众泰汽车股份有限公司

中兴财光华审会字（2021）第304194号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-95

中兴财光华

▪ 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） ▪ Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP

地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601

ADD:A-24F, Vanton Financial Center,No.2 Fuchengmenwai Avenue,Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第304194号

众泰汽车股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了众泰汽车股份有限公司（以下简称众泰汽车）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除"形成保留意见的基础"部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众泰汽车2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、或有事项

众泰汽车存在大量诉讼事项，报告期众泰汽车作为被告/被申请人发生的诉讼较多，其中未决诉讼211起，未决诉讼总标的金额约为22.64亿元，主要涉及借款合同纠纷、买卖合同纠纷、承揽定做合同纠纷、广告运输合同纠纷等，我们无法获取充分适当的审计证据判断该事项对财务报表的具体影响金额。详见财务报表附注十一、2。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众泰汽车，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，众泰汽车2020年度净亏损108.04亿元，且2020年12月31日，众泰汽车归属于母公司股东权益为-44.23亿元，公司目前主要公司处于停工停产状态，资金短缺，大量银行账户被冻结。2020年9月21日，公司收到浙江省永康市人民法院的《通知书》，通知对公司的预重整申请受理登记。2020年10月10日，公司收到债权人浙江永康农村商业银行股份有限公司向金华市中级人民法院提交的申请公司重整的《申请书》。根据《最高人民法院印发关于审理上市公司破产重整案件工作座谈会纪要的通知》，人民法院裁定受理上市公司重整申请，需要提交上市公司住所地省级人民政府向证券监督管理部门的通报情况材料以及证券监督管理部门的意见。截至审计报告日，报批程序正在进行中，重整结果具有不确定性。这些事项或情况表明存在可能导致对众泰汽车持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，连同财务报表附注二、2所述所示的其他事项，表明存在可能导致对众泰汽车持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

1、重大交易事项的取消

我们提醒财务报表使用者关注，众泰汽车2019年9月购买捷孚传动科技有限公司（以下简称捷孚传动）价值14.80亿元房屋建筑物、土地使用权、机器设备等资产。截止2021年3月10日，众泰汽车并未实际支付上述合同约定价款，捷孚传动也未办理相关资产的过户和移交手续，目前相关资产处于司法查封状态，该笔交易缺乏交易基础条件。2021年3月10日，众泰汽车向捷孚传动寄送了《合同解除通知函》，截至审计报告日，尚未得到捷孚传动方面正式回复。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收款项坏账准备的计提

1.事项描述

截止2020年12月31日，公司资产负债表中应收账款账面原值为526,094.87万元，坏账准备金额为192,683.79万元，账面价值为333,411.07万元，其他应收款账面原值为287,508.00万元，坏账准备金额为248,340.98万元，账面价值为39,167.02万元，众泰汽车管理层（以下简称管理层）基于单项和组合评估应收款项预期信用损失，由于应收款项金额重大，且预期信用损失的计量和应收款项坏账准备的计提涉及管理层的主观判断，并具有固有不确定性，因此，我们将应收款项坏账准备的计提认定为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三、10、附注五、3和附注五、6相关内容。

2.审计应对

我们针对应收款项坏账准备的计提，执行的主要审计程序如下：

（1）了解应收款项坏账准备的计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并对于关键控制执行的有效性进行控制测试；

（2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、计提比例、单独计提坏账准备的判断等，以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，获取并复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对，对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄的合理性；测试管理层使用数据（包括应收款项账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（3）计算分析应收款项坏账准备与应收款项余额比例，考虑行业和客户情况，并结合以前年度实际应收款项坏账发生金额和情况，评估管理层应收款项坏账准备政策和计提比例的合理性；

（4）对重要应收款项执行独立函证程序和期后回款检查程序，评价应收款项的真实性及坏账准备计提的合理性；

（5）通过执行重新计算等程序，复核坏账准备计提金额的准确性；

（6）检查应收款项坏账准备的列报与披露是否恰当，是否符合会计准则的规定。

（二）预付账款减值准备的计提

1.事项描述

截止2020年12月31日，公司资产负债表中预付账款原值为297,819.56万元，减值准备金额为265,151.40万元，账面价值为32,668.16万元，由于预付账款金额重大，在确定预付账款减值时管理层需要作出重大判断，并具有固有不确定性，因此，我们将预付账款减值准备的计提认定为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注五、5相关内容。

2.审计应对

我们针对预付账款减值准备的计提，执行的主要审计程序如下：

（1）了解与采购付款相关的内部控制制度，以及预付账款减值计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并对于关键控制执行的有效性进行控制测试；

（2）分析预付账款账龄及余额构成，检查大额预付采购合同、付款凭证；

（3）获取管理层对于预付账款性质及减值准备计提判断的并复核其合理性，测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对减值准备的计算是否准确。

（4）对重要预付账款执行独立函证程序和期后收货或退款检查；

（5）通过执行重新计算等程序，复核减值准备计提金额的准确性；

（6）检查预付账款减值准备的列报与披露是否恰当，是否符合会计准则的规定。

（三）存货跌价准备的计提

1.事项描述

2020年12月31日，存货账面余额为117,813.73万元，已计提跌价准备87,838.16万元，账面价值29,975.57万元，由于存货金额较大，在确定存货减值时管理层需要作出重大判断，因此，我们将存货跌价准备的计提认定为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三、11和附注五、7相关内容。

2.审计应对

我们针对存货跌价准备的计提，执行的主要审计程序如下：

（1）对与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备的内部控制是否合规、有效；

（2）执行存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等；

（3）取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

（4）查询本年度原材料和产成品价格变动情况，了解2020年度原材料和产成品价格的走势，检查分析管理层考虑这些因素对存货可能产生跌价的风险；

（5）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试程序，检查是否按相关会计政策执行，以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

（6）对于2020年12月31日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与原预计售价进行比较，以判断报表日存货跌价估计的准确性；

（7）利用评估师的工作，复核公允价值计量参数的合理性，分析存货可回收金额的合理性；

（8）复核管理层对存货跌价准备的会计处理、列报及披露的合理性。

（四）固定资产减值准备的计提

1.事项描述

2020年12月31日，固定资产账面原值506,186.01万元，已计提累计折旧219,214.37万元，已计提减值准备83,515.85万元，账面价值203,455.79万元，由于固定资产金额较大，在确定减值准备时管理层需要作出重大判断，因此，我们将固定资产减值准备的计提认定为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三、15和附注五、9相关内容。

2.审计应对

我们针对固定资产减值准备的计提，执行的主要审计程序如下：

（1）对与固定资产减值准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价固定资产减值准备的内部控制是否合规、有效；

（2）执行固定资产的监盘程序，检查固定资产的数量及状况等；

（3）获取固定资产减值准备明细表，检查计提固定资产减值准备的依据是否充分；

（4）检查是否存在转回固定资产减值准备的情况；

（5）利用评估师的工作，复核公允价值计量参数的合理性，分析固定资产可回收金额的合理性；

（6）复核管理层对固定资产减值准备的会计处理、列报及披露的合理性。

六、其他信息

众泰汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括众泰汽车2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，众泰汽车存在大量诉讼事项，该事项对财务报表的具体影响金额无法判断，2020年年度报告中与此相关的其他信息存在重大遗漏。

七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督众泰汽车的财务报告过程。

八、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众泰汽车持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众泰汽车不能持续经营。

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2021 年 4 月 28 日

资产负债表

编制单位：众泰汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	218,980,391.28	57,210,098.61	2,198,530,436.94	1,383,687,742.67
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	6,665,955.44	-	2,227,237.72	-
应收账款	五、3	3,334,110,748.07	37,692,780.00	4,639,008,806.97	184,308,053.89
应收款项融资	五、4	18,231,958.69	-	18,814,834.91	
预付款项	五、5	326,681,599.42	-	779,406,169.24	547,935,959.93
其他应收款	五、6	391,670,183.96	4,229,612,976.01	2,093,412,607.38	6,403,275,214.48
存货	五、7	299,755,709.56	-	1,410,574,343.96	
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	五、8	708,630,113.56	8,714,419.68	843,502,007.83	5,924,777.01
流动资产合计		5,304,726,659.98	4,333,230,274.30	11,985,476,444.95	8,525,131,747.98
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资		-	14,041,395,586.43	-	13,814,395,586.43
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	2,034,557,907.82	1,412,930.59	3,401,178,813.50	1,764,726.35
在建工程	五、10	49,374,753.99	-	121,106,423.93	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	2,161,539,542.79	33,894,920.63	2,711,880,172.22	35,572,544.95
开发支出	五、12	-	-	193,085,025.34	
商誉	五、13	-	-	165,656,100.47	
长期待摊费用	五、14	813,118.13	-	1,922,321.77	-
递延所得税资产	五、15	-	-	451,190,383.50	946,696.99
其他非流动资产	五、16	33,519,818.64	1,304,700.00	1,405,084,096.46	1,304,700.00
非流动资产合计		4,279,805,141.37	14,078,008,137.65	8,451,103,337.19	13,853,984,254.72
资产总计		9,584,531,801.35	18,411,238,411.95	20,436,579,782.14	22,379,116,002.70

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：众泰汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	5,335,746,457.37	3,538,752,774.15	4,772,677,306.82	3,547,385,406.47
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	110,660,000.00	-	1,589,223,775.12	129,900,000.00
应付账款	五、19	4,786,432,773.32	50,003,824.00	4,356,536,322.42	350,238.63
预收款项	五、20	-	-	826,328,581.13	
合同负债	五、21	863,055,994.76	-	-	
应付职工薪酬	五、22	142,028,894.53	2,117,925.55	223,945,216.20	2,117,925.55
应交税费	五、23	383,385,843.32	65,849.54	343,087,145.13	12,026.00
其他应付款	五、24	1,657,078,565.76	834,165,729.13	992,365,946.84	1,242,505,099.50
持有待售负债		-	-	-	
一年内到期的非流动负债	五、25	145,000,000.00	-	546,502,777.78	
其他流动负债	五、26	118,431,662.74	-	-	
流动负债合计		13,541,820,191.80	4,425,106,102.37	13,650,667,071.44	4,922,270,696.15
非流动负债：					
长期借款	五、27	86,110,390.16	86,110,390.16	88,124,593.53	88,124,593.53
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、28	-	-	4,908,208.94	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、29	205,733,211.42	-	103,926,848.26	
递延收益	五、30	51,397,674.49	42,147,500.00	38,597,300.00	31,357,500.00
递延所得税负债	五、15	115,701,828.65	-	162,642,579.60	
其他非流动负债		-	-	-	
非流动负债合计		458,943,104.72	128,257,890.16	398,199,530.33	119,482,093.53
负债合计		14,000,763,296.52	4,553,363,992.53	14,048,866,601.77	5,041,752,789.68
股东权益：					
股本	五、31	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	236,211,209.83	236,211,209.83	236,211,209.83	236,211,209.83
未分配利润	五、34	-19,842,492,508.07	-1,561,718,470.87	-9,041,036,691.37	1,917,770,322.73
归属于母公司股东权益合计		-4,422,899,617.78	13,857,874,419.42	6,378,556,198.92	17,337,363,213.02
少数股东权益		6,668,122.61	-	9,156,981.45	
股东权益合计		-4,416,231,495.17	13,857,874,419.42	6,387,713,180.37	17,337,363,213.02
负债和股东权益总计		9,584,531,801.35	18,411,238,411.95	20,436,579,782.14	22,379,116,002.70

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

利 润 表

编制单位：众泰汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	1,338,170,049.27	-	2,985,847,122.69	20,265,721.32
减：营业成本	五、35	1,392,752,220.55	-	3,160,777,258.48	19,913,748.71
税金及附加	五、36	40,101,529.90	10,860.61	92,809,598.39	1,023,707.64
销售费用	五、37	131,867,963.07	1,921,198.41	816,250,837.31	1,630,543.70
管理费用	五、38	1,077,390,783.71	9,732,244.06	1,085,829,723.77	20,597,379.67
研发费用	五、39	200,944,300.52	-	876,179,334.02	-
财务费用	五、40	314,823,647.97	187,257,441.73	242,761,835.14	8,693,649.44
其中：利息费用		321,072,991.37	188,613,975.92	260,881,376.15	82,141,498.63
利息收入		10,840,246.30	1,420,102.69	31,068,964.42	74,154,714.80
加：其他收益	五、41	44,029,760.38	1,452,768.11	46,085,431.00	2,267,774.72
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	-13,549,100.58	-	313,957.24	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-3,685,986,631.16	-2,185,417,098.27	-458,687,190.68	215,028.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-4,694,911,765.81	-1,095,656,021.64	-7,972,100,621.73	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	40,714,732.23	-	24,494,143.73	100,673.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,129,413,401.39	-3,478,542,096.61	-11,648,655,744.86	-29,009,830.48
加：营业外收入	五、46	8,939,683.13	-	-3,780,596.41	1,178,080.43
减：营业外支出	五、47	279,899,112.04	-	128,709,794.32	50,730.26
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-10,400,372,830.30	-3,478,542,096.61	-11,781,146,135.59	-27,882,480.31
减：所得税费用	五、48	403,571,845.24	946,696.99	-589,821,000.82	2,752,462.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,803,944,675.54	-3,479,488,793.60	-11,191,325,134.77	-30,634,942.60
（一）按经营持续性分类		-10,803,944,675.54	-3,479,488,793.60	-11,191,325,134.77	-30,634,942.60
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,803,944,675.54	-3,479,488,793.60	-11,191,325,134.77	-30,634,942.60
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
（二）按所有权归属分类		-10,803,944,675.54	-	-11,191,325,134.77	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,801,455,816.70		-11,190,223,844.22	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-2,488,858.84	-	-1,101,290.55	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-		-	
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		-		-	
（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					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-10,803,944,675.54	-3,479,488,793.60	-11,191,325,134.77	-30,634,942.60
归属于母公司股东的综合收益总额		-10,801,455,816.70		-11,190,223,844.22	
归属于少数股东的综合收益总额		-2,488,858.84		-1,101,290.55	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	-5.33		-5.52	
（二）稀释每股收益	十五、2	-5.33		-5.52	

本报告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：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：众泰汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,083,407,249.11	-	792,025,124.83	14,601,242.59
收到的税费返还		113,626,470.31	-	83,993,200.58	
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	197,121,451.65	24,887,901.28	1,506,655,796.56	2,308,593,071.74
经营活动现金流入小计		1,394,155,171.07	24,887,901.28	2,382,674,121.97	2,323,194,314.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,692,538,016.70	1,095,000,000.00	4,707,589,766.80	11,128,993.44
支付给职工以及为职工支付的现金		579,067,923.80	171,500.00	991,481,990.53	8,506,251.61
支付的各项税费		87,003,075.88	11,791.12	256,882,164.22	1,521,110.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	443,049,620.71	44,075,531.90	2,217,700,127.54	3,027,267,008.71
经营活动现金流出小计		2,801,658,637.09	1,139,258,823.02	8,173,654,049.09	3,048,423,364.30
经营活动产生的现金流量净额		-1,407,503,466.02	-1,114,370,921.74	-5,790,979,927.12	-725,229,049.97
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金				313,957.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,959,846.00		102,914,944.07	630,604.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	12,000,000.00		
投资活动现金流入小计		114,959,846.00	12,000,000.00	120,228,901.31	630,604.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,624,301.51		1,767,472,040.45	9,501,948.26
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		37,494,310.00	
支付其他与投资活动有关的现金		4,746,342.55	3,000,000.00		1,398,600,000.00
投资活动现金流出小计		35,370,644.06	3,000,000.00	1,804,966,350.45	1,408,101,948.26
投资活动产生的现金流量净额		79,589,201.94	9,000,000.00	-1,684,737,449.14	-1,407,471,343.36
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		582,470,000.00	200,550,000.00	5,646,900,000.00	3,522,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	3,664,336,086.42	2,022,299,755.11	8,731,508,824.40	1,290,466,866.80
筹资活动现金流入小计		4,246,806,086.42	2,222,849,755.11	14,378,408,824.40	4,812,466,866.80
偿还债务支付的现金		676,510,000.00	248,500,000.00	3,056,397,900.00	636,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,941,001.00	46,667,764.30	193,610,940.16	78,600,319.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	3,344,441,008.45	1,916,331,015.83	4,935,176,994.40	1,832,656,866.80
筹资活动现金流出小计		4,097,892,009.45	2,211,498,780.13	8,185,185,834.56	2,547,257,186.43
筹资活动产生的现金流量净额		148,914,076.97	11,350,974.98	6,193,222,989.84	2,265,209,680.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-564,054.20		-98,570.27	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,179,564,241.31	-1,094,019,946.76	-1,282,592,956.69	132,509,287.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,238,462,364.48	1,095,126,666.82	2,521,055,321.17	962,617,379.78
六、期末现金及现金等价物余额		58,898,123.17	1,106,720.06	1,238,462,364.48	1,095,126,666.82

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：众泰汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,027,671,288.00	-	-	-	13,155,710,392.46	-	-	-	236,211,209.83	-9,041,036,691.37	6,378,556,198.92	9,156,981.45	6,387,713,180.37
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	2,027,671,288.00	-	-	-	13,155,710,392.46	-	-	-	236,211,209.83	-9,041,036,691.37	6,378,556,198.92	9,156,981.45	6,387,713,180.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,801,455,816.70	-10,801,455,816.70	-2,488,858.84	-10,803,944,675.54
（一）综合收益总额										-10,801,455,816.70	-10,801,455,816.70	-2,488,858.84	-10,803,944,675.54
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入股东权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积									-		-		-
2．对股东的分配											-		-
3．其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-		-
2．盈余公积转增股本											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他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、本年期末余额	2,027,671,288.00	-	-	-	13,155,710,392.46	-	-	-	236,211,209.83	-19,842,492,508.07	-4,422,899,617.78	6,668,122.61	-4,416,231,495.17

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：众泰汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,027,671,288.00	-	-	-	13,155,710,392.46	-	-	-	236,211,209.83	2,149,187,152.85	17,568,780,043.14	10,258,272.00	17,579,038,315.14
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	2,027,671,288.00	-	-	-	13,155,710,392.46	-	-	-	236,211,209.83	2,149,187,152.85	17,568,780,043.14	10,258,272.00	17,579,038,315.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,190,223,844.22	-11,190,223,844.22	-1,101,290.55	-11,191,325,134.77
（一）综合收益总额										-11,190,223,844.22	-11,190,223,844.22	-1,101,290.55	-11,191,325,134.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入股东权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-		-
2．对股东的分配											-		-
3．其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-		-
2．盈余公积转增股本											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他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、本年期末余额	2,027,671,288.00	-	-	-	13,155,710,392.46	-	-	-	236,211,209.83	-9,041,036,691.37	6,378,556,198.92	9,156,981.45	6,387,713,180.37

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：众泰汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,027,671,288.00	-	-	-	13,155,710,392.46	-	-	-	236,211,209.83	1,917,770,322.73	17,337,363,213.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,027,671,288.00	-	-	-	13,155,710,392.46	-	-	-	236,211,209.83	1,917,770,322.73	17,337,363,213.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,479,488,793.60	-3,479,488,793.60
（一）综合收益总额										-3,479,488,793.60	-3,479,488,793.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对股东的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-
2．盈余公积转增股本											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他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、本年期末余额	2,027,671,288.00	-	-	-	13,155,710,392.46	-	-	-	236,211,209.83	-1,561,718,470.87	13,857,874,419.42

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：众泰汽车股份有限公司　　单位：人民币元

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

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

根据公司 2016 年 11 月 4 日第二次临时股东会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛公司有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]454 号）的核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 207,684,319.00 股，每股面值 1 元。经上述增发后公司注册资本为 2,037,732,279.00 元。经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具会验字[2017]4409 号验资报告。

根据公司 2017 年 4 月 8 日、2017 年 4 月 27 日召开第六届董事会 2017 年第三次临时会议、2017 年度第二次临时股东大会《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订<公司章

程>议案》的决议，2017 年 5 月 25 日，公司已完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商变更登记手续，收到安徽省工商行政管理局的核准登记材料并换领了新的营业执照。公司名称由黄山金马股份有限公司变更为安徽众泰汽车股份有限公司。

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

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

截至 2020 年 12 月 31 日，公司国有法人持有的有限售条件流通股股份为 0.00 股（占总股本 0.00%），其他境内法人及高管持有的有限售条件流通股股份为 781,726,575.00 股（占总股本 38.55%），无限售条件流通股 1,245,944,713.00 股（占总股本 61.45%），

控股股东铁牛集团有限公司直接持有有限售条件流通股 781,726,575.00 股（占总股本 38.55%），通过二级市场增持持有无限售条件流通股 4,523,800.00 股（占总股本 0.23%），通过黄山金马集团有限公司间接持有无限售条件流通股 105,566,146.00 股（占总股本的 5.21%），合计持有公司股权比例为 43.99%。

公司注册地址：浙江省金华市永康市经济开发区北湖路 1 号； 企业类型：其他股份有限公司（上市）；

法定代表人：胡水棣

母公司以及公司最终母公司的名称：铁牛集团有限公司； 公司实际控制人：应建仁、徐美儿夫妇；

公司业务性质：制造业

主要经营范围：汽车整车及零部件、汽车配件、摩托车配件（不含发动机），模具、电机产品、五金工具、家用电器、仪器仪表配件及电器件、电机系列产品、电子电器产品、化工产品（不含危险品），电动自行车产品，建筑材料、装饰材料（不含木竹材料、危险化学品）开发、设计、制造、销售及相关售后服务；金属材料（不含危险物品）销售；货物和技术进出口业务；安全防撬门、装饰门、防盗窗及各种功能门窗生产、销售；本企业自产产品及技术出口；本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口，普通货运；旅游服务；项目投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，与上年度比较无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司 2020 年度净亏损 108.04 亿元，且于 2020 年 12 月 31 日，众泰汽车公司归属于母公司股东权益为-44.23 亿元，公司目前主要公司处于停工停产状态，资金短缺，大量银行账户被冻结。2020 年 9 月 21 日，公司收到浙江省永康市人民法院的《通知书》，通知对公司的预重整申请受理登记。2020 年 10 月 10 日，公司收到债权人浙江永康农村商业银行股份有限公司向金华市中级人民法院提交的申请公司重整的《申请书》。根据《最高人民法院印发关于审理上市公司破产重整案件工作座谈会纪要的通知》，人民法院裁定受理上市公司重整申请，需要提交上市公司住所地省级人民政府向证券监督管理部门的通报情况材料以及证券监督管理部门的意见。截至 2020 年度财务报表批准报出日，报批程序正在进行中，重整结果具有不确定性。上述情况可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，本公司拟采取以下改善措施：

1. 全力推动重整相关工作。公司积极配合法院、管理人及有关方开展公司预重整以及重整的相关工作，全力推动公司尽快进入重整程序，通过实施重整解决沉重债务包袱，推动回归健康、可持续发展轨道。

2. 复工复产方面：公司制定了年度经营计划、资金计划和产品规划，精心细致安排到每个供应商及资金筹措项目方案，抓落实，全部涉及供应商进行商务谈判。制定各基地生产计划及组织方案。同时积极与省、金华市和永康市报告经营情况和融资方案，争取政府的支持，政府也多次组织会议研讨。

3. 资产管理方面：为了维护公司利益，确保公司资产不流失，公司做了大量工作，盘点公司资产、追讨公司放置于外部的实验车辆、零部件和设备等有形资产。无形资产方面梳理研究院产品数据，做好交接和归档确保产品数据完整有效；全面梳理、分析公司商标和专利情况，确保重点商标和专利有效性的延续。

国补的申报工作一直是公司的重点工作，为此成立了国补专项工作小组，从多方寻车到申报审核再到平台数据整理，都有专职人员负责并跟催。

公司认为以持续经营假设为前提编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情

况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"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"（详见本附注三、13、（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②"权益法核算的长期股权投资"中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，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从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了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）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，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；

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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失率
应收商业承兑汇票		

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	组合 1（%）	组合 2（%）	组合 3（%）
1 年以内	0.00	0.00	5.00
1-2 年	0.00	0.00	10.00
2-3 年	0.00	10.00	20.00
3-4 年	0.00	30.00	40.00
4-5 年	0.00	50.00	75.00
5 年以上	0.00	100.00	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得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、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	应收其他公司款项	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，计算预期信用损失率
无风险组合	应收合并范围内公司款项	

对于长期应收款-应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具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准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

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关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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、发出商品、产成品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。发出存货采用移动加权平均法。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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时，本公司不再将其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，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10"金融工具"。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最

终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地

计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	3~5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	3~20	3~5	4.75-32.33
运输工具	年限平均法	3~10	3~5	9.50-32.33
办公设备及其他	年限平均法	3~10	3~5	9.50-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司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本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组

合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司销售商品以将商品交付给客户并验收合格作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		731,264,231.09
预收款项	826,328,581.13	
其他流动负债		95,064,350.04

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	863,055,994.76	
预收款项		975,253,274.08
其他流动负债	112,197,279.32	

对合并利润表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、5、6、9、13
消费税	应纳税销售额（量）	5、3、1

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

注：本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

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

2、优惠税负及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70 号），认定本公司之子公司浙江众泰汽车制造有限公司为高新技术企业，《高新技术企业》证书号：GR201833001321。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，浙江众泰汽车制造有限公司自 2018 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，优惠政策有效期至 2021 年 1 月 1 日。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70 号），认定铁牛车身为高新技术企业，《高新技术企业》证书号：GR201833001205。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，铁牛车身自 2018 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，优惠政策有效期至 2021 年 1 月 1 日。合肥亿恒智能科技有限公司于 2017 年 11 月 7 日获得高新技术企业证书，证书编号

GR201734001535，自 2017 年 11 月 7 日起三年内可享受 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，优惠政策有效期至 2020 年 11 月 7 日。

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

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	644,428.54	530,107.82
银行存款	133,103,385.13	1,478,733,334.73
其他货币资金	85,232,577.61	719,266,994.39
合计	**218,980,391.28**	**2,198,530,436.94**
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2020 年 12 月 31 日止，存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 160,082,268.11 元所有权或使用权受到限制的资产。期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	7,016,795.20	350,839.76	6,665,955.44
合计	**7,016,795.20**	**350,839.76**	**6,665,955.44**

（续）

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,351,042.53	123,804.81	2,227,237.72
合计	**2,351,042.53**	**123,804.81**	**2,227,237.72**

（2）坏账准备

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

银行承兑汇票

2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

商业承兑汇票

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	7,016,795.20	5.00	350,839.76
合计	**7,016,795.20**		**350,839.76**

坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	123,804.81	350,839.76	123,804.81		350,839.76

（3）期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	6,234,383.42
合 计	**6,234,383.42**

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,460,848.61	
商业承兑汇票		6,234,383.42
合 计	**31,460,848.61**	**6,234,383.42**

（5）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,260,948,693.61	1,926,837,945.54	3,334,110,748.07

（续）

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,276,740,419.03	637,731,612.06	4,639,008,806.97

（2）坏账准备

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

① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单位一	451,976,040.00			注（1）
单位二	428,300,400.00			注（1）
单位三	121,328,840.00			注（1）
单位四	25,650,000.00			注（1）
单位五	14,958,000.00			注（1）
单位六	265,938,298.90	100.00	265,938,298.90	注（2）
单位七	190,509,359.86	100.00	190,509,359.86	注（2）
单位八	101,627,627.74	100.00	101,627,627.74	注（2）
单位九	81,326,185.76	100.00	81,326,185.76	注（2）
单位十	73,598,301.63	100.00	73,598,301.63	注（2）
单位十一	72,784,863.43	100.00	72,784,863.43	注（2）
单位十二	46,234,005.23	100.00	46,234,005.23	注（2）
单位十三	44,084,571.07	100.00	44,084,571.07	注（2）
单位十四	43,770,813.81	100.00	43,770,813.81	注（2）
单位十五	43,609,998.68	100.00	43,609,998.68	注（2）
单位十六	31,687,893.08	100.00	31,687,893.08	注（2）
单位十七	27,589,603.64	100.00	27,589,603.64	注（2）
单位十八	27,458,962.27	100.00	27,458,962.27	注（2）
单位十九	24,535,700.89	100.00	24,535,700.89	注（2）
单位二十	20,620,938.28	100.00	20,620,938.28	注（2）
单位二十一	19,745,462.92	100.00	19,745,462.92	注（2）
单位二十二	18,547,263.40	100.00	18,547,263.40	注（2）
单位二十三	15,703,801.74	100.00	15,703,801.74	注（2）
单位二十四	9,722,323.16	100.00	9,722,323.16	注（2）
单位二十五	8,081,450.75	100.00	8,081,450.75	注（2）
单位二十六	7,500,000.00	100.00	7,500,000.00	注（2）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单位二十七	7,456,078.39	100.00	7,456,078.39	注（2）
单位二十八	6,290,565.26	100.00	6,290,565.26	注（2）
单位二十九	5,531,155.73	100.00	5,531,155.73	注（2）
单位三十	5,522,616.11	100.00	5,522,616.11	注（2）
单位三十一	5,241,377.33	100.00	5,241,377.33	注（2）
其他单位	108,791,298.92	100.00	108,791,298.92	注（2）
合计	**2,355,723,797.98**		**1,313,510,517.98**	

按单项计提坏账准备的说明：

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

注（2）信用风险较大，已列入失信人名单或破产/清算，预计无法收回。

② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合—补贴款组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	6461316.96		
1-2 年	55,932,142.00		
2-3 年	292,938,170.00	10.00	29,293,817.00
3-4 年	425,434,100.00	30.00	127,630,230.00
4-5 年	426,552,560.00	50.00	213,276,280.00
5 年以上		100.00	
合计	**1,207,318,288.96**		**370,200,327.00**

组合—账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	343,266,833.90	5.00	17,163,341.70
1-2 年	645,753,747.17	10.00	64,575,374.72
2-3 年	644,534,871.78	20.00	128,906,973.86
3-4 年	50,940,157.50	40.00	20,376,063.00
4-5 年	5,222,596.16	75.00	3,916,947.12
5 年以上	8,188,400.16	100.00	8,188,400.16
合计	**1,697,906,606.67**		**243,127,100.56**

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少			2020.12.31
			转回	转销或核销	合并减少	
应收账款坏账准备	637,731,612.06	1,300,010,561.07			10,904,227.59	1,926,837,945.54

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,446,193,277.39 元，占应收账款期末余额合计数的 46.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 629,193,416.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	49,787,278.00	1-2 年	0.95	0.00
	652,641,530.00	2-3 年	12.41	21,114,869.00
	140,260,800.00	3-4 年	2.67	38,933,280.00
单位二	320,000.00	1-2 年	0.01	0.00
	100,325,240.00	2-3 年	1.91	3,355,324.00
	452,210,700.00	3-4 年	8.6	56,186,490.00
	172,515,000.00	4-5 年	3.28	38,087,500.00
单位三	109,116,000.00	3-4 年	2.07	28,247,400.00
	254,248,560.00	4-5 年	4.83	127,124,280.00
单位四	3,518,359.99	1-2 年	0.07	3,518,359.99
	262,419,938.91	2-3 年	4.99	262,419,938.91
单位五	248,279,870.49	2-3 年	4.72	49,655,974.10
	550,000.00	5 年以上	0.01	550,000.00
合计	**2,446,193,277.39**		**46.52**	**629,193,416.00**

4、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	18,231,958.69	18,814,834.91
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	**18,231,958.69**	**18,814,834.91**

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,317,806,676.10	44.25	763,320,253.02	97.93
1 至 2 年	1,580,753,366.83	53.08	15,556,641.43	2.00
2 至 3 年	78,689,392.79	2.64	529,274.79	0.07
3 年以上	946,207.41	0.03		
小计	2,978,195,643.13	100.00	779,406,169.24	100.00
减：坏账准备	2,651,514,043.71			
合计	**326,681,599.42**		**779,406,169.24**	**100.00**

（2）期末计提坏账准备的预付账款：

类别	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
单位一	1,058,875,950.39	1,058,875,950.39	100.00	注（1）
单位二	426,163,561.53	426,163,561.53	100.00	注（1）
单位三	386,407,830.31	386,407,830.31	100.00	注（1）
单位四	370,024,576.86	370,024,576.86	100.00	注（1）
单位五	151,686,673.69	151,686,673.69	100.00	注（1）
单位六	71,549,478.25	71,549,478.25	100.00	注（1）
单位七	52,760,579.61	52,760,579.61	100.00	注（1）
单位八	37,619,094.25	37,619,094.25	100.00	注（1）
单位九	30,318,556.50	30,318,556.50	100.00	注（1）
单位十	23,112,367.21	23,112,367.21	100.00	注（1）
单位十一	11,095,992.00	11,095,992.00	100.00	注（1）
单位十二	9,067,989.22	9,067,989.22	100.00	注（1）
单位十三	8,245,618.25	8,245,618.25	100.00	注（1）
单位十四	5,044,000.00	5,044,000.00	100.00	注（1）
单位十五	4,063,344.96	4,063,344.96	100.00	注（1）
单位十六	2,673,550.25	2,673,550.25	100.00	注（1）
单位十七	955,006.40	955,006.40	100.00	注（1）
单位十八	568,278.31	568,278.31	100.00	注（1）
单位十九	534,595.72	534,595.72	100.00	注（1）
单位二十	400,000.00	400,000.00	100.00	注（1）
单位二十一	343,000.00	343,000.00	100.00	注（1）
单位二十二	4,000.00	4,000.00	100.00	注（1）
合计	**2,651,514,043.71**	**2,651,514,043.71**		

按单项计提减值准备的说明：注（1）信用风险较大，已列入失信人名单或破产/清算或破产，预计无法履约或收回。

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	坏账准备	未结算原因
单位一	非关联方	400,683,472.43	13.45	1 年以内	400,683,472.43	对方已进入破产重整程序
		658,192,477.96	22.10	1-2 年	658,192,477.96	
单位二	非关联方	329,197,043.23	11.05	1 年以内	329,197,043.23	对方经营困难，无法继续履约
		96,966,518.30	3.26	1-2 年	96,966,518.30	
单位三	非关联方	200,000,000.00	6.72	1 年以内	200,000,000.00	对方已进入破产重整程序
		186,371,483.08	6.26	1-2 年	186,371,483.08	
		36,347.23	0.00	4-5 年	36,347.23	
单位四	非关联方	160,000,000.00	5.37	1 年以内	160,000,000.00	对方已进入破产重整程序
		210,024,576.86	7.05	1-2 年	210,024,576.86	
单位五	非关联方	102,552,139.73	3.44	1 年以内	102,552,139.73	对方已进入破产重整程序
		49,134,533.96	1.65	1-2 年	49,134,533.96	
合计		**2,393,158,592.78**	**80.35**		**2,393,158,592.78**	

6、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	391,670,183.96	2,093,412,607.38
合计	**391,670,183.96**	**2,093,412,607.38**

（1）其他应收款情况

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,875,080,012.17	2,483,409,828.21	391,670,183.96
合计	**2,875,080,012.17**	**2,483,409,828.21**	**391,670,183.96**

（续）

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,201,847,236.73	108,434,629.35	2,093,412,607.38
合计	2,201,847,236.73	108,434,629.35	2,093,412,607.38

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄组合	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
账龄组合	182,588,698.91	16.47	30,065,641.35
1年以内	103,963,265.06	5.00	5,198,163.25
1-2年	52,733,955.00	10.00	5,273,395.50
2-3年	5,592,990.49	20.00	1,118,598.10
3-4年	2,948,118.93	40.00	1,179,247.57
4-5年	216,530.00	75.00	162,397.50
5年以上	17,133,839.43	100.00	17,133,839.43
合计	**182,588,698.91**	**16.47**	**30,065,641.35**

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄组合	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
单位一	2,028,473,948.22	100.00	2,028,473,948.22	注（1）
单位一	239,147,126.40	0.00	0.00	期后已有解决方案，无减值风险
单位二	160,000,408.90	100.00	160,000,408.90	注（1）
单位三	44,856,074.33	100.00	44,856,074.33	注（1）
单位四	29,871,853.01	100.00	29,871,853.01	注（1）
单位五	25,294,695.73	100.00	25,294,695.73	注（1）
单位六	23,194,550.00	100.00	23,194,550.00	注（1）
单位七	23,002,891.55	100.00	23,002,891.55	注（1）
单位八	19,990,000.00	100.00	19,990,000.00	注（1）
单位九	14,222,007.24	100.00	14,222,007.24	注（1）

账龄组合	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单位十	11,729,966.64	100.00	11,729,966.64	注（1）
单位十一	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	注（1）
单位十二	7,615,984.00	100.00	7,615,984.00	注（1）
单位十三	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	注（1）
单位十四	5,326,428.38	100.00	5,326,428.38	注（1）
单位十五	4,705,155.00	100.00	4,705,155.00	注（1）
单位十六	4,141,000.00	100.00	4,141,000.00	注（1）
单位十七	3,217,742.69	100.00	3,217,742.69	注（1）
单位十八	2,867,074.04	100.00	2,867,074.04	注（1）
单位十九	2,526,113.54	100.00	2,526,113.54	注（1）
单位二十	2,400,000.00	100.00	2,400,000.00	注（1）
单位二十	2,297,683.78	100.00	2,297,683.78	注（1）
单位二十一	2,210,715.46	100.00	2,210,715.46	注（1）
单位二十二	2,202,885.75	100.00	2,202,885.75	注（1）
单位二十三	1,700,000.00	100.00	1,700,000.00	注（1）
单位二十四	1,593,400.00	100.00	1,593,400.00	注（1）
单位二十五	1,555,017.16	100.00	1,555,017.16	注（1）
单位二十六	1,119,797.46	100.00	1,119,797.46	注（1）
单位二十七	1,092,389.17	100.00	1,092,389.17	注（1）
单位二十八	922,600.00	100.00	922,600.00	注（1）
单位二十九	700,000.00	100.00	700,000.00	注（1）
单位三十	533,448.20	100.00	533,448.20	注（1）
单位三十一	530,748.60	100.00	530,748.60	注（1）
单位三十二	508,896.15	100.00	508,896.15	注（1）
单位三十三	500,000.00	100.00	500,000.00	注（1）
其他单位	6,440,711.82	100.00	6,440,711.82	注（1）
合计	**2,692,491,313.26**	**91.12**	**2,453,344,186.86**	

注（1）信用风险较大，已列入失信人名单或破产/清算，预计无法收回。

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	23,569,783.63		84,864,845.72	108,434,629.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-913,465.10		913,465.10	-
本期计提	6,020,631.14		2,379,728,404.00	2,385,749,035.14
本期转回				
本期转销或核销				
其他变动	1,388,691.68		-12,162,527.96	-10,773,836.28
2020 年 12 月 31 余额	**30,065,641.35**		**2,453,344,186.86**	**2,483,409,828.21**

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	13,977,206.78	14,629,486.78
员工借款及备用金	23,219,862.93	12,574,717.29
往来单位款	809,408,994.24	146,169,084.44
业绩补偿款	2,028,473,948.22	2,028,473,948.22
合计	**2,875,080,012.17**	**2,201,847,236.73**

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
单位一	是	业绩补偿款	2,028,473,948.22	2-3 年	70.55	2,028,473,948.22
		往来单位款	239,147,126.40	1-2 年	8.32	
单位二	是	往来单位款	160,000,408.90	1-2 年	5.57	160,000,408.90
单位三	否	往来单位款	65,600,000.00	1 年以内	2.28	3,280,000.00
单位四	否	往来单位款	3,020,000.00	1-2 年	0.11	3,020,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
			41,836,074.33	2-3 年	1.46	41,836,074.33
单位五	否	往来单位款	29,871,853.01	2-3 年	1.03	29,871,853.01
合计			**2,567,949,410.86**		**89.32**	**2,266,482,284.46**

7、存货

（1）存货分类

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	594,573,865.91	465,967,372.86	128,606,493.05
在产品	236,980,984.60	175,828,660.81	61,152,323.79
委托加工物资	12,399,753.40	9,084,535.34	3,315,218.06
库存商品	166,720,711.43	82,051,728.50	84,668,982.93
发出商品	167,461,981.87	145,449,290.14	22,012,691.73
合计	**1,178,137,297.21**	**878,381,587.65**	**299,755,709.56**

（续）

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	874,934,476.17	140,139,109.42	734,795,366.75
在产品	347,669,480.72	71,659,620.39	276,009,860.33
委托加工物资	39,025,819.75	565,512.06	38,460,307.69
库存商品	389,377,897.92	170,986,481.32	218,391,416.60
发出商品	183,121,153.03	40,203,760.44	142,917,392.59
合计	**1,834,128,827.59**	**423,554,483.63**	**1,410,574,343.96**

（2）存货跌价准备

项目	2020.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	140,139,109.42	433,846,069.12		8,005,464.95	100,012,340.72	465,967,372.87
在产品	71,659,620.39	175,426,678.15		59,279,469.68	11,978,168.05	175,828,660.81
委托加工物资	565,512.06	8,519,023.28				9,084,535.34
库存商品	170,986,481.32	15,289,366.27		94,387,419.30	9,836,699.79	82,051,728.50

项目	2020.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	40,203,760.44	110,880,609.94		5,635,080.25		145,449,290.13
合计	**423,554,483.63**	**743,961,746.76**		**167,307,434.18**	**121,827,208.56**	**878,381,587.65**

8、其他流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	406,673,172.39	564,952,041.89
预交税金	298,928,341.17	278,396,852.68
短期银行理财产品	3,000,000.00	18,548.49
待摊费用	28,600.00	134,564.77
合　计	**708,630,113.56**	**843,502,007.83**

9、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	2,034,557,907.82	3,401,178,813.50
固定资产清理		
合计	**2,034,557,907.82**	**3,401,178,813.50**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,649,729,730.88	4,440,139,423.31	67,981,742.30	189,905,099.80	6,347,755,996.29
2、本年增加金额	3,878,582.50	86,692,584.28	4,326,165.62	149,120.28	95,046,452.68
（1）购置	1,493,078.58	35,557,472.41	4,326,165.62	149,120.28	41,525,836.89
（2）在建工程转入	2,385,503.92	51,135,111.87	-	-	53,520,615.79
（3）企业合并增加					-
3、本年减少金额	324,170,026.96	1,012,568,063.90	19,236,181.44	24,968,093.33	1,380,942,365.63
（1）处置或报废	158,732,967.52	471,752,184.70	6,962,256.54	12,651,020.44	650,098,429.20
（2）合并范围减					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
少	165,437,059.44	540,815,879.20	12,273,924.90	12,317,072.89	730,843,936.43
4、年末余额	1,329,438,286.42	3,514,263,943.69	53,071,726.48	165,086,126.75	5,061,860,083.34
二、累计折旧					
1、年初余额	318,500,889.87	2,156,708,363.70	39,802,629.61	62,073,761.76	2,577,085,644.94
2、本年增加金额	61,277,891.45	351,469,383.74	11,651,758.48	11,476,354.78	435,875,388.45
（1）计提	61,277,891.45	351,469,383.74	11,651,758.48	11,476,354.78	435,875,388.45
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	88,162,217.08	697,544,480.02	14,520,393.25	20,589,904.61	820,816,994.96
（1）处置或报废	33,478,222.89	311,011,087.46	4,945,800.15	9,509,736.17	358,944,846.67
（2）合并范围减少	54,683,994.19	386,533,392.56	9,574,593.10	11,080,168.44	461,872,148.29
4、年末余额	291,616,564.24	1,810,633,267.42	36,933,994.84	52,960,211.93	2,192,144,038.43
三、减值准备					
1、年初余额	6,896,806.39	359,948,504.94	1,182,982.02	1,463,244.50	369,491,537.85
2、本年增加金额	75,175,967.22	559,089,742.27	7,161,054.84	3,705,695.56	645,132,459.88
（1）计提	75,175,967.22	559,089,742.27	7,161,054.84	3,705,695.56	645,132,459.88
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	11,388,661.37	166,354,728.54	948,741.65	773,729.08	179,465,860.64
（1）处置或报废	6,896,806.39	45,253,492.71	9,961.87	220,017.17	52,380,278.14
（2）合并范围减少	4,491,854.98	121,101,235.83	938,779.78	553,711.91	127,085,582.50
4、年末余额	70,684,112.24	752,683,518.67	7,395,295.21	4,395,210.98	835,158,137.09
四、账面价值					
1、年末账面价值	967,137,609.95	950,947,157.60	8,742,436.43	107,730,703.83	2,034,557,907.82
2、年初账面价值	1,324,332,034.62	1,923,482,554.67	26,996,130.67	126,368,093.54	3,401,178,813.50

②暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,275,714,704.22	266,311,654.78	65,216,538.34	944,186,511.10
机器设备	3,193,099,702.36	1,617,609,481.84	727,601,190.01	847,889,030.51
运输工具	43,858,536.52	30,186,233.09	7,169,891.77	6,502,411.65
办公设备及其他	153,207,235.86	43,855,036.96	4,126,038.60	105,226,160.30
合　计	**4,665,880,178.96**	**1,957,962,406.67**	**804,113,658.72**	**1,903,804,113.57**

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房二期	22,464,053.05	正在办理中

10、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	49,374,753.99	121,106,423.93
合计	**49,374,753.99**	**121,106,423.93**

（1）在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
B21 项目	68,446,599.03	36,480,225.53	31,966,373.50	60,236,339.79	4,029,430.52	56,206,909.27
机器设备及产线安装	22,870,866.48	20,569,708.27	2,301,158.21	22,853,167.36	9,939,105.69	12,914,061.67
厂房二期及改扩建项目	18,311,537.18	18,311,537.18		16,614,161.60	7,194,927.97	9,419,233.63
优耐克新建厂房项目				12,768,000.00		12,768,000.00
其他零星工程	26,829,282.20	11,722,059.91	15,107,222.28	30,895,350.46	1,097,131.10	29,798,219.36
合计	**136,458,284.89**	**87,083,530.89**	**49,374,753.99**	**143,367,019.21**	**22,260,595.28**	**121,106,423.93**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
B21 项目	141,850,000.00	自筹资金	64.96	67.20
厂房二期及改扩建项目	59,440,153.29	自筹资金	102.46	99.60
优耐克新建厂房项目	200,000,000.00	自筹资金	29.66	100.00

（续）

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少			2020.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	合并减少	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
B21 项目	60,236,339.79	31,905,977.53		23,695,718.29			68,446,599.03	
厂房二期及改扩建项目	16,614,161.60	1,697,375.58		-			18,311,537.18	
优耐克新建厂房项目	12,768,000.00	873,025.64		13,641,025.64			-	
合计	**89,618,501.39**	**34,476,378.75**	**-**	**37,336,743.93**	**-**	**-**	**86,758,136.21**	

（3）在建工程减值准备

工程名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
B21 项目	4,029,430.52	32,450,795.01		36,480,225.53
机器设备及产线安装	9,939,105.69	10,630,602.58		20,569,708.27
厂房二期及改扩建项目	7,194,927.97	11,116,609.21		18,311,537.18
优耐克新建厂房项目	1,097,131.10	10,624,928.81		11,722,059.91
合　计	**22,260,595.28**	**64,822,935.61**		**87,083,530.89**

说明：设备或工程所在资产组可收回金额低于其账面价值。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	专有技术	商标权	景区经营权	合计
一、账面原值							
1、年初余额	1,792,831,389.98	63,280,289.96	1,994,852,322.82	438,066,242.40	1,029,725,786.19	54,040,700.32	5,372,796,731.67
2、本年增加金额	-	741,367.62	-	-	-	-	741,367.62
（1）购置	-	741,367.62	-	-	-	-	741,367.62
（2）其他	-	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	115,841,431.48	114,267.28	-	2,393.16	-	-	115,958,091.92
（1）处置	32,161,524.81	-	-	-	-	-	32,161,524.81
（2）合并范围减少	83,679,906.67	114,267.28	-	2,393.16	-	-	83,796,567.11
4、年末余额	1,676,989,958.50	63,907,390.30	1,994,852,322.82	438,063,849.24	1,029,725,786.19	54,040,700.32	5,257,580,007.37

项目	土地使用权	软件	专利	专有技术	商标权	景区经营权	合计
二、累计摊销							
1、年初余额	247,145,197.05	17,237,245.23	695,764,361.37	89,311,348.98	412,613,159.17	18,468,155.37	1,480,539,467.17
2、本年增加金额	43,996,657.76	7,632,247.32	53,700,938.92	41,835,587.99	88,005,794.55	1,084,428.72	236,255,655.26
（1）摊销	43,996,657.76	7,632,247.32	53,700,938.92	41,835,587.99	88,005,794.55	1,084,428.72	236,255,655.26
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	16,868,274.94	91,842.01	-	2,393.16	-	-	16,962,510.11
（1）处置	7,827,293.64	-	-	-	-	-	7,827,293.64
（2）合并范围减少	9,040,981.30	91,842.01	-	2,393.16	-	-	9,135,216.47
4、年末余额	274,273,579.87	24,777,650.54	749,465,300.29	131,144,543.81	500,618,953.72	19,552,584.09	1,699,832,612.32
三、减值准备							
1、年初余额	-	2,291,733.45	970,149,486.68	111,524,196.62	96,411,675.53	-	1,180,377,092.28
2、本年增加金额	-	3,329,475.87	64,504,427.80	48,144,475.15	99,260,348.70	593,195.60	215,831,923.12
（1）计提	-	3,329,475.87	64,504,427.80	48,144,475.15	99,260,348.70	593,195.60	215,831,923.12
（2）其他							-
3、本年减少金额	-	1,163.14	-	-	-	-	1,163.14
（1）处置							-
（2）合并范围减少	-	1,163.14	-	-	-	-	1,163.14
4、年末余额	-	5,620,046.17	1,034,653,914.48	159,668,671.77	195,672,024.23	593,195.60	1,396,207,852.26
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,402,716,378.63	33,509,693.59	210,733,108.05	147,250,633.66	333,434,808.24	33,894,920.63	2,161,539,542.79
2、年初账面价值	1,545,686,192.93	43,751,311.28	328,938,474.77	237,230,696.80	520,700,951.49	35,572,544.95	2,711,880,172.22

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 6.81%。

12、开发支出

项　目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	计提减值	
汽车相关产品开发项目	193,085,025.34	44,541,382.93			214,006,309.87	23,620,098.40	
合　计	**193,085,025.34**	**44,541,382.93**			**214,006,309.87**	**23,620,098.40**	

13、商誉

（1）商誉账面原值

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
上海飞众汽车配件有限公司	26,872,995.39			26,872,995.39
合肥亿恒智能科技有限公司	27,259,259.28			27,259,259.28
永康众泰汽车有限公司	6,551,665,442.13			6,551,665,442.13
合计	6,605,797,696.80			6,605,797,696.80

（2）商誉减值准备

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
上海飞众汽车配件有限公司	13,021,900.25	13,851,095.14		26,872,995.39
合肥亿恒智能科技有限公司		27,259,259.28		27,259,259.28
永康众泰汽车有限公司	6,427,119,696.08	124,545,746.05		6,551,665,442.13
合计	**6,440,141,596.33**	**165,656,100.47**		**6,605,797,696.80**

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

永康众泰汽车有限公司商誉系 2017 年通过发行权益性证券的方式购买永康汽车公司 100%股权，并购时点发行股权价值 11,600,000,000.00 元与永康汽车公司可辨认净资产公允价值 5,048,334,557.87 元的差额形成。与估值对象相对应的估值范围为众泰汽车股份有限公司指定的永康众泰汽车有限公司包含商誉的资产组，包括商誉、固定资产、无形资产、在建工程、开发支出、其他非流动资产。

（4）商誉减值测试过程、关键参数及商誉损失的确认方法

永康众泰汽车目前处于停工停产状态，资产组或资产组组合持续经营假设在重整实现后，评估对象及其相对应的资产将按其停产前的用途与使用方式继续使用以及根据市场需求的变化预测未来 5 年的税前经营净现金流量；预测期的收入增长率为 -19.02%-1140.54%，永续期增长率设定为 0%；折现率采用税前加权平均资本成本模型确定为 16.18%，2020 年 12 月 31 日，包含商誉的资产组合计 462,726.78 万元，永康众泰汽车有限公司包含商誉的资产组于估值基准日的可回收金额采用预计未来现金流量现值估值结果为 327,187.00 万元人民币、采用公允价值减处置费用估值结果为 425,514.21 万元人民币，商誉存在减值。

14、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
装修费	880,939.51		880,939.51			
租用厂房改建	957,245.81		253,823.19		703,422.62	
其他	84,136.45	1,450,534.64	1,424,975.58		109,695.51	
合计	**1,922,321.77**	**1,450,534.64**	**2,559,738.28**		**813,118.13**	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			338,785,015.90	1,479,291,192.66
内部交易未实现利润			15,194,653.51	90,803,635.37
可抵扣亏损			73,320,212.51	368,767,919.64
递延收益			941,875.00	3,767,500.00
预计负债			22,948,626.58	103,342,526.71
合计			**451,190,383.50**	**2,045,972,774.38**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	115,701,828.65	462,807,314.60	162,642,579.60	670,283,642.50
合计	**115,701,828.65**	**462,807,314.60**	**162,642,579.60**	**670,283,642.50**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
内部交易未实现利润	434,402.75	45,818,783.15
可抵扣暂时性差异	10,191,116,541.01	6,671,372,754.18
可抵扣亏损	11,348,190,273.33	4,616,440,076.38

项目	2020.12.31	2019.12.31
预计负债	205,733,211.42	584,321.55
合计	**21,745,474,428.51**	**11,334,215,935.26**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31
2020 年		26,319,286.03
2021 年	322,338,949.35	77,889,154.58
2022 年	573,687,043.57	278,697,478.97
2023 年	763,835,350.57	678,821,998.92
2024 年	7,039,999,134.71	3,554,712,157.88
2025 年	2,648,329,795.13	
合计	**11,348,190,273.33**	**4,616,440,076.38**

16、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
预付长期资产购置款	33,519,818.64	1,405,084,096.46
合计	**33,519,818.64**	**1,405,084,096.46**

17、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	769,877,754.63	680,527,754.63
抵押借款	3,305,000,000.00	4,085,700,000.00
应付短期借款利息	9,458,702.74	5,412,720.14
保证兼质押借款	704,310,000.00	
质押借款		1,036,832.05
票据借款	547,100,000.00	
合计	**5,335,746,457.37**	**4,772,677,306.82**

注：抵押借款及质押借款情况详见五、51 所有权或使用权受到限制的资产。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 4,344,313,159.02 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	借款期末金额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
众泰汽车股份有限公司	1,300,000,000.00	4.35	2020/08/14	6.53

借款单位	借款期末金额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
众泰汽车股份有限公司	850,000,000.00	4.35	2020/08/14	6.53
众泰汽车股份有限公司	700,000,000.00	4.35	2020/08/14	6.53
湖南江南汽车制造有限公司	200,000,000.00	5.22	2020/11/21	7.83
浙江众泰汽车制造有限公司	200,000,000.00	5.26	2020/07/16	7.90
浙江众泰汽车制造有限公司	170,000,000.00	5.26	2020/07/18	7.90
众泰汽车股份有限公司	150,000,000.00	4.35	2020/08/14	6.53
湖南江南汽车制造有限公司	80,000,000.00	4.83	2020/01/03	7.24
众泰汽车股份有限公司	60,000,000.00	4.79	2020/03/28	7.18
浙江众泰汽车制造有限公司	60,000,000.00	4.87	2020/03/25	7.31
湖南江南汽车制造有限公司	50,000,000.00	5.22	2020/10/26	7.83
众泰汽车股份有限公司	50,000,000.00	4.30	2020/01/17	6.45
合 计	**3,870,000,000.00**			

18、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	53,000,000.00	1,566,173,775.12
商业承兑汇票	57,660,000.00	23,050,000.00
合计	**110,660,000.00**	**1,589,223,775.12**

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 547,100,000.00 元，全部为银行承兑汇票，期末在短期借款列报。（上期末：40,000,000.00 元）。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付材料款及加工费	4,448,121,333.93	3,992,929,675.60
应付工程、设备款	268,854,165.19	305,215,786.55
应付运费	50,455,563.53	55,607,690.16
水电费	556,796.24	588,901.78
租赁费	8,639,862.13	1,647,608.45
其他	9,805,052.30	546,659.88
合计	**4,786,432,773.32**	**4,356,536,322.42**

（2）期末公司账龄超过 1 年的重要应付账款合计 3,359,101,591.71 元。

20、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款		826,328,581.13
合计		**826,328,581.13**

21、合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	863,055,994.76	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合　计	**863,055,994.76**	

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	216,184,783.45	471,768,919.39	549,773,387.98	138,180,314.86
二、离职后福利-设定提存计划	2,344,703.05	13,362,923.60	14,579,971.35	1,127,655.30
三、辞退福利	5,415,729.70	17,757,462.72	20,452,268.05	2,720,924.37
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	**223,945,216.20**	**502,889,305.71**	**584,805,627.38**	**142,028,894.53**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	201,808,104.41	440,988,981.72	515,958,829.81	126,838,256.32
2、职工福利费	497,876.90	9,238,708.48	8,925,617.73	810,967.65
3、社会保险费	605,712.96	14,315,178.05	14,410,987.64	509,903.37
其中：医疗保险费	470,775.50	13,265,805.83	13,304,887.73	431,693.60
工伤保险费	109,124.07	828,441.25	878,580.59	58,984.73
生育保险费	25,813.39	220,930.97	227,519.32	19,225.04
4、住房公积金	1,545,360.80	6,999,439.05	7,269,006.85	1,275,793.00
5、工会经费和职工教育经费	11,727,728.38	226,612.09	3,208,945.95	8,745,394.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	**216,184,783.45**	**471,768,919.39**	**549,773,387.98**	**138,180,314.86**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,149,004.52	12,840,584.43	13,884,831.61	1,104,757.34
2、失业保险费	195,698.53	522,339.17	695,139.74	22,897.96
3、企业年金缴费				
合计	**2,344,703.05**	**13,362,923.60**	**14,579,971.35**	**1,127,655.30**

（4）辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职员工补偿金	20,161,533.53	2,720,924.37
合计	**20,161,533.53**	**2,720,924.37**

23、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	190,867,863.84	199,620,576.55
企业所得税	97,139,677.35	95,556,913.23
消费税	56,534,257.86	23,539,403.18
房产税	12,055,107.25	11,506,426.79
代扣代缴个人所得税	11,460,531.39	5,722,827.81
城市维护建设税	3,271,013.25	2,735,008.68
土地使用税	9,535,910.96	2,552,922.61
教育费附加	1,520,827.29	1,158,153.56
其他	1,000,654.13	694,912.72
合计	**383,385,843.32**	**343,087,145.13**

24、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	188,944,148.21	6,574,173.32
其他应付款	1,468,134,417.55	985,791,773.52
合计	**1,657,078,565.76**	**992,365,946.84**

（1）应付利息情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
逾期的短期借款利息	183,698,164.88	324,756.65
逾期的一年内到期的长期借款应付利息	5,245,983.33	6,249,416.67
合计	**188,944,148.21**	**6,574,173.32**

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	170,513,905.28	182,782,524.12
往来款	1,153,549,578.00	770,014,064.43
代垫费用	112,910,823.70	18,467,891.47
代扣代缴费用	22,637,764.55	13,304,138.02
其他	8,522,346.02	1,223,155.48
合计	**1,468,134,417.55**	**985,791,773.52**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	449,838,318.42	公司资金紧张
单位二	115,709,115.70	公司资金紧张
单位三	96,096,957.65	公司资金紧张
单位四	60,000,000.00	公司资金紧张
单位五	43,932,710.19	公司资金紧张
单位六	10,029,150.00	公司资金紧张
单位七	9,970,000.00	公司资金紧张
单位八	6,577,689.39	公司资金紧张
单位九	6,156,932.00	公司资金紧张
合计	**798,310,873.35**	

25、一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款本金	145,000,000.00	546,000,000.00
一年内到期的长期借款利息		502,777.78
合计	**145,000,000.00**	**546,502,777.78**

26、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	112,197,279.32	
未终止确认的应收票据	6,234,383.42	
合计	**118,431,662.74**	

27、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款本金	86,000,000.00	88,000,000.00
保证借款利息	110,390.16	124,593.53
合计	**86,110,390.16**	**88,124,593.53**

（2）截至 2020 年 12 月 31 日止，保证借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	担保人	借款金额本金（元）	借款起始日	借款到期日
工商银行歙县支行	众泰汽车股份有限公司	铁牛集团有限公司	86,000,000.00	2017/4/1	2023/3/16
合计			**86,000,000.00**		

28、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁		4,908,208.94
合计		**4,908,208.94**

29、预计负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31
未决诉讼	205,309,519.02	103,503,155.86
产品质量保证	423,692.40	423,692.40
合　计	**205,733,211.42**	**103,926,848.26**

30、递延收益

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	38,597,300.00	17,577,000.00	4,776,625.51	51,397,674.49	政府补助
合计	**38,597,300.00**	**17,577,000.00**	**4,776,625.51**	**51,397,674.49**	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	2,496,000.00			381,333.33		2,114,666.67	0.00	与资产相关
年产 50 万套车身总线控制系统补助	880,000.00			440,000.00			440,000.00	与资产相关
智能化汽车仪表技改项目补助	2,887,500.00			770,000.00			2,117,500.00	与资产相关
年产 120 万套嵌入式汽车自检诊断仪	17,990,000.00						17,990,000.00	与资产相关
车载智能化数字信息交互平台绿色制造项目	11,580,000.00	12,000,000.00					23,580,000.00	与资产相关
年产 2600T 大中型车身模具研发与制造技改项目	2,763,800.00						2,763,800.00	与资产相关
肥西县经信局付 2020 年制造强省建设政策资金		3,190,000.00		612,389.35			2,577,610.65	与收益相关
合肥市发改委战新基地项目补助款		2,070,000.00		397,381.18			1,672,618.82	与收益相关
肥西县经信		284,000.00		54,519.93			229,480.07	与收

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
局重汇 2019 年机器人政策资金								益相关
设备补助款		33,000.00		6,335.05			26,664.95	与资产相关
合计	**38,597,300.00**	**17,577,000.00**		**2,661,958.84**		**2,114,666.67**	**51,397,674.49**	

31、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**2,027,671,288.00**	-	-	-	-	-	**2,027,671,288.00**

32、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	13,148,263,198.16	-	-	13,148,263,198.16
其他资本公积	7,447,194.30	-	-	7,447,194.30
合计	**13,155,710,392.46**	-	-	**13,155,710,392.46**

33、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	236,211,209.83	-	-	236,211,209.83
合计	**236,211,209.83**	-	-	**236,211,209.83**

34、未分配利润

项目	2020 年度	说明
调整前上期末未分配利润	-9,041,036,691.37	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,041,036,691.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,801,455,816.70	

项目	2020 年度	说明
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	**-19,842,492,508.07**	

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,245,975,854.86	1,283,591,992.04	2,929,046,312.74	3,107,121,165.81
其他业务	92,194,194.41	109,160,228.51	56,800,809.95	53,656,092.67
合计	**1,338,170,049.27**	**1,392,752,220.55**	**2,985,847,122.69**	**3,160,777,258.48**

36、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
消费税	7,970,195.96	46,078,038.91
房产税	13,166,591.05	17,041,734.34
土地使用税	9,468,357.98	7,033,703.47
城市维护建设税	4,085,669.29	6,292,152.91
印花税	434,262.44	6,147,613.42
教育费附加	3,349,554.76	4,657,696.26
水利基金	318,688.20	663,583.86
其他	1,308,210.22	4,895,075.22
合计	**40,101,529.90**	**92,809,598.39**

37、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
广宣费	13,642,155.47	252,466,114.32
售后服务费	44,913,576.53	248,264,064.26
职工薪酬与福利	42,681,308.33	133,220,763.94
运杂费	1,988,306.65	92,029,994.66
差旅费	17,249,704.38	45,139,758.64
办公及会议费	761,985.06	13,941,736.31
业务招待费	3,158,920.53	7,596,024.60

项目	2020 年度	2019 年度
折旧费	4,554,043.16	7,489,027.33
物料消耗	1,481,866.59	2,869,227.16
培训费		168,955.76
其他	1,436,096.37	13,065,170.33
合计	**131,867,963.07**	**816,250,837.31**

38、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
折旧与摊销	367,255,585.91	371,064,907.01
停工损失	279,097,962.24	362,727,192.98
职工薪酬与福利	287,579,544.76	244,022,272.75
办公费	13,052,864.40	24,839,695.19
中介机构费用	24,756,691.60	13,180,831.57
租赁费	6,211,516.00	11,162,093.17
差旅费	4,439,679.73	10,640,847.23
存货盘亏	56,476,300.47	9,498,934.59
业务招待费	4,887,875.18	9,336,399.45
修理费	2,913,198.20	4,832,370.67
运杂费	2,264,554.13	2,209,346.67
汽车费用	2,328,886.01	1,882,340.32
物料消耗	6,445,718.21	1,753,493.92
其他	19,680,406.87	18,678,998.25
合计	**1,077,390,783.71**	**1,085,829,723.77**

39、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	133,807,377.45	328,990,739.64
合作协作研究与交流	896,510.29	223,070,348.31
设计费	-	139,769,278.24
专利费	-	55,964,857.92
材料费	31,253,893.63	53,857,131.78
测试试验加工费	19,198,067.12	33,918,112.78
折旧及摊销	2,994,549.34	22,791,508.06
差旅费	3,051,435.41	5,163,627.82
运输费	2,120,618.41	3,646,518.45
租赁费用	80,818.01	1,198,770.04
办公费	188,288.79	544,024.93

项目	2020 年度	2019 年度
其他	7,352,742.07	7,264,416.05
合计	**200,944,300.52**	**876,179,334.02**

40、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	321,072,991.37	260,881,376.15
减：利息收入	10,840,246.30	31,068,964.42
加：汇兑损失	564,054.20	98,570.27
手续费	384,019.24	8,878,678.74
其他	3,642,829.46	3,972,174.40
合计	**314,823,647.97**	**242,761,835.14**

41、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
税费返还	701,485.82	134,158.80
政府补助	12,475,581.66	45,951,272.20
债务重组收益	30,852,692.90	
合计	**44,029,760.38**	**46,085,431.00**

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与资产相关：		
智能化汽车仪表技改项目补助	770,000.00	770,000.00
年产 50 万套车身总线控制系统补助	440,000.00	440,000.00
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	381,333.33	416,000.00
设备补助款	6,335.06	
与收益相关：		
稳岗补贴	215,333.07	9,291,879.95
拆迁补偿款		7,992,258.00
研发投入资助		4,204,300.00
浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见	-	2,889,465.80
智能节能动力总成研发及应用	1,343,801.08	1,600,000.00
安徽省首台套重大技术装备和示范应用奖补	-	1,590,000.00
社保补贴	875,253.05	1,538,391.72
节能环保拨款	231,300.00	1,000,000.00
2019 年创新创业领军人才奖励资助资金	10,000.00	1,240,000.00
博士工作站	-	980,000.00

项目	2020 年度	2019 年度
新能源汽车补助	-	828,000.00
土地使用税退税补助	2,676.82	827,774.72
永康财政局浙江制造补贴	-	700,000.00
2019 年技术改造财政增量贡献奖励	-	579,600.00
国家绿色工厂	20,000.00	500,000.00
补省认定的专精特新中小企业	-	500,000.00
国家两化融合管理体系标准评定项目	-	500,000.00
收永康市财政局 2016 年研发费奖励	-	460,000.00
市拨 2018 智能制造专项资金	-	450,000.00
工业化发展专项资金	-	450,000.00
技能补贴金	5,000.00	418,000.00
品牌建设和标准制修订企业奖励	-	400,000.00
2018 年长沙市智能制造首台套资金	-	382,000.00
机器人政策补助	109,039.86	339,000.00
公益性岗位补贴	-	320,126.01
自主创新政策	1,312,678.70	300,000.00
永康财政局补贴 2019 年 14 号浙江省知名商号	-	300,000.00
汽车线束电线制造流水线项目补助	-	230,000.00
永康财政局企财科专项资金	600,000.00	200,000.00
金华市生态环境局永康分局在线监控资金补助	-	200,000.00
2018 年度经济开发区科技创新创业政策奖励（补助）资金	-	200,000.00
浙江省工业企业"零土地"技术改造项目	-	200,000.00
科技创新部分政策资金	35,000.00	200,000.00
永康财政局补贴 2019 年 26 号国家高新通过	-	200,000.00
肥西财政局政府补助	2,474,567.87	-
合肥市发改委战新基地项目补助款	794,762.35	-
经信局补贴	381,333.33	-
个税手续费返还	809,565.23	134,158.79
其他补助	1,657,601.91	2,314,476.01
合计	**12,475,581.66**	**46,085,431.00**

42、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,549,100.58	-
理财产品收益	-	313,957.24
合计	**-13,549,100.58**	**313,957.24**

43、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收票据信用减值损失	-227,034.95	-123,804.81
应收账款信用减值损失	-1,300,010,561.07	-383,283,361.83
其他应收款信用减值损失	-2,385,749,035.14	-75,280,024.04
合计	**-3,685,986,631.16**	**-458,687,190.68**

44、资产减值损失

项　目	2020年度	2019年度
预付账款减值损失	-2,813,890,946.97	
存货跌价损失	-743,961,746.76	-331,901,400.66
固定资产减值损失	-645,132,459.88	-311,466,513.33
在建工程减值损失	-64,822,935.61	-22,260,595.28
无形资产减值损失	-215,831,923.12	-1,172,640,911.98
商誉减值损失	-165,656,100.47	-6,120,224,384.65
开发支出减值损失	-23,620,098.40	-13,606,815.83
其他非流动资产减值损失	-21,995,554.60	
合计	**-4,694,911,765.81**	**-7,972,100,621.73**

45、资产处置收益

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-1,540,911.92	-1,086,087.76	-1,540,911.92
非流动资产处置利得	42,255,644.15	25,580,231.49	42,255,644.15
合计	**40,714,732.23**	**24,494,143.73**	**40,714,732.23**

46、营业外收入

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		3,507,592.47	
供应商惩罚收入	4,206,531.54	589,750.30	4,206,531.54
其他	4,733,151.59	-7,877,939.18	4,733,151.59
合计	**8,939,683.13**	**-3,780,596.41**	**8,939,683.13**

47、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失	-	5,919,868.14	-
对外捐赠	175,000.00	207,400.00	175,000.00
诉讼赔款	126,415,127.17	103,508,450.86	126,415,127.17
赔款支出	508,717.88	10,093,000.46	508,717.88
固定资产报废损失	4,101,631.81	5,913,165.30	4,101,631.81
滞纳金	561,025.45	952,538.98	561,025.45
盘亏损失	116,180,554.44	524,766.95	116,180,554.44
其他	31,957,055.29	1,590,603.63	31,957,055.29
合计	**279,899,112.04**	**128,709,794.32**	**279,899,112.04**

48、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用		15,007,495.01
递延所得税费用	403,571,845.24	-604,828,495.83
合计	**403,571,845.24**	**-589,821,000.82**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-10,400,372,830.30
按适用税率计算的所得税费用	-2,600,093,207.58
子公司适用不同税率的影响	343,580,034.05
调整以前期间所得税的影响	71,110,866.39
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,881,662.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,635,327,380.82
研究开发费用及支付残疾人员工资加计扣除的影响	-80,234,891.19
使用前期未确认递延所得税资产的影响	
合计	**403,571,845.24**

49、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
政府补助	28,092,108.63	66,463,431.00
保证金及押金	16,435,506.31	25,829,283.10
利息收入	10,840,246.30	31,068,964.42
往来单位款	125,620,564.14	1,379,238,130.45
备用金	6,151,594.61	1,109,125.75
其他	9,981,431.66	2,946,861.84
合计	**197,121,451.65**	**1,506,655,796.56**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
销售费用及管理费用	208,520,924.46	980,884,925.45
往来单位款	107,151,727.86	973,228,683.67
滞纳金	561,025.45	952,538.98
银行手续费	384,019.24	8,878,678.74
冻结银行存款	117,972,300.50	241,339,529.66
其他	8,459,623.20	12,415,771.04
合计	**443,049,620.71**	**2,217,700,127.54**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
票据保证金	616,646,394.16	5,564,245,843.91
承兑汇票贴现	112,988,881.21	2,543,351,368.37
非金融机构借款	2,934,700,811.05	543,214,638.49
应收账款保理		80,696,973.63
合计	**3,664,336,086.42**	**8,731,508,824.40**

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
票据保证金	304,067,264.68	4,489,076,453.39
归还非金融机构借款	3,037,759,142.62	385,620,120.00
融资租赁费用		5,871,700.19
票据贴现息	2,259,777.62	54,231,732.76
借款保证金及手续费	354,823.53	376,988.06
合计	**3,344,441,008.45**	**4,935,176,994.40**

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,803,944,675.54	-11,191,325,134.77
加：信用减值损失	3,685,986,631.16	458,687,190.68
资产减值损失	4,694,911,765.81	7,972,100,621.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	435,875,388.45	541,773,429.07
无形资产摊销	236,255,655.26	416,474,168.92
长期待摊费用摊销	2,559,738.28	1,959,010.62
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-40,714,732.23	-24,494,143.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,101,631.81	5,913,165.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	320,508,937.17	265,031,415.33
投资损失（收益以“-”号填列）	13,549,100.58	-313,957.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	451,190,383.50	-266,495,876.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-46,940,750.95	-338,332,619.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	655,385,848.87	666,999,772.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	299,610,833.87	-98,095,189.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,315,839,222.06	-4,211,096,830.46
其他		10,235,050.72
经营活动产生的现金流量净额	-1,407,503,466.02	-5,790,979,927.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
……		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,898,123.17	1,238,462,364.48
减：现金的期初余额	1,238,462,364.48	2,521,055,321.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,179,564,241.31	-1,282,592,956.69

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2020 年度	2019 年度
一、现金	58,898,123.17	1,238,462,364.48
其中：库存现金	644,428.54	530,107.82
可随时用于支付的银行存款	58,253,694.63	1,237,393,805.07

项　目	2020 年度	2019 年度
可随时用于支付的其他货币资金		538,451.59
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	58,898,123.17	1,238,462,364.48
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		

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	160,082,268.11	注 1
应收票据	6,234,383.42	注 2
应收账款	722,964,540.00	注 3
固定资产	1,250,189,216.04	注 4
无形资产	1,315,235,185.16	注 4
合计	**3,454,705,592.73**	

注 1：货币资金所有权或使用权受到限制的原因为：

1）截至 2020 年 12 月 31 日，公司因开立银行承兑汇票存入票据保证金 76,964,158.07 元。

2）截至 2020 年 12 月 31 日，浙江众泰汽车制造有限公司在中国银行永康支行保证金(定期存款)余额 2,590,000.00 元。

3）截至 2020 年 12 月 31 日，公司被司法冻结的银行存款余额为 80,528,110.04 元。

注 2：应收票据所有权或使用权受到限制的原因为：

公司之子公司金大门业商业票据背书 6,234,383.42 元，视为未终止确认的应收票据借款。

注 3：应收账款所有权或使用权受到限制的原因为：

1) 本公司子公司湖南江南汽车制造有限公司（以下简称“湖南制造”）与华融湘江银行股份有限公司湘潭分行签订合同编号为华银潭（汇丰支）最质字（2020）年第（002）号《最高额抵押合同》，合同约定将湖南江南汽车制造有限公司星沙制造厂补贴资金（评估价值为 1,075,525,700.00 元） 质押给质权人，为 206,910,000.00 元贷款提供担保，担保期限为 2020 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 15 日。

2) 2019 年 12 月 2 日，本公司三级子公司湖南江南制造之分公司湖南江南汽车制造有限公司星沙厂（以下简称“星沙厂”）与长沙银行股份有限公司星城支行（以下简称

“质权人”）、湖南江南制造三方签订编号为《C201811000004562》的长沙银行应收账款最高额质押合同，合同约定以星沙厂应收新能源汽车补贴资金 11.69 亿元质押给质权人，为其母公司江南制造的 2.5 亿元委托贷款（合同编号为《08202017400100236400》）提供质押担保，担保期限为 2018 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 11 日。

注 4：长期资产所有权或使用权受到限制的原因为：

1)2020 年，杭州金仁车身有限公司账面原值为 16,239,316.26 元的机器设备（液压机）和账面原值为 4,778,853.07 元的冲压车间机器人手臂一套被司法冻结。

2）2017 年 2 月 28 日，公司二级子公司众泰制造与中国银行股份有限公司永康分行签订合同编号为永康 2017 年人抵字 0177 号《最高额抵押合同》，将账面原值 72,018,200.00 元，期末账面价值为 60,068,650.85 元的房屋建筑物（永康房权证五金园字第 00005800 号、00005801 号）及账面原值 241,624,300.00 元，期末账面价值为 211,655,394.51 元的土地使用权（永国用(2015)第 10221 号）提供抵押，取得最高额 282,783,900.00 元的贷款授信额度。抵押期间为 2017 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 28 日。2020 年 9 月 25 日，中国银行股份有限公司永康市支行已将该债权转让给中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司。

3）2018 年 10 月 18 日，公司二级子公司众泰制造与中国银行股份有限公司永康市支行签订合同编号为永康 2018 人抵字 0510 号《最高额抵押合同》，将账面原值 238,170,388.21 元，期末账面价值 189,466,929.91 元的房屋建筑物及账面原值 361,550,000.00 元，期末账面价值为 319,631,159.52 元的土地使用权（浙 2018 永康不动产权第 0012228 号）提供抵押，取得最高额 430,760,000.00 元的贷款授信额度。2020 年 9 月 25 日，中国银行股份有限公司永康市支行已将该债权转让给中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司。

4）公司二级子公司众泰制造与浙商银行股份有限公司金华永康支行、中国银行股份有限公司永康市支行、中国建设银行股份有限公司永康支行、浙江永康农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 《最高额抵押合同》，将账面原值为 121,216,543.00 元的房产（永康房权证五金园字第 00005795 号，永康房权证五金园字第 00005796 号，永康房权证五金园字第 00005797 号，永康房权证五金园字第 00005793 号，永康房权证五金园字第 00005794 号，永康房权证五金园字第 00005792 号，永康房权证五金园字第 00005799 号，永康房权证五金园字第 00005798 号，永康房权证五金园字第 00005791 号，00002141 号/00002128 号/00002121 号/00002120 号/00005802 号）和账面原值为 173,023,928.28 元的无形资产（永康市经济开发区名园北大道 6 号（永国用(2010)第 2491、2490 号）以及账面价值为 194,875,200.00 元永康市经济开发区北湖路 9 号（永国用(2015)第 10222 号））抵押。

5)2016 年 12 月 12 日，公司三级子公司湖南江南制造与中国银行股份有限公司湘潭分行签订合同编号为潭中银营抵字第 2016Z004 号的《最高额抵押合同》，将账面原值为 43,379,083.37 元，期末账面价值为 26,770,870.09 元的房屋建筑物（潭房权证湘潭市字第 183633 号、潭房权证湘潭市字第 183634 号、潭房权证湘潭市字第 183657 号、潭房权证湘潭市字第 196074 号、潭房权证湘潭市字第 196075 号、潭房权证湘潭市字第 196080 号、潭房权证湘潭市字第 196086 号、潭房权证湘潭市字第 196088 号、潭房权证湘潭市字第 196089 号、潭房权证湘潭市字第 202002 号、潭房权证湘潭市字第 202027 号、潭房权证

湘潭市字第 202030 号、潭房权证湘潭市字第 202365 号、潭房权证湘潭市字第 202366 号、潭房权证湘潭市字第 202367 号、潭房权证湘潭市字第 202368 号、潭房权证湘潭市字第 202369 号、潭房权证湘潭市字第 202370 号、潭房权证湘潭市字第 202371 号、潭房权证湘潭市字第 202372 号、潭房权证湘潭市字第 266255 号、潭房权证湘潭市字第 266256 号、潭房权证湘潭市字第 196090 号、潭房权证湘潭市字第 196087 号）及账面原值为 65,479,084.00 元，期末账面价值为 22,233,618.37 元的土地使用权（潭国用（2008）第 19S00169 号、潭国用（2008）第 19S00170 号、潭国用（2008）第 19S00173 号、潭国用（2008）第 19S00175 号、潭国用（2008）第 19S00176 号）抵押，在 80,000,000.00 元的最高额限度内为债权人平安银行杭州分行与债务人湖南江南制造自 2016 年 12 月 12 日至 2021 年 12 月 11 日止发生的债权提供担保。

6）2016 年 11 月 3 日，公司三级子公司湖南江南制造之分公司星沙厂与华融湘江股份有限公司湘潭分行签订合同编号为华银潭汇丰支最抵字 2016 年第 21 号的《最高额抵押合同》，将账面原值为 178,297,976 元，期末账面价值为 136,069,383 元的土地使用权（长国用（2014）第 2760 号、长国用（2014）第 2759 号、长国用（2014）第 2758 号）抵押，为湖南江南制造开立银行承兑汇票提供担保，担保期限为 2016 年 11 月 3 日至 2026 年 11 月 3 日，担保最高额为 120,000,000.00 元。

7）公司三级子公司湖南江南制造之分公司星沙厂与华融湘江股份有限公司湘潭分行签订合同编号为华银潭汇丰支最抵字 2016 年第 21 号的《最高额抵押合同》，将账面原值为 1,64,166,445.49 元房地产(长房权证泉字第 714028364、714028354、714028361、714028355、714028356、714028360、714028365)抵押，抵押期间为 2016 年 11 月 03 日至 2026 年 11 月 03 日。

8）公司三级子公司湖南江南制造之分公司星沙厂与长沙银行签订合同编号为 082720181112101983 的《最高额抵押合同》，将账面原值为 92,575,036.00 元的房地产（湘 2017 长沙县不动产权第 0026656 号、湘 2017 长沙县不动产权第 0004513 号）和账面原值为 63,776,678.00 元房地产（湘 2018 长沙县不动产权第 0035274 号、湘 2018 长沙县不动产权第 0035282 号、湘 2018 长沙县不动产权第 0035278 号）抵押，抵押期间为 2018 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 11 日。

9）公司三级子公司湖南江南制造之分公司星沙厂与北京银行签订合同编号 0505184-004 的《最高额抵押合同》，将账面原值为 34,383,883.00 元房产（湘 2018 长沙县不动产权第 0035276 号）抵押，抵押期间为 2018 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日；与北京银行签订合同编号为 0505184-003 的《最高额抵押合同》，将账面原值为 26,280,529.36 元的机器设备（43012020004064）抵押，抵押期间为 2018 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日。

10）2019 年 7 月 31 日，公司之子公司上海飞众与兴业银行股份有限公司上海嘉定支行签订合同编号 2502006201《最高额抵押合同》，将账面原值为 40,631,034.23 元，期末账面价值为 13,534,806.58 元的房屋建筑物（沪房地嘉字（2015)第 004273 号）抵押，取得最高额 40,000,000.00 元的贷款授信额度，抵押借款期限为 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 28 日。

11）2020 年 8 月 10 日，公司二级子公司合肥亿恒智能科技有限公司与马鞍山农商银行肥西分行签订合同编号为 D7731641220203065 的《最高额抵押合同》，将账面原值 1,419,620.95 元的房屋建筑物（房产皖（2020）肥西县不动产权第 0029037 号、皖（2020）肥西县不动产权第 0029044 号）抵押，取得最高额 10,000,000.00 元的借款，抵押期间为 2020 年 8 月 10 日至 2025 年 8 月 10 日。

12）2020 年 8 月 10 日，公司二级子公司合肥亿恒智能科技有限公司与马鞍山农商银行肥西分行签订合同编号为最高额抵押合同 D7731641220203005 的《最高额抵押合同》，将账面原值为 28,213,843.17 元的房屋建筑物（皖（2020）肥西县不动产权第 0001469 号、皖(2020)肥西县不动产权第 0001466 号、皖(2020)肥西县不动产权第 0001467 号皖(2020)、肥西县不动产权第 0001468 号)抵押，抵押期间为 2020 年 8 月 10 日至 2025 年 8 月 10 日。

13）公司二级子公司合肥亿恒智能科技有限公司与中国银行股份有限公司合肥分行签订合同编号为 2020 企授 400-抵 001 号《最高额抵押合同》，账面原值为 68,225,713.51 的机器设备抵押，其抵押期间为 2020 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 18 日。

14）公司二级子公司合肥亿恒智能科技有限公司与中国银行股份有限公司合肥分行签订合同编号为押合同 2020 企授 400-质 001 号《最高额抵押合同》，将账面原值为 19,891,139.47 元的无形资产（一种便于控温的汽车方向盘-ZL201711360441.2）抵押，其抵押期间为 2020 年 5 月 18 日至 2021 年 5 月 18 日。

15）金大门业账面原值为 17,299,573.62 元，期末账面价值为 6,290,174.71 元的房屋建筑物（永康房权证五金园字第 00002166-00002170 号、00002399-00002402 号）及账面原值为 46,608,000.00 元，期末账面价值为 31,323,934.86 元的土地使用权（永国用（2010）第 1890、1891 号）的不动产抵押，抵押期间为 2019 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日止，该抵押合同对应的贷款余额为 3,000,000,000.00 元。

16）众泰新能源永康分的一批原值为 54,186,107.07 元设备抵押给永康市总部中心开发建设有限公司。

17）众泰新能源永康分账面原值为 1,611,878.26 元的固定资产（固定资产-车辆，纯电动轿车(浙 GP2A56)，精灵电动小轿车(浙 GP156M)，东风牌载货汽车（浙 GLE705)，众泰牌 JNJ7161A(浙 GU0U80)，欧力威对标车 1 台【浙 GD09718】，汉腾 X7 浙 GF02136、07338、00758）被法院冻结。

18）新能源长沙分与长沙银行签订合同编号为 C201811000004562 长沙银行最高额抵押合同，将账面原值为 325,653,214.36 元机器设备（权证编号：C2018110000004562）抵押，抵押期间为 2019 年 11 月 21 日到 2020 年 11 月 21 日。

19）永康众泰汽车账面原值为 129,720.6 的车（众泰牌 JNJ6460Q1ATK 一辆浙 GP7E73）抵押给永康市人民法院。

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,515,612.21
其中：美元	692,578.56	6.52	4,515,612.21
欧元	0.72	8.03	5.78
应收账款			529,039.32
其中：美元	81,141.00	6.52	529,039.32

53、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
车载智能化数字信息交互平台绿色制造项目	12,000,000.00	12,000,000.00						是
肥西县经信局付2020年制造强省建设政策资金	3,190,000.00			3,190,000.00				是
合肥市发改委战新基地项目补助款	2,070,000.00			2,070,000.00				是
肥西县经信局重汇 2019 年机器人政策资金	284,000.00			284,000.00				是
设备补助款	33,000.00	33,000.00						是
合　计	**17,577,000.00**	**12,033,000.00**		**5,544,000.00**				

（2）计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
与资产相关：		
智能化汽车仪表技改项目补助	770,000.00	其他收益
年产 50 万套车身总线控制系统补助	440,000.00	其他收益
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	381,333.33	其他收益
设备补助款	6,335.06	其他收益
与收益相关：		
稳岗补贴	215,333.07	其他收益

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
智能节能动力总成研发及应用	1,343,801.08	其他收益
社保补贴	875,253.05	其他收益
节能环保拨款	231,300.00	其他收益
2019 年创新创业领军人才奖励资助资金	10,000.00	其他收益
土地使用税退税补助	2,676.82	其他收益
国家绿色工厂	20,000.00	其他收益
技能补贴金	5,000.00	其他收益
机器人政策补助	109,039.86	其他收益
自主创新政策	1,312,678.70	其他收益
永康财政局企财科专项资金	600,000.00	其他收益
科技创新部分政策资金	35,000.00	其他收益
肥西财政局政府补助	2,474,567.87	其他收益
合肥市发改委战新基地项目补助款	794,762.35	其他收益
经信局补贴	381,333.33	其他收益
个税手续费返还	809,565.23	其他收益
其他补助	1,657,601.91	其他收益
合计	**12,475,581.66**	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的主要构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
永康众泰汽车有限公司	浙江永康	浙江永康	汽车制造	100.00		非同一控制下企业合并
浙江铁牛汽车车身有限公司	浙江永康	浙江永康	汽车零部件制造	100.00		投资设立
上海飞众汽车配件有限公司	上海嘉定	上海嘉定	汽车零部件制造	100.00		非同一控制下企业合并
浙江金大门业有限公司	浙江永康	浙江永	防盗门	91.78		非同一控制

		康	制造			下企业合并
杭州宝网汽车零部件有限公司	浙江杭州	浙江杭州	汽车零部件制造	100.00		投资设立
黄山金马科技有限公司	安徽歙县	安徽歙县	汽车零部件制造	100.00		投资设立
黄山鸿宇车辆智能科技有限公司	安徽歙县	安徽歙县	汽车零部件制造	100.00		投资设立
众泰传动科技有限公司	浙江金华	浙江金华	研究和试验发展	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益（元）	本年向少数股东分派的股利（元）	年末少数股东权益余额（元）
浙江金大门业有限公司	8.22	-2,488,858.84		6,668,122.62

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额（元）					
	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
浙江金大门业有限公司	275,864,769.05	45,709,965.36	321,574,734.41	240,454,021.32		240,454,021.32

（续）

子公司名称	期初余额（元）					
	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
浙江金大门业有限公司	319,657,834.33	58,208,689.91	377,866524.24	266,467,723.05		266,467,723.05

（续）

子公司名称	本期发生额（元）				上期发生额（元）			
	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
浙江金大门业有限公司	423,718,154.96	30,278,088.10	30,278,088.10	22,424,580.62	343,655,356.91	-13,397,695.23	-13,397,695.23	7,859,232.30

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2020.12.31			
	美元项目	欧元项目	港元项目	合计
货币资金	4,515,612.21	5.78		4,515,617.99
应收账款	529,039.32			529,039.32

（续）

外币项目	2019.12.31			
	美元项目	欧元项目	港元项目	合计
货币资金	4,192,002.14	5.78		4,192,007.92
应收账款	3,369,031.33			3,369,031.33

（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。固 定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金

融工具使本公司面临 现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、证券公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、银行理财产品			3,000,000.00	3,000,000.00
（二）衍生金融资产				
（三）应收款项融资			18,231,958.69	18,231,958.69
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产				
2、非上市股权投资				
持续以公允价值计量的资产总额			21,231,958.69	21,231,958.69

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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次公允价值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，对期末持有的非上市股权采用市场法对其进行估值。

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

公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产主要为银行理财产品，采用预期收益率预测未来现金流；

对于持有的衍生金融资产，采用预期收益率预测未来现金流；

对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票及商业承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
铁牛集团有限公司	浙江金华	租赁和商务服务业	1,668,000,000.00	43.99%	43.99%

本公司的母公司情况的说明

本公司最终控制方是应建仁、徐美儿夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
众泰控股集团有限公司	前高管控制的公司
纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	前高管控制的公司
安徽铜峰电子集团有限公司	原同一最终控制方
铜陵市峰华电子有限公司	原同一最终控制方
安徽铜峰电子股份有限公司	原同一最终控制方
浙江辛乙堂木业有限公司	原同一最终控制方
坤泰车辆系统（常州）有限公司	原同一最终控制方
铜陵市天元新能源科技有限公司	原同一最终控制方
黄山金马集团有限公司	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车空调有限公司	同一最终控制方
浙江卓诚兆业投资开发有限公司	同一最终控制方
浙江欧若拉汽车零部件有限公司	同一最终控制方
捷孚传动科技有限公司	同一最终控制方
杭州易辰房地产开发有限公司	同一最终控制方
杭州益维汽车工业有限公司	进入破产清算程序的子公司
杭州杰能动力有限公司	进入破产清算程序的子公司
金浙勇	前任董事长、总裁
胡水棣	董事长、代财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
连刚	董事、总裁
燕根水	董事
俞斌	董事、副总裁
娄国海	董事
胡增丰	董事
张炳力	独立董事
卓敏	独立董事
孔伟平	独立董事
杨海峰	董事会秘书
沈义强	副总裁
马德仁	前任副总裁
刘慧军	前任副总裁
邓晓明	前任副总裁
张志	前任财务总监
徐子杰	监事会主席
应港	监事
童子娟	监事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020 年度	2019 年度
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	商品采购	137,025.60	1,529,957.56
铁牛集团有限公司	商品采购		70,748.03
浙江辛乙堂木业有限公司	商品采购	22,133.67	6,654,900.00
铜陵市峰华电子有限公司	商品采购	39,500.00	28,654.19
浙江欧若拉汽车零部件有限公司	商品采购	2,149.04	241,298.69
合计		**200,808.31**	**8,525,558.47**

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020 年度	2019 年度
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	商品销售		34,153.83

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020 年度	2019 年度
长沙众达工业有限公司	租赁服务		31,003.61
坤泰车辆系统（常州）有限公司	商品销售		2,555.04
合计			**67,712.48**

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是已经履完毕
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	20,000,000.00	2019/06/10	2022/06/10	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒	40,000,000.00	2019/3/12	2020/3/12	否
合肥亿恒控股有限公司	合肥亿恒	40,000,000.00	2017/12/27	2022/12/27	否
铁牛集团有限公司、金浙勇、应建仁、徐美儿、众泰汽车股份有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	820,000,000.00	2019/2/2	2021/2/1	否
铁牛集团有限公司、众泰汽车股份有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	4,000,000,000.00	2018/11/12	2020/11/12	否
铁牛集团有限公司、众泰汽车股份有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	200,000,000.00	2019/1/1	2021/12/31	否
众泰汽车股份有限公司	浙江众泰汽车制造有限公司	260,000,000.00	2019/4/11	2020/4/10	否
应建仁	浙江众泰汽车制造有限公司	250,000,000.00	2014/7/14	2024/7/14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是已经履完毕
浙江开成电缆制造有限公司，铁牛集团有限公司，金浙勇，应建仁、徐美儿，黄山金马集团有限公司，安徽铜峰电子集团有限公司	众泰新能源汽车有限公司	30,000,000.00	2017/7/6	2020/7/6	否
湖南江南汽车制造有限公司 、铁牛集团有限公司、应建仁和徐美儿	众泰新能源有限公司长沙分公司	90,000,000.00	2018/11/16	2019/11/16	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	众泰汽车股份有限公司	50,000,000.00	2019/11/12	2020/11/12	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	众泰汽车股份有限公司	90,000,000.00	2020/03/13	2021/03/12	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	众泰汽车股份有限公司	50,000,000.00	2020/03/13	2021/04/06	否
铁牛集团有限公司、众泰控股集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	150,000,000.00	2019/03/09	2023/03/09	否
铁牛集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	130,000,000.00	2017/03/15	2023/03/15	否
铁牛集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	120,000,000.00	2018/02/22	2021/02/21	否

（5）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆出：				
铁牛集团有限公司	310,000,000.00	2019 年	未约定	实际发生在 2019 年

注：详见附注十二、2。

（6）关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬（万元）	633.18	813.79

（7）其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铁牛集团有限公司	资金占用费-利息收入		1,786,488.98

注：上期公司与铁牛集团有限公司的关联交易 1,786,488.98 元已于 2019 年 4 月 22 日收到。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州杰能动力有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00		
应收账款	杭州益维汽车工业有限公司	24,535,700.89	24,535,700.89		
应收账款	浙江卓诚兆业投资开发有限公司	76.00	7.60	76.00	3.80
应收账款	坤泰车辆系统（常州）有限公司			2,887.20	144.36
预付款项	杭州益维汽车工业有限公司	23,112,367.21	23,112,367.21		
预付款项	铁牛集团有限公司	568,278.31	568,278.31		
预付款项	铜陵市天元新能源科技有限公司	226,755.07			
其他应收款	铁牛集团有限公司	2,267,621,074.62	2,028,473,948.22	2,028,473,948.22	
其他应收款	杭州杰能动力有限公司	475,984.67	475,984.67		
其他应收款	杭州益维汽车工业有限公司	160,000,408.90	160,000,408.90		
其他应收款	马德仁	1,104,588.80	55,229.44		
其他应收款	张志	12,134.18	606.71		
其他应收款	杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	3,312.76	3,312.76	2,900.76	145.04
其他应收款	纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	770,267.64	38,513.38		
其他应收款	众泰控股集团有限公司	18,280.00	18,280.00		
其他非流动资产	捷孚传动科技有限公司			1,380,000,000.00	
合计		**2,485,949,229.05**	**2,244,782,638.09**	**3,408,479,812.18**	**293.20**

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	杭州易辰孚特汽车空调有限公司		65,310.36
应付账款	杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	11,152,055.12	12,311,012.76
应付账款	铁牛集团有限公司		2,062,205.36
应付账款	铜陵市峰华电子有限公司	4,000.00	8,000.00
应付账款	铜陵市天元新能源科技有限公司	368,060.19	141,305.12
应付账款	长沙众达工业有限公司		1,941.87
应付账款	浙江欧若拉汽车零部件有限公司	163,456.04	161,307.00
应付账款	浙江辛乙堂木业有限公司	188,655.74	166,522.07
应付账款	黄山金仕特种包装材料有限公司		790,000.00
应付账款	杭州杰能动力有限公司	587,208,462.00	
应付账款	杭州益维汽车工业有限公司	786,663,505.72	
应付账款	捷孚传动科技有限公司	8,369,218.11	
预收账款	杭州益维汽车工业有限公司	2,000.00	
预收账款	众泰控股集团有限公司	32,065.57	391,281.80
其他应付款	杭州易辰房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	杭州益维汽车工业有限公司	449,838,318.42	
其他应付款	张志	40,000.00	
其他应付款	杨海峰	60,000.00	
其他应付款	众泰控股集团有限公司	22,036,279.99	
其他应付款	金浙勇	8,650,000.00	
其他应付款	安徽铜峰电子股份有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	坤泰车辆系统（常州）有限公司		6,780.00
其他应付款	纽贝耳文化创意（杭州）有限公司		917,118.74
其他应付款	铁牛集团有限公司	3,748,577.48	66,674,043.89
其他应付款	长沙众达工业有限公司		3,981,445.10
其他应付款	坤泰车辆系统（常州）有限公司		6,780.00
合计		**1,879,544,654.38**	**87,705,054.07**

7、关联方承诺

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

2018 年，永康汽车未完成业绩承诺，铁牛集团应补偿股数为 468,469,734.25 股，业绩补偿款金额为 2,028,473,948.22 元。截至 2020 年 12 月 31 日铁牛集团未偿还业绩补偿款，公司管理层结合铁牛集团目前的经营现状，对 2019 年度应收业绩补偿款未予确认。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

1.经销商敞口额度

1）根据众泰销售与中原银行股份有限公司（以下简称“中原银行”）签订的《汽车金融服务总对总合协议》约定，众泰销售符合国家信贷投向和符合中原银行信贷政策情况下，中原银行依据众泰销售经营情况为其核定预付款融资批量授信额度 20 亿元。众泰销售根据销售政策向中原银行推荐优质经销商，经与中原银行共同进行资质认定后纳入汽车金融服务范围。纳入汽车金融服务范围的经销商在缴纳不低于 20%的银行承兑汇票保证金后，中原银行提供期限为 6 个月以内（含 6 个月）的银行承兑汇票支持。众泰销售经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买众泰销售的汽车产品。在银行承兑汇票到期日前 10 日经销商无法交存足额票款时，众泰销售履行余额退款责任，众泰销售最晚于银行承兑汇票到期日 3 日前将余额划入经销商在中原银行开立的保证金账户中。截至 2020 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的已到期未兑付银行承兑汇票所占众泰销售的敞口额度 23,571,380.02 元。

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

至 2020 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的已到期未兑付银行承兑汇票所占用众泰销售的敞口额度为 27,480,000.00 元。

3）根据众泰销售与珠海华润银行股份有限公司广州分行（以下简称“珠海华润”）签订的供应链金融战略合作协议，珠海华润依据信贷政策为众泰销售提供信贷支持，加入汽车金融网络的经销商在抵缴不低于 30%的银行承兑汇票保证金后，珠海华润向众泰销售经销商提供期限不超过六个月，以众泰销售或众泰销售授权公司为收款人的银行承兑汇票或电子银行承兑支持。众泰销售经销商利用协议项下的银行承兑汇票购买众泰销售生产的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法缴存足额票款时众泰销售履行回购责任。回购责任明确众泰销售对借款人在珠海华润到期未偿还授信项下所采购的商品承担无条件回购责任，该回购责任不以货物存续状态为前提，若授信到期时借款人未能全额偿还珠海华润授信，则由众泰销售按照未偿还授信敞口金额承担无条件回购责任，截至 2020 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的已到期未兑付银行承兑汇票所占用众泰销售的敞口额度为 9,350,000.00 元。

2、诉讼

诉讼（仲裁）人	诉讼事由	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响
华融湘江银行股份有限公司湘潭分行	金融借款合同纠纷	50,154.91	否	待开庭	未决
兴业银行股份有限公司合肥分行	金融借款合同纠纷	28,358.66	否	待开庭	未决
中国建设银行股份有限公司永康支行	保证合同纠纷	8,812.24	否	待开庭	未决
中国工商银行股份有限公司歙县支行	金融借款合同纠纷	8,638.44	否	待开庭	未决
桑顿新能源科技有限公司	定作合同纠纷	7,692.54	否	待开庭	未决
北京亿马先锋汽车科技有限公司	侵害发明专利权纠纷	5,286.78	否	待开庭	未决
深圳市比克动力电池有限公司	买卖合同纠纷	4,183.78	否	待开庭	未决
上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行	金融借款合同纠纷	4,047.27	否	待开庭	未决
伟巴斯特车顶供暖系统（上海）有限公司	买卖合同纠纷	3,971.79	否	待开庭	未决
博耐尔汽车电气系统有限公司	合同纠纷	3,891.16	否	待开庭	未决
合普动力股份有限公司	买卖合同纠纷	3,829.39	否	待开庭	未决
四川天府银行股份有限公司成都分行	金融借款合同纠纷	3,462.50	否	待开庭	未决

诉讼（仲裁）人	诉讼事由	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响
青岛森麒麟轮胎股份有限公司	买卖合同纠纷	3,133.46	否	待开庭	未决
中国建设银行股份有限公司永康支行	保证合同纠纷	3,104.11	否	待开庭	未决
重庆蓝黛变速器有限公司	买卖合同纠纷	2,786.45	否	待开庭	未决
深圳市合正汽车电子有限公司	定作合同纠纷	2,060.75	否	待开庭	未决
天津摩比斯汽车零部件有限公司 上海现代摩比斯汽车零部件有限公司	合同纠纷	1,887.06	否	待开庭	未决
伟巴斯特车顶供暖系统（上海）有限公司	买卖合同纠纷	1,253.27	否	待开庭	未决
北京皮尔布莱尼软件有限公司	计算机软件许可使用合同纠纷	1,252.89	否	待开庭	未决

注：截至审计报告日，待开庭案件共计211起，其中涉案金额在1200万以上的案件有22起，共涉及金额为200,385.89万元，涉案金额小于1200万元共有179起，涉案金额为25,983.33万元。

十二、资产负债表日后事项

1、重大交易事项的取消

众泰汽车 2019 年 9 月购买捷孚传动科技有限公司（以下简称捷孚传动）价值 14.80 亿元房屋建筑物、土地使用权、机器设备等资产。截止 2021 年 3 月 10 日，众泰汽车并未实际支付上述合同约定价款，捷孚传动也未办理相关资产的过户和移交手续，目前相关资产处于司法查封状态，该笔交易缺乏交易基础条件。2021 年 3 月 10 日，众泰汽车向捷孚传动寄送了《合同解除通知函》，尚未得到捷孚传动方面正式回复。

2、大股东资金占用的情况

根据公司 2020 年 10 月 24 日披露的《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》（公告编号：2020—069）以及《铁牛集团对有关事项的说明》，已查明控股股东铁牛集团有限公司（以下简称铁牛集团）非经营性占用公司的资金余额为 3.1 亿元，铁牛集团对众泰汽车下属全资子公司众泰传动科技有限公司（以下简称众泰传动）存在非经营性占用资金，并且，因铁牛集团作为担保人在 2019 年替众泰汽车下属子公司江南制造代偿 7,085.29 万元贷款而形成债权，相关债务已转由众泰传动承接，众泰传动与铁牛集团由此互负债权债务关系。后众泰传动向铁牛集团发函行使抵销权，即：众泰传动将其承接的对铁牛集团 7,085.29 万元的债务与铁牛集团非经营性占用众泰传动资金 7,085.29 万元进行了抵销。抵销后，铁牛集团非经营性资金占用余额为 23,914.71 万元。为推进公司进入司法重整进程，解决控股股东及其关联方对公司的资金占用事宜，众泰汽车债权人永

康市总部中心开发建设有限公司与众泰汽车、铁牛集团签署《债务抵偿协议》，债权人同意，在人民法院裁定受理众泰汽车重整之日豁免对公司的23,914.71万元债权，该等豁免金额相应抵偿铁牛集团对上市公司的资金占用。若签订上述《债务抵偿协议》后，因法院裁定终止众泰汽车的重整程序，并宣告众泰汽车破产的，协议约定的债务豁免失效，各方债权债务恢复原状。

3、利润分配情况

无。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、租赁

（1）融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

（2）经营租赁出租人租出资产情况

无。

）融资租赁承租人

无。

（4）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

无。

（5）披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	181,214,299.45	143,521,519.45	37,692,780.00	184,308,053.89		184,308,053.89
合计	**181,214,299.45**	**143,521,519.45**	**37,692,780.00**	**184,308,053.89**		**184,308,053.89**

（2）坏账准备

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

①2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单位一	143,521,519.45	100.00	143,521,519.45	已破产
合计	**143,521,519.45**	**100.00**	**143,521,519.45**	

②坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备		143,521,519.45			143,521,519.45

（3）按欠款方归集的期末余额前二名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前二名应收账款汇总金额 181,214,299.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 143,521,519.45 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	143,521,519.45	2-3 年	79.20	143,521,519.45
单位二	37,692,780.00	2-3 年	20.80	
合计	**181,214,299.45**		**100.00**	**143,521,519.45**

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收股利		
其他应收款	4,229,612,976.01	6,403,275,214.48
合计	**4,229,612,976.01**	**6,403,275,214.48**

（1）其他应收款情况

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,271,527,842.79	2,041,914,866.78	4,229,612,976.01
合计	**6,271,527,842.79**	**2,041,914,866.78**	**4,229,612,976.01**

（续）

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,403,294,502.44	19,287.96	6,403,275,214.48
合计	**6,403,294,502.44**	**19,287.96**	**6,403,275,214.48**

A.期末单项计提坏账准备的其他应收款：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单位一	2,028,473,948.22	100.00	2,028,473,948.22	注（1）
单位二	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	注（1）
单位三	2,867,074.04	100.00	2,867,074.04	注（1）
单位四	1,876,113.54	100.00	1,876,113.54	注（1）
单位五	1,458,449.36	100.00	1,458,449.36	注（1）
单位六	922,600.00	100.00	922,600.00	注（1）
单位七	231,507.34	100.00	231,507.34	注（1）
单位八	18,280.00	100.00	18,280.00	注（1）
合计	**2,041,847,972.50**		**2,041,847,972.50**	

注（1）信用风险较大，已列入失信人名单或破产/清算，预计无法收回

B.账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,337,885.65	5.00	66,894.28
合计	**1,337,885.65**		**66,894.28**

C.坏账准备的变动：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	19,287.96			19,287.96
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	47,606.32		2,041,847,972.50	2,041,895,578.82
本期转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	66,894.28		2,041,847,972.50	2,041,914,866.78

D、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

E.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
员工借款及备用金	2,250.00	167,479.17
往来单位款	4,243,051,644.57	4,374,653,075.05
业绩补偿款	2,028,473,948.22	2,028,473,948.22
合计	**6,271,527,842.79**	**6,403,294,502.44**

F.其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	是	业绩补偿款	2,028,473,948.22	32.34	2,028,473,948.22
单位三	是	往来单位款	798,550,882.89	12.73	
单位二	是	往来单位款	781,733,666.52	12.46	
单位五	是	往来单位款	629,648,163.03	10.04	
单位四	是	往来单位款	548,297,226.81	8.74	
合计			**4,786,703,887.47**	**76.32**	**2,028,473,948.22**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	14,041,395,586.43		14,041,395,586.43	13,814,395,586.43		13,814,395,586.43
合计	**14,041,395,586.43**		**14,041,395,586.43**	**13,814,395,586.43**		**13,814,395,586.43**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江金大门业有限公司	70,077,953.75			70,077,953.75
永康市铁牛汽车有限公司	860,210,443.36			860,210,443.36
杭州宝网汽车零部件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
上海飞众汽车配件有限公司	221,460,000.00			221,460,000.00
永康众泰汽车有限公司	11,600,000,000.00			11,600,000,000.00
黄山金马科技有限公司	423,047,189.32	227,000,000.00		650,047,189.32
黄山鸿宇车辆智能科技有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00
众泰传动科技有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	**13,814,395,586.43**	**227,000,000.00**		**14,041,395,586.43**

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			13,552,757.86	13,204,437.30
其他业务			6,712,963.46	6,709,311.41
合计			**20,265,721.32**	**19,913,748.71**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	23,063,999.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	13,177,067.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	30,852,692.90	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-266,857,797.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
非经常性损益总额	-199,764,036.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	-46,894,912.22	
非经常性损益净额	-152,869,124.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	100,757.62	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-152,969,882.28	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1,104.64	-5.33	-5.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1,088.99	-5.25	-5.25

众泰汽车股份有限公司

2021 年 4 月 28 日