

众泰汽车股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]30158号



00002020060114485453
报告文号：天职业字[2020]30158号

目 录

审 计 报 告	1
2019 年度财务报表	4
2019 年度财务报表附注	16

众泰汽车股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计众泰汽车股份有限公司（以下简称“众泰汽车”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的 2019 年众泰汽车财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所示事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、与持续经营能力相关的重大不确定性

如财务报表附注二所示，受宏观经济影响，2019 年度，众泰汽车经营业绩下滑严重，营业收入较上年下降 117.79 亿元，净利润亏损 111.91 亿元。主要系子公司永康众泰汽车有限公司（以下简称“永康汽车”）经营资金短缺导致车型停产、工资逾期未支付、供应商货款逾期起诉、银行账户冻结，以上事项和情况表明存在可能导致对众泰汽车持续经营能力存在重大疑虑的重大不确定性。虽然众泰汽车在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但我们对于众泰汽车持续经营能力存在重大疑虑的事项或重大不确定性无法获取充分、适当的审计证据。

2、业绩补偿的可回收性

如财务报表附注六、（六）所示，2017 年公司完成发行股份购买资产并募集配套资金，收购标的公司永康汽车，根据公司与控股股东铁牛集团有限公司（以下简称“铁牛集团”）签订的《盈利预测补偿协议书》，铁牛集团需对业绩承诺期内永康汽车未完成的业绩进行补偿。截至审计报告日，众泰汽车尚未收到铁牛集团对永康汽车 2018 年未完成业绩承诺的补偿，我们也未能就上述业绩补偿的可收回性获取充分、适当的审计证据。

3、与重大预付款项相关的不确定性

如财务报表附注六、（五），六、（十七）所示，截至报告期末，众泰汽车向供应商预付资产、技术转让、材料款等约 19.80 亿元；由于审计范围及审计程序受到限制，我们未能就以上预付款项的性质及可收回性获取充分、适当的审计证据。

4、递延所得税资产的确认

如财务报表附注六、（十六）所示，众泰汽车已确认递延所得税资产余额 4.51 亿元，由于众泰汽车可持续经营能力存在重大不确定性，在将来是否产生足额的应纳税所得额存在重大疑虑，我们无法判断众泰汽车未来是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣上述可抵扣暂时性差异。

5、或有事项

如财务报表附注十四、（二）所示，截至审计报告日，众泰汽车存在众多诉讼及担保事项，我们无法获取充分适当的审计证据对或有事项可能给公司造成损失的金额进行合理估计。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督众泰汽车的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对众泰汽车的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所示的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众泰汽车，并履行了职业道德方面的其他责任。



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	2,198,530,436.94	4,314,953,254.49	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,227,237.72	741,943,983.12	六、（二）
应收账款	4,639,008,806.97	6,218,774,242.33	六、（三）
应收款项融资	18,814,834.91		六、（四）
预付款项	779,406,169.24	717,323,737.92	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,093,412,607.38	2,258,035,128.48	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,410,574,343.96	2,409,656,937.50	六、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	843,502,007.83	672,430,377.63	六、（八）
流动资产合计	11,985,476,444.95	17,333,117,661.47	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			六、（九）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,401,178,813.50	4,044,432,549.60	六、（十）
在建工程	121,106,423.93	193,720,836.65	六、（十一）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,711,880,172.22	4,242,169,841.54	六、（十二）
开发支出	193,085,025.34	104,047,289.19	六、（十三）
商誉	165,656,100.47	6,258,621,225.84	六、（十四）
长期待摊费用	1,922,321.77	3,881,332.39	六、（十五）
递延所得税资产	451,190,383.50	184,694,507.25	六、（十六）
其他非流动资产	1,405,084,096.46	114,423,937.88	六、（十七）
非流动资产合计	8,451,103,337.19	15,145,991,520.34	
资 产 总 计	20,436,579,782.14	32,479,109,181.81	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

合并资产负债表（续）

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	4,772,677,306.82	2,155,897,900.00	六、（十八）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,589,223,775.12	3,006,858,691.29	六、（十九）
应付账款	4,356,536,322.42	6,181,180,106.47	六、（二十）
预收款项	826,328,581.13	1,137,595,917.61	六、（二十一）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	223,945,216.20	155,023,715.83	六、（二十二）
应交税费	343,087,145.13	314,464,512.66	六、（二十三）
其他应付款	992,365,946.84	737,467,872.19	六、（二十四）
其中：应付利息	6,574,173.32	6,004,731.24	六、（二十四）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	546,502,777.78	546,000,000.00	六、（二十五）
其他流动负债			
流动负债合计	13,650,667,071.44	14,234,488,716.05	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	88,124,593.53	108,000,000.00	六、（二十六）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4,908,208.94	10,779,909.13	六、（二十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债	103,926,848.26	8,367,542.31	六、（二十八）
递延收益	38,597,300.00	37,459,500.00	六、（二十九）
递延所得税负债	162,642,579.60	500,975,199.18	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	398,199,530.33	665,582,150.62	
负 债 合 计	14,048,866,601.77	14,900,070,866.67	
股东权益			
股本	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,211,209.83	236,211,209.83	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	-9,041,036,691.37	2,149,187,152.85	六、（三十三）
归属于母公司股东权益合计	6,378,556,198.92	17,568,780,043.14	
少数股东权益	9,156,981.45	10,258,272.00	
股东权益合计	6,387,713,180.37	17,579,038,315.14	
负债及股东权益合计	20,436,579,782.14	32,479,109,181.81	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

合并利润表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,985,847,122.69	14,764,439,521.67	
其中：营业收入	2,985,847,122.69	14,764,439,521.67	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,274,608,587.11	15,779,302,500.09	
其中：营业成本	3,160,777,258.48	12,765,227,992.92	六、（三十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	92,809,598.39	421,297,688.33	六、（三十五）
销售费用	816,250,837.31	1,102,282,480.00	六、（三十六）
管理费用	1,085,829,723.77	708,415,785.75	六、（三十七）
研发费用	876,179,334.02	577,857,299.46	六、（三十八）
财务费用	242,761,835.14	204,221,253.63	六、（三十九）
其中：利息费用	260,881,376.15	233,877,362.14	六、（三十九）
利息收入	31,068,964.42	53,191,435.68	六、（三十九）
加：其他收益	46,085,431.00	201,422,563.17	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	313,957.24	26,821,810.04	六、（四十一）
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）			
△汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-458,687,190.68		六、（四十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,972,100,621.73	-564,068,964.64	六、（四十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24,494,143.73	-4,829,747.31	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,648,655,744.86	-1,355,517,317.16	
加：营业外收入	-3,780,596.41	2,050,714,851.72	六、（四十五）
减：营业外支出	128,709,794.32	31,237,529.66	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,781,146,135.59	663,960,004.90	
减：所得税费用	-589,821,000.82	-136,804,878.51	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,191,325,134.77	800,764,883.41	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,191,325,134.77	800,764,883.41	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,190,223,844.22	799,886,806.59	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,101,290.55	878,076.82	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-11,191,325,134.77	800,764,883.41	
归属于母公司股东的综合收益总额	-11,190,223,844.22	799,886,806.59	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,101,290.55	878,076.82	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-5.52	0.39	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-5.52	0.39	十八、（二）

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

合并现金流量表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	792,025,124.83	8,821,300,863.99	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	83,993,200.58	245,706,309.83	
收到其他与经营活动有关的现金	1,506,655,796.56	632,237,537.32	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	2,382,674,121.97	9,699,244,711.14	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,707,589,766.80	7,385,491,079.65	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	991,481,990.53	1,307,254,610.02	
支付的各项税费	256,882,164.22	1,593,246,363.24	
支付其他与经营活动有关的现金	2,217,700,127.54	1,726,757,064.61	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	8,173,654,049.09	12,012,749,117.52	
经营活动产生的现金流量净额	-5,790,979,927.12	-2,313,504,406.38	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	17,000,000.00	1,370,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	313,957.24	24,024,096.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,914,944.07	24,258,549.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		117,767,664.97	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	120,228,901.31	1,536,050,311.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,767,472,040.45	1,042,941,663.33	
投资支付的现金		1,387,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,494,310.00	321,604,865.33	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,804,966,350.45	2,751,546,528.66	
投资活动产生的现金流量净额	-1,684,737,449.14	-1,215,496,217.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	5,646,900,000.00	2,871,897,900.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	8,731,508,824.40	7,502,483,467.00	六、（四十八）
筹资活动现金流入小计	14,378,408,824.40	10,374,381,367.00	
偿还债务支付的现金	3,056,397,900.00	2,589,142,830.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	193,610,940.16	132,050,336.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,935,176,994.40	6,166,672,776.81	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	8,185,185,834.56	8,887,865,943.79	
筹资活动产生的现金流量净额	6,193,222,989.84	1,486,515,423.21	
四、汇率变动对现金的影响	-98,570.27	29,793.08	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,282,592,956.69	-2,042,455,407.75	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,521,055,321.17	4,563,510,728.92	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	1,238,462,364.48	2,521,055,321.17	六、（四十九）

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

合并股东权益变动表

2019年度												金额单位:元
本期金额												
项 目	归属于母公司股东权益						本期金额					
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,027,671,288.00	13,155,710,392.46				236,211,209.83		2,149,187,152.85		17,568,780,043.14	10,258,272.00	17,579,038,315.14
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,027,671,288.00	13,155,710,392.46				236,211,209.83		2,149,187,152.85		17,568,780,043.14	10,258,272.00	17,579,038,315.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额								-11,190,223,844.22		-11,190,223,844.22	-1,101,250.55	-11,191,325,134.77
(二)股东投入和减少资本								-11,190,223,844.22		-11,190,223,844.22	-1,101,250.55	-11,191,325,134.77
1.股份支付的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	2,027,671,288.00	13,155,710,392.46				236,211,209.83		-9,041,036,691.37		6,378,556,198.92	9,156,981.45	6,387,713,180.37

法定代表人:金昕勇

主管会计工作负责人:张忠

会计机构负责人:程勇

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

编制单位:众泰汽车股份有限公司

项 目		上期金额													少数股东权益	小计	其他	未分配利润	△一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具	股本																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
		归属于母公司股东权益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	小计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		优先股	永续债																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
一、上年年末余额	2,037,732,279.00		13,266,777,635.00			22,899,710.94		1,472,898,681.92		16,799,309,306.86		16,808,686,502.04																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									

法定代表人:金新勇

主管会计工作负责人:张忠

会计机构负责人:程勇

资产负债表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,383,687,742.67	1,085,377,379.78	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,582,700.00	
应收账款	184,308,053.89	276,737,173.64	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	547,935,959.93	444,776,227.29	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,403,275,214.48	3,524,837,749.79	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,924,777.01	8,299,991.78	
流动资产合计	8,525,131,747.98	5,363,611,222.28	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,814,395,586.43	13,034,609,836.46	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,764,726.35	135,550,160.21	
在建工程		7,552,548.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,572,544.95	57,620,621.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	946,696.99	3,699,159.28	
其他非流动资产	1,304,700.00	1,298,405.41	
非流动资产合计	13,853,984,254.72	13,240,330,730.55	
资 产 总 计	22,379,116,002.70	18,603,941,952.83	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

资产负债表（续）

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	3,547,385,406.47	637,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	129,900,000.00	256,882,825.22	
应付账款	350,238.63	186,305,705.74	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,117,925.55	2,248,434.98	
应交税费	12,026.00	522,563.22	
其他应付款	1,242,505,099.50	12,416,768.05	
其中：应付利息		968,821.00	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,922,270,696.15	1,095,376,297.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	88,124,593.53	108,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31,357,500.00	32,567,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	119,482,093.53	140,567,500.00	
负 债 合 计	5,041,752,789.68	1,235,943,797.21	
股东权益			
股本	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,211,209.83	236,211,209.83	
△一般风险准备			
未分配利润	1,917,770,322.73	1,948,405,265.33	
股东权益合计	17,337,363,213.02	17,367,998,155.62	
负债及股东权益合计	22,379,116,002.70	18,603,941,952.83	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

利润表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	20,265,721.32	180,751,281.00	
其中：营业收入	20,265,721.32	180,751,281.00	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	51,859,029.16	180,639,320.93	
其中：营业成本	19,913,748.71	173,946,996.62	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,023,707.64	2,536,868.24	
销售费用	1,630,543.70	3,661,026.49	
管理费用	20,597,379.67	22,227,566.96	
研发费用			
财务费用	8,693,649.44	-21,733,137.38	
其中：利息费用	82,141,498.63	34,130,445.19	
利息收入	74,154,714.80	56,358,047.38	
加：其他收益	2,267,774.72	4,594,657.80	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	215,028.98		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,959,554.14	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	100,673.66	107,572.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,009,830.48	15,773,744.25	
加：营业外收入	1,178,080.43	2,028,479,518.53	
减：营业外支出	50,730.26	2,689.53	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,882,480.31	2,044,250,573.25	
减：所得税费用	2,752,462.29	3,151,594.25	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,634,942.60	2,041,098,979.00	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,634,942.60	2,041,098,979.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	-30,634,942.60	2,041,098,979.00	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

现金流量表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,601,242.59	200,697,333.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,308,593,071.74	1,469,045,837.68	
经营活动现金流入小计	2,323,194,314.33	1,669,743,170.97	
购买商品、接受劳务支付的现金	11,128,993.44	270,612,723.23	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	8,506,251.61	6,982,573.79	
支付的各项税费	1,521,110.54	3,416,333.34	
支付其他与经营活动有关的现金	3,027,267,008.71	1,806,253,923.50	
经营活动现金流出小计	3,048,423,364.30	2,087,265,553.86	
经营活动产生的现金流量净额	-725,229,049.97	-417,522,382.89	
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		5,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	630,604.90	310,473.83	
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			
投资活动现金流入小计	630,604.90	5,310,473.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,501,948.26	9,165,746.69	
投资支付的现金	1,398,600,000.00	6,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,408,101,948.26	15,165,746.69	
投资活动产生的现金流量净额	-1,407,471,343.36	-9,855,272.86	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	3,522,000,000.00	744,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,290,466,866.80	451,620,000.00	
筹资活动现金流入小计	4,812,466,866.80	1,195,620,000.00	
偿还债务支付的现金	636,000,000.00	654,132,730.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,600,319.63	64,413,585.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,832,656,866.80	774,730,001.00	
筹资活动现金流出小计	2,547,257,186.43	1,493,276,316.17	
筹资活动产生的现金流量净额	2,265,209,680.37	-297,656,316.17	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	132,509,287.04	-725,033,971.92	
加：期初现金及现金等价物的余额	962,617,379.78	1,687,651,351.70	
六、期末现金及现金等价物余额	1,095,126,666.82	962,617,379.78	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

股东权益变动表

编制单位：众泰汽车股份有限公司												2019年度		本期金额				金额单位：元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计							
		优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	2,027,671,288.00				13,155,710,392.46				236,211,209.83		1,948,405,265.33	17,367,998,155.62							
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额	2,027,671,288.00				13,155,710,392.46				236,211,209.83		1,948,405,265.33	17,367,998,155.62							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-30,634,942.60	-30,634,942.60							
（一）综合收益总额											-30,634,942.60	-30,634,942.60							
（二）股东投入和减少资本																			
1. 股东投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入股东权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对股东的分配																			
4. 其他																			
（四）股东权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备提取和使用																			
1. 本年提取																			
2. 本年使用																			
（六）其他																			
四、本年年末余额	2,027,671,288.00				13,155,710,392.46				236,211,209.83		1,917,770,322.73	17,337,363,213.02							

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

股东权益变动表(续)

项 目	2019年度						上期金额				金额单位: 元	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	2,037,732,279.00			13,265,777,635.00				22,899,710.94		30,904,621.99	15,357,314,246.93	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他								9,201,600.99		110,926,631.55	120,128,232.54	
二、本年初余额	2,037,732,279.00			13,265,777,635.00				32,101,311.93		141,831,253.54	15,477,442,479.47	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-10,060,991.00			-110,067,242.54				204,109,897.90		1,806,574,011.79	1,890,555,676.15	
(一) 综合收益总额										2,041,098,979.00	2,041,098,979.00	
(二) 股东投入和减少资本	-10,060,991.00			-110,067,242.54						-120,128,233.54	-120,128,233.54	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-10,060,991.00			-110,067,242.54						-120,128,233.54	-120,128,233.54	
(三) 利润分配										-30,415,069.31	-30,415,069.31	
1. 提取盈余公积								204,109,897.90		-234,524,967.21		
2. 提取一般风险准备								204,109,897.90		-204,109,897.90		
3. 对股东的分配										-30,415,069.31	-30,415,069.31	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,027,671,288.00			13,155,710,392.46				236,211,209.83		1,949,405,265.33	17,367,998,155.62	

法定代表人: 金湖勇

主管会计工作负责人: 张志

会计机构负责人: 程勇

众泰汽车股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

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

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

2007 年 9 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]239 号《关于核准黄山金马股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 92,000,000.00 股；公司注册资本变更为人民币 317,000,000.00 元。

2013 年 12 月 19 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1517 号《关于核准黄山金马股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 211,140,000.00 股。

经上述转增和增发后本公司注册资本为 528,140,000.00 元，股本为 528,140,000.00 元。业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具会字[2013]2631 号验资报告。

根据公司 2016 年 10 月 9 日召开的第六届董事会第九次会议决议、2016 年 11 月 4 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议、2017 年 4 月 5 日中国证券监督管理委员会向公司下发的《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛公司有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]454 号），公司以发行股份的方式购买永康众泰汽车有限公司（以下简称“永康汽车公司”）100% 股权，合计发行 1,301,907,960.00 股人民币普通股，每股面值为人民币 1 元。经上述增发后公司注册资本为 1,830,047,960.00 元。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具天职业字[2017]11341 号验资报告。

根据公司 2016 年 11 月 4 日第二次临时股东会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛公司有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]454 号）的核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 207,684,319.00

股，每股面值1元。经上述增发后公司注册资本为2,037,732,279.00元。经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具会验字[2017]4409号验资报告。

根据公司2017年4月8日、2017年4月27日召开第六届董事会2017年第三次临时会议、2017年度第二次临时股东大会《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订〈公司章程〉议案》的决议，2017年5月25日，公司已完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商变更登记手续，收到安徽省工商行政管理局的核准登记材料并换领了新的营业执照。公司名称由黄山金马股份有限公司变更为安徽众泰汽车股份有限公司。

根据公司2017年10月26日、2017年11月15日召开第七届董事会2017年度第二次临时会议，2017年度第五次临时股东大会《关于变更公司名称的议案》、《关于修订〈公司章程〉议案》的决议，2017年11月21日，公司已完成公司名称、注册资本等事项的工商变更登记手续，11月23日取得了新的营业执照，公司名称由“安徽众泰汽车股份有限公司”变更为“众泰汽车股份有限公司”。

根据《黄山金马股份有限公司发行股份购买资产的盈利预测补偿协议书》的约定，公司2018年5月11日、2018年5月30日召开第七届董事会第四次会议，2018年度第一次临时股东大会，审议通过《关于公司重大资产重组2017年度业绩承诺实现情况及补偿义务人对公司进行业绩补偿的议案》，公司以1.00元的价格回购补偿义务人铁牛公司有限公司应补偿的10,060,991.00股，并予以注销。

截至2019年12月31日，公司国有法人持有的有限售条件流通股股份为0.00股（占总股本0.00%），其他境内法人及高管持有的有限售条件流通股股份为781,726,575.00股（占总股本38.55%），无限售条件流通股1,245,944,713.00股（占总股本61.45%），控股股东铁牛集团有限公司直接持有有限售条件流通股786,250,375.00股（占总股本38.78%），通过黄山金马集团有限公司间接持有无限售条件流通股105,566,146.00股（占总股本的5.21%），合计持有公司股权比例为43.99%。

公司注册地址：浙江省金华市永康市经济开发区北湖路1号；

企业类型：其他股份有限公司(上市)；

母公司以及公司最终母公司的名称：铁牛集团有限公司；

公司实际控制人：应建仁、徐美儿夫妇；

公司业务性质：制造业

主要经营范围：汽车整车及零部件、汽车配件、摩托车配件（不含发动机），模具、电机产品、五金工具、家用电器、仪器仪表配件及电器件、电机系列产品、电子电器产品、化工产品（不含危险化学品），电动自行车产品，建筑材料、装饰材料（不含木竹材料、危险化学品）开发、设计、制造、销售及相关售后服务；金属材料（不含危险物品）销售；货物和技术进出口业务（国家法律法规规定的除外）；安全防撬门、装饰门、防盗窗及各种功能门窗生产、销

售；本公司自产产品及技术出口；本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口，普通货运；旅游服务；项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至2019年12月31日公司拥有8家子公司，分别为永康众泰汽车有限公司（以下简称“永康汽车”）、浙江铁牛汽车车身有限公司（以下简称“铁牛车身”）、上海飞众汽车配件有限公司（以下简称“上海飞众”）、浙江金大门业有限公司（以下简称“金大门业”）、杭州宝网汽车零部件有限公司（以下简称“杭州宝网”）、黄山金马科技有限公司（以下简称“金马科技”）、黄山鸿宇车辆智能科技有限公司（以下简称“黄山鸿宇”）、众泰传动科技有限公司（以下简称“众泰传动”）。本公司合并财务报表范围较上年度增加一家子公司，详见本附注七、合并范围的变更。

财报批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年6月22日决议报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

截至2019年12月31日，众泰汽车经营业绩下滑严重，2019年度营业收入较上年同期下降117.79亿元，净利润亏损111.91亿元，主要受企业自身经营、宏观环境影响，众泰汽车自2019年下半年资金紧张，经营资金短缺导致车型停产、工资逾期未支付、供应商货款逾期起诉、银行账户冻结。上述情况可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，本公司拟采取以下改善措施：

1. 力争解决资金流短缺问题。针对现阶段面临的资金流短缺问题，公司管理层制定了相应对策：一是通过盘活公司部分资产，提升资产运营效率；二是启动公司项目融资，满足项目资金需求，分散投资风险；三是积极寻求优质的潜在合作方，实施战略合作，提高公司各项经营能力，提升资产运行质量，尽快解决公司流动性紧张的局面。

2. 加强与省、市政府的及时有效沟通，积极配合政府的相关协调、了解工作，取得省、市政府的协助和支持，力求帮助企业顺利渡过难关。

3. 在公司困境时期，公司努力维持生产经营稳定，为进一步完善公司治理，提升企业管理水平和运营效率，争取早日脱困，公司根据实际情况采取措施缩减开支包括减少部分员工以缓解经营压力，同时保持公司管理层及核心管理团队的稳定。公司努力推动在手项目的执行及新订单的承接以维持经营活动，并进一步加强应收账款管理，加速资金回笼以缓解资金压力。

4. 积极应对债务危机，主动工作，争取债权人理解，防止由于债务问题影响公司正常经营。

5. 公司积极督促铁牛集团有限公司以现金补偿方式履行 2018 年业绩承诺，公司以此获得的资金可尽快复工复产。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特

征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，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，均计入当期损益。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明

的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注九、与金融工具相关的风险。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对

该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所规定的金融资产分类方法，将仅为收取该金融资产的合同现金流（持有至对方付款）的商业承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产，在应收票据项披露。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

根据金融工具的性质，本公司对于信用风险特征有显著差异的单项金融资产或金融资产组合单独确认预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

组合	组合名称	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方组合	合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项
组合 2	补贴款组合	本组合以应收财政补贴的账龄作为信用风险特征
组合 3	账龄组合	本组合以以上两项组合之外的应收账款账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

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如下：

账龄	组合 1 (%)	组合 2 (%)	组合 3 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00	5.00

账龄	组合 1 (%)	组合 2 (%)	组合 3 (%)
1-2 年 (含 2 年)	0.00	0.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	0.00	10.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	0.00	30.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	0.00	50.00	75.00
5 年以上	0.00	100.00	100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即如果该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	组合名称	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方组合	合并范围内的母子公司之间、子公司之间的其他应收款
组合 2	账龄组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征

（十五）存货

1. 存货的分类

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

库存商品及发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十八）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	3-20	3-5	4.75-32.33
运输工具	3-10	3-5	9.50-32.33
办公设备及其他	3-10	3-5	9.50-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专有技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定年限

项目	摊销年限（年）
软件	4-10
专利	10
专有技术	10
商标权	10
景区经营权	50

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

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

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

（2）在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）职工薪酬

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

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- （1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- （2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十六) 预计负债

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

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

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十八）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十一）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（三十二）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(三十三) 回购股份

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

(三十四) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向

其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
消费税	应纳税销售额（量）	5%、3%、1%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	6 元/平方米、8 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值计 缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
水利基金	按实际缴纳的流转税、实际销售收入计缴	1%、0.07%、0.06%
印花税	根据合同性质确认适用税率、权利证照	0.005%-0.01%
其他	按国家规定计缴	

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江众泰汽车制造有限公司	15%
浙江铁牛汽车车身有限公司	15%
合肥亿恒智能科技有限公司	15%
合肥亿翔智能制造有限公司	15%

除以上所述享受 15%企业所得税优惠的子公司外，本公司分、子公司法定企业所得税税率为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

浙江众泰汽车制造有限公司于 2018 年 1 月 1 日获得高新技术企业证书，证书编号 GR201833001321，自 2018 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，优惠政策有效期至 2021 年 1 月 1 日。

浙江铁牛汽车车身有限公司于 2018 年 1 月 1 日获得高新技术企业证书，证书编号 GR201833001205，自 2018 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，优惠政策有效期至 2021 年 1 月 1 日。

合肥亿恒智能科技有限公司于 2017 年 11 月 7 日获得高新技术企业证书，证书编号 GR201734001535，自 2017 年 11 月 7 日起三年内可享受 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，优惠政策有效期至 2020 年 11 月 7 日。

合肥亿翔智能制造有限公司于 2017 年 11 月 7 日获得高新技术企业证书，证书编号 GR201734001678，自 2017 年 11 月 7 日起三年内可享受 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，优惠政策有效期至 2020 年 11 月 7 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司经董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为 应收账款与应收票据列示	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应收票据列示金额 2,227,237.72 元，应收账款列示金额 4,639,008,806.97 元， 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表应收票据列示金额 741,943,983.12 元，应收账款列示金额 6,218,774,242.33 元； 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 184,308,053.89 元， 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收票据列示金额 23,582,700.00 元，应收账款列示金额 276,737,173.64 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为 应付账款与应付票据列示	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应付票据列示金额 1,589,223,775.12 元，应付账款列示金额 4,356,536,322.42 元， 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表应付票据列示金额 3,006,858,691.29 元，应付账款列示金额 6,181,180,106.47 元； 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表应付票据列示金额 129,900,000.00 元，应付账款列示金额 350,238.63 元， 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表应付票据列示金额 256,882,825.22 元，应付账款列示金额 186,305,705.74 元。
将“资产减值损失”项目位置下移， 作为加项，损失以“-”填列	2019 年度合并利润表资产减值损失列示金额-7,972,100,621.73 元； 2019 年度母公司利润表资产减值损失列示金额 0.00 元。

(2) 本公司经董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业

会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将管理业务模式实质为既收取现金流量又出售的应收票据，分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列示。	2019 年 1 月 1 日合并资产负债表应收票据列示减少 738,682,676.65 元，列示为 3,261,306.47 元，应收款项融资列示增加 738,682,676.65 元，列示为 738,682,676.65 元； 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表应收票据列示减少 23,582,700.00 元，列示为 0.00 元，应收款项融资列示增加 23,582,700.00 元，列示为 23,582,700.00 元。
将基于实际利率法计提的金融工具的利息计入相应金融工具的账面余额	2019 年 1 月 1 日合并资产负债表其他应付款中应付利息调减 6,004,731.24 元，列示为 0.00 元；短期借款调增 5,501,953.46 元，列示为 2,161,399,853.46 元，一年内到期的非流动资产调增 502,777.78 元，列示为 546,502,777.78 元。 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表其他应付款中应付利息调减 968,821.00 元，列示为 0.00 元；短期借款调增 968,821.00 元，列示为 637,968,821.00 元。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目”	2019 年度合并利润表信用减值损失列示-458,687,190.68 元； 2019 年度母公司利润表信用减值损失列示 215,028.98 元。
将原“可供出售金融资产”项目重分类至“其他权益工具投资”列示	2019 年 1 月 1 日合并资产负债表可供出售金融资产列示金额 0.00 元； 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表其他权益工具投资列示金额 0.00 元； 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表可供出售金融资产列示金额 0.00 元； 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表其他权益工具投资列示金额 0.00 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

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	4,314,953,254.49	4,314,953,254.49	
△结算备付金			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	741,943,983.12	3,261,306.47	-738,682,676.65
应收账款	6,218,774,242.33	6,218,774,242.33	
应收款项融资		738,682,676.65	738,682,676.65
预付款项	717,323,737.92	717,323,737.92	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,258,035,128.48	2,258,035,128.48	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,409,656,937.50	2,409,656,937.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	672,430,377.63	672,430,377.63	
流动资产合计	17,333,117,661.47	17,333,117,661.47	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
固定资产	4,044,432,549.60	4,044,432,549.60	
在建工程	193,720,836.65	193,720,836.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,242,169,841.54	4,242,169,841.54	
开发支出	104,047,289.19	104,047,289.19	
商誉	6,258,621,225.84	6,258,621,225.84	
长期待摊费用	3,881,332.39	3,881,332.39	
递延所得税资产	184,694,507.25	184,694,507.25	
其他非流动资产	114,423,937.88	114,423,937.88	
非流动资产合计	15,145,991,520.34	15,145,991,520.34	
资产总计	32,479,109,181.81	32,479,109,181.81	
流动负债			
短期借款	2,155,897,900.00	2,161,399,853.46	5,501,953.46
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,006,858,691.29	3,006,858,691.29	
应付账款	6,181,180,106.47	6,181,180,106.47	
预收款项	1,137,595,917.61	1,137,595,917.61	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	155,023,715.83	155,023,715.83	
应交税费	314,464,512.66	314,464,512.66	
其他应付款	737,467,872.19	731,463,140.95	-6,004,731.24
其中：应付利息	6,004,731.24		-6,004,731.24

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	546,000,000.00	546,502,777.78	502,777.78
其他流动负债			
流动负债合计	14,234,488,716.05	14,234,488,716.05	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	108,000,000.00	108,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	10,779,909.13	10,779,909.13	
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,367,542.31	8,367,542.31	
递延收益	37,459,500.00	37,459,500.00	
递延所得税负债	500,975,199.18	500,975,199.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	665,582,150.62	665,582,150.62	
负债合计	14,900,070,866.67	14,900,070,866.67	
股东权益			
股本	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,211,209.83	236,211,209.83	
△一般风险准备			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
未分配利润	2,149,187,152.85	2,149,187,152.85	
归属于母公司股东权益合计	17,568,780,043.14	17,568,780,043.14	
少数股东权益	10,258,272.00	10,258,272.00	
股东权益合计	17,579,038,315.14	17,579,038,315.14	
负债及股东权益合计	32,479,109,181.81	32,479,109,181.81	

各项目调整情况的说明：

首次执行新金融工具准则后，调减2019年1月1日应收票据738,682,676.65元，调增2019年1月1日应收款项融资列示增加738,682,676.65元；调减2019年1月1日应付利息6,004,731.24元，调增2019年1月1日短期借款5,501,953.46元，调增2019年1月1日一年内到期的非流动资产502,777.78元。其余科目无影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

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	1,085,377,379.78	1,085,377,379.78	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,582,700.00		-23,582,700.00
应收账款	276,737,173.64	276,737,173.64	
应收款项融资		23,582,700.00	23,582,700.00
预付款项	444,776,227.29	444,776,227.29	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,524,837,749.79	3,524,837,749.79	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,299,991.78	8,299,991.78	
流动资产合计	5,363,611,222.28	5,363,611,222.28	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,034,609,836.46	13,034,609,836.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	135,550,160.21	135,550,160.21	
在建工程	7,552,548.14	7,552,548.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,620,621.05	57,620,621.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,699,159.28	3,699,159.28	
其他非流动资产	1,298,405.41	1,298,405.41	
非流动资产合计	13,240,330,730.55	13,240,330,730.55	
资产总计	18,603,941,952.83	18,603,941,952.83	
流动负债			
短期借款	637,000,000.00	637,968,821.00	968,821.00
△向中央银行借款			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	256,882,825.22	256,882,825.22	
应付账款	186,305,705.74	186,305,705.74	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,248,434.98	2,248,434.98	
应交税费	522,563.22	522,563.22	
其他应付款	12,416,768.05	11,447,947.05	-968,821.00
其中：应付利息	968,821.00		-968,821.00
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,095,376,297.21	1,095,376,297.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	108,000,000.00	108,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预计负债			
递延收益	32,567,500.00	32,567,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>140,567,500.00</u>	<u>140,567,500.00</u>	
负债合计	<u>1,235,943,797.21</u>	<u>1,235,943,797.21</u>	
股东权益			
股本	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,211,209.83	236,211,209.83	
△一般风险准备			
未分配利润	1,948,405,265.33	1,948,405,265.33	
股东权益合计	<u>17,367,998,155.62</u>	<u>17,367,998,155.62</u>	
负债及股东权益合计	<u>18,603,941,952.83</u>	<u>18,603,941,952.83</u>	

各项目调整情况的说明：

首次执行新金融工具准则后，调减2019年1月1日应收票据23,582,700.00元，调增2019年1月1日应收款项融资23,582,700.00元；调减2019年1月1日应付利息968,821.00元，调增2019年1月1日短期借款968,821.00元。其余科目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	530,107.82	359,987.61
银行存款	1,478,733,334.73	2,520,659,357.95
其他货币资金	719,266,994.39	1,793,933,908.93
合计	2,198,530,436.94	4,314,953,254.49

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项960,068,072.46元，受限原因详见附注六、（五十）所有权或使用权受到限制的资产。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

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
商业承兑汇票	2,351,042.53	123,804.81	2,227,237.72	3,261,306.47		3,261,306.47
合计	2,351,042.53	123,804.81	2,227,237.72	3,261,306.47		3,261,306.47

本公司视日常资金管理的需要，将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，列示为应收款项融资。详见附注六、（四）应收款项融资。

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
商业承兑汇票	1,091,402.16	票据池质押
合计	1,091,402.16	

注：票据质押原因详见附注六、（五十）所有权或使用权受到限制的资产。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1, 289, 879, 561. 44
1-2 年 (含 2 年)	2, 161, 999, 647. 45
2-3 年 (含 3 年)	971, 705, 010. 25
3-4 年 (含 4 年)	842, 347, 144. 49
4-5 年 (含 5 年)	4, 083, 057. 88
5 年以上	6, 725, 997. 52
小计	5, 276, 740, 419. 03
减: 坏账准备	637, 731, 612. 06
合计	4, 639, 008, 806. 97

2. 按坏账计提方法分类披露类别

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 547, 748, 178. 09	29. 34	240, 684, 898. 09	15. 55	1, 307, 063, 280. 00
按组合计提坏账准备	3, 728, 992, 240. 94	70. 66	397, 046, 713. 97		3, 331, 945, 526. 97
其中: 合并范围内关联方					
补贴款组合	1, 201, 756, 972. 00	22. 77	170, 599, 178. 00	14. 20	1, 031, 157, 794. 00
账龄组合	2, 527, 235, 268. 94	47. 89	226, 447, 535. 97	8. 96	2, 300, 787, 732. 97
合计	5, 276, 740, 419. 03	100. 00	637, 731, 612. 06		4, 639, 008, 806. 97

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	930, 703, 727. 00	14. 36	6, 043, 527. 00	0. 65	924, 660, 200. 00
按组合计提坏账准备	5, 550, 507, 693. 92	85. 64	256, 393, 651. 59		5, 294, 114, 042. 33
其中: 合并范围内关联方					
补贴款组合	2, 635, 997, 550. 00	40. 67	77, 918, 450. 00	2. 96	2, 558, 079, 100. 00

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	2,914,510,143.92	44.97	178,475,201.59	6.12	2,736,034,942.33
合计	<u>6,481,211,420.92</u>	<u>100.00</u>	<u>262,437,178.59</u>		<u>6,218,774,242.33</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	657,740,400.00			(1)
单位二	43,650,000.00			(1)
单位三	24,768,000.00			(1)
单位四	451,976,040.00			(1)
单位五	128,928,840.00			(1)
单位六	101,274,046.17	101,274,046.17	100.00	(2)
单位七	46,234,005.23	46,234,005.23	100.00	(2)
单位八	43,609,998.68	43,609,998.68	100.00	(2)
单位九	6,290,565.26	6,290,565.26	100.00	(2)
单位十	5,241,377.33	5,241,377.33	100.00	(2)
单位十一	5,096,186.21	5,096,186.21	100.00	(2)
单位十二	5,045,133.31	5,045,133.31	100.00	(2)
单位十三	3,368,406.20	3,368,406.20	100.00	(2)
单位十四	3,362,991.09	3,362,991.09	100.00	(2)
单位十五	2,327,525.28	2,327,525.28	100.00	(2)
单位十六	2,106,721.13	2,106,721.13	100.00	(2)
单位十七	2,070,281.24	2,070,281.24	100.00	(2)
单位十八	1,970,581.22	1,970,581.22	100.00	(2)
单位十九	1,875,591.29	1,875,591.29	100.00	(2)
单位二十	1,777,602.28	1,777,602.28	100.00	(2)
单位二十一	1,450,324.08	1,450,324.08	100.00	(2)
单位二十二	1,130,571.64	1,130,571.64	100.00	(2)
单位二十三	1,017,918.02	1,017,918.02	100.00	(2)
单位二十四	5,435,072.43	5,435,072.43	100.00	(2)
合计	<u>1,547,748,178.09</u>	<u>240,684,898.09</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

(1) 国补已于本报告报出日经工业和信息化部装备工业司审核通过，不存在减值迹象。

(2) 信用风险较大，已列入失信人名单，预计无法收回。

按组合计提坏账准备：

组合1：合并范围内关联方组合

无。

组合2：补贴款组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	55,932,142.00		
1 至 2 年 (含 2 年)	292,938,170.00		
2 至 3 年 (含 3 年)	426,334,100.00	42,633,410.00	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)	426,552,560.00	127,965,768.00	30.00
<u>合计</u>	<u>1,201,756,972.00</u>	<u>170,599,178.00</u>	

组合3：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,156,209,200.74	57,810,460.04	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,151,861,207.95	115,186,120.79	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	197,098,790.63	39,419,758.13	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	11,999,584.53	4,799,833.81	40.00
4 至 5 年 (含 5 年)	3,340,487.57	2,505,365.68	75.00
5 年以上	6,725,997.52	6,725,997.52	100.00
<u>合计</u>	<u>2,527,235,268.94</u>	<u>226,447,535.97</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,043,527.00	242,630,299.45		7,988,928.36	240,684,898.09
按组合计提坏账准备	256,393,651.59	140,653,062.38			397,046,713.97
<u>合计</u>	<u>262,437,178.59</u>	<u>383,283,361.83</u>		<u>7,988,928.36</u>	<u>637,731,612.06</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
长账龄应收款	7,988,928.36

其中重要的应收账款核销情况：

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
单位一	952,404,540.00	18.05	41,344,850.00
单位二	842,689,608.00	15.97	12,977,760.00
单位三	373,174,560.00	7.07	85,690,368.00
单位四	351,161,864.43	6.65	30,969,622.51
单位五	267,109,775.74	5.06	26,535,059.57
<u>合计</u>	<u>2,786,540,348.17</u>	<u>52.80</u>	<u>197,517,660.08</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	18,814,834.91	738,682,676.65
<u>合计</u>	<u>18,814,834.91</u>	<u>738,682,676.65</u>

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	期末余额				账面价值	减值准备
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动		
银行承兑汇票	18,814,834.91				18,814,834.91	
<u>合计</u>	<u>18,814,834.91</u>				<u>18,814,834.91</u>	

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票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	155,294,025.68		注
<u>合计</u>	<u>155,294,025.68</u>		

注：公司根据日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现或背书，将其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，列示为应收账款融资。2019年12月31日，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

3. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	期末转应收账款的金额
银行承兑汇票	247,100,500.00
<u>合计</u>	<u>247,100,500.00</u>

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	763,320,253.02	97.93	713,579,055.38	99.48
1-2年（含2年）	15,556,641.43	2.00	3,744,682.54	0.52
2-3年（含3年）	529,274.79	0.07		
<u>合计</u>	<u>779,406,169.24</u>	<u>100.00</u>	<u>717,323,737.92</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	账龄
单位一	462,921,071.25	59.39	1年以内
单位二	49,931,844.05	6.41	1年以内
单位三	36,967,077.08	4.74	1年以内
单位四	32,682,110.63	4.19	1年以内
单位五	31,179,938.36	4.00	1年以内
<u>合计</u>	<u>613,682,041.37</u>	<u>78.73</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,093,412,607.38	2,258,035,128.48
<u>合计</u>	<u>2,093,412,607.38</u>	<u>2,258,035,128.48</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	68,746,471.07
1-2 年 (含 2 年)	2,070,255,413.58
2-3 年 (含 3 年)	32,594,170.54
3-4 年 (含 4 年)	3,283,851.83
4-5 年 (含 5 年)	946,644.15
5 年以上	26,020,685.56
<u>小计</u>	<u>2,201,847,236.73</u>
减: 坏账准备	108,434,629.35
<u>合计</u>	<u>2,093,412,607.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	14,629,486.78	16,521,728.19
员工借款及备用金	12,574,717.29	16,245,168.73
往来单位款	146,169,084.44	97,754,335.79
预付土地款		136,934,454.14
业绩补偿款	2,028,473,948.22	2,028,473,948.22
<u>合计</u>	<u>2,201,847,236.73</u>	<u>2,295,929,635.07</u>

(3) 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	31,850,979.59		6,043,527.00	<u>37,894,506.59</u>
2019 年 1 月 1 日其他应				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
收款账面余额在本期				
——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	-3,541,294.68		78,821,318.72	<u>75,280,024.04</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	4,739,901.28			<u>4,739,901.28</u>
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>23,569,783.63</u>		<u>84,864,845.72</u>	<u>108,434,629.35</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备	37,894,506.59	75,280,024.04	4,739,901.28	108,434,629.35
<u>合计</u>	<u>37,894,506.59</u>	<u>75,280,024.04</u>	<u>4,739,901.28</u>	<u>108,434,629.35</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
长账龄其他应收款	4,739,901.28
<u>合计</u>	<u>4,739,901.28</u>

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	业绩补偿款	2,028,473,948.22	1-2 年	92.13	
单位二	往来单位款	25,157,084.35	1-2 年	1.14	25,157,084.35

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位三	往来单位款	23,194,550.00	2-3 年	1.05	23,194,550.00
单位四	往来单位款	14,150,000.00	1 年以内	0.64	707,500.00
单位五	往来单位款	11,729,966.64	1 年以内	0.53	11,729,966.64
<u>合计</u>		<u>2,102,705,549.21</u>		<u>95.49</u>	<u>60,789,100.99</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	874,934,476.17	140,139,109.42	734,795,366.75	1,037,533,725.99	47,802,384.99	989,731,341.00
在产品	347,669,480.72	71,659,620.39	276,009,860.33	396,593,733.36	10,999,604.68	385,594,128.68
委托加工物资	39,025,819.75	565,512.06	38,460,307.69	57,530,689.22		57,530,689.22
库存商品	389,377,897.92	170,986,481.32	218,391,416.60	897,210,280.07	108,185,639.31	789,024,640.76
发出商品	183,121,153.03	40,203,760.44	142,917,392.59	201,036,851.40	13,260,713.56	187,776,137.84
<u>合计</u>	<u>1,834,128,827.59</u>	<u>423,554,483.63</u>	<u>1,410,574,343.96</u>	<u>2,589,905,280.04</u>	<u>180,248,342.54</u>	<u>2,409,656,937.50</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	47,802,384.99	100,114,478.80	7,777,754.37		140,139,109.42
在产品	10,999,604.68	61,210,180.71	550,165.00		71,659,620.39
委托加工物资		565,512.06			565,512.06
库存商品	108,185,639.31	139,979,000.98	77,178,158.97		170,986,481.32
发出商品	13,260,713.56	30,032,228.11	3,089,181.23		40,203,760.44

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他	
合计	180,248,342.54	331,901,400.66	88,595,259.57		423,554,483.63

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	564,952,041.89	413,901,998.74
预交税金	278,396,852.68	239,636,898.81
短期银行理财产品	18,548.49	17,018,548.49
待摊费用	134,564.77	1,872,931.59
合计	843,502,007.83	672,430,377.63

(九) 其他权益工具投资

1. 总表情况

项目	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
南京长安汽车有限公司	420,000.00	420,000.00		420,000.00	420,000.00	
合计	420,000.00	420,000.00		420,000.00	420,000.00	

2. 非交易性权益工具投资情况

无。

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,401,178,813.50	4,044,432,549.60
合计	3,401,178,813.50	4,044,432,549.60

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,674,171,419.06	4,282,887,442.19	76,588,270.81	178,662,772.62	6,212,309,904.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	16,128,983.14	226,552,232.21	2,849,780.19	13,123,173.36	258,654,168.90
(1) 购置	15,864,135.92	59,389,686.43	2,668,359.59	10,767,313.28	88,689,495.22
(2) 在建工程转入	264,847.22	167,162,545.78		2,355,860.08	169,783,253.08
(3) 其他转入			181,420.60		181,420.60
3. 本期减少金额	40,570,671.31	69,300,251.09	11,456,308.70	1,880,846.18	123,208,077.28
(1) 处置或报废	40,570,671.31	69,300,251.09	11,456,308.70	1,880,846.18	123,208,077.28
4. 期末余额	1,649,729,730.89	4,440,139,423.31	67,981,742.30	189,905,099.80	6,347,755,996.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	279,929,884.65	1,743,578,330.42	35,258,909.17	45,266,290.31	2,104,033,414.55
2. 本期增加金额	64,278,579.48	447,282,920.58	11,836,000.05	18,375,928.96	541,773,429.07
(1) 计提	64,278,579.48	447,282,920.58	11,836,000.05	18,375,928.96	541,773,429.07
3. 本期减少金额	25,707,574.26	34,152,887.30	7,292,279.61	1,568,457.50	68,721,198.67
(1) 处置或报废	25,707,574.26	34,152,887.30	7,292,279.61	1,568,457.50	68,721,198.67
4. 期末余额	318,500,889.87	2,156,708,363.70	39,802,629.61	62,073,761.77	2,577,085,644.95
三、减值准备					
1. 期初余额	6,635,778.33	57,208,162.20			63,843,940.53
2. 本期增加金额	261,028.06	308,559,258.75	1,182,982.02	1,463,244.50	311,466,513.33
(1) 计提	261,028.06	308,559,258.75	1,182,982.02	1,463,244.50	311,466,513.33
3. 本期减少金额		5,818,916.01			5,818,916.01
(1) 处置或报废		5,818,916.01			5,818,916.01
4. 期末余额	6,896,806.39	359,948,504.94	1,182,982.02	1,463,244.50	369,491,537.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,324,332,034.63	1,923,482,554.67	26,996,130.67	126,368,093.53	3,401,178,813.50
2. 期初账面价值	1,387,605,756.08	2,482,100,949.57	41,329,361.64	133,396,482.31	4,044,432,549.60

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	574,737,079.89	81,514,324.45		493,222,755.44
机器设备	901,112,105.46	288,294,651.94	204,490,850.87	408,326,602.65
运输工具	3,208,809.24	1,485,075.18	847.10	1,722,886.96
办公设备及其他	9,028,360.18	4,976,757.40	13,108.78	4,038,494.00
合计	1,488,086,354.77	376,270,808.97	204,504,806.75	907,310,739.05

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	205,395,620.08
运输工具	2,120,077.59
<u>合计</u>	<u>207,515,697.67</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房二期	38,639,727.62	正在办理中
<u>合计</u>	<u>38,639,727.62</u>	

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	121,106,423.93	193,720,836.65
<u>合计</u>	<u>121,106,423.93</u>	<u>193,720,836.65</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
B21 项目	60,236,339.79	4,029,430.52	56,206,909.27
机器设备及产线安装	22,853,167.36	9,939,105.69	12,914,061.67
厂房二期及改扩建项目	16,614,161.60	7,194,927.97	9,419,233.63
优耐克新建厂房项目	12,768,000.00		12,768,000.00
其他零星工程	30,895,350.46	1,097,131.10	29,798,219.36
<u>合计</u>	<u>143,367,019.21</u>	<u>22,260,595.28</u>	<u>121,106,423.93</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
B21 项目	27,950,862.12		27,950,862.12
机器设备及产线安装	94,801,377.30		94,801,377.30

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
厂房二期及改扩建项目	12,237,287.69		12,237,287.69
优耐克新建厂房项目	14,100,815.39		14,100,815.39
其他零星工程	44,630,494.15		44,630,494.15
<u>合计</u>	<u>193,720,836.65</u>		<u>193,720,836.65</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

序号	项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	其他 减少	期末余额
1	B21 项目	141,850,000.00	27,950,862.12	32,285,477.67			60,236,339.79
2	厂房二期及改扩建项目	59,440,153.29	12,237,287.69	4,376,873.91			16,614,161.60
3	优耐克新建厂房项目	200,000,000.00	14,100,815.39	2,733,405.93	4,066,221.32		12,768,000.00
	<u>合计</u>		<u>54,288,965.20</u>	<u>39,395,757.51</u>	<u>4,066,221.32</u>		<u>89,618,501.39</u>

接上表:

序号	工程累计投入占预算 的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1	42.46	未完工				自有资金
2	99.60	未完工				自有资金
3	31.25	未完工				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提	计提原因
B21 项目	4,029,430.52	设备所在资产组可收回金额低于其账面价值
机器设备及产线安装	9,939,105.69	设备所在资产组可收回金额低于其账面价值
厂房二期及改扩建项目	7,194,927.97	工程所在资产组可收回金额低于其账面价值
其他零星工程	1,097,131.10	工程所在资产组可收回金额低于其账面价值
<u>合计</u>	<u>22,260,595.28</u>	

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	专有技术	商标权	景区经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,830,954,548.87	53,846,970.09	1,994,852,322.82	352,913,125.47	1,029,725,786.19	54,040,700.32	5,316,333,453.76
2. 本期增加金额	4,620,559.93	9,433,319.87		85,153,116.93			99,206,996.73
(1) 购置	4,620,559.93	9,433,319.87					14,053,879.80
(2) 内部研发				85,153,116.93			85,153,116.93
3. 本期减少金额	42,743,718.82						42,743,718.82
(1) 处置	42,743,718.82						42,743,718.82
4. 期末余额	1,792,831,389.98	63,280,289.96	1,994,852,322.82	438,066,242.40	1,029,725,786.19	54,040,700.32	5,372,796,731.67
二、累计摊销							
1. 期初余额	205,603,074.19	10,065,519.61	471,265,942.62	54,029,075.89	308,080,092.96	17,383,726.65	1,066,427,431.92
2. 本期增加金额	43,904,256.53	7,171,725.62	224,498,418.75	35,282,273.09	104,533,066.21	1,084,428.72	416,474,168.92
(1) 计提	43,904,256.53	7,171,725.62	224,498,418.75	35,282,273.09	104,533,066.21	1,084,428.72	416,474,168.92
3. 本期减少金额	2,362,133.67						2,362,133.67
(1) 处置	2,362,133.67						2,362,133.67
4. 期末余额	247,145,197.05	17,237,245.23	695,764,361.37	89,311,348.98	412,613,159.17	18,468,155.37	1,480,539,467.17
三、减值准备							
1. 期初余额				7,736,180.30			7,736,180.30
2. 本期增加金额		2,291,733.45	970,149,486.68	103,788,016.32	96,411,675.53		1,172,640,911.98

项目	土地使用权	软件	专利	专有技术	商标权	景区经营权	合计
(1) 计提		2,291,733.45	970,149,486.68	103,788,016.32	96,411,675.53		1,172,640,911.98
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		2,291,733.45	970,149,486.68	111,524,196.62	96,411,675.53		1,180,377,092.28
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,545,686,192.93	43,751,311.28	328,938,474.77	237,230,696.80	520,700,951.49	35,572,544.95	2,711,880,172.22
2. 期初账面价值	1,625,351,474.68	43,781,450.48	1,523,586,380.20	291,147,869.28	721,645,693.23	36,656,973.67	4,242,169,841.54

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为8.75%。

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	
汽车相关产品开发项目	104,047,289.19	187,797,668.91			193,085,025.34
合计	104,047,289.19	187,797,668.91			193,085,025.34

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

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海飞众汽车配件有限公司	26,872,995.39					26,872,995.39
合肥亿恒智能科技有限公司		27,259,259.28				27,259,259.28
永康众泰汽车有限公司	6,551,665,442.13					6,551,665,442.13
合计	6,578,538,437.52	27,259,259.28				6,605,797,696.80

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海飞众汽车配件有限公司		13,021,900.25				13,021,900.25
合肥亿恒智能科技有限公司						
永康众泰汽车有限公司	319,917,211.68	6,107,202,484.40				6,427,119,696.08
合计	319,917,211.68	6,120,224,384.65				6,440,141,596.33

3. 商誉所在重要资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉账面价值		资产组或资产组组合		
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动	
永康众泰汽车有限公司	非流动资产	4,995,235,721.47	能够从企业合并的协同效应中受益。	是	

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

被投资单位 名称	商誉账面价值	可收回金额 的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
永康众泰汽车有限公司	124,545,746.05	公允价值减 处置费用	假设经营相关当事人在预测期内，按照主要市场或最有利市场上一般市场参与者角度，拥有将永康众泰商誉相关资产组组合范围内的各公司生产线用于最佳用途产生经济利益的能力，能够获得足够的流动资金，且营运资金管理水平和达到行业一般水平。	公允价值采用收益法评估，稳定期现金流量增长率 1.00%；息税前利润率 2020 年至 2024 年分别为 -0.55%、2.96%、2.69%、2.34%、2.30%；税前折现率 14.54%

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	1,938,067.03		1,057,127.52		880,939.51
租用厂房改建	1,612,902.99		655,657.18		957,245.81
其他	330,362.37		246,225.92		84,136.45
<u>合计</u>	<u>3,881,332.39</u>		<u>1,959,010.62</u>		<u>1,922,321.77</u>

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,479,291,192.66	338,785,015.90	369,496,019.80	82,306,226.02
内部交易未实现利润	90,803,635.37	15,194,653.51	164,602,779.08	25,731,808.14
可抵扣亏损	368,767,919.64	73,320,212.51	368,767,919.64	73,320,212.51
递延收益	3,767,500.00	941,875.00	4,977,500.00	1,244,375.00
预计负债	103,342,526.71	22,948,626.58	8,367,542.31	2,091,885.58
<u>合计</u>	<u>2,045,972,774.38</u>	<u>451,190,383.50</u>	<u>916,211,760.83</u>	<u>184,694,507.25</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并				
资产评估增值	670,283,642.50	162,642,579.60	1,970,897,170.30	500,975,199.18
<u>合计</u>	<u>670,283,642.50</u>	<u>162,642,579.60</u>	<u>1,970,897,170.30</u>	<u>500,975,199.18</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
内部交易未实现利润	45,818,783.15	-45,818,783.15
可抵扣暂时性差异	6,671,372,754.18	503,001,340.43
可抵扣亏损	4,616,440,076.38	1,131,153,099.55
预计负债	584,321.55	
合计	11,334,215,935.26	1,588,335,656.83

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		61,454,812.27	
2020	26,319,286.03	26,320,246.00	
2021	77,889,154.58	77,889,154.58	
2022	278,697,478.97	278,873,481.89	
2023	678,821,998.92	686,615,404.81	
2024	3,554,712,157.88		
合计	4,616,440,076.38	1,131,153,099.55	

(十七) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	1,405,084,096.46		1,405,084,096.46	114,423,937.88		114,423,937.88
合计	1,405,084,096.46		1,405,084,096.46	114,423,937.88		114,423,937.88

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,085,700,000.00	847,397,900.00
保证借款	680,527,754.63	1,268,500,000.00
质押借款	1,036,832.05	40,000,000.00
应付短期借款利息	5,412,720.14	5,501,953.46
合计	4,772,677,306.82	2,161,399,853.46

注：抵押借款及质押借款情况详见六、（五十）所有权或使用权受到限制的资产。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款银行	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
中国光大银行股份有限公司长沙星沙支行	29,827,754.63	5.655	2019-11-15	8.483
合计	29,827,754.63			

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为29,827,754.63元，系公司二级子公司之分公司众泰新能源长沙分公司（以下简称“新能源长沙分”）于2018年11月15日向中国光大银行股份有限公司长沙星沙支行取得期限为1年的保证借款，借款金额为30,000,000.00元。2019年11月15日借款到期后，新能源长沙分无力支付。截至2019年12月31日，新能源长沙分向银行支付433,550.00元，其中偿付借款本金172,245.37元，偿付逾期利息261,304.63元，按照借款利率1.5倍补提逾期利息324,756.65元。截至审计报告日，上述借款仍处于逾期状态，逾期未偿还短期借款金额合计为267,543,754.63元，详见附注十五、资产负债表日后事项、（一）期后逾期未付事项。

已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
中国光大银行股份有限公司长沙星沙支行	29,827,754.63	5.655	2019-11-15	8.483
合计	29,827,754.63			

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,566,173,775.12	2,996,858,691.29
商业承兑汇票	23,050,000.00	10,000,000.00
合计	1,589,223,775.12	3,006,858,691.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为40,000,000.00元。截至审计报告日，逾期未支付的应付票据总额为352,455,000.00元，详见附注十五、资产负债表日后事项、（一）期后逾期未付事项。

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及加工费	3,992,929,675.60	5,837,570,048.89
应付工程设备款	305,215,786.55	276,829,557.16
应付运费	55,607,690.16	65,873,269.79
水电费	588,901.78	671,287.96

项目	期末余额	期初余额
租赁费	1,647,608.45	
其他	546,659.88	235,942.67
<u>合计</u>	<u>4,356,536,322.42</u>	<u>6,181,180,106.47</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	406,257,660.98	资金紧张
单位二	93,846,253.62	资金紧张
单位三	87,832,258.56	资金紧张
单位四	52,454,421.70	资金紧张
单位五	46,605,357.02	资金紧张
<u>合计</u>	<u>686,995,951.88</u>	

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	826,328,581.13	1,137,595,917.61
<u>合计</u>	<u>826,328,581.13</u>	<u>1,137,595,917.61</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

单位	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	81,500,000.00	尚未结算
单位二	41,406,017.84	尚未结算
<u>合计</u>	<u>122,906,017.84</u>	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,071,997.86	1,113,091,415.60	1,050,978,630.01	216,184,783.45
二、离职后福利中-设定提存计划负债	951,717.97	71,826,831.86	70,433,846.78	2,344,703.05
三、辞退福利		24,903,602.20	19,487,872.50	5,415,729.70
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>155,023,715.83</u>	<u>1,209,821,849.66</u>	<u>1,140,900,349.29</u>	<u>223,945,216.20</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	141,171,637.45	1,028,640,363.10	968,003,896.14	201,808,104.41
二、职工福利费	897,306.71	22,912,089.13	23,311,518.94	497,876.90
三、社会保险费	684,446.27	42,720,490.59	42,799,223.90	605,712.96
其中：医疗保险费	540,955.61	35,732,704.11	35,802,884.22	470,775.50
工伤保险费	103,803.64	3,646,184.79	3,640,864.36	109,124.07
生育保险费	39,687.02	3,341,601.69	3,355,475.32	25,813.39
四、住房公积金	127,104.00	16,585,834.65	15,167,577.85	1,545,360.80
五、工会经费和职工教育经费	11,191,503.43	2,232,638.13	1,696,413.18	11,727,728.38
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	154,071,997.86	1,113,091,415.60	1,050,978,630.01	216,184,783.45

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	753,500.97	67,268,453.08	65,872,949.53	2,149,004.52
2. 失业保险费	198,217.00	4,558,378.78	4,560,897.25	195,698.53
3. 企业年金缴费				
合计	951,717.97	71,826,831.86	70,433,846.78	2,344,703.05

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职员工补偿金	19,487,872.50	5,415,729.70
合计	19,487,872.50	5,415,729.70

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	199,620,576.55	144,975,717.98
企业所得税	95,556,913.23	100,000,645.01
消费税	23,539,403.18	46,016,022.42
房产税	11,506,426.79	5,657,193.46

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	5,722,827.81	3,297,742.32
城市维护建设税	2,735,008.68	5,937,496.18
土地使用税	2,552,922.61	1,403,998.10
教育费附加	1,158,153.56	3,519,073.27
其他	694,912.72	3,656,623.92
<u>合计</u>	<u>343,087,145.13</u>	<u>314,464,512.66</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,574,173.32	
其他应付款	985,791,773.52	731,463,140.95
<u>合计</u>	<u>992,365,946.84</u>	<u>731,463,140.95</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
逾期的短期借款利息	324,756.65	
逾期的一年内到期的长期借款应付利息	6,249,416.67	
<u>合计</u>	<u>6,574,173.32</u>	

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

本期末逾期的短期借款应付利息为324,756.65元,详见本附注六、(十八)短期借款;本期末逾期的一年内到期的长期借款应付利息为6,249,416.67元,详见本附注六、(二十五)一年内到期的非流动负债。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	182,782,524.12	293,921,355.68
往来款	770,014,064.43	409,690,215.21
代垫费用	18,467,891.47	14,310,677.75
代扣代缴费用	13,304,138.02	12,253,438.89

款项性质	期末余额	期初余额
其他	1,223,155.48	1,287,453.42
<u>合计</u>	<u>985,791,773.52</u>	<u>731,463,140.95</u>

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款本金	546,000,000.00	546,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	502,777.78	502,777.78
<u>合计</u>	<u>546,502,777.78</u>	<u>546,502,777.78</u>

其中重要的已逾期未偿还的一年内到期的长期借款情况如下:

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
中国银行股份有限公司杭州经济技术开发区支行	100,000,000.00	4.75	2019-9-20	7.13
中国银行股份有限公司杭州经济技术开发区支行	96,000,000.00	4.75	2019-9-17	7.13
中国银行股份有限公司杭州经济技术开发区支行	100,000,000.00	4.75	2019-9-12	7.13
<u>合计</u>	<u>296,000,000.00</u>			

注1: 本期末已逾期未偿还的一年内到期的长期借款总额为296,000,000.00元, 系公司三级子公司杭州益维汽车工业有限公司(以下简称“杭州益维”)于2009年9月委托杭州江东开发建设投资有限责任公司向中国银行股份有限公司杭州经济技术开发区支行取得十年期借款296,000,000.00元。2019年9月借款到期后, 杭州益维无力偿付致使借款逾期。根据合同约定, 未按时归还贷款自贷款逾期日起加收利息的50%作为罚息, 截至2019年12月31日, 逾期借款应付利息及罚息金额合计6,249,416.67元, 详见本附注六、(二十四)其他应付款2. 应付利息。

注2: 2018年11月12日, 本公司之三级子公司湖南江南汽车制造有限公司(以下简称“湖南江南制造”)与长沙银行股份有限公司星城支行签订了合同编号为《C2018110000004562》的综合授信合同, 对应合同编号为《082020174001002364000》的250,000,000.00元的借款合同于2019年12月10日到期。2019年11月21日, 湖南江南制造与长沙银行股份有限公司星城支行签订了授信额度展期合同, 合同约定将双方于签订的合同编号为《C2018110000004562》的授信额度合同下的具体业务尚有未清偿余额的, 自动纳入本合同的授信范围, 直接占用本合同项下的授信额度。合同规定的最高授信额度的有效使用期限为1年, 自2019年11月21日起至2020年11月20日止。

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款本金	88,000,000.00	108,000,000.00	4.6980%
保证借款利息	124,593.53		
<u>合计</u>	<u>88,124,593.53</u>	<u>108,000,000.00</u>	

(二十七) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,908,208.94	10,779,909.13
<u>合计</u>	<u>4,908,208.94</u>	<u>10,779,909.13</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	4,908,208.94	10,779,909.13
<u>合计</u>	<u>4,908,208.94</u>	<u>10,779,909.13</u>

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	103,503,155.86		预计发生的诉讼赔款
产品质量保证	423,692.40	8,367,542.31	计提质量保证金
<u>合计</u>	<u>103,926,848.26</u>	<u>8,367,542.31</u>	

2. 重要预计负债

未决诉讼案件详情详见附注十四、(二)或有事项、2. 诉讼(仲裁)。

(二十九) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,459,500.00	2,763,800.00	1,626,000.00	38,597,300.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>37,459,500.00</u>	<u>2,763,800.00</u>	<u>1,626,000.00</u>	<u>38,597,300.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
A02 车身总成及自动化生产线 技术改造补贴款	2,912,000.00			416,000.00		2,496,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 50 万套车身总线控制系统 补助	1,320,000.00			440,000.00		880,000.00	与资产相关
智能化汽车仪表技改项目补助	3,657,500.00			770,000.00		2,887,500.00	与资产相关
年产 120 万套嵌入式汽车自检 诊断仪	17,990,000.00					17,990,000.00	与资产相关
车载智能化数字信息交互平台 绿色制造项目	11,580,000.00					11,580,000.00	与资产相关
年产 2600T 大中型车身模具研 发与制造技改项目		2,763,800.00				2,763,800.00	与资产相关
合计	37,459,500.00	2,763,800.00		1,626,000.00		38,597,300.00	

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	781,726,575.00						781,726,575.00
其中：境内法人持股	781,726,575.00						781,726,575.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股	1,245,944,713.00						1,245,944,713.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
合计	2,027,671,288.00						2,027,671,288.00

注：股权变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,148,263,198.16			13,148,263,198.16
其他资本公积	7,447,194.30			7,447,194.30
合计	<u>13,155,710,392.46</u>			<u>13,155,710,392.46</u>

(三十二) 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	236,211,209.83			236,211,209.83
合计	<u>236,211,209.83</u>			<u>236,211,209.83</u>

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,149,187,152.85	1,472,898,681.92
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		110,926,631.55
调整后期初未分配利润	2,149,187,152.85	1,583,825,313.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-11,190,223,844.22	799,886,806.59
减: 提取法定盈余公积		204,109,897.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		30,415,069.31
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-9,041,036,691.37</u>	<u>2,149,187,152.85</u>

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,929,046,312.74	3,107,121,165.81	14,682,121,431.69	12,715,700,692.15
其他业务	56,800,809.95	53,656,092.67	82,318,089.98	49,527,300.77
合计	<u>2,985,847,122.69</u>	<u>3,160,777,258.48</u>	<u>14,764,439,521.67</u>	<u>12,765,227,992.92</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	46,078,038.91	291,536,713.16	详见附注四、税项
房产税	17,041,734.34	27,157,987.62	详见附注四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
土地使用税	7,033,703.47	11,075,531.40	详见附注四、税项
城市维护建设税	6,292,152.91	39,777,528.76	详见附注四、税项
印花税	6,147,613.42	16,583,668.47	详见附注四、税项
教育费附加[注]	4,657,696.26	29,264,731.89	详见附注四、税项
水利基金	663,583.86	573,092.12	详见附注四、税项
其他	4,895,075.22	5,328,434.91	详见附注四、税项
合计	92,809,598.39	421,297,688.33	

注：教育费附加包括地方教育费附加。

（三十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广宣费	252,466,114.32	366,033,751.29
售后服务费	248,264,064.26	198,633,054.50
职工薪酬与福利	133,220,763.94	170,166,788.42
运杂费	92,029,994.66	230,264,204.95
差旅费	45,139,758.64	75,084,210.13
办公及会议费	13,941,736.31	19,891,738.29
业务招待费	7,596,024.60	9,688,957.98
折旧费	7,489,027.33	7,554,295.76
物料消耗	2,869,227.16	9,228,448.30
培训费	168,955.76	3,004,861.45
其他	13,065,170.33	12,732,168.93
合计	816,250,837.31	1,102,282,480.00

（三十七）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	371,064,907.01	355,027,445.29
停工损失	362,727,192.98	18,774,884.44
职工薪酬与福利	244,022,272.75	202,069,699.28
办公费	24,839,695.19	32,795,391.89
中介机构费用	13,180,831.57	17,912,716.77
租赁费	11,162,093.17	19,339,062.64
差旅费	10,640,847.23	15,305,215.77
存货盘亏	9,498,934.59	

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	9,336,399.45	7,554,697.99
修理费	4,832,370.67	7,793,658.06
运杂费	2,209,346.67	4,377,796.53
汽车费用	1,882,340.32	1,797,478.70
物料消耗	1,753,493.92	7,211,709.63
其他	18,678,998.25	18,456,028.76
<u>合计</u>	<u>1,085,829,723.77</u>	<u>708,415,785.75</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	328,990,739.64	240,379,767.10
合作协作研究与交流	223,070,348.31	67,586,132.68
设计费	139,769,278.24	29,585,017.47
专利费	55,964,857.92	56,096,558.58
材料费	53,857,131.78	60,432,002.45
测试试验加工费	33,918,112.78	70,636,219.96
折旧及摊销	22,791,508.06	16,714,026.64
差旅费	5,163,627.82	13,317,571.37
运输费	3,646,518.45	6,520,111.09
租赁费用	1,198,770.04	10,899,449.23
办公费	544,024.93	1,089,736.53
其他	7,264,416.05	4,600,706.36
<u>合计</u>	<u>876,179,334.02</u>	<u>577,857,299.46</u>

(三十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	260,881,376.15	233,877,362.14
减：利息收入	31,068,964.42	53,191,435.68
加：汇兑损益	98,570.27	136,537.83
手续费	8,878,678.74	21,756,924.34
其他	3,972,174.40	1,641,865.00
<u>合计</u>	<u>242,761,835.14</u>	<u>204,221,253.63</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	9,291,879.95	1,091,242.16
拆迁补偿款	7,992,258.00	
研发投入资助	4,204,300.00	1,027,300.00
浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见	2,889,465.80	
智能节能动力总成研发及应用	1,600,000.00	1,600,000.00
安徽省首台套重大技术装备和示范应用奖补	1,590,000.00	
社保补贴	1,538,391.72	
2019 年创新创业领军人才奖励资助资金	1,240,000.00	
节能环保拨款	1,000,000.00	
博士工作站	980,000.00	
新能源汽车补助	828,000.00	
土地使用税退税补助	827,774.72	7,958,678.62
智能化汽车仪表技改项目补助	770,000.00	770,000.00
永康财政局浙江制造补贴	700,000.00	
2019 年技术改造财政增量贡献奖励	579,600.00	
国家绿色工厂	500,000.00	1,000,000.00
补省认定的专精特新中小企业	500,000.00	
国家两化融合管理体系标准评定项目	500,000.00	
收永康市财政局 2016 年研发费奖励	460,000.00	
工业化发展专项资金	450,000.00	
市拨 2018 智能制造专项资金	450,000.00	
年产 50 万套车身总线控制系统补助	440,000.00	
技能补贴金	418,000.00	
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	416,000.00	416,000.00
品牌建设和标准制修订企业奖励	400,000.00	350,000.00
2018 年长沙市智能制造首台套资金	382,000.00	
机器人政策补助	339,000.00	
公益性岗位补贴	320,126.01	
自主创新政策	300,000.00	
永康财政局补贴 2019 年 14 号浙江省知名商号	300,000.00	
汽车线束电线制造流水线项目补助	230,000.00	230,000.00
科技创新部分政策资金	200,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
永康财政局补贴 2019 年 26 号国家高新通过	200,000.00	
永康财政局企财科专项资金	200,000.00	
金华市生态环境局永康分局在线监控资金补助	200,000.00	
2018 年度经济开发区科技创新创业政策奖励（补助）资金	200,000.00	
浙江省工业企业“零土地”技术改造项目	200,000.00	
个税手续费返还	134,158.79	305,120.17
永康市人民政府关于进一步加快汽车产业发展的扶持政策		180,000,000.00
技术改造和信息化项目		2,437,400.00
省级服务制造业补助		500,000.00
省工业和信息化补助		500,000.00
年产 50 万套车身总线控制系统补助		440,000.00
年产 30 万套汽车整车线束项目补助		300,000.00
技能培训补助		280,000.00
永康市科学技术协会综合考核优秀奖励		200,000.00
创新引领“四个十”科技专项奖励		200,000.00
其他补助	2,314,476.01	1,816,822.22
合计	46,085,431.00	201,422,563.17

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,797,713.22
理财产品收益	313,957.24	24,024,096.82
合计	313,957.24	26,821,810.04

（四十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-123,804.81	
应收账款坏账损失	-383,283,361.83	
其他应收款坏账损失	-75,280,024.04	
合计	-458,687,190.68	

（四十三）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-125,269,150.14
存货跌价损失	-331,901,400.66	-111,146,422.52

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-311,466,513.33	
在建工程减值损失	-22,260,595.28	
无形资产减值损失	-1,172,640,911.98	-7,736,180.30
商誉减值损失	-6,120,224,384.65	-319,917,211.68
开发支出减值损失	-13,606,815.83	
<u>合计</u>	<u>-7,972,100,621.73</u>	<u>-564,068,964.64</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-1,086,087.76	-6,465,940.15
非流动资产处置利得	25,580,231.49	1,636,192.84
<u>合计</u>	<u>24,494,143.73</u>	<u>-4,829,747.31</u>

(四十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款[注]		2,028,473,948.22	
无需支付的款项	3,507,592.47	8,815,300.85	3,507,592.47
供应商惩罚收入	589,750.30	1,655,501.63	589,750.30
其他	-7,877,939.18	11,770,101.02	-7,877,939.18
<u>合计</u>	<u>-3,780,596.41</u>	<u>2,050,714,851.72</u>	<u>-3,780,596.41</u>

注：业绩补偿款内容详见附注十二、关联方关系及其交易、（八）关联方承诺事项

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔款[注 1]	103,508,450.86	2,227,912.83	103,508,450.86
赔款支出	10,093,000.46	4,736,969.48	10,093,000.46
债务重组损失[注 2]	5,919,868.14	7,567,800.00	5,919,868.14
固定资产报废损失	5,913,165.30	614,943.04	5,913,165.30
滞纳金	952,538.98	12,288,783.50	952,538.98
盘亏损失	524,766.95	59,626.96	524,766.95
公益性捐赠支出	207,400.00	3,521,886.35	207,400.00
其他	1,590,603.63	219,607.50	1,590,603.63
<u>合计</u>	<u>128,709,794.32</u>	<u>31,237,529.66</u>	<u>128,709,794.32</u>

注 1：诉讼赔款系本期诉讼已通过司法判决需要支付的诉讼费及利息。

注 2：债务重组损失系公司三级子公司众泰汽车销售有限公司本期因经销商退网发生的结算损失，详见附注十六、（一）债务重组。

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,007,495.01	8,774,756.15
递延所得税费用	-604,828,495.83	-145,579,634.66
<u>合计</u>	<u>-589,821,000.82</u>	<u>-136,804,878.51</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-11,781,146,135.59	663,960,004.90
按适用税率计算的所得税费用	-2,945,286,533.90	165,990,001.23
子公司适用不同税率的影响	77,392,678.34	16,946,992.82
调整以前期间所得税的影响	14,639,928.46	2,165,960.48
非应税收入的影响		-502,824,673.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,966,941.29	4,899,684.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,927,693.49	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,342,255,073.33	236,998,999.44
研究开发费用及支付残疾人员工资加计扣除的影响	-89,716,781.83	-60,981,843.72
所得税费用合计	<u>-589,821,000.82</u>	<u>-136,804,878.51</u>

（四十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	66,463,431.00	199,796,563.17
保证金及押金	25,829,283.10	209,895,550.07
利息收入	31,068,964.42	50,096,981.54
往来单位款	1,379,238,130.45	167,982,838.42
备用金	1,109,125.75	252,544.69
其他	2,946,861.84	4,213,059.43
<u>合计</u>	<u>1,506,655,796.56</u>	<u>632,237,537.32</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	980,884,925.45	1,412,993,815.54
保证金及押金		169,748,503.99
往来单位款	973,228,683.67	93,648,458.97
滞纳金	952,538.98	12,358,937.87
贴现息		5,727,477.04
银行手续费	8,878,678.74	19,367,485.85
冻结银行存款	241,339,529.66	
其他	12,415,771.04	12,912,385.35
<u>合计</u>	<u>2,217,700,127.54</u>	<u>1,726,757,064.61</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	5,564,245,843.91	4,819,805,310.00
承兑汇票贴现	2,543,351,368.37	2,415,100,805.00
融资租赁保证金		77,482,352.00
非金融机构借款	543,214,638.49	190,095,000.00
应收账款保理	80,696,973.63	
<u>合计</u>	<u>8,731,508,824.40</u>	<u>7,502,483,467.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	4,489,076,453.39	5,197,353,418.82
归还非金融机构借款	385,620,120.00	100,000,000.00
归还公司原四级子公司借款		640,000,000.00
融资租赁费用	5,871,700.19	146,354,877.89
票据贴现息	54,231,732.76	79,461,554.10
借款保证金及手续费	376,988.06	3,502,925.00
回购注销股份		1.00
<u>合计</u>	<u>4,935,176,994.40</u>	<u>6,166,672,776.81</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,191,325,134.77	800,764,883.41
加：资产减值准备	8,430,787,812.41	564,068,964.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	541,773,429.07	498,226,491.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	416,474,168.92	413,009,246.29
长期待摊费用摊销	1,959,010.62	2,464,128.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-24,494,143.73	4,829,747.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,913,165.30	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	265,031,415.33	232,130,455.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-313,957.24	-26,821,810.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-266,495,876.25	-103,358,915.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-338,332,619.58	-42,220,719.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	666,999,772.28	119,623,094.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-98,095,189.74	-5,113,206,569.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,211,096,830.46	347,221,647.20
其他	10,235,050.72	-10,235,050.72
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,790,979,927.12</u>	<u>-2,313,504,406.38</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,238,462,364.48	2,521,055,321.17
减：现金的期初余额	2,521,055,321.17	4,563,510,728.92
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	<u>-1,282,592,956.69</u>	<u>-2,042,455,407.75</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,238,462,364.48	2,521,055,321.17
其中：库存现金	530,107.82	359,987.61
可随时用于支付的银行存款	1,237,393,805.07	2,520,659,357.95
可随时用于支付的其他货币资金	538,451.59	35,975.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,238,462,364.48	2,521,055,321.17
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	960,068,072.46	注1
应收票据	1,091,402.16	注2
应收款项融资	1,950,000.00	注2
应收账款	1,225,729,247.83	注3
固定资产	1,043,677,785.93	注4
无形资产	1,153,358,553.47	注4
存货	29,850,623.82	注5
合计	4,415,725,685.67	

注1：货币资金所有权或使用权受到限制的原因为：

1) 截至2019年12月31日，公司因开立银行承兑汇票存入票据保证金716,121,707.80元。

2) 2019年度，公司二级子公司浙江众泰汽车制造有限公司（以下简称“众泰制造”）在中国银行永康支行存入六个月定期存款2,600,000.00元，截至2019年12月31日，浙江众泰汽车制造有限公司在中国银行永康支行6个月定期存款余额2,606,835.00元。

3) 截至2019年12月31日，公司被司法冻结的银行存款余额为241,339,529.66元。

注2：应收票据和应收款项融资所有权或使用权受到限制的原因为：

1) 2019年度，公司之子公司金大门业商业票据贴现1,091,402.16元，视为未终止确认的应收票据质押借款。

2) 2019年1月1日, 公司二级子公司杭州金仁汽车车身有限公司与浙商银行金华永康支行签订了《资产池质押担保合同》, 合同约定杭州金仁汽车车身有限公司以未与资产质押池项下融资业务建立质押对应关系的保证金及质押资产为在浙商银行办理其他融资业务提供质押担保。截至2019年12月31日, 资产质押池中存有质押票据保证金983, 010. 97元, 质押入池票据(列示为应收款项融资) 1, 950, 000. 00元。

注3: 应收账款所有权或使用权受到限制的原因:

1) 2018年11月9日, 公司子公司上海飞众与友博汽车租赁(上海)有限公司签订了合同编号为NPLE180298的融资售后租赁合同及抵押合同, 合同规定公司融资租赁500万元的设备款需要质押客户上海通程汽车零部件有限公司、上汽通用汽车有限公司现实存在的、到期的、将来产生的应收账款, 合同期限为2018年11月26日至2020年11月25日止。截至2019年12月31日, 公司质押应收账款56, 729, 247. 83元, 融资确认长期应付款2, 150, 116. 37元。

2) 2019年12月2日, 本公司三级子公司湖南江南制造之分公司湖南江南汽车制造有限公司星沙厂(以下简称“星沙厂”)与长沙银行股份有限公司星城支行(以下简称“质权人”)、湖南江南制造三方签订编号为《08202017400100236400》的长沙银行最高额质押合同, 合同约定以星沙厂应收新能源汽车补贴资金11. 69亿元质押给质权人, 为其母公司江南制造的2. 5亿元委托贷款提供质押担保, 担保到期日为2020年12月10日。

注4: 长期资产所有权或使用权受到限制的原因:

1) 2019年8月15日, 公司与浙商银行股份有限公司金华永康支行、中国银行股份有限公司永康市支行、中国建设银行股份有限公司永康支行、浙江永康农村商业银行股份有限公司四家银行签订了合同编号为《20301000浙商银团借字2019第12800号》、借款金额为3, 000, 000, 000. 00元一年期短期借款合同, 同时签订编号为《338182浙商银抵字2019第00006号-00009号》的抵押合同, 将子公司:

①杭州益维账面原值130, 486, 410. 22元, 期末账面价值为100, 087, 385. 71元的房屋建筑物(杭房权证经字第14718129-14718131号、14718133-14718135号)及账面原值44, 073, 446. 00元, 期末账面价值为39, 004, 999. 94元的土地使用权(杭经国用(2014)第200010号);

②众泰制造账面原值为175, 303, 664. 52元, 期末账面价值为139, 364, 628. 52元的房屋建筑物及账面原值为367, 899, 128. 28元, 期末账面价值为296, 896, 609. 67元的土地使用权;

③金大门业账面原值为17, 299, 573. 62元, 期末账面价值为7, 012, 821. 37元的房屋建筑物(永康房权证五金园字第00002166-00002170号、00002399-00002402号)及账面原值为46, 608, 000. 00元, 期末账面价值为32, 331, 675. 42元的土地使用权(永国用(2010)第1890、1891号)的不动产抵押, 抵押期间为2019年8月15日至2020年8月14日止。截至2019年12月31日, 抵押尚未到期, 该抵押合同对应的贷款余额为3, 000, 000, 000. 00元。

2) 2017年2月28日, 公司二级子公司众泰制造与中国银行股份有限公司永康分行签订合同编号为永康2017年人抵字0177号《最高额抵押合同》, 将账面原值72, 018, 200. 00元, 期末账

面价值为62,342,519.57元的房屋建筑物（永康房权证五金园字第00005800号、00005801号）及账面原值241,624,300.00元，期末账面价值为217,274,564.28元的土地使用权（永国用（2015）第10221号）提供抵押，取得最高额282,783,900.00元的贷款授信额度。抵押期间为2017年3月28日至2020年3月28日。截至2019年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为22,400,000.00元。

3）2018年10月18日，公司二级子公司众泰制造与中国银行股份有限公司永康市支行签订合同编号为永康2018人抵字0510号《最高额抵押合同》，将账面原值243,002,767.50元，期末账面价值为205,395,620.08元的房屋建筑物及账面原值361,550,000.00元，期末账面价值为327,490,942.13元的土地使用权（浙2018永康不动产权第0012228号）提供抵押，取得最高额430,760,000.00元的贷款授信额度。抵押期间为2018年10月18日至2021年10月18日。截至2019年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为370,000,000.00元。

4）2016年12月12日，公司三级子公司湖南江南制造与中国银行股份有限公司湘潭分行签订合同编号为潭中银营抵字第2016Z004号的《最高额抵押合同》，将账面原值为42,781,143.97元，期末账面价值为24,775,947.59元的房屋建筑物（潭房权证湘潭市字第183633号、潭房权证湘潭市字第183634号、潭房权证湘潭市字第183657号、潭房权证湘潭市字第196074号、潭房权证湘潭市字第196075号、潭房权证湘潭市字第196080号、潭房权证湘潭市字第196086号、潭房权证湘潭市字第196088号、潭房权证湘潭市字第196089号、潭房权证湘潭市字第202002号、潭房权证湘潭市字第202027号、潭房权证湘潭市字第202030号、潭房权证湘潭市字第202365号、潭房权证湘潭市字第202366号、潭房权证湘潭市字第202367号、潭房权证湘潭市字第202368号、潭房权证湘潭市字第202369号、潭房权证湘潭市字第202370号、潭房权证湘潭市字第202371号、潭房权证湘潭市字第202372号、潭房权证湘潭市字第266255号、潭房权证湘潭市字第266256号、潭房权证湘潭市字第196090号、潭房权证湘潭市字第196087号）及账面原值为65,479,084.00元，期末账面价值为50,684,552.83元的土地使用权（潭国用（2008）第19S00169号、潭国用（2008）第19S00170号、潭国用（2008）第19S00173号、潭国用（2008）第19S00175号、潭国用（2008）第19S00176号）抵押，在80,000,000.00元的最高额限度内为债权人平安银行杭州分行与债务人湖南江南制造自2016年12月12日至2021年12月11日止发生的债权提供担保。截至2019年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为80,000,000.00元。

5）2016年11月3日，公司三级子公司湖南江南制造之分公司星沙厂与华融湘江股份有限公司湘潭分行签订合同编号为华银潭汇丰支最抵字2016年第21号的《最高额抵押合同》，将账面原值为164,166,445.49元，期末账面价值为144,137,180.45元的房屋建筑物（长房权证泉字第714028361号、长房权证泉字第714028360号、长房权证泉字第714028355号、长房权证泉字第714028364号、长房权证泉字第714028354号、长房权证泉字第714028356号、长房权证泉字第714028365号）及账面原值为178,297,976.39元，期末账面价值为139,792,337.47元的土地使用权（长国用（2012）第2188号、长国用（2014）第2758号、长国用（2014）第2759号、长国用（2014）第2760号）抵押，为湖南江南制造开立银行承兑汇票提供担保，担保期限为2016年11月3日至2026年11月2日，担保最高额为372,516,500.00元。截至2019年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为207,000,000.00元。

6) 2018年11月, 公司三级子公司湖南江南制造之分公司星沙厂与长沙银行股份有限公司星城支行签订合同编号为082720181112101983号的《最高额抵押合同》, 将账面原值为92,575,036.64元, 期末账面价值为85,230,842.03元的房屋建筑物(湘(2017)长沙县不动产权第0026656号、湘(2017)长沙县不动产权第004513号)抵押, 在265,370,000.00元的最高额限度内为债权人长沙银行星城支行与债务人江南制造自2018年11月12日至2020年11月12日止发生的债权提供担保。

2019年8月7日, 公司三级子公司湖南江南制造之分公司星沙厂与长沙银行股份有限公司星城支行针对该抵押合同签订补充合同, 补充抵押账面原值为63,776,678.29元, 期末账面价值为59,768,255.91元的房屋建筑物(湘(2018)长沙县不动产权第0035274号、湘(2018)长沙县不动产权第0035278号、湘(2018)长沙县不动产权第0035282号), 同时将抵押担保的最高债权数额增加至400,000,000.00元。截至2019年12月31日, 抵押尚未到期, 该抵押合同对应的贷款余额为250,000,000.00元。

7) 2019年9月26日, 公司三级子公司湖南江南制造之分公司星沙厂与北京银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为0505184_004号的《最高额抵押合同》, 将账面原值为34,383,882.77元, 期末账面价值为32,350,350.94元的房屋建筑物(湘(2018)长沙县不动产权第0035276号)抵押, 在200,000,000.00元的最高额限度内为债权人北京银行长沙支行与债务人江南制造自2018年9月28日至2020年9月27日止发生的债权提供担保。截至2019年12月31日, 抵押尚未到期, 该抵押合同对应的应付票据余额为200,000,000.00元。

8) 2019年7月31日, 公司之子公司上海飞众与兴业银行股份有限公司上海嘉定支行签订合同编号为201907FZLD的借款合同, 沿用SHFZ2018-DY的《最高额抵押合同》, 将账面原值为40,631,034.23元, 期末账面价值为17,147,585.86元的房屋建筑物(沪房地嘉字(2015)第004273号)抵押, 取得最高额46,000,000.00元的贷款授信额度, 抵押借款期限为2019年7月19日至2020年7月18日。截至2019年12月31日, 该抵押合同对应贷款46,000,000.00元尚未偿还。

9) 2018年11月9日, 公司之子公司上海飞众与友博融资租赁(上海)有限公司签订了编号为2018-018-2的固定资产抵押合同, 将账面原值为57,543,366.57元, 期末账面价值为5,214,629.88元的固定资产进行抵押, 抵押期为24个月, 取得了5,000,000.00元的借款, 截止2019年12月31日, 该合同对应长期应付款余额2,150,116.37元。2018年12月11日, 公司之子公司上海飞众与上海三秀融资租赁有限公司签订了编号为NP1E180298的固定资产抵押合同, 将账面原值为10,906,068.33元, 期末账面价值为6,852,381.23元的固定资产进行抵押, 抵押期为24个月, 取得了6,000,000.00元的借款, 截至2019年12月31日, 该合同对应长期应付款余额2,758,092.57元。

10) 2018年7月17日, 公司二级子公司合肥亿恒智能科技有限公司(下简称“合肥亿恒”)与合肥科技农村商业银行黄山路支行签订合同编号为340101001120180200006的《最高额抵押合同》, 将账面原值28,213,843.17元, 期末账面价值为18,486,989.62元的房屋建筑物(房产皖(2018)肥西县不动产权第0051111号、皖(2018)肥西县不动产权第0051109号、皖(2018)肥西县不动产权第0051110号、皖(2018)肥西县不动产权第0051107号)抵押, 取得最高额

40,000,000.00元的贷款授信额度，抵押期间为2018年7月17日至2021年6月8日。截至2019年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应贷款余额为30,000,000.00元。

11) 2018年1月23日，公司二级子公司合肥亿恒与上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行签订合同编号为ZD5804201700000012的《最高额抵押合同》，将账面原值1,419,620.95元，期末账面价值为852,147.96元的房屋建筑物（不动产第0002707号（原房地权证肥西字第2012005711-0号）、不动产第0002708号（原房地权证肥西字第2012005710-0号））抵押，取得最高额15,000,000.00元的贷款授信额度，抵押期间为2018年1月23日至2021年1月23日。截至2019年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应贷款余额为0.00元。

12) 2019年5月22日，公司二级子公司合肥亿恒与交通银行股份有限公司安徽省分行签订合同编号为190037的《最高额抵押合同》，将账面原值4,620,559.93元、期末账面价值为4,543,550.63元的房屋建筑物（皖（2019）肥西县不动产权0009924号）抵押，取得最高额3,300,000.00元的贷款授信额度，抵押期间为2019年5月22日至2022年5月22日。截至2019年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应贷款余额为3,300,000.00元。

13) 2019年6月10日，公司二级子公司合肥亿恒与中国银行股份有限公司合肥分行签订合同编号为2019企授047-抵001号的《最高额抵押合同》，将账面原值为35,266,822.52元，期末账面价值为27,021,043.86元的资产编码为010461\010455\010456\010454\010509号的一批机器设备抵押，取得最高额20,000,000.00元的贷款授信额度，抵押期间为2019年6月10日至2024年6月10日。截至2019年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应贷款余额15,000,000.00元。

14) 2019年12月30日，公司与中国工商银行歙县支行签订了合同编号为《0131000018-2019年歙县(抵)字0062号》的抵押合同，将子公司金马科技账面原值为140,210,094.70元、期末账面净值为103,093,904.72元的房屋建筑物及账面原值为27,540,964.88元、期末账面净值为20,233,009.02元的土地使用权（2019歙县不动产权第0005012-5024、5844、6461等15本）抵押，取得最高额110,000,000.00元的授信额度，抵押期间为2019年12月1日至2023年12月1日。截至2019年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应贷款余额77,000,000.00元。

15) 2019年9月6日，根据《安徽省芜湖经济技术开发区人民法院告知强制措施结果通知书——（2019）皖0291执1642号》的判决结果履行原告芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司的要求，查封被执行人公司之二级子公司众泰制造名下位于北园大道6号（权证号wgy00002141）、北湖路11号（权证号wiy00005800）、北湖路19号（权证号wiy00005801号）、名园北大道2号（永国用2015第10220号）、经开区S-14地块（永国用2015第10221号）、北湖路1号（浙2019永康市不动产权第0007343号）、东吴路555号（浙2018永康市不动产权第0012228号）的房屋及土地使用权。其中除原值为33,885,557.41元、期末账面价值为29,649,862.71元（永国用（2015）第10220号）的土地使用权外，其余资产均已在查封前处于抵押状态。

注5：存货所有权或使用权受到限制的原因为：

公司三级子公司浙江众泰汽车销售有限公司（以下简称“众泰销售”）与易派客电子商务有限公司签订合同编号为《19CNAAACGSPECBE62215》及合同编号《19CNAAACGSPECBE62126》的

众泰汽车销售合同，销售车辆397台，合同标的价格60,264,600.00元，合同约定存在回购条款，条款约定易派客电子商务有限公司及其最终用户未完成销售的车辆，众泰销售具有回购义务。截至2019年12月31日，已收款尚在公司保管车辆价值264辆，价值为29,850,623.82元。

（五十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>4,192,007.92</u>
其中：美元	600,900.51	6.9762	4,192,002.14
欧元	0.74	7.8155	5.78
应收账款			<u>3,369,031.33</u>
其中：美元	482,932.16	6.9762	3,369,031.33

（五十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	9,291,879.95	其他收益	9,291,879.95
拆迁补偿款	7,992,258.00	其他收益	7,992,258.00
智能化汽车仪表技改项目补助	7,700,000.00	其他收益/递延收益	770,000.00
年产50万套车身总线控制系统补助	4,400,000.00	其他收益/递延收益	440,000.00
研发投入资助	4,204,300.00	其他收益	4,204,300.00
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	4,160,000.00	其他收益/递延收益	416,000.00
年产2600T大中型车身模具研发与制造技改项目	2,763,800.00	递延收益	
浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见	2,889,465.80	其他收益	2,889,465.80
智能节能动力总成研发及应用	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
安徽省首台套重大技术装备和示范应用奖补	1,590,000.00	其他收益	1,590,000.00
社保补贴	1,538,391.72	其他收益	1,538,391.72
节能环保拨款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019年创新创业领军人才奖励资助资金	1,240,000.00	其他收益	1,240,000.00
博士工作站	980,000.00	其他收益	980,000.00
新能源汽车补助	828,000.00	其他收益	828,000.00
土地使用税退税补助	827,774.72	其他收益	827,774.72
永康财政局浙江制造补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
2019年技术改造财政增量贡献奖励	579,600.00	其他收益	579,600.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家绿色工厂	500,000.00	其他收益	500,000.00
补省认定的专精特新中小企业	500,000.00	其他收益	500,000.00
国家两化融合管理体系标准评定项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
收永康市财政局 2016 年研发费奖励	460,000.00	其他收益	460,000.00
市拨 2018 智能制造专项资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
工业化发展专项资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
技能补贴金	418,000.00	其他收益	418,000.00
品牌建设和标准制修订企业奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
2018 年长沙市智能制造首台套资金	382,000.00	其他收益	382,000.00
机器人政策补助	339,000.00	其他收益	339,000.00
公益性岗位补贴	320,126.01	其他收益	320,126.01
自主创新政策	300,000.00	其他收益	300,000.00
永康财政局补贴 2019 年 14 号浙江省知名商号	300,000.00	其他收益	300,000.00
汽车线束电线制造流水线项目补助	230,000.00	其他收益	230,000.00
永康财政局企财科专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
金华市生态环境局永康分局在线监控资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年度经济开发区科技创新创业政策奖励（补助）资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
浙江省工业企业“零土地”技术改造项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技创新部分政策资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
永康财政局补贴 2019 年 26 号国家高新通过	200,000.00	其他收益	200,000.00
个税手续费返还	134,158.79	其他收益	134,158.79
其他补助	2,314,476.01	其他收益	2,314,476.01
合计	63,483,231.00		46,085,431.00

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 本期新纳入合并范围的主体

1) 本公司本期通过设立方式取得的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
众泰传动科技有限公司	599,999,970.00	-30.00

公司本期将众泰传动科技有限公司纳入合并范围，系以现金 600,000,000.00 元出资组建。2019 年 09 月 20 日，公司已完成众泰传动科技有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续，收到金华市金东区市场监督管理局的颁发的众泰传动行政许可并换领了众泰传动公司营业执照，工商注册号为 91330703MA2ECHXD14。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江金大门业有限公司	8.22	8.22	-1,101,290.55		9,156,981.45

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	浙江金大门业有限公司
流动资产	319,657,834.33
非流动资产	58,208,689.91
资产合计	<u>377,866,524.24</u>
流动负债	266,467,723.05
非流动负债	
负债合计	<u>266,467,723.05</u>
营业收入	343,655,356.91
净利润（净亏损）	-13,397,695.23
综合收益总额	-13,397,695.23
经营活动现金流量	7,859,232.30

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	浙江金大门业有限公司
流动资产	254,252,416.93
非流动资产	64,916,135.24
资产合计	<u>319,168,552.17</u>
流动负债	194,372,055.75
非流动负债	
负债合计	<u>194,372,055.75</u>
营业收入	244,507,925.44
净利润（净亏损）	10,682,199.75
综合收益总额	10,682,199.75
经营活动现金流量	8,930,388.76

（二）本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

（三）本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,198,530,436.94			<u>2,198,530,436.94</u>
应收票据	2,227,237.72			<u>2,227,237.72</u>
应收账款	4,639,008,806.97			<u>4,639,008,806.97</u>
应收款项融资			18,814,834.91	<u>18,814,834.91</u>
其他应收款	2,093,412,607.38			<u>2,093,412,607.38</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			4,314,953,254.49		<u>4,314,953,254.49</u>
应收票据			741,943,983.12		<u>741,943,983.12</u>
应收账款			6,218,774,242.33		<u>6,218,774,242.33</u>
其他应收款			2,258,035,128.48		<u>2,258,035,128.48</u>
其他流动资产			17,018,548.49		<u>17,018,548.49</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,772,677,306.82	<u>4,772,677,306.82</u>
应付票据		1,589,223,775.12	<u>1,589,223,775.12</u>
应付账款		4,356,536,322.42	<u>4,356,536,322.42</u>
其他应付款		985,791,773.52	<u>985,791,773.52</u>
应付利息		6,574,173.32	<u>6,574,173.32</u>
一年内到期的非流动负债		546,502,777.78	<u>546,502,777.78</u>
长期借款		88,124,593.53	<u>88,124,593.53</u>
长期应付款		4,908,208.94	<u>4,908,208.94</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,155,897,900.00	<u>2,155,897,900.00</u>
应付票据		3,006,858,691.29	<u>3,006,858,691.29</u>
应付账款		6,181,180,106.47	<u>6,181,180,106.47</u>
其他应付款		731,463,140.95	<u>731,463,140.95</u>
应付利息		6,004,731.24	<u>6,004,731.24</u>
一年内到期的非流动负债		546,000,000.00	<u>546,000,000.00</u>
长期借款		108,000,000.00	<u>108,000,000.00</u>
长期应付款		10,779,909.13	<u>10,779,909.13</u>

(二) 信用风险

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六（三）应收账款、本附注六（六）其他应收款中公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期 1 个月以内	逾期 1 至 3 个月 或其他适当时间段
货币资金	2,198,530,436.94	2,198,530,436.94		
应收账款	1,655,933,592.00	1,655,933,592.00		
应收票据	2,227,237.72	2,227,237.72		

接上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期 1 个月以内	逾期 1 至 3 个月 或其他适当时间段
货币资金	4,314,953,254.49	4,314,953,254.49		
应收账款	2,781,473,250.00	2,781,473,250.00		
应收票据	741,943,983.12	741,943,983.12		

（三）流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2 到 3 年	3 年以上	
短期借款	4,772,677,306.82				4,772,677,306.82
应付票据	1,589,223,775.12				1,589,223,775.12
应付账款	4,356,536,322.42				4,356,536,322.42
其他应付款	985,791,773.52				985,791,773.52
应付利息	6,574,173.32				6,574,173.32
长期借款	124,593.53		88,000,000.00		88,124,593.53
一年内到期的非流动负债	546,502,777.78				546,502,777.78

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2 到 3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,155,897,900.00				<u>2,155,897,900.00</u>
应付票据	3,006,858,691.29				<u>3,006,858,691.29</u>
应付账款	6,181,180,106.47				<u>6,181,180,106.47</u>
其他应付款	731,463,140.95				<u>731,463,140.95</u>
应付利息	6,004,731.24				<u>6,004,731.24</u>
长期借款		108,000,000.00			<u>108,000,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	546,000,000.00				<u>546,000,000.00</u>

（四）市场风险

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

市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
短期借款	增加 100 个基点	-47,730,020.63	-36,350,032.47
短期借款	减少 100 个基点	47,730,020.63	36,350,032.47
长期借款	增加 100 个基点	-881,245.94	-660,934.45
长期借款	减少 100 个基点	881,245.94	660,934.45
一年内到期的非流动负债	增加 100 个基点	-5,465,027.78	-4,098,770.83
一年内到期的非流动负债	减少 100 个基点	5,465,027.78	4,098,770.83

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
短期借款	增加 100 个基点	-3,389,962.33	-3,389,962.33
短期借款	减少 100 个基点	3,389,962.33	3,389,962.33
长期借款	增加 100 个基点	-810,000.00	-810,000.00
长期借款	减少 100 个基点	810,000.00	810,000.00
一年内到期的非流动负债	增加 100 个基点		
一年内到期的非流动负债	减少 100 个基点		

2. 汇率风险

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

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

无。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价	第二层次公允	第三层次公允价	
	值计量	价值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		18,814,834.91		<u>18,814,834.91</u>
持续以公允价值计量的资产总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

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

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
43.99	43.99	应建仁、徐美儿夫妇	9133078425507428XE

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
众泰控股集团有限公司	众泰控股	高管控制的公司
长沙众达工业有限公司	长沙众达	高管控制的公司
纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	纽贝耳	高管控制的公司
铜陵市峰华电子有限公司	峰华电子	同一最终控制方
铜陵市天元新能源科技有限公司	天元科技	同一最终控制方
黄山金仕特种包装材料有限公司	黄山金仕	同一最终控制方
黄山金马集团有限公司	金马集团	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	易辰孚特	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车空调有限公司	易辰孚特空调	同一最终控制方
安徽铜峰电子股份有限公司	铜峰电子	同一最终控制方

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
安徽铜峰电子集团有限公司	铜峰电子集团	同一最终控制方
浙江辛乙堂木业有限公司	辛乙堂木业	同一最终控制方
坤泰车辆系统（常州）有限公司	坤泰车辆	同受控股股东控制
浙江卓诚兆业投资开发有限公司	卓诚兆业	同受控股股东控制
浙江欧若拉汽车零部件有限公司	浙江欧若拉	同受控股股东控制
应建仁	应建仁	实际控制人
徐美儿	徐美儿	实际控制人
金浙勇	金浙勇	董事长

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	商品采购	1,529,957.56	8,009,606.73
铁牛集团有限公司	商品采购	70,748.03	4,841,201.13
黄山金马集团有限公司	商品采购		91,282.05
浙江辛乙堂木业有限公司	商品采购	6,654,900.00	3,608,828.50
铜陵市天元新能源科技有限公司	商品采购		152,162.57
铜陵市峰华电子有限公司	商品采购	28,654.19	
安徽铜峰电子股份有限公司	商品采购		1,207,356.11
浙江欧若拉汽车零部件有限公司	商品采购	241,298.69	204,870.80
安徽铜峰电子股份有限公司	资产采购		1,433,040.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	商品销售	34,153.83	12,414.54
黄山金马集团有限公司	商品销售		46,362.58
长沙众达工业有限公司	租赁服务	31,003.61	115,750.13
坤泰车辆系统（常州）有限公司	商品销售	2,555.04	7,758.62
浙江卓诚兆业投资开发有限公司	商品销售		1,348,469.83

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	新能源长沙分	200,000,000.00	2016-8-2	2021-8-2	否
应建仁、徐美儿、铁牛集团有限公司	新能源长沙分	90,000,000.00	2018-11-16	2020-11-16	否
铁牛集团有限公司、徐美儿、应建仁	湖南江南制造	80,000,000.00	2018-8-17	2019-8-16	是
铁牛集团有限公司、黄山金马集团有限公司、应建仁、徐美儿、金浙勇	湖南江南制造	820,000,000.00	2017-11-29	2019-11-28	是
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	湖南江南制造	80,000,000.00	2017-7-24	2020-8-10	否
众泰汽车股份有限公司、铁牛集团有限公司	湖南江南制造	400,000,000.00	2018-11-12	2020-11-12	否
铁牛集团有限公司	湖南江南制造	200,000,000.00	2018-9-28	2019-9-27	是
铁牛集团有限公司、应建仁	湖南江南制造	80,000,000.00	2018-6-20	2019-6-20	是
众泰汽车股份有限公司	湖南江南制造	200,000,000.00	2018-5-30	2020-5-30	否
铁牛集团有限公司	湖南江南制造		2018-6-9	2021-6-9	否
铁牛集团有限公司	湖南江南制造	250,000,000.00	2017-12-11	2021-12-11	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	湖南江南制造	200,000,000.00	2019-1-1	2021-12-31	否
铁牛集团有限公司、徐美儿、应建仁	众泰新能源	30,000,000.00	2017-7-6	2020-7-6	否
黄山金马集团有限公司、安徽铜峰电子集团有限公司	众泰制造	30,000,000.00	2018-7-9	2020-7-6	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应建仁	众泰制造	250,000,000.00	2014-7-14	2024-7-14	否
铁牛集团有限公司	众泰制造	400,000,000.00	2018-7-26	2020-5-29	否
众泰控股集团有限公司	杭州益维	296,000,000.00	2009-9-18	2019-9-21	是
铁牛集团有限公司、应建仁	本公司	116,000,000.00	2014-10-27	2020-2-8	否
铁牛集团有限公司、众泰控股集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2016-9-13	2021-9-13	否
铁牛集团有限公司	本公司	130,000,000.00	2017-4-1	2025-3-16	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	本公司	100,000,000.00	2017-12-20	2020-12-31	否
铁牛集团有限公司、应建仁	本公司	120,000,000.00	2018-2-22	2021-2-21	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2018-3-9	2023-3-9	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	本公司	50,000,000.00	2019-11-12	2020-11-12	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	本公司	30,000,000.00	2018-11-16	2019-11-16	是
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	67,000,000.00	2018-7-17	2019-6-8	是
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	40,000,000.00	2017-12-27	2019-2-27	是
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	40,000,000.00	2018-2-8	2019-2-8	是
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	28,000,000.00	2017-12-29	2020-12-29	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	20,000,000.00	2019-6-10	2022-6-10	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	40,000,000.00	2019-3-12	2020-3-12	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	40,000,000.00	2019-1-30	2020-1-30	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	30,000,000.00	2019-6-10	2021-6-10	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	15,000,000.00	2017-12-20	2020-12-20	否
徐美儿	金大门业	12,000,000.00	2018-7-3	2019-6-26	是
徐美儿	金大门业	9,500,000.00	2018-8-7	2019-8-1	是
徐美儿	金大门业	6,500,000.00	2018-10-16	2019-10-15	是
徐美儿	金大门业	12,000,000.00	2019-6-26	2022-6-26	否
徐美儿	金大门业	9,500,000.00	2019-8-4	2022-8-4	否
徐美儿	金大门业	6,500,000.00	2019-10-21	2022-10-21	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
铁牛集团有限公司	66,674,043.89	2019-9-30	未约定	

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,137,888.90	9,440,000.00

8. 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铁牛集团有限公司	资金占用费-利息收入[注1]	1,786,488.98	3,094,454.14
铁牛集团有限公司	补缴地补增值税		47,923,620.69
铁牛集团有限公司	业绩补偿款		2,028,473,948.22

注1：该金额系2018年6月15日，本公司二级子公司之分公司众泰新能源汽车有限公司永康分公司与铁牛集团有限公司在浙江省永康市签署了《土地使用权转让合同》，铁牛集团将其持有的浙江省永康市经济开发区S17-04地块土地使用权以26,768.63万元转让给众泰新能源汽车有限公司永康分公司，本次交易价格以估价机构出具的估价结果为依据。根据合同规定，转让价款在本合同生效后，10日内支付转让款的50%共13,384.00万元，双方完成土地过户登记之日起90日内，一次性支付剩余转让款。铁牛集团应于本合同生效之日起90日内将转让土地交付给众泰新能源有限公司永康分公司，并办理完土地过户手续。由于项目搁置，转让土地过户手续尚未完成，公司按央行金融机构一年期贷款基准利率4.35%，对该部分款项向铁牛集团收取资金占用费。2019年4月22日，公司已全额收到本息金额。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	铁牛集团有限公司	2,028,473,948.22		2,165,408,402.36	
应收账款	浙江卓诚兆业投资开发有限公司	76.00	3.80	76.00	3.80
应收账款	坤泰车辆系统（常州）有限公司	2,887.20	144.36		
其他应收款	杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	2,900.76	145.04		
预付款项	安徽铜峰电子股份有限公司			272,960.00	
	合计	2,028,479,812.18	293.20	2,165,681,438.36	3.80

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	安徽铜峰电子股份有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	坤泰车辆系统（常州）有限公司	6,780.00	
其他应付款	纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	917,118.74	738,873.20
其他应付款	铁牛集团有限公司	66,674,043.89	
其他应付款	长沙众达工业有限公司	3,981,445.10	1,068,717.58
其他应付款	坤泰车辆系统（常州）有限公司	6,780.00	
应付账款	杭州易辰孚特汽车空调有限公司	65,310.36	56,907.00
应付账款	杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	12,311,012.76	11,851,046.19
应付账款	铁牛集团有限公司	2,062,205.36	7,853,464.45
应付账款	铜陵市峰华电子有限公司	8,000.00	8,322.00
应付账款	铜陵市天元新能源科技有限公司	141,305.12	209,477.03
应付账款	长沙众达工业有限公司	1,941.87	
应付账款	浙江欧若拉汽车零部件有限公司	161,307.00	204,870.80
应付账款	浙江辛乙堂木业有限公司	166,522.07	416,233.27
应付账款	黄山金仕特种包装材料有限公司	790,000.00	790,000.00
预收账款	众泰控股集团有限公司	391,281.80	
	合计	87,705,054.07	23,217,911.52

（八）关联方承诺事项

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

2018年，永康汽车未完成业绩承诺，铁牛集团应补偿股数为468,469,734.25股，业绩补偿款金额为2,028,473,948.22元，截至审计报告日，铁牛集团未偿还业绩补偿款。公司管理层结合铁牛集团目前的经营现状，对2019年度应收业绩补偿款未予确认。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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

2017年11月8日，公司及公司二级子公司众泰制造与福特亚太汽车控股有限公司、福特汽车（中国）有限公司在北京市签署了《浙江众泰汽车制造有限公司与安徽众泰汽车股份有限公司与福特亚太汽车控股有限公司与福特汽车（中国）有限公司合资经营合同》，各方拟在中国浙江省共同组建一家中外合资有限责任公司。

截至审计报告日，该合营公司尚未设立。

（二）或有事项

1. 经销商敞口额度

1) 根据众泰销售与郑州银行股份有限公司（以下简称“郑州银行”）签订的《总对总合协议》及相关从属协议约定，众泰销售符合国家信贷投向和符合郑州银行信贷政策情况下，郑州银行依据众泰销售经营情况为其提供总额 42 亿元人民币的意向性综合合作额度。众泰销售根据销售政策向郑州银行推荐优质经销商，经与郑州银行共同进行资质认定后纳入汽车金融服务范围。郑州银行向纳入汽车金融服务范围的经销商提供期限为 6 个月以内（含 6 个月）的银行承兑汇票支持。截至 2019 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的已到期未兑付银行承兑汇票所占众泰销售的敞口额度为 9,102,055.89 元。

2) 根据众泰销售与中原银行股份有限公司（以下简称“中原银行”）签订的《汽车金融服务总对总合协议》约定，众泰销售符合国家信贷投向和符合中原银行信贷政策情况下，中原银行依据众泰销售经营情况为其核定预付款融资批量授信额度 20 亿元。众泰销售根据销售政策向中原银行推荐优质经销商，经与中原银行共同进行资质认定后纳入汽车金融服务范围。纳入汽车金融服务范围的经销商在缴纳不低于 20% 的银行承兑汇票保证金后，中原银行提供期限为 6 个月以内（含 6 个月）的银行承兑汇票支持。众泰销售经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买众泰销售的汽车产品。在银行承兑汇票到期日前 10 日经销商无法交存足额票款时，众泰销售履行余额退款责任，众泰销售最晚于银行承兑汇票到期日 3 日前将余额划入经销商在中原银行开立的保证金账户中。截至 2019 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的已到期未兑付银行承兑汇票所占众泰销售的敞口额度 28,406,593.19 元。

3) 根据永康汽车与兴业银行股份有限公司合肥分行（以下简称“兴业银行”）签订的《汽车经销商融资业务三方合作协议》约定，永康汽车符合国家信贷投向和符合兴业银行信贷政策情况下，兴业银行依据永康汽车经营情况为其办理综合授信额度 6 亿元。永康汽车根据销售政策向兴业银行推荐优质经销商，经与兴业银行共同进行资质认定后纳入汽车金融服务范围。兴业银行向纳入汽车金融服务范围的经销商提供期限为 6 个月以内（含 6 个月）的银行承兑汇票

支持。永康汽车经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票或融资款项购买永康汽车生产的汽车产品。经销商未按照协议约定按时履行还款义务的，视为违约，回购条件成立，兴业银行有权要求永康汽车承担无条件回购责任，永康汽车无条件配合。永康汽车收到兴业银行发出的《回购通知书》后三个工作日内完成回购。截至 2019 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的已到期未兑付银行承兑汇票所占用永康汽车的敞口额度为 88,191,433.34 元。

4) 根据众泰销售与珠海华润银行股份有限公司广州分行（以下简称“珠海华润”）签订的供应链金融战略合作协议，珠海华润依据信贷政策为众泰销售提供信贷支持，加入汽车金融网络的经销商在抵缴不低于 30% 的银行承兑汇票保证金后，珠海华润向众泰销售经销商提供期限不超过六个月，以众泰销售或众泰销售授权公司为收款人的银行承兑汇票或电子银行承兑支持。众泰销售经销商利用协议项下的银行承兑汇票购买众泰销售生产的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法缴存足额票款时众泰销售履行回购责任。回购责任明确众泰销售对借款人在珠海华润到期未偿还授信项下所采购的商品承担无条件回购责任，该回购责任不以货物存续状态为前提，若授信到期时借款人未能全额偿还珠海华润授信，则由众泰销售按照未偿还授信敞口金额承担无条件回购责任，截至 2019 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的已到期未兑付银行承兑汇票所占用众泰销售的敞口额度为 9,350,000.00 元。

5) 根据众泰销售与四川天府银行股份有限公司（以下简称“四川天府”）签订的汽车销售金融网从属协议，四川天府依据信贷政策为众泰销售提供信贷支持。加入汽车金融网络的经销商在抵缴不低于 30% 的银行承兑汇票保证金后，四川天府向众泰销售经销商提供期限不超过六个月，以众泰销售或众泰销售授权公司为收款人的银行承兑汇票或电子银行承兑支持，众泰销售的经销商利用协议项下的银行承兑汇票购买众泰销售生产的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法缴存足额票款时众泰销售公司履行回购责任。回购责任明确众泰销售对借款人在四川天府到期未偿还授信项下所采购的商品承担无条件回购责任，该回购责任不以货物存续状态为前提，若授信到期时借款人未能全额偿还四川天府授信，则由众泰销售按照未偿还授信敞口金额承担无条件回购责任，截至 2019 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的已到期未兑付银行承兑汇票所占用众泰销售的敞口额度为 23,688,464.85 元。

2. 诉讼（仲裁）

诉讼（仲裁）人	诉讼事由	涉案金额 （万元）	是否形成 预计负债	诉讼（仲裁） 进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响
深圳市比克动力电 池有限公司	买卖合同纠纷	61,577.51	否	待开庭	未决
深圳市比克动力电 池有限公司	买卖合同纠纷	4,183.78	否	管辖异议	未决
惠州亿纬锂能股份 有限公司	买卖合同纠纷	13,630.79	否	审理中	未决

诉讼（仲裁）人	诉讼事由	涉案金额 （万元）	是否形成 预计负债	诉讼（仲裁） 进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响
惠州亿纬锂能股份有限公司	买卖合同纠纷	4,340.67	是	已判决	由众泰新能源汽车有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内向原告支付货款4,049.24万元及利息（计算方式：以货款4,049.24万元为基数，从2019年5月9日起按年利率6.00%计算至付清款项之日止）。驳回原告其他诉讼请求。案件受理费25.88万元，保全费0.5万元，合计26.38万元（原告已预交），由原告负担1.95万元，被告众泰新能源汽车有限公司负担24.43万元。
华域汽车电动系统有限公司	买卖合同纠纷	13,455.12	否	待开庭	未决
中国银行股份有限公司湘潭分行	金融借款合同纠纷	12,167.38	否	调解中	未决
中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行	金融借款合同纠纷	12,100.00	否	待开庭	未决
北京华耀润泽科技发展有限公司	买卖合同纠纷	6,318.17	是	已判决	杭州杰能动力有限公司支付原告6,318.17万元，并支付该款自2019年5月14日起按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算至实际付清之日止的逾期付款利息。
桑顿新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	7,692.54	否	待开庭	未决
裕隆汽车金融（中国）有限公司	借款合同纠纷	6,948.60	否	待开庭	未决
广州鹏辉能源科技股份有限公司（下称“广州鹏辉”）	买卖合同纠纷	6,224.23	否	待开庭	未决

诉讼(仲裁)人	诉讼事由	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响
广州鹏辉能源科技股份有限公司	买卖合同纠纷	5,843.59	否	执行中	已调解,已进入执行阶段。执行和解如下: 一、针对湘潭财政部门目前拟拨付的、剩余的 5,000.00 余万元财政补贴资金,公司优先保障将 3,600.00 万元人民币分配给广州鹏辉,以抵扣公司尚结欠的货款。广州鹏辉承诺,其收到甲方 3,600.00 万元货款后两日内,则向人民法院申请解除对湖南江南汽车制造有限公司和长沙众泰汽车工业有限公司双方的财产保全措施。二、2019 年 12 月 30 日前,甲方需向丙方支付剩余货款 1,509.07 万元。甲方承诺此笔剩余货款,待下一批财政补贴资金到账后,优先偿还丙方的货款。若甲方逾期支付此笔剩余货款,则以 1,509.07 万元为基数,按《民事调解书》计算违约金。三、乙方对本协议中涉及的甲方欠款向丙方承担连带担保责任。四、丙方自愿放弃向甲乙双方追究货款利息损失的责任。
合肥得润电子器件有限公司	买卖合同纠纷	4,755.26	是	调解结案	调解结果: 一、被告支付原告 4,350.00 万元,支付方式: 2020 年 4 月份开始,在每月月底前支付 483.33 万元直至款清之日止; 二、由被告支付原告质保金 50.00 万元,款于 2022 年 12 月底前付清。
伟巴斯特车顶供暖系统(上海)有限公司	买卖合同纠纷	3,971.79	是	审理中	未决
伟巴斯特车顶供暖系统(上海)有限公司	买卖合同纠纷	2,264.01	是	审理中	未决
伟巴斯特车顶供暖系统(上海)有限公司	买卖合同纠纷	1,162.38	是	调解结案	调解结果:支付货款 995.50 万元,11 月 30 日前支付 400.00 万元,12 月 31 日前支付 595.50 万元。
江苏北斗星通汽车电子有限公司	司买卖合同纠纷	3,864.44	是	调解结案	调解结果:货款 5,353.85 万元分 10 期,2019 年 8 月 31 日前支付 1,000.00 万元,2019 年 9 月-2020 年 4 月底前各支付 500.00 万元,于 2020 年 5 月 30 日前支付 353.85 万元;铁牛集团承担连带清偿责任。强制执行 3,853.85 万元及利息,执行费 10.59 万元。
合普动力股份有限公司	买卖合同纠纷	3,829.39	否	待开庭	移送永康法院,待法院通知。

诉讼(仲裁)人	诉讼事由	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响
大洋电机新动力科技有限公司	买卖合同纠纷	3,209.79	否	待开庭	未决
天津力神电池股份有限公司	买卖合同纠纷	3,108.99	否	待开庭	未决
江苏新昌汽车部件有限公司	买卖合同纠纷	1,700.00	否	调解结案	调解结果:被告支付原告1700.00万元,该款分期履行:2020年1月20日前支付400.00万元;2020年2月底前支付300.00万元;2020年3月底前支付100.00万元至付清止;若被告未按上述约定履行付款义务,原告有权按全额1,783.13万元的未履行部分一并申请执行;原告自愿放弃其他诉讼请求。
江苏新昌汽车部件有限公司	买卖合同纠纷	1,272.00	否	待仲裁	未决
上海星颂网络科技有限公司	广告合同纠纷	1,816.40	否	强制执行	2019年9月19日调解:由浙江众泰汽车销售有限公司支付原告1,800.00万元及违约金45.00万元,2019年10月30日前支付200.00万元及逾期付款违约金45万元,2019年11月30日前支付300.00万元,2019年12月31日前支付400.00万元,2020年1月31日前支付300.00万元,2020年2月29日前支付300.00万元,2020年3月31日前支付300.00万元。现强制执行广告服务费1,800.00万元,逾期付款违约金及律师代理费60.00万元,财产保全责任保险费1.80万元,执行费8.60万元。
上海星颂网络科技有限公司	广告合同纠纷	1,533.28	否	已判决	判决结果:由被告浙江众泰汽车销售有限公司于本判决生效之日起三十日内支付原告上海星颂网络科技有限公司广告费1,533.28万元;由被告浙江众泰汽车销售有限公司于本判决生效之日起三十日内赔偿原告上海星颂网络科技有限公司逾期付款的利息损失(利息损失以149.40万元为本金从2018年10月1日起按中国人民银行同期同档次贷款基准利率计算至2019年8月19日止,以39.28万元为本金从2019年4月2日起按中国人民银行同期同档次贷款基准利率计算至2019年8月19日止,以1,533.28万元为本金从2019年8月20日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项付清之日止)。

诉讼(仲裁)人	诉讼事由	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响
上海星颂网络科技有限公司	广告合同纠纷	827.84	否	已判决	判决结果:一、由被告浙江众泰汽车销售有限公司于本判决生效之日三十日内支付原告上海星颂网络科技有限公司广告费800.00万元,并支付逾期付款违约金(以800.00万元为基数自2018年11月30日起至2019年8月19日止按照中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率计算,自2019年8月20日起至款清之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算);由被告浙江众泰汽车销售有限公司于本判决生效之日起三十日内支付原告律师代理费25.00万元。
锦丰科技(深圳)有限公司	买卖合同纠纷	2,160.00	是	强制执行	判决结果:支付原告B11B货款2,100.00万元。2019年12月至2020年4月每月月底前支付350.00万元;2020年5月月底前支付360.00万元。目前强制执行货款210.00万元及违约金50.00万元,执行费8.90万元。
锦丰科技(深圳)有限公司	买卖合同纠纷	785.89	是	已判决	判决结果:被告杭州益维汽车工业有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告剩余货款217.75万元及利息损失(以217.75万元为本金,自2018年12月27日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止);被告于判决之日起十日内支付原告模具款260.93万元,未供货货款37.21万元,原材料及半成品经济损失270.00万元。

注:受公司债务危机影响,报告期公司作为被告/申请人发生的诉讼仲裁共489起,主要涉及借款合同纠纷、买卖合同纠纷、承揽定做合同纠纷、广告运输合同纠纷、劳动人事纠纷等,累计金额30.42亿元。除上述金额重大的诉讼外,截至审计报告日,和解或调解结案合计168起,管辖异议13起,撤诉及中止审理17起,取得判决书或其他生效法律文书的154起,待开庭及审理中的137起,未决诉讼总金额约为19.08亿元。

3. 买方保理业务

1) 2019年4月2日,本公司二级子公司众泰制造与招商银行股份有限公司杭州分行(以下简称“招商银行杭州分行”)签订编号为《571XY201900717603》号付款代理合作协议,双方共同约定,招商银行杭州分行作为众泰制造保理商,为众泰制造提供在其授信额度内提供信用支持,针对供应商办理的买方保理的应收账款,众泰制造陈述和保证,众泰制造授权招商银行杭州分行根据付款明细在付款日直接扣划其账户资金完成支付,若众泰制造未根据《代理付款明细表》按期对外支付,则招商银行杭州分行占用众泰制造的买方保理授信额度,履行核准付

款/担保付款责任。截至审计报告日，对外担保1.4亿元已解除。

2) 2019年12月10日，本公司三级子公司湖南江南制造之分公司湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司（以下简称“江南重庆分”）的供应商重庆众泰汽车工业有限公司（以下简称“重庆工业”）与重庆银行股份有限公司（以下：“重庆银行”）签订编号为《2019年重银璧山支质字第1617号》最高额质押合同，合同约定在2019年12月10日至2020年12月09日，将重庆工业对江南重庆分销售产生的应收账款5,000万元质押给重庆银行，江南重庆分在签收回执中承诺在合同约定时间履行付款责任。截至审计报告日，该款项尚未到期。

十五、资产负债表日后事项

（一）期后逾期未付事项

1. 截至审计报告日，公司逾期未付2019年的短期借款金额为26,754.38万元，逾期未付2019年的一年内到期的长期借款金额为29,600.00万元。

2. 截至审计报告日，公司逾期未付2019年的应付票据金额为35,245.50万元。

（二）期后质押事项

1. 2020年3月16日，本公司三级子公司湖南江南制造之分公司星沙厂与华融湘江银行股份有限公司湘潭分行签订编号为《华银潭（汇丰支）最质字（2020）年第（002）号》最高额抵押合同，合同约定以应收新能源汽车补贴资金107,552.57万元质押为最高额债权本金49,965.00万元提供担保。担保期限为2020年3月16日至2022年3月15日。

2. 2020年5月2日，本公司三级子公司湖南江南制造与浙商银行股份有限公司金华永康支行、中国银行股份有限公司永康市支行、中国建设银行股份有限公司永康支行、浙江永康农村商业银行股份有限公司（以下简称“质权人”）签订权利质押合同，为了确保公司与上述质权人签订的编号《（20301000）浙商银团借字（2019）第12800号》的《众泰汽车股份有限公司人民币30亿元流动资金银团贷款合同》（以下简称“主合同”）的切实履行，保障质权人债权的实现，江南制造自愿以江南制造应收新能源汽车补贴资金12,306.00万元、星沙厂应收新能源汽车补贴资金84,981.00万元、湖南江南汽车制造有限公司金坛分公司应收新能源汽车补贴资金21,267.00万元、湖南江南汽车制造有限公司浙江分公司应收新能源汽车补贴资金112,451.00万元质押给质权人，为公司与质权人依主合同所形成的债务提供质押担保。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本期营业外支出-债务重组损失金额为5,919,868.14元，系公司三级子公司众泰汽车销售有限公司本期因经销商退网发生的结算损失。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据附注三、(三十四)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以一个整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本公司仅有一个经营分部,本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑损失为98,570.27元。

(八) 租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	205,395,620.08	212,169,259.71
机器设备		102,713,347.39
运输工具	2,120,077.59	2,702,615.19
合计	<u>207,515,697.67</u>	<u>317,585,222.29</u>

3. 融资租赁承租人

无。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	41,032,939.55
1-2 年（含 2 年）	24,477,248.52
2-3 年（含 3 年）	14,499,526.05
3 年以上	14,400,000.00
<u>合计</u>	<u>94,409,714.12</u>

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	
1-2 年（含 2 年）	55,601,015.74
2-3 年（含 3 年）	68,495,056.78
3-4 年（含 4 年）	60,211,981.37
<u>小计</u>	<u>184,308,053.89</u>
减：坏账准备	
<u>合计</u>	<u>184,308,053.89</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>184,308,053.89</u>	<u>100.00</u>			<u>184,308,053.89</u>

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：合并范围内关联方组合	184,308,053.89	100.00			184,308,053.89
补贴款组合					
账龄组合					
合计	184,308,053.89	100.00			184,308,053.89

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>278,793,706.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,056,532.87</u>		<u>276,737,173.64</u>
其中：合并范围内关联方组合	276,513,267.37	99.18			276,513,267.37
补贴款组合					
账龄组合	2,280,439.14	0.82	2,056,532.87	90.18	223,906.27
合计	<u>278,793,706.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,056,532.87</u>		<u>276,737,173.64</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合1：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）			
1-2 年（含 2 年）	55,601,015.74		
2-3 年（含 3 年）	68,495,056.78		
3-4 年（含 4 年）	60,211,981.37		
合计	<u>184,308,053.89</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,056,532.87	-104,131.51		1,952,401.36	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	2,056,532.87	-104,131.51		1,952,401.36	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
长账龄应收款	1,952,401.36

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	期末坏账准备	坏账准备计提比例（%）	坏账准备计提依据
单位一	143,634,824.54	77.93			
单位二	40,673,229.35	22.07			
合计	184,308,053.89	100.00			

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,403,275,214.48	3,524,837,749.79
合计	6,403,275,214.48	3,524,837,749.79

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,586,453,824.68
1-2年（含2年）	2,760,658,500.76
2-3年（含3年）	56,000,400.00
3-4年（含4年）	

账龄	期末余额
4-5 年（含 5 年）	
5 年以上	181,777.00
小计	6,403,294,502.44
减：坏账准备	19,287.96
合计	6,403,275,214.48

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业绩补偿款	2,028,473,948.22	2,028,473,948.22
往来单位款等	4,374,653,075.05	1,497,010,617.02
职工借款及备用金	167,479.17	61,463.70
押金保证金		20,000.00
小计	6,403,294,502.44	3,525,566,028.94
减：坏账准备	19,287.96	728,279.15
合计	6,403,275,214.48	3,524,837,749.79

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	728,279.15			728,279.15
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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	-110,897.47			-110,897.47
本期转回				
本期转销				
本期核销	598,093.72			598,093.72
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	19,287.96			19,287.96

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	728,279.15	-110,897.47		598,093.72	19,287.96
<u>合计</u>	<u>728,279.15</u>	<u>-110,897.47</u>		<u>598,093.72</u>	<u>19,287.96</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
长账龄其他应收款	598,093.72

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	业绩补偿款	2,028,473,948.22	1-2 年	31.68	
单位二	往来单位款	891,454,404.66	1 年以内	13.92	
单位三	往来单位款	780,000,000.00	1 年以内	12.18	
单位四	往来单位款	617,638,205.10	2 年以内	9.65	
单位五	往来单位款	607,438,116.00	1 年以内	9.49	
<u>合计</u>		<u>4,925,004,673.98</u>		<u>76.92</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	13,814,395,586.43		13,034,609,836.46	
<u>合计</u>	<u>13,814,395,586.43</u>		<u>13,034,609,836.46</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铁牛车身	860,210,443.36			860,210,443.36		
金大门业	70,077,953.75			70,077,953.75		
杭州宝网	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海飞众	221,460,000.00			221,460,000.00		
永康汽车	11,600,000,000.00			11,600,000,000.00		
金马科技	261,861,439.35	161,185,749.97		423,047,189.32		
黄山鸿宇	1,000,000.00	18,600,000.00		19,600,000.00		
众泰传动		600,000,000.00		600,000,000.00		
合计	<u>13,034,609,836.46</u>	<u>779,785,749.97</u>		<u>13,814,395,586.43</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,552,757.86	13,204,437.30	180,751,281.00	173,946,996.62
其他业务	6,712,963.46	6,709,311.41		
合计	<u>20,265,721.32</u>	<u>19,913,748.71</u>	<u>180,751,281.00</u>	<u>173,946,996.62</u>

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	18,580,978.43	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,085,431.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,786,488.98	
(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	-10,235,050.72	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	-5,919,868.14	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	-110,422,306.57	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	313,957.24	
非经常性损益合计	-59,810,369.78	
减：所得税影响金额	-666,452.80	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-59,143,916.98	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-59,166,084.53	
归属于少数股东的非经常性损益	22,167.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-93.46	-5.52	-5.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-92.96	-5.49	-5.49



911101085923425568

(副本) (15-1)



“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息，
请至：群时、临
普信息。

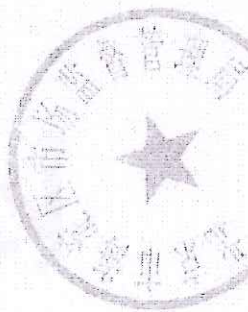
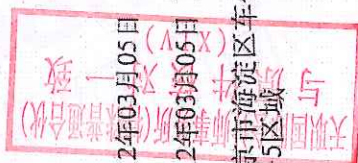
經旨撮圖

审查报告；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务的审计；代理记账；税务咨询；财会信息咨询服务；资产评估；土地房产评估；知识产权代理；企业管理咨询；企业管理培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理的银行应用软件服务）；基础软件服务；数据库服务；云计算设备。（下列出资产品不在1.4以上的云计算数据中心除外）：企业资产管理；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日

<http://www.usxl.gov.cn>

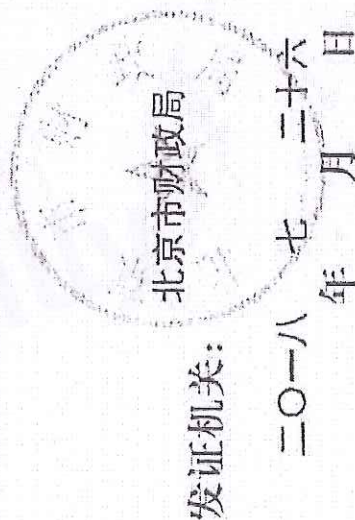
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

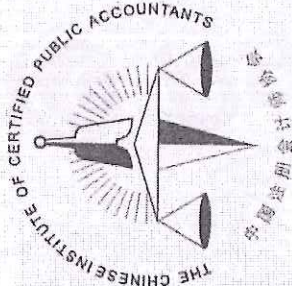
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

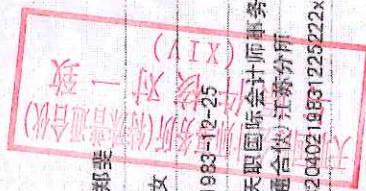
2011年11月14日

批准执业日期：



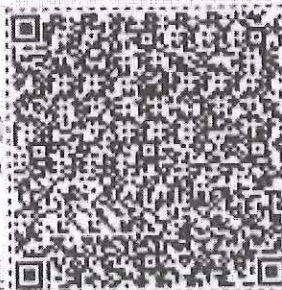


姓名 郑雯
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-12-25
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码 32040219831225222X
Identity card No.

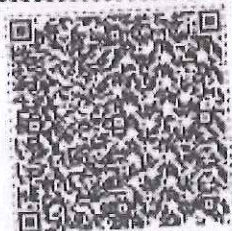


年月
Annua

本证
This c
this renewal



郑雯(110101504643)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



郑雯(110101504643)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

记
istration

格, 继续有效一年
valid for another year after

郑雯(110101504643)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日