

公司代码：600653

公司简称：申华控股

# 上海申华控股股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李晓航、主管会计工作负责人杨方及会计机构负责人(会计主管人员)连漪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司存在的风险因素主要有经济及政策风险、行业竞争加剧风险、融资及财务风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“管理层讨论与分析”中予以详细描述，敬请查阅。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	127

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、中华控股	指	上海中华控股股份有限公司
辽宁华晟	指	辽宁华晟汽车零部件有限公司
华晨汽车集团	指	华晨汽车集团控股有限公司
辽宁正国	指	辽宁正国投资发展有限公司
中华晨宝	指	上海中华晨宝汽车有限公司
渭南汽博园	指	陕西中华投资管理有限公司
开封汽博园	指	中华（开封）汽车博展中心有限公司
沈阳专汽	指	沈阳华晨专用车有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海中华控股股份有限公司
公司的中文简称	中华控股
公司的外文名称	SHANGAHI SHENHUA HOLDINGS CO., LTD
公司的外文名称缩写	SHENHUA HOLDINGS
公司的法定代表人	李晓航

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张鑫	朱旭岚
联系地址	上海市宁波路1号	上海市宁波路1号
电话	(021) 63372010, 63372011	(021) 63372010, 63372011
传真	(021) 63372000	(021) 63372000
电子信箱	stock@shkg.com.cn	stock@shkg.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市宁波路1号
公司注册地址的邮政编码	200002
公司办公地址	上海市宁波路1号
公司办公地址的邮政编码	200002
公司网址	http://www.shkg.com.cn
电子信箱	stock@shkg.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市宁波路1号公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	申华控股	600653	

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 年同期增减(%)
营业收入	3,014,636,884.35	3,666,191,277.77	-17.77
归属于上市公司股东的净利润	-32,300,741.98	16,249,518.95	-298.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-52,844,485.55	-50,653,994.30	-4.32
经营活动产生的现金流量净额	140,957,886.14	-548,280,126.07	125.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,847,077,570.61	1,879,609,834.91	-1.73
总资产	6,337,026,268.56	7,362,349,312.80	-13.93

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0166	0.0083	-300.00
稀释每股收益(元/股)	-0.0166	0.0083	-300.00
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0272	-0.0260	-4.62
加权平均净资产收益率(%)	-1.733	0.754	减少2.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-2.836%	-2.350%	-0.49

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
----------	----

非流动资产处置损益	4,404,806.57
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,972,185.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,634,665.52
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	3,525,630.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,531,487.37
少数股东权益影响额	-1,692,240.41
所得税影响额	-832,791.66
合计	20,543,743.57

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司主营业务范围及经营模式未发生重大变化。公司所从事的主要业务分为四个板块，即汽车消费服务类业务、新能源业务、少量房地产业务及类金融板块。

##### 1、公司汽车消费服务类业务主要为汽车销售服务业务及汽车文化产业园。

公司汽车销售主营宝马等中高端品牌、华晨旗下中华、金杯、华颂等品牌及少量其他品牌的汽车整车销售和服务。公司通过向华晨品牌汽车厂家采购整车并向二三级经销商开展整车经销业务，通过控股及合营联营的4S店开展含宝马等多个品牌整车零售和服务业务。

公司汽车文化产业园是公司汽车消费产业的重要组成部分，公司通过区域布局，获取优质地块，通过定期及不定期举办展会等活动吸引厂商及客户，打造汽车文化产业园区金融、二手车、综合维修、配件交易等产业链。

##### 2、公司新能源业务主要是风力发电场及光伏发电场的经营，通过风力及光伏发电并网向国家电网公司进行销售。

##### 3、公司的房地产业务主要是湖南洪江项目开发、销售，以及申华金融大厦租赁。

##### 4、类金融板块主要是融资租赁业务。公司参股的陆金申华融资租赁（上海）有限公司主要在汽车领域开展融资租赁业务。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

#### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1、完善的汽车销售网络

公司主营宝马等中高端品牌、华晨旗下中华、金杯、华颂等品牌及少量其他品牌的汽车整车销售和服务。经过多年的发展，公司全资、控股、参股各类品牌门店达27家，形成了一定的市场规模，同时积累了大量、稳定的客户资源。

##### 2、新能源产业优势

公司旗下 6 家风电场及一家光伏电场运营顺利，利润水平稳定，具备持续分红能力。公司分别在内蒙古及辽宁省设有两家售电公司，将择机开展售电业务，助力新能源产业形成“发售一体”的竞争优势。

### 3、汽车文化产业项目优势

公司现有渭南汽博园和开封汽博园两个汽车文化产业项目，均具备良好的区域地理位置和土地储备优势。公司秉承可持续开发原则，按照产业和商业平衡互补的开发思路，通过产业聚集、政府引导和市场接受度的提高，逐渐形成独立的产业经济生态圈。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### 1、汽车产业：

(1) 汽车销售：1-6 月，公司受新冠疫情及调整销售布局等内外部因素影响，汽车整车销量同比下降，盈利能力同比提升。其中，宝马品牌销售 8799 台，销量同比略降 5%，销售利润同比提升 35%。一季度部分宝马品牌 4S 店因疫情无法进行正常销售、销量大幅下降后，公司全面开展“疫情发展两手抓”，加之宝马厂家及时采取的复苏商务政策，以及各地政府出台的经济刺激政策，二季度宝马品牌销售大幅回升，销量较一季度提升 79%；国产品牌方面，公司实现中华、金杯、吉利等品牌整车销售共 2750 台，同比下降 62%，其中批发业务销售 444 台，零售业务销售 2306 台，主要原因是新冠疫情影响，以及公司关停并转低效、无效企业，重新布局网络渠道所致。

(2) 汽车文化产业园：2020 年上半年，渭南中华汽车文化产业园逐步完善项目产业链条的整合，丰富产业业态，全力提升服务质量。截止报告期末，园区实现落地汽车品牌 4S 店达 21 家，其中已投入运营的汽车品牌 4S 店 17 家；意向签约 2 个品牌；商用车招商签约 7 个品牌；二手车商入驻 4 家车商；1 家驾校签约入驻。

开封中华汽车文化产业园已投入运营汽车品牌 4S 店 8 个，主体建设完工 4S 店 3 家；二手车专业市场入驻 1 个；建设完成立体 4S 店两栋，规划可容纳汽车品牌店 12 个。

#### 2、 新能源产业：

上半年内，公司下属 6 个风电项目及 1 个光伏发电项目实现平稳运营，报告期内并表电厂上网电量合计达到 1.89 亿千瓦时，同比减少 8%，主要原因是受疫情影响，各地生产用电需求同比下降。公司有序开展设备维护和技术改进，严控各项费用支出，保障了各项目安全、稳定生产。

#### 3、 房地产：

报告期内，公司全力进行现有地产项目的库存清尾。湖南洪江市湘水国际一期项目实现住宅销售 4 套共 983.51 平方米，累计销售面积占可供出售面积 95%，实现商铺销售 1 套共计 244.32 平方米，累计去化率 46%，车位销售 6 个，累计去化率 26%。西安“曲江龙邸”继续清盘，报告期内实现车位销售 19 个，累计去化率 67%。

报告期内，公司实现营业收入 30.15 亿元，与去年同期相比减少 17.77%，主要是由于受新冠疫情影响及销售结构调整所致。归属于母公司所有者的净利润-3,230.07 万元，同比减少 298.78%，

主要是由于受新冠疫情影响，销售结构调整，且无上年同期类似的政府补助，导致本年利润大幅下降。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,014,636,884.35	3,666,191,277.77	-17.77
营业成本	2,757,661,360.29	3,396,892,919.04	-18.82
销售费用	54,066,597.70	75,334,962.02	-28.23
管理费用	103,361,749.37	135,665,603.40	-23.81
财务费用	85,194,779.37	70,380,280.02	21.05
经营活动产生的现金流量净额	140,957,886.14	-548,280,126.07	125.71
投资活动产生的现金流量净额	144,932,541.27	702,225,845.50	-79.36
筹资活动产生的现金流量净额	-845,148,034.89	-106,746,681.62	-691.73

营业收入、营业成本、销售费用变动原因说明:主要是由于受新冠疫情影响，销售规模大幅下降所致。

管理费用变动原因说明:主要是由于本期公司加强费用预算管理控制，压缩费用开支所致。

财务费用变动原因说明:主要是由于本期较上年同期平均融资规模增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本期采购支出较上年同期减少，致本期经营活动净流量较上年同期有所增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于上年同期投资的收回金额较大，致本期投资活动净流入较上年同期有所减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本期公司融资净流入较上年同期减少，致本期筹资活动净流量较上年同期有所减少。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

报告期内，公司实现利润总额 2,373.90 万元，同比减少 63.70%；归属于母公司所有者的净利润-3,230.07 万元，同比减少 298.78%，主要是由于受新冠疫情影响，销售规模大幅下降，且无上年同期类似的政府补助，导致本年利润大幅下降所致。

##### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元



项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
预付账款	357,632,307.05	5.64	732,627,645.30	10.12	-51.18	主要是由于本期与供应商的往来款项结清较多所致。
其他应收款	54,519,687.62	0.86	589,302,944.02	8.14	-90.75	主要是由于收回广发股权转让尾款所致。
短期借款	1,326,486,085.51	20.93	2,152,889,762.00	29.74	-38.39	主要是由于本期归还短期借款较多所致。
一年内到期的非流动负债	153,711,398.75	2.43	538,337,563.18	7.44	-71.45	主要是由于本期归还到期债券所致。
长期借款	1,250,406,315.78	19.73	479,493,360.32	6.62	160.78	主要是由于本期期末较上年同期期末中华控股增加了固定资产长期借款所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

本期内票据保证金、抵押、质押受限的资产合计 2,834,070,362.98 元。

详见“第十节财务报告”之“7.79 所有权或使用权受到限制的资产”

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	上年同期投资额	投资额增减变动数	投资额增减幅度
0	1,736,336.19	-1,736,336.19	-100%

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本	期末账面值	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600609	金杯汽车	662,385.10	1,600,060.00	694,883.20	其他非流动金融资产	法人股投资
600833	第一医药	709,951.34	5,844,757.30	704,648.31	其他非流动金融资产	法人股投资
合计		1,372,336.44	7,444,817.30	1,399,531.51	/	/

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	股权比例	主营业务	资产规模 (总资产)	净资产	净利润	营业收入
上海明友泓福汽车投资有限公司	12000	100%	中华品牌汽车及配件销售、维修、装潢等。	44,038.60	9,331.66	-132.34	68.74
上海驰晨汽车销售服务有限公司	2000	100%		13,696.01	1,853.09	66.54	2,543.88
上海弘贤汽车销售服务有限公司	880	100%		9,072.69	712.30	7.87	7,245.99
徐州泓福汽车销售服务有限公司	600	100%		1,132.08	138.73	-59.91	1,109.53
四川明友汽车服务有限公司	3000	100%		13,116.38	1,560.21	-83.19	4,454.88
重庆富华汽车销售有限公司	3000	100%		2,776.83	1,708.93	-66.28	907.84
上海华安投资有限公司	10000	100%	股权投资等。	25,291.72	8,973.96	-18.33	0
绵阳新华内燃机集团有限公司	5189	100%	内燃机及汽车配件。	19,108.70	14,216.51	-0.03	0
上海中华风电新能源有限公司	56200	100%	新能源投资、咨询技术服务等。	110,827.44	105,785.51	2,313.08	0
太仆寺旗中华协合风力发电投资有限公司	13600	51%	开发、建设、运营风力发电场；风力发电基数咨询、培训、基数服务，风力发电的研究、开发及工程配套服务。	24,220.84	20,114.81	713.55	2,098.46
阜新联合风力发电有限公司	17550	51%		35,895.91	30,529.25	938.72	3,026.63
阜新中华协合风力发电有限公司	16000	51%		29,316.28	23,292.64	861.80	2,578.79
阜新华顺风力发电有限公司	15300	49%		32,441.44	21,625.90	1,397.02	3,004.73
武川县义合风力发电有限公司	10000	49%		28,119.63	13,460.69	500.29	2,070.16
太仆寺旗联合风力发电有限公司	8900	49%		31,710.39	15,122.58	855.09	2,361.73
楚雄长翔光伏发电有限公司	3650	51%	太阳能光伏电场开发，光伏发电技术咨询、培训、服务，项目投资，中药材种植，花卉、食用菌种植及批发。	20,737.93	4,783.44	317.29	1,119.69
上海中华房地产开发有限公司	20000	100%	房地产投资开发，实业投资等。	60,761.73	28,378.89	-28.49	0
上海中华金融大厦有限公司	750	100%	物业管理，保安、保洁服务和工程维修。	2,214.03	-1,181.83	82.75	436.57

湖南申德实业发展有限公司（合并）	10000	100%	旅游相关业务，酒店投资开发及经营管理，房屋销售、租赁、物业管理等。	33,135.99	-16,005.22	-1,742.97	857.22
陕西中华永立置业有限公司	10000	44.5%	房地产开发。	66,092.99	58,697.28	42.33	459.62
辽宁丰田金杯技师学院	2260	100%	中高级职业技术技能学历教育。	13,113.80	7,703.31	-283.24	1,039.52
陕西中华投资管理有限公司	30000	100%	房地产开发与经营、实业投资。	49,138.38	2,081.46	-129.04	47.17
上海中华晨宝汽车有限公司	16700	100%	中华、金杯品牌汽车及配件销售、维修、装潢等。	66,430.45	17,336.78	943.71	269.81
合肥宝利丰汽车销售服务有限公司	4400	55%	宝马品牌汽车及配件销售、维修、装潢等。	39,933.98	7,552.37	831.21	50,306.26
合肥宝利丰二手车销售服务中心有限公司	1000	55%		4,641.53	892.72	-40.91	2,035.20
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	2000	55%		9,832.78	664.25	105.16	13,264.96
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	3600	55%		13,016.84	3,512.76	584.20	22,167.81
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	2000	55%		9,943.40	1,355.40	304.52	16,371.54
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	3000	51%		19,890.13	6,848.35	984.04	42,090.46
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	2500	85%		21,931.14	5,111.85	946.34	36,490.37
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	3000	100%		13,503.87	1,874.64	252.85	21,860.47
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	3000	51%		15,326.03	1,325.84	270.17	26,956.86
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	1500	51%		18,000.70	11,496.39	604.11	35,585.25
沈阳华宝汽车销售服务有限公司(合并)	3000	50%	宝马品牌汽车及配件销售、维修、装潢等。	66,224.29	2,560.39	34.18	39,538.33
上海明友泓浩汽车销售有限公司	800	100%	汽车销售,汽车租赁,汽车配件、汽车用品。	7,886.37	688.02	5.58	5,923.69
申华（开封）汽车博展中心有限公司	10000	100%	房地产开发与经营,物业管理;实业投资,投资策划,投资管理咨询,汽车、专用作业车销售,汽车配件、汽车用品、摩托车及配件、五金产品销售;机动车维修;二手车交易,二手车市场管理。	39,322.70	3,144.49	-681.46	41.16
陆金申华融资租赁(上海)有限公司(合并)	50000	45%	融资租赁、租赁业务。	153,469.14	51,255.49	-1,881.70	5,850.17

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、宏观经济波动及政策的风险

2020 年上半年，疫情的全球爆发使得国内外经济都受到严重冲击，我国凭借严密的防控措施和减税降费、减免社保费用房屋租金等应对政策及时出台，使得二季度经济增长由负转正，经济运行稳步复苏。然而，一方面就业仍需要稳定和保障，另一方面上半年社会消费品零售总额仍然处于下降区间，部分消费活动仍然受到一定制约。此外，在各地促进消费政策陆续到期以后，市场需求可能也会因透支而有所下降。该情况预计将继续对公司相关业务经营产生一定影响。

##### 2、文旅业务经营风险

因疫情影响，公司下属湖南洪江文旅业务受到较大冲击，黔阳古城游览、当地酒店及房车营地的游客接待量呈大幅下降，公司通过采取多方措施刺激当地旅游恢复，但预计游客总体减少的情况仍将持续一段时期。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020-3-6	www.sse.com.cn	2020-3-7
2019 年度股东大会	2020-6-16	www.sse.com.cn	2020-6-17

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

(一) 公司于 2020 年 3 月 6 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：

- 1、关于追加公司 2019 年度日常关联交易及预计 2020 年度日常关联交易的议案；
- 2、关于公司 2020 年度融资计划的议案；
- 3、关于公司 2020 年度担保计划的议案；
- 4、关于 2020 年度为控股股东向公司融资担保提供反担保的关联交易议案；
- 5、关于拟发行不超过 5 亿元债务融资工具的议案。

(二) 公司于 2020 年 6 月 16 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了以下议案：

- 1、2019 年度董事会报告；
- 2、2019 年度监事会报告；

- 3、《2019 年年度报告》及《2019 年年度报告摘要》；
- 4、2019 年度利润分配方案；
- 5、《2019 年度财务决算报告》和《2020 年度财务预算报告》；
- 6、关于调整公司 2020 年度为子公司担保额度的议案；
- 7、关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年审及内控审计会计师事务所的议案；
- 8、关于选举董事的议案：
  - 8.01、关于选举高新刚为公司第十一届董事会董事；
  - 8.02、关于选举马妮娜为公司第十一届董事会董事。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无。	

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	辽宁华晟	保持上市公司独立性、避免同业竞争、规范及减少关联交易	在辽宁华晟作为申华控股股东期间	是	是		

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

1、2017年8月25日，上海顶铺网络技术有限公司向上海黄浦法院提交《民事起诉书》，请求解除上海易城企业发展有限公司（被告一）与其签署的《房屋租赁合同》及《ESGA 申华汇大厦租赁合作经营协议》，并向其返还物业和装修保证金、支付装修损失、违约金、预期收益损失等共计1364.38万元，请求上海易城工程股份有限公司（被告二）及申华控股（被告三）对赔偿请求共同承担责任，请求四个被告承担诉讼费、保全费。2017年11月3日，该案第一次开庭。2018年6月11日，上海黄浦法院出具《民事裁定书》：该案必须以公司起诉易城案审理结果为依据，裁定中止诉讼。

2、2018年2月5日，申华控股向上海市黄浦区人民法院提交了《民事起诉状》及《财产保全申请书》，请求确认申华控股与上海易城工程顾问股份有限公司（被告一）、上海易城企业发展有限公司（被告二）之间签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》于2017年12月23日解除，请求判令两被告向申华控股支付保底收益租金、保底收益物业费、阶段性收益差额、物管费、电费、维修费及增量收益等共计人民币21,973,731.31元，诉讼费由两被告承担。2018年5月28日，该案第一次开庭。2018年11月26日，该案第二次开庭，易城提起反诉（2018年11月15日），其后双方完成书面质证。2019年10月11日，该案第三次开庭。2020年2月，上海黄浦法院出具《民事裁定书》，疫情期间本案暂停处理，裁定中止诉讼。

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
关于追加公司 2019 年度日常关联交易及预计 2020 年度日常关联交易的议案	详见刊登于 2020 年 2 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于 2020 年度为控股股东向公司及子公司融资担保提供反担保的关联交易议案	详见刊登于 2020 年 2 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于追加公司 2019 年度日常关联交易的议案	详见刊登于 2020 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

关联交易明细详见“第十节财务报告”中 12.5“关联交易情况”。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
关于转让中华专汽股权的关联交易进展公告	详见刊登于 2020 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
华晨汽车集团控股有限公司	间接控股股东				381,249.37		381,249.37
上海丽途汽车装备有限公司	合营公司	8,246,317.06		8,246,317.06			
南通欧亚车业有限公司	联营公司	5,836,121.93		5,836,121.93			
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	合营公司	23,512,420.00		23,512,420.00			
太仆寺旗联合风力发电有限公司	联营公司				12,059,725.00		12,059,725.00
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	联营公司				11,000,000.00		11,000,000.00
苏州华禧汽车销售服务有限公司	联营公司	2,586,060.68		2,586,060.68			
陕西申华永立置业有限公司	联营公司				315,339,459.46	4,780,540.54	320,120,000.00
上海交运明友汽车销售服务有限公司	联营公司	500,000.00		500,000.00			
上海申华专用汽车有限公司	其他关联人	203,290,950.75	-202,943,039.81	347,910.94	7,131,080.34	-6,893,075.66	238,004.68
沈阳华隆科技有限公司					110,000.00		110,000.00
合计		243,971,870.42	-202,943,039.81	41,028,830.61	346,021,514.17	-2,112,535.12	343,908,979.05
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							



**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	沈阳华宝汽车销售服务有限公司	11,900	2019-9-12	2019-9-12	2021-4-27	连带责任担保	否	否		是	否	合营公司
公司	公司本部	武川县义合风力发电有限公司	14,180	2018-5-17	2018-5-17	2027-5-17	连带责任担保	否	否		是	否	联营公司
公司	公司本部	太仆寺旗联合风力发电有限公司	14,950	2016-2-29	2016-2-29	2025-11-17	连带责任担保	否	否		是	否	联营公司
公司	公司本部	上海华晨汽车租赁有限公司	4,565.48	2016-9-20	2016-9-20	2020-7-27	连带责任担保	否	否		是	是	其他关联人
申华晨宝	全资子公司	沈阳华宝汽车销售服务有限公司	3,182.45	2019-11-26	2019-11-26	2020-11-26	连带责任担保	否	否		是	否	
陕西申华	控股子公司	购买相关房屋的合格银行按揭贷款客户	1,191.83	2018-12-13	2018-12-13	2023-12-24	连带责任担保	否	否		是	否	
湖南申元	控股子公司	购买相关房屋的合格银行按揭贷款客户	6,849.70	2017-2-16	2017-2-16	至房屋产权证办出止	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											13,487.35		

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	56,819.46
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	19,482.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	115,987.20
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	172,806.66
担保总额占公司净资产的比例 (%)	71.52
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	115,351.59
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	51,989.66
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	115,351.59
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》财会[2017]22 号) (以下统称“新收入准则”)，执行企业准则的境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策的变更是公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的相应变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。该准则实施预计不会对公司的财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	166,942
------------------	---------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
辽宁华晟汽车零 部件有限公司	277,412,000	227,412,000	11.68		无		国有法人

辽宁正国投资发展有限公司		197,280,000	10.14		无		国有法人
沈阳华益新汽车销售有限公司		79,204,052	4.07		未知		其他
华晨汽车集团控股有限公司	-277,412,000	21,673,266	1.11		冻结	21,672,610	国有法人
褚宗南	-1,872,900	18,920,425	0.97		未知		其他
李云	1,730,000	10,000,100	0.51		未知		其他
顾红	819,700	9,788,800	0.50		未知		其他
朱京展	8,676,300	8,676,300	0.45		未知		其他
吴春燕	-1,275,110	6,259,920	0.32		未知		其他
中国证券金融股份有限公司		4,978,100	0.26		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
辽宁华晟汽车零部件有限公司	227,412,000		人民币普通股	227,412,000			
辽宁正国投资发展有限公司	197,280,000		人民币普通股	197,280,000			
沈阳华益新汽车销售有限公司	79,204,052		人民币普通股	79,204,052			
华晨汽车集团控股有限公司	21,673,266		人民币普通股	21,673,266			
褚宗南	18,920,425		人民币普通股	18,920,425			
李云	10,000,100		人民币普通股	10,000,100			
顾红	9,788,800		人民币普通股	9,788,800			
朱京展	8,676,300		人民币普通股	8,676,300			
吴春燕	6,259,920		人民币普通股	6,259,920			
中国证券金融股份有限公司	4,978,100		人民币普通股	4,978,100			
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止至报告期末，前十名股东中第1位是控股股东，第2、4位股东为控股股东的一致行动人，前述三者与其他股东中间不存在关联或一致行动的关系，第3、第5至第10位股东之间本公司未知其是否存在关联或一致行动关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	辽宁华晟汽车零部件有限公司
新实际控制人名称	
变更日期	2020-6-12
指定网站查询索引及日期	详见刊登于2020年6月18日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 www.sse.com.cn

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
叶正华	董事	离任
钱祖明	董事	离任
姚荣涛	独立董事	逝世
池冶	董事	离任
高新刚	董事	聘任
马妮娜	董事	聘任
张鑫	副总裁	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 公司于 2020 年 4 月 9 日收到董事叶正华先生、钱祖明先生的辞职函，叶正华先生、钱祖明先生因工作原因辞去公司第十一届董事会董事职务。
- 2020 年 6 月 13 日，公司独立董事姚荣涛先生因病医治无效逝世。
- 2020 年 4 月 10 日，公司第十一届董事会第二十四次会议及 2019 年度股东大会，审议通过选举高新刚、马妮娜二人作为公司第十一届董事会董事，任期至本届董事会届满时止。
- 2020 年 6 月 15 日，公司第十一届董事会第二十九次会议审议通过聘任张鑫先生为公司副总裁，任期至本届董事会任期结束时止。
- 公司于 2020 年 7 月 1 日收到董事池冶先生的辞职函，池冶先生因工作原因辞去公司第十一届董事会董事职务。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：上海中华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	7.1	545,601,569.28	1,283,341,502.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	7.2	271,924,713.85	121,375,087.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7.5	589,823,934.67	584,993,249.85
应收款项融资	7.6	4,529,100.00	3,326,181.82
预付款项	7.7	357,632,307.05	505,174,908.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7.8	54,519,687.62	257,587,948.48
其中：应收利息			
应收股利			11,450,256.16
买入返售金融资产			
存货	7.9	1,466,584,922.71	1,520,195,614.76
合同资产	7.10	12,066,120.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7.11	6,693,254.42	3,272,667.73
其他流动资产	7.12	46,984,009.99	41,473,143.31
流动资产合计		3,356,359,619.59	4,320,740,303.66
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	7.15	1,766,298.05	4,667,547.10
长期股权投资	7.16	816,491,045.65	812,736,427.30
其他权益工具投资	7.17	58,019,096.69	58,019,096.69
其他非流动金融资产	7.18	7,444,817.30	6,045,285.79
投资性房地产	7.19	221,151,549.80	224,793,664.42
固定资产	7.20	1,388,184,985.46	1,440,611,539.20
在建工程	7.21	9,362,109.34	6,193,672.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7.25	364,616,247.33	369,722,800.59
开发支出			
商誉	7.27	69,053,745.62	69,053,745.62
长期待摊费用	7.28	38,120,742.37	40,326,999.72
递延所得税资产	7.29	6,456,011.36	9,438,230.45

其他非流动资产			
非流动资产合计		2,980,666,648.97	3,041,609,009.14
资产总计		6,337,026,268.56	7,362,349,312.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	7.31	1,326,486,085.51	1,875,905,731.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7.34	147,059,468.00	211,622,613.00
应付账款	7.35	162,499,027.70	162,208,502.58
预收款项	7.36	221,946.83	155,920,992.64
合同负债	7.37	162,159,684.42	
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	7.38	11,959,136.39	49,797,169.39
应交税费	7.39	28,049,355.60	28,229,304.48
其他应付款	7.40	582,108,408.37	535,661,523.39
其中：应付利息			
应付股利		9,800,000.00	
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	7.41	153,711,398.75	507,215,011.86
其他流动负债			
流动负债合计		2,574,254,511.57	3,526,560,848.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	7.43	1,250,406,315.78	1,299,376,315.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	7.46		4,273,542.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7.49	39,248,712.31	87,697,737.10
递延所得税负债	7.29	24,694,655.12	28,100,839.10
其他非流动负债	7.50	49,447,157.65	
非流动负债合计		1,363,796,840.86	1,419,448,434.90
负债合计		3,938,051,352.43	4,946,009,283.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	7.51	1,946,380,317.00	1,946,380,317.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	7.53	344,309,989.93	344,309,989.93
减：库存股			
其他综合收益	7.55	-196,206.74	35,315.58
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	7.58	-443,416,529.58	-411,115,787.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,847,077,570.61	1,879,609,834.91
少数股东权益		551,897,345.52	536,730,194.57
所有者权益（或股东权益）合计		2,398,974,916.13	2,416,340,029.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,337,026,268.56	7,362,349,312.80

法定代表人：李晓航 主管会计工作负责人：杨方 会计机构负责人：连漪



## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:上海中华控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		136,980,152.30	750,102,873.01
交易性金融资产		97,924,713.85	96,276,602.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17.1	185,261,210.29	187,796,169.75
应收款项融资		3,822,400.00	2,380,000.00
预付款项		134,044,710.54	156,588,790.96
其他应收款	17.2	1,246,544,190.85	1,290,171,503.06
其中: 应收利息			
应收股利		884,463.64	884,463.64
存货		41,648,281.35	4,189,876.51
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		9,817,200.78	5,060,751.28
流动资产合计		1,856,042,859.96	2,492,566,567.31
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17.3	2,103,392,620.72	2,112,316,466.80
其他权益工具投资		58,019,096.69	58,019,096.69
其他非流动金融资产		7,444,817.30	6,045,285.79
投资性房地产		185,971,479.30	189,176,310.42
固定资产		77,725,939.06	79,574,999.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		511,691.28	655,776.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,433,065,644.35	2,445,787,936.25
资产总计		4,289,108,504.31	4,938,354,503.56
<b>流动负债:</b>			
短期借款			119,239,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		225,000,000.00	367,850,000.00

应付账款		8,527,416.71	10,030,170.13
预收款项			33,002,326.11
合同负债		50,977,414.98	
应付职工薪酬		901,736.28	7,978,680.65
应交税费		725,809.81	1,146,964.86
其他应付款		1,391,394,426.73	1,419,061,378.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,527,093.09	316,507,629.25
其他流动负债			
流动负债合计		1,679,053,897.60	2,274,817,024.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		897,500,000.00	900,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		897,500,000.00	900,000,000.00
负债合计		2,576,553,897.60	3,174,817,024.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,946,380,317.00	1,946,380,317.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,658,407.20	343,658,407.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-577,484,117.49	-526,501,244.91
所有者权益（或股东权益）合计		1,712,554,606.71	1,763,537,479.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,289,108,504.31	4,938,354,503.56

法定代表人：李晓航 主管会计工作负责人：杨方 会计机构负责人：连漪

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	7.59	3,014,636,884.35	3,666,191,277.77
其中:营业收入	7.59	3,014,636,884.35	3,666,191,277.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,012,374,523.93	3,690,982,042.77
其中:营业成本	7.59	2,757,661,360.29	3,396,892,919.04
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	7.60	12,090,037.20	12,696,989.13
销售费用	7.61	54,066,597.70	75,334,962.02
管理费用	7.62	103,361,749.37	135,665,603.40
研发费用	7.63		11,289.16
财务费用	7.64	85,194,779.37	70,380,280.02
其中:利息费用		117,609,614.34	85,439,837.47
利息收入		33,775,287.67	19,164,268.76
加:其他收益	7.65	8,253,104.76	6,186,685.12
投资收益(损失以“-”号填列)	7.66	4,232,605.93	19,652,985.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		3,754,618.35	14,838,483.99
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)	7.68	3,047,642.62	740,263.08
信用减值损失(损失以“-”号填列)	7.69	-2,648,844.03	11,364,165.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)	7.70	-958,173.90	553,100.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)	7.71	4,422,757.93	3,208,100.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,611,453.73	16,914,535.51
加:营业外收入	7.72	5,573,411.84	48,914,587.22
减:营业外支出	7.73	445,875.83	425,305.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,738,989.74	65,403,816.79
减:所得税费用	7.74	22,252,580.77	19,421,088.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,486,408.97	45,982,728.19
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,486,408.97	45,982,728.19
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)		-32,300,741.98	16,249,518.95

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,787,150.95	29,733,209.24
六、其他综合收益的税后净额		-231,522.32	48,108.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-231,522.32	48,108.06
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-231,522.32	48,108.06
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-231,522.32	48,108.06
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,254,886.65	46,030,836.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,532,264.30	16,297,627.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		33,787,150.95	29,733,209.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0166	0.0083
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0166	0.0083

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李晓航 主管会计工作负责人：杨方 会计机构负责人：连漪

## 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	17.4	10,009,051.51	188,455,470.08
减: 营业成本	17.4	3,204,831.12	188,125,051.50
税金及附加		2,006,189.48	1,172,670.42
销售费用			602,373.42
管理费用		16,981,442.74	26,395,935.52
研发费用			11,289.16
财务费用		36,993,125.37	21,114,625.64
其中: 利息费用		41,973,776.83	22,004,118.48
利息收入		5,187,664.34	1,498,102.76
加: 其他收益		42,243.71	24,940.30
投资收益(损失以“-”号填列)	17.5	-8,923,846.08	-708,260.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	17.5	-8,923,846.08	-708,260.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,047,642.62	740,263.08
信用减值损失(损失以“-”号填列)		927,942.05	8,675,679.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		707,537.90	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-53,375,017.00	-40,233,852.90
加: 营业外收入		2,404,320.60	40,002,591.05
减: 营业外支出		12,176.18	55,339.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-50,982,872.58	-286,601.28
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-50,982,872.58	-286,601.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-50,982,872.58	-286,601.28
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-50,982,872.58	-286,601.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0262	-0.0001
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0262	-0.0001

法定代表人：李晓航 主管会计工作负责人：杨方 会计机构负责人：连漪

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,120,746,591.18	3,789,583,536.38
收到的税费返还		4,558,300.08	4,550,376.31
收到其他与经营活动有关的现金	7.76	81,203,275.22	83,287,642.67
经营活动现金流入小计		3,206,508,166.48	3,877,421,555.36
购买商品、接受劳务支付的现金		2,794,459,473.59	4,070,956,017.52
支付给职工及为职工支付的现金		132,149,390.76	147,629,170.55
支付的各项税费		75,897,529.37	94,278,557.21
支付其他与经营活动有关的现金	7.76	63,043,886.62	112,837,936.15
经营活动现金流出小计		3,065,550,280.34	4,425,701,681.43
经营活动产生的现金流量净额		140,957,886.14	-548,280,126.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		326,720,000.00	181,480,000.00
取得投资收益收到的现金		638,985.11	390,203.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,398,098.23	17,127,592.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			81,340,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	7.76	454,533,288.89	671,870,524.83
投资活动现金流入小计		799,290,372.23	952,208,321.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,614,175.50	37,566,023.19
投资支付的现金		475,700,000.00	171,116,336.19
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	7.76	154,043,655.46	41,300,116.19
投资活动现金流出小计		654,357,830.96	249,982,475.57
投资活动产生的现金流量净额		144,932,541.27	702,225,845.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		649,951,110.58	1,392,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7.76	831,208,602.20	456,982,000.00
筹资活动现金流入小计		1,481,159,712.78	1,849,242,000.00
偿还债务支付的现金		1,537,138,421.05	1,469,481,052.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,194,005.22	91,244,321.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,820,000.00	4,410,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7.76	671,975,321.40	395,263,307.26
筹资活动现金流出小计		2,326,307,747.67	1,955,988,681.62
筹资活动产生的现金流量净额		-845,148,034.89	-106,746,681.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		21,519.93	-4,587.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-559,236,087.55	47,194,450.47
加：期初现金及现金等价物余额		829,893,615.12	283,758,476.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		270,657,527.57	330,952,926.71

法定代表人：李晓航 主管会计工作负责人：杨方 会计机构负责人：连漪

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,660,491.00	64,009,287.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		159,395,004.16	63,749,753.30
经营活动现金流入小计		186,055,495.16	127,759,040.75
购买商品、接受劳务支付的现金		132,534,500.00	215,713,689.31
支付给职工及为职工支付的现金		18,986,355.52	20,861,087.08
支付的各项税费		2,865,021.16	18,560,273.53
支付其他与经营活动有关的现金		5,189,423.22	551,986,031.06
经营活动现金流出小计		159,575,299.90	807,121,080.98
经营活动产生的现金流量净额		26,480,195.26	-679,362,040.23
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		930,414.00	32,475.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			81,340,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		306,000,000.00	632,061,102.47
投资活动现金流入小计		306,930,414.00	713,433,577.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			940,016.82
投资支付的现金			1,636,336.19
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		215,610,000.00	45,200,000.00
投资活动现金流出小计		215,610,000.00	47,776,353.01
投资活动产生的现金流量净额		91,320,414.00	665,657,224.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,000,000.00	275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,067,064,020.00	909,908,000.00
筹资活动现金流入小计		1,123,064,020.00	1,184,908,000.00
偿还债务支付的现金		614,550,000.00	792,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,970,614.25	33,549,570.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,043,008,334.92	330,956,964.48
筹资活动现金流出小计		1,721,528,949.17	1,156,506,534.51
筹资活动产生的现金流量净额		-598,464,929.17	28,401,465.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-480,664,319.91	14,696,649.72
加: 期初现金及现金等价物余额		517,644,253.49	22,188,202.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,979,933.58	36,884,852.57

法定代表人: 李晓航 主管会计工作负责人: 杨方 会计机构负责人: 连漪



## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,946,380,317.00				344,309,989.93		35,315.58					-411,115,787.60	1,879,609,834.91	536,730,194.57	2,416,340,029.48
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				344,309,989.93		35,315.58					-411,115,787.60	1,879,609,834.91	536,730,194.57	2,416,340,029.48
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)							-231,522.32					-32,300,741.98	-32,532,264.30	15,167,150.95	-17,365,113.35
(一)综合收益总额							-231,522.32					-32,300,741.98	-32,532,264.30	33,787,150.95	1,254,886.65
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配														-18,620,000.00	-18,620,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配														-18,620,000.00	-18,620,000.00
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,946,380,317.00				344,309,989.93		-196,206.74					-443,416,529.58	1,847,077,570.61	551,897,345.52	2,398,974,916.13

2020 年半年度报告

项目	2019 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,946,380,317.00				346,584,143.12		4,970,302.64				-150,256,105.20		2,147,678,657.56	488,131,712.93	2,635,810,370.49
加：会计政策变更							-4,846,227.78				4,846,227.78				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				346,584,143.12		124,074.86				-145,409,877.42		2,147,678,657.56	488,131,712.93	2,635,810,370.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							48,108.06				16,249,518.95		16,297,627.01	26,410,668.75	42,708,295.76
（一）综合收益总额							48,108.06				16,249,518.95		16,297,627.01	29,733,209.24	46,030,836.25
（二）所有者投入和减少资本														1,577,459.51	1,577,459.51
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														1,577,459.51	1,577,459.51
（三）利润分配														-4,900,000.00	-4,900,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-4,900,000.00	-4,900,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,946,380,317.00				346,584,143.12		172,182.92				-129,160,358.47		2,163,976,284.57	514,542,381.68	2,678,518,666.25

法定代表人：李晓航 主管会计工作负责人：杨方 会计机构负责人：连漪

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20					-526,501,244.91	1,763,537,479.29
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20					-526,501,244.91	1,763,537,479.29
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-50,982,872.58	-50,982,872.58
(一) 综合收益总额										-50,982,872.58	-50,982,872.58
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20					-577,484,117.49	1,712,554,606.71

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		4,846,227.78			-390,089,724.53	1,904,795,227.45
加：会计政策变更							-4,846,227.78			4,846,227.78	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		0.00			-385,243,496.75	1,904,795,227.45
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-286,601.28	-286,601.28
(一) 综合收益总额										-286,601.28	-286,601.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20					-385,530,098.03	1,904,508,626.17

法定代表人：李晓航 主管会计工作负责人：杨方 会计机构负责人：连漪

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

上海申华控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 3 月 20 日经上海市工商局批准设立，并于 2016 年取得由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码号为 91310000132214676F 的营业执照。本公司注册地址和总部地址为中国上海市宁波路 1 号，业务性质为综合类。主要经营活动为实业投资，兴办各类经济实体，国内商业（除专项审批规定），附设各类分支机构，中华品牌、金杯品牌汽车销售，汽车配件销售，项目投资，投资控股，资产重组，收购兼并及相关业务咨询。本财务报告的批准报出日：2020 年 8 月 27 日。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2020 年上半年度纳入合并范围的子公司共 56 户，本公司本年度合并范围与上年度相比增加 2 户，减少 1 户，详见本附注 9 “在其他主体中的权益的披露”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### 5.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

##### 5.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

##### 5.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 5.6.1 合并范围

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

### 5.6.2 控制的依据

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

### 5.6.3 决策者和代理人

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

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 5.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

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

### 5.6.5 合并程序

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

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

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

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

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

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

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

#### 5.6.6 特殊交易会计处理

##### 5.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 5.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

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



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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 5.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 5.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 5.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

#### 5.9.2 外币财务报表的折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 5.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 5.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

(1) 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。

(2) 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。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### 5.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

### 5.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 5.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

### 5.10.6 金融工具的计量

- 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

## 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 5.10.7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单

项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 5) 其他应收款减值

按照 5.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 5.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将指定为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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 5.10.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 5.10 金融工具

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 5.10 金融工具

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 5.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

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

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 5.10 金融工具

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 5.15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

### 5.15.2 发出存货的计价方法

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

### 5.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

### 5.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 5.15.6 开发用土地的核算方法

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

### 5.15.7 开发成本

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

### 5.15.8 开发产品

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

### 5.15.9 公共配套设施费用

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

### 5.15.10 维修基金

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



#### 5.15.11 质量保证金

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

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 5.10 金融工具

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### 5.17.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

#### 5.17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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，根据处置组中除商誉外适用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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款为售后回租业务产生，业务结束时将通过抵消应付的租赁款收回，未计提减值准备。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 5.21.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

### 5.21.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 5.21.3 后续计量及损益确认方法

#### 5.21.3.1 成本法后续计量

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

#### 5.21.3.2 权益法后续计量

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

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

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

#### 5.21.3.4 处置部分股权的处理

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

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

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

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

#### 5.21.3.6 处置长期股权投资的处理

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

5.23.3.1 符合下列一项或数量标准的，认定为融资租赁固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 5.23.3.2 融资租入固定资产的计价方法

按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 5.23.3.3 融资租入固定资产的折旧方法

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

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

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，

其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

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

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

**5.33.2.1 设定提存计划**

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

**5.33.2.2 设定受益计划**

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

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

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



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

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入

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

##### 5.38.1.1 销售商品

商品销售在买方取得相关商品的控制权，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

汽车销售业务中，公司作为批发商，取得并审核最终经销商订单或订单汇总表及实际付款情况，收到客户货物签收单、向下级经销商开具发票时确认收入。公司作为4S店，零售模式下于收到全款、开具发票、车辆移交客户时确认收入；代销模式下于代理商车辆销售至最终客户、收到代理商转款、开具发票、交付合格证给代理商时确认收入。

风力发电业务于每月末公司上网电量经电力公司确认时确认售电收入。

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

##### 5.38.1.2 提供劳务

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

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

##### 5.38.1.3 让渡资产使用权

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

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

#### 5.38.1.4 碳减排收入

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

### 39. 政府补助

适用  不适用

#### 5.39.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5.39.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 5.39.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### 5.39.4 政府补助在利润表中的核算

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

#### 5.39.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

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

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

**41. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**42. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**商誉**

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

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

**43. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司根据财政部《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)的要求,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	第十一届董事会第二十六次会议及第十一届监事会第十一次会议	详见其他说明

**其他说明:**

财政部于 2017 年修订发布了新收入准则,根据规定公司应自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,根据衔接规定,企业应当根据首次执行新收入准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目的金额,对可比期间信息不予调整。具体影响科目及金额见以下(3)2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,283,341,502.16	1,283,341,502.16	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	121,375,087.12	121,375,087.12	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	584,993,249.85	572,927,129.85	-12,066,120.00
应收款项融资	3,326,181.82	3,326,181.82	
预付款项	505,174,908.43	505,174,908.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	257,587,948.48	257,587,948.48	
其中: 应收利息			
应收股利	11,450,256.16	11,450,256.16	
买入返售金融资产			
存货	1,520,195,614.76	1,520,195,614.76	
合同资产		12,066,120.00	12,066,120.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	3,272,667.73	3,272,667.73	
其他流动资产	41,473,143.31	41,473,143.31	
流动资产合计	4,320,740,303.66	4,320,740,303.66	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	4,667,547.10	4,667,547.10	
长期股权投资	812,736,427.30	812,736,427.30	
其他权益工具投资	58,019,096.69	58,019,096.69	
其他非流动金融资产	6,045,285.79	6,045,285.79	
投资性房地产	224,793,664.42	224,793,664.42	
固定资产	1,440,611,539.20	1,440,611,539.20	
在建工程	6,193,672.26	6,193,672.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	369,722,800.59	369,722,800.59	
开发支出			
商誉	69,053,745.62	69,053,745.62	
长期待摊费用	40,326,999.72	40,326,999.72	
递延所得税资产	9,438,230.45	9,438,230.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,041,609,009.14	3,041,609,009.14	

资产总计	7,362,349,312.80	7,362,349,312.80	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,875,905,731.08	1,875,905,731.08	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	211,622,613.00	211,622,613.00	
应付账款	162,208,502.58	162,208,502.58	
预收款项	155,920,992.64		155,920,992.64
合同负债		155,920,992.64	-155,920,992.64
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	49,797,169.39	49,797,169.39	
应交税费	28,229,304.48	28,229,304.48	
其他应付款	535,661,523.39	535,661,523.39	
其中：应付利息			
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	507,215,011.86	507,215,011.86	
其他流动负债			
流动负债合计	3,526,560,848.42	3,526,560,848.42	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	1,299,376,315.78	1,299,376,315.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4,273,542.92	4,273,542.92	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	87,697,737.10	41,207,726.28	46,490,010.82
递延所得税负债	28,100,839.10	28,100,839.10	
其他非流动负债		46,490,010.82	-46,490,010.82
非流动负债合计	1,419,448,434.90	1,419,448,434.90	
负债合计	4,946,009,283.32	4,946,009,283.32	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,946,380,317.00	1,946,380,317.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	344,309,989.93	344,309,989.93	
减：库存股			
其他综合收益	35,315.58	35,315.58	

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-411,115,787.60	-411,115,787.60	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,879,609,834.91	1,879,609,834.91	
少数股东权益	536,730,194.57	536,730,194.57	
所有者权益（或股东权益）合计	2,416,340,029.48	2,416,340,029.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,362,349,312.80	7,362,349,312.80	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	750,102,873.01	750,102,873.01	
交易性金融资产	96,276,602.74	96,276,602.74	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	187,796,169.75	187,796,169.75	
应收款项融资	2,380,000.00	2,380,000.00	
预付款项	156,588,790.96	156,588,790.96	
其他应收款	1,290,171,503.06	1,290,171,503.06	
其中：应收利息			
应收股利	884,463.64	884,463.64	
存货	4,189,876.51	4,189,876.51	
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	5,060,751.28	5,060,751.28	
流动资产合计	2,492,566,567.31	2,492,566,567.31	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,112,316,466.80	2,112,316,466.80	
其他权益工具投资	58,019,096.69	58,019,096.69	
其他非流动金融资产	6,045,285.79	6,045,285.79	
投资性房地产	189,176,310.42	189,176,310.42	
固定资产	79,574,999.94	79,574,999.94	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	655,776.61	655,776.61	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,445,787,936.25	2,445,787,936.25	
资产总计	4,938,354,503.56	4,938,354,503.56	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	119,239,875.00	119,239,875.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	367,850,000.00	367,850,000.00	
应付账款	10,030,170.13	10,030,170.13	
预收款项	33,002,326.11		33,002,326.11
合同负债		33,002,326.11	-33,002,326.11
应付职工薪酬	7,978,680.65	7,978,680.65	
应交税费	1,146,964.86	1,146,964.86	
其他应付款	1,419,061,378.27	1,419,061,378.27	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	316,507,629.25	316,507,629.25	
其他流动负债			
流动负债合计	2,274,817,024.27	2,274,817,024.27	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	900,000,000.00	900,000,000.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	900,000,000.00	900,000,000.00	
负债合计	3,174,817,024.27	3,174,817,024.27	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,946,380,317.00	1,946,380,317.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	343,658,407.20	343,658,407.20	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-526,501,244.91	-526,501,244.91	
所有者权益（或股东权益）合计	1,763,537,479.29	1,763,537,479.29	

负债和所有者权益（或股东权益）	4,938,354,503.56	4,938,354,503.56	
总计			

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 44. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
太仆寺旗中华协合风力发电投资有限公司	15
楚雄长翔光伏发电有限公司	12.5
重庆富华汽车销售有限公司	15
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	15
上海中华金融俱乐部有限公司	5
杭州江晖汽车服务有限公司	5

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

##### 6.2.1 阜新中华协合风力发电有限公司、阜新联合风力发电有限公司

根据财政部《国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），利用风力生产电力的企业实行增值税即征即退 50%的政策，获得免征或退回增值税。

##### 6.2.2 太仆寺旗中华协合风力发电投资有限公司

根据财政部《国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），利用风力生产电力的企业实行增值税即征即退 50%的政策，获得免征或退回增值税。

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

##### 6.2.3 楚雄长翔光伏发电有限公司



根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条，企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，本年是生产经营的第五年，减按 12.5%征收所得税。

#### 6.2.4 重庆富华汽车销售有限公司、重庆宝盛汽车销售服务有限公司

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

#### 6.2.5 上海中华金融俱乐部有限公司、杭州江晖汽车服务有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	509,112.53	587,837.51
银行存款	269,463,345.00	828,582,008.76
其他货币资金	275,629,111.75	454,171,655.89
合计	545,601,569.28	1,283,341,502.16
其中：存放在境外的款项总额	1,177,458.17	1,155,938.24

其他说明：

本期因开具银行承兑汇票、保函等受限的保证金金额合计 274,944,041.71 元。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	271,924,713.85	121,375,087.12
其中：		
债务工具投资	271,924,713.85	121,375,087.12
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	271,924,713.85	121,375,087.12

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	457,317,169.56
1 年以内小计	457,317,169.56
1 至 2 年	62,606,936.06
2 至 3 年	86,515,930.05
3 年以上	--
3 至 4 年	19,167,883.11
4 至 5 年	1,505,833.10
5 年以上	13,207,149.12
合计	640,320,901.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	185,469,674.51	28.97	25,941,980.54	13.99	159,527,693.97	181,273,100.08	29.22	26,231,112.15	14.47	155,041,987.93
按组合计提坏账准备	454,851,226.49	71.03	24,554,985.79	5.40	430,296,240.70	439,033,407.56	70.78	21,148,265.64	4.82	417,885,141.92
其中：										
整车批发业务组合	115,684,562.79	25.43	2,944,530.18	2.55	112,740,032.61	146,419,055.84	33.35	3,582,574.98	2.45	142,836,480.86
汽车销售业务组合	93,745,818.06	20.61	1,249,260.93	1.33	92,496,557.13	93,787,769.73	21.36	1,314,449.29	1.40	92,473,320.44
风力发电业务组合	236,727,282.16	52.05	20,275,819.72	8.57	216,451,462.44	187,891,101.63	42.80	16,175,133.36	8.61	171,715,968.27
房地产业务组合	8,693,563.48	1.91	85,374.96	0.98	20,674,308.52	10,935,480.36	2.49	76,108.01	0.70	10,859,372.35
合计	640,320,901.00	/	50,496,966.33	/	589,823,934.67	620,306,507.64	/	47,379,377.79	/	572,927,129.85

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海华晨汽车租赁有限公司	128,880,722.56	9,261,938.65	7.19	预计收回时间
上海易城企业发展有限公司	18,708,413.61	1,739,882.47	9.30	预计收回时间
洪江市人民政府	25,246,300.00	2,347,161.68	9.30	预计收回时间
其他	12,634,238.34	12,592,997.74	99.67	预计部分收回
合计	185,469,674.51	25,941,980.54	13.99	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:整车批发业务组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,884,429.58	179,768.86	0.20
1 至 2 年	22,300,871.93	892,034.88	4.00
2 至 3 年	2,614,224.73	1,045,689.89	40.00
3 至 4 年	116,000.00	58,000.00	50.00
4 至 5 年	--	--	100.00
5 年以上	769,036.55	769,036.55	100.00
合计	115,684,562.79	2,944,530.18	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

于 2019 年 1 月 1 日起,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量整车批发业务、汽车零售业务、风力发电业务和房地产业务的应收账款减值准备。对风力发电业务按照区域和历史回款情况计提预期信用损失,对其他组合按照账龄计提。

组合计提项目:汽车零售业务组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,453,396.19		
1 至 2 年	43,596.91	435.97	1.00
2 至 3 年	11,856.00	11,856.00	100.00
3 至 4 年	19,205.00	19,205.00	100.00
4 至 5 年	1,023,855.00	1,023,855.00	100.00
5 年以上	193,908.96	193,908.96	100.00
合计	93,745,818.06	1,249,260.93	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

于 2019 年 1 月 1 日起，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量整车批发业务、汽车零售业务、风力发电业务和房地产业务的应收账款减值准备。对风力发电业务按照区域和历史回款情况计提预期信用损失，对其他组合按照账龄计提。

组合计提项目：风力发电业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东北区域	127,395,375.00	11,758,593.11	9.23
内蒙古区域	35,214,953.38	1,676,231.78	4.76
云南区域	74,116,953.78	6,840,994.83	9.23
合计	236,727,282.16	20,275,819.72	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

于 2019 年 1 月 1 日起，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量整车批发业务、汽车零售业务、风力发电业务和房地产业务的应收账款减值准备。对风力发电业务按照区域和历史回款情况计提预期信用损失，对其他组合按照账龄计提。

组合计提项目：房地产业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	555,474.93	2,777.37	0.50
1 至 2 年	8,107,671.02	81,076.71	1.00
2 至 3 年	30,417.53	1,520.88	5.00
合计	8,693,563.48	85,374.96	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

于 2019 年 1 月 1 日起，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量整车批发业务、汽车零售业务、风力发电业务和房地产业务的应收账款减值准备。对风力发电业务按照区域和历史回款情况计提预期信用损失，对其他组合按照账龄计提。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账	26,231,112.15	--	289,131.61	--	--	25,941,980.54
按组合计提坏账	21,148,265.64	3,406,720.15	--	--	--	24,554,985.79
合计	47,379,377.79	3,406,720.15	289,131.61	--	--	50,496,966.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期应收账款前五名期末余额合计 409,482,943.22 元，占应收账款总额的比例为 63.95%；坏账准备合计数为 29,624,019.50 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,529,100.00	3,326,181.82
合计	4,529,100.00	3,326,181.82

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其中期末公司已质押的应收票据：无。

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融资款项情况：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,050,000.00	--

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

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	299,153,849.99	83.65	449,702,831.04	89.02
1 至 2 年	5,350,915.59	1.50	2,874,648.35	0.57
2 至 3 年	754,055.33	0.21	218,942.90	0.04

3 年以上	52,373,486.14	14.64	52,378,486.14	10.37
合计	357,632,307.05	100.00	505,174,908.43	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	与本公司关系	超过 1 年的金额	未收回的原因 是否发生减值及其判断依据
渭南经济技术开发区管委会	非关联方	50,069,000.00	土地保证金,将在第五批次土地出让金结算中予以扣除

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

预付款项期末余额前五名总额为 224,753,125.82 元; 占预付款项期末余额合计数比例 62.84%。

其他说明

适用 不适用

计提坏账准备的预付款项明细:

单位名称	期末余额	期末计提坏账金额
上海馨凯国际物流有限公司	241,077.05	241,077.05
厦门金龙旅行车有限公司	100,000.00	100,000.00
其他	239,001.80	239,001.80
合计	580,078.85	580,078.85

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	11,450,256.16
其他应收款	54,519,687.62	246,137,692.32
合计	54,519,687.62	257,587,948.48

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海申华专用汽车有限公司	--	11,450,256.16
合计	--	11,450,256.16

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	49,242,523.00
1 年以内小计	49,242,523.00
1 至 2 年	12,773,072.83
2 至 3 年	10,562,725.39
3 年以上	--
3 至 4 年	19,957,725.80
4 至 5 年	1,213,462.38
5 年以上	35,112,241.88
合计	128,861,751.28

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	58,746,859.99	238,142,304.36
往来款、代垫款	49,723,318.90	47,219,519.31
保证金、押金	16,162,128.12	22,792,693.09
股权转让款	1,760,000.00	10,760,000.00
其他	2,469,444.27	2,116,719.36
合计	128,861,751.28	321,031,236.12

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	10,429,049.98	--	64,464,493.82	74,893,543.80
2020 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--

--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	--	--	--	--
本期转回	465,344.51	--	3,400.00	468,744.51
本期转销	--	--	--	--
本期核销	82,735.63	--	--	82,735.63
其他变动	--	--	--	--
2020年6月30日余额	9,880,969.84	--	64,461,093.82	74,342,063.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	82,735.63

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	借款	23,512,420.00	1-4年	18.25	23,512,420.00
安徽泓合投资有限公司	股权转让款、往来款、代垫款	10,939,031.64	1年以内	8.49	--
上海丽途汽车装备有限公司	借款、往来款、代垫款	8,246,317.06	4年以内	6.40	8,206,317.06
南通欧亚车业有限公司	借款	5,752,949.93	1年以上	4.46	5,530,925.00
华晨宝马汽车有限公司	保证金	5,640,000.00	2年以内	4.38	30,000.00
合计	/	54,090,718.63	/	41.98	37,279,662.06

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用



## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,999,695.74	6,130,081.99	53,869,613.75	76,891,765.98	7,001,012.40	69,890,753.58
在产品	--	--	--	--	--	--
库存商品	548,756,405.62	10,307,256.70	538,449,148.92	504,638,086.39	9,473,983.21	495,164,103.18
开发成本	627,033,179.94	19,662,295.09	607,370,884.85	625,039,084.91	19,662,295.09	605,376,789.82
开发产品	333,233,506.12	90,901,994.95	242,331,511.17	343,026,413.28	94,113,963.90	248,912,449.38
在途物资	24,563,764.02	--	24,563,764.02	100,851,518.80	--	100,851,518.80
合计	1,593,586,551.44	127,001,628.73	1,466,584,922.71	1,650,446,869.36	130,251,254.60	1,520,195,614.76

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,001,012.40	--	--	870,930.41	--	6,130,081.99
在产品	--	--	--	--	--	--
库存商品	9,473,983.21	2,505,979.93	--	1,672,706.44	--	10,307,256.70
开发成本	19,662,295.09	--	--	--	--	19,662,295.09
开发产品	94,113,963.90	--	--	3,211,968.95	--	90,901,994.95
在途物资	--	--	--	--	--	--
合计	130,251,254.60	2,505,979.93	--	5,755,605.80	--	127,001,628.73

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

重要的开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
渭南汽车博览园	2014 年	2024 年	2,000,000,000.00	324,565,018.11	324,387,270.70
开封汽车博览园	2016 年	2023 年	4,000,000,000.00	301,049,174.77	299,232,827.15
合计			6,000,000,000.00	625,614,192.88	623,620,097.85

开发产品：

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
盛吉高新时代	2006 年	15,464,811.02	--	86,095.29	15,378,715.73
湘水国际房地产项目	2017 年	74,233,675.39	--	9,706,811.87	64,526,863.52
开封汽车博览园-立体 4S 店	2018 年	91,862,011.39	--	--	91,862,011.39

渭南汽车博览园-展厅	2018 年	161,465,915.48	--	--	161,465,915.48
合计		343,026,413.28	--	9,792,907.16	333,233,506.12

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收4S店建设款	12,188,000.00	121,880.00	12,066,120.00	12,188,000.00	121,880.00	12,066,120.00
合计	12,188,000.00	121,880.00	12,066,120.00	12,188,000.00	121,880.00	12,066,120.00

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	6,693,254.42	3,272,667.73
合计	6,693,254.42	3,272,667.73

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	42,274,205.50	34,403,854.28
预缴税费	4,709,804.49	7,069,289.03
合计	46,984,009.99	41,473,143.31

## 13、债权投资

### (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

### (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

### (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 14、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,766,298.05	--	1,766,298.05	4,667,547.10	--	4,667,547.10	10.00% 及 16.00%
其中：未实现融资收益	183,701.95	--	183,701.95	390,509.50	--	390,509.50	10.00% 及 16.00%
合计	1,766,298.05	--	1,766,298.05	4,667,547.10	--	4,667,547.10	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	22,244,491.49			-866,445.57						21,378,045.92	
上海丽途汽车装备有限公司											
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	22,120,116.81			-807,236.78						21,312,880.03	
云南风帆明友汽车销售服务有限公司											
小计	44,364,608.30			-1,673,682.35						42,690,925.95	
二、联营企业											
上海丽途旅游服务管理有限公司											
上海申华大酒店有限公司											2,288,595.38
阜新华顺风力发电投资有限公司	99,121,471.31			6,845,417.41						105,966,888.72	
武川县义合风力发电有限公司	62,846,299.78			2,451,408.91						65,297,708.69	
太仆寺旗联合风力发电有限公司	68,096,580.57			4,189,962.68						72,286,543.25	
上海交运明友汽车销售服务有限公司											
南通欧亚车业有限公司											
苏州华禧汽车销售服务有限公司											
重庆华晨明友汽车销售服务有限公司											
陕西申华永立置业有限公司	285,919,019.56									285,919,019.56	172,493,453.05
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	238,622,380.88			-8,007,368.01						230,615,012.87	
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	8,625,050.44			-8,192.03						8,616,858.41	
安徽华晨恒泰房车旅游发展有限公司	4,422,296.31			-41,840.47						4,380,455.84	
沈阳华隆科技有限公司	156,717.30			72,366.34						229,083.64	
渭南明友嘉恒汽车贸易服务有限公司	562,002.85			-73,454.13						488,548.72	
小计	768,371,819.00			5,428,300.70						773,800,119.70	174,782,048.43
合计	812,736,427.30			3,754,618.35						816,491,045.65	174,782,048.43

其他说明

无

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大连大高阀门有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00
华晨汽车投资（大连）有限公司	42,269,096.69	42,269,096.69
上海世联正华供应链管理有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
合计	58,019,096.69	58,019,096.69

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金杯汽车股份有限公司	1,600,060.00	905,176.80
上海第一医药股份有限公司	5,844,757.30	5,140,108.99
合计	7,444,817.30	6,045,285.79

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	487,716,188.15			487,716,188.15
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	487,716,188.15			487,716,188.15
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	161,149,161.22			161,149,161.22
2. 本期增加金额	3,642,114.62			3,642,114.62
(1) 计提或摊销	3,642,114.62			3,642,114.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	164,791,275.84			164,791,275.84
三、减值准备				
1. 期初余额	101,773,362.51			101,773,362.51
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	101,773,362.51			101,773,362.51
四、账面价值				
1. 期末账面价值	221,151,549.80			221,151,549.80
2. 期初账面价值	224,793,664.42			224,793,664.42

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,388,184,985.46	1,440,611,539.20
固定资产清理	---	---
合计	1,388,184,985.46	1,440,611,539.20

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	916,019,952.05	144,714,826.25	1,363,490,393.02	111,653,956.80	43,208,278.66	2,579,087,406.78
2. 本期增加金额	541,876.70	484,535.34	1,981,461.70	28,770,619.93	1,036,881.49	32,815,375.16
(1) 购置	205,563.73	298,215.76	1,881,246.52	26,387,406.81	929,159.32	29,701,592.14
(2) 在建工程转入	336,312.97	186,319.58	100,215.18	2,383,213.12	107,722.17	3,113,783.02
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		153,603.58	1,035,756.26	29,548,676.64	446,186.41	31,184,222.89
(1) 处置或报废		153,603.58	1,035,756.26	29,548,676.64	446,186.41	31,184,222.89
(2) 其他转出						
4. 期末余额	916,561,828.75	145,045,758.01	1,364,436,098.46	110,875,900.09	43,798,973.74	2,580,718,559.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	305,301,408.77	71,445,400.57	637,022,885.97	46,912,625.56	35,373,648.84	1,096,055,969.71
2. 本期增加金额	17,801,431.20	3,020,292.66	34,774,237.23	8,771,168.62	1,919,007.46	66,286,137.17
(1) 计提	17,801,431.20	3,020,292.66	34,774,237.23	8,771,168.62	1,919,007.46	66,286,137.17
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额		137,184.51	745,855.20	10,821,163.88	321,850.92	12,026,054.51
(1) 处置或报废		137,184.51	745,855.20	10,821,163.88	321,850.92	12,026,054.51
(2) 其他转出						

4. 期末余额	323,102,839.97	74,328,508.72	671,051,268.00	44,862,630.30	36,970,805.38	1,150,316,052.37
三、减值准备						
1. 期初余额	41,717,521.22		315,565.04	336,811.61	50,000.00	42,419,897.87
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			185,565.04		16,811.61	202,376.65
(1) 处置或报废			185,565.04		16,811.61	202,376.65
4. 期末余额	41,717,521.22		130,000.00	336,811.61	33,188.39	42,217,521.22
四、账面价值						
1. 期末账面价值	551,741,467.56	70,717,249.29	693,254,830.46	65,676,458.18	6,794,979.97	1,388,184,985.46
2. 期初账面价值	569,001,022.06	73,269,425.68	726,151,942.01	64,404,519.63	7,784,629.82	1,440,611,539.20

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	681,790.33
机器设备[注]	7,187,126.84
合计	7,868,917.17

注：本公司子公司阜新联合风力发电有限公司将其投资建设的基础设备租给其他公司共用。

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辽宁丰田金杯技师学院-学生宿舍	5,738,017.38	无法办理房产验收及产权登记手续

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,362,109.34	6,193,672.26
工程物资	--	--
合计	9,362,109.34	6,193,672.26

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

零星工程	2,061,280.75	--	2,061,280.75	2,055,920.56	--	2,055,920.56
4S店重装升级	7,255,828.59	--	7,255,828.59	4,092,751.70	--	4,092,751.70
智能制造实训基地项目	45,000.00	--	45,000.00	45,000.00	--	45,000.00
合计	9,362,109.34	--	9,362,109.34	6,193,672.26	--	6,193,672.26

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
4S店重装升级		4,092,751.70	3,499,389.86	336,312.97	--	7,255,828.59						
合计		4,092,751.70	3,499,389.86	336,312.97	--	7,255,828.59	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	黔阳古城特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	431,021,927.71	14,153,563.65	32,575,073.87	477,750,565.23
2. 本期增加金额		83,432.85		83,432.85
(1) 购置		83,432.85		83,432.85
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	431,021,927.71	14,236,996.50	32,575,073.87	477,833,998.08



二、累计摊销				
1. 期初余额	64,627,001.44	11,495,889.38	3,946,319.25	80,069,210.07
2. 本期增加金额	4,592,063.33	544,890.71	53,032.07	5,189,986.11
(1) 计提	4,592,063.33	544,890.71	53,032.07	5,189,986.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	69,219,064.77	12,040,780.09	3,999,351.32	85,259,196.18
三、减值准备				
1. 期初余额			27,958,554.57	27,958,554.57
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			27,958,554.57	27,958,554.57
四、账面价值				
1. 期末账面价值	361,802,862.94	2,196,216.41	617,167.98	364,616,247.33
2. 期初账面价值	366,394,926.27	2,657,674.27	670,200.05	369,722,800.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
楚雄长翔光伏发电有限公司-土地使用权	125,673.36	尚在办理过程中

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海申华晨宝汽车有限公司	284,902,410.85			284,902,410.85
上海弘贤汽车销售服务有限公司	2,306,544.33			2,306,544.33
徐州泓福汽车销售服务有限公司	1,768,029.65			1,768,029.65
杭州江晖汽车服务有限公司	747,392.61			747,392.61
阜新联合风力发电有限公司	189,660.79			189,660.79
合计	289,914,038.23			289,914,038.23

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海中华晨宝汽车有限公司	220,112,900.00			220,112,900.00
杭州江晖汽车服务有限公司	747,392.61			747,392.61
合计	220,860,292.61			220,860,292.61

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

## 1、商誉的形成

2017年11月22日(购买日),本公司以39,300.00万元的对价购买了上海中华晨宝汽车有限公司(以下简称“中华晨宝”)之100%的股权,购买日本公司取得中华晨宝可辨认净资产的公允价值份额10,037.01万元。合并成本大于合并中取得的上海中华晨宝汽车有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为29,262.99万元,确认为合并资产负债表中的商誉。

2017年11月30日(购买日),本公司以3元购买了徐州泓福汽车销售服务有限公司(以下简称“徐州泓福”)之55%的股权,形成商誉176.80万元。

2018年8月22日(购买日),本公司以1,077.12万元的对价购买了上海弘贤汽车销售服务有限公司(以下简称“上海弘贤”)之100%的股权,形成商誉230.65万元。

以及以前年度通过非同一控制下企业合并方式收购若干单家公司形成商誉合计93.71万元。

## 2. 资产组的认定

本公司以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据,考虑企业管理层以单体公司为单位管理生产经营活动并进行考核、处置,并能够从企业合并的协同效应中受益,将子公司长期经营性资产认定为资产组,资产组主要由固定资产、在建工程、无形资产和长期待摊费用等与生产经营活动相关的长期经营性资产构成。

**(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**

√适用 □不适用

本公司在对中华晨宝商誉进行减值测试时,按照购买日资产组公允价值占比将商誉分摊到资产组,资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据本公司管理层批准的前述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量,2020年营业收入主要基于主机厂的销售目标协议预测,2021-2024年营业收入的年化增长率为2.04%-10.00%不等,整车业务公司毛利率为5.76%-7.76%。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平,并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为12.59%,为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

对于收购单家公司形成的其他商誉,本公司在进行商誉减值测试时可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定,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,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。

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

形成商誉时的并购重组相关方无业绩承诺的情形。无

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	32,006,089.10	704,587.16	2,717,743.39		29,992,932.87
预付长期租赁费用	8,320,910.62		193,101.12		8,127,809.50
合计	40,326,999.72	704,587.16	2,910,844.51		38,120,742.37

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,432,778.33	3,442,026.44	13,289,271.16	3,156,149.65
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	12,055,939.70	3,013,984.92	25,128,323.21	6,282,080.80
合计	26,488,718.03	6,456,011.36	38,417,594.37	9,438,230.45

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	94,439,117.12	23,609,779.28	99,583,054.36	24,895,763.59
固定资产折旧	4,339,503.36	1,084,875.84	12,820,302.03	3,205,075.51
合计	98,778,620.48	24,694,655.12	112,403,356.39	28,100,839.10

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	774,340,199.30	776,512,144.11
可抵扣亏损	634,327,972.76	563,345,225.20
合计	1,408,668,172.06	1,339,857,369.31

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	35,127,961.48	35,554,783.11	
2021	33,627,566.18	37,055,103.59	
2022	70,333,825.99	72,243,566.07	
2023	110,464,945.84	115,327,546.88	
2024	298,885,633.21	303,164,225.55	
2025	85,888,040.06		
合计	634,327,972.76	563,345,225.20	/

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	641,626,642.00	372,886,584.47
抵押借款	117,039,587.29	127,202,930.43
保证借款	290,659,856.22	878,926,216.18
信用借款	--	--
信用证借款	--	89,200,000.00
银行承兑汇票贴现	277,160,000.00	407,690,000.00
合计	1,326,486,085.51	1,875,905,731.08

短期借款分类的说明：

质押借款、抵押借款、信用证借款的质押、抵押资产类别以及金额参见附注 7.79 所有权或使用权受到限制的资产，前述借款及保证借款的担保情况参见附注 12.5.4 关联担保情况。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 32、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	147,059,468.00	211,622,613.00
合计	147,059,468.00	211,622,613.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	162,499,027.70	162,208,502.58
合计	162,499,027.70	162,208,502.58

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	9,720,000.00	
江苏启安建设集团有限公司	7,505,154.78	
河南圆方机电安装有限公司	7,004,554.55	
广东省六建集团有限公司	5,393,166.40	
合计	29,622,875.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	221,946.83	--
合计	221,946.83	--

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	162,159,684.42	155,920,992.64
合计	162,159,684.42	155,920,992.64

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**38、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,497,984.26	89,482,357.83	120,334,973.30	10,645,368.79
二、离职后福利-设定提存计划	3,179,447.28	3,675,718.51	5,625,870.19	1,229,295.60
三、辞退福利	5,119,737.85	1,153,281.42	6,188,547.27	84,472.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,797,169.39	94,311,357.76	132,149,390.76	11,959,136.39

**(2). 短期薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	36,107,463.06	76,206,329.37	107,404,497.99	4,909,294.44
二、职工福利费	163,578.83	3,883,677.74	3,976,379.53	70,877.04
三、社会保险费	281,285.82	3,747,094.23	3,859,542.96	168,837.09
其中：医疗保险费	201,234.20	3,474,923.44	3,567,043.48	109,114.16
工伤保险费	41,583.37	67,156.13	76,283.63	32,455.87
生育保险费	38,468.25	205,014.66	216,215.85	27,267.06
四、住房公积金	146,191.87	4,344,513.66	4,168,186.72	322,518.81
五、工会经费和职工教育经费	4,799,464.68	1,300,742.83	926,366.10	5,173,841.41
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	41,497,984.26	89,482,357.83	120,334,973.30	10,645,368.79

**(3). 设定提存计划列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,582,197.84	2,722,525.64	3,155,450.20	1,149,273.28
2、失业保险费	97,249.44	87,465.77	104,692.89	80,022.32
3、企业年金缴费	1,500,000.00	865,727.10	2,365,727.10	--
合计	3,179,447.28	3,675,718.51	5,625,870.19	1,229,295.60

**39、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,420,356.85	7,960,079.34
消费税	--	5,773.49
企业所得税	8,876,268.65	14,916,834.55
个人所得税	280,448.61	442,077.40

城市维护建设税	243,579.96	390,726.42
房产税	1,467,354.51	2,966,146.33
土地增值税	4,594.02	20,206.56
土地使用税	1,197,022.69	716,284.06
印花税	281,601.46	308,178.83
教育费附加	112,689.43	224,028.67
地方教育费附加	79,852.32	93,253.28
水利建设基金	85,587.10	185,715.55
合计	28,049,355.60	28,229,304.48

**40、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	9,800,000.00	
其他应付款	572,308,408.37	535,661,523.39
合计	582,108,408.37	535,661,523.39

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,800,000.00	--
合计	9,800,000.00	--

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款（非合并单位支付利息的）	496,433,511.57	434,371,755.32
往来款、代垫款	35,069,436.96	55,070,760.29
保证金、风险金、押金	20,699,938.93	33,367,636.32
其他采购款	731,777.90	1,780,328.94
意向金	1,832,000.00	839,000.00
其他	17,541,743.01	10,232,042.52
合计	572,308,408.37	535,661,523.39

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东投能源投资有限公司	31,403,120.44	未到期
太仆寺旗联合风力发电有限公司	11,618,683.33	未到期

辽宁申华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	未到期
合计	54,021,803.77	/

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	126,187,506.16	147,430,393.43
1年内到期的应付债券	--	299,597,066.08
1年内到期的长期应付款	27,523,892.59	45,113,552.35
1年内到期的应付债券计提利息	--	15,074,000.00
合计	153,711,398.75	507,215,011.86

其他说明：

质押借款、抵押借款、信用证借款的质押、抵押资产类别以及金额参见附注 7.79 所有权或使用权受到限制的资产，前述借款及保证借款的担保情况参见附注 12.5.4 关联担保情况。

**42、其他流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	98,750,000.00	108,750,000.00
抵押借款	903,170,000.00	872,140,000.00
保证借款	248,486,315.78	318,486,315.78
合计	1,250,406,315.78	1,299,376,315.78

长期借款分类的说明：

质押借款、抵押借款、信用证借款的质押、抵押资产类别以及金额参见附注 7.79 所有权或使用权受到限制的资产，前述借款及保证借款的担保情况参见附注 12.5.4 关联担保情况。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**44、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况



适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	--	4,273,542.92
专项应付款	--	--
合计	--	4,273,542.92

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	--	4,273,542.92
合计	--	4,273,542.92

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

#### 49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	41,207,726.28	--	1,959,013.97	39,248,712.31	
合计	41,207,726.28	--	1,959,013.97	39,248,712.31	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营	本期计入其他收	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	------	-------	---------	------	------	--------

		补助金额	业外收入金额	益金额			与收益相关
教学设备采购补贴	731,957.50	--	--	80,000.00	--	651,957.50	与资产相关
职业技能培训示范基地建设	1,371,458.33	--	--	85,650.00	--	1,285,808.33	与资产相关
国家高技能人才培训基地补贴	2,157,287.78	--	--	189,565.00	--	1,967,722.78	与资产相关
标准化建设补贴	5,652,979.69	--	--	452,700.67	--	5,200,279.02	与资产相关
2015 现代职业教育提升计划专项资金	810,342.78	--	--	121,863.33	--	688,479.45	与资产相关
数字化校园建设	651,244.94	--	--	83,319.08	--	567,925.86	与资产相关
职业教育改革发展示范校补贴	1,910,744.50	--	--	260,973.00	--	1,649,771.50	与资产相关
智能制造实训基地建设	17,478,357.43	--	--	571,997.87	--	16,906,359.56	与资产相关
工程按时完工履约奖励	7,830,853.33	--	--	112,945.02	--	7,717,908.31	与资产相关
宝马订单班实训能力扩增项目	2,612,500.00	--	--	--	--	2,612,500.00	与资产相关
合计	41,207,726.28	--	--	1,959,013.97	--	39,248,712.31	

## 50、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	49,447,157.65	46,490,010.82
合计	49,447,157.65	46,490,010.82

其他说明：

无

## 51、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 52、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

## 53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	337,022,967.63	--	--	337,022,967.63
其他资本公积	7,287,022.30	--	--	7,287,022.30
合计	344,309,989.93	--	--	344,309,989.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 54、库存股

□适用 √不适用

## 55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-137,000.00							-137,000.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-137,000.00							-137,000.00	
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	172,315.58	-231,522.32				-231,522.32		-59,206.74	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	172,315.58	-231,522.32				-231,522.32		-59,206.74	
其他综合收益合计	35,315.58	-231,522.32				-231,522.32		-196,206.74	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 56、专项储备

□适用 √不适用

## 57、盈余公积

□适用 √不适用

## 58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-411,115,787.60	-150,256,105.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-8,127,161.43
调整后期初未分配利润	-411,115,787.60	-158,383,266.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,300,741.98	-252,732,520.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-443,416,529.58	-411,115,787.60

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,962,744,581.56	2,739,852,603.00	3,622,630,412.12	3,387,410,233.99
其他业务	51,892,302.79	17,808,757.29	43,560,865.65	9,482,685.05
合计	3,014,636,884.35	2,757,661,360.29	3,666,191,277.77	3,396,892,919.04

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 60、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	--	159,894.87
营业税	-36,305.80	--
城市维护建设税	2,596,457.95	3,068,208.88
教育费附加	1,341,634.84	2,483,541.82
房产税	4,023,438.19	3,401,743.80
土地使用税	2,108,132.73	2,122,134.73
车船使用税	17,962.60	31,502.16
印花税	628,039.72	716,990.51
地方教育费附加	766,168.39	--
土地增值税	4,600.52	9,188.04
环境保护税	28.68	354.40
水利基金建设	639,879.38	703,429.92
合计	12,090,037.20	12,696,989.13

## 61、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,475,698.58	50,010,650.00
营销行政支出	4,202,786.48	8,339,371.35
广告费	6,957,722.14	9,456,578.62
运杂费	249,570.18	549,310.80
营销业务费	5,699,295.49	5,625,647.20

其他销售费用	481,524.83	1,353,404.05
合计	54,066,597.70	75,334,962.02

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,950,755.72	60,848,061.71
行政机构管理费	10,660,425.45	16,539,032.00
折旧与摊销	31,537,827.66	40,575,455.67
租赁费	10,993,676.35	10,449,514.54
中介机构费	2,790,031.20	4,281,751.01
税费	312,131.42	161,217.18
财产保险费	1,214,176.77	1,535,450.03
其他管理费用	1,902,724.80	1,275,121.26
合计	103,361,749.37	135,665,603.40

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备折旧	--	11,289.16
合计	--	11,289.16

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,609,614.34	85,439,837.47
减：利息收入	-33,775,287.67	-19,164,268.76
汇兑损失	-261,950.12	52,695.40
减：汇兑收益	--	--
其他	1,622,402.82	4,052,015.91
合计	85,194,779.37	70,380,280.02

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2015 现代职业教育提升计划专项资金	121,863.33	--
标准化建设补贴	452,700.67	900,000.00
国家高技能人才培训基地补贴	189,565.00	--
教学设备采购补贴	80,000.00	--
数字校园建设	83,319.08	--
增值税退税收入	3,894,918.78	4,236,513.52
职业技能培训示范基地建设	85,650.00	--

职业教育改革发展示范校补贴	260,973.00	550,000.00
个税返还	119,162.50	13,967.40
税收返还	2,256,768.33	343,088.78
工程按时完工履约奖励	112,945.02	112,945.02
智能制造实训基地建设	571,997.87	—
其他	23,241.18	30,170.40
合计	8,253,104.76	6,186,685.12

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,754,618.35	14,838,483.99
处置长期股权投资产生的投资收益		4,475,194.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	477,987.58	339,307.40
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	4,232,605.93	19,652,985.71

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,047,642.62	740,263.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,047,642.62	740,263.08

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,117,588.54	1,461,749.14
其他应收款坏账损失	468,744.51	9,902,416.47
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		

合计	-2,648,844.03	11,364,165.61
----	---------------	---------------

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-958,173.90	553,100.93
合计	-958,173.90	553,100.93

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	4,628,928.63	3,706,259.54
非流动资产处置损失	-206,170.70	-498,159.48
合计	4,422,757.93	3,208,100.06

**72、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,806.51	2,590.82	9,806.51
其中：固定资产处置利得	9,806.51	2,590.82	9,806.51
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,614,000.00	42,127,274.69	2,614,000.00
无法支付款项	60,407.24	6,237,303.13	60,407.24
盘盈利得	421.52	2,614.30	421.52
罚没、赔偿收入和违约金利得	2,883,338.48	369,697.23	2,883,338.48
废料收入		6,200.00	
其他	5,438.09	168,907.05	5,438.09
合计	5,573,411.84	48,914,587.22	5,573,411.84

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	2,520,000.00	42,102,100.00	与收益相关
其他	94,000.00	25,174.69	与收益相关
合计	2,614,000.00	42,127,274.69	

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,757.87	99,692.12	27,757.87
其中：固定资产处置损失	27,757.87	99,692.12	27,757.87
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	22,924.00	6,352.35	22,924.00
罚款滞纳金支出	31,115.65	42,825.65	31,115.65
赔偿支出	363,374.48	262,501.82	363,374.48
其他	703.83	13,934.00	703.83
合计	445,875.83	425,305.94	445,875.83

**74、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,676,545.66	17,006,818.91
递延所得税费用	-423,964.89	2,414,269.69
合计	22,252,580.77	19,421,088.60

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	23,738,989.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,934,747.44
子公司适用不同税率的影响	-2,038,447.65
调整以前期间所得税的影响	3,237,987.86
非应税收入的影响	-1,682,473.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	453,114.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,814,769.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,929,023.81
其他	-1,766,602.03
所得税费用	22,252,580.77

**75、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 7.55

**76、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用利息收入	3,225,644.75	3,278,091.68
外部资金往来	5,057,521.74	6,288,283.86
政府补助	5,811,047.93	42,070,000.00
货币资金中存出保证金存款净减少	53,599,845.33	19,321,763.75
租金收入	13,509,215.47	12,329,503.38
合计	81,203,275.22	83,287,642.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	52,818,575.08	99,570,104.62
外部资金往来	10,225,311.54	13,267,831.53
货币资金中存出保证金存款净增加		
合计	63,043,886.62	112,837,936.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外部企业资金拆借	454,533,288.89	671,870,524.83
合计	454,533,288.89	671,870,524.83

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外部企业资金拆借	154,043,655.46	34,410,000.00
股权转让时点持有的现金与股权转让价差额		6,890,116.19
合计	154,043,655.46	41,300,116.19

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外部企业资金拆借	706,304,602.20	132,310,000.00
借款保证金	124,904,000.00	324,672,000.00
合计	831,208,602.20	456,982,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外部企业资金拆借	671,975,321.40	395,263,307.26
合计	671,975,321.40	395,263,307.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

### 77、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,486,408.97	45,982,728.19
加：资产减值准备	958,173.90	-553,100.93
信用减值损失	2,648,844.03	-11,364,165.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,928,251.79	70,750,093.48
无形资产摊销	5,189,986.11	5,834,296.32
长期待摊费用摊销	2,910,844.51	2,023,386.68
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）	-4,422,757.93	-3,208,100.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,951.36	97,101.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,047,642.62	-740,263.08
财务费用（收益以“-”号填列）	117,609,614.34	86,712,267.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,232,605.93	-19,652,985.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,982,219.09	3,764,699.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,406,183.98	-1,350,430.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	57,977,540.19	260,986,150.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,929,648.65	-277,840,836.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,286,890.96	-709,720,967.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,957,886.14	-548,280,126.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	270,657,527.57	330,952,926.71
减：现金的期初余额	829,893,615.12	283,758,476.24
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	-559,236,087.55	47,194,450.47

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	270,657,527.57	829,893,615.12
其中：库存现金	509,112.53	587,837.51
可随时用于支付的银行存款	269,463,345.00	828,582,008.76
可随时用于支付的其他货币资金	685,070.04	723,768.85
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	270,657,527.57	829,893,615.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	274,944,041.71	453,447,887.04

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	274,944,041.71	开具承兑汇票保证金、保函保证金等
存货	896,903,252.05	长期借款抵押和应付票据、短期借款质押
固定资产	675,046,485.98	短期借款、应付票据、长期借款抵押
无形资产	227,595,127.26	短期借款抵押
投资性房地产	185,971,479.30	长期借款抵押
应收账款	101,601,010.89	长期借款质押
长期股权投资	374,084,251.94	长期借款质押
交易性金融资产	97,924,713.85	应付票据质押
合计	2,834,070,362.98	/

## 80、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
其中：美元	--	--	--
欧元	147,903.30	7.9610	1,177,458.17
港币	13.00	0.8969	11.66
其他应收款			
其中：美元	--	--	--
欧元	3,725.37	7.9610	29,657.67
其他应付款			
其中：美元	--	--	--
欧元	7,500.00	7.9610	59,707.50

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

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

## 81、套期

□适用 √不适用

## 82、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能制造实训基地建设	16,906,359.56	递延收益	571,997.87
工程按时完工履约奖励	7,717,908.31	递延收益	112,945.02
标准化建设补贴	5,200,279.02	递延收益	452,700.67
宝马订单班实训能力扩增项目	2,612,500.00	递延收益	
国家高技能人才培养基地补贴	1,967,722.78	递延收益	189,565.00
职业教育改革发展示范校补贴	1,649,771.50	递延收益	260,973.00
职业技能培训示范基地建设	1,285,808.33	递延收益	85,650.00
2015 现代职业教育提升计划专项资金	688,479.45	递延收益	121,863.33
数字化校园建设	567,925.86	递延收益	83,319.08
教学设备采购补贴	651,957.50	递延收益	80,000.00
增值税退税收入	3,894,918.78	其他收益	3,894,918.78
税收返还	2,256,768.33	其他收益	2,256,768.33
个税返还	119,162.50	其他收益	119,162.50
其他	23,241.18	其他收益	23,241.18
企业扶持资金	2,520,000.00	营业外收入	2,520,000.00
其他	94,000.00	营业外收入	94,000.00
合计	48,156,803.10		

### 2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

**83、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

本公司全资子公司北京申华汽车服务有限公司投资设立公司北京华晨汽车服务有限公司，本公司非全资子公司合肥宝利丰汽车销售服务有限公司投资设立公司合肥宝利盛汽车销售服务有限公司。

本期清算子公司重庆新明致汽车销售服务有限公司。

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海华安投资有限公司	上海	上海	股权投资	100		设立或投资
上海申华房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	100		设立或投资
上海申华黄浦物业发展公司	上海	上海	服务业	100		设立或投资
上海申华金融大厦有限公司	上海	上海	服务业		100	设立或投资
上海明友泓福汽车投资有限公司	上海	上海	股权投资、汽车销售	100		设立或投资
上海申华风电新能源有限公司	上海	上海	股权投资	100		设立或投资
上海申华金融俱乐部有限公司	上海	上海	服务业		100	设立或投资
中基教育软件有限责任公司	北京	北京	软硬件开发	55		设立或投资
上海正美亚纳米超细材料制造有限公司	上海	上海	超细材料生产	70		设立或投资
重庆盛吉置业发展有限公司	重庆	重庆	房地产开发		100	设立或投资
上海申华诺宇医用汽车有限公司	上海	上海	改装医用汽车		70	设立或投资
阜新联合火力发电有限公司	阜新	阜新	风力发电		51	设立或投资

阜新申华协合风力发电有限公司	阜新	阜新	风力发电		51	设立或投资
申华欧洲有限公司	德国	德国	服务业	100		设立或投资
湖南申德实业发展有限公司	洪江	洪江	房地产	100		设立或投资
湖南申元房地产开发有限公司	洪江	洪江	房地产		100	设立或投资
湖南申德文化旅游发展有限公司	洪江	洪江	服务业	100		设立或投资
上海驰晨汽车销售服务有限公司	上海	上海	商业	100		设立或投资
陕西申华投资管理有限公司	渭南	渭南	实业投资	90	10	设立或投资
辽宁丰田金杯技师学院	沈阳	沈阳	职业技术教育	100		同一控制下企业合并
申华东投新能源投资有限公司	上海	上海	实业投资		51	设立或投资
上海申华汽车发展有限公司	上海	上海	汽车技术开发、销售	100		设立或投资
合峰(湖南)投资咨询有限公司	长沙	长沙	咨询业务		75	非同一控制下企业合并
绵阳新华内燃机集团有限公司	绵阳	绵阳	机械制造	100		非同一控制下企业合并
四川明友汽车服务有限公司	成都	成都	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
四川明之友汽车销售有限公司	成都	成都	汽车配件		100	非同一控制下企业合并
重庆富华汽车销售有限公司	重庆	重庆	服务业		100	非同一控制下企业合并
太仆寺旗申华协合风力发电投资有限公司	太仆寺旗	太仆寺旗	新能源		51	非同一控制下企业合并
申华(开封)汽车博展中心有限公司	开封	开封	实业投资	100		设立或投资
北京长翔新能源投资有限公司	北京	北京	实业投资		51	非同一控制下企业合并
楚雄长翔光伏发电有限公司	云南楚雄	云南楚雄	光伏发电		51	非同一控制下企业合并
辽宁申华电力有限公司	沈阳	沈阳	电力销售		100	设立或投资
内蒙古申华电力服务有限公司	内蒙古	内蒙古	电力销售		100	设立或投资
上海申华晨宝汽车有限公司	上海	上海	汽车销售	100		非同一控制下企业合并
合肥宝利丰汽车销售服务有限公司	合肥	合肥	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
合肥宝利丰二手车销售服务中心有限公司	合肥	合肥	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	宣城	宣城	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	芜湖	芜湖	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	蚌埠	蚌埠	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	南京	南京	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	宜兴	宜兴	汽车销售		85	非同一控制下企业合并
宜兴宝利丰汽车服务有限公司	宜兴	宜兴	服务业		85	非同一控制下企业合并
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	慈溪	慈溪	汽车销售	100		非同一控制下企业合并
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	东阳	东阳	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
陕西华滕商业管理有限公司	渭南	渭南	服务业	100		设立或投资
大连申华东金汽车销售服务有限公司	大连	大连	汽车销售		51	设立或投资
徐州泓福汽车销售服务有限公司	徐州	徐州	汽车销售		100	设立或投资
杭州江晖汽车服务有限公司	杭州	杭州	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
上海盐华汽车科技有限公司	上海	上海	汽车技术开发		51	设立或投资
上海弘贤汽车销售服务有限公司	上海	上海	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
上海明友泓浩汽车销售有限公司	上海	上海	汽车销售		100	设立或投资
北京申华汽车服务有限公司	北京	北京	服务业		100	设立或投资
沈阳丰金技术咨询服务有限公司	沈阳	沈阳	商务服务业		100	设立或投资
北京华晨汽车服务有限公司	北京	北京	服务业		100	设立或投资
合肥宝利盛汽车销售服务有限公司	合肥	合肥	汽车销售		51	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东权益余
-------	-------	---------	---------	-----------

	股 比例 (%)	股东的损益	宣告分派的股利	额
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	49.00	4,821,817.27		33,556,929.44
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	49.00	2,960,160.30	8,820,000.00	56,332,307.03
阜新联合风力发电有限公司	49.00	4,599,730.91	9,800,000.00	149,593,339.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	160,005,293.89	38,896,007.04	198,901,300.93	122,659,189.72	7,758,581.74	130,417,771.46	144,464,076.03	39,193,052.82	183,657,128.85	115,551,721.07	9,462,321.72	125,014,042.79
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	160,769,161.15	19,237,887.33	180,007,048.48	65,043,156.58		65,043,156.58	169,510,646.74	20,277,182.81	189,787,829.55	62,865,081.11		62,865,081.11
阜新联合风力发电有限公司	94,617,221.14	264,341,882.26	358,959,103.40	33,666,574.36	20,000,000.00	53,666,574.36	98,263,376.38	275,834,189.28	374,097,565.66	28,192,242.55	30,000,000.00	58,192,242.55

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	420,904,612.53	9,840,443.41	9,840,443.41	12,360,484.34	438,824,984.01	7,182,598.25	7,182,598.25	6,335,827.07
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	355,852,509.39	6,041,143.46	6,041,143.46	22,001,556.48	376,768,573.04	5,504,747.07	5,504,747.07	26,355,842.87
阜新联合风力发电有限公司	30,266,345.42	9,387,205.93	9,387,205.93	4,103,557.43	36,940,060.51	14,562,809.87	14,562,809.87	11,389,830.15

其他说明:

无



## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明: 无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据: 无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	陕西申华永立置业有限公司	阜新华顺风力发电投资有限公司	陆金中华融资租赁(上海)有限公司	陕西申华永立置业有限公司	阜新华顺风力发电投资有限公司	陆金中华融资租赁(上海)有限公司
流动资产	655,560,392.35	111,888,126.43	914,091,130.42	656,696,135.60	93,297,252.34	803,382,463.29
非流动资产	5,369,473.66	212,526,286.64	620,600,309.14	5,369,473.66	221,797,266.80	467,862,423.63
资产合计	660,929,866.01	324,414,413.07	1,534,691,439.56	662,065,609.26	315,094,519.14	1,271,244,886.92
流动负债	72,270,567.06	29,155,456.50	615,109,544.73	73,829,593.72	30,805,802.19	506,647,273.02
非流动负债	1,686,476.57	79,000,000.00	407,026,990.65	1,686,476.57	82,000,000.00	233,225,704.74
负债合计	73,957,043.63	108,155,456.50	1,022,136,535.38	75,516,070.29	112,805,802.19	739,872,977.76
少数股东权益			77,097.78			1,099,951.62
归属于母公司股东权益	586,972,822.38	216,258,956.57	512,477,806.40	586,549,538.97	202,288,716.95	530,271,957.54
按持股比例计算的净资产份额	283,918,754.19	105,966,888.72	230,615,012.87	283,714,012.00	99,121,471.31	238,622,380.88
调整事项	2,000,265.37			2,205,007.56		
--商誉						
--内部交易未						

实现利润						
--其他	2,000,265.37			2,205,007.56		
对联营企业权益投资的账面价值	285,919,019.56	105,966,888.72	230,615,012.87	285,919,019.56	99,121,471.31	238,622,380.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	4,596,179.99	30,047,288.12	58,501,662.20	7,831,951.42	35,601,743.48	62,377,460.27
净利润	423,283.41	13,970,239.62	-18,817,004.98	959,396.67	17,636,303.51	-813,585.45
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	423,283.41	13,970,239.62	-18,817,004.98	959,396.67	17,636,303.51	-813,585.45
本年度收到的来自联营企业的股利						

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	42,690,925.95	44,364,608.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,673,682.35	651,328.03
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,673,682.35	651,328.03
联营企业：		
投资账面价值合计	151,299,198.55	144,708,947.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,590,251.30	5,473,622.25
--其他综合收益		
--综合收益总额	6,590,251.30	5,473,622.25

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南通欧亚车业有限公司	-3,600,890.40	187,717.30	-3,413,173.10
上海交运明友汽车销售服务有限公司	-4,914,233.37	-524,771.05	-5,439,004.42
苏州华禧汽车销售服务有限公司	-177,372.97	-171,753.92	-349,126.89
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	-12,499,167.62	-6,675.63	-12,505,843.25
上海丽途汽车装备有限公司	-4,765,139.22	-396,825.40	-5,161,964.62
上海丽途旅游服务管理有限公司	-664,743.14	-4,197,827.49	-4,862,570.63

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的金融工具包括：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。

## 10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

## 10.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

由于业务本身的多变性，本公司总部的财务部门通过维持充足的现金及现金等价物和通过保持不同的融资渠道来保持营运资金的灵活性。

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

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020年06月30日					
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,326,486,085.51	--	--	--	1,326,486,085.51
应付款项	891,666,904.07	--	--	--	891,666,904.07
一年内到期的非流动负债	153,711,398.75	--	--	--	153,711,398.75
长期借款	--	115,830,000.00	197,830,000.00	936,746,315.78	1,250,406,315.78
长期应付款	--	--	--	--	--
合计	3,835,839,700.77	115,830,000.00	197,830,000.00	936,746,315.78	5,086,246,016.55

2019 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,875,905,731.08	--	--	--	1,875,905,731.08
应付款项	909,044,285.80	--	--	--	909,044,285.80
一年内到期的非流动负债	507,215,011.86	--	--	--	507,215,011.86
长期借款	--	124,042,955.47	94,798,744.93	1,080,534,615.38	1,299,376,315.78
长期应付款	4,273,542.92	--	--	--	4,273,542.92
合计	3,296,438,571.66	124,042,955.47	94,798,744.93	1,080,534,615.38	4,595,814,887.44

### 10.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 10.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务也以人民币结算。本公司管理层认为，汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

#### 10.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 06 月 30 日，本公司长期带息债务（不含一年内到期的长期借款、应付债券、长期应付款）主要为人民币计 1,250,406,315.78 元。本公司管理层关注利率的波动趋势，认为本公司所面临的利率风险是可以接受的。

#### 10.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			271,924,713.85	271,924,713.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			271,924,713.85	271,924,713.85
（1）债务工具投资			271,924,713.85	271,924,713.85
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			58,019,096.69	58,019,096.69
（四）应收款项融资			4,529,100.00	4,529,100.00

(五) 其他非流动金融资产	7,444,817.30			7,444,817.30
持续以公允价值计量的资产总额	7,444,817.30		334,472,910.54	341,917,727.84

## 2、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

适用 不适用

因被投资企业第一医药、金杯股份为 A 股上市公司，可以持续在公开市场上获取未经调整的报价，所以公司按照公开市场报价作为其公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4.1 对于持有的其他权益工具投资，因被投资企业华晨汽车投资（大连）有限公司、大连大高阀门有限公司和上海世联正华供应链管理有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量，因被投资企业上海莱福（集团）股份有限公司经营状况不佳，按照 0 元作为公允价值对其计量。

4.2 应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限短，票面价值与公允价值相近，按票面金额作为公允价值进行计量。

4.3 对于持有的银行理财产品和结构性存款，采用本金加上截止期末的预期收益确定其公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	单位:万元 币种:人民币	
				母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华晨汽车集团控股有限公司	沈阳	国有资产经营管理	80,000.00	1.11	1.11
辽宁正国投资发展有限公司	沈阳	投资各类实业	20,000.00	10.14	10.14
辽宁华晟汽车零部件有限公司	沈阳	汽车零部件及汽车发动机的开发、销售等	50,000.00	11.68	11.68

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是华晨汽车集团控股有限公司。

其他说明:

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

附注: 9.1

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

附注: 9.3

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
渭南明友嘉恒汽车贸易服务有限公司	联营企业
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	合营企业
苏州华禧汽车销售服务有限公司	联营企业
上海交运明友汽车销售服务有限公司	联营企业
上海丽途旅游服务管理有限公司	联营企业
南通欧亚车业有限公司	联营企业
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	合营企业
陆金申华融资租赁(上海)有限公司	联营企业
陕西申华永立置业有限公司	联营企业
上海丽途汽车装备有限公司	合营企业
华晨申华物流(上海)有限公司	合营企业
阜新华顺风力发电有限公司	联营企业
太仆寺旗联合风力发电有限公司	联营企业
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	联营企业

武川县义合风力发电有限公司	联营企业
沈阳华隆科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华晨国际汽贸（大连）有限公司	同一控制人
昆山专用汽车制造厂有限公司	同一控制人
华晨雷诺金杯汽车有限公司	同一控制人
乐山明友汽车销售服务有限公司	关键管理人员
华晨东亚汽车金融有限公司	关键管理人员
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	同一控制人
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	同一控制人
沈阳华晨专用车有限公司	同一控制人
华晨汽车物流（辽宁）有限公司	同一控制人
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	同一控制人
绵阳华瑞汽车有限公司	同一控制人
华晨宝马汽车有限公司	同一控制人
重庆市万州区宝渝汽车销售服务有限公司	子公司关键管理人员控股公司
重庆宝渝汽车销售服务（集团）有限公司	子公司股东
马鞍山之星汽车销售服务有限公司	子公司关键管理人员控股公司
安徽瑞英行投资管理有限公司	子公司关键管理人员控股公司
合肥望京科技有限公司	子公司关键管理人员参股公司
安徽泓合投资有限公司	子公司股东
东阳市友成投资有限公司	子公司股东
安徽风之星物资贸易有限公司	子公司关键管理人员参股公司
宿州皖投融富投资管理有限责任公司	子公司关键管理人员控股公司
安徽皖投融富置业有限责任公司	子公司股东控股公司
浙江伟成塑胶有限公司	子公司股东关键管理人员
蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	子公司股东控股公司
蚌埠星辉汽车销售服务有限公司	子公司关键管理人员控股公司
马鞍山皖投融富投资管理有限责任公司	子公司关键管理人员
安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	子公司关键管理人员参股公司
赵昕	子公司关键管理人员
中裕达投资（北京）有限公司	子公司股东
刘超	子公司董事
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	同一控制人
上海申华专用汽车有限公司	同一控制人
安徽安福保险代理有限公司	子公司关键管理人员参股公司
重庆宝渝星悦汇汽车销售服务有限公司	子公司股东控股公司

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华晨宝马汽车有限公司	采购及接受劳务	1,830,343,429.06	1,774,031,396.62

华晨汽车集团控股有限公司	采购及接受劳务	57,004,295.36	177,907,021.74
华晨雷诺金杯汽车有限公司	采购及接受劳务	18,444,344.16	51,051,825.32
合肥望京科技有限公司	采购及接受劳务	15,622,702.82	15,980,931.90
沈阳华晨专用车有限公司	采购及接受劳务	1,943,362.83	106,902.65
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	采购及接受劳务	43,611.05	1,068,706.89
重庆宝渝汽车销售服务有限公司(集团)有限公司	采购及接受劳务	4,955.38	
华晨国际汽贸(大连)有限公司	采购及接受劳务		46,514,864.62
昆山专用汽车制造厂有限公司	采购及接受劳务		13,333,055.99
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	采购及接受劳务		8,188,942.96

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华晨宝马汽车有限公司	销售及提供劳务	35,550,282.05	34,595,290.72
合肥望京科技有限公司	销售及提供劳务	4,398,734.52	
重庆宝渝汽车销售服务有限公司(集团)有限公司	销售及提供劳务	2,063,991.87	1,120,870.49
华晨雷诺金杯汽车有限公司	销售及提供劳务	1,992,579.59	2,295,675.05
华晨汽车集团控股有限公司	销售及提供劳务	425,922.42	594,378.76
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	销售及提供劳务	104,879.68	
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	销售及提供劳务	1,592.92	82,692.86
华晨专用车装备科技(大连)有限公司	销售及提供劳务		160,978,206.51
华晨国际汽贸(大连)有限公司	销售及提供劳务		42,268,611.10
昆山专用汽车制造厂有限公司	销售及提供劳务		1,308,210.34
华晨东亚汽车金融有限公司	销售及提供劳务		62,446.24
乐山明友汽车销售服务有限公司	销售及提供劳务		60,353.98

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	房屋租赁费	2,033,333.34	2,134,285.71
阜新华顺风力发电有限公司	设备租赁费	600,000.00	592,139.74



本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽泓合投资有限公司	房屋租赁费	1,647,187.17	1,521,032.30
安徽泓合投资有限公司	土地租赁费	1,194,465.52	1,655,731.48
蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	土地及房屋租赁费	1,339,000.00	1,031,780.11
安徽皖投融富置业有限责任公司	土地及房屋租赁费		381,286.48
马鞍山皖投融富投资管理有限责任公司	土地及房屋租赁费		297,619.05

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海申华晨宝汽车有限公司	310,000,000.00	2020.05.28	2021.05.27	否
合肥宝利丰汽车销售服务有限公司	168,942,506.00	2019.10.21	2021.06.29	否
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	150,824,554.00	2019.09.12	2021.04.27	否
太仆寺旗联合风力发电有限公司	149,500,000.00	2016.02.29	2025.11.17	否
武川县义合风力发电有限公司	141,800,000.00	2018.05.17	2027.05.17	否
湖南申德实业发展有限公司	140,570,000.00	2013.12.14	2023.12.13	否
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	125,707,060.00	2019.06.12	2021.05.26	否
陕西申华投资管理有限公司	98,421,052.64	2017.03.16	2024.03.15	否
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	89,753,673.81	2019.08.30	2021.06.12	否
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	86,312,977.66	2019.08.30	2021.04.28	否
楚雄长翔光伏发电有限公司	82,500,000.00	2017.04.01	2031.06.21	否
阜新申华协合风力发电有限公司	50,000,000.00	2009.01.23	2022.12.30	否
阜新联合风力发电有限公司	40,000,000.00	2009.01.21	2022.06.30	否
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	39,492,250.00	2019.08.05	2021.04.28	否
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	38,053,764.00	2019.09.24	2021.06.29	否
太仆寺旗申华协合风力发电投资有限公司	35,000,000.00	2008.03.28	2022.05.20	否
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	32,362,011.12	2019.08.30	2021.04.28	否
申华（开封）汽车博展中心有限公司	30,000,000.00	2018.08.20	2021.08.20	否
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	21,705,143.00	2020.02.21	2021.04.28	否
上海弘贤汽车销售服务有限公司	15,621,163.94	2019.12.12	2020.11.27	否
上海明友泓浩汽车销售有限公司	14,652,904.78	2020.01.06	2020.12.12	否
合肥宝利丰二手车销售服务中心有限公司	14,000,000.00	2019.10.08	2020.10.08	否
上海驰晨汽车销售服务有限公司	12,898,853.43	2020.01.03	2020.12.23	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中华金融大厦有限公司	797,500,000.00	2019.09.30	2031.09.19	否
华晨汽车集团控股有限公司	400,000,000.00	2018.03.16	2023.03.16	否
刘超	42,283,966.00	2020.06.02	2020.12.25	否
上海中华风电新能源有限公司	30,000,000.00	2020.03.24	2020.09.25	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕西中华永立置业有限公司	320,120,000.00	2017.03.18	2019.09.18	
安徽瑞英行投资管理有限公司	40,000,000.00	2020.03.17	2020.05.15	
合肥望京科技有限公司	35,000,000.00	2019.11.22	2020.04.15	
重庆宝渝汽车销售服务（集团）有限公司	20,000,000.00	2020.03.18	2020.04.17	
安徽安福保险代理有限公司	15,000,000.00	2019.12.17	2020.01.17	
辽宁中华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	2017.12.31	2019.12.31	
太仆寺旗联合风力发电有限公司	10,000,000.00	2020.01.01	2020.12.31	
拆出				
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	19,000,000.00	2016.09.14	2017.12.08	
上海丽途汽车装备有限公司	7,750,000.00	2017.12.04	2019.02.08	
南通欧亚车业有限公司	4,000,000.00	2014.01.01	2016.06.30	
东阳市友成投资有限公司	3,000,000.00	2015.01.15	2019.12.31	
苏州华禧汽车销售服务有限公司	1,600,000.00	2014.01.01	2016.06.30	
上海交运明友汽车销售服务有限公司	500,000.00	2018.01.01	2018.12.31	
华晨中华物流（上海）有限公司	66,300.00	2019.10.25	2020.07.22	

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收款项融资	上海丽途汽车装备有限公司			1,400,000.00	
应收账款	华晨国际汽贸（大连）有限公司	43,874,938.50	87,749.88	42,947,840.01	85,895.68
应收账款	华晨专用车装备科技（大连）有限公司	28,984,575.00	1,159,383.00	44,194,575.00	88,389.15
应收账款	昆山专用汽车制造厂有限公司	19,957,845.88	600,962.91	19,957,845.88	577,546.98
应收账款	华晨宝马汽车有限公司	10,309,685.77		15,553,568.67	
应收账款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,949,307.72	1,004,999.77	2,027,188.23	504,209.01
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,191,019.96	1,191,019.96	1,191,019.96	1,191,019.96
应收账款	安徽安福保险代理有限公司	1,165,517.28		2,824,344.96	
应收账款	苏州华禧汽车销售服务有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
应收账款	合肥望京科技有限公司	612,300.00		929,000.00	
应收账款	南通欧亚车业有限公司	167,100.69	167,100.69	167,100.69	167,100.69
应收账款	华晨汽车集团控股有限公司	140,138.53		176,452.11	353.51
应收账款	乐山明友汽车销售服务有限公司			2,971,773.05	1,054,729.42
应收账款	安徽瑞英行投资管理有限公司			64,567.88	
预付款项	华晨宝马汽车有限公司	74,740,988.90		143,453,506.42	
预付款项	华晨汽车集团控股有限公司	27,685,988.66		62,771,187.56	
预付款项	华晨雷诺金杯汽车有限公司	8,005,973.30	21,500.00	10,978,467.04	21,500.00
预付款项	大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	3,986,990.92		4,006,851.74	
预付款项	安徽泓合投资有限公司	2,306,499.22		2,345,542.82	
预付款项	上海交运明友汽车销售服务有限公司	358,951.28		358,951.28	
预付款项	华晨国际汽贸（大连）有限公司	317,300.00		317,300.00	
预付款项	绵阳华瑞汽车有限公司	2,508.46		2,508.46	
预付款项	上海中华专用汽车有限公司			101,499,477.90	
预付款项	沈阳华晨专用车有限公司			4,940,000.00	
应收股利	上海中华专用汽车有限公司			11,450,256.16	
其他应收款	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	23,512,420.00	23,512,420.00	23,512,420.00	23,512,420.00
其他应收款	安徽泓合投资有限公司	10,939,031.64		9,742,184.57	
其他应收款	上海丽途汽车装备有限公司	8,246,317.06	8,206,317.06	8,246,317.06	8,206,317.06
其他应收款	南通欧亚车业有限公司	5,836,121.93	5,836,121.93	5,836,121.93	5,836,121.93
其他应收款	华晨宝马汽车有限公司	5,640,000.00	30,000.00	6,023,147.34	30,000.00
其他应收款	东阳市友成投资有限公司	3,950,666.67	3,950,666.67	3,950,666.67	3,950,666.67
其他应收款	苏州华禧汽车销售服务有限公司	2,586,060.68	2,586,060.68	2,586,060.68	2,586,060.68
其他应收款	合肥望京科技有限公司	2,123,393.77	637,018.13	2,123,393.77	637,018.13
其他应收款	宿州皖投融富投资管理有限责任公司	1,695,447.94	508,634.38	1,695,447.94	508,634.38
其他应收款	蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	733,244.59		650,000.00	
其他应收款	安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	700,000.00		666,666.66	
其他应收款	上海交运明友汽车销售服务有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他应收款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	373,380.00	112,014.00	445,360.00	112,014.00
其他应收款	上海中华专用汽车有限公司	347,910.94		191,840,694.59	
其他应收款	绵阳华瑞汽车有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应收款	华晨中华物流（上海）有限公司	137,000.00	137,000.00	137,000.00	137,000.00
其他应收款	沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	40,000.00			
其他应收款	安徽风之星物资贸易有限公司			4,122,422.53	1,036,692.68
其他应收款	华晨汽车集团控股有限公司			244,330.00	2,291.28
其他应收款	安徽瑞英行投资管理有限公司			105,629.20	
其他应收款	阜新华顺风力发电有限公司			67,564.14	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	华晨雷诺金杯汽车有限公司	5,200,000.00	
应付票据	华晨宝马汽车有限公司		9,831,687.00
应付账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	9,720,000.00	9,830,000.00
应付账款	合肥望京科技有限公司	3,666,667.49	5,158,886.55
应付账款	昆山专用汽车制造厂有限公司	2,221,413.96	2,221,413.96
应付账款	华晨宝马汽车有限公司	1,888,633.59	2,049,097.68
应付账款	沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	225,285.00	225,285.00
应付账款	上海申华专用汽车有限公司		2,594,943.00
应付账款	华晨汽车集团控股有限公司	64,000.00	
应付账款	华晨雷诺金杯汽车有限公司		18,478.54
应付账款	重庆宝渝汽车销售服务有限公司(集团)有限公司		1,984.52
预收款项	重庆宝渝汽车销售服务有限公司(集团)有限公司	365,000.00	
预收款项	苏州华禧汽车销售服务有限公司	228,857.68	6,923.00
预收款项	南通欧亚车业有限公司	110,309.01	110,309.01
预收款项	上海交运明友汽车销售服务有限公司	22,900.01	22,900.01
预收款项	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	4,195.75	632.08
预收款项	上海申华专用汽车有限公司		452,416.00
预收款项	乐山明友汽车销售服务有限公司		75,185.61
其他应付款	陕西申华永立置业有限公司	320,120,000.00	315,339,459.46
其他应付款	安徽瑞英行投资管理有限公司	39,999,999.97	2,812,020.80
其他应付款	合肥望京科技有限公司	35,054,800.00	35,124,503.67
其他应付款	重庆宝渝汽车销售服务有限公司(集团)有限公司	20,000,000.00	
其他应付款	安徽安福保险代理有限公司	15,000,000.01	25,057,291.67
其他应付款	太仆寺旗联合风力发电有限公司	12,059,725.00	12,059,725.00
其他应付款	辽宁申华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	11,000,000.00
其他应付款	华晨汽车集团控股有限公司	381,249.37	381,249.37
其他应付款	上海申华专用汽车有限公司	238,004.68	7,131,080.34
其他应付款	沈阳华隆科技有限公司	110,000.00	110,000.00
其他应付款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	49,800.00	49,800.00
其他应付款	华晨宝马汽车有限公司	12,030.82	96,638.59
其他应付款	浙江伟成塑胶有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	马鞍山之星汽车销售服务有限公司	2.62	1,264,952.62
其他应付款	安徽风之星物资贸易有限公司		157,259.17
其他应付款	乐山明友汽车销售服务有限公司		100,000.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

被担保单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武川县义合风力发电有限公司	141,800,000.00	2018.05.17	2027.05.17	否
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	150,824,554.00	2019.09.12	2021.04.27	否
太仆寺旗联合风力发电有限公司	149,500,000.00	2016.02.29	2025.11.17	否
上海华晨汽车租赁有限公司	45,654,805.69	2016.09.20	2020.07.27	否
渭南易通汽车贸易有限公司	3,276,000.00	2018.12.24	2023.12.24	否
渭南市润天汽贸有限公司	3,486,000.00	2018.12.13	2023.12.12	否
渭南白云丰田汽车销售有限公司	5,156,250.00	2019.03.21	2023.03.21	否

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用

公司控股子公司湖南申元房地产开发有限公司目前负责开发建设湘水国际一期项目二级开发，建设内容为自住型商品房、商业等房屋建设。根据银行政策和房地产开发企业的商业惯例，为加快湘水国际一期房屋建筑销售，湖南申元房产与银行签署合作协议，为购买相关房屋的合格银行按揭贷款客户提供阶段性连带责任保证担保，新增担保总额不超过人民币 4,235.20 万元。阶段性担保期间自金融机构与借款人签订单笔借款合同之日起，至办理完该笔借款合同项下抵押财产的抵押登记手续已办妥且贷款人取得抵押财产的《他项权利证书》或保证人将《借款合同》项下《房屋所有权证》办理完毕，并将《房屋所有权证》交由贷款人核对无误、收执之日止。其中商业用房的保证期间为所担保的主债务发生之日起至抵押物办妥正式抵押登记手续后 2 年(含)。2020 年累计担保执行数 6,849.70 万元，在公司总担保计划内。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

15.4.1 2018年2月5日，中华控股向上海市黄浦区人民法院提交了《民事起诉状》及《财产保全申请书》，请求确认中华控股与上海易城工程顾问股份有限公司（被告一）、上海易城企业发展有限公司（被告二）之间签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》于2017年12月23日解除，请求判令两被告向中华控股支付保底收益租金、保底收益物业费、阶段性收益差额、物管费、电费、维修费及增量收益等共计人民币21,973,731.31元，诉讼费由两被告承担。2018年5月28日，该案第一次开庭。2018年11月26日，该案第二次开庭，易城提起反诉（2018年11月15日），其后双方完成书面质证。2019年10月11日，该案第三次开庭。2020年2月，上海黄浦法院出具《民事裁定书》，疫情期间本案暂停处理，裁定中止诉讼。

2017年8月25日，上海顶铺网络技术有限公司向上海黄浦法院提交《民事起诉书》，请求解除上海易城企业发展有限公司（被告一）与其签署的《房屋租赁合同》及《ESGA 中华汇大厦租赁合作经营协议》，并向其返还物业和装修保证金、支付装修损失、违约金、预期收益损失等共计1364.38万元，请求上海易城工程股份股份公司（被告二）及中华控股（被告三）对赔偿诉请共同承担责任，请求四个被告承担诉讼费、保全费。2017年11月3日，该案第一次开庭。2018年6月11日，上海黄浦法院出具《民事裁定书》：该案必须以公司起诉易城案审理结果为依据，裁定中止诉讼。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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

### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	汽车板块	新能源板块	房产板块	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入本期发生数	2,854,030,280.93	85,235,805.56	13,129,741.95	10,395,205.50	46,452.38	2,962,744,581.56
主营业务收入上期发生数	3,487,654,879.81	95,852,162.92	27,851,232.79	11,274,845.22	2,708.62	3,622,630,412.12
主营业务成本本期发生数	2,679,418,701.97	42,483,886.19	14,860,922.79	3,091,481.43	2,389.38	2,739,852,603.00
主营业务成本上期发生数	3,310,773,760.39	42,998,897.12	30,810,281.79	2,827,294.69		3,387,410,233.99
总资产本期期末数	2,821,631,207.22	1,872,378,031.18	939,954,258.67	3,626,627,236.70	2,923,564,465.21	6,337,026,268.56
总资产上期期末数	4,888,054,141.01	2,050,784,399.88	957,699,576.39	4,870,304,000.52	5,404,492,805.00	7,362,349,312.80
总负债本期期末数	1,931,315,739.83	308,638,845.50	849,863,822.56	2,167,978,342.01	1,319,745,397.47	3,938,051,352.43
总负债上期期末数	3,732,521,374.45	518,302,429.66	850,728,869.95	3,166,964,644.83	3,322,508,035.57	4,946,009,283.32

### (3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

□适用 √不适用

### (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

### 16.8.1 与关联方之间的委托付款事项

2020年4月,上海中华控股股份有限公司(简称“中华控股”、“公司”)、华晨汽车集团控股有限公司(简称“华晨集团”)及上海中华专用汽车有限公司(简称“中华专车”),三方就中华专车与中华控股的债权债务签订了委托付款协议,协议约定由华晨集团代中华专车支付中华专车所欠中华控股款项,华晨集团代中华专车付款而导致华晨集团及中华专车产生的债权债务关系,由双方另行约定,中华控股无须向华晨集团偿还委托付款协议中所述的款项。2020年4月17日,公司收到由华晨集团代中华专车归还公司及公司子公司的截至还款日的欠款及利息。由此,中华专车对公司及公司子公司的欠款及利息已全部结清。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	73,763,411.17
1 年以内小计	73,763,411.17
1 至 2 年	110,350,058.74
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	116,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	5,954,027.88
合计	190,183,497.79

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,541,305.88	2.39	4,541,305.88	100.00		5,415,967.62	2.80	5,415,967.62	100.00	
按组合计提坏账准备	185,642,191.91	97.61	380,981.62	0.21	185,261,210.29	188,230,431.68	97.20	434,261.93	0.23	187,796,169.75
其中：										
整车批发业务组合	73,192,480.68	39.43	380,981.62	0.52	72,811,499.06	76,534,916.70	40.66	434,261.93	0.57	76,100,654.77
合并范围内组合	112,449,711.23	60.57			112,449,711.23	111,695,514.98	59.34			111,695,514.98
合计	190,183,497.79	/	4,922,287.50	/	185,261,210.29	193,646,399.30	/	5,850,229.55	/	187,796,169.75

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,191,019.96	1,191,019.96	100.00	预计无法收回
迁安市硕博圆汽车贸易有限公司	799,308.86	799,308.86	100.00	预计无法收回
其他	2,550,977.06	2,550,977.06	100.00	预计无法收回
合计	4,541,305.88	4,541,305.88	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：整车批发业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	72,888,749.44	145,777.50	0.20
1 至 2 年	10,965.75	438.63	4.00
2 至 3 年			40.00
3 至 4 年	116,000.00	58,000.00	50.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	176,765.49	176,765.49	100.00
合计	73,192,480.68	380,981.62	



按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：合并范围内组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内组合	112,449,711.23		
合计	112,449,711.23		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账	5,415,967.62	-874,661.74				4,541,305.88
按组合计提坏账	434,261.93	-53,280.31				380,981.62
合计	5,850,229.55	-927,942.05				4,922,287.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期应收账款前五名的期末余额合计 187,860,201.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.78 %；坏账准备期末余额合计 3,798,109.94 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	884,463.64	884,463.64
其他应收款	1,245,659,727.21	1,289,287,039.42
合计	1,246,544,190.85	1,290,171,503.06

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海申华诺宇医用汽车有限公司	884,463.64	884,463.64
合计	884,463.64	884,463.64

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	408,730,129.69
1 年以内小计	408,730,129.69
1 至 2 年	273,466,559.13
2 至 3 年	394,252,541.28
3 年以上	
3 至 4 年	113,547,532.70
4 至 5 年	52,987,856.00
5 年以上	52,869,141.22
合计	1,295,853,760.02

**(8). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内款项	1,255,517,200.50	1,161,840,914.40
借款	39,467,112.06	176,861,237.08
往来款、代垫款	869,447.46	778,920.75
合计	1,295,853,760.02	1,339,481,072.23

**(9). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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)	
2020年1月1日余额	10,000,000.00		40,194,032.81	50,194,032.81
2020年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	10,000,000.00		40,194,032.81	50,194,032.81

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

**(10). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西中华投资管理有限公司	合并范围内款项	345,393,294.74	3 年以内	26.65	
申华（开封）汽车博览中心有限公司	合并范围内款项	300,050,982.27	4 年内	23.15	
湖南申德实业发展有限公司	合并范围内款项	251,939,566.51	0-5 年以上	19.44	
上海申华风电新能源有限公司	合并范围内款项	186,687,460.20	0-5 年以上	14.41	
上海明友泓福汽车投资有限公司	合并范围内款项	126,620,081.68	0-5 年以上	9.77	
合计	/	1,210,691,385.40	/	93.42	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,052,445,547.68	214,043,300.00	1,838,402,247.68	2,052,445,547.68	214,043,300.00	1,838,402,247.68
对联营、合营企业投资	267,278,968.42	2,288,595.38	264,990,373.04	276,202,814.50	2,288,595.38	273,914,219.12
合计	2,319,724,516.10	216,331,895.38	2,103,392,620.72	2,328,648,362.18	216,331,895.38	2,112,316,466.80

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海申华风电新能源有限公司	564,358,727.63			564,358,727.63		
上海申华房地产开发有限公司	197,018,464.74			197,018,464.74		
辽宁丰田金杯技师学院	129,691,887.73			129,691,887.73		
上海明友泓福汽车投资有限公司	118,792,689.90			118,792,689.90		
上海华安投资有限公司	101,859,106.56			101,859,106.56		
湖南申德实业发展有限公司	101,800,000.00			101,800,000.00		
陕西中华投资管理有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
绵阳新华内燃机集团有限公司	78,924,662.78			78,924,662.78		
上海申华汽车发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中基教育软件有限责任公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
申华（开封）汽车博览中心有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海申华黄浦物业发展公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海申华晨宝汽车有限公司	262,956,700.00			262,956,700.00		214,043,300.00
申华欧洲销售有限公司	8.34			8.34		
合计	1,838,402,247.68			1,838,402,247.68		214,043,300.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	22,244,491.49			-866,445.57						21,378,045.92
小计	22,244,491.49			-866,445.57						21,378,045.92
二、联营企业										
上海申华大酒店有限公司										2,288,595.38
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	238,622,380.88			-8,007,368.01						230,615,012.87
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	8,625,050.44			-8,192.03						8,616,858.41
安徽华晨恒泰房车旅游发展有限公司	4,422,296.31			-41,840.47						4,380,455.84
小计	251,669,727.63			-8,057,400.51						243,612,327.12
合计	273,914,219.12			-8,923,846.08						264,990,373.04

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,040.58		185,058,221.60	184,920,220.38
其他业务	9,904,010.93	3,204,831.12	3,397,248.48	3,204,831.12
合计	10,009,051.51	3,204,831.12	188,455,470.08	188,125,051.50

## (2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,923,846.08	-708,260.67
合计	-8,923,846.08	-708,260.67

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	金额	说明
非流动资产处置损益	4,404,806.57	
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）	6,972,185.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,634,665.52	
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	3,525,630.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,531,487.37	
所得税影响额	-832,791.66	
少数股东权益影响额	-1,692,240.41	
合计	20,543,743.57	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	-1.73	-0.0166	-0.0166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.84	-0.0272	-0.0272

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、 其他

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上披露的所有公告
--------	--

董事长：李晓航

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日