

审计报告

天健审〔2019〕4878号

浙江金固股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江金固股份有限公司（以下简称金固股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金固股份公司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，我们独立于金固股份公司，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）应收账款及长期应收款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）应收款项及五（一）2（3）应收账款、五（一）8 长期应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，金固股份公司应收账款和长期应收款账面余额分别为人民币 354,360,708.21 元、772,669,987.25 元，坏账准备分别为人民币 29,305,535.42 元、11,936,234.60 元，账面价值分别为人民币 325,055,172.79 元、760,733,752.65 元。

对于单独进行减值测试的应收账款及长期应收款，当存在客观证据表明其发生减值时，金固股份公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款及长期应收款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、客户风险类型等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款及长期应收款金额重大，且应收账款及长期应收款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款及长期应收款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款及长期应收款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款及长期应收款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款及长期应收款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款及长期应收款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收款项；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款及长期应收款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款及长期应收款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄及客户风险类型为信用风险特征的应收款项组合，以抽样方式检查应收

账款账龄的准确性和长期应收款客户类型的准确性)以及对应计提坏账准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款及长期应收款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款及长期应收款坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款及长期应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)存货及财务报表附注五(一)5 存货。

截至 2018 年 12 月 31 日,金固股份公司财务报表所示存货账面余额为人民币 675,031,422.73 元,跌价准备为人民币 6,356,521.86 元,账面价值为人民币 668,674,900.87 元。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上,根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价,并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测,将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较;

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确,评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;

(5) 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值;

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 股权交易的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)长期股权投资及五(一)9 长期股权投资、五(二)11 投资收益。

2018 年度金固股份公司完成以原子公司好快全汽配(杭州)有限公司 100.00%股权对联营企业江苏康众汽配有限公司增资事项,相应丧失对好快全汽配(杭州)有限公司的控制权,确认股权处置收益 375,715,813.82 元。

由于该股权交易涉及管理层对合并财务报表范围变化的重大判断,且形成的投资收益金额重大,因此我们将此项股权交易的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对该项股权交易的确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与股权交易相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查相关支持性文件,评价在此次处置交易完成后是否已丧失对子公司的控制权,并确定丧失控制权日;

(3) 评价对处置收益的确认是否符合企业会计准则的要求;

(4) 复核管理层对投资收益的计算是否准确;

(5) 检查与此次交易相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金固股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金固股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督金固股份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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对金固股份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金固股份公司不能持续经营。

（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反映相关交易和事项。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十五日

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江金固股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,167,446,050.68	3,004,424,623.87
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	407,983,492.44	388,672,229.16
其中：应收票据	82,928,319.65	72,413,508.84
应收账款	325,055,172.79	316,258,720.32
预付款项	149,215,507.58	199,519,148.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	80,711,505.82	104,525,745.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	668,674,900.87	718,183,956.14
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	105,785,971.63	65,773,426.56
流动资产合计	3,579,817,429.02	4,481,099,129.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	175,840,125.33	53,949,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	760,733,752.65	468,083,517.25
长期股权投资	894,463,756.51	310,256,352.82
投资性房地产	76,360,912.30	
固定资产	1,055,070,929.90	1,112,787,626.97
在建工程	294,930,203.27	186,881,554.30
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	264,971,800.17	274,067,235.03
开发支出	4,085,388.88	
商誉	14,650,325.90	7,880,691.19
长期待摊费用	14,871,333.10	3,632,945.75
递延所得税资产	72,357,421.32	139,483,361.10
其他非流动资产	70,427,746.97	148,873,220.35
非流动资产合计	3,698,763,696.30	2,705,895,504.76
资产总计	7,278,581,125.32	7,186,994,634.22
流动负债：		
短期借款	1,659,785,120.00	1,297,813,143.88
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	289,500.00	4,512,914.81
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	879,443,172.56	971,959,322.92
预收款项	21,974,209.03	24,507,081.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	34,552,228.36	43,422,898.55
应交税费	11,862,339.02	20,283,508.08
其他应付款	111,247,891.65	72,940,710.54
其中：应付利息	3,812,675.81	4,466,842.74
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金	11,754,061.70	3,489,850.38
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,167,323.04	234,837,119.56
其他流动负债		
流动负债合计	2,746,075,845.36	2,673,766,550.35
非流动负债：		
长期借款	398,455,154.49	206,853,205.92
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	82,355,370.16	116,682,938.73
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,826,986.53	40,237,965.96

递延所得税负债	1,085,729.33	183,114.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	513,723,240.51	363,957,224.64
负债合计	3,259,799,085.87	3,037,723,774.99
所有者权益：		
股本	1,011,203,661.00	674,135,774.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,029,529,133.31	3,352,445,981.07
减：库存股	230,443,925.80	14,456,250.00
其他综合收益	2,548,856.80	1,308,006.82
专项储备		
盈余公积	89,219,089.17	76,097,667.72
一般风险准备		
未分配利润	82,722,072.81	32,745,752.86
归属于母公司所有者权益合计	3,984,778,887.29	4,122,276,932.47
少数股东权益	34,003,152.16	26,993,926.76
所有者权益合计	4,018,782,039.45	4,149,270,859.23
负债和所有者权益总计	7,278,581,125.32	7,186,994,634.22

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,465,466,450.85	2,761,080,162.39
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	392,129,257.44	297,085,711.75
其中：应收票据	79,155,929.57	63,534,537.73
应收账款	312,973,327.87	233,551,174.02
预付款项	247,943,402.37	310,836,437.71
其他应收款	807,996,406.68	66,657,880.78
其中：应收利息		
应收股利	30,000,000.00	
存货	533,286,009.56	480,049,705.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,826,199.74	2,534,904.43

流动资产合计	3,475,647,726.64	3,918,244,802.67
非流动资产：		
可供出售金融资产	122,833,855.86	41,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,050,063,980.86	1,880,764,124.99
投资性房地产	76,360,912.30	
固定资产	739,337,843.68	768,828,978.95
在建工程	292,726,016.37	186,143,361.48
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	174,033,291.80	98,590,838.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	227,284.32	236,026.08
递延所得税资产	6,500,677.61	4,166,340.21
其他非流动资产	169,242.78	52,809,643.30
非流动资产合计	3,462,253,105.58	3,032,789,313.92
资产总计	6,937,900,832.22	6,951,034,116.59
流动负债：		
短期借款	1,630,785,120.00	1,162,630,890.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	289,500.00	1,829,000.00
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	709,843,206.88	652,896,052.30
预收款项	14,223,177.01	24,565,739.09
应付职工薪酬	22,639,429.74	22,844,107.57
应交税费	4,325,747.97	14,331,578.99
其他应付款	163,102,830.18	403,429,168.92
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		98,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,545,209,011.78	2,380,526,536.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	30,513,369.25	37,493,458.47
递延所得税负债	907,118.11	
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,420,487.36	37,493,458.47
负债合计	2,576,629,499.14	2,418,019,995.34
所有者权益：		
股本	1,011,203,661.00	674,135,774.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,020,798,415.22	3,343,715,262.98
减：库存股	230,443,925.80	14,456,250.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,219,089.17	76,097,667.72
未分配利润	470,494,093.49	453,521,666.55
所有者权益合计	4,361,271,333.08	4,533,014,121.25
负债和所有者权益总计	6,937,900,832.22	6,951,034,116.59

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,736,446,287.62	3,011,164,239.86
其中：营业收入	2,708,713,300.68	3,001,200,083.68
利息收入		
已赚保费	27,732,986.94	9,964,156.18
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,890,699,510.24	3,081,696,255.78
其中：营业成本	2,308,759,722.80	2,513,525,645.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额	7,568,300.18	2,483,037.30
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,069,951.49	20,130,018.08
销售费用	217,072,515.17	271,315,314.62
管理费用	201,796,587.47	164,317,300.98
研发费用	60,041,671.35	62,735,346.70
财务费用	18,895,210.30	29,221,439.09

其中：利息费用	65,180,858.82	66,323,547.31
利息收入	49,356,904.23	53,348,201.86
资产减值损失	61,495,551.48	17,968,153.08
加：其他收益	20,313,079.28	33,338,294.26
投资收益（损失以“－”号填列）	374,618,925.48	25,643,317.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,676,480.04	7,574,092.39
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,223,414.81	-4,512,914.81
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	3,016,607.41	51,778,385.89
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	247,918,804.36	35,715,067.15
加：营业外收入	5,892,512.96	1,629,851.85
减：营业外支出	4,627,403.80	3,518,056.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	249,183,913.52	33,826,862.61
减：所得税费用	86,957,795.30	-20,328,422.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	162,226,118.22	54,155,284.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	162,226,118.22	54,155,284.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	164,218,107.50	53,983,060.17
少数股东损益	-1,991,989.28	172,224.75
六、其他综合收益的税后净额	1,240,849.98	-2,446,431.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,240,849.98	-2,446,431.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,240,849.98	-2,446,431.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,240,849.98	-2,446,431.28
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	163,466,968.20	51,708,853.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	165,458,957.48	51,536,628.89
归属于少数股东的综合收益总额	-1,991,989.28	172,224.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.06
（二）稀释每股收益	0.16	0.06

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,707,469,484.40	1,788,458,089.76
减：营业成本	1,362,298,834.18	1,438,631,151.93
税金及附加	9,630,471.20	15,100,535.53
销售费用	46,235,811.22	55,742,357.43
管理费用	105,913,037.72	77,832,394.57
研发费用	58,251,375.46	59,261,135.40
财务费用	4,095,344.04	10,214,909.42
其中：利息费用	64,408,471.15	55,078,603.37
利息收入	52,202,207.44	52,220,315.35
资产减值损失	31,644,978.51	7,979,881.08
加：其他收益	8,722,672.98	23,551,063.97
投资收益（损失以“－”号填列）	41,453,727.18	1,206,346.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,494,583.06	7,574,092.39
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,539,500.00	-1,829,000.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,770,676.95	51,732,328.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	143,886,209.18	198,356,462.51
加：营业外收入	1,038,685.74	968,374.85
减：营业外支出	151,710.00	754,466.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	144,773,184.92	198,570,370.97
减：所得税费用	13,558,970.43	24,890,232.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	131,214,214.49	173,680,138.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	131,214,214.49	173,680,138.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	131,214,214.49	173,680,138.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,563,548,901.86	2,534,535,166.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金	32,873,724.40	9,686,231.52
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	71,931,968.40	83,815,478.87
收到其他与经营活动有关的现金	1,436,932,515.56	439,536,784.59
经营活动现金流入小计	4,105,287,110.22	3,067,573,661.69
购买商品、接受劳务支付的现金	2,512,819,485.78	2,400,330,477.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	283,447,645.79	307,455,343.98
支付的各项税费	71,178,441.32	44,631,801.22
支付其他与经营活动有关的现金	1,676,679,925.13	699,680,350.32
经营活动现金流出小计	4,544,125,498.02	3,452,097,972.77
经营活动产生的现金流量净额	-438,838,387.80	-384,524,311.08
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		250,330,000.00
取得投资收益收到的现金	2,228,994.49	7,736,712.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,420,466.56	49,167,216.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,499,201.18	
收到其他与投资活动有关的现金	253,098,694.91	241,781,284.21
投资活动现金流入小计	293,247,357.14	549,015,213.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	253,464,094.37	264,210,043.60
投资支付的现金	153,006,269.47	12,859,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		250,000,000.00
投资活动现金流出小计	406,470,363.84	527,069,043.60
投资活动产生的现金流量净额	-113,223,006.70	21,946,169.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,854,860.99	2,681,292,851.77
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,854,860.99	
取得借款收到的现金	3,998,791,167.12	1,706,024,435.32
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	399,154,311.90	272,372,566.72
筹资活动现金流入小计	4,403,800,340.01	4,659,689,853.81
偿还债务支付的现金	3,668,247,954.45	1,776,142,619.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	201,703,661.52	58,372,489.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	628,649,145.69	229,263,747.70
筹资活动现金流出小计	4,498,600,761.66	2,063,778,856.15
筹资活动产生的现金流量净额	-94,800,421.65	2,595,910,997.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,758,771.51	-1,115,040.30
五、现金及现金等价物净增加额	-644,103,044.64	2,232,217,815.94
加：期初现金及现金等价物余额	2,593,975,691.52	361,757,875.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,949,872,646.88	2,593,975,691.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	1,413,972,326.47	1,326,851,848.01
收到的税费返还	62,671,135.33	75,286,269.42
收到其他与经营活动有关的现金	130,738,609.00	668,753,657.24
经营活动现金流入小计	1,607,382,070.80	2,070,891,774.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,153,308,691.31	1,348,379,023.39
支付给职工以及为职工支付的现金	112,956,481.64	104,478,574.17
支付的各项税费	45,479,179.21	29,202,098.82
支付其他与经营活动有关的现金	1,219,174,847.70	311,227,889.29
经营活动现金流出小计	2,530,919,199.86	1,793,287,585.67
经营活动产生的现金流量净额	-923,537,129.06	277,604,189.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		250,330,000.00
取得投资收益收到的现金	1,959,144.12	53,736,712.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,119,139.66	48,863,494.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	252,698,120.04	253,781,284.21
投资活动现金流入小计	287,776,403.82	606,711,490.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,089,029.07	153,812,941.40
投资支付的现金	256,227,847.30	650,160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,164,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		250,000,000.00
投资活动现金流出小计	491,316,876.37	1,109,137,741.40
投资活动产生的现金流量净额	-203,540,472.55	-502,426,250.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,681,292,851.77
取得借款收到的现金	3,432,376,410.00	1,293,767,885.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	178,648,200.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,611,024,610.00	3,995,060,736.77
偿还债务支付的现金	3,062,222,180.00	1,604,616,995.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,034,102.11	56,121,462.72
支付其他与筹资活动有关的现金	394,982,825.80	10,766,309.65
筹资活动现金流出小计	3,621,239,107.91	1,671,504,767.37
筹资活动产生的现金流量净额	-10,214,497.91	2,323,555,969.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,029,708.01	-1,525,257.25
五、现金及现金等价物净增加额	-1,135,262,391.51	2,097,208,650.54
加：期初现金及现金等价物余额	2,428,369,163.47	331,160,512.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,293,106,771.96	2,428,369,163.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	674,135,774.00				3,352,445,981.07	14,456,250.00	1,308,006.82		76,097,667.72		32,745,752.86	26,993,926.76	4,149,270,859.23
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	674,135,774.00				3,352,445,981.07	14,456,250.00	1,308,006.82		76,097,667.72		32,745,752.86	26,993,926.76	4,149,270,859.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	337,067,887.00				-322,916,847.76	215,987,675.80	1,240,849.98		13,121,421.45		49,976,319.95	7,009,225.40	-130,488,819.78
(一)综合收益							1,240,				164,21	-1,991,	163,46

总额						849.98				8,107.50	989.28	6,968.20
(二)所有者投入和减少资本				14,151,039.24	215,987,675.80						8,351,811.89	-193,484,824.67
1. 所有者投入的普通股					215,987,675.80						8,351,811.89	-207,635,863.91
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				14,151,039.24								14,151,039.24
4. 其他												
(三)利润分配								13,121,421.45		-114,241,787.55		-101,120,366.10
1. 提取盈余公积								13,121,421.45		-13,121,421.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-101,120,366.10		-101,120,366.10
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	337,067,887.00			-337,067,887.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	337,067,887.00			-337,067,887.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他												649,402.79	649,402.79
四、本期期末余额	1,011,203,661.00				3,029,529,133.31	230,443,925.80	2,548,856.80		89,219,089.17		82,722,072.81	34,003,152.16	4,018,782,039.45

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	508,483,392.00				841,212,590.10		3,754,438.10		58,729,653.87		-3,869,293.46	26,821,702.01	1,435,132,482.62
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	508,483,392.00				841,212,590.10		3,754,438.10		58,729,653.87		-3,869,293.46	26,821,702.01	1,435,132,482.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	165,652,382.00				2,511,233,390.97	14,456,250.00	-2,446,431.28		17,368,013.85		36,615,046.32	172,224.75	2,714,138,376.61
(一)综合收益总额							-2,446,431.28				53,983,060.17	172,224.75	51,708,853.64
(二)所有者投入和减少资本	165,652,382.00				2,511,233,390.97	14,456,250.00							2,662,429,522.97
1. 所有者投入的普通股	165,652,382.00				2,509,851,790.97	14,456,250.00							2,661,047,922.97
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计					1,381,								1,381,

入所有者权益的金额					600.00								600.00
4. 其他													
(三)利润分配									17,368,013.85		-17,368,013.85		
1. 提取盈余公积									17,368,013.85		-17,368,013.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	674,135,774.00				3,352,445,981.07	14,456,250.00	1,308,006.82		76,097,667.72		32,745,752.86	26,993,926.76	4,149,270,859.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	674,135,774.00				3,343,715,262.98	14,456,250.00			76,097,667.72	453,521,666.55	4,533,014,121.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	674,135,774.00				3,343,715,262.98	14,456,250.00			76,097,667.72	453,521,666.55	4,533,014,121.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	337,067,887.00				-322,916,847.76	215,987,675.80			13,121,421.45	16,972,426.94	-171,742,788.17
(一)综合收益总额										131,214,214.49	131,214,214.49
(二)所有者投入和减少资本					14,151,039.24	215,987,675.80					-201,836,636.56
1. 所有者投入的普通股						215,987,675.80					-215,987,675.80
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					14,151,039.24						14,151,039.24
4. 其他											
(三)利润分配									13,121,421.45	-114,241,787.55	-101,120,366.10
1. 提取盈余公积									13,121,421.45	-13,121,421.45	
2. 对所有者(或股东)的分配										-101,120,366.10	-101,120,366.10
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	337,067,887.00				-337,067,887.00						
1. 资本公积转	337,067,887.00				-337,067,887.00						

增资本（或股本）	7,887.00				7,887.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,011,203,661.00				3,020,798,415.22	230,443,925.80			89,219,089.17	470,494,093.49	4,361,271,333.08

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	508,483,392.00				832,481,872.01				58,729,653.87	297,209,541.90	1,696,904,459.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,483,392.00				832,481,872.01				58,729,653.87	297,209,541.90	1,696,904,459.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	165,652,382.00				2,511,233,390.97	14,456,250.00			17,368,013.85	156,312,124.65	2,836,109,661.47
（一）综合收益总额										173,680,138.50	173,680,138.50
（二）所有者投入和减少资本	165,652,382.00				2,511,233,390.97	14,456,250.00					2,662,429,522.97

1. 所有者投入的普通股	165,652,382.00				2,509,851,790.97	14,456,250.00					2,661,047,922.97
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					1,381,600.00						1,381,600.00
4. 其他											
(三)利润分配									17,368,013.85	-17,368,013.85	
1. 提取盈余公积									17,368,013.85	-17,368,013.85	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	674,135,774.00				3,343,715,262.98	14,456,250.00			76,097,667.72	453,521,666.55	4,533,014,121.25

浙江金固股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江金固股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人孙金国、孙锋峰、孙利群、孙曙虹、徐永忠、富阳智慧投资有限公司和富阳双合投资有限公司共同发起设立，于 2009 年 9 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省富阳市。公司现持有统一社会信用代码为 9133000025403311XB 的营业执照，注册资本 1,011,203,661.00 元，股份总数 1,011,203,661 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 243,143,672 股；无限售条件的流通股份 A 股 768,059,989 股。公司股票已于 2010 年 10 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 25 日第四届董事会第二十三次会议批准对外报出。

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

上海多厚汽车服务有限公司、上海昱烨汽车服务有限公司等 32 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
第三方支付平台组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
借款保证金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
担保业务代垫车款组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
合并范围内关联往来组合	合并财务报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
应收融资租赁款和对第三方的贷款组合	客户风险类型分析法，按已到期款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1-6 个月，含 6 个月的客户）、次级类（逾期 6-12 个月客户）、可疑类（逾期 12-24 个月客户）及损失类（逾期 24 个月以上客户）等 5 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例，计提基数还包含该客户尚未到期部分的应收租赁款。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3) 应收融资租赁款和对第三方贷款

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

3. 单项金额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	未来现金流量现值与账面价值存在较大差额
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及电子商务运营平台等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	3-10
排污权	10
电子商务运营平台	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 担保收入

担保费收入

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

其他收入

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

(5) 融资租赁

融资租赁利息收入

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

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配,并采用实际利率法计算当期确认的融资收入。超过一个租金支付期未收到的租金,停止确认融资收入,其已确认的融资收入,予以冲回,转作表外核算。在实际收到租金时,再将租金中所含融资利息收入确认为当期收入。

其他收入

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

2. 收入确认的具体方法

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

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

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	72,413,508.84	应收票据及应收账款	388,672,229.16
应收账款	316,258,720.32		

应收利息		其他应收款	104,525,745.72
应收股利			
其他应收款	104,525,745.72		
固定资产	1,112,787,626.97	固定资产	1,112,787,626.97
固定资产清理			
在建工程	186,881,554.30	在建工程	186,881,554.30
工程物资			
应付票据	773,831,765.11	应付票据及应付账款	971,959,322.92
应付账款	198,127,557.81		
应付利息	4,466,842.74	其他应付款	72,940,710.54
其他应付款	68,473,867.80		
长期应付款	116,682,938.73	长期应付款	116,682,938.73
专项应付款			
管理费用	227,052,647.68	管理费用	164,317,300.98
		研发费用	62,735,346.70

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

3. 重要会计估计变更

本公司原对应收款项中长期应收款（应收融资租赁款和对第三方贷款）根据客户风险类型划分正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类款并分别按 1%、2%、30%、50%和 100%的计提比例计提坏账准备，公司为了更加谨慎的评估应收融资租赁款和对第三方贷款坏账风险的影响，结合金融企业准备金计提管理办法变更了部分类型的计提比例。经公司第四届第十一次董事会审议通过，自 2018 年 4 月 16 日起，对正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类风险类型长期应收款分别改按 1.5%、3%、30%、60%和 100%的计提比例计提坏账准备。该项会计估计变更采用未来适用法，对 2018 年度损益的影响为减少归属于母公司所有者的净

利润 2,984,058.65 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%/10%、17%/16%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7% [注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%；原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%，自 2018 年 8 月 1 日起出口的货物执行。

本公司服务费、商标使用费收入按 6%的税率缴纳增值税；房屋出租收入 1-4 月按 11% 的税率缴纳增值税，自 2018 年 5 月 1 日起按 10%的税率缴纳增值税；其他产品销售收入 1-4 月按 17%的税率缴纳增值税，自 2018 年 5 月 1 日起按 16%的税率缴纳增值税。

子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司网络营销相关服务收入按 6%的税率缴纳增值税；其他产品销售收入 1-4 月按 17%的税率缴纳增值税，自 2018 年 5 月 1 日起按 16%的税率缴纳增值税。

子公司金磁融资租赁有限公司融资租赁咨询服务收入及对第三方的贷款利息收入按 6% 的税率缴纳增值税；融资租赁利息收入 1-4 月按 17%的税率缴纳增值税，自 2018 年 5 月 1 日起按 16%的税率缴纳增值税。

子公司浙江金磁银信担保有限公司提供现代服务业服务按 6%的税率缴纳增值税。

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，1-4 月退税率为 5%、9%、13%、17%，自 2018 年 8 月 1 日起退税率为 5%、9%、13%、16%；子公司上海誉泰实业有限公司出口货物享受“免、退”税政策，1-7 月退税率为 17%，自 2018 年 8 月 1 日起退税率为 16%。

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

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

（二）税收优惠

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

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

3. 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）和《关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》（国税函〔2009〕255 号），企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，经认定后，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按 25%的法定税率减半征收企业所得税，2015 年度系子公司杭州金固新能源开发有限公司电力项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度，故本期电力项目的投资经营所得按 25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	441,031.99	1,992,402.36
银行存款	1,942,872,115.47	2,828,797,290.03
其他货币资金	224,132,903.22	173,634,931.48
合 计	2,167,446,050.68	3,004,424,623.87
其中：存放在境外的款项总额	5,547,769.54	7,526,496.62

(2) 其他说明

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

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 171,187,390.17 元，为开具保函存入保证金 10,280,711.49 元，为开具信用证存入保证金 5,231,090.78 元，为远期结售汇业务存入保证金 2,360,000.00 元，为汽车贷款担保业务存入担保连带责任保证金 27,180,170.36 元以及境外子公司存入的房租保证金 1,334,041.00 元。

2) 未受限款项说明

公司存放于第三方支付平台账户余额 6,559,499.42 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	82,928,319.65	72,413,508.84
应收账款	325,055,172.79	316,258,720.32
合 计	407,983,492.44	388,672,229.16

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	82,928,319.65		82,928,319.65	72,413,508.84		72,413,508.84
小 计	82,928,319.65		82,928,319.65	72,413,508.84		72,413,508.84

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	75,193,166.90
小 计	75,193,166.90

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	172,807,192.69	
小 计	172,807,192.69	

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

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	339,736,060.39	99.91	23,477,340.07	6.91	316,258,720.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.09	319,800.00	100.00	
合 计	340,055,860.39	100.00	23,797,140.07	7.00	316,258,720.32

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	322,141,191.09	16,107,059.57	5.00
1-2 年	19,651,190.80	1,965,119.08	10.00
2-3 年	1,907,099.36	572,129.81	30.00
3 年以上	10,341,426.96	10,341,426.96	100.00
小 计	354,040,908.21	28,985,735.42	8.19

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,830,986.26 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,322,590.91 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	24,400,000.00	6.89	1,220,000.00
客户二	24,397,584.05	6.88	1,219,879.20
客户三	17,400,000.00	4.91	870,000.00
客户四	16,382,433.76	4.62	819,121.69
客户五	16,200,000.00	4.57	1,620,000.00
小 计	98,780,017.81	27.87	5,749,000.89

3. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	149,215,507.58	100.00		149,215,507.58	199,519,148.01	100.00		199,519,148.01
合 计	149,215,507.58	100.00		149,215,507.58	199,519,148.01	100.00		199,519,148.01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	65,792,217.40	44.09
供应商二	32,070,566.15	21.49
供应商三	16,673,973.59	11.17
供应商四	10,180,994.61	6.82
供应商五	4,286,323.65	2.87
小 计	129,004,075.40	86.44

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,400,000.00	16.20			14,400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,050,366.79	64.15	2,294,046.22	4.02	54,756,320.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	17,477,721.50	19.65	5,922,536.25	33.89	11,555,185.25
合 计	88,928,088.29	100.00	8,216,582.47	9.24	80,711,505.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	33,504,226.20	31.29			33,504,226.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,230,590.82	58.11	2,560,252.64	4.11	59,670,338.18

单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,351,181.34	10.60			11,351,181.34
合 计	107,085,998.36	100.00	2,560,252.64	2.39	104,525,745.72

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额[注]	坏账准备[注]	计提比例 (%)
1 年以内	12,313,584.88	615,679.24	5.00
1-2 年	3,225,148.25	322,514.83	10.00
2-3 年	539,943.31	161,982.99	30.00
3 年以上	1,193,869.16	1,193,869.16	100.00
小 计	17,272,545.60	2,294,046.22	13.28

[注]：本期子公司特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司以非同一控制下企业合并方式取得的子公司励亨（上海）汽车服务有限公司购买日其他应收款账面余额 122,197.24 元（其中账龄 1 年以内 547.24 元，1-2 年 121,650.00 元）、坏账准备 12,192.36 元。

4) 组合中，单独减值测试的借款保证金款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国金融租赁有限公司	11,250,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
长江联合金融租赁有限公司	6,400,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
海尔融资租赁股份有限公司	4,329,490.13			经单独测试，款项收回不存在风险
安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	3,652,202.20			经单独测试，款项收回不存在风险
北京首益融信息科技服务有限公司	3,000,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
河南九鼎金融租赁股份有限公司	2,500,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
中建投租赁（天津）有限责任公司	2,000,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
思凯融资租赁有限公司	2,000,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	1,996,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
平安商业保理有限公司	1,640,231.86			经单独测试，款项收回不存在风险

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	38,767,924.19			

5) 组合中，单独减值测试的担保业务代垫车款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国工商银行股份有限公司温州五马支行	1,009,897.00			经单独测试，款项收回不存在风险
小 计	1,009,897.00			

6) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收财政补贴	5,560,000.00			经单独减值测试，款项收回不存在风险
益阳蓝马汽车销售服务有限公司[注]	4,955,042.74	4,955,042.74	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
中金支付有限公司	1,603,194.39			系应收代扣融资租赁应收款，经单独减值测试，款项收回不存在风险
应收出口退税	4,391,990.86			经单独减值测试，款项收回不存在风险
安徽斯蒂诺汽车销售服务有限公司[注]	800,000.00	800,000.00	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
嘉善久久车轮制造有限公司	164,896.00	164,896.00	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
柳州市宇翔工程机械钢圈有限公司	2,597.51	2,597.51	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
小 计	17,477,721.50	5,922,536.25		

[注]：子公司杭州汽车超人网络科技有限公司、磁锋网络科技（杭州）有限公司原预付货款本期转为其他应收款，经单独测试预计无法收回，全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,190,479.21 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 546,341.74 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
担保业务代垫车款	1,009,897.00	26,532,124.01
押金及保证金	60,010,035.34	39,535,724.34
应收土地转让款		19,104,226.20
应收财政补助	5,560,000.00	5,669,725.60

应收暂付款	10,499,196.73	
备用金及员工借款	2,684,314.64	3,969,814.15
应收协议存款利息		2,698,120.04
应收代扣款	1,603,194.39	1,479,526.45
应收出口退税	4,391,990.86	1,503,809.25
其 他	3,169,459.33	6,592,928.32
合 计	88,928,088.29	107,085,998.36

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
华融金融租赁股份有限公司	押金及保证金	14,400,000.00	1-2 年	16.19	
中国金融租赁有限公司	押金及保证金	11,250,000.00	1-2 年	12.65	
长江联合金融租赁有限公司	押金及保证金	6,400,000.00	1 年以内	7.20	
杭州市富阳区财政局	应收财政补助	5,560,000.00	1 年以内	6.25	
益阳蓝马汽车销售服务有限公司	应收暂付款	4,955,042.74	1-2 年	5.57	4,955,042.74
小 计		42,565,042.74		47.86	4,955,042.74

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助 项目名称	账面余额	账龄	预计收取的 时间、金额及依据
杭州市富阳区财政局	光伏发电补贴	5,560,000.00	1 年以内	[注]
小 计		5,560,000.00		

[注]：根据《关于做好 2018 年杭州市光伏发电项目政策兑现有关工作的通知》（杭经信联新（2018）101 号）及《关于组织申报 2018 年太阳能光伏发电财政资助项目的通知》（富经信财（2018）12 号），子公司杭州金固新能源开发有限公司 2018 年度太阳能光伏发电财政资助总额为 6,965,218.20 元，其中经杭州市富阳区经济和信息化局确认，截至 2018 年 12 月 31 日光伏发电应收政府补贴余额为 5,560,000.00 元，预计于 2019 年收款。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

在途物资	23,003,168.11		23,003,168.11	18,779,972.41		18,779,972.41
原材料	232,957,555.93		232,957,555.93	188,543,469.32		188,543,469.32
在产品	190,373,517.93	2,083,374.68	188,290,143.25	183,089,372.15	713,060.33	182,376,311.82
库存商品	228,697,180.76	4,273,147.18	224,424,033.58	334,071,393.02	5,587,190.43	328,484,202.59
合 计	675,031,422.73	6,356,521.86	668,674,900.87	724,484,206.90	6,300,250.76	718,183,956.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
在产品	5,587,190.43	2,083,374.68		5,587,190.43		2,083,374.68
库存商品	713,060.33	9,527,695.45		5,967,608.60		4,273,147.18
小 计	6,300,250.76	11,611,070.13		11,554,799.03		6,356,521.86

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	100,542,123.12	65,300,723.59
预缴企业所得税	5,243,848.51	472,702.97
合 计	105,785,971.63	65,773,426.56

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	175,840,125.33		175,840,125.33	53,949,000.00		53,949,000.00
其中：按成本计量的	175,840,125.33		175,840,125.33	53,949,000.00		53,949,000.00
合 计	175,840,125.33		175,840,125.33	53,949,000.00		53,949,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海语镜汽车信息技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
苏州智华汽车电子有限公司	3,090,000.00			3,090,000.00
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
励亨(上海)汽车服务有限公司[注]	12,699,000.00		12,699,000.00	
上海运百国际物流有限公司	160,000.00			160,000.00
之江新实业有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
四川精典汽车服务连锁股份有限公司		25,005,648.77		25,005,648.77
苏州名骏百盛汽车维修服务有限公司		25,000,620.70		25,000,620.70
云南快易修汽车企业管理有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
小 计	53,949,000.00	153,006,269.47	12,699,000.00	194,256,269.47

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海语镜汽车信息技术有限公司		18,416,144.14		18,416,144.14	15.73	
苏州智华汽车电子有限公司					1.30	
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)					0.56	
励亨(上海)汽车服务有限公司[注]					51.00	
上海运百国际物流有限公司					2.00	
之江新实业有限公司					0.50	
四川精典汽车服务连锁股份有限公司					3.62	
苏州名骏百盛汽车维修服务有限公司					25.00	
云南快易修汽车企业管理有限公司					7.50	
小 计		18,416,144.14		18,416,144.14		

[注]：详见本财务报表附注合并范围变更之说明。

8. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	折现率区间
-----	-----	-----	-------

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	467,648,176.03	6,128,684.80	461,519,491.23	325,812,890.36	2,574,829.59	323,238,060.77	4.13-10.50
对第三方贷款	408,392,594.01	5,807,549.80	402,585,044.21	215,328,674.52	2,153,286.75	213,175,387.77	8.20-16.00
未实现融资收益	-103,370,782.79		-103,370,782.79	-68,329,931.29		-68,329,931.29	
合 计	772,669,987.25	11,936,234.60	760,733,752.65	472,811,633.59	4,728,116.34	468,083,517.25	

(2) 本期实际核销长期应收款为 7,908,255.45 元。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	787,658,445.56		787,658,445.56	208,656,476.49		208,656,476.49
对合营企业投资	106,805,310.95		106,805,310.95	101,599,876.33		101,599,876.33
合 计	894,463,756.51		894,463,756.51	310,256,352.82		310,256,352.82

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	98,052,542.60			-308,563.72	
杭州金固环保设备科技有限公司(原杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司)	2,729,384.11			4,106,690.70	
北京金固磁系资产管理有限公司	817,949.62			-110,722.46	
小 计	101,599,876.33			3,687,404.52	
联营企业					
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)	208,656,476.49			5,104,148.81	
江苏康众汽配有限公司		585,365,853.63		-11,468,033.37	
小 计	208,656,476.49	585,365,853.63		-6,363,884.56	
合 计	310,256,352.82	585,365,853.63		-2,676,480.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他		
合营企业						
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司				1,518,030.10	99,262,008.98	
杭州金固环保设备科技有限公司					6,836,074.81	
北京金固磁系资产管理有限公司					707,227.16	
小 计				1,518,030.10	106,805,310.95	
联营企业						
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)					213,760,625.30	
江苏康众汽配有限公司					573,897,820.26	
小 计					787,658,445.56	
合 计				1,518,030.10	894,463,756.51	

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	47,883,288.31	32,966,440.33	80,849,728.64
固定资产/无形资产转入	47,883,288.31	32,966,440.33	80,849,728.64
期末数	47,883,288.31	32,966,440.33	80,849,728.64
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	1,137,228.10	3,351,588.24	4,488,816.34
1) 固定资产/无形资产转入	568,614.05	3,186,756.03	3,755,370.08
2) 计提或摊销	568,614.05	164,832.21	733,446.26
期末数	1,137,228.10	3,351,588.24	4,488,816.34
账面价值			
期末账面价值	46,746,060.21	29,614,852.09	76,360,912.30
期初账面价值			

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	分布式光伏电站	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	357,421,108.55	1,188,469,821.28	123,671,695.06	13,814,726.45	27,090,382.73	1,710,467,734.07
本期增加金额	110,135,240.37	25,054,658.75		852,156.26	4,949,972.30	140,992,027.68
1) 购置	489,436.10	12,120,871.01		852,156.26	1,327,597.27	14,790,060.64
2) 在建工程转入	109,645,804.27	12,933,787.74				122,579,592.01
3) 企业合并增加					3,622,375.03	3,622,375.03
本期减少金额	49,199,161.71	12,388,184.12		3,795,366.69	8,138,690.84	73,521,403.36
1) 处置或报废	1,315,873.40	12,388,184.12		3,795,366.69	8,138,690.84	25,638,115.05
2) 转入投资性房地产	47,883,288.31					47,883,288.31
期末数	418,357,187.21	1,201,136,295.91	123,671,695.06	10,871,516.02	23,901,664.19	1,777,938,358.39
累计折旧						
期初数	97,378,548.43	473,972,415.05	2,884,531.83	7,998,611.21	15,415,151.63	597,649,258.15
本期增加金额	18,940,210.84	104,921,542.12	6,632,001.86	1,503,505.67	6,577,922.20	138,575,182.69
1) 计提	18,940,210.84	104,921,542.12	6,632,001.86	1,503,505.67	5,227,477.07	137,224,737.56
2) 企业合并增加					1,350,445.13	1,350,445.13
本期减少金额	976,162.14	4,435,239.00		2,345,536.83	5,630,923.33	13,387,861.30
1) 处置或报废	407,548.09	4,435,239.00		2,345,536.83	5,630,923.33	12,819,247.25
2) 转入投资性房地产	568,614.05					568,614.05
期末数	115,342,597.13	574,458,718.17	9,516,533.69	7,156,580.05	16,362,150.50	722,836,579.54
减值准备						
期初数					30,848.95	30,848.95
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数					30,848.95	30,848.95
账面价值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	分布式光伏电站	运输工具	其他设备	合 计
期末账面价值	303,014,590.08	626,677,577.74	114,155,161.37	3,714,935.97	7,508,664.74	1,055,070,929.90
期初账面价值	260,042,560.12	714,497,406.23	120,787,163.23	5,816,115.24	11,644,382.15	1,112,787,626.97

[注]：本期子公司特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司以非同一控制下企业合并方式取得的子公司励亨（上海）汽车服务有限公司，购买日固定资产账面原值 3,622,375.03 元，累计折旧 1,350,445.13 元。

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	92,068,598.92	7,439,886.79		84,628,712.13
小 计	92,068,598.92	7,439,886.79		84,628,712.13

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	294,930,203.27	186,881,554.30
合 计	294,930,203.27	186,881,554.30

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	246,809,494.32		246,809,494.32	172,960,220.59		172,960,220.59
车间技改项目	7,363,918.75		7,363,918.75	3,070,172.60		3,070,172.60
在制模具	7,381,735.02		7,381,735.02	6,772,742.21		6,772,742.21
其他设备安装工程及零星工程	19,736,933.70		19,736,933.70	4,078,418.90		4,078,418.90
银湖办公楼项目	13,638,121.48		13,638,121.48			
合 计	294,930,203.27		294,930,203.27	186,881,554.30		186,881,554.30

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和	55,000 万	172,960,220.59	176,154,642.94	102,305,369.21		246,809,494.32

200 万只车轮生产线项目						
车间技改项目		3,070,172.60	4,293,746.15			7,363,918.75
在制模具		6,772,742.21	11,118,630.38	10,509,637.57		7,381,735.02
其他设备安装工程及零星工程		4,078,418.90	25,423,100.03	9,764,585.23		19,736,933.70
银湖办公楼项目			13,638,121.48			13,638,121.48
小 计		186,881,554.30	230,628,240.98	122,579,592.01		294,930,203.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	64.90	[注]	737,545.23			[注]
车间技改项目						其他来源
在制模具						其他来源
其他设备安装工程及零星工程						其他来源
小 计						

[注]：由于国内汽车产销的低迷及国内外宏观环境的变化，制约了本公司钢制车轮的销量，为合理利用本公司现有产能及控制风险，保障募集资金的使用安全，经本公司第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十三次会议及 2018 年第六次临时股东大会审议通过，本公司终止 2014 年非公开发行募集资金投资项目年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目之首期投资项目年产 500 万只新型高强度钢制轮毂项目，并将结余募集资金及利息用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。

3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	排污权	电子商务运营平台	合 计
账面原值					
期初数	154,486,638.89	20,845,190.16	319,585.00	132,121,438.66	307,772,852.71
本期增加金额	108,517,904.01	2,219,759.57		4,906,574.44	115,644,238.02
1) 购置	108,517,904.01	2,219,759.57			110,737,663.58
2) 内部研发				4,906,574.44	4,906,574.44

项 目	土地使用权	管理软件	排污权	电子商务运营平台	合 计
本期减少金额	32,966,440.33	3,985,698.81		86,484,860.15	123,436,999.29
1) 处置		3,985,698.81		86,484,860.15	90,470,558.96
2) 转入投资性 房地产	32,966,440.33				32,966,440.33
期末数	230,038,102.57	19,079,250.92	319,585.00	50,543,152.95	299,980,091.44
累计摊销					
期初数	18,472,474.99	4,721,405.56	101,074.86	10,410,662.27	33,705,617.68
本期增加金额	2,845,067.19	4,052,816.05	31,958.52	11,451,646.76	18,381,488.52
1) 计提	2,845,067.19	4,052,816.05	31,958.52	11,451,646.76	18,381,488.52
本期减少金额	3,186,756.03	930,966.93		12,961,091.97	17,078,814.93
1) 处置		930,966.93		12,961,091.97	13,892,058.90
2) 转入投资性 房地产	3,186,756.03				3,186,756.03
期末数	18,130,786.15	7,843,254.68	133,033.38	8,901,217.06	35,008,291.27
账面价值					
期末账面价值	211,907,316.42	11,235,996.24	186,551.62	41,641,935.89	264,971,800.17
期初账面价值	136,014,163.90	16,123,784.60	218,510.14	121,710,776.39	274,067,235.03

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入无形资产	本期处置	
电子商务运营平台		31,065,274.24	4,906,574.44	22,073,310.92	4,085,388.88
合 计		31,065,274.24	4,906,574.44	22,073,310.92	4,085,388.88

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
杭州金固新能源开发有限公司	7,200,949.05			7,200,949.05
山东金固汽车零部件	418,853.85			418,853.85

有限公司				
成都金固车轮有限公司	260,888.29			260,888.29
杭州富阳佰特商贸有限公司	170,000.00		170,000.00	
励亨（上海）汽车服务有限公司[注]		10,100,132.74		10,100,132.74
合 计	8,050,691.19	10,100,132.74	170,000.00	17,980,823.93

[注]：本期子公司特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司以非同一控制下企业合并方式取得励亨（上海）汽车服务有限公司 51.00%股权并享有实质控制权，企业合并成本 12,699,000.00 元与购买日按照持股比例计算确定的应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额 10,100,132.74 元确认为商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提增加	本期减少	期末数
杭州富阳佰特商贸有限公司[注]	170,000.00		170,000.00	
山东金固汽车零部件有限公司		418,853.85		418,853.85
成都金固车轮有限公司		260,888.29		260,888.29
励亨（上海）汽车服务有限公司		2,650,755.89		2,650,755.89
合 计	170,000.00	3,330,498.03	170,000.00	3,330,498.03

[注]：本期杭州富阳佰特商贸有限公司商誉减值准备减少系随其清算注销转出。

（3）商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

单位：万元

项 目	杭州金固新能源开发有限公司	励亨（上海）汽车服务有限公司
商誉账面余额①	720.09	1,010.01
商誉减值准备余额②		
商誉账面价值③=②-①	720.09	1,010.01
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		970.40
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	720.09	1,980.41
资产组的账面价值⑥	13,302.85	550.01
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	14,022.95	2,530.43

包含商誉的资产组的可收回金额⑧[注]	14,510.04	2,010.67
减值损失⑨= if(⑧>⑦, 0, ⑦-⑧)		519.76
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)		519.76
公司享有的股权份额⑪	100.00%	51.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩		265.08

[注]：上述资产组预计未来可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司管理层批准的 5 年期现金流量预测为基础。

(4) 商誉减值测试方法、结论

1) 重要假设及依据

- ① 公司在收益预测期内采用的会计政策与所采用的会计政策在重要方面基本一致；
- ② 收益预测是在维持现有经营范围、持续经营状况下的发展规划的基础上进行的；
- ③ 假设上述资产组所涉及企业按测试基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；
- ④ 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被测试资产组所涉及企业所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- ⑤ 有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

2) 关键参数

项 目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率[注 1]
杭州金固新能源开发有限公司	2019 年-2036 年	[注 2]	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.79%
励亨（上海）汽车服务有限公司	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	[注 3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.86%

[注 1]：折现率系根据资本定价模型计算的加权平均资本成本率(税前)。

[注 2]：杭州金固新能源开发有限公司主营经营新能源光伏产业，考虑未来现金流量的特点，结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据《国家发展改革委关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》（发改价格〔2013〕1638 号）光伏发电项目自投入运营起执行标杆上网电价或电价补贴标准，期限原则上为 20 年，因此预测杭州金固新能源开发有限公司存续期限至 2036 年。

[注 3]：考虑未来现金流量的特点，结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的产品类别预测 2019 年至 2023 年收入，稳定期的收入和 2023 年预测的收入金额一致。

经测试，公司未发现杭州金固新能源开发有限公司与商誉相关的资产组存在减值迹象，故未计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
车位租赁费	236,026.08		8,741.76	227,284.32
经营租入固定资产改良支出[注]	3,396,919.67	2,866,898.61	3,318,749.26	2,945,069.02
广告费		13,841,968.88	2,142,989.12	11,698,979.76
合 计	3,632,945.75	16,708,867.49	5,470,480.14	14,871,333.10

[注]：本期子公司特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司以非同一控制下企业合并方式取得的子公司励亨（上海）汽车服务有限公司，合并日长期待摊费用（经营租入固定资产改良支出）2,516,305.14 元。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,593,792.17	8,249,229.55	33,882,702.77	5,871,431.64
内部交易未实现利润	3,086,024.76	610,607.21	1,815,976.14	369,414.28
可抵扣亏损	239,235,251.32	59,808,812.83	527,167,098.68	131,355,991.85
递延收益	1,488,966.67	307,261.67	3,123,542.31	683,415.58
股份支付	15,509,839.90	2,717,325.73	1,358,800.63	257,779.05
担保赔偿准备金	2,483,037.30	620,759.33		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	289,500.00	43,425.00	4,512,914.81	945,328.70
合 计	308,686,412.12	72,357,421.32	571,861,035.34	139,483,361.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	714,444.88	178,611.22	732,456.12	183,114.03

固定资产允许一次性计入当期成本费用	6,047,454.07	907,118.11		
合 计	6,761,898.95	1,085,729.33	732,456.12	183,114.03

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	30,998,573.30	942,804.40
可抵扣亏损[注]	117,699,229.35	33,367,397.66
小 计	148,697,802.65	34,310,202.06

[注]:其中境内经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 96,372,947.05 元,境外经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 21,326,282.30 元。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	9,575,175.70	1,115,964.37	
2020 年	23,257,802.18	6,153,569.59	
2021 年	12,235,442.17	8,872,659.33	
2022 年	12,067,417.67	570,201.57	
2023 年	39,237,109.33		
小 计	96,372,947.05	16,712,394.86	[注]

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

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
融资租赁资产	58,683,088.20	84,041,371.92
预付股权投资款[注]	800,000.00	
预付无形资产购置款	463,455.53	52,907,600.00
递延收益(未实现售后租回损益)	10,481,203.24	11,924,248.43

合 计	70,427,746.97	148,873,220.35
-----	---------------	----------------

[注]：本期子公司特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司以非同一控制下企业合并方式取得的子公司励亨（上海）汽车服务有限公司，购买日其他非流动资产（预付股权投资款）800,000.00 元。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	71,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	1,588,785,120.00	1,107,630,890.00
信用借款		150,182,253.88
合 计	1,659,785,120.00	1,297,813,143.88

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇掉期		4,427,713.56
远期结售汇	289,500.00	85,201.25
合 计	289,500.00	4,512,914.81

21. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	756,825,399.86	773,831,765.11
应付账款	122,617,772.70	198,127,557.81
合 计	879,443,172.56	971,959,322.92

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	756,825,399.86	773,831,765.11
小 计	756,825,399.86	773,831,765.11

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料、商品采购款	111,650,451.47	188,966,038.97
应付长期资产购置款	10,967,321.23	9,161,518.84
小 计	122,617,772.70	198,127,557.81

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	21,974,209.03	24,507,081.63
合 计	21,974,209.03	24,507,081.63

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	42,477,288.70	260,166,795.29	269,056,948.07	33,587,135.92
离职后福利—设定提存计划	945,609.85	14,321,530.20	14,332,047.61	935,092.44
辞退福利		1,582,001.98	1,552,001.98	30,000.00
合 计	43,422,898.55	276,070,327.47	284,940,997.66	34,552,228.36

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	41,011,310.09	234,914,426.00	243,057,773.23	32,867,962.86
职工福利费		5,714,972.48	5,714,972.48	
社会保险费	469,067.61	8,824,155.62	8,696,036.61	597,186.62
其中：医疗保险费	390,916.72	7,358,038.10	7,228,471.77	520,483.05
工伤保险费	47,986.14	472,947.45	495,934.84	24,998.75
生育保险费	30,164.75	993,170.07	971,630.00	51,704.82
住房公积金	958,130.27	8,590,142.16	9,484,626.89	63,645.54
工会经费和职工教育经费	38,780.73	2,123,099.03	2,103,538.86	58,340.90
小 计	42,477,288.70	260,166,795.29	269,056,948.07	33,587,135.92

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	919,358.78	13,829,304.24	13,851,706.70	896,956.32
失业保险费	26,251.07	492,225.96	480,340.91	38,136.12
小 计	945,609.85	14,321,530.20	14,332,047.61	935,092.44

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,703,782.27	621,053.07
企业所得税	2,543,823.26	14,882,528.91
代扣代缴个人所得税	2,355,477.26	548,630.52
城市维护建设税	781,761.05	731,870.98
房产税	1,412,881.56	1,605,420.34
土地使用税	382,993.00	1,219,111.94
教育费附加	338,673.62	323,436.25
地方教育附加	223,981.44	214,703.23
印花税	84,973.08	106,909.36
残疾人保障金	30,029.89	29,843.48
地方水利建设基金	3,962.59	
合 计	11,862,339.02	20,283,508.08

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	3,812,675.81	4,466,842.74
其他应付款	107,435,215.84	68,473,867.80
合 计	111,247,891.65	72,940,710.54

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		46,984.66

等额本息还款的长期借款利息	1,478,506.47	497,953.99
短期借款应付利息	2,285,438.20	3,792,598.53
一年内到期长期借款应付利息	48,731.14	129,305.56
合 计	3,812,675.81	4,466,842.74

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代垫股权款		4,000,000.00
应付暂收款	16,185,450.39	3,796,318.58
押金保证金	13,494,531.71	12,147,878.79
已结算尚未支付的经营费用	3,747,181.41	17,209,604.82
非银行金融机构资金拆借款及利息	58,972,255.83	14,185,991.25
限制性股票回购义务[注]	14,109,300.00	14,456,250.00
其 他	926,496.50	2,677,824.36
合 计	107,435,215.84	68,473,867.80

[注]：详见本财务报表附注库存股之注释。

26. 担保合同准备金

项 目	期末数	期初数
未到期责任保证金	2,176,695.68	1,480,784.54
担保赔偿准备金	9,577,366.02	2,009,065.84
合 计	11,754,061.70	3,489,850.38

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,167,323.04	98,000,000.00
一年内到期的长期应付款		136,837,119.56
合 计	15,167,323.04	234,837,119.56

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	48,235,241.86	12,458,730.61
质押借款	196,813,510.93	194,394,475.31
信用借款	153,406,401.70	
合 计	398,455,154.49	206,853,205.92

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
非银行金融机构资金拆借款及利息	8,224,054.26	24,951,518.61
应付融资租赁款	81,551,451.85	103,298,505.41
未确认融资费用	-7,420,135.95	-11,567,085.29
合 计	82,355,370.16	116,682,938.73

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	40,237,965.96	100,000.00	8,510,979.43	31,826,986.53	与资产相关的政府补助
合 计	40,237,965.96	100,000.00	8,510,979.43	31,826,986.53	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
2014年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金	6,185,567.03		1,237,113.40	4,948,453.63	与资产相关
2015年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助资金	6,542,823.52		1,308,564.71	5,234,258.81	与资产相关
2013年杭州市重大创新项目资助资金	5,555,555.57		1,111,111.11	4,444,444.46	与资产相关
富阳市重点工业投入（高新）项目财政扶持资金	5,000,000.00		1,000,000.00	4,000,000.00	与资产相关
2015年杭州市工业统筹资金重点创新项目资助资金	4,800,000.00		600,000.00	4,200,000.00	与资产相关
2013年省工业转型升级技术改造项目财政补助资金	2,500,000.00		500,000.00	2,000,000.00	与资产相关

2010 年重点产业振兴和技术（第三批）改造项目中 中央预算内基建基金	2,400,000.00		480,000.00	1,920,000.00	与资产相关
2015 年省工业与信息化发展 财政专项资金	1,200,000.00		150,000.00	1,050,000.00	与资产相关
2011 年第五批杭州市重点 产业发展资金	974,700.00		324,900.00	649,800.00	与资产相关
济宁高新区管委会项目技 术改造资金	1,104,166.67		265,000.00	839,166.67	与资产相关
电商平台项目补助	879,629.63		879,629.63		与资产相关
2011 年度富阳市重点工业 投入（高新）项目财政扶 持资金	659,100.00		219,700.00	439,400.00	与资产相关
污染治理专项资金	700,000.00		50,000.00	650,000.00	与资产相关
装修补助款	165,046.01		165,046.01		与资产相关
富阳市 2014 年电子商务发 展财政扶持资金	414,554.11		84,727.96	329,826.11	与资产相关
富阳市工业循环经济项目 财政补助资金	275,800.00		19,700.00	256,100.00	与资产相关
2013 年杭州市工业统筹资 金重大创新等项目资助资 金	181,111.07		36,486.61	144,624.50	与资产相关
杭州市富阳区经济和信 息化局等四部门关于下达高 桥热电集中供热区域内现 有热用户新上（或搬迁） 供热设备补助款	699,912.35		79,000.00	620,912.35	与资产相关
2018 年工业科技项目补助 资金		100,000.00		100,000.00	与资产相关
小 计	40,237,965.96	100,000.00	8,510,979.43	31,826,986.53	

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

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	674,135,774			337,067,887			1,011,203,661

(2) 其他说明

根据公司 2018 年 8 月 30 日召开的第四届董事会第十六次会议及 2018 年 9 月 17 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《2018 年半年度利润分配方案》，以公司 2018 年 6 月 30 日的总股本 674,135,774 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），同时以资本公积（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 5 股。该项增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕408 号）。公司已于 2018 年 12 月 17 日办妥工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,350,877,381.07		337,067,887.00	3,013,809,494.07
其他资本公积	1,568,600.00	14,151,039.24		15,719,639.24
合 计	3,352,445,981.07	14,151,039.24	337,067,887.00	3,029,529,133.31

(2) 其他说明

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

33. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票	14,456,250.00		346,950.00	14,109,300.00
回购的社会公众股		216,334,625.80		216,334,625.80
合 计	14,456,250.00	216,334,625.80	346,950.00	230,443,925.80

(2) 其他说明

1) 经公司 2018 年 9 月 12 日召开的第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十一次会议及 2018 年 9 月 28 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议通过，公司以自有资金不低于 2 亿元不超过 5 亿元通过集中竞价的方式回购公司部分 A 股社会公众股份。截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过股份回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购股份 31,728,299 股，约占回购股份方案实施前公司总股本的 3.14%，最高成交价为 7.41 元/股，

最低成交价为 6.19 元/股，成交总金额为 216,334,625.80 元（含交易费用）。

2) 根据公司 2018 年 8 月 30 日召开的第四届董事会第十六次会议及 2018 年 9 月 17 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《2018 年半年度利润分配方案》，以公司 2018 年 6 月 30 日的总股本 674,135,774 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），期初未解锁限制性股票 2,313,000 股，现金股利分配后增加 346,950 元。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,308,006.82	1,240,849.98			1,240,849.98		2,548,856.80
其中：外币财务报表折算差额	1,308,006.82	1,240,849.98			1,240,849.98		2,548,856.80
其他综合收益合计	1,308,006.82	1,240,849.98			1,240,849.98		2,548,856.80

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	76,097,667.72	13,121,421.45		89,219,089.17
合 计	76,097,667.72	13,121,421.45		89,219,089.17

(2) 其他说明

根据公司章程，按母公司 2018 年度净利润提取 10%的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	32,745,752.86	-3,869,293.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,218,107.50	53,983,060.17
减：提取法定盈余公积	13,121,421.45	17,368,013.85
应付普通股股利	101,120,366.10	
期末未分配利润	82,722,072.81	32,745,752.86

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,524,802,222.82	2,130,247,784.04	2,640,843,203.21	2,168,287,630.98
其他业务收入	183,911,077.86	178,511,938.76	360,356,880.47	345,238,014.95
合 计	2,708,713,300.68	2,308,759,722.80	3,001,200,083.68	2,513,525,645.93

2. 已赚保费

项 目	本期数	上年数
担保业务收入	28,428,898.08	11,444,940.72
减：提取未到期责任准备金	695,911.14	1,480,784.54
合 计	27,732,986.94	9,964,156.18

3. 提取担保合同准备金净额

项 目	本期数	上年数
提取担保赔偿准备金	7,568,300.18	2,483,037.30
合 计	7,568,300.18	2,483,037.30

4. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,336,148.47	5,864,164.40
教育费附加	1,879,289.70	2,575,191.66
地方教育附加	1,252,183.86	1,709,698.44
房产税	3,824,855.68	3,953,637.91
土地使用税	2,262,389.91	3,418,208.96
印花税	1,504,721.79	2,600,004.83
车船税	3,234.30	6,787.86
河道管理费		2,324.02
环境保护税	7,127.78	

合 计	15,069,951.49	20,130,018.08
-----	---------------	---------------

5. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费、保险费	85,879,840.00	110,742,677.44
销售佣金、代理费	14,070,498.73	22,671,774.67
职工薪酬	52,091,167.60	73,323,031.06
折旧、摊销费用	12,816,290.65	11,914,405.60
广告、推广费	35,859,096.59	39,049,141.26
差旅费	6,881,774.07	3,619,680.24
其 他	9,473,847.53	9,994,604.35
合 计	217,072,515.17	271,315,314.62

6. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	83,814,168.31	74,015,180.37
办公经费	46,408,931.89	40,558,035.85
折旧、摊销费用	15,445,344.35	15,268,334.17
中介服务费	20,252,732.01	16,571,183.96
业务招待费	10,765,234.51	11,548,575.67
股份支付	14,151,039.24	1,358,800.63
技术服务费	6,991,596.12	
其 他	3,967,541.04	4,997,190.33
合 计	201,796,587.47	164,317,300.98

7. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,126,699.44	16,277,488.52
材料等直接投入	31,069,570.50	35,346,782.46

折旧费用	7,588,553.62	7,995,078.51
其 他	5,256,847.79	3,115,997.21
合 计	60,041,671.35	62,735,346.70

8. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	65,180,858.82	66,323,547.31
利息收入	-49,356,904.23	-53,348,201.86
汇兑损益	-6,686,722.01	6,527,230.16
融资租赁费用	4,146,949.34	2,287,511.75
第三方支付平台手续费	2,994,024.95	6,337,305.32
其 他	2,617,003.43	1,094,046.41
合 计	18,895,210.30	29,221,439.09

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	28,137,839.18	10,595,332.08
存货跌价损失	11,611,070.13	7,372,821.00
商誉减值损失	3,330,498.03	
可供出售金融资产减值损失	18,416,144.14	
合 计	61,495,551.48	17,968,153.08

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	20,028,941.02	33,338,294.26	20,028,941.02
个税手续费返还	284,138.26		284,138.26
合 计	20,313,079.28	33,338,294.26	20,313,079.28

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

11. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,676,480.04	7,574,092.39
处置长期股权投资产生的投资收益	375,066,411.03	2,261,519.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益		13,620,000.00
理财产品投资收益		2,187,705.83
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,228,994.49	
合 计	374,618,925.48	25,643,317.73

12. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
外汇掉期	4,512,914.81	-4,427,713.56
远期结售汇	-289,500.00	-85,201.25
合 计	4,223,414.81	-4,512,914.81

13. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,642,328.50	33,314,276.68	2,642,328.50
无形资产处置收益	374,278.91	18,464,109.21	374,278.91
合 计	3,016,607.41	51,778,385.89	3,016,607.41

14. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	35,200.00		35,200.00
无需支付款项	4,307,026.42	155,466.59	4,307,026.42
罚没利得	1,231,101.10		1,231,101.10
其 他	319,185.44	1,474,385.26	319,185.44

合 计	5,892,512.96	1,629,851.85	5,892,512.96
-----	--------------	--------------	--------------

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

15. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	80,170.77	41,933.57	80,170.77
其中：固定资产毁损报废损失	80,170.77	41,933.57	80,170.77
违约金支出		1,339,558.39	
对外捐赠	4,000,000.00	515,000.00	4,000,000.00
地方水利建设基金	26,843.30		26,843.30
赔款支出	463,889.06		463,889.06
其 他	56,500.67	1,621,564.43	56,500.67
合 计	4,627,403.80	3,518,056.39	4,627,403.80

16. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	18,929,240.22	30,041,240.63
递延所得税费用	68,028,555.08	-50,369,662.94
合 计	86,957,795.30	-20,328,422.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	249,183,913.52	33,826,862.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	37,377,587.02	5,074,029.39
子公司适用不同税率的影响	10,708,933.48	-19,456,978.52
调整以前期间所得税的影响		-1,337,926.18
非应税收入的影响	-4,796,085.31	-3,002,753.84

项 目	本期数	上年数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,582,364.42	931,369.49
研究开发费用加计扣除的影响	-6,462,148.44	-4,530,381.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-890,845.18
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	20,547,144.13	2,885,063.75
所得税费用	86,957,795.30	-20,328,422.31

17. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回与经营活动有关的票据等银行业务保证金	239,511,459.57	175,186,302.23
收到与经营活动有关的其他保证金	15,958,427.98	13,291,346.88
收到的政府补助	11,044,180.07	23,595,171.40
收到银行存款利息收入	49,356,904.23	8,868,797.61
收到暂收应付款	12,389,131.81	
收回代垫车款	1,084,809,439.68	208,687,801.65
其 他	23,862,972.22	9,907,364.82
合 计	1,436,932,515.56	439,536,784.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付与经营活动有关的票据等银行业务保证金	283,799,400.07	142,898,355.58
存出担保保证金	12,836,530.95	14,004,542.67
支付与经营活动有关的其他保证金	16,101,499.56	12,470,211.50
销售费用性质的付现支出	147,353,054.99	209,936,564.66

项 目	本期数	上年数
管理费用及研发费用性质的付现支出	124,712,453.87	65,211,819.37
支付代垫车款	1,059,287,212.67	238,529,375.77
归还应付暂收款	6,178,513.87	3,433,216.03
其 他	26,411,259.15	13,196,264.74
合 计	1,676,679,925.13	699,680,350.32

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回定期存款及利息	252,698,120.04	241,781,284.21
非同一控制合并增加子公司购买日货币资金	400,574.87	
合 计	253,098,694.91	241,781,284.21

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
存出定期存款		250,000,000.00
合 计		250,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回借款保证金	178,648,200.00	20,000,000.00
收回合并范围内未到期已贴现的银行承兑汇票保证金		15,000,000.00
售后租回融资租赁收到现金		80,160,000.00
收到非银行金融机构资金拆借款	220,506,111.90	157,212,566.72
合 计	399,154,311.90	272,372,566.72

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
合并范围内原未到期已贴现的银行承兑汇票到期兑付		30,000,000.00
回购社会公众股	216,334,625.80	
存出借款保证金	178,648,200.00	
偿还融资租赁本金	17,600,104.22	12,923,396.43
归还非银行金融机构资金拆借款	193,777,321.38	165,914,474.17
支付非银行金融机构资金拆借款保证金	22,288,894.29	14,637,198.30
支付非公发行费用		5,788,678.80
合 计	628,649,145.69	229,263,747.70

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	162,226,118.22	54,155,284.92
加: 资产减值准备	61,495,551.48	17,968,153.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,793,351.61	141,154,829.78
无形资产摊销	18,546,320.73	14,329,001.51
长期待摊费用摊销	5,470,480.14	2,854,336.71
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)	-3,016,607.41	-51,778,385.89
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	80,170.77	41,933.57
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-4,223,414.81	4,512,914.81
财务费用(收益以“—”号填列)	61,935,479.68	29,499,212.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-374,618,925.48	-25,643,317.73
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	67,125,939.78	-50,365,160.13
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	902,615.30	-4,502.81
存货的减少(增加以“—”号填列)	38,699,306.75	-84,056,129.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-560,841,493.92	-793,760,467.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-64,564,319.88	355,186,385.50

其他	14,151,039.24	1,381,600.00
经营活动产生的现金流量净额	-438,838,387.80	-384,524,311.08
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,949,872,646.88	2,593,975,691.52
减: 现金的期初余额	2,593,975,691.52	361,757,875.58
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	-644,103,044.64	2,232,217,815.94

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,199,201.65
其中: 好快全汽配(杭州)有限公司	3,199,201.65
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	700,000.47
其中: 好快全汽配(杭州)有限公司	700,000.47
处置子公司收到的现金净额	2,499,201.18

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,949,872,646.88	2,593,975,691.52
其中: 库存现金	441,031.99	1,992,402.36
可随时用于支付的银行存款	1,942,872,115.47	2,578,797,290.03
可随时用于支付的其他货币资金	6,559,499.42	13,185,999.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,949,872,646.88	2,593,975,691.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	353,587,819.66	568,416,412.05
其中：支付货款	279,991,223.42	534,059,316.32
支付固定资产等长期资产购置款	73,596,596.24	34,357,095.73

(5) 现金流量表补充资料的说明

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

现金流量表中现金期初数为 2,593,975,691.52 元，资产负债表中货币资金期初数为 3,004,424,623.87 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行存款及其他货币资金 410,448,932.35 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	217,573,403.80	为开具银行承兑汇票存入保证金 17,118.74 万元，为开具信用证存入保证金 523.11 万元，为远期结售汇存入保证金 236.00 万元，为开具保函存入保证金 1,028.07 万元，为担保业务存入担保连带责任保证金 2,718.02 万元以及境外子公司存入房租保证金 133.40 万元。
应收票据及应收账款	75,193,166.90	为开具银行承兑汇票质押。
长期应收款	390,633,910.71	为取得贷款作为质押担保。
合 计	683,400,481.41	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			82,451,842.41
其中：美元	10,954,246.39	6.8632	75,181,183.82
欧元	667,664.91	7.8473	5,239,366.85
港币	2,000.00	0.8762	1,752.40
泰铢	9,618,669.84	0.2110	2,029,539.34
应收票据及应收账款			187,241,902.87
其中：美元	24,335,454.26	6.8632	167,019,089.68
欧元	23,806.79	7.8473	186,819.02
泰铢	94,957,318.32	0.2110	20,035,994.17
其他应收款			10,637,959.95
其中：美元	965,010.34	6.8632	6,623,058.97
泰铢	4,557,991.80	0.2110	961,736.27
欧元	389,072.00	7.8473	3,053,164.71
短期借款			148,245,120.00
其中：美元	21,600,000.00	6.8632	148,245,120.00
应付票据及应付账款			8,262,218.64
其中：美元	302,314.23	6.8632	2,074,843.02
欧元	340,609.00	7.8473	2,672,861.01
泰铢	16,656,467.34	0.2110	3,514,514.61
其他应付款			556,305.05
其中：美元	30,137.19	6.8632	206,837.56
泰铢	79,122.68	0.2110	16,694.89
欧元	42,406.00	7.8473	332,772.60

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
亚洲车轮控股有限公司 (ASIA WHEEL HODING LIMITED)	香港	美元	公司经营通用结算货币
亚洲车轮有限公司 (ASIA WHEEL COMPANY LIMITED)	泰国	泰铢	公司经营通用结算货币
曦源国际（香港）有限公司	香港	美元	公司经营通用结算货币

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)	荷兰	欧元	公司经营通用结算货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期摊销	其他 变动	期末数	列报项目
2014 年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金	6,185,567.03		1,237,113.40		4,948,453.63	其他收益
2015 年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助资金	6,542,823.52		1,308,564.71		5,234,258.81	其他收益
2013 年杭州市重大创新项目资助资金	5,555,555.57		1,111,111.11		4,444,444.46	其他收益
富阳市重点工业投入（高新）项目财政扶持资金	5,000,000.00		1,000,000.00		4,000,000.00	其他收益
2015 年杭州市工业统筹资金重点创新项目资助资金	4,800,000.00		600,000.00		4,200,000.00	其他收益
2013 年省工业转型升级技术改造项目财政补助资金	2,500,000.00		500,000.00		2,000,000.00	其他收益
2010 年重点产业振兴和技术（第三批）改造项目中央预算内基建基金	2,400,000.00		480,000.00		1,920,000.00	其他收益
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金	1,200,000.00		150,000.00		1,050,000.00	其他收益
2011 年第五批杭州市重点产业发展资金	974,700.00		324,900.00		649,800.00	其他收益
济宁高新区管委会项目技术改造资金	1,104,166.67		265,000.00		839,166.67	其他收益
电商平台项目补助	879,629.63		879,629.63			其他收益
2011 年度富阳市重点工业投入（高新）项目财政扶持资金	659,100.00		219,700.00		439,400.00	其他收益
污染治理专项资金	700,000.00		50,000.00		650,000.00	其他收益
装修补助款	165,046.01		165,046.01			其他收益
富阳市 2014 年电子商务发展财政扶持资金	414,554.11		84,727.96		329,826.11	其他收益
富阳市工业循环经济项目财政补助资金	275,800.00		19,700.00		256,100.00	其他收益
2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	181,111.07		36,486.61		144,624.50	其他收益
杭州市富阳区经济和信息化局等四部门关于下达高桥热电集中供热区域内现有热用户新上（或搬迁）供热设备补助款	699,912.35		79,000.00		620,912.35	其他收益
2018 年工业科技项目补助资金		100,000.00			100,000.00	
小 计	40,237,965.96	100,000.00	8,510,979.43		31,826,986.53	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2018 年太阳能光伏发电财政资助项目	6,965,218.20	其他收益	区经济和信息化局、区财政局《关于组织申报 2018 年太阳能光伏发电财政资助项目的通知》(富经信财〔2018〕12 号、富财企〔2018〕466 号)
富阳区 2017 年度零地招商专项补助资金	1,777,800.00	其他收益	杭州市富阳区财政局、商务局《关于下达富阳区 2017 年度零地招商专项补助资金的通知》(富财企〔2018〕1175 号)
2018 年企业直接融资政策补助资金	500,000.00	其他收益	杭州市富阳区人民政府金融工作办公室、杭州市富阳区财政局《关于下达 2018 年企业直接融资政策补助资金的通知》(富金融办〔2018〕23 号、富财企〔2018〕688 号)
企业扶持资金	498,000.00	其他收益	上海横泰经济开发区财政扶持协议
增值税退税	460,523.35	其他收益	增值税退税
土地使用税减免	258,183.77	其他收益	浙江省人民政府办公厅文件《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(浙政办发〔2018〕99 号)
专利资助款	212,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于下达杭州市富阳区 2018 年专利专项资助经费的通知》(富科〔2018〕55 号、富财企〔2018〕1103 号)
2017 年度杭州市富阳区入选浙江省扩大海外工程师引进计划补助资金	200,000.00	其他收益	《关于下达 2017 年度杭州市富阳区入选浙江省扩大海外工程师引进计划补助资金的通知》(富人社〔2018〕66 号、富财行〔2018〕407 号)
2018 年中央对外经贸发展专项资金	150,000.00	其他收益	杭州市富阳区商务局、杭州市富阳区财务局《关于下达 2018 年中央对外经贸发展专项资金的通知》(富商务〔2018〕56 号、富财企〔2018〕729 号)
2018 年工业科技项目(奖励类)财政补助资金	100,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财务局《关于下达富阳区 2018 年工业科技项目(奖励类)财政补助资金的通知》(富〔2018〕53 号、富财企〔2018〕1051 号)
国外智力计划项目资助资金	100,000.00	其他收益	杭州市富阳区人力资源和社会保障局、杭州市富阳区财政局《关于下拨 2017 年度杭州市富阳区引进国外智力计划项目资助资金的通知》(富人社〔2018〕127 号、富财行〔2018〕715 号)
2016 年度银湖科技城和创新中心财政补助资金	100,000.00	其他收益	关于下达 2016 年度银湖科技城和创新中心财政补助资金(部门专项)的通知(富经管〔2018〕7 号)
2018 年杭州市第一批专利专项资助经费	90,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于拨付 2018 年杭州市第一批专利专项资助经费的通知》(富科〔2018〕34 号、富财企〔2018〕653 号)
稳岗补贴	62,636.27	其他收益	成都市就业服务管理局关于办理 2018 年稳岗补贴有关问题的通知(成就发〔2018〕13 号)
知识产权创造保护管理专项资金	32,400.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于拨付 2018 年浙江省知识产权创造保护管理专项资金的通知》(富科〔2018〕40 号、富财企〔2018〕679 号)
龙门政府党建工作补助资金	30,000.00	营业外收入	中共杭州市富阳区委组织部文件《关于拨付 2018 年度两新组织党建工作补助资金的通知》(富委组〔2018〕63 号)
安全生产奖励	11,200.00	其他收益	成都市龙泉驿区安全生产监督管理局《关于申报企业安全生产标准化达标奖励资金的通知》(龙安监局〔2017〕8 号)
小微企业银湖街道补助	5,200.00	营业外收入	小微企业银湖街道补助
小 计	11,553,161.59		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,064,141.02 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
杭州裕方汽车修理有限公司	2018.09.13		100.00	非同一控制下企业合并
励亨(上海)汽车服务有限公司	2017.07.07	12,699,000.00	51.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州裕方汽车修理有限公司	2018.9.13	办妥工商变更		
励亨(上海)汽车服务有限公司	2018.12.1	控制权转移		-171,251.90

(2) 其他说明

1) 根据子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司与自然人李富明签订的《股权转让协议》，特维轮网络科技(杭州)有限公司以0元受让李富明持有的杭州裕方汽车修理有限公司100%股权，杭州裕方汽车修理有限公司于2018年9月13日办妥工商变更登记手续，故从2018年9月13日起，将其纳入合并财务报表范围。

本次股权转让前，杭州裕方汽车修理有限公司注册资本10.00万，实收资本为0元，未开展经营活动。

2) 根据励亨(上海)汽车服务有限公司、上海智驰投资管理有限公司和子公司杭州汽车超人网络科技有限公司签订的《承包经营合同》，子公司杭州汽车超人网络科技有限公司将励亨(上海)汽车服务有限公司委托给上海智驰投资管理有限公司管理经营，承包期限为2017年9月16日至2025年8月15日，承包期内上海智驰投资管理有限公司自主经营，独立核算，自负盈亏，并独自承担经营过程中的债权债务，自行承担由此引发的一切责任。

根据子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司与杭州汽车超人网络科技有限公司、励亨(上海)汽车服务有限公司、上海智驰投资管理有限公司于2018年9月1日签订的《权利义务转让协议》，特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司受让杭州汽车超人网络科技有限公司持有的励亨(上海)汽车服务有限公司51.00%股权，励亨(上海)汽车服务有限公司已于2018年9月26日办妥工变更手续。根据特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司与杭州汽车

超人网络科技有限公司、励亨(上海)汽车服务有限公司、上海智驰投资管理有限公司于 2018 年 11 月 30 日签订的《合作终止协议》，终止上海智驰投资管理有限公司对励亨(上海)汽车服务有限公司承包的管理经营权利，故从 2018 年 12 月 1 日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	励亨（上海）汽车服务有限公司
合并成本	12,699,000.00
合并成本合计	12,699,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,598,867.26
商 誉	10,100,132.74

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

励亨(上海)汽车服务有限公司可辨认资产、负债公允价值依据根据杭州汽车超人网络科技有限公司与上海双文企业管理合伙企业（有限公司）、励亨（上海）汽车服务有限公司于 2017 年 6 月签订的《关于励亨（上海）汽车服务有限公司之投资协议》确定。

(3) 大额商誉形成的主要原因

本公司购买励亨（上海）汽车服务有限公司 51%股权形成了较大的商誉，主要原因系励亨（上海）汽车服务有限公司经营场所系租入属于轻资产公司，此交易属于市场化交易，定价系双方谈判的结果。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	励亨（上海）汽车服务有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	400,574.87	400,574.87
预付款项	5,000.00	5,000.00
其他应收款	110,004.88	110,004.88
存货	801,321.61	801,321.61
固定资产	2,271,929.90	2,271,929.90
长期待摊费用	2,516,305.14	2,516,305.14

其他非流动资产	800,000.00	800,000.00
负债		
应付款项	847,117.41	847,117.41
其他应付款	962,200.83	962,200.83
净资产	5,095,818.16	5,095,818.16
减：少数股东权益	2,496,950.90	2,496,950.90
取得的净资产	2,598,867.26	2,598,867.26

（二）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
好快全汽配（杭州）有限公司[注]	585,365,853.63	100.00	转 让	2018年9月30日	控制权转移	375,715,813.82

[注]：子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司（以下简称特维轮公司）于2018年9月11日出资设立好快全汽配（杭州）有限公司（以下简称好快全公司），自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。根据特维轮公司与好快全公司于2018年9月13日签订的《资产购买协议》，特维轮公司将其运营的汽车后服务供应链业务以及运营该业务的相关资产转让给好快全公司，并由好快全公司承接并转签该业务相关业务合同和人员。转让的相关资产按特维轮公司转让日账面价值作价，转让总价为20,051.41万元，特维轮公司已于2018年9月30日完成相应的财产权交接手续。根据特维轮公司与江苏康众汽配有限公司于2018年8月22日签订的《增资协议》，特维轮公司以持有的好快全公司100.00%股权作价585,365,853.63元对江苏康众汽配有限公司增资，取得其16.27%股权。特维轮公司已于2018年10月1日将好快全公司控制权移交给江苏康众汽配有限公司，好快全公司于2018年10月18日办妥工商变更登记手续，故自2018年10月1日起不再将其纳入合并财务报表范围。

（三）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江行维网络科技有限公司	投资设立	2018年1月	1,020,000.00	51.00%
浙江金固金属材料有限公司	投资设立	2018年12月	100,000.00	100.00%
金蒂鞍（杭州）科技有限公司	投资设立	2018年10月	5,100,000.00	51.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州超通贸易有限公司	注销清算	2018 年 2 月	1,009,089.11	-53,203.22
南京云享位网络科技有限公司	注销清算	2018 年 4 月		1,220,212.88
杭州富阳佰特商贸有限公司	注销清算	2018 年 12 月		1,623,506.98

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海誉泰实业有限公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
成都金固车轮有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
山东金固汽车零部件有限公司	山东济宁	山东济宁	制造业	80.00		非同一控制下企业合并
亚洲车轮控股有限公司 (ASIA WHEEL HODING LIMITED)	香港	香港	商业	100.00		投资设立
曦源国际(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00		非同一控制下企业合并
亚洲车轮有限公司 (ASIA WHEEL COMPANY LIMITED)	泰国	泰国	制造业		99.99986	非同一控制下企业合并
杭州金特维轮汽车配件有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
杭州金固新能源开发有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
特维轮网络科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
特维轮智慧达科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
杭州裕方汽车修理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00	非同一控制下企业合并
励亨(上海)汽车服务有限公司	上海	上海	商业		51.00	非同一控制下企业合并
磁锋网络科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
金磁融资租赁有限公司	上海	上海	商业	75.00	25.00	投资设立
浙江金磁银信担保有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
杭州汽车超人网络科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
广州汽车超人网络科技有限公司	广东广州	广东广州	商业		100.00	投资设立
浙江行维网络科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	51.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)	荷兰	荷兰	制造业	100.00		投资设立
浙江金固金属材料有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		投资设立
金蒂鞍（杭州）科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	51.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	未实现毛利对少数股东净利润的影响	期末少数股东权益余额
山东金固汽车零部件有限公司	20.00	-1,655,169.08		2,960.04	25,985,181.92

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

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

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东金固汽车零部件有限公司	9,931.87	14,116.89	24,048.76	10,073.35	110.42	10,183.77

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东金固汽车零部件有限公司	18,202.55	-827.58	-827.58	679.75

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东金固汽车零部件有限公司	15,607.26	117.51	117.51	249.86

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营或联营企业	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营或联营企业
---------	----	-----	------	---------	----------

名称	经营地			直接	间接	投资的会计处理方法
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	51.00		权益法核算[注 1]
杭州金固环保设备科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	51.00		权益法核算[注 2]
杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）	浙江富阳	浙江富阳	商业	47.51		权益法核算[注 3]
江苏康众汽配有限公司	江苏南京	江苏南京	商业		16.27	权益法核算[注 4]

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

[注 2]：根据杭州金固环保设备科技有限公司章程规定，本公司与 The Material Works, Ltd. 共同控制杭州金固环保设备科技有限公司。

[注 3]：根据杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）合伙协议规定，本公司对杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）有重大影响；本期由于有限合伙人易方达资产管理有限公司减资，本公司对其持股比例变更为 47.51%。

[注 4]：公司委派孙锋峰出任江苏康众汽配有限公司董事长，子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司对江苏康众汽配有限公司有重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	杭州金固环保设备科技有限公司	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	杭州金固环保设备科技有限公司
流动资产	16,300.12	2,679.12	20,869.41	1,024.27
非流动资产	14,045.63	20.06	13,616.93	29.35
资产合计	30,345.74	2,699.18	34,486.34	1,053.62
流动负债	10,300.63	922.77	14,395.55	220.29
非流动负债	756.70		864.80	
负债合计	11,057.33	922.77	15,260.35	220.29
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	19,288.41	1,776.41	19,225.99	833.33
按持股比例计算的净资产份额	9,837.09	905.97	9,805.25	425.02
调整事项				

项 目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	杭州金固环保设备科技有限公司	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	杭州金固环保设备科技有限公司
商誉				
内部交易未实现利润	89.11	-222.36		-152.06
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	9,926.20	683.61	9,805.25	272.94
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	49,239.88	9,010.04	43,383.83	4,937.31
净利润	62.42	943.08	-88.73	634.28
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	62.42	943.08	-88.73	634.28
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数
	江苏康众汽配有限公司	杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）	杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	266,654.76	14,214.90	39,758.90
非流动资产	78,982.48	27,786.10	20,241.10
资产合计	345,637.24	42,001.00	60,000.00
流动负债	58,973.61	1.00	
非流动负债	1,443.93		
负债合计	60,417.54	1.00	
少数股东权益	-45.70		
归属于母公司所有者权益	285,265.40	42,000.00	60,000.00
按持股比例计算的净资产份额	46,412.68	19,954.20	19,968.00
调整事项			
商誉	10,977.10		

内部交易未实现利润			
其他		1,421.86	
对联营企业权益投资的账面价值	57,389.78	21,376.06	19,968.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	196,932.99		
净利润	-12,841.40	1,074.33	1,702.39
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-12,841.40	1,074.33	1,702.39
本期收到的来自联营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 27.87%(2017 年 12 月 31 日：25.69%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	82,928,319.65				82,928,319.65
其他应收款	65,733,006.44				65,733,006.44
小 计	148,661,326.09				148,661,326.09

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	134,905,949.67				134,905,949.67
其他应收款	88,924,729.85				88,924,729.85
小 计	223,830,679.52				223,830,679.52

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,659,785,120.00	1,708,873,670.65	1,708,873,670.65		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	289,500.00	289,500.00	289,500.00		
应付票据及应付账款	879,443,172.56	879,443,172.56	879,443,172.56		
其他应付款	111,247,891.65	111,247,891.65	111,247,891.65		
一年内到期的非流动负债	15,167,323.04	16,014,903.39	16,014,903.39		
长期借款	398,455,154.49	479,174,876.71	189,624,742.32	289,550,134.39	
长期应付款	82,355,370.16	83,091,994.13	18,472,541.17	48,698,201.94	15,921,251.02
小 计	3,146,743,531.90	3,278,136,009.09	2,923,966,421.74	338,248,336.33	15,921,251.02

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,297,813,143.88	1,319,963,230.66	1,319,963,230.66		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,512,914.81	4,512,914.81	4,512,914.81		
应付票据及应付账款	971,959,322.92	971,959,322.92	971,959,322.92		
其他应付款	72,940,710.54	72,940,710.54	72,940,710.54		
一年内到期的非流动负债	234,837,119.56	238,056,744.56	238,056,744.56		
长期借款	206,853,205.92	224,252,358.70	94,845,885.47	129,406,473.23	
长期应付款	116,682,938.73	118,761,540.78	32,172,666.59	86,588,874.19	
小 计	2,905,599,356.36	2,950,446,822.97	2,734,451,475.55	215,995,347.42	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款余额(2017年12月31日：无以浮动利率计息的银行借款)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系
孙金国、孙锋峰、孙利群	[注]

[注]：均系关系密切的家庭成员，共计拥有本公司 28.78%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

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

[注 1]：实际控制人孙金国三妹夫、公司股东娄金祥持有其 90%股权。

[注 2]：实际控制人孙锋峰、孙利群持有其 100%股权。

[注 3]：杭州富阳江枫阁贸易有限公司之联营企业。

[注 4]：子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司之联营企业。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州富阳娄氏开械有限公司	零配件等		155,346.15
杭州太能硅业有限公司	光伏组件等	203,659.83	556,388.87
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	商 品	1,287,639.12	478,076.92
杭州金固环保设备科技有限公司	高端装配设备、服务费	90,100,354.77	49,373,107.48
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	钢材等	415,125,100.42	346,872,749.93
好快全汽配（杭州）有限公司	商 品	22,792,861.26	
合 计		529,509,615.40	397,435,669.35

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	加工费、钢材、劳务等	11,250,021.87	5,698,845.68
杭州金固环保设备科技有限公司	材料、零配件	53,033,269.25	54,292,962.71
好快全汽配（杭州）有限公司	商 品	101,106,189.91	
合 计		165,389,481.03	59,991,808.39

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
好快全汽配（杭州）有限公司	房屋及建筑物	1,243,636.36	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	房屋及建筑物	163,636.36	162,162.16

3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
孙金国、孙利群	462,000,000.00	2018.08.27-2018.12.18	2019.05.16-2019.06.17	否	借款[注 1]
孙金国、孙利群、孙锋峰	79,000,000.00	2018.12.07	2019.09.07	否	借款[注 2]
孙金国、孙利群、孙锋峰	50,000,000.00	2018.12.24	2019.12.24	否	借款
孙锋峰、王冠	330,000,000.00	2018.03.23-2018.12.20	2019.03.22-2019.12.20	否	借款[注 2]
孙锋峰、王冠	219,540,000.00	2018.02.01-2018.12.13	2019.02.01-2019.12.10	否	借款
孙锋峰、王冠	USD17,600,000.00	2018.08.27-2018.10.26	2019.08.23-2019.10.25	否	借款
孙锋峰	271,000,000.00	2018.07.27-2018.12.27	2019.06.18-2019.11.26	否	借款[注 2]
孙锋峰	USD4,000,000.00	2018.07.04	2019.07.03	否	借款[注 2]
孙锋峰、王冠	29,000,000.00	2018.12.25	2019.12.19	否	借款[注 8]
孙锋峰、王冠	105,418,211.32	2018.08.22-2018.10.16	2019.02.20-2019.04.16	否	银行承兑汇票
孙锋峰、王冠	66,658,800.00	2018.07.11-2018.10.31	2019.01.11-2019.04.30	否	银行承兑汇票[注 3]
孙锋峰、王冠	83,333,330.00	2018.09.26-2018.09.29	2019.03.26-2019.03.29	否	银行承兑汇票[注 4]
孙锋峰、王冠	100,000,000.00	2018.10.31-2018.12.31	2019.04.30-2019.07.15	否	银行承兑汇票[注 5]
孙锋峰	91,179,576.00	2018.07.26-2018.10.30	2019.01.25-2019.11.08	否	银行承兑汇票[注 6]
孙锋峰	10,200,000.00	2018.12.31	2019.07.15	否	银行承兑汇票[注 7]
孙锋峰、王冠	101,000,000.00	2018.08.28-2018.09.28	2019.02.27-2019.03.28	否	银行承兑汇票
范杨保	48,235,241.86	2018.06.15-2018.07.24	2021.03.15-2021.05.24	否	借款[注 8]

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

[注 2]：同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保。

[注 3]：同时由母公司浙江金固股份有限公司提供 16,664,700.00 元的保证金担保。

[注 4]：同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保以及母公司浙江金固股份有限公司提供 33,333,332.00 元的保证金担保。

[注 5]：同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保以及母公司浙江金固股份有限公司提供 50,000,000.00 元的保证金担保。

[注 6]：同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保以及母公司浙江金固股份有限公司提供 22,794,894.00 元的定期存单质押保证。

[注 7]：同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保以及母公司浙江金固股份有限公司提供 2,550,000.00 元的保证金担保。

[注 8]：同时由子公司金磁融资租赁有限公司提供 88,076,661.43 元的长期应收款质押担保。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	本期数	上年同期数
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	固定资产	转 让		670,516.32
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	固定资产	转 让		114,188.03
好快全汽配(杭州)有限公司	固定资产	转 让	2,527,574.67	
好快全汽配(杭州)有限公司	无形资产	转 让	76,578,500.06	
好快全汽配(杭州)有限公司	开发支出	转 让	22,073,310.92	

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	429.69	398.04

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	杭州金固环保设备科技有限公司			12,418,470.82	620,923.54
小 计				12,418,470.82	620,923.54
预付款项	鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	65,792,217.40		104,379,958.47	
	杭州太能硅业有限公司			1,478,327.83	
小 计		65,792,217.40		105,858,286.30	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数[注 1]	期初数[注 2]
应付票据及应付账款	成都金固车轮有限公司	43,150,190.63	102,465,689.26
	山东金固汽车零部件有限公司	53,814,231.43	82,811,148.74
	浙江金固金属材料有限公司	11,240,000.00	
	上海誉泰实业有限公司	3,403,414.00	

项目名称	关联方	期末数[注 1]	期初数[注 2]
	杭州汽车超人网络科技有限公司		25,976,058.03
	杭州富阳娄氏开械有限公司	69,745.50	156,735.50
	好快全汽配（杭州）有限公司	6,919,123.90	
	杭州金固环保设备科技有限公司	757,928.37	
	杭州富阳江枫阁贸易有限公司		425,750.00
小 计		119,354,633.83	211,835,381.53

[注 1]：期末余额中含应付子公司余额，系本公司向子公司成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、浙江金固金属材料有限公司及上海誉泰实业有限公司开具的银行承兑汇票。截至 2018 年 12 月 31 日，成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、浙江金固金属材料有限公司及上海誉泰实业有限公司已背书转让。

[注 2]：期初余额中含应付控股子公司余额，本公司向子公司成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司向其子公司杭州汽车超人网络科技有限公司开具的银行承兑汇票。截至 2017 年 12 月 31 日，成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及杭州汽车超人网络科技有限公司已背书转让。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 880,500 股，股票期权 6,267,000 份
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 8.23 元/股，解锁时间自授予部分股票期权或限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予期权或股份登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司上市流通股票授予日的市场价格确定
------------------	----------------------

可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,532,639.24 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,151,039.24 元

2. 其他说明

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

按照授予日权益工具公允价值、授予价格计算确认的上述授予日权益工具公允价值总额合计为 36,012,400.00 元。根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，本公司按照限制性股票与股票期权的等待解锁期持有数量进行分期摊销，本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 14,151,039.24 元，计入管理费用 14,151,039.24 元，相应增加资本公积 14,151,039.24 元。

根据公司 2018 年 8 月 30 日召开的第四届董事会第十六次会议及 2018 年 9 月 17 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《2018 年半年度利润分配方案》，以公司截止 2018 年 6 月 28 日末的总股本 674,135,774 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），同时以资本公积（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 5 股，对公司 2017 年股票期权的行权价格及数量、限制性股票的授予价格及数量进行调整。公司 2017 年股票期权的原行权价格为 12.49 元/股，调整后行权价格为 8.23 元/股，原行权数量为 2,052.30 万股，调整后行权数量为 3,078.45 万股；公司 2017 年限制性股票的授予价格为 6.25 元/股，调整后授予价格为 4.07 元/股，原授予数量为 231.30 万股，调整后授予数量为 346.95 万股。

根据公司第四届董事会第二十一次会议决议、第四届监事会第十五次会议决议，2017 年股权激励对象中 44 名因离职，61 名因特维轮网络科技（杭州）有限公司供应链业务对外合作而调任至公司参股的江苏康众汽配有限公司体系内相应企业等原因，公司董事会决定注

销 105 名激励对象获授的但尚未行权的 597.45 万份股票期权（原授予数量为 398.3 万份，调整后为 597.45 万份），以及回购并注销 57 名激励对象获授的但尚未解禁的 84 万股限制性股票（原授予数量为 56 万股，调整后为 84 万股）；根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的有关规定，因 3 名激励对象绩效评价结果为不合格，不得行权或解除限售，公司董事会决定注销该 3 名激励对象获授的但尚未行权的首期 29.25 万份股票期权（原授予数量为 19.5 万份，调整后为 29.25 万份），以及回购并注销该 3 名激励对象获授的但尚未解禁的首期 4.05 万股限制性股票（原授予数量为 2.7 万股，调整后为 4.05 万股）。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 中国银行股份有限公司泰国曼谷分行为公司控股子公司亚洲车轮有限公司 (ASIA WHEEL COMPANY LIMITED) 向泰国罗勇府巴登镇电力局开立担保金额最高不超过泰铢 1,200,000.00 元的用电保函，作为亚洲车轮有限公司应向泰国罗勇府巴登镇电力局缴纳电费的担保，亚洲车轮有限公司已相应缴纳保函保证金泰铢 1,200,000.00 元。保函到期日为亚洲车轮有限公司取消用电申请之日。截至 2018 年 12 月 31 日，该保证金账户余额为泰铢 1,349,483.92（含累计利息 149,483.92 泰铢）。

2. 根据公司于 2014 年 4 月与材料制造有限公司 (THE MATERIAL WORKS LIMITED) 签订的《EPS 专利及技术信息许可协议》，公司向其购买相关专利独占使用权和专有技术，作价 12,000,000.00 美元。上述专利独占使用权和专有技术将由本公司与材料制造有限公司 (THE MATERIAL WORKS LIMITED) 设立的合资公司杭州金固环保设备科技有限公司使用。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚余 600 万美元未支付，将根据合同约定在未来分 6 年支付。

3. 存在出资义务的投资事项

根据公司 2015 年 1 月 13 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过，公司出资设立北京金固磁系资产管理有限公司，其中公司应在 2025 年 4 月 20 日前认缴出资 250.00 万元，占其注册资本的 50%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资款 100 万元。

子公司杭州金特维轮汽车配件有限公司出资设立上海磁信金融信息服务有限公司，其中杭州金特维轮汽车配件有限公司应在 2032 年 12 月 31 日前认缴出资 277.80 万元，占其注册资本的 15.39%。截至 2018 年 12 月 31 日，子公司杭州金特维轮汽车配件有限公司尚未出资。

子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司 2016 年设立杭州汽车超人网络科技有限公司，

特维轮网络科技(杭州)有限公司应在 2036 年 3 月 1 日前认缴出资 1,000.00 万元,占其注册资本的 100%。截至 2018 年 12 月 31 日,特维轮网络科技(杭州)有限公司尚未出资。

子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司 2016 年设立广州汽车超人网络科技有限公司,特维轮网络科技(杭州)有限公司应在 2036 年 7 月 25 日前认缴出资 100.00 万元,占其注册资本的 100%。截至 2018 年 12 月 31 日,特维轮网络科技(杭州)有限公司尚未出资。

根据子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司与苏州名骏百盛汽车维修服务有限公司签订的《投资协议》,特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司出资 2,499.94 万元对其增资,取得其 10.7143%股权。截至 2018 年 12 月 31 日,特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司尚未出资。

根据子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司与四川精典汽车服务连锁股份有限公司签订的《投资协议》,特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司出资 7,499.44 万元对其增资,取得其 9.45%股权。截至 2018 年 12 月 31 日,特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司尚未出资。

子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司本期受让杭州裕方汽车修理有限公司 100% 股权(原股东已认缴但未实际出资),特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司应在 2025 年 8 月 25 日前认缴出资 10.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日,特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司尚未出资。

4. 公司本期在中国银行富阳支行开具信用证,截至 2018 年 12 月 31 日,共有 3 项未结清信用证,金额为 200,700.00 美元和 1,467,200.00 欧元。

5. 根据公司与招商银行股份有限公司杭州富阳支行签订的《远期结售汇交易证实书》,截至 2018 年 12 月 31 日,公司尚有 1 笔 3,000,000.00 美元的远期外汇结售汇合约交易未交割,已于 2019 年 1 月 3 日进行交易,期末已按 2018 年 12 月 31 日的远期外汇汇率相应确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 289,500.00 元。

6. 中国银行股份有限公司富阳支行为公司向子公司 ASIA WHEEL CO,LTD 开具金额为 2,700,000.00 美元的保函,公司已相应缴纳保函保证金人民币 10,000,000.00 元,保函到期日为 2020 年 1 月 4 日。

(二) 或有事项

对外担保

1. 根据公司与华融金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合作协议》,公司分别为 EPS 高端设备客户张家港盈全实业有限公司、宁波泓亿新材料有限公司、成都泓顺金属材料

有限公司、武汉金特诚实业有限公司和山东长亿金属材料有限公司向华融金融租赁股份有限公司融资租赁项下剩余租金等提供连带责任担保，担保金额合计为 6,473.10 万元。

2. 根据子公司浙江金磁银信担保有限公司分别与中国工商银行股份有限公司温州分行、中国银行股份有限公司杭州杭行路支行、中国银行股份有限公司杭州德胜支行签订的《信用卡购车分期付款金融服务合作协议》，公司为客户在上述银行信用卡分期购车业务对应债务提供保证金质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，公司存入保证金 27,180,170.36 元(含利息 68,949.95 元)，担保的贷款余额合计为 957,736,602.00 元。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	根据子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司与德福科技（杭州）有限公司及浙江空港实业发展有限公司于 2019 年 1 月 23 日签订的《关于德清中远汽车发展有限公司 100%股权转让协议》，特维轮网络科技（杭州）有限公司以 2.2 亿元受让德清中远汽车发展有限公司 100% 股权	增加长期股权投资 2.2 亿元，减少货币资金 2.2 亿元	
调整 2017 年限制性股票的回购数量、回购价格以及注销部分期权、回购注销部分限制性股票	根据公司于 2019 年 1 月 11 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整 2017 年限制性股票的回购数量、回购价格以及注销部分期权、回购注销部分限制性股票的议案》，回购价格调整为 4.07 元/股，回购数量调整为 88.05 万股，注销 108 名激励对象获授的但尚未行权的 626.7 万份股票期权，注销 60 名激励对象获授的但尚未解禁的 88.05 万股限制性股票	货币资金、其他应付款减少 358.36 万元，股本减少 88.05 万元、资本公积减少 270.31 万元，库存股减少 358.36 万元	
为子公司提供担保	为子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司提供不超过人民币 23,000 万元提保证担保。	增加货币资金 23,000 万元，增加短期借款 23,000 万元。	
回购社会公众股份	截至 2019 年 3 月 28 日，公司通过股份回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购股份 38,647,308 股，约占回购股份方案实施前公司总股本的 3.82%，最高成交价为 7.41 元/股，最低成交价为 6.19 元/股，成交总金额为 261,716,802.80 元（含交易费用），回购已实施完毕。	库存股增加 261,716.802.80 元，货币资金减少 261,716.802.80 元	

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分布

项 目	主营业务收入	主营业务成本
汽车零部件制造	1,393,082,825.29	1,109,324,891.63
汽车后市场业务	983,236,933.46	930,033,437.14
新能源	19,858,923.17	9,437,906.17
高端装备设备	156,356,527.84	81,451,549.10
合 计	2,552,535,209.76	2,130,247,784.04

地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境 内	1,741,845,122.55	1,452,046,063.24
境 外	810,690,087.21	678,201,720.80
合 计	2,552,535,209.76	2,130,247,784.04

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 融资租赁

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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未分摊完毕的递延收益为 8,282,823.65 元，未确认融资费用期末余额为 7,420,135.95 元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	21,747,053.56
1-2 年	21,747,053.56
2-3 年	21,747,053.56
3-4 年	16,310,291.17
小 计	81,551,451.85

2. 募集资金补充流动资金

由于国内汽车产销的低迷及国内外宏观环境的变化，制约了本公司钢制车轮的销量，为合理利用本公司现有产能及控制风险，保障募集资金的使用安全，经本公司第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十三次会议及 2018 年第六次临时股东大会审议通过，本公司终止 2014 年非公开发行募集资金投资项目年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目之首期投资项目年产 500 万只新型高强度钢制轮毂项目，并将结余募集资金及利息用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。

根据公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第八次会议审议通过，同意在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，运用部分闲置募集资金总额不超过人民币 100,000 万元暂时用于补充公司流动资金，使用期限不超过 12 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金用于补充公司流动资金的金额为 100,000.00 万元(使用期限为 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 5 月 27 日)。

3. 其他重要交易

(1) 其他重要交易方情况

采购商品和接受劳务的交易

其他交易方名称	交易内容	本期数
杭州快抢车网络科技有限公司[注]	服务费等	17,765,173.58

[注]：杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)持有其 54%股权，不参与其经营管理，对其无重大影响。

(2) 资金拆借

期初子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司应付杭州快抢车网络科技有限公司资金拆

借款本息合计 136,837,119.56 元, 本期已归还 136,837,119.56 元, 截至 2018 年 12 月 31 日与杭州快抢车网络科技有限公司款项均已结清。

4. 截至本财务报表附注报出日, 公司实际控制人累计质押其持有的公司股份 21,688.95 万股, 占实际控制人所持公司股份总数的 74.53%, 占公司总股本的 21.45%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	79,155,929.57	63,534,537.73
应收账款	312,973,327.87	233,551,174.02
合 计	392,129,257.44	297,085,711.75

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	79,155,929.57		79,155,929.57	63,534,537.73		63,534,537.73
小 计	79,155,929.57		79,155,929.57	63,534,537.73		63,534,537.73

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	75,193,166.90
小 计	75,193,166.90

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,259,608.25	
小 计	63,259,608.25	

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

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	254,403,713.12	99.87	20,852,539.10	8.20	233,551,174.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.13	319,800.00	100.00	
小 计	254,723,513.12	100.00	21,172,339.10	8.31	233,551,174.02

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	294,120,245.03	13,668,735.90	5.00
1-2 年	33,367,365.28	1,832,151.91	10.00
2-3 年	1,409,436.24	422,830.87	30.00
3 年以上	9,563,665.27	9,563,665.27	100.00
小 计	338,460,711.82	25,487,383.95	7.53

③ 组合中，应收合并范围内的关联方明细

关联方名称	期末数
上海誉泰实业有限公司	35,641,645.61
Asia Wheel CO.,LTD	149,727.57
小 计	35,791,373.18

④ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,634,844.85 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	35,641,645.61	10.52	
客户二	24,400,000.00	7.20	1,220,000.00
客户三	24,397,584.05	7.20	1,219,879.20
客户四	17,400,000.00	5.14	870,000.00
客户五	16,382,433.76	4.84	819,121.69
小 计	118,221,663.42	34.90	4,129,000.89

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款	777,996,406.68	66,657,880.78
合 计	807,996,406.68	66,657,880.78

(2) 应收股利

明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州金固新能源开发有限公司	22,000,000.00	

浙江金磁银信担保有限公司	8,000,000.00	
小 计	30,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	19,104,226.20	28.53			19,104,226.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,159,224.54	67.44	303,690.00	0.67	44,855,534.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,698,120.04	4.03			2,698,120.04
合 计	66,961,570.78	100.00	303,690.00	0.45	66,657,880.78

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	777,553,104.18	24,877.50	5.00
1-2 年	520,200.00	52,020.00	10.00
3 年以上	79,600.00	79,600.00	100.00
小 计	778,152,904.18	156,497.50	0.02

2) 组合中，应收合并范围内的关联方明细

关联方名称	期末数
特维轮网络科技(杭州)有限公司	625,242,059.64
金磁融资租赁有限公司	101,470,000.00

亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited)	43,240,424.54
方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)	7,103,070.00
小 计	777,055,554.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-147,192.50 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	777,055,554.18	43,979,824.55
应收土地出让款		19,104,226.20
应收协议存款利息		2,698,120.03
备用金及员工借款	1,097,150.00	1,174,000.00
押金及保证金	200.00	5,400.00
合 计	778,152,904.18	66,961,570.78

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
特维轮网络科技(杭州)有限公司	暂借款	625,242,059.64	1 年以内	80.35		是
金磁融资租赁有限公司	暂借款	101,470,000.00	1 年以内	13.04		是
亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited)	暂借款	43,240,424.54	1 年以内	5.56		是
方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)	暂借款	7,103,070.00	1 年以内	0.91		是
何 龙	员工借款	200,000.00	1-2 年	0.03	20,000.00	否
陈晓弟	员工借款	200,000.00	1 年以内	0.03	10,000.00	否
小 计		777,455,554.18		99.92	30,000.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,730,499,108.40		1,730,499,108.40

项 目	期末数		
对联营、合营企业投资	319,564,872.46		319,564,872.46
合 计	2,050,063,980.86		2,050,063,980.86

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,570,693,835.59		1,570,693,835.59
对联营、合营企业投资	310,070,289.40		310,070,289.40
合 计	1,880,764,124.99		1,880,764,124.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
成都金固车轮有限公司	120,358,261.45	208,517.69		120,566,779.14		
上海誉泰实业有限公司	9,807,897.17			9,807,897.17		
山东金固汽车零部件有限公司	139,557,263.41	555,705.54		140,112,968.95		
亚洲车轮控股有限公司	60,286,080.00			60,286,080.00		
杭州金特维轮汽车配件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州金固新能源开发有限公司	87,219,057.30	215,712.17		87,434,769.47		
特维轮网络科技(杭州)有限公司	683,347,140.11	2,011,594.93		685,358,735.04		
金磁融资租赁有限公司	150,118,136.15	150,585,895.18		300,704,031.33		
浙江金磁银信担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
浙江行维网络科技有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
浙江金固金属材料有限公司		100,000.00		100,000.00		
金蒂鞍(杭州)科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
方泰纳荷兰有限公司		7,847.30		7,847.30		
小 计	1,570,693,835.59	159,805,272.81		1,730,499,108.40		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	97,866,479.18			-308,563.72	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
杭州金固环保设备科技有限公司	2,729,384.11			4,809,720.43	
北京金固磁系资产管理有限公司	817,949.62			-110,722.46	
联营企业					
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)	208,656,476.49			5,104,148.81	
合 计	310,070,289.40			9,494,583.06	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司					97,557,915.46	
杭州金固环保设备科技有限公司					7,539,104.54	
北京金固磁系资产管理有限公司					707,227.16	
联营企业						
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)					213,760,625.30	
合 计					319,564,872.46	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,486,109,433.54	1,165,837,815.27	1,428,479,322.55	1,099,587,076.97
其他业务收入	221,360,050.86	196,461,018.91	359,978,767.21	339,044,074.96
合 计	1,707,469,484.40	1,362,298,834.18	1,788,458,089.76	1,438,631,151.93

2. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	46,113,642.87	39,868,546.83
中介服务费	12,356,706.78	10,708,782.91

项 目	本期数	上年数
办公经费	13,632,916.58	10,120,420.19
业务招待费	9,130,208.14	8,861,374.45
折旧、摊销费用	5,336,541.56	6,069,531.47
股份支付	10,573,613.73	780,897.91
技术服务费	6,991,596.12	
其 他	1,777,811.94	1,422,840.81
合 计	105,913,037.72	77,832,394.57

3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,633,484.74	15,521,296.49
材料等直接投入	29,976,748.93	32,832,028.85
折旧费用	7,439,003.62	7,815,618.51
其 他	5,202,138.17	3,092,191.55
合 计	58,251,375.46	59,261,135.40

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资分红	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	9,494,583.06	7,574,092.39
处置长期股权投资产生的投资收益		-22,175,452.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,959,144.12	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		13,620,000.00
理财产品投资收益		2,187,705.83
合 计	41,453,727.18	1,206,346.12

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	378,002,847.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,064,141.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,452,409.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,621,061.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	406,140,459.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	101,297,929.01	

少数股东权益影响额(税后)	67,228.28	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	304,775,302.19	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.36	-0.14	-0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	164,218,107.50
非经常性损益		B	304,775,302.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-140,557,194.69
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,122,276,932.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	317,454,991.90
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	2/1/0
其他	外币报表折算差额	I1	1,240,849.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	12.00
	股权激励增加的资本公积	I2	14,151,039.24
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	现金分红减少的库存股	I3	346,950.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	4.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	4,178,250,076.42
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	3.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	-3.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	164,218,107.50
非经常性损益	B	304,775,302.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-140,557,194.69
期初股份总数	D	674,135,774.00
期初股权激励未解锁部分	E	-2,313,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	337,067,887.00
股权激励未解锁部分的公积金转增股本数	G	-1,156,500.00
发行新股或债转股等增加股份数	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
因回购等减少股份数	J	31,728,299.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	2/1/0
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$N=D+E+F \times H/M+G \times H/M-J \times K/M-L$	1,006,125,773.50
基本每股收益	$O=A/M$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/M$	-0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	164,218,107.50
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	164,218,107.50
非经常性损益	D	304,775,302.19
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	-140,557,194.69
发行在外的普通股加权平均数	F	1,006,125,773.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	7,898,850.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	1,014,024,623.50
稀释每股收益	M=C/H	0.16

扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	-0.14
---------------	---------	-------

浙江金固股份有限公司
二〇一九年四月二十五日