

兴民智通（集团）股份有限公司

审计报告

和信审字（2020）第 000671 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司股东权益变动表	15-18
5、财务报表附注	19-104



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年六月十一日



计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

和信审字(2020)第 000671 号

兴民智通（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了兴民智通（集团）股份有限公司（以下简称“兴民智通”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了兴民智通 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于兴民智通，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、17 商誉所述，截止 2019 年 12 月 31 日，兴民智通合并财务报

表中商誉账面余额 420,467,478.03 元，累计计提商誉减值准备 172,679,195.21 元，商誉净额 247,788,282.82 元。

如财务报表附注三、20 所述，兴民智通对企业合并所形成的商誉于每年末进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。

由于商誉减值测试需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评价、测试公司与商誉减值测试相关的内部控制的有效性；

（2）与管理层及其聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（3）评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性和专业胜任能力；

（4）对外部评估专家的工作过程和工作结果进行复核；

（5）复核管理层对商誉减值相关的信息披露。

基于所执行的审计程序，我们发现管理层在商誉减值测试中作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

（二）存货跌价准备的计提

1、事项描述

如财务报表附注五、8 存货所述，截止 2019 年 12 月 31 日，兴民智通合并财务报表中存货账面余额 1,301,430,842.04 元，存货跌价准备 38,324,458.42 元，存货净值 1,263,106,383.62 元。

由于存货账面价值较高、占比较大，对财务报表影响较为重大，存货跌价准备的计提对财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解、评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性；
- (3) 对存货实施监盘审计程序，检查存货的数量、状况等；
- (4) 获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备；
- (5) 检查以前年度计提的存货跌价准备在本年度的变化情况，分析并评价存货跌价准备变化的合理性。
- (6) 检查与存货跌价准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

基于所实施的审计程序及获取的审计证据，能够支持管理层在财务报表附注中对存货跌价准备的披露。

(三)应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、4 应收账款所述，截止 2019 年 12 月 31 日，兴民智通合并财务报表中应收账款账面余额 561,654,161.64 元，坏账准备余额 57,703,955.24 元，应收账款净额 503,950,206.40 元。

由于应收账款账面净额较高、占比较大，对财务报表影响较为重大，应收账款坏账准备的计提对财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们了解、评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款预期坏账损失计量相关的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

我们对单项金额重大的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括历史收款情况、客户的经营情况和还款能力，以及询证函的回函情况。

我们分析历史上同类应收账款组合的实际坏账发生情况，结合回款情况和市场情况，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。并结合未来的市场情况，评估其坏账政策的合理性。

我们检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，测试其按账龄分析法计算的坏账准备的正确性。

基于所实施的审计程序及获取的审计证据，能够支持管理层在财务报表附注中对应收账款坏账准备的披露。

四、其他信息

兴民智通管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兴民智通 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报在编制财务报表时，管理层负责评估兴民智通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴民智通的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴民智通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兴民智通不能持续经营。

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

（六）就兴民智通实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国注册会计师：王伦刚

中国·济南

中国注册会计师：吕晓舟

2020 年 6 月 11 日

合并资产负债表

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：			
货币资金	五. 1	394,513,154.14	540,508,752.94
交易性金融资产	五. 2	80,708,054.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资			
衍生金融资产			
应收票据	五. 3	194,714,334.04	44,664,968.63
应收账款	五. 4	503,950,206.40	568,612,594.37
应收款项融资	五. 5	88,061,026.99	
预付款项	五. 6	117,371,658.36	84,806,840.66
其他应收款	五. 7	15,191,426.35	17,846,908.17
其中：应收利息		-	2,469,986.64
应收股利			
存货	五. 8	1,263,106,383.62	1,315,185,094.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 9	231,245,605.47	485,763,099.05
流动资产合计		2,888,861,850.16	3,057,388,258.32
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五. 10		288,552,474.90
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五. 11	4,715,484.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五. 12	313,034,298.44	
投资性房地产	五. 13	27,167,911.19	28,263,654.61
固定资产	五. 14	974,527,053.87	907,342,644.46
在建工程	五. 15	214,920,592.52	211,617,846.85
无形资产	五. 16	98,822,752.35	90,801,120.25
开发支出		-	
商誉	五. 17	247,788,282.82	247,788,282.82
长期待摊费用	五. 18	5,507,573.29	4,372,612.81
递延所得税资产	五. 19	64,620,595.88	45,547,729.45
其他非流动资产	五. 20	6,215,989.85	23,074,591.52
非流动资产合计		1,957,320,534.91	1,847,360,957.67
资产总计		4,846,182,385.07	4,904,749,215.99

法定代表人：魏翔

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

合并资产负债表（续）

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动负债：			
短期借款	五. 21	854,000,000.00	1,070,977,175.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 22	139,671,393.13	140,600,000.00
应付账款	五. 23	294,638,305.73	280,192,283.15
预收款项	五. 24	23,055,058.01	32,666,181.18
应付职工薪酬	五. 25	18,030,088.39	20,303,004.76
应交税费	五. 26	9,504,940.51	11,473,678.65
其他应付款	五. 27	38,297,237.84	14,602,400.80
其中：应付利息		1,252,385.14	2,393,759.40
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 28	40,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	五. 29	153,053,674.02	
流动负债合计		1,570,250,697.63	1,600,814,724.01
非流动负债：			
长期借款	五. 30	247,000,000.00	287,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五. 31	-	20,010,902.61
递延收益	五. 32	59,408,820.00	72,467,330.00
递延所得税负债	五. 33	6,120,455.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		312,529,275.89	379,478,232.61
负债合计		1,882,779,973.52	1,980,292,956.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五. 34	620,570,400.00	624,781,419.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 35	1,859,702,766.08	1,885,676,527.60
减：库存股	五. 36		30,184,780.52
其他综合收益	五. 37	2,626,606.10	2,137,544.35
专项储备			
盈余公积	五. 38	62,433,974.38	60,666,561.11
未分配利润	五. 39	271,024,525.68	254,261,553.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,816,358,272.24	2,797,338,825.14
少数股东权益		147,044,139.31	127,117,434.23
所有者权益（或股东权益）合计		2,963,402,411.55	2,924,456,259.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,846,182,385.07	4,904,749,215.99

法定代表人：魏翔

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

母公司资产负债表

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：			
货币资金		330,964,121.67	480,674,756.70
交易性金融资产		80,708,054.79	
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		124,238,904.10	42,018,452.55
应收账款	十四. 1	240,181,682.68	257,376,521.77
应收款项融资		74,237,222.82	
预付款项		99,388,817.03	41,937,689.02
其他应收款	十四. 2	241,492,085.28	150,354,084.34
其中：应收利息		-	2,469,986.64
应收股利			3,910,393.07
存货		947,084,389.52	980,228,775.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,991,054.18	443,523,546.27
流动资产合计		2,319,286,332.07	2,396,113,826.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			288,552,474.90
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四. 3	1,320,904,606.91	1,295,434,606.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		313,034,298.44	
投资性房地产			
固定资产		358,952,770.01	390,932,955.03
在建工程		66,072,400.13	78,901,812.79
无形资产		45,921,177.24	46,744,810.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,864,107.20	10,596,220.54
其他非流动资产		286,219.85	
非流动资产合计		2,116,035,579.78	2,111,162,880.81
资产总计		4,435,321,911.85	4,507,276,707.22

法定代表人：魏翔

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

母公司资产负债表（续）

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动负债：			
短期借款		715,000,000.00	1,065,716,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		267,862,855.92	140,600,000.00
应付账款		95,753,267.42	118,560,017.72
预收款项		16,147,850.65	26,091,828.53
应付职工薪酬		6,005,431.88	8,993,289.25
应交税费		1,495,572.21	2,350,589.27
其他应付款		155,099,398.03	57,995,079.05
其中：应付利息		1,252,385.14	2,383,269.93
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		102,841,239.04	
流动负债合计		1,400,205,615.15	1,450,306,803.82
非流动负债：			
长期借款		247,000,000.00	287,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	5,148,195.35
递延收益		500,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		6,120,455.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,620,455.89	293,148,195.35
负债合计		1,653,826,071.04	1,743,454,999.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		620,570,400.00	624,781,419.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,859,702,766.08	1,885,676,527.60
减：库存股			30,184,780.52
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,433,974.38	60,666,561.11
未分配利润		238,788,700.35	222,881,980.86
所有者权益（或股东权益）合计		2,781,495,840.81	2,763,821,708.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,435,321,911.85	4,507,276,707.22

法定代表人：魏翔

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

合并利润表

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,832,114,194.85	1,889,691,782.61
其中：营业收入	五.40	1,832,114,194.85	1,889,691,782.61
二、营业总成本		1,839,697,873.62	1,899,654,611.48
其中：营业成本	五.40	1,582,244,693.09	1,629,399,464.10
税金及附加	五.41	16,089,677.18	20,383,692.21
销售费用	五.42	59,585,913.17	67,466,508.89
管理费用	五.43	73,341,146.98	79,060,380.09
研发费用	五.44	49,825,899.22	48,862,157.27
财务费用	五.45	58,610,543.98	54,482,408.92
其中：利息费用		63,567,551.49	76,736,573.56
利息收入		3,398,374.64	21,581,404.64
加：其他收益	五.46	21,503,922.58	17,284,109.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五.47	15,360,066.85	67,648.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-84,515.30	-253,327.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.48	16,470,674.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.49	-2,290,761.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.50	-25,337,231.45	-264,405,171.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.51	3,759,242.16	528,381.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,882,234.69	-256,487,861.49
加：营业外收入	五.52	770,777.90	223,500.56
减：营业外支出	五.53	1,320,258.43	400,884.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,332,754.16	-256,665,245.25
减：所得税费用	五.54	-9,751,933.35	-6,343,954.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,084,687.51	-250,321,291.13
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,084,687.51	-250,321,291.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,990,982.42	-260,149,205.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,093,705.08	9,827,914.13
六、其他综合收益的税后净额		489,061.75	1,458,276.69
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		489,061.75	1,458,276.69
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		489,061.75	1,458,276.69
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 现金流量套期储备			
(5) 外币财务报表折算差额		489,061.75	1,458,276.69
（二）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		31,573,749.26	-248,863,014.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,480,044.17	-258,690,928.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		19,093,705.08	9,827,914.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.44

法定代表人：魏翔

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

母公司利润表

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十四. 4	1,534,491,887.79	1,599,244,939.11
减：营业成本	十四. 4	1,427,131,427.72	1,456,949,780.98
税金及附加		8,366,458.46	11,664,146.50
销售费用		41,048,520.04	45,329,590.05
管理费用		32,372,309.86	35,773,601.87
研发费用		158,190.58	
财务费用		54,750,309.50	49,311,670.07
其中：利息费用		59,707,935.77	71,345,455.80
利息收入		2,799,217.39	21,215,453.69
加：其他收益		4,796,692.49	610,787.35
投资收益（损失以“－”号填列）	十四. 5	15,289,149.29	4,215,379.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		16,470,674.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		4,311,723.56	-195,498,803.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,759,242.16	528,381.64
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,292,153.55	-189,723,105.93
加：营业外收入		175,130.00	97,770.83
减：营业外支出		659,785.47	208,128.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,807,498.08	-189,833,463.87
减：所得税费用		3,672,768.25	-4,800,711.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,134,729.83	-185,032,752.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,134,729.83	-185,032,752.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		11,134,729.83	-185,032,752.83

法定代表人：魏翔

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		815,327,389.52	734,563,658.54
收到的税费返还		16,986,866.46	25,035,622.11
收到其他与经营活动有关的现金	五.55	29,879,982.52	67,768,219.14
经营活动现金流入小计		862,194,238.50	827,367,499.79
购买商品、接受劳务支付的现金		454,601,248.16	466,169,142.63
支付给职工以及为职工支付的现金		211,555,734.20	220,203,242.70
支付的各项税费		29,840,535.99	63,308,675.03
支付其他与经营活动有关的现金	五.55	96,729,331.77	71,758,109.51
经营活动现金流出小计		792,726,850.12	821,439,169.87
经营活动产生的现金流量净额		69,467,388.38	5,928,329.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,200,414.00	320,975.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,395,688.15	21,722.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.55	415,000,000.00	
投资活动现金流入小计		441,596,102.15	342,697.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,733,716.60	210,116,189.80
投资支付的现金		4,800,000.00	3,608,976.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.55	250,000,000.00	415,000,000.00
投资活动现金流出小计		349,533,716.60	628,725,165.80
投资活动产生的现金流量净额		92,062,385.55	-628,382,467.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		833,000.00	1,013,034,410.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		833,000.00	
取得借款收到的现金		958,112,155.12	1,217,485,725.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.55	114,500,000.00	60,872,758.60
筹资活动现金流入小计		1,073,445,155.12	2,291,392,894.40
偿还债务支付的现金		1,205,089,330.59	1,354,755,988.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,228,987.27	82,723,948.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,398,727.73
支付其他与筹资活动有关的现金	五.55	164,665,639.99	124,684,780.52
筹资活动现金流出小计		1,439,983,957.85	1,562,164,716.82
筹资活动产生的现金流量净额		-366,538,802.73	729,228,177.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,029,914.82	6,290,125.99
五、现金及现金等价物净增加额		-202,979,113.98	113,064,165.57
加：期初现金及现金等价物余额	五.55	431,008,752.94	317,944,587.37
六、期末现金及现金等价物余额	五.55	228,029,638.96	431,008,752.94

法定代表人：魏翔

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		442,648,530.78	548,630,537.02
收到的税费返还		16,986,866.46	22,168,145.83
收到其他与经营活动有关的现金		269,857,601.71	18,976,794.05
经营活动现金流入小计		729,492,998.95	589,775,476.90
购买商品、接受劳务支付的现金		405,927,292.54	481,614,810.43
支付给职工以及为职工支付的现金		97,106,589.83	99,445,733.18
支付的各项税费		6,834,956.12	19,709,597.67
支付其他与经营活动有关的现金		64,071,986.24	161,263,706.14
经营活动现金流出小计		573,940,824.73	762,033,847.42
经营活动产生的现金流量净额		155,552,174.22	-172,258,370.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,051,081.14	304,986.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,377,520.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		415,000,000.00	
投资活动现金流入小计		436,428,601.14	304,986.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,651,287.81	67,426,394.92
投资支付的现金		25,470,000.00	122,989,565.90
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	415,000,000.00
投资活动现金流出小计		307,121,287.81	605,415,960.82
投资活动产生的现金流量净额		129,307,313.33	-605,110,974.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,013,034,410.57
取得借款收到的现金		781,634,984.00	1,205,224,549.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		114,500,000.00	60,872,758.60
筹资活动现金流入小计		896,134,984.00	2,279,131,718.93
偿还债务支付的现金		1,162,350,984.00	1,222,755,988.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,838,820.56	78,255,912.80
支付其他与筹资活动有关的现金		164,665,639.99	124,684,780.52
筹资活动现金流出小计		1,387,855,444.55	1,425,696,681.47
筹资活动产生的现金流量净额		-491,720,460.55	853,435,037.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,984,697.98	6,290,125.99
五、现金及现金等价物净增加额		-204,876,275.02	82,355,818.41
加：期初现金及现金等价物余额		371,174,756.70	288,818,938.29
六、期末现金及现金等价物余额		166,298,481.68	371,174,756.70

法定代表人：魏翔

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

合并所有者权益变动表

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年度								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	624,781,419.00	1,885,676,527.60	30,184,780.52	2,137,544.35	60,666,561.11	254,261,553.60	2,797,338,825.14	127,117,434.23	2,924,456,259.37
加：会计政策变更					653,940.29	5,885,462.64	6,539,402.93		6,539,402.93
前期差错更正							-		-
同一控制下企业合并							-		-
其他							-		-
二、本年期初余额	624,781,419.00	1,885,676,527.60	30,184,780.52	2,137,544.35	61,320,501.40	260,147,016.24	2,803,878,228.07	127,117,434.23	2,930,995,662.30
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-4,211,019.00	-25,973,761.52	-30,184,780.52	489,061.75	1,113,472.98	10,877,509.44	12,480,044.17	19,926,705.08	32,406,749.25
（一）综合收益总额				489,061.75		11,990,982.42	12,480,044.17	19,093,705.08	31,573,749.25
（二）所有者投入和减少资本	-4,211,019.00	-25,973,761.52	-30,184,780.52				-	833,000.00	833,000.00
1.股东投入的普通股							-	833,000.00	833,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额							-		-
4.其他	-4,211,019.00	-25,973,761.52	-30,184,780.52				-		0.00
（三）利润分配					1,113,472.98	-1,113,472.98	-	-	-
1.提取盈余公积					1,113,472.98	-1,113,472.98	-		-
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	620,570,400.00	1,859,702,766.08	0.00	2,626,606.10	62,433,974.38	271,024,525.68	2,816,358,272.24	147,044,139.31	2,963,402,411.55

公司法定代表人：魏翔

主管会计工作的负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

单位：人民币元

		少数股东权益	所有者权益合 计
未分配利润	小计		
0.658,573.05	2,079,427,937.85	119,688,247.83	2,199,116,185.68
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
0.658,573.05	2,079,427,937.85	119,688,247.83	2,199,116,185.68
6,397,019.45	717,910,887.29	7,429,186.40	725,340,073.69
0.149,205.26	-258,690,928.57	9,827,914.13	-248,863,014.44
	982,849,630.05		982,849,630.05
	1,013,034,410.57		1,013,034,410.57
	-		-
	-		-
	-30,184,780.52		-30,184,780.52
6,247,814.19	-6,247,814.19	-2,398,727.73	-8,646,541.92
	-		-
	-		-
6,247,814.19	-6,247,814.19	-2,398,727.73	-8,646,541.92
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
4,261,553.60	2,797,338,825.14	127,117,434.23	2,924,456,259.37

会计机构负责人： 陈建增

母公司所有者权益变动表

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							
一、上年期末余额	624,781,419.00				1,885,676,527.60	30,184,780.52			60,666,561.11	222,881,980.86	2,763,821,708.05
加：会计政策变更									653,940.29	5,885,462.64	6,539,402.93
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	624,781,419.00				1,885,676,527.60	30,184,780.52	-	-	61,320,501.40	228,767,443.50	2,770,361,110.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,211,019.00				-25,973,761.52	-30,184,780.52			1,113,472.98	10,021,256.85	11,134,729.83
（一）综合收益总额										11,134,729.83	11,134,729.83
（二）所有者投入和减少资本	-4,211,019.00				-25,973,761.52	-30,184,780.52					-
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他	-4,211,019.00					-30,184,780.52					25,973,761.52
（三）利润分配	-								1,113,472.98	-1,113,472.98	-
1.提取盈余公积									1,113,472.98	-1,113,472.98	-
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	620,570,400.00				1,859,702,766.08	-			62,433,974.38	238,788,700.35	2,781,495,840.81

公司法定代表人：魏翔

主管会计工作的负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

母公司所有者权益变动表（续表）

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工			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	513,700,050.00				983,723,486.03				60,666,561.11	414,162,547.88	1,972,252,645.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	513,700,050.00				983,723,486.03				60,666,561.11	414,162,547.88	1,972,252,645.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	111,081,369.00				901,953,041.57	30,184,780.52				-191,280,567.02	791,569,063.03
（一）综合收益总额										-185,032,752.83	-185,032,752.83
（二）所有者投入和减少资本	111,081,369.00				901,953,041.57						1,013,034,410.57
1. 股东投入的普通股	111,081,369.00				901,953,041.57						1,013,034,410.57
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						30,184,780.52					-30,184,780.52
（三）利润分配										-6,247,814.19	-6,247,814.19
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,247,814.19	-6,247,814.19
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											
（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	624,781,419.00				1,885,676,527.60	30,184,780.52			60,666,561.11	222,881,980.86	2,763,821,708.05

公司法定代表人：魏翔

主管会计工作的负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

兴民智通（集团）股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（金额单位除特别指明外均为人民币元）

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

（1）公司注册地、组织形式和总部地址

兴民智通（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东兴民钢圈股份有限公司，是由王嘉民先生等 49 名股东共同作为发起人，以山东龙口兴民车轮有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，公司成立时注册资本为 15,780 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]63 号文批准，公司于 2010 年 1 月 27 日向社会公开发行人民币普通股 5,260 万股，并于 2010 年 2 月 9 日在深圳证券交易所上市交易，发行后公司注册资本变更为 21,040 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1619 号文批准，公司于 2012 年 4 月 6 日向特定对象非公开发行人民币普通股 4,720 万股，发行后注册资本变更为 25,760 万元。根据公司 2012 年度股东大会决议，公司以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 25,760 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增股本后，公司注册资本由 25,760 万元增至 51,520 万元。根据公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购上市公司股票的议案》，截止回购期限届满，公司共回购股份 1,499,950 股；根据公司 2013 年第一次临时股东大会会议决议以及修改后公司章程的规定，公司申请减少注册资本 1,499,950 元，减资后的注册资本为 513,700,050 元。2016 年 7 月 28 日，公司名称变更为兴民智通（集团）股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1868 号文核准，公司于 2018 年 4 月 12 日向特定对象非公开发行人民币普通股 111,081,369 股，发行后注册资本变更为 624,781,419.00 元。

根据 2018 年 7 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》，公司于 2018 年 8 月-10 月以集中竞价交易方式回购股份 4,211,019 股，并分别于 2019 年 7 月、10 月办理股份注销及工商变更登记手续。

2018 年 11 月 21 日，公司控股股东、实际控制人王志成先生与四川盛邦创恒企业管理有限责任公司（以下简称“盛邦创恒”）签署了《股份转让协议》，王志成先生将持有的公司股份 173,848,000 股转让给盛邦创恒，2018 年 12 月 28 日办理完毕上述股份的过户登记手续，盛邦创恒持有公司回购后的总股本的比例为 28.01%，成为公司的控股股东，盛邦创恒的实际控制人周治先生为公司实际控制人。

公司统一社会信用代码为 91370600720751371J；公司住所位于龙口市龙口经济开发区；法定代表

人为高赫男先生。

（2）经营范围

公司属于交通运输设备制造业，公司经营范围为：计算机软件开发，测控系统集成，计量系统集成；数据库、车辆远程管理信息系统、液晶模组信号测试系统、电子产品、电子测试设备、环境试验设备、车轮产品、复合材料产品的研发、生产与销售；橡塑制品、钢化玻璃、计算机软硬件及配件、五金配件、农用运输车及钢材的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；技术服务；设备租赁；场地租赁；自有房屋租赁。

（3）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 6 月 11 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

（1）通过设立方式取得的子公司

子公司全称	投资方式	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司（以下简称“赛诺特”）	直接投资	山东龙口	263 万美元	加工制造各种车轮，并销售上述所列自产产品	163 万美元
唐山兴民钢圈有限公司（以下简称“唐山兴民”）	直接投资	河北唐山市玉田县	5,500 万元	加工制造各种车轮、橡塑制品、钢化玻璃、销售公司上述所列自产产品、汽车零部件销售及研发、经营本企业自产产品及技术的出口业务、经营本企业生产、科研所需的原辅材料，仪器仪表，机械设备，零配件及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外。	41,697.96 万元
咸宁兴民钢圈有限公司（以下简称“咸宁兴民”）	直接投资	湖北省崇阳县	3,000 万元	加工制造各种车轮、橡塑制品、钢化玻璃、并销售本公司上述所列自产产品、汽车零部件销售及研发	36,862.47 万元
兴民国际控股有限责任公司（以下简称“兴民国际”）	直接投资	美国特拉华州纽卡斯尔县威明顿市	900 万美元	车轮的研发与销售，轮胎及其他汽车零部件的经销	459.70 万美元
兴民智通（武汉）汽车技术有限公司（以下简称“武汉兴民”）	直接投资	武汉市东湖新技术开发区	8,000 万元	数据库、车辆远程管理信息系统、液晶模组信号测试系统的研发，生产、批发零售：计算机软件开发，测控系统集成，计量系统的集成，电子产品、电子测试设备，环境试验设备的研发、批发零售，货物进出口、技术进出口、代理进出口。	12,747.44 万元
上海驰胜国际贸易有限公司（以下简称“上海驰胜”）	直接投资	中国上海	100 万元	从事货物与技术的进出口业务，转口贸易，橡胶制品、工程机械、电器设备、电子产品、金属材料、汽车、汽车配件、日用百货的销售。	500.00 万元
上海仲翘信息科技有限公司（以下简称“上海仲翘”）	间接投资	中国上海	500 万元	从事网络信息、计算机、系统集成科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件设计开发，网络技术开发，从事货物及技术的进出口业务；销售通信设备及相关产品，仪器仪表，电气设备，机电设备，电子产品，汽车配件，计算机、软件及辅助设备。	
兴民智能科技（上海）有限公司（以下简称“兴民上海”）	间接投资	中国上海	1,000 万元	从事智能科技、计算机、网络信息、系统集成科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件设计开发、网络技术开发、从事货物及技术的进出口业务；销售通信设备及相关产品，仪器仪表，电器设备，机电设备，电子产品，汽车配件，计算机、软件及辅助设备。	
兴民力驰有限责任公司（以下简称“兴民力驰”）	直接投资	中国龙口	20,000 万元	车轮研发、生产、销售及进出口业务，复合材料、橡塑制品、钢化玻璃、计算机软硬件及配件、五金配件、农用运输车及钢材批发、零售及进出口业务，技术服务，货物仓	

子公司全称	投资方式	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
				储服务, 机械设备、场地、房屋租赁。	
深圳瀚谷鑫通投资有限公司 (以下简称“深圳瀚谷”)	直接投资	中国深圳	1,000 万元	投资咨询;投资顾问。兴办实业;市场营销策划;国内贸易;经营进出口业务。	500 万元
云南永麻生物科技有限公司 (以下简称“永麻生物”)	间接投资	中国玉溪	5,000 万元	生物技术的研发、咨询、转让及技术服务;工业大麻的种植、加工;食品、日用品、化妆品、宠物用品、电子产品、医疗器械、化工产品、保洁用品、机械设备的销售;货物或技术进出口。	500 万元
中咨兴民(嘉兴)产业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“中咨兴民”)	间接投资	中国嘉兴	60,200 万元	高端制造产业投资、股权投资、投资管理、投资咨询	310 万元
湖南英泰斯特新能源汽车服务有限公司 (以下简称“湖南英泰”)	间接投资	湖南长沙	500 万元	新能源汽车、新能源汽车充电桩产品与系统的销售;新能源汽车充电桩的研发、建设、运营及技术服务;移动互联网研发和维护;汽车及零配件批发;汽车租赁;汽车维修;物联网技术研发;物联网技术服务;普通货物运输。	

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	合计表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
赛诺特(龙口)车轮制造有限公司	61.98	61.98	是	18,994,289.27		
唐山兴民钢圈有限公司	100.00	100.00	是			
咸宁兴民钢圈有限公司	100.00	100.00	是			
兴民国际控股有限责任公司	100.00	100.00	是			
兴民智通(武汉)汽车技术有限公司	100.00	100.00	是			
上海驰胜国际贸易有限公司	100.00	100.00	是			
上海仲翹信息科技有限公司	70.00	70.00	是	2,262.08		
兴民智能科技(上海)有限公司	100.00	100.00	是			
兴民力驰有限责任公司	100.00	100.00	是			
深圳瀚谷鑫通投资有限公司	100.00	100.00	是			
云南永麻生物科技有限公司	60.00	60.00	是	-247,364.16		
中咨兴民(嘉兴)产业投资合伙企业(有限合伙)	99.67	99.67	是			
湖南英泰斯特新能源汽车服务有限公司	100.00	100.00	是			

注 1: 上海仲翹、湖南英泰由本公司一级子公司武汉英泰斯特电子技术有限公司认缴出资设立, 武汉英泰斯特电子技术有限公司对其持股比例分别为 70%、100%。

注 2: 兴民上海由本公司一级子公司武汉兴民认缴出资设立, 武汉兴民对其持股比例 100%。

注 3: 永麻生物由本公司一级子公司上海驰胜出资设立, 上海驰胜对其持股比例 60%。

注 4: 中咨兴民由本公司及一级子公司深圳瀚谷共同出资设立, 合计对其持股比例 99.67%。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	投资方式	注册地址	注册资本	经营范围	期末实际投资额
武汉英泰斯特电子技术有限公司(以下简称“武汉英泰”)	股权收购、增资	武汉市东湖新技术开发区	1,009.43 万元	计算机软件的技术开发、信息咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、电子产品的销售；计算机网络工程技术服务。	28,192.80 万元
北京九五智驾信息技术股份有限公司(以下简称“九五智驾”)	股权收购	北京市海淀区上园村3号知行大厦	45,352,941.00 元	技术推广；包装服务；汽车装饰；销售汽车、摩托车零配件、润滑油、通讯设备、电子产品、五金、交电、软件；技术进出口；航空机票销售代理；酒店管理；会议服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；企业策划；网络技术咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；市场调查；经营电信业务；互联网信息服务。	245,699,866.91 元

(续上表)

子公司全称	持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉英泰斯特电子技术有限公司	51.00	51.00	是	145,022,290.45		
北京九五智驾信息技术股份有限公司	58.23	58.23	是	-16,727,338.32		

①武汉车联软件技术有限公司系英泰斯特的全资子公司，北京智驾互联信息服务有限公司系九五智驾的全资子公司，本公司收购英泰斯特、九五智驾时亦将上述两公司纳入合并财务报表范围，其报告期末的情况如下：

子公司名称	投资方式	注册地址	注册资本	经营范围	期末实收资本	武汉英泰/九五智驾对其持股比例	武汉英泰/九五智驾对其表决权比例
武汉车联软件技术有限公司(以下简称“武汉车联”)	股权收购	武汉市东湖新技术开发区	110 万元	计算机软件的技术开发、信息咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、电子产品的销售；计算机网络工程技术服务。	110 万元	100%	100%
北京智驾互联信息服务有限公司(以下简称“智驾互联”)	股权收购	北京昌平区	1,000 万元	经济信息咨询；火车票销售代理；航空机票销售代理；软件开发；技术开发、技术转让、技术服务；销售机械设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、汽车及配件、日用品；维修计算机；产品设计；承办展览展示；会议服务；第二类增值电信业务中的在线数据处理（仅限PUE值在1.5以下）与交易处理业务、国内多方通信服务业务、信息服务业务(不含互联网信息服务)。	1,000 万元	100%	100%

(3) 报告期合并财务报表范围变化

2019 年 1 月，武汉英泰成立湖南英泰，持股比例 100%；2019 年 4 月，上海驰胜成立永麻生物，持股比例 60%；2019 年 7 月，本公司成立深圳瀚谷，持股比例 100%。2019 年 11 月，本公司与全资子公司深圳瀚谷共同成立中咨兴民，持股比例 99.67%，自成立日，本公司将上述公司自成立起纳入合并财务报表。

附注二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融资产以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

附注三、 会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期

股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

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

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具的确认与计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资

产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续

期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收暂借款组合		
其他应收款——应收员工备用金等组合		

③按组合计量预期信用损失的应收款项

a、具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联	参考历史信用损失经验，结合当前状

	方	况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
--	---	--

b、应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

11. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

12. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”

15. 存货

（1）存货分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

16. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

17. 长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性

证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益

法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，

按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

18. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物。本公司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。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

19. 固定资产

（1）本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠计量。

（2）固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（3）固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5%	20-30年	3.17-4.75
专用设备	5%	10	9.50
通用设备	5%	10	9.50
运输设备	5%	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（5）融资租入固定资产

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

② 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

21. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂

停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

22. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条

件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23. 长期待摊费用

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

24. 长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法予以确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。当该项资产处置时予以转出。

25. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产

或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

26. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

27. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（3）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，

将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29. 回购本公司股份

（1）减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

30. 收入

（1）本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则与时点：公司将货物发出，客户收到货物后确认收入。

（2）本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，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）本公司让渡资产使用权收入（包括利息收入和使用费收入等）在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（4）采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

31. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

① 本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

② 本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

③ 若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

32. 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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

33. 租赁

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租赁出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

34. 持有待售资产

（1）公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

（2）公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

（3）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

35. 其他重要的会计估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

36. 重要会计政策的变更

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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 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	
应收票据及应收账款	613, 277, 563. 00	应收票据	44, 664, 968. 63
		应收账款	568, 612, 594. 37
应付票据及应付账款	420, 792, 283. 15	应付票据	140, 600, 000. 00
		应付账款	280, 192, 283. 15

本次会计政策变更, 仅对上述财务报表项目列示产生影响, 对公司 2018 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2018 年度净利润未产生影响。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下:

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	540, 508, 752. 94	540, 508, 752. 94	
交易性金融资产	不适用	140, 000, 000. 00	140, 000, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	44, 664, 968. 63	31, 489, 500. 00	-13, 175, 468. 63
应收账款	568, 612, 594. 37	568, 612, 594. 37	

应收款项融资	不适用	13,175,468.63	13,175,468.63
预付款项	84,806,840.66	84,806,840.66	
其他应收款	17,846,908.17	17,846,908.17	
其中：应收利息	2,469,986.64	2,469,986.64	
应收股利			
存货	1,315,185,094.50	1,315,185,094.50	
其他流动资产	485,763,099.05	345,763,099.05	-140,000,000.00
流动资产合计	3,057,388,258.32	3,057,388,258.32	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	288,552,474.90	不适用	-288,552,474.90
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	297,271,678.81	297,271,678.81
投资性房地产	28,263,654.61	28,263,654.61	
固定资产	907,342,644.46	907,342,644.46	
在建工程	211,617,846.85	211,617,846.85	
无形资产	90,801,120.25	90,801,120.25	
开发支出			
商誉	247,788,282.82	247,788,282.82	
长期待摊费用	4,372,612.81	4,372,612.81	
递延所得税资产	45,547,729.45	45,547,729.45	
其他非流动资产	23,074,591.52	23,074,591.52	
非流动资产合计	1,847,360,957.67	1,856,080,161.58	8,719,203.91
资产总计	4,904,749,215.99	4,913,468,419.90	8,719,203.91
流动负债：			
短期借款	1,070,977,175.47	1,070,977,175.47	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付票据	140,600,000.00	140,600,000.00	
应付账款	280,192,283.15	280,192,283.15	

预收款项	32,666,181.18	32,666,181.18	
应付职工薪酬	20,303,004.76	20,303,004.76	
应交税费	11,473,678.65	11,473,678.65	
其他应付款	14,602,400.80	14,602,400.80	
其中：应付利息	2,393,759.40	2,393,759.40	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,600,814,724.01	1,600,814,724.01	
非流动负债：			
长期借款	287,000,000.00	287,000,000.00	
预计负债	20,010,902.61	20,010,902.61	
递延收益	72,467,330.00	72,467,330.00	
递延所得税负债		2,179,800.98	2,179,800.98
非流动负债合计	379,478,232.61	381,658,033.59	2,179,800.98
负债合计	1,980,292,956.62	1,982,472,757.60	2,179,800.98
所有者权益：			
股本	624,781,419.00	624,781,419.00	
资本公积	1,885,676,527.60	1,885,676,527.60	
减：库存股	30,184,780.52	30,184,780.52	
其他综合收益	2,137,544.35	2,137,544.35	
专项储备			
盈余公积	60,666,561.11	61,320,501.40	653,940.29
未分配利润	254,261,553.60	260,147,016.24	5,885,462.64
归属于母公司所有者权益合计	2,797,338,825.14	2,803,878,228.07	6,539,402.93
少数股东权益	127,117,434.23	127,117,434.23	
所有者权益合计	2,924,456,259.37	2,930,995,662.30	6,539,402.93
负债和所有者权益总计	4,904,749,215.99	4,913,468,419.90	8,719,203.91

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	480,674,756.70	480,674,756.70	
交易性金融资产	不适用	140,000,000.00	140,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	42,018,452.55	30,837,500.00	-11,180,952.55
应收账款	257,376,521.77	257,376,521.77	
应收款项融资		11,180,952.55	11,180,952.55
预付款项	41,937,689.02	41,937,689.02	
其他应收款	150,354,084.34	150,354,084.34	
其中：应收利息	2,469,986.64	2,469,986.64	
应收股利	3,910,393.07	3,910,393.07	
存货	980,228,775.76	980,228,775.76	
其他流动资产	443,523,546.27	303,523,546.27	-140,000,000.00
流动资产合计	2,396,113,826.41	2,396,113,826.41	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	288,552,474.90	不适用	-288,552,474.90
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,295,434,606.91	1,295,434,606.91	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	297,271,678.81	297,271,678.81
固定资产	390,932,955.03	390,932,955.03	
在建工程	78,901,812.79	78,901,812.79	
无形资产	46,744,810.64	46,744,810.64	
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,596,220.54	10,596,220.54	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,111,162,880.81	2,119,882,084.72	8,719,203.91
资产总计	4,507,276,707.22	4,515,995,911.13	8,719,203.91
流动负债：			
短期借款	1,065,716,000.00	1,065,716,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	

应付票据	140,600,000.00	140,600,000.00	
应付账款	118,560,017.72	118,560,017.72	
预收款项	26,091,828.53	26,091,828.53	
应付职工薪酬	8,993,289.25	8,993,289.25	
应交税费	2,350,589.27	2,350,589.27	
其他应付款	57,995,079.05	57,995,079.05	
其中：应付利息	2,383,269.93	2,383,269.93	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,450,306,803.82	1,450,306,803.82	
非流动负债：			
长期借款	287,000,000.00	287,000,000.00	
预计负债	5,148,195.35	5,148,195.35	
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延所得税负债		2,179,800.98	2,179,800.98
非流动负债合计	293,148,195.35	295,327,996.33	2,179,800.98
负债合计	1,743,454,999.17	1,745,634,800.15	2,179,800.98
所有者权益：			
股本	624,781,419.00	624,781,419.00	
资本公积	1,885,676,527.60	1,885,676,527.60	
减：库存股	30,184,780.52	30,184,780.52	
盈余公积	60,666,561.11	61,320,501.40	653,940.29
未分配利润	222,881,980.86	228,767,443.50	5,885,462.64
所有者权益合计	2,763,821,708.05	2,770,361,110.98	6,539,402.93
负债和所有者权益总计	4,507,276,707.22	4,515,995,911.13	8,719,203.91

(3)本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

37. 重要会计估计的变更

公司报告期内无会计估计变更。

38. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、主要税项

1. 增值税

本公司控股子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，销售商品的增值税税率2018年1-4月为17%，2018年5-12月为16%，应税劳务的增值税税率为6%。根据财税【2011】100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，武汉车联、九五智驾、智驾互联对自行开发的软件产品于2018年1-4月按17%、2018年5-12月按16%的销项税税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的增值税税收优惠政策。

根据财政部、税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司及控股子公司销售商品的增值税税率由16%调整为13%。

2. 企业所得税

本公司与赛诺特、武汉兴民、上海驰胜、上海仲翹、兴民上海、兴民力驰、智驾互联报告期企业所得税税率为25%。

本公司全资子公司唐山兴民于2019年12月2日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019-2021年企业所得税税率为15%。

本公司全资子公司咸宁兴民于2018年11月30日被认定为高新技术企业，有效期三年，2018-2020年企业所得税税率为15%。

公司控股子公司武汉英泰于2014年10月14日被认定为高新技术企业；2017年11月28日通过高新技术企业复审，有效期三年，2017-2019年企业所得税的税率为15%。

武汉英泰之控股子公司武汉车联于2019年11月15日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019-2021年企业所得税税率为15%。

本公司控股子公司九五智驾于2018年9月10日获得高新技术企业认证，有效期三年，2018-2020年企业所得税税率为15%。

3. 城市维护建设税

本公司控股子公司智驾互联、唐山兴民、咸宁兴民按当期应交流转税的5%计缴城市维护建设税，本公司与其他控股子公司按当期应交流转税的7%计缴城市维护建设税。

4. 教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的3%计缴教育费附加。

5. 地方教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的2%计缴地方教育费附加。

附注五、 合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期末余额系指 2019 年 12 月 31 日，期初余额系指 2019 年 1 月 1 日，本期系指 2019 年度，上期系指 2018 年度。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	904,304.90	2,191,224.47
银行存款	227,817,966.62	446,881,360.16
其他货币资金	165,790,882.62	91,436,168.31
合 计	394,513,154.14	540,508,752.94

1.2 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	164,665,639.99	78,630,593.25
国内信用证保证金		12,500,000.00
第三方支付平台账户余额	1,125,242.63	305,575.06
合 计	165,790,882.62	91,436,168.31

1.3 其中因冻结对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,817,875.19	15,000,000.00
合 计	1,817,875.19	15,000,000.00

1.4 截至报告期末，公司子公司兴民国际存放在国外的银行存款为 292,327.44 美元。

2. 交易性金融资产

2.1 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
非保本浮动收益理财产品-本金	80,000,000.00	140,000,000.00
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动	708,054.79	
合 计	80,708,054.79	140,000,000.00

2.2 公司报告期末的理财产品包括从交通银行烟台龙口支行购买的“交通银行蕴通财富定期型结构性存款三个月（汇率挂钩看涨）”理财产品 8,000 万元，该产品将于 2020 年 2 月 7 日到期。

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（2）之说明。

3. 应收票据

3.1 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	154,615,244.97	11,492,000.00
商业承兑汇票	42,209,567.44	21,050,000.00
商业承兑汇票减值准备	-2,110,478.37	-1,052,500.00
合 计	194,714,334.04	31,489,500.00

3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	154,615,244.97	78.55			154,615,244.97	11,492,000.00	35.31			11,492,000.00
商业承兑汇票	42,209,567.44	21.45	2,110,478.37	5.00	40,099,089.07	21,050,000.00	64.69	1,052,500.00	5.00	19,997,500.00
合 计	196,824,812.41	100.00	2,110,478.37	1.07	194,714,334.04	32,542,000.00	100.00	1,052,500.00	3.23	31,489,500.00

3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	1,052,500.00	1,057,978.37			2,110,478.37
合计	1,052,500.00	1,057,978.37			2,110,478.37

3.4 公司报告期末以票面金额为 14,703,830.40 元的银行承兑汇票作质押从中国工商银行股份有限公司龙口支行办理银行承兑汇票 25,000,000.00 元，公司控股子公司武汉英泰报告期末以票面金额 11,898,129.18 元的银行承兑汇票作质押从招商银行股份有限公司武汉光谷科技支行办理银行承兑汇票 10,808,537.21 元。

3.5 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

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		128,388,434.98
商业承兑汇票		29,665,239.04
合 计		158,053,674.02

3.6 公司上期末应收票据中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项、无因出票

人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（2）之说明。

4. 应收账款

4.1 应收账款分类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	占应收账款余额比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	11,960,000.00	2.13	6,960,000.00	58.19
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	549,694,161.64	97.87	50,743,955.24	9.23
组合小计	549,694,161.64	97.87	50,743,955.24	9.23
合 计	561,654,161.64	100.00	57,703,955.24	10.27

（接上表）

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,561,377.85	8.07	9,816,582.93	19.42
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	576,038,325.18	91.93	48,170,525.73	8.36
组合小计	626,599,703.03	100.00	57,987,108.66	9.25
合 计	626,599,703.03	100.00	57,987,108.66	9.25

4.2 坏账准备变动情况

种 类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	9,816,582.93		2,856,582.93		6,960,000.00
按组合计提坏账准备	48,170,525.73	2,578,709.51		5,280.00	50,743,955.24
合 计	57,987,108.66	2,578,709.51	2,856,582.93	5,280.00	57,703,955.24

4.3 按单项计提坏账准备的应收账款：

4.3.1 2019 年 12 月 31 日按单项计提的坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	11,960,000.00	6,960,000.00	58.19%	对方经营困难

4.3.2 2018 年 12 月 31 日按单项计提的坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	50,561,377.85	9,816,582.93	19.42%	对方经营困难

4.4 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	472,578,206.90	85.97	23,628,910.35	520,665,446.95	90.39	26,082,897.34
1-2 年	54,147,938.19	9.85	10,829,587.64	33,053,326.33	5.74	6,610,665.27
2-3 年	13,365,118.62	2.43	6,682,559.32	13,685,177.58	2.37	6,842,588.80
3 年以上	9,602,897.93	1.75	9,602,897.93	8,634,374.32	1.50	8,634,374.32
合 计	549,694,161.64	100.00	50,743,955.24	576,038,325.18	100.00	48,170,525.73

4.5 公司报告期内无终止确认应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

4.6 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	176,730,669.40	1 年以内	31.44
		9,587,019.75	1-2 年	1.71
		1,109,746.37	2-3 年	0.20
		4,135,079.80	3 年以上	0.74
第二名	第三方	83,401,286.87	1 年以内	14.85
第三名	第三方	23,676,310.99	1 年以内	4.22
		4,145,675.95	1-2 年	0.74
第四名	第三方	14,485,463.02	1 年以内	2.58
第五名	第三方	12,578,639.42	1 年以内	2.24
		33,412.84	1-2 年	0.01
		1,456,203.00	2-3 年	0.26

合 计		331, 339, 507. 41		58. 99
-----	--	-------------------	--	--------

5. 应收款项融资

5.1 应收款项融资分类

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	88, 061, 026. 99	13, 175, 468. 63
合 计	88, 061, 026. 99	13, 175, 468. 63

5.2 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款项融资

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	348, 436, 247. 75	
合 计	348, 436, 247. 75	

5.3 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司（或本公司及下属部分子公司）视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（2）之说明。

6. 预付款项

6.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	114, 910, 210. 74	97. 90	80, 730, 095. 56	95. 19
1-2 年	553, 216. 43	0. 47	1, 920, 510. 61	2. 26
2-3 年	874, 563. 14	0. 75	735, 293. 72	0. 87
3 年以上	1, 033, 668. 05	0. 88	1, 420, 940. 77	1. 68
合 计	117, 371, 658. 36	100. 00	84, 806, 840. 66	100. 00

6.2 报告期末预付款项金额前五名单位明细

名次	与本公司关系	金额	年限	比例（%）	未结算原因
第一名	第三方	49, 604, 766. 19	1 年以内	42. 26	货物未到

名次	与本公司关系	金额	年限	比例（%）	未结算原因
第二名	第三方	31,600,916.12	1 年以内	26.92	货物未到
第三名	第三方	18,870,414.34	1 年以内	16.08	货物未到
第四名	第三方	2,860,000.00	1 年以内	2.44	货物未到
第五名	第三方	1,136,806.30	1 年以内	0.97	货物未到
合 计		104,072,902.95		88.67	

6.3 本公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

6.4 公司报告期内预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 其他应收款

7.1 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,469,986.64
其他应收款	15,191,426.35	15,376,921.53
合计	15,191,426.35	17,846,908.17

7.2 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收理财产品及定期存款利息		2,469,986.64
合计		2,469,986.64

7.3 其他应收款

7.3.1 其他应收款明细项目

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
账龄组合	18,328,294.11	100.00	3,136,867.76	17.11
组合小计	18,328,294.11	100.00	3,136,867.76	17.11
合 计	18,328,294.11	100.00	3,136,867.76	17.11

(接上表)

种 类	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
账龄组合	17,003,133.14	100.00	1,626,211.61	9.56
组合小计	17,003,133.14	100.00	1,626,211.61	9.56
合 计	17,003,133.14	100.00	1,626,211.61	9.56

7.3.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单位往来款项	5,717,802.89	544,868.57	9.53
个人往来款项	8,160,048.08	1,707,177.17	20.92
保证金及押金	3,270,627.75	825,831.25	25.25
应收增值税返还	1,179,815.39	58,990.77	5.00
合 计	18,328,294.11	3,136,867.76	17.11

7.3.3 账龄情况

账 龄	期末余额
1 年以内	8,786,105.03
1-2 年	7,891,707.71
2-3 年	1,062,520.83
3 年以上	587,960.54
合 计	18,328,294.11

7.3.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,626,211.61			1,626,211.61
期初余额在本期	1,626,211.61			1,626,211.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,544,768.56			1,544,768.56
本期转回	34,112.41			34,112.41
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,136,867.76			3,136,867.76

7.3.5 报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
梁美玲	个人往来	6,448,114.68	1 年以内 1,299,919.33	35.18
			1-2 年 5,148,195.35	
代垫员工工伤借款支出	单位往来	5,204,878.45	1 年以内 3,633,386.62	28.40
			1-2 年 1,571,491.83	
增值税返还	增值税返还	1,179,815.39	1 年以内	6.44
广西壮族自治区经济管理干部学院	保证金	456,250.00	1-2 年	2.49
北京交通大学	房屋押金	486,899.34	1 年以内	2.65
合 计		13,775,957.86		75.16

7.3.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款；无核销的其他应收款；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7.3.7 公司报告期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

7.3.8 报告期期末公司其他应收关联方公司款项情况详见附注十.6—关联方应收应付款项余额。

8. 存货

8.1 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	282,690,148.92	3,114,494.04	279,575,654.88	356,897,265.15	4,373,551.58	352,523,713.57
库存商品	325,495,115.25	26,597,904.76	298,897,210.49	373,600,717.95	32,536,763.84	341,063,954.11
自制半成品	483,841,802.62	3,019,369.90	480,822,432.72	428,739,316.18	3,521,170.09	425,218,146.09
低值易耗品	34,273,304.20		34,273,304.20	24,276,051.56		24,276,051.56

在产品	7,276,463.07		7,276,463.07	4,111,449.00		4,111,449.00
边角料	167,854,007.98	5,592,689.72	162,261,318.26	169,905,703.22	1,913,923.05	167,991,780.17
合 计	1,301,430,842.04	38,324,458.42	1,263,106,383.62	1,357,530,503.06	42,345,408.56	1,315,185,094.50

8.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	32,536,763.84	10,148,562.61		16,087,421.69	26,597,904.76
边角料	1,913,923.05	6,354,804.91		2,676,038.24	5,592,689.72
原材料	4,373,551.58	3,114,494.04		4,373,551.58	3,114,494.04
自制半成品	3,521,170.09	3,019,369.89		3,521,170.08	3,019,369.90
合 计	42,345,408.56	22,637,231.45		26,658,181.59	38,324,458.42

8.3 公司本期按存货账面余额与可变现净值的差额计提存货跌价准备 22,637,231.45 元，由于期初计提跌价准备的部分库存商品已于本期销售，因此转销了存货跌价准备 26,658,181.59 元。

8.4 公司报告期存货中无利息资本化金额。

9. 其他流动资产

9.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
保本型理财产品	170,818,416.67	300,000,000.00
待抵扣进项税	53,369,055.13	42,228,836.00
预缴所得税		2,816,236.42
其他	7,058,133.67	718,026.63
合 计	231,245,605.47	345,763,099.05

9.2 公司报告期末的理财产品包括从上海浦东发展银行烟台龙口支行购买的“上海浦东发展银行利多多公司 JG1002 期人民币对公结构性存款（90 天）”理财产品 1 亿元，该项理财产品将于 2020 年 3 月 17 日到期；从恒丰银行股份有限公司烟台分行购买了理财产品“恒银创富-资产管理系列（A 计划）2019 年第 116 期”理财产品 3,000 万元，该理财产品将于 2020 年 4 月 1 日到期收回；从恒丰银行股份有限公司烟台分行购买了“恒银创富-资产管理系列（A 计划）2019 年第 86 期”理财产品 4,000 万元，该理财产品将于 2020 年 3 月 2 日到期。

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（2）之说明。

10. 可供出售金融资产

注：期初无余额，与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（2）之说明。

11. 长期股权投资

11.1 明细项目

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额
			本期投入	权益法下确认的投资收益增加及其他股东权益变动增加长期投资金额	本期分配现金红利减少长期投资金额	
放心联合认证中心（北京）有限公司	1,320,000.00					
安徽意钦信息科技有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00	-22,161.48		1,377,838.52
武汉光谷智能网联汽车创新中心有限公司	3,400,000.00		3,400,000.00	-62,353.82		3,337,646.18
合 计	6,120,000.00		4,800,000.00	-84,515.30		4,715,484.70

（续上表）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备
放心联合认证中心（北京）有限公司	22.00	22.00		
安徽意钦信息科技有限公司	35.00	35.00		
武汉光谷智能网联汽车创新中心有限公司	34.00	34.00		

11.2 报告期内被投资单位向本公司转移资金的能力没有受到限制。

12. 其他非流动金融资产

12.1 其他非流动金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非上市股权投资	313,034,298.44		313,034,298.44	297,271,678.81		297,271,678.81
合 计	313,034,298.44		313,034,298.44	297,271,678.81		297,271,678.81

12.2 其他非流动金融资产明细

被投资单位	2019.1.1 公允价值	本期投资增加	本期公允价值变动	本期减少	期末公允价值	在被投资单位持股比例	本期现金红利
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	3,448,220.82		32,955.39		3,481,176.21	0.56%	
深圳广联赛讯有限公司	80,109,506.88		3,903,984.65		84,013,491.53	9.17%	
彩虹无线（北京）新技术有限	3,766,965.01		-539,868.81		3,227,096.20	1.71%	

被投资单位	2019.1.1 公允价值	本期投资增加	本期公允价值变动	本期减少	期末公允价值	在被投资单位持股比例	本期现金红利
公司							
宁波梅山保税港区兴民汽车产业投资合伙企业(有限合伙)	15,052,474.90				15,052,474.90	10.00%	
威海蓝海银行股份有限公司	192,894,511.20		12,370,698.04		205,265,209.24	9.50%	
北京德润新源科技中心（有限合伙）	2,000,000.00		-5,149.64		1,994,850.36	9.10%	
合 计	297,271,678.81		15,762,619.63		313,034,298.44		

12.3 上述其他非流动金融资产是公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资。

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（2）之说明。

13. 投资性房地产

13.1 明细项目

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	26,710,885.88	5,813,345.55	32,524,231.43
2. 本期增加金额			
(1) 无形资产转入			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	26,710,885.88	5,813,345.55	32,524,231.43
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,749,103.02	511,473.80	4,260,576.82
2. 本期增加金额	979,476.54	116,266.88	1,095,743.42
(1) 计提或摊销			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,728,579.56	627,740.68	5,356,320.24
三、减值准备			
1. 期初余额			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,982,306.32	5,185,604.87	27,167,911.19
2. 期初账面价值	22,961,782.86	5,301,871.75	28,263,654.61

13.2 公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

14. 固定资产及累计折旧

14.1 明细项目

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	580,996,237.84	1,026,639,702.19	20,654,461.30	33,387,070.28	1,661,677,471.61
2. 本期增加金额	94,729,057.08	46,491,571.18	11,278,367.80	40,659,475.47	193,158,471.53
（1）购置	1,744,954.29	20,825,569.13	11,278,367.80	40,659,475.47	74,508,366.69
（2）在建工程转入	92,984,102.79	25,666,002.05			118,650,104.84
3. 本期减少金额		14,252,262.00	253,826.00	3,168,618.68	17,674,706.68
（1）处置或报废		14,252,262.00	253,826.00	3,168,618.68	17,674,706.68
4. 期末余额	675,725,294.92	1,058,879,011.37	31,679,003.10	70,877,927.07	1,837,161,236.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	134,066,391.08	556,751,931.40	14,315,802.62	25,421,618.65	730,555,743.75
2. 本期增加金额	28,493,588.18	73,330,378.39	2,791,102.49	2,355,056.35	106,970,125.41
（1）计提	28,493,588.18	73,330,378.39	2,791,102.49	2,355,056.35	106,970,125.41
3. 本期减少金额		199,150.55	224,109.09	947,510.33	1,370,769.97
（1）处置或报废		199,150.55	224,109.09	947,510.33	1,370,769.97
4. 期末余额	162,559,979.26	629,883,159.24	16,882,796.02	26,829,164.67	836,155,099.19
三、减值准备					
1. 期初余额	14,591,998.49	9,187,084.91			23,779,083.40
2. 本期增加金额				2,700,000.00	2,700,000.00
（1）计提				2,700,000.00	2,700,000.00

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	14,591,998.49	9,187,084.91		2,700,000.00	26,479,083.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	498,573,317.17	419,808,767.22	14,796,207.08	41,348,762.40	974,527,053.87
2. 期初账面价值	432,337,848.27	460,700,685.88	6,338,658.68	7,965,451.63	907,342,644.46

14.2 公司报告期末无暂时闲置的、无通过融资租赁租入的、无经营租赁租出、无持有待售的固定资产。

14.3 公司报告期末产权证书未办妥的固定资产情况

项 目	原 值	未办妥产权证书原因
唐山项目房屋建筑物	200,374,344.09	项目建成统一办理
咸宁项目房屋建筑物	203,152,736.09	项目建成统一办理
合 计	403,527,080.18	

14.4 截至 2019 年 12 月末,公司以原值 88,134,388.02 元的房屋建筑物、原值 398,635,593.10 元的机器设备、原值 13,727,446.30 元的土地使用权作抵押,从中国农业银行龙口分行获得 1.5 亿元的短期借款。

15. 在建工程

15.1 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
唐山高强度轻型钢制车轮项目	106,276,302.64	2,886,753.37	103,389,549.27	161,687,030.07	2,886,753.37	158,800,276.70
咸宁高强度轻型钢制车轮项目	13,775,381.73		13,775,381.73			
轮辐自动化生产线	7,383,856.81		7,383,856.81	12,954,032.24		12,954,032.24
车联网研发及评测中心建设项目	616,105.31		616,105.31	11,414,963.34		11,414,963.34
车载终端 T-Box 自动化生产及数据运营	73,407,032.34		73,407,032.34			

其他零星工程	16,348,667.06		16,348,667.06	28,448,574.57		28,448,574.57
合 计	217,807,345.89	2,886,753.37	214,920,592.52	214,504,600.22	2,886,753.37	211,617,846.85

15.2 在建工程重要项目余额变动情况

项目名称	预算（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
唐山高强度轻型钢制车轮项目	56,503.18	161,687,030.07	18,310,172.47	73,720,899.90	106,276,302.64
咸宁高强度轻型钢制车轮项目	58,663.31		13,775,381.73		13,775,381.73
轮辐自动化生产线	2,500.00	12,954,032.24	1,535,922.33	7,106,097.76	7,383,856.81
车联网研发及评测中心建设项目	17,799.69	11,414,963.34	616,105.31	11,414,963.34	616,105.31
车载终端 T-Box 自动化生产及数据运营服务项目	49,208.16		73,407,032.34	7,848,239.55	73,407,032.34
其他零星工程	3,500.00	28,448,574.57	6,459,996.78	18,559,904.29	16,348,667.06
合 计		214,504,600.22	114,104,610.96	118,650,104.84	217,807,345.89

（接上表）

项目名称	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
唐山高强度轻型钢制车轮项目	81				募集+自筹
咸宁高强度轻型钢制车轮项目	65				募集+自筹
轮辐自动化生产线	80				自筹
车联网研发及评测中心建设项目	26				募集
车载终端 T-Box 自动化生产及数据运营服务项目	21				募集
其他零星工程	90				自筹
合 计					

15.3 公司报告期在建工程中无利息资本化金额。

16. 无形资产

16.1 明细项目

项目名称	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	95,623,021.70	21,702,120.37	117,325,142.07
2. 本期增加金额	284,701.37	13,948,991.15	14,233,692.52
(1) 购置	284,701.37	13,948,991.15	14,233,692.52
(2) 内部研发			

项目名称	土地使用权	软件	合计
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	95,907,723.07	35,651,111.52	131,558,834.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,627,451.60	9,896,570.22	26,524,021.82
2. 本期增加金额	2,257,423.51	3,954,636.91	6,212,060.42
(1) 计提	2,257,423.51	3,954,636.91	6,212,060.42
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	18,884,875.11	13,851,207.13	32,736,082.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	77,022,847.96	21,799,904.39	98,822,752.35
2. 期初账面价值	78,995,570.10	11,805,550.15	90,801,120.25

16.2 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产。

16.3 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

16.4 截至 2019 年 12 月末，公司以原值 88,134,388.02 元的房屋建筑物、原值 398,635,593.10 元的机器设备、原值 13,727,446.30 元的土地使用权作抵押，从中国农业银行龙口分行获得 1.5 亿元的短期借款。

17. 商誉

17.1 明细项目

被投资单位名称	原 值		商誉减值准备	
	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额

武汉英泰	247,788,282.82	247,788,282.82		
九五智驾	172,679,195.21	172,679,195.21	172,679,195.21	172,679,195.21
合 计	420,467,478.03	420,467,478.03	172,679,195.21	172,679,195.21

17.2 本公司商誉原值系 2015 年、2016 年分别收购武汉英泰、九五智驾所产生，本期未发生变化。

17.3 报告期末经减值测试，武汉英泰的商誉不存在减值。

17.4 商誉减值准备的测试过程：

(1) 公司期末对与商誉相关的资产组进行减值测试，将各资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组可收回金额的确定方法：可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。

(2) 在期末对于上述武汉英泰商誉的减值测试过程中，公司聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司进行了评估，并出具了与商誉所涉及的资产组可收回金额的资产评估报告。公司与评估机构进行了沟通，对其结果进行了复核。

(3) 资产预计未来现金流量的现值根据公司管理层批准的未来 5 年期现金流量预测确定。在确定现金流量预测时，对预测收入、预测毛利率、折现率等关键参数作出了假设。其中：收入和毛利率指标参照公司历年的情况并结合 2020 年 1 季度的实现情况、国家的产业政策、公司的市场地位等进行确定；折现率在考虑无风险利率、市场风险溢价、权益的系统风险系数、债务资本成本、企业特定风险等因素的基础上进行确定。

(4) 对上述两项商誉进行减值测试的关键参数

对武汉英泰的商誉测试的关键指标

关键指标		预测值
前 5 年预测期年收入增长率	T-BOX	2020 年、2021 年、2022 年、2023 年、2024 年分别为-5%、29%、25%、25%、22%。
	系统集成	2020 年预计为 1,393 万元，2021-2024 年分别为 29%、25%、25%、22%。
	项目开发	2020 年预计为 4,353 万元，2021-2024 年分别为 29%、25%、25%、22%。
后续永续期预测销售收入		与 2024 年收入相同
毛利率		T-BOX: 23%; 系统集成:89%; 项目开发 97%
折现率		12.21% (税前) 11.14% (税后)

武汉英泰主要业务为 T-BOX 的生产和销售以及软件开发，其产品主要应用于新能源汽车，其产品在市场中的竞争力较强。受益于国家支持新能源汽车发展的产业政策和新能源汽车产销量的较快增长，预计公司的产品销量也将得到较快增长。2020 年 T-BOX 业务销售量受新冠肺炎疫情影响，预计销售量较 2019 年度出现下降。随着公司规模扩大和市场饱和度的增加，在预测中采用的增长率也呈逐渐降低态势。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋租赁及装修费	4,372,612.81	6,302,614.00	5,167,653.52	5,507,573.29
合 计	4,372,612.81	6,302,614.00	5,167,653.52	5,507,573.29

19. 递延所得税资产

19.1 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
坏帐准备	13,235,136.01	11,600,951.72
存货跌价准备	5,088,736.36	10,234,987.33
无形资产摊销递延所得税资产	774,525.10	406,854.73
资产性政府补助	2,585,021.32	2,809,081.85
未弥补亏损	34,893,658.67	9,449,437.64
内部抵消利润	3,850,317.83	4,668,632.32
长期资产减值准备	4,193,200.59	6,377,783.86
合 计	64,620,595.88	45,547,729.45

19.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
坏帐准备	62,909,480.94	60,665,820.27
存货跌价准备	38,324,458.42	42,345,408.56
无形资产摊销递延所得税资产	4,068,485.89	2,712,364.87
资产性政府补助	16,900,142.15	18,060,545.69
未弥补亏损	207,587,141.43	46,163,527.81
内部抵消利润	24,054,692.31	30,477,070.88
长期资产减值准备	27,954,670.60	26,665,836.77
合 计	381,799,071.74	227,090,574.85

19.3 未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	期初余额
未确认递延所得税的可抵扣亏损	8,930,303.50	91,218,648.37
坏账准备	41,820.43	
合 计	8,972,123.93	91,218,648.37

19.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末金额	期初金额
2019 年		3,504,352.81
2020 年		8,276,631.68
2021 年		9,577,320.61
2022 年		19,283,768.87
2023 年	451.28	32,457,437.43
2024 年	5,093,006.40	
2025 年	3,836,845.82	18,119,136.96
合 计	8,930,303.50	91,218,648.37

20. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购建长期资产款项	6,215,989.85	23,074,591.52
合 计	6,215,989.85	23,074,591.52

21. 短期借款

21.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	320,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	574,316,000.00
信用证贴现	150,000,000.00	61,400,000.00
保证加抵押借款	150,000,000.00	90,000,000.00
质押借款		40,261,175.47
商业承兑汇票贴现	144,000,000.00	10,000,000.00
合 计	854,000,000.00	1,070,977,175.47

21.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

22. 应付票据

22.1 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,671,393.13	140,600,000.00
合 计	139,671,393.13	140,600,000.00

22.2 公司报告期末应付票据的到期日为 2020 年 1 月 12 日至 2020 年 12 月 18 日。

23. 应付帐款

23.1 应付账款账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	266,344,954.68	90.40	260,534,712.29	92.98
1 年至 2 年	22,019,726.16	7.47	8,617,928.98	3.08
2 年至 3 年	3,381,817.99	1.15	2,722,884.03	0.97
3 年以上	2,891,806.90	0.98	8,316,757.85	2.97
合 计	294,638,305.73	100.00	280,192,283.15	100.00

23.2 应付账款类别列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	216,987,549.97	259,298,654.29
应付工程款	69,451,770.72	15,794,626.39
应付物流、仓储等其他款项	8,198,985.04	5,099,002.47
合计	294,638,305.73	280,192,283.15

23.3 公司报告期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项、无账龄在 1 年以上的大额应付款。

24. 预收款项

24.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,636,405.52	54.81	20,269,018.64	71.56
1-2 年	3,621,463.18	15.71	7,780,909.74	21.20
2-3 年	4,664,692.41	20.23	2,428,872.02	1.54
3 年以上	2,132,496.90	9.25	2,187,380.78	5.70
合 计	23,055,058.01	100.00	32,666,181.18	100.00

24.2 公司报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

24.3 公司报告期末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

25. 应付职工薪酬

25.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	17,817,837.72	19,628,934.46
二、离职后福利——设定提存计划	212,250.67	215,609.01
三、辞退福利		458,461.29
四、其他福利		
合 计	18,030,088.39	20,303,004.76

25.2 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,350,353.23	170,034,504.30	169,780,899.14	13,603,958.39
二、职工福利费	149,214.00	6,215,239.75	5,978,823.64	385,630.11
三、社会保险费	385,495.91	10,528,110.66	10,542,794.14	370,812.43
其中：1. 医疗保险费	356,652.85	8,354,673.76	8,358,973.25	352,353.36
2. 工伤保险费	12,933.05	858,904.78	867,012.46	4,825.37
3. 生育保险费	15,910.01	748,349.72	750,626.03	13,633.70
4. 残疾人保障金		566,182.40	566,182.40	
四、住房公积金	115,500.00	4,983,172.24	4,919,664.00	179,008.24
五、工会经费和职工教育经费	5,628,371.32	580,386.37	2,930,329.14	3,278,428.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	19,628,934.46	192,341,413.32	194,152,510.06	17,817,837.72

25.3 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费	207,428.13	18,807,602.88	18,818,944.84	196,086.17
二、失业保险费	8,180.88	788,310.64	780,327.02	16,164.50
三、企业年金缴费				
合 计	215,609.01	19,595,913.52	19,599,271.86	212,250.67

25.4 辞退福利

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
其他辞退福利	458,461.29	1,107,585.18	1,566,046.47	
合 计	458,461.29	1,107,585.18	1,566,046.47	

25.5 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

26. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,211,524.79	5,236,545.11
增值税	673,785.88	573,344.40
城市维护建设税	145,629.46	289,914.98
教育费附加	101,286.33	208,289.32
房产税	2,198,099.89	2,861,695.44
土地使用税	867,222.34	1,579,740.50
地方水利建设基金	7,103.63	19,846.75
个人所得税	135,444.76	207,751.40
资源税	4,635.00	5,524.00
环境保护税	2,116.71	2,181.51
印花税	158,091.72	488,845.24
合 计	9,504,940.51	11,473,678.65

27. 其他应付款

27.1 总体情况列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,252,385.14	2,393,759.40
其他应付款	37,044,852.70	12,208,641.40
合 计	38,297,237.84	14,602,400.80

27.2 应付利息部分

27.2.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	794,772.92	1,883,713.85
长期借款利息	457,612.22	510,045.55
合 计	1,252,385.14	2,393,759.40

27.2.1 公司报告期末无已逾期未支付利息情况。

27.3 其他应付款部分

27.3.1 其他应付款账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,754,383.18	83.02	10,968,905.73	89.85

1-2 年	5,812,461.14	15.69	608,403.14	4.98
2-3 年	370,501.29	1.00	523,825.44	4.29
3 年以上	107,507.09	0.29	107,507.09	0.88
合 计	37,044,852.70	100.00	12,208,641.40	100.00

27.3.2 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款项	27,456,623.48	5,883,540.02
个人往来款项	6,998,628.38	5,060,505.84
保证金、押金	2,565,266.82	1,261,148.00
其他	24,334.02	3,447.54
合 计	37,044,852.70	12,208,641.40

27.3.3 公司报告期末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

27.3.4 报告期期末公司其他应付关联方公司款项情况详见附注十.6—关联方应收应付款项余额。

28. 一年内到期的非流动负债

28.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款：	40,000,000.00	30,000,000.00
合 计	40,000,000.00	30,000,000.00

28.2 报告期末一年内到期的长期借款明细

贷款单位	起止日期	币种	利率（%）	期末金额
国民信托有限公司	2019/12/07-2020/12/07	人民币	5.72	40,000,000.00
合 计				40,000,000.00

29. 其他流动负债

29.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	153,053,674.02	
合 计	153,053,674.02	

30. 长期借款

30.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额	利率（%）
质押借款	47,000,000.00	87,000,000.00	5.72
质押及保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00	5.00
合 计	247,000,000.00	287,000,000.00	

30.2 本公司以持有的九五智驾 58.23%的股权作质押，从国民信托有限公司获得 13,700 万元的长期借款，截止报告期末已归还 5,000.00 万元，剩余之 4,000 万元在“一年内到期的非流动负债”列报，其余在本项目列报。另本公司以持有的武汉英泰 51%的股权作为质押，且高赫男、王艳、王志成提供保证，从建设银行龙口支行取得 20,000 万元的长期借款。

30.3 本公司报告期末无已到期未偿还的长期借款。

31. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
预计欠付工程款		14,862,707.26
预计欠付往来款		5,148,195.35
合 计		20,010,902.61

32. 递延收益

32.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	72,467,330.00		13,058,510.00	59,408,820.00
合 计	72,467,330.00		13,058,510.00	59,408,820.00

32.2 递延收益明细项目

补助项目	期初余额	本期收到	本期摊销	期末余额
轿车钢制车轮生产项目	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00
财政局专项资金补助	9,093,630.00		699,510.00	8,394,120.00
产业振兴和技术改造专项资金（第一笔）	13,750,000.00		3,300,000.00	10,450,000.00
产业振兴和技术改造专项资金（第二笔）	4,500,000.00		1,000,000.00	3,500,000.00
项目区土地开发治理款	11,891,700.00		262,800.00	11,628,900.00
基于北斗导航系统的新能源汽车运营服务系统补助	32,232,000.00		7,296,200.00	24,935,800.00
合 计	72,467,330.00		13,058,510.00	59,408,820.00

32.3 公司资产性政府补助情况：公司根据“龙口市财政局龙财建指[2010]182 号”文件，于 2010 年 12 月收到用于“轿车钢制车轮生产项目”专项资金 500 万元，从购置资产投入使用之日起，按资

产的使用期限分 10 年进行摊销，期末余额 50.00 万元；公司子公司唐山兴民于 2011 年 1 月收到唐山市玉田县财政局 13,990,200.00 元的专项资金补助，用于基础设施建设，按资产的使用期限分 20 年进行摊销，期末余额 8,394,120.00 元；公司子公司唐山兴民根据河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅“冀发改投资[2012]1167 号”文件，分别于 2012 年 12 月、2013 年 3 月收到产业振兴和技术改造（中央评估第二批）专项资金 3,300 万元、1,000 万元，用于公司投资建设项目使用，按资产的使用期限分 10 年进行摊销，期末余额分别为 10,450,000.00 元、3,500,000.00 元；公司子公司唐山兴民根据玉田县人民政府办公室关于唐山兴民钢圈有限公司项目区土地开发整理专项经费请示的批复“玉政办函[2014]171 号”，于 2014 年 5 月收到玉田县财政局土地开发治理资金 1,314 万元，按相关土地使用时间分 50 年进行摊销，期末余额 11,628,900.00 元；公司子公司武汉兴民根据湖北省发改委“鄂发改投资[2018]209 号”、武汉市发改委“武发改投资[2018]568 号”，于 2018 年 12 月收到武汉东湖新技术开发区财政局拨付的北斗导航系统新能源汽车运营服务项目补助资金 3,223.20 万元，本期将用于技术研发的部分摊销，期末余额 24,935,800.00 元。

33. 递延所得税负债

32.1 确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税负债金额	暂时性差异金额	递延所得税负债金额
其他非流动金融资产公允价值变动	24,481,823.54	6,120,455.89	8,719,203.92	2,179,800.98

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（2）之说明。

34. 股本

34.1 明细项目

项 目	期初数（股）	本期增减变动							期末数（股）
		发行新股	送股	公积金转股	限售股份流通	公司高管锁定	回购股份	小计	
一、有限售条件股份									
1、国有法人持股									
2、其他内资持股	141,382,738				-100,374,730	1,715,523		-98,659,207	42,723,531
其中：									
境内法人持股	100,374,730				-100,374,730			-100,374,730	
境内自然人持股	41,008,008					1,715,523		1,715,523	42,723,531
小 计	141,382,738				-100,374,730	1,715,523		-98,659,207	42,723,531
二、无限售条件流通股份									

境内上市的人民币普通股	483,398,681			100,374,730	-1,715,523	-4,211,019	94,448,188	577,846,869
无限售条件流通股份合计	483,398,681			100,374,730	-1,715,523	-4,211,019	94,448,188	577,846,869
三、股份总数	624,781,419					-4,211,019	-4,211,019	620,570,400

34.2 本期股本减少 4,211,019.00 股，原因系本期注销回购股份 4,211,019.00 股所致。

35. 资本公积

35.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,885,566,527.60		25,973,761.52	1,859,592,766.08
其他资本公积	110,000.00			110,000.00
合 计	1,885,676,527.60		25,973,761.52	1,859,702,766.08

35.2 本期资本公积-股本溢价减少 25,973,761.52 元，原因系本期注销回购股份 4,211,019.00 股转回资本公积 25,973,761.52 元。

36. 库存股

36.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	30,184,780.52		30,184,780.52	
合 计	30,184,780.52		30,184,780.52	

36.2 根据 2018 年 7 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》，公司计划于未来一年内以不超过 1 亿元资金以集中竞价交易方式回购股份，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已回购 4,211,019 股，动用资金 30,184,780.52 元，并分别于 2019 年 7 月、10 月办理股份注销及工商变更登记手续。

37. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	2,137,544.35	489,061.75		2,626,606.10
合 计	2,137,544.35	489,061.75		2,626,606.10

38. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,320,501.40	1,113,472.98		62,433,974.38
合 计	61,320,501.40	1,113,472.98		62,433,974.38

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（2）之说明。

39. 未分配利润

39.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
调整前期初未分配利润	254,261,553.60	520,658,573.05
调整期初未分配利润合计数	5,885,462.64	
调整后期初未分配利润	260,147,016.24	520,658,573.05
加：归属于母公司普通股股东净利润	11,990,982.42	-260,149,205.26
减：提取法定盈余公积金	1,113,472.98	
应付普通股股利		6,247,814.19
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	271,024,525.68	254,261,553.60

40. 营业收入及营业成本

40.1 营业收入

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,564,833,186.17	1,677,510,377.48
其他业务收入	267,281,008.68	212,181,405.13
合 计	1,832,114,194.85	1,889,691,782.61

40.2 营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	1,333,548,986.88	1,441,779,502.17
其他业务成本	248,695,706.21	187,619,961.93
合 计	1,582,244,693.09	1,629,399,464.10

40.3 公司 2019 年度产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	1,307,550,290.84	1,162,584,337.74	144,965,953.10
车载信息产品	212,685,116.77	143,262,501.53	69,422,615.24
智驾服务	44,597,778.56	27,702,147.61	16,895,630.95
主营业务小计	1,564,833,186.17	1,333,548,986.88	231,284,199.29
2、其他业务			

类 别	营业收入	营业成本	毛利
边角料	208,521,908.18	224,673,366.31	-16,151,458.13
租赁费	2,021,330.44	3,449,751.71	-1,428,421.27
车载信息服务	36,972,105.77	1,415,452.89	35,556,652.88
原材料及其他	19,765,664.29	19,157,135.30	608,528.99
其他业务小计	267,281,008.68	248,695,706.21	18,585,302.47
合 计	1,832,114,194.85	1,582,244,693.09	249,869,501.76

40.4 公司 2018 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	1,400,887,868.87	1,254,489,410.94	146,398,457.93
车载信息产品	189,499,700.37	134,007,928.33	55,491,772.04
智驾服务	87,122,808.24	53,282,162.90	33,840,645.34
主营业务小计	1,677,510,377.48	1,441,779,502.17	235,730,875.31
2、其他业务			
边角料	180,274,959.59	178,700,536.38	1,574,423.21
租赁费	1,563,196.57	1,419,800.34	143,396.23
车载信息服务	27,346,355.06	2,929,044.79	24,417,310.27
原材料及其他	2,996,893.91	4,570,580.42	-1,573,686.51
其他业务小计	212,181,405.13	187,619,961.93	24,561,443.20
合 计	1,889,691,782.61	1,629,399,464.10	260,292,318.51

40.5 按地区列示收入、成本

40.5.1 营业收入

地区名称	2019 年度	2018 年度
境外小计	229,988,314.33	347,984,629.39
境内小计	1,602,125,880.52	1,541,707,153.22
合 计	1,832,114,194.85	1,889,691,782.61

40.5.2 营业成本

地区名称	2019 年度	2018 年度
境外小计	186,304,358.03	299,367,343.88
境内小计	1,395,940,335.06	1,330,032,120.22

合 计	1, 582, 244, 693. 09	1, 629, 399, 464. 10
-----	----------------------	----------------------

40.6 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2019 年度		2018 年度	
	金额	占营业收入的比例(%)	金额	占营业收入的比例(%)
A 客户	319, 274, 738. 45	17. 43	258, 961, 458. 31	13. 70
B 客户	306, 284, 320. 58	16. 72	357, 695, 228. 78	18. 93
C 客户	140, 265, 477. 74	7. 66	151, 450, 056. 94	8. 01
D 客户	42, 377, 129. 21	2. 31	67, 199, 363. 05	3. 56
E 客户	38, 798, 542. 88	2. 12		
F 客户			109, 617, 962. 24	5. 80
合 计	847, 000, 208. 86	46. 23	944, 924, 069. 32	50. 00

41. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城建税	2, 370, 035. 66	4, 180, 195. 08
教育费附加	1, 021, 068. 24	1, 810, 819. 49
地方教育费附加	645, 276. 78	1, 129, 558. 02
地方水利基金	125, 737. 23	207, 063. 09
房产税	5, 907, 523. 13	4, 985, 065. 28
土地使用税	5, 265, 596. 87	6, 735, 782. 00
印花税	660, 766. 47	1, 230, 121. 41
车船税	66, 491. 60	66, 131. 66
环境保护税	8, 366. 70	8, 743. 18
资源税	18, 814. 50	30, 213. 00
合 计	16, 089, 677. 18	20, 383, 692. 21

42. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
配套服务费	21, 208, 765. 99	20, 450, 337. 62
出口费用	9, 845, 362. 11	14, 913, 394. 82
运输装卸费	17, 275, 163. 03	19, 977, 694. 78
广告宣传费	1, 704, 314. 69	1, 879, 600. 93
保险费	20, 258. 58	510, 785. 38

职工薪酬	5,447,158.37	5,762,564.71
其他	4,084,890.40	3,972,130.65
合 计	59,585,913.17	67,466,508.89

43. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	36,877,707.72	40,310,543.12
折旧及摊销	15,055,384.46	14,221,557.22
差旅费及车费	4,549,274.67	4,350,356.96
办公费	7,234,159.51	6,845,637.49
业务招待费	2,474,948.31	1,704,069.48
保险费	683,098.33	1,138,422.37
水电费	1,231,122.83	2,872,015.18
其他	5,235,451.15	7,617,778.27
合 计	73,341,146.98	79,060,380.09

44. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	41,249,275.45	36,205,429.87
材料	4,819,697.53	4,113,649.07
其他	3,756,926.24	8,543,078.33
合 计	49,825,899.22	48,862,157.27

45. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	63,567,551.49	76,736,573.56
减：利息收入	3,398,374.64	21,581,404.64
手续费	673,325.19	814,760.44
汇兑损失	-2,660,029.17	-1,487,520.44
其他	428,071.11	
合 计	58,610,543.98	54,482,408.92

46. 其他收益

46.1 明细项目

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

直接计入其他收益的政府补助	8,445,412.58	11,517,282.90
计入递延收益后摊销的政府补助	13,058,510.00	5,766,826.13
合计	21,503,922.58	17,284,109.03

46.2 2019 年度直接计入其他收益的政府补助明细

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
非公开发行补贴	龙口市财政局		3,000,000.00	本公司
沿海防护拆迁补助款	龙口市财政局		81,524.00	本公司
龙口财政局---奖补专项资金	龙口市财政局		556,500.00	本公司
龙口公共就业(人才)服务中心---稳岗补贴	龙口公共就业(人才)服务中心	烟发(2017)14号、 烟财企(2017)11号	265,500.27	本公司
稳岗费	烟台市人力资源和社会保障局		243,168.22	本公司
科技发展补贴	龙口市财政局	2017GG004	150,000.00	本公司
2018 年崇阳县第一批工业企业技术改造奖补资金	崇阳县经济和信息化局	崇经信字【2018】53号	206,700.00	咸宁兴民
高新技术企业认定奖	崇阳县财政局	崇政发【2019】2号	100,000.00	咸宁兴民
高污染燃料锅炉淘汰补贴款	崇阳县财政局、崇阳县环境保护局	崇财建发【2016】号	80,000.00	咸宁兴民
2018 年用人单位稳岗补贴	崇阳县人力资源和社会保障局、崇阳县财政局	鄂人社规【2015】4号	13,700.00	咸宁兴民
崇阳经济开发区党建经费	湖北崇阳经济开发区管理委员会		3,000.00	咸宁兴民
录用贫困户补助	玉田县财政局		1,000.00	唐山兴民
稳岗费	烟台市人力资源和社会保障局		1,420.88	赛诺特
2019 年度科技企业梯次培育专项资金——“瞪羚企业”	武汉市洪山区科学技术和经济信息化局		200,000.00	武汉英泰
2019 年洪山区企业研发投入补贴	武汉市洪山区科学技术和经济信息化局		260,000.00	武汉英泰
2019 年洪山区工业企业流动资金贷款贴息资金	武汉市洪山区科学技术和经济信息化局		137,900.00	武汉英泰
省科技厅 2017 年度湖北省科研仪器开放共享双向补贴	湖北省科学技术厅		20,000.00	武汉英泰
洪山区 2019 年知识产权项目补贴	武汉市洪山区市场监督管理局	洪市监(2019)22号	5,000.00	武汉英泰
省级 2018 年研发费用补贴(省级配套补贴)	湖北省科学技术厅	鄂科技发资(2019)9号	270,000.00	武汉车联
省级 2018 年研发费用补贴(市级配套补贴)	武汉市科学技术局	武科(2019)67号	135,000.00	武汉车联
省级 2018 年研发费用补贴(区级配套补	武汉市洪山区科学技术和经济信息化局	武财产(2019)885号	135,000.00	武汉车联

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
贴)				
增值税退税			2,578,032.82	武汉车联、九五智驾、智驾互联
其他			1,966.39	九五智驾
合计			8,445,412.58	

46.3 2018 年直接计入其他收益的政府补助明细

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
增值税退税		财税〔2011〕100号	3,321,834.48	九五智驾、武汉车联
产业发展扶持资金	湖北崇阳经济开发区管理委员会		3,000,000.00	咸宁兴民
创意产业税收以奖代补扶持资金	武汉洪山经济开发区管理委员会	关于拨付 2016 年度实施创意产业扶持政策兑现手续的通知	1,076,600.00	武汉英泰
海淀区企业专利商用化专项资金	中关村科技园区海淀园管理委员会	海行规发〔2012〕11号	600,000.00	九五智驾
2018 年度市级研发投入配套补贴	武汉市洪山区科技和经济信息化局	武科计[2018]52 号	600,000.00	武汉英泰
研发投入补贴	武汉市科学技术局	武政规[2017]2 号	600,000.00	武汉英泰
创意产业税收以奖代补扶持资金	武汉洪山经济开发区管理委员会	关于拨付 2016 年度实施创意产业扶持政策兑现手续的通知	582,000.00	武汉车联
信息产业提档升级	武汉市洪山区科技和经济信息化局	洪财[2017]16 号	250,000.00	武汉英泰
企业财政税收贡献奖	崇阳县人民政府	崇政发[2018]2 号	200,000.00	咸宁兴民
工业企业扩产增效奖励	武汉市洪山区科技和信息化局	关于拨付 2016 年度工业企业扩产增效奖励资金的通知	150,000.00	武汉英泰
个税手续费返还	北京市海淀区地方税务局	中华人民共和国主席令〔2018〕9 号	141,319.77	本公司、九五智驾、赛诺特、武汉英泰、武汉车联
研发投入补贴	武汉市科学技术局	鄂财企发[2017]68 号	130,000.00	武汉英泰
2018 年度省级研发投入配套补贴		鄂财企发[2017]68 号	130,000.00	武汉英泰
稳岗补贴	武汉市失业保险管理办公室		104,103.97	九五智驾、武汉车联
山东半岛蓝色经济区项目人才补助			100,000.00	本公司
洪山区 2018 年度高新技术企业认定补贴		武科计[2017]23 号	100,000.00	武汉英泰
湖北省科技研发资金	武汉市财政局	鄂财企发[2018]15 号	70,000.00	武汉车联
2018 年度省级研发投入配套补贴	洪山区科技和经济信息化局	鄂财企发[2017]68 号	70,000.00	武汉车联
企业招用就业困难人员社保补助	崇阳县公共就业和人才服务局	崇就人才[2018]6 号	62,000.07	咸宁兴民
洪山稳岗补贴	武汉市失业保险管理办公室失业保险基金	武人社发[2015]82 号	50,800.00	武汉英泰

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
服务业进归奖	洪山区发改委	武发改规[2017]1 号	50,000.00	武汉车联
其他			128,624.61	本公司、九五智驾、 武汉英泰、武汉车联
合计			11,517,282.90	

47. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	15,444,582.15	320,975.88
权益法核算的长期股权投资收益	-84,515.30	-253,327.21
合 计	15,360,066.85	67,648.67

48. 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度
其他非流动金融资产-公允价值变动损益	15,762,619.63	
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动损益	708,054.79	
合 计	16,470,674.42	

49. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-2,290,761.10	
合 计	-2,290,761.10	

50. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-25,046,186.73
存货跌价损失	-22,637,231.45	-40,013,953.25
在建工程减值损失		-2,886,753.37
固定资产减值损失	-2,700,000.00	-23,779,083.40
商誉减值损失		-172,679,195.21
合 计	-25,337,231.45	-264,405,171.96

51. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置净损益	3,759,242.16	528,381.64

合计	3,759,242.16	528,381.64
----	--------------	------------

52. 营业外收入

52.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	92,948.48	
无法支付的款项	374,692.04	
其他	303,137.38	223,500.56
合 计	770,777.90	223,500.56

53. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
捐赠支出	613,000.00	273,000.00
罚金支出	237.78	26,283.92
非流动资产毁损报废损失	6,419.07	79,413.02
其他	700,601.58	22,187.38
合 计	1,320,258.43	400,884.32

54. 所得税费用

54.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,380,174.13	6,016,904.42
递延所得税调整	-15,132,107.48	-12,360,858.54
合 计	-9,751,933.35	-6,343,954.12

54.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	21,332,754.16	-256,665,245.25
按适用税率计算的所得税费用	5,333,188.54	-64,166,311.31
子公司适用不同税率的影响	-1,621,448.40	-1,129,494.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,257.31	401,315.69
调整以前期间所得税的影响	-384,208.94	-1,226,503.25
研发费用加计扣除的影响	-6,649,370.14	-4,701,610.76
本期未确认商誉减值准备的递延所得税资产的影响		43,169,798.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,431,701.53	

本期未确认其他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	1,477,900.55	7,075,908.82
调整以前期间的递延所得税	525,652.92	14,232,942.39
税率变化的影响	6,865,796.33	
所得税费用	-9,751,933.35	-6,343,954.13

55. 现金流量表项目注释

55.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	8,445,412.58	43,749,282.90
利息收入	3,398,374.64	19,132,363.87
往来款项	2,924,419.23	4,661,248.86
冻结资金转回	15,000,000.00	
其他	111,776.07	225,323.51
合 计	29,879,982.52	67,768,219.14

55.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年度	2018 年度
管理费用中现金支出	26,641,972.11	24,633,949.40
销售费用中现金支出	53,942,583.98	42,047,686.33
财务费用中现金支出	1,101,396.30	814,760.44
往来款项	9,335,962.03	3,940,242.04
冻结资金	1,817,875.19	
其他	3,889,542.16	321,471.30
合 计	96,729,331.77	71,758,109.51

55.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收回理财产品	415,000,000.00	
合 计	415,000,000.00	

55.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
购买理财产品	250,000,000.00	415,000,000.00
合 计	250,000,000.00	415,000,000.00

55.5 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2019 年度	2018 年度
收到控股股东借款	20,000,000.00	
三个月以上到期的票据保证金收回	94,500,000.00	60,872,758.60
合 计	114,500,000.00	60,872,758.60

55.6 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	164,665,639.99	
三个月以上到期的票据保证金		94,500,000.00
回购股份		30,184,780.52
合 计	164,665,639.99	124,684,780.52

56. 现金流量表补充资料

56.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,084,687.51	-250,321,291.13
加：资产减值准备	27,627,992.55	264,405,171.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,949,601.95	113,267,444.62
无形资产摊销	6,328,327.30	4,829,954.69
长期待摊费用摊销	2,273,952.82	2,167,818.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,759,242.16	-528,381.64
固定资产报废损失		79,413.02
公允价值变动损失	-16,470,674.42	
财务费用	63,567,551.49	75,249,053.12
投资损失	-15,360,066.85	-67,648.67
递延所得税资产减少	-19,072,866.43	-12,233,174.10
递延所得税负债增加	6,120,455.89	-127,684.45
存货的减少	56,099,661.02	-185,618,267.15
经营性应收项目的减少	-247,776,897.80	-12,868,721.60
经营性应付项目的增加	70,854,905.51	7,694,642.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,467,388.38	5,928,329.92
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	228,029,638.96	431,008,752.94
减：现金的期初余额	431,008,752.94	317,944,587.37

补 充 资 料	2019 年度	2018 年度
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	-202,979,113.98	113,064,165.57

56.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	228,029,638.96	431,008,752.94
其中：库存现金	904,304.90	2,191,224.47
可随时用于支付的银行存款	226,000,091.43	394,881,360.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,125,242.63	33,936,168.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	228,029,638.96	431,008,752.94

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面原值	受限原因
货币资金-银行存款	1,817,875.19	因诉讼冻结
货币资金-其他货币资金	165,790,882.62	保证金
应收票据	26,601,959.58	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	486,769,981.12	用于银行借款抵押担保
无形资产	13,727,446.30	用于银行借款抵押担保
合计	694,708,144.81	

附注六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

2. 非同一控制下企业合并

公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

2019 年 1 月，武汉英泰成立湖南英泰，持股比例 100%；2019 年 4 月，上海驰胜成立永麻生物，持股比例 60%；2019 年 7 月，本公司成立深圳瀚谷，持股比例 100%。2019 年 11 月，本公司与全资子公司深圳翰谷共同成立中咨兴民，持股比例 99.67%，自成立日，本公司将上述公司自成立起纳入合并财务报表。

附注七、在其他主体中的权益

1. 子公司中的权益：本公司的控股子公司同附注一. 2

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
武汉英泰	49%	19,660,237.33		145,022,290.45
九五智驾	41.77%	430,571.78		-16,727,338.32

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
武汉英泰	405,628,760.31	40,249,303.53	445,878,063.84	178,444,261.37		178,444,261.37
九五智驾	139,615,045.33	23,452,110.99	163,067,156.32	11,101,513.13		11,101,513.13

续表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉英泰	351,309,195.60	7,362,158.11	358,671,353.71	131,362,746.64		131,362,746.64
九五智驾	139,189,914.65	22,215,498.15	161,405,412.80	10,470,508.32		10,470,508.32

续表：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉英泰	238,007,512.61	40,122,933.32	40,122,933.32	17,318,708.36
九五智驾	44,597,778.56	1,030,738.71	1,030,738.71	19,385,202.86

续表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉英泰	229,208,937.66	35,262,762.87	35,262,762.87	-888,612.40
九五智驾	87,122,808.24	-5,760,444.49	-5,760,444.49	4,714,553.13

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货数量等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批，财务人员根据签批的信用额度、赊销期输入财务软件系统。财务人员通过该系统每天跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款。每月月底财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

2. 市场风险

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

（1）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。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，期末外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,739,368.60		19,355,035.18
其中：美元	2,447,873.36	6.9762	17,076,854.13
欧元	291,495.24	7.8155	2,278,181.05
应收账款	4,627,177.26		32,280,114.00
其中：美元	4,627,177.26	6.9762	32,280,114.00
欧元			

（2）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。本公司的期末借款均为固定利率借款，无利率风险。

3. 流动性风险

流动性风险是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			393,742,353.23	393,742,353.23
交易性金融资产-现金管理产品投资			80,708,054.79	80,708,054.79
其他非流动金融资产-权益工具投资			313,034,298.44	313,034,298.44
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资			88,061,026.99	88,061,026.99
持续以公允价值计量的资产总额			481,803,380.22	481,803,380.22

2. 公允价值确定依据

第三层次公允价值计量项目，对期末持有的股权投资按本公司投入成本加自投入日起算，享有其报表净资产份额确定其公允价值。

附注十、关联方关系及其交易

1. 公司的实际控制人

截至 2019 年 12 月 31 日，四川盛邦创恒企业管理有限责任公司持有本公司的股权比例为 28.01%，为本公司的母公司，四川盛邦创恒企业管理有限责任公司的实际控制人周治先生为本公司的实际控制人。

2. 公司的子公司情况

2.1 企业集团的构成

子公司	取得方式	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	直接投资	有限公司	山东省龙口市经济开发区	崔积旺	加工制造各种车轮，并销售上述所列自产产品	263 万美元	61.98	61.98
唐山兴民钢圈有限公司	直接投资	有限公司	河北省唐山市玉田县	张启波	加工制造各种车轮、橡塑制品、钢化玻璃、销售公司上述所列自产产品、汽车零部件销售及研发、经营本企业自产产品及技术的出口业务、经营本企业生产、科研所需的原辅材料，仪器仪表，机械设备，零配件及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外。	5,500 万元	100.00	100.00

咸宁兴民钢圈有限公司	直接投资	有限公司	湖北省崇阳县	栾少强	加工制造各种车轮、橡塑制品、钢化玻璃、并销售本公司上述所列自产产品、汽车零部件销售及研发	3,000 万元	100.00	100.00
兴民国际控股有限责任公司	直接投资	有限公司	美国特拉华州纽卡斯尔县威明顿市	高赫男	车轮的研发与销售，轮胎及其他汽车零部件的经销	900 万美元	100.00	100.00
武汉英泰电子技术有限公司	收购增资	有限公司	武汉市洪山区书城路	易舟	计算机软件的技术开发、信息咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、电子产品的销售；计算机网络工程技术服务。	1,009.43 万元	51	51
武汉车联软件技术有限公司	股权收购	有限公司	武汉市洪山区珞喻路	糜锋	计算机软件的技术开发、信息咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、电子产品	110 万元	51	51
北京九五智驾信息技术股份有限公司	股权收购	有限公司	北京市海淀区上园村 3 号知行大厦	朱文利	互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。（增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 05 月 14 日）；技术推广；包装服务；汽车装饰；销售汽车、摩托车零配件、润滑油、通讯设备、电子产品、五金、交电；技术进出口；航空机票销售代理。	45,352,941.00 元	58.23	58.23
北京智驾互联信息服务有限公司	股权收购	有限公司	北京昌平区	朱文利	经济信息咨询；火车票销售代理；航空机票销售代理；软件开发；技术开发、技术转让、技术服务；销售机械设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、汽车及配件、日用品；维修计算机；产品设计；承办展览展示；会议服务；第二类增值电信业务中的在线数据处理（仅限 PUE 值在 1.5 以下）与交易处理业务、国内多方通信服务业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）。	1,000 万元	100.00	100.00
兴民智通（武汉）汽车技术有限公司	直接投资	有限公司	武汉市东湖新技术开发区	高赫男	数据库、车辆远程管理信息系统、液晶模组信号测试系统的研发，生产、批发零售；计算机软件开发，测控系统集成，计量系统的集成，电子产品、电子测试设备，环境试验设备的研发、批发零售。货物进出口、技术进出口、代理进出口。	8,000 万元	100.00	100.00
上海驰胜国际贸易有限公司	直接投资	有限公司	中国 上海	姜海	从事货物与技术的进出口业务，转口贸易，橡胶制品、工程机械、电器设备、电子产品、金属材料、汽车、汽车配件、日用百货的销售。	100 万元	100.00	100.00
上海仲翹信息科技有限公司	间接投资	有限公司	中国 上海	陆飞	从事网络信息、计算机、系统集成科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件设计开发，网络技术开发，从事货物及技术的进出口业务；销售通信设备及相关产品，仪器仪表，电气设备，机电设备，电子产品，汽车配件，计算机、软件及辅助设备。	500 万元	70.00	70.00
兴民智能科技（上海）有限公司	间接投资	有限公司	中国上海	张人杰	从事智能科技、计算机、网络信息、系统集成科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件设计开发，网络技术开发，从事货物及技术的进出口业务；销售通信设备及相关产品，仪器仪表，电气设备，机电设备，电子产品，汽车配件，计算机、软件及辅助设备。	1000 万元	100.00	100.00
兴民力驰有限责任公司	直接投资	有限公司	中国龙口	高赫男	车轮研发、生产、销售及进出口业务，复合材料、橡塑制品、钢化玻璃、计算机软硬件及配件、五金配件、农用运输车及钢材批发、零售及进出口业务，技术服务，货物仓储服务，机械设备、场地、房屋租赁。	20,000 万元	100.00	100.00
深圳瀚谷鑫通投资有限公司	直接投资	有限公司	中国深圳	雷达	投资咨询；投资顾问。兴办实业；市场营销策划；国内贸易；经营进出口业务。	1,000 万元	100.00	100.00
云南永麻生物科技有限公司	间接投资	有限公司	中国玉溪	高赫男	生物技术的研发、咨询、转让及技术服务；工业大麻的种植、加工；食品、日用品、化妆品、宠物用品、电子产品、医疗器械、化工产品、保洁用品、机械设备的销售；货物或技术进出口。	5,000 万元	60.00	60.00

中咨兴民（嘉兴）产业投资合伙企业（有限合伙）	间接投资	有限合伙	中国嘉兴		高端制造产业投资、股权投资、投资管理、投资咨询	60,200 万元	99.67	99.67
湖南英泰斯特新能源汽车服务有限公司	间接投资	有限公司	湖南长沙	王军	新能源汽车、新能源汽车充电桩产品与系统的销售；新能源汽车充电桩的研发、建设、运营及技术服务；移动互联网研发和维护；汽车及零配件批发；汽车租赁；汽车维修；物联网技术研发；物联网技术服务；普通货物运输。	500 万元	100.00	100.00

注：武汉车联软件技术有限公司、湖南英泰斯特新能源汽车服务有限公司、上海仲翹信息科技有限公司为武汉英泰斯特电子技术有限公司的子公司；北京智驾互联信息服务有限公司是北京九五智驾信息技术股份有限公司的子公司；兴民智能科技（上海）有限公司是兴民智通（武汉）汽车技术有限公司的子公司；云南永麻生物科技有限公司为上海驰胜国际贸易有限公司的子公司。

2.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	263 万美元			263 万美元
唐山兴民钢圈有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00
咸宁兴民钢圈有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
兴民国际控股有限责任公司	900 万美元			900 万美元
武汉英泰斯特电子技术有限公司	10,094,300.00			10,094,300.00
武汉车联软件技术有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
北京九五智驾信息技术股份有限公司	45,352,941.00			45,352,941.00
北京智驾互联信息服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海驰胜国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海仲翹信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
兴民智能科技（上海）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
兴民智通（武汉）汽车技术有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
兴民力驰有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00
深圳瀚谷鑫通投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
云南永麻生物科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
湖南英泰斯特新能源汽车服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
中咨兴民（嘉兴）产业投资合伙企业（有限合伙）		602,000,000.00		602,000,000.00

2.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增/（减）数		期末数	
	投资额（万元）	持股比例（%）	投资额（万元）	持股比例（%）	投资额（万元）	持股比例（%）
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	1,342.00	61.98			1,342.00	61.98
唐山兴民钢圈有限公司	41,697.96	100			41,697.96	100
咸宁兴民钢圈有限公司	36,862.47	100			36,862.47	100
兴民国际控股有限公司	2,945.73	100			2,945.73	100

关联方名称	期初数		本期增/(减)数		期末数	
	投资额 (万元)	持股比例 (%)	投资额 (万元)	持股比例 (%)	投资额 (万元)	持股比例 (%)
武汉英泰斯特电子技术有限公司	28,192.80	51			28,192.80	51
武汉车联软件技术有限公司	56.1	51			56.1	51
北京九五智驾信息技术股份有限公司	24,569.99	58.23			24,569.99	58.23
北京智驾互联信息服务有限公司	582.30	58.23			582.30	58.23
上海驰胜国际贸易有限公司		100	500.00	100	500.00	100
上海仲翹信息科技有限公司		70				70
兴民智能科技（上海）有限公司		100				100
兴民智通（武汉）汽车技术有限公司	11,200.44	100	1,547.00	100	12,747.44	100
兴民力驰有限责任公司		100				100
深圳瀚谷鑫通投资有限公司			500.00	100	500.00	100
云南永麻生物科技有限公司			500.00	60	500.00	60
湖南英泰斯特新能源汽车服务有限公司				100		100
中咨兴民（嘉兴）产业投资合伙企业（有限合伙）			310.00	99.67	310.00	99.67

注：上海仲翹信息科技有限公司、兴民智能科技（上海）有限公司、兴民力驰有限责任公司设立后尚未出资。

3. 不存在控制关系的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
高赫男	董事长、总经理
深圳广联赛讯有限公司	公司董事长任该公司董事
宁波梅山保税港区兴民汽车产业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事长重大影响的企业
江苏珀然股份有限公司	公司董事长任该公司董事
威海蓝海银行股份有限公司	公司董事兼副总经理崔积旺先生任该公司董事
王志成	高赫男的妻弟
梁美玲	高赫男的岳母
王艳	高赫男的妻子
张萌萌	实际控制人周治的妻子

4. 关联方交易事项

4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易：无

4.2 向关联方采购货物的关联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易 金额百分比	金额	占同类交易 金额百分比
江苏珀然股份有限公司	采购铝轮	10,231,975.00	100.00	5,551,170.00	100.00

4.3 其他关联交易

2019 年 5 月 10 日，本公司向控股股东四川盛邦创恒企业管理有限责任公司借款 1.3 亿元，2019 年 5 月 16 日-12 月 31 日偿还 1.1 亿元，目前余额 2,000 万元。上述借款对方免息。

5. 关联方担保事项

担保方	被担保方	提供贷款的银行	担保金额（元）	担保期限（起始日）	担保期限（终止日）	担保是否履行完毕	担保事项
王志成	兴民智通（集团）股份有限公司	中国农业银行经济开发区分理处	50,000,000.00	2019-1-19	2020-2-19	否	短期借款
高赫男、王志成	兴民智通（集团）股份有限公司	中国农业银行经济开发区分理处	100,000,000.00	2019-1-16	2020-2-26	否	短期借款
周治、张萌萌	兴民智通（集团）股份有限公司	恒丰银行龙口支行	90,000,000.00	2019-9-18	2020-9-18	否	短期借款
周治、张萌萌	兴民智通（集团）股份有限公司	交通银行烟台龙口支行	100,000,000.00	2019-8-28	2020-8-28	否	短期借款
王志成、孟洋、周治、四川盛邦创恒企业管理有限责任公司	兴民智通（集团）股份有限公司	兴业银行龙口支行	130,000,000.00	2019-7-23	2020-7-23	否	短期借款
王艳、高赫男、王志成	兴民智通（集团）股份有限公司	中国建设银行龙口市支行	200,000,000.00	2017-3-31	2020-3-30	否	长期借款

6. 关联往来

关联方名称	交易类型	期末余额		期初余额	
		余额	占比（%）	余额	占比（%）
梁美玲	其他应收款	6,448,114.68	35.18	5,148,195.35	30.28
四川盛邦创恒企业管理有限责任公司	其他应付款	20,000,000.00	53.99		

附注十一、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十二、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十三、资产负债表日后事项

1、实际控制人变更

公司于 6 月 2 日收到控股股东四川盛邦的通知，其与青岛创疆环保新能源科技有限公司（以下简

称“青岛创疆”)于2020年5月28日签署了《股份转让协议》与《表决权委托协议》，四川盛邦将其持有的公司股份共40,000,000股无限售流通股(占公司总股本的6.45%)转让给青岛创疆，并将其持有的123,848,000股股份(占上市公司总股本19.96%)表决权委托给青岛创疆。本次股份转让事项正式完成后，公司控制权将发生变更。青岛创疆将成为公司的控股股东，公司实际控制人将变更为魏翔。截止本报告批准报出之日，上述股份转让尚未完成。

2、新冠疫情的影响

新型冠状病毒疫情于2020年年初爆发，相关防控工作在全球持续进行，对商业和经济活动产生了一定影响，由于市场就疫情影响存在的不确定性进一步加大，本公司将密切关注疫情发展情况，评估其对公司未来财务状况、经营业绩等方面的影响。截止本报告批准报出之日，受新冠疫情等影响，预计今年上半年汽车市场整体仍将继续下滑，对公司业绩产生一定影响。

3、本公司2020年6月11日召开的董事会会议表决通过了公司2019年度利润分配预案：公司以截止2019年12月31日股本62,057.04万股为基数，以截止2019年12月31日未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利0.02元(含税)，共计派发现金1,241,140.80元；本年度不进行送红股或资本公积转增股本。

附注十四、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期末数指2019年12月31日，期初数指2019年1月1日。

1. 应收账款

1.1 明细项目

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	263,476,313.00	100.00	23,294,630.32	8.84
组合小计	263,476,313.00	100.00	23,294,630.32	8.84
合 计	263,476,313.00	100.00	23,294,630.32	8.84

(接上表)

种 类	期初余额			
-----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	280,521,748.84	100.00	23,145,227.07	8.25
组合小计	280,521,748.84	100.00	23,145,227.07	8.25
合 计	280,521,748.84	100.00	23,145,227.07	8.25

1.2 坏账准备变动情况

种 类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,145,227.07	149,403.25			23,294,630.32
合 计	23,145,227.07	149,403.25			23,294,630.32

1.3 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	229,339,034.26	87.04	11,466,951.71	252,648,896.68	90.06	12,632,444.83
1-2 年	24,147,129.43	9.17	4,829,425.89	20,246,673.35	7.22	4,049,334.67
2-3 年	5,983,793.18	2.27	2,991,896.59	2,325,462.49	0.83	1,162,731.25
3 年以上	4,006,356.13	1.52	4,006,356.13	5,300,716.32	1.89	5,300,716.32
合 计	263,476,313.00	100.00	23,294,630.32	280,521,748.84	100.00	23,145,227.07

1.4 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款
				总额的比例 (%)
第一名	第三方	82,810,918.58	1 年以内	31.44
第二名	第三方	20,919,674.05	1 年以内	7.94
第三名	第三方	14,485,463.02	1 年以内	5.50
第四名	第三方	12,578,639.42	1 年以内	4.77
		33,412.84	1-2 年	0.01

		1,456,203.00	2-3 年	0.55
第五名	第三方	11,643,040.04	1 年以内	4.42
合 计		143,927,350.95		54.63

1.5 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、无核销的应收账款；无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

1.6 公司报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

1.7 公司报告期末应收账款中无应收关联方单位欠款。

2. 其他应收款

2.1 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,469,986.64
应收赛诺特股利		3,910,393.07
其他应收款	241,492,085.28	143,973,704.63
合计	241,492,085.28	150,354,084.34

2.2 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收理财产品及定期存款利息		2,469,986.64
合计		2,469,986.64

2.3 其他应收款

2.3.1 明细项目

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	231,307,067.39	95.09		
账龄组合	11,950,595.13	4.91	1,765,577.24	14.77
组合小计	243,257,662.52	100.00	1,765,577.24	0.73
合 计	243,257,662.52	100.00	1,765,577.24	0.73

（接上表）

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	133,863,454.88	92.53		
账龄组合	10,805,103.81	7.47	694,854.06	6.43
组合小计	144,668,558.69	100.00	694,854.06	0.48
合 计	144,668,558.69	100.00	694,854.06	0.48

2.3.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单位往来款项	1,850.00	472.50	25.54
个人往来款项	5,204,878.45	495,967.70	9.53
保证金及押金	6,743,866.68	1,269,137.04	18.82
合 计	11,950,595.13	1,765,577.24	14.77

2.3.3 账龄情况

账 龄	期末余额
1 年以内	4,939,755.95
1-2 年	6,719,687.18
2-3 年	233,000.00
3 年以上	58,152.00
合 计	11,950,595.13

2.3.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	694,854.06			694,854.06
期初余额在本期	694,854.06			694,854.06
—转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,070,723.18			1,070,723.18
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,765,577.24			1,765,577.24

2.3.5 报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
咸宁兴民钢圈有限公司	内部往来	171,928,936.79	1 年以内	70.68
唐山兴民钢圈有限公司	内部往来	49,208,436.60	1 年以内	20.23
兴民智通（武汉）汽车技术有限公司	内部往来	10,159,694.00	1 年以内	4.18
梁美玲	个人往来	6,448,114.68	1 年以内 1,299,919.33	2.65
			1-2 年 5,148,195.35	
代垫员工工伤借款支出	单位往来	5,204,878.45	1 年以内 3,633,386.62	2.14
			1-2 年 1,571,491.83	
合 计		242,950,060.52		99.88

2.3.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款；无核销的其他应收款；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2.3.7 公司报告期内其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

被投资单位名称	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	13,419,967.87	13,419,967.87		13,419,967.87	61.98	61.98		
唐山兴民钢圈有限公司	416,979,563.35	416,979,563.35		416,979,563.35	100.00	100.00		
咸宁兴民钢圈有限公司	368,624,682.49	368,624,682.49		368,624,682.49	100.00	100.00		
兴民国际控股有限责任公司	29,457,335.50	29,457,335.50		29,457,335.50	100.00	100.00		

武汉英泰斯特电子技术有限公司	281,928,000.00	281,928,000.00		281,928,000.00	51.00	51.00		
北京九五智驾信息技术股份有限公司	245,699,866.91	245,699,866.91		245,699,866.91	58.23	58.23	172,679,195.21	
兴民智通（武汉）汽车技术有限公司	127,474,386.00	112,004,386.00	15,470,000.00	127,474,386.00	100.00	100.00		
上海驰胜国际贸易有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00		
深圳瀚谷鑫通投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00		
合 计	1,493,583,802.12	1,468,113,802.12	25,470,000.00	1,493,583,802.12			172,679,195.21	

3.2 上述投资均为对控股子公司的投资。

4. 营业收入及营业成本

4.1 营业收入明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,324,442,842.58	1,426,614,384.69
其他业务收入	210,049,045.21	172,835,554.42
合 计	1,534,491,887.79	1,599,449,939.11

4.2 营业成本明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	1,205,048,077.70	1,284,950,772.47
其他业务成本	222,083,350.02	171,999,008.51
合 计	1,427,131,427.72	1,456,949,780.98

4.3 公司 2019 年度产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	1,324,442,842.58	1,205,048,077.70	119,394,764.88
主营业务小计	1,324,442,842.58	1,205,048,077.70	119,394,764.88
2、其他业务			
边角料	160,619,103.58	173,433,169.73	-12,814,066.15
原材料及其他	49,429,941.63	48,650,180.29	779,761.34
其他业务小计	210,049,045.21	222,083,350.02	-12,034,304.81
合 计	1,534,491,887.79	1,427,131,427.72	107,360,460.07

4.4 公司 2018 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	1, 426, 614, 384. 69	1, 284, 950, 772. 47	141, 663, 612. 22
主营业务小计	1, 426, 614, 384. 69	1, 284, 950, 772. 47	141, 663, 612. 22
2、其他业务			
边角料	137, 770, 167. 79	135, 568, 819. 78	2, 201, 348. 01
原材料及其他	35, 065, 386. 63	36, 430, 188. 73	-1, 364, 802. 10
其他业务小计	172, 835, 554. 42	171, 999, 008. 51	836, 545. 91
合 计	1, 599, 449, 939. 11	1, 456, 949, 780. 98	142, 500, 158. 13

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	15, 289, 149. 29	304, 986. 30
子公司分红收益		3, 910, 393. 07
合 计	15, 289, 149. 29	4, 215, 379. 37

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11, 134, 729. 83	-185, 032, 752. 83
加: 资产减值准备	-4, 311, 723. 56	195, 498, 803. 93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55, 811, 231. 06	64, 625, 102. 06
无形资产摊销	1, 616, 338. 32	1, 536, 916. 85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3, 759, 242. 16	-527, 537. 48
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-16, 470, 674. 42	
财务费用	59, 707, 935. 77	69, 857, 944. 97
投资损失	-15, 289, 149. 29	-4, 215, 379. 37
递延所得税资产减少	-267, 886. 66	-5, 400, 231. 50
递延所得税负债增加	6, 120, 455. 89	
存货的减少	45, 237, 137. 97	-142, 135, 041. 62
经营性应收项目的减少	-304, 973, 823. 56	21, 094, 253. 55
经营性应付项目的增加	320, 996, 845. 03	-187, 560, 449. 08
经营活动产生的现金流量净额	155, 552, 174. 22	-172, 258, 370. 52
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		

补充资料	2019 年度	2018 年度
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	166,298,481.68	371,174,756.70
减：现金的期初余额	371,174,756.70	288,818,938.29
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	-204,876,275.02	82,355,818.41

附注十六、补充资料

1、报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	2019 年度	2018 年度
1、非流动资产处置损益	3,759,242.16	448,968.62
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,925,889.76	17,284,109.03
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、短期投资损益	15,444,582.15	
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,762,619.63	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-549,480.53	-97,970.74

项 目	2019 年度	2018 年度
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-8,719,123.33	-3,064,079.48
23、少数股东权益影响额	-523,475.28	-3,350,376.20
合 计	44,100,254.56	11,220,651.23

2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2.1 2019 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.43%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-1.14%	-0.05	-0.05

2.2 2018 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-9.77%	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-10.29%	-0.46	-0.46

兴民智通（集团）股份有限公司

公司负责人：魏翔

主管会计工作的公司负责人：周志军

会计机构负责人：陈建增

2020 年 6 月 11 日