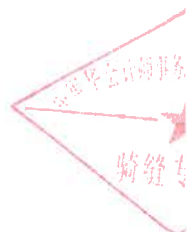


庞大汽贸集团股份有限公司

2020 年度审计报告

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

目 录	页次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
三、合并及母公司财务报表附注	1-188

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120210429535997

报告编号: CAC证审字[2021]0347号

报告单位: 庞大汽贸集团股份有限公司

报备日期: 2021-04-29

报告日期: 2021-04-29

签字注师: 沈芳 马长松

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

审 计 报 告

CAC证审字[2021]0347号

庞大汽贸集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了庞大汽贸集团股份有限公司（以下简称庞大集团）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的庞大集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了庞大集团2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）汽车生产厂家给予汽车经销商的返利

1、事项描述

如财务报表附注三注释（三十三）以及附注五注释（六）所述，截至2020年12月31日，庞大集团合并财务报表中确认的应收返利余额为1,242,838,080元。应收返利的确认涉及对众多品牌返利政策的理解、对不同考核指标的判断和估计，因此涉及重大的管理层判断和估计。

2、审计应对

对于汽车生产厂家给予汽车经销商的返利，我们执行了以下审计程序但不止限于：

（1）了解与返利确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）我们获取了管理层编制的2020年度的返利计算表，结合公司与汽车生产厂家签署的返利商务政策，抽取样本重新计算了公司计提的返利，以确认公司于2020年度计提返利金额的准确性；

（3）我们执行了函证程序，以确认公司截至2020年12月31日享有的返利余额；

（4）我们检查了应收返利账期划分的准确性，并确认长期未兑现返利是否需要计提减值；

（5）我们检查了公司于2020年收到的汽车生产厂家已兑现的返利，核对记账凭证、发票等支持性记录，验证其真实性；

（6）我们获取了2020年12月31日的应收返利在期后结算情况并进行抽查，验证其计提的准确性和真实性。

基于上述执行的工作，我们取得的审计证据能够支持管理层对于应收返利的确认。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注三注释（十一）、附注三注释（三十三）以及附注五注释（七）所述，截至2020年12月31日，庞大集团合并财务报表中存货余额为3,398,993,650元，存货跌价准备为175,026,387元，账面价值3,223,967,263元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响重大。

庞大集团管理层根据存货会计政策，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。对于存货可变现净值的估计，涉及重大的管理层判断和估计。

2、审计应对

对于存货跌价准备，我们执行了以下审计程序但不止限于：

（1）了解与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）我们执行了存货监盘审计程序，关注是否存在大量积压的、库龄较长的陈旧和滞销库存，以了解其是否存在减值的风险；

（3）我们获取了存货库龄明细表，对库龄较长的存货进行分析性复核，评价存货跌价准备计提是否合理；

（4）我们检查了存货跌价准备的计算是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

（5）我们获取了公司管理层编制的按不同品牌、不同型号存货的跌价准备明细表，抽选样本检查期后销售价格及未售存货相似品牌、型号存货的近期销售价格，以评估管理层估计的准确性。

四、其他信息

庞大集团管理层对其他信息负责。其他信息包括2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

庞大集团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，管理层负责评估庞大集团的持续经营能力，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庞大集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督庞大集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对庞大集团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庞大集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报

表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·天津

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021年4月29日

庞大汽贸集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,052,417,437	3,020,853,074
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	6,500,000	250,400,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	329,723,514	562,400,676
应收款项融资	(四)	11,159,347	12,300,000
预付款项	(五)	599,086,083	718,159,460
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	3,028,858,621	2,541,405,991
买入返售金融资产			
存货	(七)	3,223,967,263	2,887,315,472
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	771,747,899	856,291,863
其他流动资产	(九)	325,717,923	334,443,254
流动资产合计		9,349,178,087	11,183,569,790
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)	18,184,791	96,533,961
长期股权投资	(十一)	433,738,214	374,128,994
其他权益工具投资	(十二)	307,250,300	27,159,026
其他非流动金融资产	(十三)	167,329,493	123,329,212
投资性房地产	(十四)	479,660,656	499,612,600
固定资产	(十五)	6,722,861,147	7,203,633,140
在建工程	(十六)	172,056,247	173,863,667
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	3,885,322,227	4,037,655,159
开发支出			
商誉	(十八)	328,868,105	369,293,278
长期待摊费用	(十九)	217,926,206	267,782,007
递延所得税资产	(二十)	417,584,381	385,009,900
其他非流动资产	(二十一)	135,391,751	179,894,406
非流动资产合计		13,286,173,518	13,737,895,350
资产总计		22,635,351,605	24,921,465,140

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

庞大汽贸集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	1,170,576,346	1,959,151,173
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	482,380,000	404,330,000
应付账款	（二十四）	713,074,155	607,413,083
预收款项	（二十五）	104,980,976	220,159,927
合同负债	（二十六）	479,858,834	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十七）	147,334,378	186,388,194
应交税费	（二十八）	275,174,354	259,254,252
其他应付款	（二十九）	2,627,040,206	4,706,416,490
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（三十）	29,136,894	
流动负债合计		6,029,556,143	8,343,113,119
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	4,695,930,232	4,757,268,363
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	80,000,000	80,000,000
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十三）	34,664,941	101,701,077
递延收益	（三十四）	173,852,273	494,921,095
递延所得税负债	（三十五）	127,858,903	127,421,899
其他非流动负债	（三十六）	432,418,418	432,418,418
非流动负债合计		5,544,724,767	5,993,730,852
负债合计		11,574,280,910	14,336,843,971
所有者权益：			
股本	（三十七）	10,227,225,070	10,227,225,070
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	4,128,738,666	4,127,588,498
减：库存股	（三十九）	88,257,280	
其他综合收益	（四十）	10,950,722	19,955,748
专项储备			
盈余公积	（四十一）	517,589,037	498,028,139
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	-3,805,943,204	-4,366,729,438
归属于母公司所有者权益合计		10,990,303,011	10,506,068,017
少数股东权益		70,767,684	78,553,152
所有者权益合计		11,061,070,695	10,584,621,169
负债和所有者权益总计		22,635,351,605	24,921,465,140

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

庞大汽贸集团股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		97,032,886	1,173,100,806
交易性金融资产			230,000,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	5,638,657	139,249,429
应收款项融资	(二)	3,449,621	10,320,000
预付款项		5,645,988	31,819,382
其他应收款	(三)	19,269,977,908	18,264,813,691
存货		51,646,782	91,298,660
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		216,183,804	218,283,481
其他流动资产		47,652,360	17,153,681
流动资产合计		19,697,228,006	20,176,039,130
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,144,837
长期股权投资	(四)	9,198,508,555	9,139,418,158
其他权益工具投资		67,533,852	22,585,403
其他非流动金融资产		167,329,493	123,329,212
投资性房地产			
固定资产		995,852,075	1,101,389,187
在建工程		19,224,221	17,222,282
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,050,896,544	1,046,931,993
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,316,943	18,394,615
递延所得税资产		222,191,310	146,016,847
其他非流动资产		19,595,000	19,595,000
非流动资产合计		11,756,447,993	11,636,027,534
资产总计		31,453,675,999	31,812,066,664

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

庞大汽贸集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		14,846,000	78,741,722
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,741,633	44,120,220
预收款项		14,340,515	7,962,972
合同负债		1,695,620	
应付职工薪酬		2,540,468	3,246,846
应交税费		47,225,273	15,335,484
其他应付款		8,906,204,488	9,269,054,902
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,008,593,997	9,418,462,146
非流动负债：			
长期借款		4,132,312,115	4,197,291,073
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		122,361	1,547,184
递延收益		3,902,644	5,234,605
递延所得税负债		14,032,373	3,032,303
其他非流动负债		432,418,418	432,418,418
非流动负债合计		4,582,787,911	4,639,523,583
负债合计		13,591,381,908	14,057,985,729
所有者权益：			
股本		10,227,225,070	10,227,225,070
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,521,040,782	4,519,890,614
减：库存股		88,257,280	
其他综合收益		-20,849,669	-20,560,955
专项储备			
盈余公积		517,589,037	498,028,139
未分配利润		2,705,546,151	2,529,498,067
所有者权益合计		17,862,294,091	17,754,080,935
负债和所有者权益总计		31,453,675,999	31,812,066,664

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

庞大汽贸集团股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,385,612,958	22,083,480,779
其中：营业收入	(四十二)	27,385,612,958	22,083,480,779
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,114,758,652	25,341,289,768
其中：营业成本	(四十二)	24,536,917,579	20,566,448,612
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	185,834,646	218,659,349
销售费用	(四十四)	864,032,894	1,103,168,948
管理费用	(四十五)	1,257,255,636	1,886,436,614
研发费用			
财务费用	(四十六)	270,717,897	1,566,576,245
其中：利息费用		291,955,605	1,632,575,215
利息收入		53,738,127	228,949,620
加：其他收益	(四十七)	37,846,309	70,337,801
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	402,728,973	4,146,169,015
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,399,884	-21,769,098
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	24,048,337	20,045,942
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-44,535,855	-274,170,763
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-133,755,170	-292,964,982
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	46,719,001	42,139,073
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		603,905,901	453,747,097
加：营业外收入	(五十三)	98,190,462	78,632,842
减：营业外支出	(五十四)	57,108,294	237,535,184
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		644,988,069	294,844,755
减：所得税费用	(五十五)	71,644,219	198,314,290
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		573,343,850	96,530,465
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		573,343,850	96,530,465
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		580,347,132	116,002,460
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,003,282	-19,471,995
六、其他综合收益的税后净额		-9,005,026	1,907,417
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,005,026	1,907,417
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,363,402	-902,309
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		-8,363,402	-902,309
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-641,624	2,809,726
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-641,624	-4,488,974
9. 其他			7,298,700
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		564,338,824	98,437,882
归属于母公司所有者的综合收益总额		571,342,106	117,909,877
归属于少数股东的综合收益总额		-7,003,282	-19,471,995
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

庞大汽贸集团股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	264,181,282	407,255,790
减: 营业成本	(五)	211,996,585	380,055,262
税金及附加		22,456,754	25,801,562
销售费用		16,372,284	30,761,483
管理费用		167,592,267	320,067,342
研发费用			
财务费用		90,324,736	630,397,498
其中: 利息费用		138,700,452	751,026,907
利息收入		51,440,079	173,426,699
加: 其他收益		8,110,795	2,452,418
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	313,510,577	3,903,656,510
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		59,674,058	-1,013,986
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		44,000,281	-18,432,398
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		4,181,970	14,100,920
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		4,658,982	-43,470,863
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-2,767,057	89,047,150
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		127,134,204	2,967,526,380
加: 营业外收入		4,965,518	2,720,014
减: 营业外支出		1,568,896	48,930,510
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		130,530,826	2,921,315,884
减: 所得税费用		-65,078,156	-28,560,679
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		195,608,982	2,949,876,563
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		195,608,982	2,949,876,563
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-288,714	-339,251
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-288,714	-339,251
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		-288,714	-339,251
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		195,320,268	2,949,537,312
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

庞大汽贸集团股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,362,844.103	25,363,291,611
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,396,150	8,270,114
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	805,511,714	742,834,609
经营活动现金流入小计		32,171,751,967	26,114,396,334
购买商品、接受劳务支付的现金		28,244,850,659	26,244,641,665
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,311,071,201	1,630,579,384
支付的各项税费		569,903,978	707,337,213
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	2,506,131,627	2,256,531,650
经营活动现金流出小计		32,631,957,465	30,839,089,912
经营活动产生的现金流量净额		-460,205,498	-4,724,693,578
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		252,900,000	100,000,000
取得投资收益收到的现金			47,067,054
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,711,727	311,265,712
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,624,376	39,172,578
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)		34,933,884
投资活动现金流入小计		544,236,103	532,439,228
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		425,092,141	391,614,433
投资支付的现金		9,000,000	20,400,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		434,092,141	412,014,433
投资活动产生的现金流量净额		110,143,962	120,424,795
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			700,000,000
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		9,194,337,987	12,996,581,149
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	1,113,709,243	864,433,849
筹资活动现金流入小计		10,308,047,230	14,561,014,998
偿还债务支付的现金		10,044,250,945	13,983,832,849
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		408,476,261	215,753,902
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	(五十六)	586,571,370	340,484,948
筹资活动现金流出小计		11,039,298,576	14,540,071,699
筹资活动产生的现金流量净额		-731,251,346	20,943,299
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,798,169	-16,760,873
五、现金及现金等价物净增加额		-1,084,111,051	-4,600,086,357
加：期初现金及现金等价物余额		1,654,471,065	6,254,557,422
六、期末现金及现金等价物余额		570,360,014	1,654,471,065

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

庞大汽贸集团股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,149,358	461,675,132
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,504,139	228,723,976
经营活动现金流入小计		333,653,497	690,399,108
购买商品、接受劳务支付的现金		236,049,761	303,275,410
支付给职工以及为职工支付的现金		44,216,486	61,441,272
支付的各项税费		24,829,096	41,503,726
支付其他与经营活动有关的现金		835,254,982	591,184,506
经营活动现金流出小计		1,140,350,325	997,404,914
经营活动产生的现金流量净额		-806,696,828	-307,005,806
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		230,000,000	100,000,000
取得投资收益收到的现金			47,021,429
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,499,618	1,950,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,120,000	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		330,619,618	148,971,429
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,160,574	18,105,617
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,160,574	18,105,617
投资活动产生的现金流量净额		322,459,044	130,865,812
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			700,000,000
取得借款收到的现金		273,429,224	2,254,653,717
收到其他与筹资活动有关的现金		325,829,482	738,432,676
筹资活动现金流入小计		599,258,706	3,693,086,393
偿还债务支付的现金		402,303,904	3,961,333,104
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,501,982	7,839,659
支付其他与筹资活动有关的现金		558,412,358	275,976,866
筹资活动现金流出小计		1,080,218,244	4,245,149,629
筹资活动产生的现金流量净额		-480,959,538	-552,063,236
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,116	10,332
五、现金及现金等价物净增加额		-965,238,438	-728,192,898
加: 期初现金及现金等价物余额		1,046,189,801	1,774,382,699
六、期末现金及现金等价物余额		80,951,363	1,046,189,801

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

庞太汽贸集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润
		优先 股	永续 债							小计
一、上年年末余额	6,538,478.402			3,547,800,272		39,249,110		216,972,798		6,413,630,095
加：会计政策变更						-21,200,779				-272,806,070
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	6,538,478.402			3,547,800,272		18,048,331		216,972,798		6,119,623,246
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,688,746.668			579,788,226		1,907,417		281,055,341		4,386,444,771
（一）综合收益总额						1,907,417				116,002,460
（二）所有者投入和减少资本				4,268,534,894						4,268,534,894
1. 所有者投入的普通股				700,000,000						700,000,000
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				3,568,534,894						
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								281,055,341		-281,055,341
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								281,055,341		-281,055,341
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	3,688,746.668									
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,688,746.668			-3,688,746.668						
2. 盈余公积转增资本（或股本）				-3,688,746.668						
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	10,227,225.070			4,127,588,498		19,955,748		498,028,139		10,506,068,017
										-4,366,729,438
										78,553,152
										10,584,621,169

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

庞大汽贸集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,227,225,070				4,519,890,614		-20,560,955		498,028,139	2,529,498,067	17,754,080,935
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,227,225,070				4,519,890,614		-20,560,955		498,028,139	2,529,498,067	17,754,080,935
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,150,168	88,257,280	-288,714		19,560,898	176,048,084	108,213,156
（一）综合收益总额							-288,714			195,608,982	195,320,268
（二）所有者投入和减少资本					1,150,168	88,257,280					-87,107,112
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					1,150,168	88,257,280			19,560,898	-19,560,898	-87,107,112
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,227,225,070				4,521,040,782	88,257,280	-20,849,669		517,589,037	2,705,546,151	17,862,294,091

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

庞大商贸集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	6,538,478.402						216,972,798	-121,454,838	10,322,743,426
加：会计政策变更									
前期差错更正						-20,221,704		-17,868,317	-38,090,021
其他									
二、本年初余额	6,538,478.402								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,688,746.668								
（一）综合收益总额						-20,221,704	216,972,798	-139,323,155	10,284,653,405
（二）所有者投入和减少资本						-339,251	281,055,341	2,668,821,222	7,469,427,530
1. 所有者投入的普通股						-339,251		2,949,876,563	2,949,537,312
2. 其他权益工具持有者投入资本									4,519,890,218
3. 股份支付计入所有者权益的金额									700,000,000
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转	3,688,746.668								
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,688,746.668						281,055,341	-281,055,341	3,819,890,218
2. 盈余公积转增资本（或股本）							281,055,341	-281,055,341	
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	10,227,225,070					-20,560,955	498,028,139	2,529,498,067	17,754,080,935

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

庞大汽贸集团股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

庞大汽贸集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年12月,由庞庆华等18名自然人、唐山盛诚企业策划股份有限公司、北京英维特汽车服务连锁有限公司、北京联合信投资有限公司共同出资在中国河北省注册的股份有限公司。统一社会信用代码:91130200746886581K。

本公司发行的人民币普通股A股股票于2011年4月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车零售、汽车修理与维护业。

截至2020年12月31日止,本公司股数1,022,722.507万股,注册地:河北省滦县火车站东一公里处,总部地址:北京市朝阳区五环外王四营乡黄厂路甲3号庞大双龙培训中心。本公司主要经营活动为:汽车经销及维修、养护。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

在编制本财务报表时,本公司管理层充分考虑了流动资金的来源,相信本集团在未来一年内有充足的资金满足偿还债务和资本性支出的需要。因此,本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。公司制定了与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，披露了报告期内采用的重要会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信

用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据相关组合	
应收票据	信用风险较低的银行承兑汇票
应收账款相关组合	
应收金融款项组合	由分期收款、已批未放贷款等形成的应收账款
应收关联方组合	应收合并范围内子公司及其他关联方的应收账款
应收单位车款、三包索赔款等组合	应收单位车款、三包索赔款等信用风险较低的应收账款
应收账款账龄组合	应收账款中除上述款项外的其他款项
其他应收款相关组合	
保证金组合	应收保证金、押金等其他应收款
其他应收关联方组合	合并范围内子公司及其他关联方的其他应收款
应收返利组合	应收汽车生产厂家的返利
其他应收金融款项组合	由消费信贷担保业务形成的其他应收款
其他应收款低风险组合	应收政府及单位等收回风险较低的款项
其他应收账龄组合	其他应收款项中除上述款项外的其他款项

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：购入以备出售整车、零部件、低值易耗品、在途物资、开发成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。除开发成本以外的存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用个别认定法确定其实际成本。房地产开发成本的 actual 成本包括土地取得成本、建筑安装工程支出、资本化的利息及其他直接和间接开发费用。开发成本于完工后结转为开发产品。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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

期末按照存货项目类别计提存货跌价准备，汽车备件按类别计提；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投

资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量,以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值变动计入利润表中的“公允价值变动收益”。本公司采用公允价值模式进行后续计量的会计政策的选择依据为:

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场

本公司目前投资性房地产项目主要位于广东省广州市、山东省青岛市,有较为活跃的房地产交易市场,可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司聘请具有相关资质的评估机构,对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估,以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素主要包括:假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用;国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、借贷利率、汇率等未来不会发生重大变化;无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公

允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 各项无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
经销商授权	20 年	预计可使用年限
土地使用权	20-50 年	土地使用权证
软件使用权	5 年	预计可使用年限
上海牌照	无限可使用年限	无限可使用年限

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造房屋等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之

间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在受益期限内平均摊销。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行

权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

具体原则：

(1) 销售商品

整车销售业务在向消费者完成车辆交付，商品的控制权转移至消费者后确认商品的销售收入。

(2) 提供劳务

为客户提供汽车维修服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，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。于资产负债表日，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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在一段时间内确认收入，同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2、 具体原则

(1) 销售商品

公司主要从事汽车批发和零售业务，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认,或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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

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。

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, 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。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 回购本公司股份

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

(三十三) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设估计会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1、 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

(1) 经营租赁—本公司作为承租人

本公司就房屋和建筑物签订了租赁合同。本公司认为，这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬并未转移给本公司，因此作为经营租赁处理。

(2) 经营租赁—本公司作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

(3) 融资租赁—本公司作为出租人

本公司就整车签订了租赁合同。本公司认为，本公司已实质上转移了与该些车辆所有权有关的所有重大风险和报酬，因此作为融资租赁。

(4) 融资租赁—本公司作为承租人

本公司就整车签订了租赁合同。本公司认为，与该整车所有权有关的所有重大风险和报酬已实质上转移给了本公司，因此作为融资租赁。

（5）投资性房地产与存货的划分

本公司建造的物业可能用于出售，也可能用于赚取租金或资本增值。本公司在建造物业的初期根据持有目的将物业划分为存货或投资性房地产。在建的过程中，建成后用于出售的物业划分为存货—开发成本，计入流动资产，而建成后用于赚取租金或资本增值的物业划分为在建的投资性房地产，计入非流动资产。建成后，用于出售的物业转入存货—开发产品，而用于赚取租金或资本增值的物业转入已完工的投资性房地产。

（6）投资性房地产与固定资产的划分

本公司决定所持有的物业是否符合投资性房地产的定义，并在进行判断的时候建立了相关标准。本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。因此，本公司会考虑物业产生的现金流的方式是否在很大程度上独立于本公司持有的其他资产。有些物业的一部分用于赚取租金或资本增值，剩余部分用于生产商品、提供劳务或者经营管理。如果用于赚取租金或资本增值的部分能够单独出售或者出租，本公司对该部分单独核算。如果不能，则只有在用于生产商品、提供劳务或者经营管理的部分不重大时，该物业才会被划分为投资性房地产。本公司在决定辅助服务的重大程度是否足以使该物业不符合投资性房地产的确认条件时，乃按个别物业基准单独作出判断。

2、 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

（1）应收款项的减值

本公司对应收款项按照存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。预期信用损失的确认需要运用判断和估计，包括对前瞻性信息的估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

（2）以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量。公司将每个资产负债表日对按不同品牌不同型号的单类存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存

货成本进行重新估计。存货跌价准备的计提涉及估计和判断。管理层根据经验对未来售出的价格进行估计。

（3）卖家返利

本公司根据汽车厂商的多项不同返利政策确认返利。管理层需要基于对本公司的业绩数据和综合绩效评估以判断是否达成汽车厂商的返利政策中的条款。管理层对综合绩效评估涉及估计。如管理层估计结果与汽车厂商的评估结果存在差异，该差异将会影响应收返利的金额。

（4）商誉减值

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

（5）固定资产的可使用年限和减值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该类固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该类固定资产。

固定资产的减值按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，将按税前折现率来折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减处置费用的净额时，公允价值将根据熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。

（6）投资性房地产的公允价值

投资性房地产由独立专业评估师于资产负债表日对于其公允价值进行重估。该等估值以若干假设为基础，受若干不确定因素影响，可能与实际结果有差异。在作出相关估计时，会考虑类似物业目前市场租金的资料，并使用主要以资产负债表日当时市场状况为基础的假设。

（7）所得税

本公司及其子公司因分布在国内若干省份而须分别在其所在地缴纳企业所得税。在

计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此须以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税造成影响。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）财务担保合同的公允价值

本公司财务担保合同的会计政策请见附注三、（十），本公司对财务担保合同初始计量的公允价值进行估计，并在后续计量中根据购车者在担保期间出现的违约概率及潜在担保损失可获补偿的比例估计履行担保义务所需支出的最佳估计数。本公司会定期审阅最佳估计并适时作出修订。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	审批程序	受影响的报表 项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
将与销售产品相关的应收账款重分类至合同资产，将与销售产品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会决议	预收款项	-202,058,927	-7,962,972
		递延收益	-324,250,357	
		合同负债	497,074,039	7,046,878
		其他流动负债	29,235,245	916,094

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（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	479,858,834	1,695,620
预收账款	-237,935,092	-989,334
其他应付款	-27,388,563	-706,286
递延收益	-214,260,530	
其他流动负债	-274,649	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业或其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企

业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 2,969,114 元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 640,316 元。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	220,159,927	18,101,000	-		-
			202,058,927		202,058,927
合同负债		497,074,039	497,074,039		497,074,039
递延收益	494,921,095	170,670,738	-		-
			324,250,357		324,250,357

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债		29,235,245	29,235,245		29,235,245

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	7,962,972		- 7,962,972		- 7,962,972
合同负债		7,046,878	7,046,878		7,046,878
其他流动负债		916,094	916,094		916,094

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
消费税	按应纳税消费税额计缴	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
昌吉庞大丰雅丰田汽车销售服务有限公司	15%
巴州庞大伟菱汽车销售有限公司	15%
喀什庞大一汽汽车销售服务有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
新疆政辉贸易有限公司	15%
乌鲁木齐庞大兴驰汽车销售服务有限公司	15%
伊犁庞大本润汽车销售服务有限公司	15%
新疆庞大一众汽车销售服务有限公司	15%
新疆庞大伟菱汽车销售有限公司	15%
新疆庞大华丰汽车销售服务有限公司	15%
新疆庞大本顺汽车销售服务有限公司	15%
新疆华盛汽车销售有限公司	15%
新疆大地汽车销售有限责任公司	15%
乌鲁木齐庞大腾众汽车销售有限公司	15%
拉萨中冀汽车销售有限公司	15%
库尔勒庞润泉天汽车销售有限公司	15%
库尔勒庞大一众汽车销售服务有限公司	15%
克拉玛依华盛汽车销售有限公司	15%
昌吉中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	15%
昌吉市庞大一众汽车销售服务有限公司	15%
阿克苏振宇汽车销售有限责任公司	15%
北京庞大华盛汽车销售服务有限公司等小微企业	20%

(二) 税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税[2011]58号）》有关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下设在新疆维吾尔自治区和西藏自治区的子公司符合上述税收优惠政策条件，在2020年享受减征企业所得税优惠。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号）》有关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	403,971	1,314,058
银行存款	544,702,361	1,658,488,628
其他货币资金	507,311,105	1,361,050,388
合计	1,052,417,437	3,020,853,074
其中：存放在境外的款项总额	5,540,188	4,290,837

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	360,650,295	1,132,815,607
冻结资金	13,438,955	55,958,664
消费信贷保证金	71,530,469	159,530,337
银行贷款保证金	31,136,351	12,493,637
保险保证金	5,301,353	5,583,764
合计	482,057,423	1,366,382,009

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,500,000	250,400,000
其中：债务工具投资		
理财产品	6,500,000	250,400,000
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	6,500,000	250,400,000

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	308,061,344	294,732,720
1 至 2 年	25,192,495	196,210,381
2 至 3 年	22,030,608	117,122,604
3 年以上	97,150,299	87,207,543
小计	452,434,746	695,273,248
减：坏账准备	122,711,232	132,872,572
合计	329,723,514	562,400,676

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	452,434,746	100.00	122,711,232	27.12	695,273,248	100.00	132,872,572	19.11
其中：								
应收账款账龄组合	113,754,050	25.14	17,100,765	15.03	67,686,004	9.73	19,926,388	29.44
应收金融款项组合	230,939,198	51.04	103,455,638	44.80	257,790,708	37.08	105,550,253	40.94
应收单位车款、三包 索赔款等组合	107,741,498	23.82	2,154,829	2.00	369,796,536	53.19	7,395,931	2.00
合计	452,434,746	100.00	122,711,232		695,273,248	100.00	132,872,572	
								562,400,676

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,386,199	1,767,724	2.00
1 至 2 年	10,631,655	1,382,115	13.00
2 至 3 年	1,075,713	290,442	27.00
3 年以上	13,660,483	13,660,483	100.00
合计	113,754,050	17,100,765	

按应收金融款项组合计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
上年年末余额	2,929,392	3,741,323	98,879,538	105,550,253
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-51,225	51,225		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,351,367	1,525,638	686,520	7,563,525
本期转回	-5,716,153	-2,318,138	-1,623,849	-9,658,140
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,513,381	3,000,048	97,942,209	103,455,638

其中应收金融款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	146,469,611	12,441,560	98,879,537	257,790,708
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-145,402	145,402		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	271,891,538	3,691,782	686,520	276,269,840
本期终止确认	-292,546,720	-8,950,782	-1,623,848	-303,121,350
其他变动				
期末余额	125,669,027	7,327,962	97,942,209	230,939,198

按应收单位车款、三包索赔款等组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收单位车款、三包 索赔款等	107,741,498	2,154,829.00	2.00	风险较低
合计	107,741,498	2,154,829.00		

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	132,872,572	132,872,572	11,088,450	18,919,606	2,330,184	122,711,232
合计	132,872,572	132,872,572	11,088,450	18,919,606	2,330,184	122,711,232

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 2,330,184 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
一汽汽车金融有限公司	39,516,847	8.73	790,337
北京奔驰汽车有限公司	27,700,894	6.12	554,018
一汽租赁有限公司	12,827,360	2.84	256,547
准格尔旗美林环通商贸有限责任公司	9,375,835	2.07	187,517
北京新能源汽车营销有限公司	8,789,859	1.94	175,797
合计	98,210,795	21.70	1,964,216

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,159,347	12,300,000
应收账款		
合计	11,159,347	12,300,000

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确 认	其他变 动	期末余额	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失 准备
应收票 据	12,300,000	79,104,493	80,245,146		11,159,347	
合计	12,300,000	79,104,493	80,245,146		11,159,347	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	13,050,928	
合计	13,050,928	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	572,839,393	95.62	688,310,826	95.84
1 至 2 年	14,701,977	2.45	18,168,718	2.53
2 至 3 年	5,459,851	0.91	5,151,174	0.72
3 年以上	6,084,862	1.02	6,528,742	0.91
合计	599,086,083	100.00	718,159,460	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
一汽-大众销售有限责任公司	102,630,286	17.13
上海上汽大众汽车销售有限公司	69,966,569	11.68
东风日产汽车销售有限公司	61,096,361	10.20
一汽丰田汽车销售有限公司	58,837,846	9.82
广州天禾网络科技有限公司	21,396,541	3.57
合计	313,927,603	52.40

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	3,028,858,621	2,541,405,991
合计	3,028,858,621	2,541,405,991

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,764,659,753	1,697,453,928
1 至 2 年	847,223,683	267,094,896
2 至 3 年	214,733,814	174,269,056
3 年以上	1,581,952,895	1,672,316,792
小计	4,408,570,145	3,811,134,672
减：坏账准备	1,379,711,524	1,269,728,681
合计	3,028,858,621	2,541,405,991

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	683,052,635	15.49	683,052,635	100.00	655,072,690	17.19	655,072,690	100.00
按组合计提坏账准备	3,725,517,510	84.51	696,658,889	18.70	3,156,061,982	82.81	614,655,991	19.48
合计	4,408,570,145	100.00	1,379,711,524		3,811,134,672	100.00	1,269,728,681	
								2,541,405,991

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Saab Automobile AB	417,279,118	417,279,118	100.00	对方已破产, 申报债权中
双龙汽车(上海) 有限公司	98,733,217	98,733,217	100.00	款项账龄较长, 且预计无法收回
一汽解放汽车销 售有限公司	41,942,917	41,942,917	100.00	款项账龄较长, 且预计无法收回
Me International Trading Fze	18,309,641	18,309,641	100.00	款项账龄较长, 且预计无法收回
锦州市中兴恒和 物流有限公司	17,640,889	17,640,889	100.00	款项账龄较长, 且预计无法收回
合计	593,905,782	593,905,782		

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 应收返利	1,102,161,946	22,957,004	2.08
组合 2: 应收金融款项组合	1,048,526,372	636,168,547	60.67
组合 3: 应收关联方组合	96,198,337		
组合 4: 保证金组合	702,840,132		
组合 5: 低风险应收账款组合	614,169,170	12,283,383	2.00
组合 6: 其他款项组合	161,621,553	25,249,955	15.62
合计	3,725,517,510	696,658,889	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	56,436,538	170,540,724	1,042,751,419	1,269,728,681
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-3,677,360	3,677,360		
--转入第三阶段	-6,685,779	-6,232,722	12,918,501	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,467,490	84,124,360	55,665,128	146,256,978
本期转回	-14,760,440		-21,513,695	-36,274,135
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,780,449	252,109,722	1,089,821,353	1,379,711,524

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	2,197,449,675	589,035,258	1,024,649,739	3,811,134,672
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-35,653,735	35,653,735		
--转入第三阶段	-12,857,268	-6,232,722	19,089,990	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,063,836,913	57,919,846	49,493,640	1,171,250,399
本期直接减记				
本期终止确认	-570,402,911		-3,412,015	-573,814,926
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	2,642,372,674	676,376,117	1,089,821,354	4,408,570,145

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,269,728,681	146,256,978	36,274,135		1,379,711,524
合计	1,269,728,681	146,256,978	36,274,135		1,379,711,524

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	719,382,978	728,936,205
应收返利	1,242,838,080	681,669,730
应收客户消费信贷垫款	1,048,526,372	990,606,526
应收关联方款项	96,198,337	95,134,516
其他	1,301,624,378	1,314,787,695
合计	4,408,570,145	3,811,134,672

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
Saab Automobile AB	预付购车款	417,279,118	3 年以上	9.47	417,279,118
北京奔驰汽车有限公司	应收返利	295,934,374	1 年以 内、1 至 2 年	6.71	3,167,639
一汽-大众销售有限责任公司	应收返利	210,714,010	1 年以内	4.78	2,107,140
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	保证金及押金等	193,163,104	1 至 3 年	4.38	5,262
梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	应收返利	114,193,784	1 至 3 年	2.59	2,518,434
合计		1,231,284,390		27.93	425,077,593

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
整车	2,032,844,814	79,448,103	1,953,396,711	1,867,524,188	147,041,624	1,720,482,564
零部件	437,691,801	95,578,284	342,113,517	511,142,592	89,933,620	421,208,972
低值易耗品	42,302,141		42,302,141	118,478		118,478
在途物资	255,531,416		255,531,416	137,132,157		137,132,157
开发成本	630,623,478		630,623,478	607,668,423		607,668,423
其他				704,878		704,878
合计	3,398,993,650	175,026,387	3,223,967,263	3,124,290,716	236,975,244	2,887,315,472

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
整车	147,041,624	147,041,624	50,836,713		118,430,234		79,448,103
零部件	89,933,620	89,933,620	39,717,259		34,072,595		95,578,284
合计	236,975,244	236,975,244	90,553,972		152,502,829		175,026,387

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	197,485,585	197,485,585
一年内到期的融资租赁款	1,641,646,746	1,711,576,505
一年内到期的融资租赁款的坏账准备	-1,067,384,432	-1,052,770,227
一年内到期的融资租赁款的净额	574,262,314	658,806,278
合计	771,747,899	856,291,863

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	318,120,813	319,969,951
预付企业所得税	7,597,110	14,473,303
合计	325,717,923	334,443,254

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,660,497,136	1,068,050,031	592,447,105	1,813,969,966	1,058,629,727	755,340,239	
其中：未实现融资收益	-3,339,036		-3,339,036	-2,431,440		-2,431,440	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：列报于一年内的到期的 非流动资产的融资和贷款	-1,641,646,746	-1,067,384,432	-574,262,314	-1,711,576,505	-1,052,770,227	-658,806,278	
合计	18,850,390	665,599	18,184,791	102,393,461	5,859,500	96,533,961	

2、长期应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	期末余额
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	4,887,364	296,247,633	757,494,730	1,058,629,727

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		期末余额
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期							
——转入第二阶段	-2,646,439	2,646,439					
——转入第三阶段		-54,978		54,978			
——转回第二阶段		11,828,879		-11,828,879			
——转回第一阶段							
本期计提	9,376	11,544,346		85,992			11,639,714
本期转回	-2,219,410						-2,219,410
本期转销							
本期核销							
其他变动							
2020 年 12 月 31 日余额							
合计	30,891	322,212,319		745,806,821			1,068,050,031

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
沧州信运行汽车销售服务有限公司	937,714			1,694,453					2,632,167	
石家庄阿尔莎汽车客运有限公司	8,805,895			183,279					8,989,174	
南昌盛源领航投资有限公司										
小计	9,743,609			1,877,732					11,621,341	
2. 联营企业										
烟台威顺汽车销售服务有限公司										4,164,819
保定驰奥汽车销售有限公司										

庞大汽贸集团股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	330,017,792			62,400,607					392,418,399	
北汽绿行新能源科技(北京)有限公司										
郑州海马庞大新能源汽车租赁有限公司	1,967,301		-1,967,301							
沈阳庞大置业有限公司	23,983,841			-2,559,873					21,423,968	
沈阳庞大成房地产开发有限公司	8,416,451			-141,945					8,274,506	
小计	364,385,385		-1,967,301	59,698,789					422,116,873	4,164,819
合计	374,128,994		-1,967,301	61,576,521					433,738,214	4,164,819

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
陕汽新疆汽车有限公司		
北京酷车易美网络科技有限公司	797,047	
廊坊金汇颐贸易有限公司	17,183,847	18,085,403
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	559,478	550,763
石家庄内陆港有限公司	2,149,583	3,992,797
河北快运集团有限公司	92,735	30,063
河北隆运网络科技有限公司	208,743	
郑州庞大恒华实业有限公司	4,500,000	4,500,000
北京星驰邦汽车技术服务中心（有限合伙）	281,758,867	
合计	307,250,300	27,159,026

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕汽新疆汽车有限公司			38,920,000		非交易性，行使公允价值选择权	
北京酷车易美网络科技有限公司			1,152,953		非交易性，行使公允价值选择权	
廊坊金汇颐贸易有限公司		12,527,521			非交易性，行使公允价值选择权	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京东日旧机动车经纪有限责任公司		59,478			非交易性，行使公允价值选择权	
石家庄内陆港有限公司			1,810,417		非交易性，行使公允价值选择权	
河北快运集团有限公司			1,577,065		非交易性，行使公允价值选择权	
河北隆运网络科技有限公司			291,257		非交易性，行使公允价值选择权	
郑州庞大恒华实业有限公司		26,316			非交易性，行使公允价值选择权	
北京星驰邦汽车技术服务中心（有限合伙）			6,263,133		非交易性，行使公允价值选择权	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,329,493	123,329,212
其中：债务工具投资		
权益工具投资	167,329,493	123,329,212
衍生金融资产		
其他		

项目	期末余额	上年年末余额
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	167,329,493	123,329,212

(十四) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物及土地	合计
1. 上年年末余额	499,612,600	499,612,600
2. 本期变动	-19,951,944	-19,951,944
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	-19,951,944	-19,951,944
3. 期末余额	479,660,656	479,660,656

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广州庞大培训管理中心	95,963,553	相关验收手续尚未办妥，故无法取得产权证书
青岛庞大培训管理中心	150,260,000	相关房产消防手续尚未办妥，故无法取得产权证书
合计	246,223,553	

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,689,464,282	7,170,236,275

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	33,396,865	33,396,865
合计	6,722,861,147	7,203,633,140

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	8,480,391,188	761,972,286	929,490,361	557,907,292	10,729,761,127
(2) 本期增加金额	80,480,491	16,288,905	235,871,455	29,297,034	361,937,885
—购置	69,713,880	16,249,405	235,108,260	29,297,034	350,368,579
—在建工程转入	10,766,611	39,500	763,195		11,569,306
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	324,825,423	60,496,360	261,086,880	56,408,439	702,817,102
—处置或报废	122,278,875	60,496,360	261,086,880	56,193,722	500,055,837
—处置子公司减少	202,546,548			214,717	202,761,265
(4) 期末余额	8,236,046,256	717,764,831	904,274,936	530,795,887	10,388,881,910
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,187,908,753	490,493,837	334,709,729	459,999,119	3,473,111,438
(2) 本期增加金额	278,269,818	58,967,423	133,874,657	24,451,378	495,563,276
—计提	278,269,818	58,967,423	133,874,657	24,451,378	495,563,276
(3) 本期减少金额	89,767,505	43,658,460	169,926,484	49,307,784	352,660,233
—处置或报废	59,447,881	43,658,460	169,926,484	49,117,700	322,150,525
—处置子公司减少	30,319,624			190,084	30,509,708

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额	2,376,411,066	505,802,800	298,657,902	435,142,713	3,616,014,481
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	33,905,370	4,870,302	46,369,964	1,267,778	86,413,414
(2) 本期增加金额	2,776,680				2,776,680
—计提	2,776,680				2,776,680
(3) 本期减少金额	79,892	2,583,629	2,506,944	616,482	5,786,947
—处置或报废	79,892	2,583,629	2,506,944	616,482	5,786,947
(4) 期末余额	36,602,158	2,286,673	43,863,020	651,296	83,403,147
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,823,033,032	209,675,358	561,754,014	95,001,878	6,689,464,282
(2) 上年年末账面价值	6,258,577,065	266,608,147	548,410,668	96,640,395	7,170,236,275

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	971,239,647	289,378,796	17,548,196	664,312,655	
合计	971,239,647	289,378,796	17,548,196	664,312,655	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,203,367,799
合计	1,203,367,799

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,748,990,753	待政府相关部门审批完成后即可获得
房屋建筑物	306,855,989	建造于租赁土地上，未取得产权证

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
天津逸龙创业园项目	33,396,865	33,396,865
合计	33,396,865	33,396,865

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	172,056,247	173,863,667
工程物资		
合计	172,056,247	173,863,667

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、汽车专卖店	107,537,351	24,700,187	82,837,164	108,494,830	24,700,187	83,794,643
2、大卖场	23,281,109		23,281,109	23,977,912		23,977,912
3、其他	65,937,974		65,937,974	66,091,112		66,091,112
合计	196,756,434	24,700,187	172,056,247	198,563,854	24,700,187	173,863,667

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
1、汽车专 卖店	164,546,694	108,494,830	11,407,848	11,276,513	1,088,814	107,537,351	83.89	83.89				
2、大卖场	129,024,158	23,977,912	453,870	292,793	857,880	23,281,109	62.08	62.08				
3、其他	559,659,206	66,091,112	133,510		286,648	65,937,974	31.29	31.29				
合计		198,563,854	11,995,228	11,569,306	2,233,342	196,756,434						

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	经销商授权	土地使用权	软件使用权	上海牌照	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	115,153,737	4,914,882,746	32,151,915	26,051,012	5,088,239,410
(2) 本期增加金额		119,979,232	1,049,282		121,028,514
—购置		119,979,232	1,049,282		121,028,514
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		137,477,748	90,618	4,145,385	141,713,751
—处置		13,905,840	90,618	4,145,385	18,141,843
—处置子公司减少		123,571,908			123,571,908
(4) 期末余额	115,153,737	4,897,384,230	33,110,579	21,905,627	5,067,554,173
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	40,436,285	993,680,780	16,467,186		1,050,584,251
(2) 本期增加金额	8,936,285	149,907,885	2,267,170		161,111,340
—计提	8,936,285	149,907,885	2,267,170		161,111,340
(3) 本期减少金额		29,376,234	87,411		29,463,645
—处置		3,192,957	87,411		3,280,368
—处置子公司减少		26,183,277			26,183,277
(4) 期末余额	49,372,570	1,114,212,431	18,646,945		1,182,231,946
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	65,781,167	3,783,171,799	14,463,634	21,905,627	3,885,322,227

项目	经销商授权	土地使用权	软件使用权	上海牌照	合计
(2) 上年年末账面价值	74,717,452	3,921,201,966	15,684,729	26,051,012	4,037,655,159

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	280,483,734	相关手续未办理完毕
合计	280,483,734	

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成 的	处置	
账面原值				
湖南和信汽车集团	302,371,420			302,371,420
巴博斯国际控股（香港）有限公司	150,238,854			150,238,854
石家庄运输集团有限公司	94,657,062			94,657,062
上海铂众汽车销售服务有限公司	48,518,750			48,518,750
唐山市路通机动车检测服务有限公司	30,000,000			30,000,000
沈阳市庞大一汽众汽车销售有限公司	29,166,556			29,166,556
浙江顺天汽车销售服务有限公司	28,391,485			28,391,485
苏州银狮汽车销售服务有限公司	26,165,879			26,165,879
营口安顺汽车销售服务有限公司	24,601,996			24,601,996
东营海正汽车销售服务有限公司	24,564,855			24,564,855
阳泉联华丰田汽车销售服务有限公司	23,573,695			23,573,695
烟台陆通汽车销售服务有限公司	22,439,159			22,439,159
延边金山丰田汽车销售服务有限公司	19,301,219			19,301,219
辽阳庞大鑫达汽车销售有限公司	17,419,409			17,419,409
北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司	16,785,763			16,785,763
上海信佳汽车销售服务有限公司	15,981,611			15,981,611
新疆政辉贸易有限公司	14,501,342			14,501,342

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成 的	处置	
昆山力狮汽车销售服务有限公司	14,467,171			14,467,171
北京鹏翰汽车集团	13,732,965			13,732,965
上海锦田汽车销售服务有限公司	12,766,344			12,766,344
嘉兴市千里马汽车销售服务有限公司	12,717,122			12,717,122
乌兰察布集宁森诺汽车贸易有限公司	10,966,932			10,966,932
北京华鑫丰盛汽车销售有限公司	10,738,073			10,738,073
呼和浩特市新辉恒通汽车贸易有限责任 公司	9,750,000			9,750,000
永州佳昊丰田汽车销售服务有限公司	9,240,006			9,240,006
新疆大地汽车销售有限责任公司	9,070,875			9,070,875
唐山丰顺汽贸有限公司	8,628,566			8,628,566
阿克苏振宇汽车销售有限责任公司	7,749,719			7,749,719
张家口同力伟业汽车销售服务有限公司	7,734,285			7,734,285
吐鲁番庞大福众汽车销售服务有限公司	7,063,329			7,063,329
河北合众汽车贸易有限公司	6,733,810			6,733,810
辽阳市宝龙商贸有限公司	5,755,857			5,755,857
北京千里行汽车服务有限公司	5,611,910			5,611,910
青岛鑫源斯巴鲁汽车销售服务有限公司	5,443,471			5,443,471
庞大欧力士汽车租赁有限公司	5,339,093			5,339,093
甘肃民通汽车有限公司	4,914,158			4,914,158
青岛新濠汽车贸易有限公司	4,763,744			4,763,744
益阳市佳烨丰田汽车销售服务有限公司	4,381,138			4,381,138
北京冀富捷汽车服务有限公司	4,060,000			4,060,000
沈阳和泰同辉汽车销售服务有限公司	3,995,653			3,995,653
荣成新广利丰田汽车销售服务有限公司	3,983,067			3,983,067
齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司	3,677,950			3,677,950
云南兴星机电贸易有限公司	3,226,283			3,226,283
山西恒丰昌汽贸有限公司	3,028,399			3,028,399
上海风逸汽车销售有限公司	3,006,124			3,006,124
瓦房店市顺发物资商贸有限公司	2,578,946		2,578,946	

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成 的	处置	
云南兴林汽车贸易有限公司	2,437,021			2,437,021
贵州斯巴鲁汽车销售服务有限公司	2,313,245			2,313,245
伊春名人汽车销售服务有限公司	2,216,714			2,216,714
深圳市中汽南华汽车服务有限公司	1,933,466		1,933,466	
德州天狮汽车销售服务有限公司	1,919,965			1,919,965
锦州滕企汽车销售服务有限公司	1,728,328			1,728,328
沧州金得利汽车销售服务有限公司	862,260		862,260	
上海庞大丰源汽车销售服务有限公司	729,694			729,694
日照中冀汽车销售有限公司	499,814			499,814
天津杰特西汽车服务有限公司	358,457			358,457
河北华瑞汽车销售服务有限公司	322,614			322,614
北京中冀凯腾汽车销售有限公司	312,054			312,054
北京易网云车咨询服务有限公司	209,299			209,299
重庆星斗新能源汽车租赁有限公司	154,554			154,554
曲周县唐大汽车销售服务有限公司	150,000			150,000
吉林欧博汽车销售服务有限公司	18,192			18,192
广州和泰同辉汽车销售服务有限公司	28,804,075			28,804,075
天津天蓝蓝新能源汽车租赁有限公司	1,498,273			1,498,273
天津市千秋新能源汽车租赁有限公司	475,673			475,673
天津梦飞新能源汽车租赁有限公司	615,503			615,503
天津创业新能源汽车租赁有限公司	2,512			2,512
天津市百盈钱柜汽车租赁有限公司	2,519			2,519
天津市锦虹汽车租赁有限公司	377,412			377,412
天津市顺隆汽车租赁有限公司	15,186			15,186
天津腾众汽车租赁有限公司	1,511,963			1,511,963
小计	1,143,272,838		5,374,672	1,137,898,166
减值准备				
湖南和信汽车集团	150,978,210	2,352,579		153,330,789
巴博斯国际控股（香港）有限公司	149,815,122	198,825		150,013,947

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成 的	处置	
石家庄运输集团有限公司				
上海铂众汽车销售服务有限公司	47,939,946			47,939,946
唐山市路通机动车检测服务有限公司	28,134,393			28,134,393
沈阳市庞大一汽众汽车销售有限公司	18,098,945	9,254,336		27,353,281
浙江顺天汽车销售服务有限公司	27,889,635			27,889,635
苏州银狮汽车销售服务有限公司	19,613,634			19,613,634
营口安顺汽车销售服务有限公司	24,601,996			24,601,996
东营海正汽车销售服务有限公司	8,002,900			8,002,900
阳泉联华丰田汽车销售服务有限公司	23,533,539			23,533,539
烟台陆通汽车销售服务有限公司	22,294,962	144,197		22,439,159
延边金山丰田汽车销售服务有限公司	12,331,189			12,331,189
辽阳庞大鑫达汽车销售有限公司	12,979,171	1,862,532		14,841,703
北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司	16,785,763			16,785,763
上海信佳汽车销售服务有限公司	15,981,611			15,981,611
新疆政辉贸易有限公司	14,501,342			14,501,342
昆山力狮汽车销售服务有限公司	9,787,131			9,787,131
北京鹏翰汽车集团	13,669,643	3		13,669,646
上海锦田汽车销售服务有限公司	12,698,459	37,953		12,736,412
嘉兴市千里马汽车销售服务有限公司	12,717,122			12,717,122
乌兰察布集宁森诺汽车贸易有限公司	10,966,932			10,966,932
北京华鑫丰盛汽车销售有限公司	10,738,073			10,738,073
呼和浩特市新辉恒通汽车贸易有限责任 公司	9,750,000			9,750,000
永州佳昊丰田汽车销售服务有限公司	8,828,561			8,828,561
新疆大地汽车销售有限责任公司	9,070,875			9,070,875
唐山丰顺汽贸有限公司	8,628,566			8,628,566
阿克苏振宇汽车销售有限责任公司				
张家口同力伟业汽车销售服务有限公司				
吐鲁番庞大福众汽车销售服务有限公司	7,063,329			7,063,329
河北合众汽车贸易有限公司	6,733,810			6,733,810

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成 的	处置	
辽阳市宝龙商贸有限公司	5,755,857			5,755,857
北京千里行汽车服务有限公司	5,611,910			5,611,910
青岛鑫源斯巴鲁汽车销售服务有限公司	934,360			934,360
庞大欧力士汽车租赁有限公司	368,444			368,444
甘肃民通汽车有限公司				
青岛新濠汽车贸易有限公司	4,763,744			4,763,744
益阳市佳烨丰田汽车销售服务有限公司	4,381,138			4,381,138
北京冀富捷汽车服务有限公司				
沈阳和泰同辉汽车销售服务有限公司	3,995,653			3,995,653
荣成新广利丰田汽车销售服务有限公司	3,983,067			3,983,067
齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司	3,677,950			3,677,950
云南兴星机电贸易有限公司	3,226,283			3,226,283
山西恒丰昌汽贸有限公司	3,028,399			3,028,399
上海风逸汽车销售有限公司				
瓦房店市顺发物资商贸有限公司	2,578,946		2,578,946	
云南兴林汽车贸易有限公司	2,437,021			2,437,021
贵州斯巴鲁汽车销售服务有限公司		2,313,245		2,313,245
伊春名人汽车销售服务有限公司	2,216,714			2,216,714
深圳市中汽南华汽车服务有限公司	1,932,811		1,932,811	
德州天狮汽车销售服务有限公司	1,919,965			1,919,965
锦州滕企汽车销售服务有限公司	1,728,328			1,728,328
沧州金得利汽车销售服务有限公司	862,260		862,260	
上海庞大丰源汽车销售服务有限公司	729,694			729,694
日照中冀汽车销售有限公司				
天津杰特西汽车服务有限公司	358,457			358,457
河北华瑞汽车销售服务有限公司	322,614			322,614
北京中冀凯腾汽车销售有限公司				
北京易网云车咨询服务有限公司	209,299			209,299
重庆星斗新能源汽车租赁有限公司	154,554			154,554
曲周县唐大汽车销售服务有限公司	150,000			150,000

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成 的	处置	
吉林欧博汽车销售服务有限公司	18,192			18,192
广州和泰同辉汽车销售服务有限公司		24,260,848		24,260,848
天津天蓝蓝新能源汽车租赁有限公司	1,498,273			1,498,273
天津市千秋新能源汽车租赁有限公司	475,673			475,673
天津梦飞新能源汽车租赁有限公司	615,503			615,503
天津创业新能源汽车租赁有限公司	2,512			2,512
天津市百盈钱柜汽车租赁有限公司	2,519			2,519
天津市锦虹汽车租赁有限公司	377,412			377,412
天津市顺隆汽车租赁有限公司	15,186			15,186
天津腾众汽车租赁有限公司	1,511,963			1,511,963
小计	773,979,560	40,424,518	5,374,017	809,030,061
账面价值	369,293,278	-40,424,518	655	328,868,105

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司从第三方收购的公司一般为汽车专卖店及销售网点，一个网点中的经营资产为独立的资产组。企业合并取得的商誉分摊到每个资产组进行减值测试，即比较各资产组的可收回金额和账面价值。这些资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。未来现金流量基于庞大集团的销售预算确定。

我们委托天津华夏金信资产评估有限公司对商誉期末金额大于 500 万元的公司进行了减值测试，并出具了华夏金信评报字[2021]072 号~086 号评估报告。采用现金流量折现方法的主要假设：

预期增长率	管理层根据历史经验及市场发展的预测确定五年预测期收入增长率
毛利率	管理层根据历史经验及市场发展的预测确定预算毛利率
折现率	12.57%-15.00%
预测期	5 年

本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率,并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的利率为折现率。

4、 商誉减值测试的影响

在进行商誉减值测试时,本公司将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较,如果可收回金额低于账面价值,相关差额计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁改良支出	126,781,266	24,761,033	46,420,908		105,121,391
预付租金	134,827,350	30,066,292	55,542,085		109,351,557
长期融资服务费	2,008,333		2,008,333		
深圳汽车牌照	4,165,058		711,800		3,453,258
合计	267,782,007	54,827,325	104,683,126		217,926,206

(二十) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	54,727,023	13,681,756	91,984,771	22,996,193
长期资产评估减值	23,693,593	5,923,398	13,460,641	3,365,160
汽车专卖店及销售网点建筑费（瑕疵物业）	160,848,053	40,212,013	194,342,937	48,585,734
坏账准备及预计负债	661,088,314	165,272,079	746,798,135	186,699,534
抵消未实现内部销售利润	23,477,518	5,869,380	9,227,878	2,306,970
与资产相关的政府补助	6,208,894	1,552,224	4,029,559	1,007,390
可抵扣亏损	712,554,044	178,138,511	452,831,834	113,207,958
其他权益工具投资	27,740,080	6,935,020	27,363,844	6,840,961
合计	1,670,337,519	417,584,381	1,540,039,599	385,009,900

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	289,811,023	72,452,756	307,643,700	76,910,925
以公允价值进行后续计量的投资性房地产公允价值变动	110,093,341	27,523,336	124,440,738	31,110,185
待缴税的拆迁补偿收入	55,401,752	13,850,438	55,401,752	13,850,438
未实现内部销售（整车）			10,072,193	2,518,048
其他非流动金融资产公允价值变动	56,129,493	14,032,373	12,129,212	3,032,303

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	差异	债	差异	债
合计	511,435,609	127,858,903	509,687,595	127,421,899

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,550,184,232	2,417,131,902
可抵扣亏损	10,104,530,741	11,271,774,056
合计	12,654,714,973	13,688,905,958

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年	869,239,117	940,745,544	
2022 年	1,620,011,860	1,729,991,765	
2023 年	4,125,802,273	4,465,426,267	
2024 年	2,866,146,817	3,630,780,200	
2025 年	623,330,674		
合计	10,104,530,741	10,766,943,776	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	35,596,516	30,096,516	5,500,000	35,596,516	30,096,516	5,500,000
预付征地款	129,891,751		129,891,751	174,394,406		174,394,406
合计	165,488,267	30,096,516	135,391,751	209,990,922	30,096,516	179,894,406

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	858,223,382	842,898,812
保证借款	294,228,964	1,057,049,622
信用借款	18,124,000	14,846,000
票据逾期		44,356,739
合计	1,170,576,346	1,959,151,173

其他说明：2020 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 4.05%-8.95%。

(1) 保证借款

项目	期末余额	期初余额
由关联方提供		63,885,686
由内部公司提供	265,379,634	991,179,982
由第三方提供	28,849,330	1,983,954
合计	294,228,964	1,057,049,622

(2) 抵押借款

项目	期末余额	年初余额
由本公司资产作为抵押（注 1）	858,223,382	842,898,812
合计	858,223,382	842,898,812

注 1：上述抵押短期借款中，同时受关联方担保的借款金额为 77,938,843 元，同时受本公司内部担保的借款金额为 354,279,371 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，为取得短期借款抵押的本公司资产账面净值如下：

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	158,441,371	217,432,705
土地使用权	128,126,445	230,470,071

项目	期末余额	期初余额
存货	269,121,133	325,622,985
定期存款		2,400,000
合计	555,688,949	775,925,761

其他说明：为取得短期借款抵押的资产除上述所列项目外，还包括部分子公司股权。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	482,380,000	404,330,000
商业承兑汇票		
合计	482,380,000	404,330,000

其中，以保证金形式提供质押担保的票据余额为 482,380,000 元。

此外，上述应付票据由内部公司提供担保，具体情况如下：

项目	期末余额	年初余额
由内部公司资产作为抵押或质押（注 1）	472,080,000	404,330,000
合计	472,080,000	404,330,000

注 1：上述应付票据中，同时受内部公司保证的票据余额为 472,080,000 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，为开具银行承兑汇票抵押的本公司资产账面净值如下：

项目	期末余额	年初余额
存货	215,634,400	108,546,708
合计	215,634,400	108,546,708

为开立银行承兑汇票抵押的资产除上述所列项目外，还包括部分子公司股权。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购车款	357,647,993	189,854,790
购备件款	175,653,013	169,211,475
改装费	2,184,890	3,324,724
暂估入库	157,222,631	224,414,751
房地产公司应付工程款	20,365,628	20,607,343
合计	713,074,155	607,413,083

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房屋租金	104,980,976	
预收整车款		142,371,920
预收配件款		1,080,976
预收购房首付款		43,225,577
预收其他款项		33,481,454
合计	104,980,976	220,159,927

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
会员费延保收入等	260,126,896
预收车款等	219,731,938
合计	479,858,834

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	184,114,043	1,240,155,476	1,277,219,145	147,050,374
离职后福利-设定提存计划	2,274,151	31,861,909	33,852,056	284,004
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	186,388,194	1,272,017,385	1,311,071,201	147,334,378

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	180,325,687	1,099,494,844	1,135,513,860	144,306,671
(2) 职工福利费	357,394	49,230,487	49,094,557	493,324
(3) 社会保险费	682,812	48,607,187	49,151,024	138,975
其中：医疗保险费	614,324	44,680,560	45,209,126	85,758
工伤保险费	32,096	2,137,914	2,139,271	30,739
生育保险费	36,392	1,788,713	1,802,627	22,478
(4) 住房公积金	800,208	36,421,681	37,061,552	160,337
(5) 工会经费和职工教育经费	1,947,942	6,401,277	6,398,152	1,951,067
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	184,114,043	1,240,155,476	1,277,219,145	147,050,374

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,131,136	30,884,336	32,738,006	277,466

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	143,015	977,573	1,114,050	6,538
企业年金缴费				
合计	2,274,151	31,861,909	33,852,056	284,004

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	141,475,034	153,447,632
企业所得税	81,977,037	35,432,838
房产税	18,714,979	26,268,776
土地使用税	16,563,421	22,057,773
城市维护建设税	5,708,173	7,679,449
印花税	2,387,074	2,695,673
个人所得税	1,550,862	2,187,896
其他	6,797,774	9,484,215
合计	275,174,354	259,254,252

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	68,802,731	180,226,589
应付股利		
其他应付款项	2,558,237,475	4,526,189,901
合计	2,627,040,206	4,706,416,490

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	33,013,778	27,936,414
短期借款应付利息	35,788,953	152,290,175
合计	68,802,731	180,226,589

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
消费信贷客户预付月供款	8,211,044	8,211,061
客户购车定金	212,747,017	213,526,075
购车客户保险保证金	288,635,508	411,351,680
消费信贷客户还款保证金	126,195,234	150,832,468
配件及维修定金	84,122,630	91,468,646
经营需要临时性押金	215,234,149	223,854,526
钻石会员入会保证金	323,102,784	458,997,446
经销商保证金	32,071,732	63,866,764
应付工程、材料款	64,708,558	84,343,564
租金	36,731,302	143,175,928
办公费用	21,513,294	50,429,305
土地款	96,327,160	86,255,545
单位借款	418,459,527	1,510,518,821
股票投资款	21,103,085	45,475,237
重整相关	57,758,088	178,607,029
应付关联方款项	172,986,548	256,498,198
其他	378,329,815	548,777,608
合计	2,558,237,475	4,526,189,901

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	29,136,894	
合计	29,136,894	

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,695,930,232	4,757,268,363
合计	4,695,930,232	4,757,268,363

抵押借款：

项目	期末余额	年初余额
由本公司资产作为抵押	3,336,810,757	1,824,927,583
由关联方资产作为抵押	53,627,799	53,627,799
由本公司和关联方资产共同作为抵押	1,305,491,676	2,878,712,981
合计	4,695,930,232	4,757,268,363

截至 2020 年 12 月 31 日，上述抵押长期借款中，同时受关联方担保的借款金额为 423,792,707 元；同时受本公司内部担保的借款金额为 633,088,471 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，为取得长期借款抵押的本公司资产账面净值如下：

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	980,093,553	881,507,357
土地使用权	1,828,762,548	1,980,239,448
存货	8,668,878	31,211,423
投资性房地产		56,244,500
合计	2,817,524,979	2,949,202,728

为取得长期借款抵押的资产除上述所列项目外，还包括部分子公司股权。

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	80,000,000	80,000,000
合计	80,000,000	80,000,000

其他说明：专项应付款为石家庄客运总站拆迁补偿款。

(三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	101,701,077	101,701,077		67,036,136	34,664,941	消费信贷担保
合计	101,701,077	101,701,077		67,036,136	34,664,941	

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	170,670,738	8,900,000	5,718,465	173,852,273	
会员费延保收入等	324,250,357		324,250,357		执行新收入准则重分类为合同负债及其他流动负债/其他非流动负债
合计	494,921,095	8,900,000	329,968,822	173,852,273	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地及基础设施建设补贴	170,670,738		5,625,757		165,044,981	与资产相关
新能源车补贴		8,900,000	92,708		8,807,292	与资产相关
合计	170,670,738	8,900,000	5,718,465		173,852,273	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
非银行金融机构借款	432,418,418	432,418,418
合计	432,418,418	432,418,418

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,227,225,070						10,227,225,070

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,954,226,999	1,150,168		3,955,377,167
其他资本公积	173,361,499			173,361,499
合计	4,127,588,498	1,150,168		4,128,738,666

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		88,257,280		88,257,280
合计		88,257,280		88,257,280

其他说明：本年库存股增加因本公司第四届董事会第二十七次会议决议使用自有资金、金融机构借款、股东借款及处置资产回笼资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，用于员工股权激励计划。截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式回购股份 77,978,492 股。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-7,930,726			432,676	-8,363,402	-30,466,490
其中：重新计量设定受益计划变动额	22,103,088						
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-	-7,930,726			432,676	-8,363,402	-30,466,490
企业自身信用风险公允价值变动	22,103,088						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	42,058,836	-641,624				-641,624	41,417,212
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							

项目	上年年末 余额	本期金额					税后归属 于少数股 东	期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
外币财务报表折算差额	-2,860,078	-641,624				-641,624		-3,501,702
自用房地产转换为以公允价值模式计 量的投资性房地产转换日公允价值大于账面 价值的部分	44,918,914							44,918,914
其他综合收益合计	19,955,748	-8,572,350			432,676	-9,005,026		10,950,722

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	498,028,139	498,028,139	19,560,898		517,589,037
合计	498,028,139	498,028,139	19,560,898		517,589,037

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-4,366,729,438	-3,928,870,487
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-272,806,070
调整后年初未分配利润	-4,366,729,438	-4,201,676,557
加：本期归属于母公司所有者的净利润	580,347,132	116,002,460
减：提取法定盈余公积	19,560,898	281,055,341
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-3,805,943,204	-4,366,729,438

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,492,769,278	24,080,868,167	20,442,221,154	20,067,940,972
其他业务	1,892,843,680	456,049,412	1,641,259,625	498,507,640
合计	27,385,612,958	24,536,917,579	22,083,480,779	20,566,448,612

2、 合同产生的收入情况

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：整车销售	22,596,563,763	17,213,116,976
售后业务	2,896,205,515	3,229,104,178
其他业务收入		
其中：服务费	863,846,908	628,832,096
租赁及物业	319,960,482	301,661,135
佣金代理	168,699,594	161,589,665
汽车租赁	124,406,257	157,293,353
装饰精品	219,738,031	153,158,570
其他	90,648,511	146,241,681
运输	53,416,110	54,036,787
融资租赁	52,127,787	38,446,338
合计	27,385,612,958	22,083,480,779

3、 履约义务的说明

公司主要从事汽车批发和零售业务。公司作为主要责任人，在合同约定日期将约定产品交付给客户或其代表，经客户或其代表验收且于车辆交接单上签字确认后，车辆控制权转移，公司交付约定产品的履约义务完成。

在车辆生产商约定的保修期限内，客户需在约定维修方进行保养与维修。公司作为主要责任人，为客户提供约定内汽车保养与维修服务。保养及维修服务完成，客户能够控制相应商品或服务且能取得并消耗企业履约所带来的经济利益时，在维修结算单上签字确认，公司完成售后维修义务。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的增值业务交易价格金额为 213,968,735 元，预计将于 2021 年及以后期间确认收入。

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	66,361,350	73,482,485
土地使用税	49,966,783	57,773,848
城建税	20,344,720	25,404,080
印花税	19,331,073	14,911,566
教育费附加	14,586,006	18,183,207
消费税	12,253,575	25,748,771
土地增值税	1,299,347	1,051,684
车船使用税	1,281,248	1,477,026
其他	410,544	626,682
合计	185,834,646	218,659,349

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售员工成本	442,037,685	503,756,582
广告费	114,968,550	165,243,211
折旧费	71,564,210	106,920,266
修理费	24,652,370	44,386,920
水电费	21,191,849	27,032,225
租赁费	28,733,118	33,193,934
差旅费	20,027,211	30,136,820
服务费	27,291,269	36,488,618
运输费	16,040,813	31,383,972
办公费	13,737,079	23,550,620
物料消耗	7,568,545	13,946,637
宣传费	21,255,076	24,290,154
保险费	21,655,018	21,736,515
其他	33,310,101	41,102,474
合计	864,032,894	1,103,168,948

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理员工成本	393,194,089	553,284,055
折旧费	276,490,441	346,358,881
摊销费	127,500,377	265,455,518
租赁费	125,888,051	132,461,851
其他	64,094,350	81,791,176
劳务费	51,627,566	68,401,013
办公费	45,258,310	47,829,529
专业服务费	41,693,201	185,422,204
水电费	31,544,717	57,865,961
业务招待费	22,449,333	33,328,275
邮电通讯费	16,459,648	20,526,466
差旅费	13,678,138	29,278,410
燃油费	10,726,455	22,369,739
软件使用费	10,712,685	13,503,597
费用性税金	7,969,865	10,877,753
保洁卫生费	6,005,405	6,028,255
物业费	3,902,249	5,211,436
技术服务费	2,841,249	2,785,455
开办费	1,789,214	292,638
安全生产费	1,726,686	2,545,202
劳动保护费	1,703,607	819,200
合计	1,257,255,636	1,886,436,614

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	291,955,605	1,315,279,089
减：利息收入	53,738,127	228,949,620
金融机购手续费	20,864,479	73,820,371
票据贴现支出	9,479,395	76,858,380
汇兑损益	2,156,545	12,271,899
融资租赁利息支出		187,782,458

项目	本期金额	上期金额
债券利息		129,513,668
合计	270,717,897	1,566,576,245

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	37,846,309	70,337,801
合计	37,846,309	70,337,801

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地及基础设施建设补贴	5,625,757	47,511,653	与资产相关
新能源车补贴	92,708		与资产相关
其他	32,127,844	22,826,148	与收益相关
合计	37,846,309	70,337,801	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	38,399,884	-21,769,098
处置长期股权投资产生的投资收益	325,167,233	132,814,213
委托贷款收益	17,885,487	25,211,200
其他非流动金融资产在持有期间的分红收益	18,260,870	
债务重组产生的投资收益	3,693,496	4,009,867,075
其他	-677,997	45,625
合计	402,728,973	4,146,169,015

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	-19,951,944	38,478,340
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	44,000,281	-18,432,398
合计	24,048,337	20,045,942

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-7,831,156	11,941,411
其他应收款坏账损失	109,982,843	102,985,629
长期应收款坏账损失	9,420,304	167,081,277
财务担保信用损失	-67,036,136	-7,837,554
合计	44,535,855	274,170,763

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	90,553,972	148,834,902
长期股权投资减值损失		4,164,819
固定资产减值损失	2,776,680	70,983,118
商誉减值损失	40,424,518	38,885,627
其他非流动资产减值损失		30,096,516
合计	133,755,170	292,964,982

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	77,408,135	143,265,207	77,408,135
非流动资产处置损失	-30,689,134	-101,126,134	-30,689,134

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	46,719,001	42,139,073	46,719,001

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚没款收入	9,233,983	7,497,615	9,233,983
无法支付的款项	86,136,958	51,440,028	86,136,958
其他	2,819,521	19,695,199	2,819,521
合计	98,190,462	78,632,842	98,190,462

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚没款及违约金	34,809,288	80,673,686	34,809,288
非常损失	1,656,367	50,192,303	1,656,367
公益性捐赠支出		36,227	
长期资产损失	10,158,098	60,655,162	10,158,098
其他	10,484,541	45,977,806	10,484,541
合计	57,108,294	237,535,184	57,108,294

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	103,687,637	75,113,752
递延所得税费用	-32,043,418	123,200,538
合计	71,644,219	198,314,290

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	644,988,069
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	161,247,017
子公司适用不同税率的影响	-10,686,355
调整以前期间所得税的影响	9,061,429
非应税收入的影响	-828,056
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,807,413
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-254,961,203
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	155,880,397
税法规定可额外扣除的项目	-1,876,423
所得税费用	71,644,219

(五十六) 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	本期金额	上期金额
押金、保证金	703,760,024	450,438,612
罚没款收入	9,233,983	7,497,615
政府补贴企业发展金	35,145,471	31,272,651
冻结款项	42,519,709	183,718,389
其他	14,852,527	69,907,342
合计	805,511,714	742,834,609

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	23,609,358	53,758,701
业务招待费	22,449,333	33,328,275
广告费、宣传费	157,018,418	189,540,001
差旅费	33,705,349	59,415,230
办公费	87,873,822	138,190,156

项目	本期金额	上期金额
租赁及物业费	154,621,169	296,723,768
修理费	80,581,302	44,386,920
保证金、押金等	1,088,597,705	726,973,430
手续服务费	78,547,946	221,581,724
其他	779,127,225	492,633,445
合计	2,506,131,627	2,256,531,650

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期收到的取得子公司的净额		34,933,884
合计		34,933,884

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
第三方资金拆借	215,000,000	758,249,008
收回借款保证金		106,184,841
减少使用受限制和定期存款所收到的现金	841,804,877	
个人借款	56,904,366	
合计	1,113,709,243	864,433,849

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还第三方拆借资金	437,374,760	340,484,948
个人借款	60,939,330	
购买库存股	88,257,280	
合计	586,571,370	340,484,948

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	573,343,850	96,530,465
加：信用减值损失	44,535,855	274,170,763
资产减值准备	133,755,170	292,964,982
固定资产折旧	495,563,276	639,842,928
无形资产摊销	161,111,340	150,308,837
长期待摊费用摊销	104,683,126	204,672,706
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-46,719,001	-42,139,073
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,158,098	60,655,162
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,048,337	-20,045,942
财务费用（收益以“-”号填列）	303,591,545	1,709,433,595
投资损失（收益以“-”号填列）	-402,728,973	-4,146,169,015
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,574,481	112,291,682
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	437,004	13,642,525
存货的减少（增加以“-”号填列）	-705,269,126	544,116,538
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,477,063	1,401,332,478
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-978,567,781	-6,016,302,209
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-460,205,498	-4,724,693,578
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	570,360,014	1,654,471,065
减：现金的期初余额	1,654,471,065	6,254,557,422
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	-1,084,111,051	-4,600,086,357

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	35,120,000
其中：淄博庞大霸龙汽车销售服务有限公司	
滨州市星辰汽车服务有限公司	
秦皇岛利星汽车销售服务有限公司	
瓦房店市顺发物资商贸有限公司	20,000,000
德州庞润汽车贸易有限公司	15,120,000
哈尔滨中冀汽车销售有限公司	
青岛中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	87,717
其中：淄博庞大霸龙汽车销售服务有限公司	
滨州市星辰汽车服务有限公司	
秦皇岛利星汽车销售服务有限公司	1
瓦房店市顺发物资商贸有限公司	87,716
德州庞润汽车贸易有限公司	
哈尔滨中冀汽车销售有限公司	
青岛中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	35,032,283

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	570,360,014	1,654,471,065
其中：库存现金	403,971	1,314,058
可随时用于支付的银行存款	531,263,406	1,602,529,964
可随时用于支付的其他货币资金	38,692,637	50,627,043
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	570,360,014	1,654,471,065
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		

(五十八) 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	482,057,423	承兑汇票保证金、集团为购车客户的消费信贷行为提供担保而向银行缴纳的保证金等
存货	431,050,433	本公司以存货作为抵押，用于取得借款和开具银行承兑汇票
固定资产	1,153,922,964	本公司以固定资产作为抵押，用于取得借款
无形资产	2,228,972,593	本公司以无形资产作为抵押，用于取得借款
合计	4,296,003,413	

(五十九) 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			3,370,863
其中：美元	455,257	6.5249	2,970,505
欧元	3	8.0250	21
港币	162	0.8416	137
日元	50,000	0.0632	3,162

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
图格里克	173,692,286	0.0023	397,038

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
土地及基础设施建设补贴	165,044,981	递延收益	5,625,757	16,013,233	其他收益
土地及基础设施建设补贴	547,183	其他收益	547,183	31,498,420	其他收益
新能源车补贴	8,807,292	递延收益	92,708		

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
其他	31,580,661	31,580,661	22,826,148	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值与账面价值的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
淄博庞大霸龙汽车销售服务有限公司	156,013,699	100	抵减债务	2020年5月	标的股权相关权利义务均已转移	91,429,044						
滨州市星辰汽车服务有限公司	149,643,836	100	抵减债务	2020年5月	标的股权相关权利义务均已转移	83,581,948						
秦皇岛利星汽车销售服务有限公司	100,206,849	100	抵减债务	2020年8月	标的股权相关权利义务均已转移	63,808,421						

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
瓦房店市顺发 物资商贸有限 公司	20,000,000	100	现金转让	2020年9月	标的股权相关权 利义务均已转移	-3,208,709						
德州庞润汽车 贸易有限公司	15,120,000	100	现金转让	2020年8月	标的股权相关权 利义务均已转移	1,457,286						
哈尔滨中冀汽 车销售有限公 司	25,000,000	100	抵减债务	2020年11月	标的股权相关权 利义务均已转移	17,778,884						
青岛中冀斯巴 鲁汽车销售有 限公司	140,000,000	100	抵减债务	2020年11月	标的股权相关权 利义务均已转移	84,748,539						

(二) 其他原因的合并范围变动

除本年度新设成立和工商注销的子公司以及非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并和处置子公司的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
唐山市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	90.00		通过设立或投资方式取得的子公司
北京冀东丰汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	99.00	1.00	同一控制下企业合并取得的子公司
北京一汽环岛汽车销售有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
承德市冀东机动车销售有限责任公司	河北省	河北省	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
唐山市冀东解放汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	99.00	1.00	通过设立或投资方式取得的子公司
中冀斯巴鲁（天津）汽车销售有限公司	天津市	天津市	商贸流通企业	40.00	60.00	通过设立或投资方式取得的子公司
北京中冀兴旺汽车销售有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司

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	
中冀斯巴鲁 (北京)汽车 销售有限公司	北京市	北京市	商贸流通企 业	100.00		通过设立或投资方 式取得的子公司
大连冀东汽车 贸易有限公司	辽宁省	辽宁省	商贸流通企 业		100.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
承德市庞大物 流仓储有限责 任公司	河北省	河北省	商贸流通企 业	99.00	1.00	同一控制下企业合 并取得的子公司
呼和浩特市庞 大兴沃汽车销 售服务有限责 任公司	内蒙古 自治区	内蒙古 自治区	商贸流通企 业	83.33	16.67	通过设立或投资方 式取得的子公司
庞大乐业租赁 有限公司	河北省	河北省	融资租赁企 业	100.00		通过设立或投资方 式取得的子公司
云南兴星机电 贸易有限公司	云南省	云南省	商贸流通企 业	100.00		非同一控制下企业 合并取得的子公司
洛阳市庞大乐 业汽车销售服 务有限公司	河南省	河南省	商贸流通企 业	100.00		通过设立或投资方 式取得的子公司
庞大汽贸集团 自贡汽车销售 有限公司	四川省	四川省	商贸流通企 业	98.00	2.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
安康庞大冀安 汽车贸易有限 公司	陕西省	陕西省	商贸流通企 业		100.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
天津市庞大汽 车贸易有限公 司	天津市	天津市	商贸流通企 业	99.00	1.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
阳泉市庞大乐 业汽车销售服 务有限公司	山西省	山西省	商贸流通企 业	100.00		通过设立或投资方 式取得的子公司

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	
榆林市庞大乐 业汽车销售服 务有限公司	陕西省	陕西省	商贸流通企 业	100.00		通过设立或投资方 式取得的子公司
庞大大同南郊 投资有限公司	山西省	山西省	投资型企业	100.00		通过设立或投资方 式取得的子公司
石家庄庞大汽 车贸易园有限 公司	河北省	河北省	商贸流通企 业	80.00	20.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
咸阳市庞大之 星汽车销售服 务有限公司	陕西省	陕西省	商贸流通企 业	95.00	5.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
庞大双龙（北 京）汽车销售 有限公司	北京市	北京市	商贸流通企 业		100.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
延吉市庞大之 星汽车销售服 务有限公司	吉林省	吉林省	商贸流通企 业	95.00	5.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
青岛庞大华腾 汽车销售有限 公司	山东省	山东省	商贸流通企 业	60.00	40.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
沧州庞大实业 有限公司	河北省	河北省	商贸流通企 业	100.00		通过设立或投资方 式取得的子公司
长治市庞大之 星汽车销售服 务有限公司	山西省	山西省	商贸流通企 业	95.00	5.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
乌海市庞大之 星汽车销售有 限公司	内蒙古 自治区	内蒙古 自治区	商贸流通企 业	99.00	1.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
大庆庞大庆鸿 雷克萨斯汽车	黑龙江 省	黑龙江 省	商贸流通企 业	99.00	1.00	通过设立或投资方 式取得的子公司

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	
销售服务有限公司						
甘肃民通汽车有限公司	甘肃省	甘肃省	商贸流通企业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
石家庄运输集团有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
承德市庞大之星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
唐山市庞大润星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
天津市庞大之星汽车销售服务有限公司	天津市	天津市	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
通辽市庞大之星汽车销售服务有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
北京中贸通汽车博览中心有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
上海信佳汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	商贸流通企业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
邢台市庞大之星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
衡水庞大之星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	90.00	10.00	通过设立或投资方式取得的子公司

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	
云南华东汽车销售有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
云南经华汽车销售服务有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
昆明斯巴鲁汽车运动俱乐部有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
大理宏星华东汽车销售服务有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
昆明速度激情汽车服务有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
玉溪市冀斯巴鲁汽车销售有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	通过设立或投资方式取得的子公司
盛安保险销售有限公司	河北省	河北省	保险代理企业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
庞大双龙（天津）汽车销售有限公司	天津市	天津市	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
石家庄庞大睿星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
泰安市庞大之星汽车销售服务有限公司	山东省	山东省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
唐山庞大雷克萨斯汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司

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	
北京巴博斯汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	62.00		通过设立或投资方式取得的子公司
保定冀东兴重型汽车销售有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	7.50	92.50	通过设立或投资方式取得的子公司
新疆庞大泉程汽车销售服务有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
石家庄市祚宸汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
大连中冀汽车国际贸易有限公司	辽宁省	辽宁省	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
上海锦田汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
上海风逸汽车销售有限公司	上海市	上海市	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
庞大强盛张家港保税区汽车销售有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
南阳市庞大之星汽车销售服务有限公司	河南省	河南省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
济南庞大瑞星汽车销售服务有限公司	山东省	山东省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
庞大企业管理有限公司	北京市	北京市	旅游服务企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司

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	
庞大电动汽车 销售股份有限 公司	北京市	北京市	商贸流通企 业	80.00	20.00	通过设立或投资方 式取得的子公司
张家口庞大誉 鹏房地产开发 有限公司	河北省	河北省	房地产开发 企业	55.00		通过设立或投资方 式取得的子公司
广东巴博斯汽 车销售有限公 司	广东省	广东省	商贸流通企 业		100.00	非同一控制下企业 合并取得的子公司
巴博斯国际控 股(香港)有 限公司	香港	香港	商贸流通企 业		100.00	非同一控制下企业 合并取得的子公司
庞大欧力士汽 车租赁有限公 司	北京市	天津市	融资租赁企 业	75.00		非同一控制下企业 合并取得的子公司
重庆星斗新能 源汽车租赁有 限公司	重庆市	重庆市	商贸流通企 业		100.00	非同一控制下企业 合并取得的子公司
广州和泰同辉 汽车销售服务 有限公司	广州市	广州市	商贸流通企 业		80.00	非同一控制下企业 合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

云南华东斯巴鲁集团包括云南华东汽车销售有限公司、昆明斯巴鲁汽车运动俱乐部有限公司及两家公司的子公司云南经华汽车服务有限公司、大理宏星华东汽车销售服务有限公司、昆明速度激情汽车服务有限公司、玉溪市申冀斯巴鲁汽车销售有限公司、西双版纳申冀斯巴鲁汽车销售有限公司等共 7 家公司。截至 2020 年 12 月 31 日,虽然本公司之子公司中冀斯巴鲁(北京)汽车销售有限公司(“中冀斯巴鲁”)只持有云南华东斯巴鲁集团 50%的股权,但根据中冀斯巴鲁与另外持有 50%股权的四位自然人股东周振刚、胡晓阳、马立、易进星于 2013 年 11 月 21 日签署的“一致行动人协议”,在一致行动人协议

中，双方确认：作为云南华东斯巴鲁集团的股东，四位自然人将在以后召开的每届股东会中始终按照中冀斯巴鲁的表决意向进行表决或投票，始终与中冀斯巴鲁保持一致行动关系。因此，中冀斯巴鲁对云南华东斯巴鲁集团存在控制权，本公司视云南华东斯巴鲁集团为子公司纳入本公司的合并范围。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
庞大欧力士汽车租赁有限 公司	0.25	1,505,578		79,566,269

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
庞大欧力士汽车租赁有限公司	239,651,899	109,902,631	349,554,530	31,251,904	37,552	31,289,456	217,737,333	133,423,300	351,160,633	38,917,868
										38,917,868

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
庞大欧力士汽车租赁有限公司	69,872,600	6,022,310	6,022,310	27,509,579	83,082,991	5,149,900	5,149,900	36,699,546

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	40.00		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	斯巴鲁汽车（中国）有限公司
流动资产	2,678,858,933	2,518,190,497
非流动资产	21,017,676	31,374,051
资产合计	2,699,876,609	2,549,564,548
流动负债	1,333,656,602	1,555,926,237
非流动负债	385,174,009	164,295,875
负债合计	1,718,830,611	1,720,222,112
少数股东权益	392,418,399	331,736,974
归属于母公司股东权益	588,627,599	497,605,462
按持股比例计算的净资产份额	392,418,399	331,736,974
调整事项		-1,719,182
—商誉		
—内部交易未实现利润		-1,719,182
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	392,418,399	330,017,792

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	斯巴鲁汽车（中国）有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,127,066,802	5,440,084,014
净利润	151,703,561	75,442,980
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	151,703,561	75,442,980
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	11,621,341	9,743,609
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-19,742,018	-7,509,174
—其他综合收益		
—综合收益总额	-19,742,018	-7,509,174
联营企业：		
投资账面价值合计	29,698,474	34,367,593
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-7,768,584	-44,925,965
—其他综合收益		
—综合收益总额	-7,768,584	-44,925,965

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
南昌盛源领航投资有限公司	-15,631,001	-21,619,749	-37,250,750
保定驰奥汽车销售有限公司	-3,430,952	129,695	-3,301,257
北汽绿行新能源科技(北京)有限公司	-1,912,965	-5,196,461	-7,109,426

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的风险资产主要包括：应收账款、其他应收款、应收融资租赁款及委托贷款。本公司主要通过客户信用特征等级不同来确保公司的整体信用风险在可控范围内。本公司仅与经认可、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括可供出售金融资产和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自因交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司向银行提供担保，其最大风险敞口为已担保金额。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的长期负债有关。本公司未采用衍生工具以对冲该些现金流量利率风险。本公司通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位进行以其记账本位币以外的货币进行整车、备件采购所致。

本公司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：

项目	期末余额					
	美元	欧元	日元	图格里克	港币	合计
货币资金	2,970,505	21	3,162	397,038	137	3,370,863
合计	2,970,505	21	3,162	397,038	137	3,370,863

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 337,086 元（2019 年 12 月 31 日：308,993 元）。

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下:

项目	金额
其他非流动金融资产	87,757,922
合计	87,757,922

于 2020 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 10%,则本公司将增加或减少净利润 8,775,792 元(2019 年 12 月 31 日:净利润 5,911,260 元)。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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				
□交易性金融资产			6,500,000	6,500,000
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,500,000	6,500,000
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

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
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			6,500,000	6,500,000
2.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) 债务工具投资				
(2) 其他				
□应收款项融资			11,159,347	11,159,347
□其他债权投资				
□其他权益工具投资			307,250,300	307,250,300
□其他非流动金融资产	87,757,922		79,571,571	167,329,493
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,757,922		79,571,571	167,329,493
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	87,757,922		79,571,571	167,329,493
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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) 债务工具投资				
(2) 其他				
□投资性房地产			479,660,656	479,660,656
1.出租的房产及土地			479,660,656	479,660,656
持续以公允价值计量的资产总额	87,757,922		884,141,874	971,899,796
□交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				

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
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司的其他非流动金融资产中的上市公司股票，公允价值确定依据为 2020 年 12 月 31 日权益工具市场收盘价。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	307,250,300	上市公司比较法	流动性折价	0.2123-0.2917
其他非流动金融资产	79,571,571	上市公司比较法	流动性折价	0.332
投资性房地产	479,660,656	现金流量折现法	长期净营业收入利润率	8%-10%

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				对于在报告期末特有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	
☐ 交易性金融资产	250,400,000		243,900,000							6,500,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,400,000		243,900,000							6,500,000
—债务工具投资										
—权益工具投资										
—衍生金融资产										
—理财产品	250,400,000		243,900,000							6,500,000
☐ 应收款项融资	12,300,000	11,159,347	12,300,000							11,159,347
☐ 其他债权投资										
☐ 其他权益工具投资	27,159,026				-7,930,726	288,022,000				307,250,300

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	
□其他非流动金融资产	64,216,609			15,354,962						79,571,571
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,216,609			15,354,962						79,571,571
—债务工具投资										
—权益工具投资	64,216,609			15,354,962						79,571,571
—衍生金融资产										
—其他										
□投资性房地产	499,612,600			-19,951,944						479,660,656
—出租的房产及土地	499,612,600			-19,951,944						479,660,656
合计	853,688,235	11,159,347	256,200,000	4,596,982	-7,930,726	288,022,000				884,141,874

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	
其中：与金融资产有关的损益										
与非金融资产有关的损益										

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：

无。

本公司最终控制方是：

本公司最终控制方是黄继宏先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
天津深商北方有限公司	本公司控股股东
深圳国民运力运输服务有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
安徽冀东华夏专用车有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
北京庞大驿联新能源科技有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
河北冀东泰坦科技有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
唐山冀东专用车有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市美净汽车用品有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市启明科技有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市烯润科技发展有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市烯润科技发展有限公司滦县分公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
烯润科技（滦县）有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
烯润科技有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
中冀贸易有限责任公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
叮叮汇通科技股份有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
庞大滦州国际大酒店有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
张家口安平物流有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
张家口运福物流有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
北京中冀斯巴鲁宾馆有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市冀东金鼎房地产开发有限公司青龙分公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
北京中冀福庆专用车有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
沈阳唐轩新北置业有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
新疆冀东专用车有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
唐山冀东乐业铁路货物储运有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
邯郸冀东专用车有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
铁岭冀东钢结构有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
铁岭冀东专用车有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
中美天道（北京）生物技术有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市金鼎物业服务有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
滦县冀东物贸大厦服务有限公司	原本公司关键管理人员控制的子公司
北京世华信和物流有限责任公司	本公司关键管理人员有重大影响的公司
杨家庆	原本公司关键管理人员
王秀刚	原本公司关键管理人员
王玉生	原本公司关键管理人员
安顺东	本公司关键管理人员
陈志奇	本公司关键管理人员
刘振洪	本公司关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	1,930,531,778	2,109,375,636
唐山市烯润科技发展有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	22,621,242	43,466,389
深圳国民运力运输服务有限公司	接受服务	4,350,755	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
沧州信运行汽车销售服务有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	605,790	3,701,250
唐山市启明科技有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	994,164	1,650,674
庞大滦州国际大酒店有限公司	接受服务	290,450	423,523
唐山市烯润科技发展有限公司滦 县分公司	整车、备件采购及 接受维修服务	230,076	24,836
唐山市美净汽车用品有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	227,359	93,168
中冀贸易有限责任公司	整车、备件采购及 接受维修服务	45,742	
烯润科技（滦县）有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	60,061	25,052,643
河北冀东泰坦科技有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	35,841	945,299
安徽冀东华夏专用车有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		206,897
保定驰奥汽车销售有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		140,688
北京庞大驿联新能源科技有限公 司	整车、备件采购及 接受维修服务		1,552,671
唐山冀东专用车有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		2,062,280
烯润科技有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		443,719
叮叮汇通科技股份有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		282,478
唐山冀东专用车有限公司	支付车辆改装		886,714

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务	161,339,419	160,002,192
沧州信运行汽车销售服务有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务	310,442	
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	整车、备件销售及 提供维修服务	5,661,203	
保定驰奥汽车销售有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务	178,179	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
庞大滦州国际大酒店有限公司	房屋租赁	4,523,810	4,523,810
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	房屋租赁	3,533,198	3,639,852
沧州信运行汽车销售服务有限公司	房屋租赁	202,867	162,343
北京中冀斯巴鲁宾馆有限公司	房屋租赁	4,761,905	4,761,905
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	车辆租赁	461,097	1,340,220

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	房屋租赁	17,084,669	17,882,372
中冀贸易有限责任公司	房屋租赁	4,785,609	4,774,854
唐山市冀东金鼎房地产开发有限公司青龙分公司	房屋租赁		38,095

3、 关联担保情况

2020 年及 2019 年，冀东物贸及其子公司、本公司关键管理人员及其关系密

切的家庭成员无条件为本公司若干银行借款、应付票据及为本公司以消费信贷方式购车的购车者向银行提供担保，进一步详情参见附注五（二十二）、（二十三）、（三十一）。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津深商北方有限公司	100,000,000	2020/8/10	2021/8/9	本年已偿还 75,000,000 元
	100,000,000	2020/9/28	2021/9/27	
	15,000,000	2020/12/17	2021/12/16	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,899,444	9,482,514

6、 融资租赁购买交易

2020 年，本公司未与关联方进行融资租赁购买交易。

2019 年，本公司未与关联方进行融资租赁购买交易。

7、 为关联方提供服务

2020 年度本公司为本公司之联营公司斯巴鲁汽车(中国)有限公司(以下简称“斯巴鲁中国”)提供进口代理报关、港杂、仓储等服务，共计发生服务费收入人民币 74,542,379 元。

2019 年度本公司为本公司之联营公司斯巴鲁汽车(中国)有限公司(以下简称“斯巴鲁中国”)提供进口代理报关、港杂、仓储等服务，共计发生服务费收入人民币 98,049,458 元。

8、 为关联方代垫资金

于 2020 年 12 月 31 日，本公司为斯巴鲁汽车（中国）有限公司代垫进口整车和备件的保证金、返利、税费、服务费，余额共计人民币 97,184,416 元；

于 2019 年 12 月 31 日，本公司为斯巴鲁汽车（中国）有限公司代垫进口整车和备件的保证金、返利、税费、服务费，余额共计人民币 75,931,761 元。

9、 关联方借款

本公司通过委托借款给予合营公司南昌盛源领航投资有限公司借款人民币 300,000,000 元，年利率 9.6%，截至 2020 年 12 月 31 日，借款金额为 254,186,519 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	1,139,169	22,783	2,433,778	45,676
预付账款					
	北京中冀斯巴鲁宾馆有限公司			63,718	
	叮叮汇通科技股份有限公司	425,600		425,600	
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	10,100,380		15,537,612	
	唐山冀东专用车有限公司	71,150		71,150	
	唐山市烯润科技发展有限公司	581		386,104	
	烯润科技（滦县）有限公司	1,966		28,479	
	中冀贸易有限责任公司	22,871		745,715	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	南昌盛源领航投资有限公司	56,700,934		35,357,542	
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	85,944,867	574,454	57,960,371	
	沈阳庞大成房地产开发有限公司	8,603,864		8,650,589	
	沈阳庞大弘盛置业有限公司	2,394,121			
	唐山冀东专用车有限公司			10,000	
	沈阳庞大置业有限公司			9,317,511	
一年内到期的非流动资产					
	南昌盛源领航投资有限公司	197,485,585		197,485,585	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	保定驰奥汽车销售有限公司	184,349	185,790
	沧州信运行汽车销售服务有限公司	43,116	260
	河北冀东泰坦科技有限公司	277,200	277,200
	沈阳唐轩新北置业有限公司		4,739,436
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	2,577,723	14,043,789

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	唐山冀东专用车有限公司	377,436	377,436
	唐山市美净汽车用品有限公司	41,028	59,100
	唐山市启明科技有限公司	494,817	253,851
	烯润科技（滦县）有限公司	62,487	339,714
	唐山市烯润科技发展有限公司	7,417,600	8,772,833
	新疆冀东专用车有限公司	410,000	410,000
预收账款			
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司		11,989
其他应付 款			
	唐山市冀东物贸集团有限责任公司	9,257,691	38,728,635
	南昌盛源领航投资有限公司		874,218
	杨家庆		77,059,878
	沈阳庞大置业有限公司	1,196,148	72,000,000
	唐山冀东专用车有限公司		17,984,608
	中冀贸易有限责任公司		9,253,635
	保定驰奥汽车销售有限公司	8,931,037	9,050,656
	唐山冀东乐业铁路货物储运有限公司		4,364,800
	张家口运福物流有限公司		3,924,500
	沈阳庞大弘盛置业有限公司	439,154	2,839,154
	北京庞大驿联新能源科技有限公司		2,627,532
	石家庄阿尔莎汽车客运有限公司	2,866,222	2,582,592
	沧州信运行汽车销售服务有限公司	2,500,000	2,067,000
	张家口安平物流有限公司		1,963,940
	邯郸冀东专用车有限公司		1,293,327
	王玉生		1,000,000
	铁岭冀东钢结构有限公司		943,535

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	北京中冀福庆专用车有限公司		680,830
	铁岭冀东专用车有限公司		500,000
	河北快运集团有限公司	400,800	400,800
	北京中冀斯巴鲁宾馆有限公司		239,138
	中美天道（北京）生物技术有限 公司		204,556
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	981,000	155,000
	庞大滦州国际大酒店有限公司		76,810
	烯润科技（滦县）有限公司		1,536
	北京世华信和物流有限责任公司	1,419,640	1,419,640
	安顺东		1,285,200
	刘振洪		1,200,000
	潍坊和泰同辉汽车销售服务有限 公司		491,478
	王秀刚		1,285,200
	天津深商北方有限公司	141,383,056	
	深圳国民运力运输服务有限公司	2,611,800	
	陈志奇	1,000,000	

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

（1）经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	108,015,171
1 至 2 年	93,177,795

剩余租赁期	最低租赁付款额
2 至 3 年	84,510,358
3 年以上	617,342,686
合计	903,046,010

(2) 资本承诺

事项	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但未拨备资本承诺	15,870,233	70,951,254

(二) 或有事项

1、 担保

本公司向银行提供的担保列示如下：

本公司：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
第三方（注 1）	911,688,944	2,790,266,416

母公司：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
第三方（注 1）	4,932,556	54,762,245

注 1 此金额主要系本公司/母公司为以消费信贷方式购车的购车者向银行提供担保。

母公司为子公司向银行融资提供担保：

	项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司	银行借款	786,273,343	1,500,909,633
子公司	开立票据	472,080,000	400,280,000

十三、 资产负债表日后事项

2021年3月31日，公司第五届董事会第十次会议通过：本公司全资子公司北京中冀兴旺汽车销售有限公司拟将持有的中冀乐业（北京）房地产开发有限公司100%股权转让给宝利嘉普（深圳）实业有限公司，转让价款依据审计报告、评估报告并双方共同协商确定，价款为65,500.00万元人民币，转让价款将以现金方式收取。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）重要诉讼情况

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼涉及金额	诉讼案由	截至2020年12月31日进展	财务报告批准报出日进展
廊坊京御房地产开发有限公司	庞大汽贸集团股份有限公司、廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司、唐山市冀东物贸集团有限责任公司	229,656,837	股权合同纠纷	执行阶段	执行阶段
中远海运租赁有限公司	庞大汽贸集团股份有限公司、北京金塔山物资供销有限公司	142,255,328	融资租赁合同纠纷	执行阶段	执行阶段
交银金融租赁有限责任公司	庞大汽贸集团股份有限公司、庞庆华、中美天道（北京）生物技术有限公司	89,821,220	融资租赁合同纠纷	执行阶段	执行阶段
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	中冀斯巴鲁（天津）汽车销售有限公司	79,653,336	借款合同纠纷	审理阶段	审理阶段
交银金融租赁有限责任公司	庞大汽贸集团股份有限公司、庞庆华、中美天道（北京）生物技术有限公司	53,750,909	融资租赁合同纠纷	执行阶段	执行阶段

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼涉及 金额	诉讼案由	截至 2020 年 12 月 31 日进 展	财务报告批 准报出日进 展
吉林省柳河县 农村商业银行	吉林市 中冀汽车销售有限 公司	50,000,000	金融借款 合同纠纷	审理阶段	审理阶段
交银金融租赁 有限责任公司	庞大汽贸集团股份有限公 司、庞庆华、中美天道(北 京) 生物技术有限公司	48,524,009	融资租赁 合同纠纷	执行阶段	执行阶段
交银金融租赁 有限责任公司	庞大汽贸集团股份有限公 司、庞庆华、中美天道(北 京) 生物技术有限公司	47,957,789	融资租赁 合同纠纷	执行阶段	执行阶段
交银金融租赁 有限责任公司	庞大汽贸集团股份有限公 司、庞庆华、中美天道(北 京) 生物技术有限公司	45,737,801	融资租赁 合同纠纷	执行阶段	执行阶段
交银金融租赁 有限责任公司	庞大汽贸集团股份有限公 司、庞庆华、中美天道(北 京) 生物技术有限公司	44,960,610	融资租赁 合同纠纷	执行阶段	执行阶段
交银金融租赁 有限责任公司	庞大汽贸集团股份有限公 司、庞庆华、中美天道(北 京) 生物技术有限公司	34,004,912	融资租赁 合同纠纷	执行阶段	执行阶段
营口银行股份 有限公司平安 支行	营口安顺汽车销售服务有 限公司	29,869,323	金融借款 合同纠纷	审理阶段	审理阶段
上汽大通南京 汽车销售有限 公司	唐山市庞润跃进汽车销售 服务有限公司 、靳朝凤	18,015,933	买卖合同 纠纷	执行阶段	执行阶段
晋中银行股份 有限公司太原 分行	济南隆泽建筑装饰工程有 限公司、淄博市中南物资 有限公司 、天津庞大国际 贸有限公司、庞大汽贸集 团股份有限公司	15,351,911	金融借款 纠纷	审理阶段	审理阶段

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼涉及 金额	诉讼案由	截至 2020 年 12 月 31 日进 展	财务报告批 准报出日进 展
北京中冀佳宝 汽车销售有限 公司	北京市工商局朝阳分局	13,043,662	行政处罚	审理阶段	审理阶段
深圳市蓝盾防 水工程有限公 司	昆明中林恒基建筑装饰工 程有限公司、庞大汽贸集 团股份有限公司	11,698,438	建设工程 施工合同 纠纷	审理阶段	审理阶段
山重融资租赁 有限公司	天津市宽广物流商贸有限 公司、张广文、邱慧、庞 大汽贸集团股份有限公 司、天津市冀东汽车贸易 有限公司、庞大乐业租赁 有限公司	10,683,760	融资租赁 合同纠纷	审理阶段	审理阶段
烟台市锋盛金 属材料有限公 司	山东庞汇置业有限公司、 山东天泰建工有限公司、 秦皇岛睿智中天建安工程 有限公司、山东庞大兴业 汽车销售服务有限公司	10,300,000	建设工程 合同纠纷	审理阶段	审理阶段
哈尔滨银行股 份有限公司天 津分行	中冀斯巴鲁(北京)汽车 销售有限公司、中冀斯巴 鲁(天津)汽车销售有限 公司、庞庆华	9,430,689	金融借款 合同纠纷	审理阶段	审理阶段
哈尔滨银行股 份有限公司天 津分行	中冀斯巴鲁(北京)汽车 销售有限公司 中冀斯巴鲁(天津)汽车 销售有限公司、庞庆华	9,421,364	金融借款 合同纠纷	审理阶段	审理阶段
哈尔滨银行股 份有限公司天 津分行	中冀斯巴鲁(北京)汽车 销售有限公司、中冀斯巴 鲁(天津)汽车销售有限 公司、庞庆华	9,056,379	金融借款 合同纠纷	审理阶段	审理阶段

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼涉及 金额	诉讼案由	截至 2020 年 12 月 31 日进 展	财务报告批 准报出日进 展
哈尔滨银行股 份有限公司天 津分行	中冀斯巴鲁(北京)汽车 销售有限公司、中冀斯巴 鲁(天津)汽车销售有限 公司、庞庆华	9,047,420	金融借款 合同纠纷	审理阶段	审理阶段
晋中银行股份 有限公司太原 分行	济南隆泽建筑装饰工程有 限公司、上海笙箫国际贸 易有限公司、上海知姚实 业发展有限公司、元茂(上 海)贸易有限公司、上海 邱群实业有限公司、天津 庞大国际贸易有限公司、 庞大汽贸集团股份有限公 司	8,809,955	金融借款 合同纠纷	审理阶段	审理阶段
哈尔滨银行股 份有限公司天 津分行	中冀斯巴鲁(北京)汽车 销售有限公司、中冀斯巴 鲁(天津)汽车销售有限 公司、庞庆华	4,075,053	金融借款 合同纠纷	审理阶段	审理阶段
上海浦东发展 银行股份有限 公司沈阳分行	沈阳和泰同辉汽车销售服 务有限公司、沈阳市庞大 一汽汽车销售有限公司、 庞大汽贸集团股份有限公 司	4,049,904	金融借款 合同纠纷	执行阶段	执行阶段
上海浦东发展 银行股份有限 公司沈阳分行	沈阳庞大华通汽车贸易有 限公司、沈阳市庞大一汽 汽车销售有限公司、庞大 汽贸集团股份有限公司	4,049,191	金融借款 合同纠纷	执行阶段	执行阶段
上海浦东发展 银行股份有限 公司沈阳分行	辽宁庞大华明汽车销售服 务有限公司、沈阳市庞大 一汽汽车销售有限公司、	4,047,055	金融借款 合同纠纷	执行阶段	执行阶段

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼涉及 金额	诉讼案由	截至 2020 年 12 月 31 日进 展	财务报告批 准报出日进 展
	庞大汽贸集团股份有限公 司				
株 式 会 社 SUBARU	庞大汽贸集团股份有限公 司		股权合同 纠纷	审理阶段	审理阶段

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,297,584	93,610,271
1 至 2 年	782,644	48,921,730
2 至 3 年	5,227,307	3,278,975
3 年以上	16,813,680	16,823,022
小计	28,121,215	162,633,998
减：坏账准备	22,482,558	23,384,569
合计	5,638,657	139,249,429

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,262	1,925	2.00
1 至 2 年	336,472	43,741	13.00
2 至 3 年			
3 年以上	1,067,048	1,067,048	100.00
合计	1,499,782	1,112,714	

按应收金融款项组合计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	15,247	18,560	21,015,630	21,049,437
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-18,000	18,000		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,118	344,691		407,809
本期转回	2,753		-97,114	-94,361
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,118	381,251	20,918,516	21,362,885

其中应收金融款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	762,369	592,182	21,015,631	22,370,182
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-450	450		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,155,875	1,689,452		4,845,327
本期直接减记				
本期终止确认	-761,919	-83,011	-97,115	-942,045
其他变动				
期末余额	3,155,875	2,199,073	20,918,516	26,273,464

按应收单位车款、三包索赔款等组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收单位车款、三包索赔款等	347,969	6,959	2.00	风险较低
合计	347,969	6,959		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	23,384,569	23,384,569	778,808	1,170,089	510,730	22,482,558
合计	23,384,569	23,384,569	778,808	1,170,089	510,730	22,482,558

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 510,730 无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
南京顺智义物流有限公司	2,387,375	8.49	47,748
江苏卡德物流有限公司	931,250	3.31	18,625
八标三队	775,948	2.76	775,948
苏州南洋货运有限公司	768,000	2.73	768,000
北京德兴志达商贸有限公司	222,585	0.79	46,743
合计	5,085,158	18.08	1,657,064

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,449,621	10,320,000
应收账款		
合计	3,449,621	10,320,000

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确 认	其他变 动	期末余额	累计公 允价值 变动
应收票 据	10,320,000	21,999,621	28,870,000		3,449,621	
合计	10,320,000	21,999,621	28,870,000		3,449,621	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,269,977,908	18,264,813,691
合计	19,269,977,908	18,264,813,691

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,731,453,959	17,744,483,924
1 至 2 年	239,867,977	170,353,426
2 至 3 年	52,113,328	16,802,616
3 年以上	829,031,150	924,682,111
小计	19,852,466,414	18,856,322,077
减：坏账准备	582,488,506	591,508,386
合计	19,269,977,908	18,264,813,691

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	439,876,519	2.22	439,876,519	100.00	426,540,286	2.26	426,540,286	100.00
按组合计提坏账准备	19,412,589,895	97.78	142,611,987	0.73	18,429,781,791	97.74	164,968,100	0.90
合计	19,852,466,414	100.00	582,488,506		18,856,322,077	100.00	591,508,386	
								18,264,813,691

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Saab Automobile AB	417,279,118	417,279,118	100.00	对方已破产, 申报债权中
淄博市周村区土地储备中心	13,200,604	13,200,604	100.00	账龄较长, 可收回性较差
滦县中运物流有限公司	5,930,697	5,930,697	100.00	账龄较长, 可收回性较差
合计	436,410,419	436,410,419		

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 应收返利组合			
组合 2: 其他应收金融款项组合	212,798,667	127,245,607	59.80
组合 3: 其他应收关联方组合	18,458,677,407		
组合 4: 保证金组合	254,674,573		
组合 5: 其他低风险应收账款组合	447,091,048	8,941,821	2.00
组合 6: 其他应收账龄组合	39,348,200	6,424,559	16.33
合计	19,412,589,895	142,611,987	

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	16,804,733	42,200,829	532,502,824	591,508,386
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,302,988	1,302,988		
--转入第三阶段	-1,395,185		1,395,185	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,549,609	12,392,463	2,836,698	16,778,770
本期转回	-6,127,944		-1,413,206	-7,541,150
本期转销				
本期核销				
其他变动	223		-18,257,723	-18,257,500
期末余额	9,528,448	55,896,280	517,063,778	582,488,506

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	18,199,695,810	124,123,443	532,502,824	18,856,322,077
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-7,508,662	7,508,662		
--转入第三阶段	-2,683,048		2,683,048	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	18,718,943,622	13,996,133	1,548,835	18,734,488,590
本期直接减记				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期终止确认	-17,718,684,476		-1,413,206	-17,720,097,682
其他变动	11,152		-18,257,723	-18,246,571
期末余额	19,189,774,398	145,628,238	517,063,778	19,852,466,414

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	591,508,386	16,778,770	25,798,650		582,488,506
合计	591,508,386	16,778,770	25,798,650		582,488,506

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	255,518,409	236,572,210
应收返利		7,378,620
应收客户消费信贷垫款	212,798,667	230,249,709
应收关联方款项	18,458,677,407	17,525,995,065
其他	925,471,931	856,126,473
合计	19,852,466,414	18,856,322,077

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京中冀兴旺汽 车销售有限公司	往来款	1,334,689,375	1 年以内	6.72	
天津庞大国际贸 易有限公司	往来款	608,906,793	1 年以内	3.07	
包头市庞大房地 产开发有限公司	往来款	448,771,292	1 年以内	2.26	
Saab Automobile AB	预付购车 款	417,279,118	3 年以上	2.10	417,279,118
廊坊市庞大冀龙 汽车销售有限公 司	往来款	308,417,044	1 年以内	1.55	
合计		3,118,063,622		15.70	417,279,118

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	8,770,101,811		8,770,101,811	8,770,685,473		8,770,685,473
对联营、合营 企业投资	428,406,744		428,406,744	368,732,685		368,732,685
合计	9,198,508,555		9,198,508,555	9,139,418,158		9,139,418,158

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
庞大乐业租赁有限 公司	3,000,000,000			3,000,000,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中冀斯巴鲁（北京）汽车销售有限公司	703,237,478			703,237,478		
石家庄运输集团有限公司	343,600,000			343,600,000		
巴博斯国际控股（香港）有限公司	266,642,834			266,642,834		
石家庄庞大汽车贸易园有限公司	240,000,000			240,000,000		
庞大欧力士汽车租赁有限公司	214,321,811			214,321,811		
庞大大同南郊投资有限公司	200,000,000			200,000,000		
娄底和兴丰田汽车销售服务有限公司	180,555,230			180,555,230		
香港中冀国际贸易有限公司	144,911,430			144,911,430		
巴博斯（中国）汽车销售有限责任公司	102,586,149			102,586,149		
沧州庞大实业有限公司	100,000,000	45,650,000		145,650,000		
天津市庞大汽车贸易有限公司	99,000,000			99,000,000		
庞大汽贸集团自贡汽车销售有限公司	98,000,000			98,000,000		
北京中冀兴旺汽车销售有限公司	97,438,124			97,438,124		
包头市嘉城房地产开发有限责任公司	96,060,000			96,060,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市庞大之星汽车销售服务有限公司	76,482,255			76,482,255		
唐山市庞大润星汽车销售服务有限公司	60,000,000			60,000,000		
中冀斯巴鲁（天津）汽车销售有限公司	57,966,109			57,966,109		
承德市庞大之星汽车销售服务有限公司	57,000,000			57,000,000		
泰安市庞大之星汽车销售服务有限公司	57,000,000			57,000,000		
榆林市庞大乐业汽车销售服务有限公司	50,000,000			50,000,000		
沈阳市庞大一汽大众汽车销售有限公司	50,000,000			50,000,000		
庞大强盛张家港保税区汽车销售有限公司	50,000,000			50,000,000		
乌海市庞大之星汽车销售有限公司	49,500,000			49,500,000		
上海铂众汽车销售服务有限公司	48,110,150			48,110,150		
延吉市庞大之星汽车销售服务有限公司	47,500,000			47,500,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长治市庞大之星汽车销售服务有限公司	47,500,000			47,500,000		
通辽市庞大之星汽车销售服务有限公司	44,650,000			44,650,000		
石家庄庞大睿星汽车销售服务有限公司	40,382,255			40,382,255		
洛阳市庞大乐业汽车销售服务有限公司	40,000,000			40,000,000		
阳泉市庞大乐业汽车销售服务有限公司	40,000,000			40,000,000		
盛安保险销售有限公司	39,381,664			39,381,664		
承德市庞大物流仓储有限责任公司	38,691,612			38,691,612		
咸阳市庞大之星汽车销售服务有限公司	38,000,000			38,000,000		
邢台市庞大之星汽车销售服务有限公司	38,000,000			38,000,000		
北京冀东丰汽车销售服务有限公司	37,897,104			37,897,104		
唐山市冀东之星汽车销售服务有限公司	34,808,744			34,808,744		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽阳庞大鑫达汽车销售有限公司	32,864,787			32,864,787		
唐山市冀东汽车销售有限公司	32,020,405			32,020,405		
东营海正汽车销售服务有限公司	32,000,000			32,000,000		
唐山市冀东解放汽车销售服务有限公司	30,197,585			30,197,585		
云南兴星机电贸易有限公司	30,000,000			30,000,000		
青岛庞大华腾汽车销售有限公司	30,000,000			30,000,000		
唐山庞大雷克萨斯汽车销售服务有限公司	30,000,000			30,000,000		
营口安顺汽车销售服务有限公司	29,776,862			29,776,862		
大庆庞大庆鸿雷克萨斯汽车销售服务有限公司	29,700,000			29,700,000		
衡水庞大之星汽车销售服务有限公司	29,000,000			29,000,000		
廊坊乐业汽车销售有限公司	26,191,330			26,191,330		
呼和浩特市庞大兴沃汽车销售服务有限责任公司	25,602,819			25,602,819		
新疆庞大·众汽车销售服务有限公司	23,949,427			23,949,427		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绥化市庞大之星汽车销售服务有限公司	23,750,000			23,750,000		
北京庞大华威昌业汽车销售服务有限公司	20,250,000			20,250,000		
北京巴博斯汽车销售服务有限公司	20,150,000			20,150,000		
沈阳市新能源基础设施建设管理有限公司	20,000,000			20,000,000		
南阳市庞大润星汽车销售服务有限公司	19,000,000			19,000,000		
邯郸市庞大之星汽车销售服务有限公司	19,000,000			19,000,000		
石家庄庞大之星汽车销售服务有限公司	19,000,000			19,000,000		
唐山冀东广大汽车销售服务有限公司	18,365,695			18,365,695		
唐山冀东丰田汽车销售服务有限公司	18,133,416			18,133,416		
唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司	17,322,414			17,322,414		
湖南合顺汽车销售服务有限公司	16,306,996			16,306,996		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山市冀东高级轿车销售有限责任公司	16,246,903			16,246,903		
天津市冀东华新汽车销售服务有限公司	16,000,000			16,000,000		
张家口同力伟业汽车销售服务有限公司	15,588,000			15,588,000		
德州庞润汽车贸易有限公司	15,140,000		15,140,000			
秦皇岛利星汽车销售服务有限公司	15,000,000	22,000,000	37,000,000			
唐山庞大昌业汽车销售服务有限公司	14,250,000			14,250,000		
沈阳庞大华业汽车销售服务有限公司	14,250,000			14,250,000		
苏州庞大昌业汽车销售服务有限公司	14,250,000			14,250,000		
齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司	13,900,000			13,900,000		
德州信达汽车贸易有限公司	13,600,000			13,600,000		
河北通菱汽车销售服务有限公司	12,312,773			12,312,773		
一汽冀东贸易有限公司	12,233,947			12,233,947		
天津杰特西汽车服务有限公司	12,144,121			12,144,121		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山市冀东安信汽车销售服务有限公司	12,000,000			12,000,000		
承德市庞大弘惠行汽车销售有限公司	12,000,000			12,000,000		
荣成新广利丰田汽车销售服务有限公司	11,980,402			11,980,402		
唐山丰顺汽贸有限公司	11,500,000			11,500,000		
汉中冀瑞汽车贸易有限公司	10,800,000			10,800,000		
保定市金利汽车销售服务有限公司	10,361,691			10,361,691		
江西省北联汽车销售有限公司	10,307,173			10,307,173		
云南兴林汽车贸易有限公司	10,000,000			10,000,000		
唐山庞大兴沃汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
邯郸市庞大兴沃汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
邯郸市庞大房地产开发有限公司	10,000,000			10,000,000		
唐山庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
曲靖庞大弘锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
乌海庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
邯郸市庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
赤峰庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
营口庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
石家庄市裕宸汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
大连庞大华通汽车贸易有限公司	9,900,000			9,900,000		
承德市冀东乐业汽车销售服务有限公司	9,868,022			9,868,022		
辽阳市宝龙商贸有限公司	9,813,505			9,813,505		
北京庞大兴锐汽车销售服务有限公司	9,800,000			9,800,000		
牡丹江市庞大之星汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
承德弘冀行丰田汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
南阳市庞大之星汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
济源市庞大之星汽车销售服务有限公司	9,500,000	10,000,000		19,500,000		
张家口庞大之星汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
安康市庞大之星汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
廊坊市汇成汽车销售服务有限公司	9,497,783			9,497,783		
石家庄冀东东沃汽车销售服务有限公司	9,136,988			9,136,988		
唐山市东风汽车销售有限公司	9,000,000			9,000,000		
唐山冀东重汽汽车销售有限公司	9,000,000			9,000,000		
包头市庞大房地产开发有限公司	9,000,000			9,000,000		
北京市庞大弘轩汽车销售有限公司	9,000,000			9,000,000		
河北合众汽车贸易有限公司	8,800,000			8,800,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山市冀东风和汽车销售服务有限公司	8,500,000			8,500,000		
山西恒丰昌汽贸有限公司	8,500,000			8,500,000		
唐山市冀东兴业汽车销售服务有限公司	8,200,000			8,200,000		
衡水伴福汽车销售服务有限公司	8,200,000			8,200,000		
沧州金得利汽车销售服务有限公司	8,193,662	3,000,000	11,193,662			
衡水通合汽车销售服务有限公司	8,160,000			8,160,000		
唐山冀东赫峰汽车销售服务有限公司	8,000,000			8,000,000		
北京中冀乐业汽车销售有限公司	8,000,000			8,000,000		
乌海庞大泓程丰田汽车销售服务有限公司	8,000,000			8,000,000		
唐山市冀东华丰汽车贸易有限公司	7,600,000			7,600,000		
保定市广龙东风悦达起亚汽车贸易服务有限公司	7,449,456			7,449,456		
滦县冀东农业机械供应有限公司	7,173,723			7,173,723		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备各期末余额
唐山冀东东风悦达起亚汽车销售服务有限公司	6,904,740			6,904,740		
北京冀财奥汽车贸易有限公司	6,800,000			6,800,000		
蒙古斯巴鲁汽车有限责任公司	6,562,969			6,562,969		
唐山市奥铄汽车销售服务有限公司	6,500,000			6,500,000		
唐山市冀东通汽车销售服务有限公司	6,400,000			6,400,000		
唐山市冀东华昌汽车销售服务有限公司	6,283,921			6,283,921		
唐山光辉汽车销售服务有限公司	6,000,000			6,000,000		
呼和浩特市庞大昌泽汽车销售有限责任公司	6,000,000			6,000,000		
乌海市庞大冀顺汽车销售服务有限公司	6,000,000			6,000,000		
青岛庞大培训管理有限公司	6,000,000			6,000,000		
广州市庞大商务服务有限公司	6,000,000			6,000,000		
北京金塔山物资供销有限公司	5,940,000			5,940,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山市冀东本盛汽车销售服务有限公司	5,800,973			5,800,973		
廊坊市冀东汽车销售有限公司	5,500,000			5,500,000		
唐山市冀东旧机动车交易市场有限公司	5,250,772			5,250,772		
萍乡市信达车业有限公司	5,200,000			5,200,000		
重庆巴博斯汽车销售服务有限公司	5,100,000			5,100,000		
唐山冀东汽车物流有限公司	5,000,000			5,000,000		
保定庞大兴沃汽车销售服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
瓦房店市顺发物资商贸有限公司	10,000,000	61,796,400	71,796,400			
沈阳沈南中冀汽车销售有限公司	5,000,000			5,000,000		
天津市庞大巴博斯汽车销售服务有限责任公司	5,000,000			5,000,000		
武汉市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
成都庞大盛世汽车销售有限公司	5,000,000	4,000,000	9,000,000			

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
滨州市星辰汽车服务有限公司	5,000,000	60,600,000	65,600,000			
淄博庞大霸龙汽车销售服务有限公司	5,000,000	59,637,000	64,637,000			
衡阳市和信丰田汽车销售服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
北京庞大腾飞汽车销售服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
吕梁庞大兴锐汽车销售服务有限公司	4,900,000			4,900,000		
保定庞大兴锐汽车销售服务有限公司	4,900,000			4,900,000		
邯郸市誉丰汽车销售有限责任公司	4,800,000			4,800,000		
西藏庞大冀盛汽车销售有限公司	4,800,000			4,800,000		
唐山市庞大精广汽车销售服务有限公司	4,800,000			4,800,000		
苏州市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	4,750,000		4,750,000			
西安庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	4,750,000			4,750,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	4,750,000			4,750,000		
潍坊庞大华业汽车销售服务有限公司	4,750,000			4,750,000		
石家庄庞大腾业汽车销售服务有限公司	4,750,000			4,750,000		
唐山市冀东启明电子技术有限公司	4,697,222			4,697,222		
唐山市冀东冀瑞汽车销售有限公司	4,613,292			4,613,292		
唐山庞大豪盛汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
唐山市冀东华绅汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
沧州冀东赫峰汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
秦皇岛庞大信远汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
锡林浩特市庞大广龙汽车销售有限公司	4,500,000			4,500,000		
唐山市庞大弘源汽车销售有限公司	4,500,000			4,500,000		
本溪市庞大汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
二连浩特市庞大广						
龙进出口贸易有限	4,500,000			4,500,000		
公司						
北京市庞大弘盛汽	4,500,000			4,500,000		
车销售有限公司						
鄂尔多斯市庞大兴	4,500,000			4,500,000		
沃汽车销售服务有						
限公司						
包头市庞大兴沃汽	4,500,000			4,500,000		
车销售服务有限责						
任公司						
盘锦庞大汽车销售	4,500,000			4,500,000		
服务有限公司						
北京市庞大祥华盛	4,500,000			4,500,000		
汽车销售有限公司						
唐山市庞大出租汽	4,500,000			4,500,000		
车有限公司						
沧州市金利汽车贸	4,435,196			4,435,196		
易有限公司						
唐山市冀东新潮汽	4,293,072			4,293,072		
车超市有限公司						
石家庄市冀东汽车	4,000,000			4,000,000		
贸易有限公司						
张家口广龙汽车销	4,000,000			4,000,000		
售有限责任公司						
唐山曹妃甸区冀东	4,000,000			4,000,000		
汽车销售有限公司						
遵化市冀东龙鑫汽	4,000,000			4,000,000		
车销售有限公司						

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山市冀东鑫盛汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
北京中冀安信汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
承德庞大飞源汽车销售有限公司	4,000,000			4,000,000		
唐山庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
内蒙古庞大明祥汽车销售服务有限责任公司	4,000,000			4,000,000		
张家口庞大亚航汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
鄂尔多斯市庞大华明汽车销售服务有限责任公司	4,000,000			4,000,000		
天津市骏宝汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
青岛中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	4,000,000	67,691,840	71,691,840			
保定冀东兴重型汽车销售有限公司	3,750,000			3,750,000		
唐山庞大广盛汽车销售服务有限公司	3,636,805			3,636,805		
北京庞大伟业汽车销售服务有限责任公司	3,632,352			3,632,352		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
玉田县冀东汽车贸易有限公司	3,631,353			3,631,353		
北京一汽环岛汽车销售有限公司	3,604,314			3,604,314		
衡水东盛汽车贸易有限公司	3,565,654			3,565,654		
秦皇岛瑞通佰盛汽车销售服务有限公司	3,508,399			3,508,399		
河北华瑞汽车销售服务有限公司	3,500,000			3,500,000		
天津市冀东兴汽车销售服务有限公司	3,500,000			3,500,000		
石家庄纪元丰田汽车销售服务有限公司	3,346,498			3,346,498		
遵化市中信汽车商贸有限公司	3,010,484			3,010,484		
邢台市冀南誉丰汽车销售有限公司	3,000,000			3,000,000		
遵化市冀东诚信汽车销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
沧州市冀东霸龙汽车销售有限公司	3,000,000			3,000,000		
庞大汽贸青龙车业销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
沧州市东盛汽车销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明庞大盛世汽车销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
张家口庞大铭盛汽车销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
运城市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
昌吉庞大全汇汽车销售服务有限公司	2,982,255			2,982,255		
天津汽车工业销售冀东有限公司	2,915,922			2,915,922		
唐山市冀东建工机械销售有限公司	2,877,826			2,877,826		
北京庞大华业汽车销售服务有限公司	2,850,000			2,850,000		
廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司	5,000,000			5,000,000		
抚宁县冀东汽车销售有限公司	2,793,227			2,793,227		
迁安市东信汽车贸易有限公司	2,654,234			2,654,234		
唐山市鑫山汽车销售服务有限公司	2,598,955			2,598,955		
乌海市庞大广龙汽车销售有限公司	2,500,000			2,500,000		
滦县冀东欧曼汽车销售服务有限公司	2,304,840			2,304,840		
青岛新濠汽车贸易有限公司	2,177,770			2,177,770		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京庞大信宏新能源汽车销售服务有限公司	2,170,149			2,170,149		
大连中冀汽车国际贸易有限公司	2,170,149			2,170,149		
石家庄市庞大本兴汽车销售服务有限公司	2,000,000			2,000,000		
兰州庞大兴驰汽车销售服务有限公司	2,000,000			2,000,000		
乌兰察布市庞大广龙汽车销售有限公司	2,000,000			2,000,000		
唐山庞大兴驰汽车销售服务有限公司	2,000,000			2,000,000		
榆林庞大宏伟汽车销售服务有限公司	2,000,000			2,000,000		
天津巴博斯汽车装饰用品制造有限公司	2,000,000			2,000,000		
秦皇岛方达汽车销售有限公司	1,980,614			1,980,614		
呼伦贝尔中冀汽车销售有限公司	1,929,021			1,929,021		
张家口庞大鑫盛汽车销售服务有限公司	1,929,021			1,929,021		
唐山十通汽车销售有限公司	1,680,000			1,680,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沧州庞大华风汽车销售服务有限公司	1,600,000			1,600,000		
天津市冀东汽车贸易有限公司	1,536,886			1,536,886		
保定市冀东解放汽车销售服务有限公司	1,500,000			1,500,000		
邯郸市庞大解放汽车销售服务有限公司	1,500,000			1,500,000		
唐山市冀东中意汽车销售服务有限公司	1,200,000			1,200,000		
陕西庞大乐业汽车销售服务有限公司	1,200,000			1,200,000		
广州市庞大盛世汽车销售有限公司	1,200,000			1,200,000		
石家庄庞大泉天汽车销售服务有限公司	1,180,000			1,180,000		
唐山冀东龙盛汽车销售服务有限公司	1,165,820			1,165,820		
沈阳庞大华通汽车贸易有限公司	1,100,000			1,100,000		
赤峰冀腾汽车贸易有限公司	1,085,074			1,085,074		
汉中庞大冀祥汽车销售服务有限责任公司	1,082,255			1,082,255		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛冀东恒通汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
唐山冀东菱通汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
张家口冀东恒通汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
衡水冀东恒通汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛市冀东解放汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛龙之俊丰田汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛新泰东风悦达起亚汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
承德市通程汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
天津华盛中孚商贸有限公司	1,000,000			1,000,000		
江西省庞大伟菱汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
衡水庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
张家口庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
廊坊庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
哈尔滨庞大汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
唐山庞大旺祥汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
邯郸庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
承德庞大华风汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
承德庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
鄂尔多斯市庞大润祥汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
迁安市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
邯郸市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
朔州市庞大汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
朔州市霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庞大汽贸集团长治汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
忻州市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
榆林市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000		1,000,000			
鄂尔多斯市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
唐山庞大伟菱汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
西安庞大明祥汽车贸易有限公司	1,000,000			1,000,000		
张家口庞大豪庭汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
内蒙古庞大平价进口汽车综合超市有限公司	1,000,000			1,000,000		
衡水庞大家庭汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
锡林浩特市庞大豪庭汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
乌海市庞大豪庭汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津庞大豪庭汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛庞大豪盛汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
通辽市庞大豪庭汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
迁安市庞大一汽汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
乌海庞大亚航汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
内蒙古庞大驰兴汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
云南庞大兴业汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
天津庞大伟通汽车贸易有限公司	1,000,000			1,000,000		
唐山庞大飞越汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
重庆市昌泽汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
邯郸市骏宝汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
青海冀东解放汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
天津庞大二手车交易市场有限公司	1,000,000			1,000,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰市庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
张家口庞大二手车交易市场有限公司	1,000,000			1,000,000		
沧州庞大二手车交易市场服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
沈阳庞大泓盛汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
庞大云冈泉天汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
承德市乐骋汽车销售有限责任公司	1,000,000			1,000,000		
唐山庞大广告有限公司	950,000			950,000		
保定市华新汽车贸易有限公司	944,085			944,085		
巴彦淖尔市庞大伟泓汽车销售有限公司	900,000			900,000		
唐山庞大新能源汽车销售服务有限公司	900,000			900,000		
北京冀东华明汽车贸易有限公司	822,500			822,500		
吐鲁番庞大福众汽车销售服务有限公司	820,800			820,800		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
廊坊天威汽车销售有限公司	800,000			800,000		
唐山市冀东华利汽车销售服务有限公司	800,000			800,000		
宣化县冀东龙汽车销售有限公司	800,000			800,000		
榆林市庞大华明汽车销售服务有限贵任公司	800,000			800,000		
包头市庞大庆祥汽车销售服务有限贵任公司	800,000			800,000		
大同市庞大明悦汽车销售服务有限公司	800,000			800,000		
乌兰察布庞大广鹤汽车销售服务有限 公司	800,000			800,000		
唐山市鑫驰汽车装饰用品有限公司	800,000			800,000		
华重伟业有限贵任公司	685,453			685,453		
西安中冀汽车销售有限公司	636,988			636,988		
渭南中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	626,255			626,255		
庞大云冈二手车交易有限公司	602,820			602,820		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京鹏翰贸易有限公司	602,819			602,819		
北京庞大兴驰汽车科技有限公司	602,819			602,819		
贵州斯巴鲁汽车销售服务有限公司	602,819			602,819		
廊坊市庞大一汽汽车销售服务有限公司	602,819			602,819		
天津庞大蒙庭汽车销售有限公司	602,819			602,819		
青岛鑫源斯巴鲁汽车销售服务有限公司	602,819			602,819		
北京五方中冀汽车销售有限公司	602,819			602,819		
重庆中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	602,819			602,819		
天津市华奥兴业汽车销售服务有限公司	602,819			602,819		
邢台市庞大铭晟汽车销售服务有限公司	600,000			600,000		
廊坊庞大解放汽车销售有限公司	600,000			600,000		
辽宁庞大华明汽车销售服务有限公司	600,000			600,000		
北京庞大华悦汽车销售有限公司	600,000			600,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
周口庞大泓运汽车销售服务有限公司	600,000			600,000		
北京庞大安信新能源汽车销售服务有限公司	600,000			600,000		
北京庞大神龙投资管理有限公司	562,255			562,255		
唐山庞大泰达汽车销售服务有限公司	550,000			550,000		
保定中冀斯巴鲁汽车销售服务有限公司	509,590			509,590		
石家庄伟达汽车贸易有限公司	500,000			500,000		
沧州市冀东庆安汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
唐山市冀东凯瑞汽车销售有限公司	500,000			500,000		
唐山庞大广昊汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
阜新庞大永旺汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
朝阳庞大永昌汽车销售服务有限公司	500,000		500,000			
呼伦贝尔庞大广源汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
沈阳庞大伟业汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
葫芦岛庞大永诚汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
张家口市冀瑞汽车销售有限公司	500,000			500,000		
唐山庞大天瑞汽车销售有限公司	500,000			500,000		
无锡庞大华丰汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
保定市庞大冀瑞汽车销售有限公司	500,000			500,000		
唐山庞大京达汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
铁岭庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
张家口庞大华风汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
乌海庞大伟菱汽车销售有限公司	500,000			500,000		
沈阳庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
赤峰市兴沃汽车销售服务有限责任公司	500,000			500,000		
无锡庞大华恒汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
承德庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
衡水庞大华风汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
北京庞大华盛汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
唐山庞大华风汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
承德庞大天威汽车销售有限公司	500,000	4,500,000		5,000,000		
唐山市庞大浩翔汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
天津庞大吉奥汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
衡水庞大龙华汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
呼和浩特市庞大华泓汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
鄂尔多斯市庞大华丰汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
呼和浩特市庞大华祥汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
鄂尔多斯市东胜区庞大泓业汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头庞大泓达汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
昆明庞润荣沃汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
迁安庞大广发汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
衡水庞大天威汽车销售服务有限公司	500,000	4,500,000		5,000,000		
张家口市庞大天威汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
保定庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	482,255			482,255		
盘锦中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	482,255			482,255		
烟台中冀汽车销售有限公司	482,255			482,255		
赤峰市冀东本峰汽车销售服务有限公司	482,255			482,255		
威海中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	482,255			482,255		
西宁中冀汽车销售有限公司	482,255			482,255		
北京中冀凯腾汽车销售有限公司	482,255			482,255		
乌鲁木齐庞大腾众汽车销售有限公司	482,255			482,255		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津庞大中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	482,255			482,255		
克拉玛依华盛汽车销售有限公司	482,255			482,255		
衡阳市畅安汽车贸易有限公司	482,255			482,255		
庞大企业管理有限公司	482,255			482,255		
唐山庞大众辉汽车销售服务有限公司	425,000			425,000		
沈阳庞大华悦汽车销售有限公司	400,000			400,000		
榆林华悦汽车销售有限公司	400,000			400,000		
北京庞大路尚汽车销售有限公司	400,000			400,000		
唐山市庞大江淮汽车销售服务有限公司	400,000			400,000		
邢台伟腾汽车销售服务有限公司	361,691			361,691		
天津庞大丰雅丰田汽车销售服务有限公司	361,691			361,691		
长治中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	361,691			361,691		
承德中冀汽车销售有限公司	361,691			361,691		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大厂回族自治县冀东汽车销售有限公司	350,000			350,000		
北京千里行汽车服务有限公司	300,000			300,000		
沧州市鑫利汽车销售有限公司	297,523			297,523		
保定市冀兴汽车贸易有限公司	286,308			286,308		
承德庆长汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
邯郸市庆长汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
庞大汽贸集团唐山商用车销售有限公司	250,000			250,000		
秦皇岛庆昌汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
佳木斯庞大兴盛汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
保定庞大骏马汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
呼和浩特市庞大明绅汽车销售服务有限责任公司	250,000			250,000		
承德庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
唐山庞大骏驰汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
张家口庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
唐山市庞大华悦汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
铁岭庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
通辽庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
营口庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
呼和浩特市庞大华福乐业汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
潍坊庞大东风汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
乌海庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
天津庞大乐业汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
保定庞大宏博汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
包头市庞大华福汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
沈阳庞大华盛昌汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆政辉贸易有限公司	222,200			222,200		
石家庄庞大鑫盛汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
枣强县广龙汽车贸易有限公司	200,000			200,000		
邯郸市嘉通汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
太原庞大鑫盛汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
张家口市冀东安信汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
唐山庞大海星汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
赤峰市鑫盛茂源汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
滦县庞大银龙汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
邢台市庞大吴达汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
西安济瀚斯巴鲁汽车销售有限公司	180,000			180,000		
秦皇岛龙之豪汽车销售服务有限公司	150,000			150,000		
新疆大地汽车销售有限责任公司	150,000			150,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家口庞大哈飞汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
承德庞大哈飞汽车销售有限公司	100,000		100,000			
秦皇岛庞大永昌汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
石家庄庞大昌盛汽车销售有限公司	100,000	74,700	174,700			
锡林浩特庞大龙华汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
沧州庞大龙华汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
邯郸市庞大昌鑫汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
保定庞大顺昌汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
衡水庞大哈飞汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
张家口庞大华庆汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
唐山市庞大祥瑞汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
迁安庞大华泓汽车销售有限公司	100,000			100,000		
新疆庞大皓硕汽车贸易有限公司	100,000			100,000		
唐山市冀东旧机动车鉴定评估有限公司	100,000			100,000		
承德市鸣春商贸有限公司	100,000		100,000			
沧州庞大弘旗汽车销售服务有限公司	100,000	1,900,000		2,000,000		
曲周县唐大汽车销售服务有限公司	87,835			87,835		
唐山市庞大泽源信息咨询服务服务有限公司	80,000			80,000		
迁安冀东经济咨询服务服务有限公司	60,000			60,000		
呼伦贝尔广龙汽车销售有限公司	50,000			50,000		
邯郸市奥翔汽车销售服务有限公司	40,000			40,000		
沈阳市庞大霸龙汽车销售有限公司	20,000			20,000		
秦皇岛庞大重汽商用车销售服务有限公司	20,000			20,000		
保定庞大重汽商用车销售服务有限公司	20,000			20,000		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京庞大奥特莱斯汽车销售有限公司	20,000			20,000		
天津市冀翔汽车销售服务有限公司	11,798			11,798		
北京庞大叮叮汽车服务有限公司		600,000	600,000			
榆林市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司		50,000		50,000		
北京庞大叮叮出行科技有限公司		200,000		200,000		
西安庞大新能源汽车有限公司		50,000	50,000			
北京庞大信达奥特莱斯汽车销售有限公司		1,000,000		1,000,000		
沧州庞大致兴汽车销售服务有限公司		5,500,000		5,500,000		
合计	8,770,685,473	352,749,940	353,333,602	8,770,101,811		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他
1. 合营企业									
沧州信运行汽车销售服 务有限公司	937,714			1,694,453					2,632,167
南昌盛源领航投资有限 公司									
小计	937,714			1,694,453					2,632,167
2. 联营企业									
斯巴鲁汽车（中国）有 限公司	350,811,109			60,681,424					411,492,533
北汽绿行新能源科技 (北京)有限公司									
沈阳庞大厦业有限公司	8,567,412			-2,559,873					6,007,539
沈阳庞大学成房地产开 发有限公司	8,416,450			-141,945					8,274,505

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他
小计	367,794,971			57,979,606					
合计	368,732,685			59,674,059				425,774,577	
								428,406,744	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,327,858	194,274,228	323,807,518	369,309,983
其他业务	69,853,424	17,722,357	83,448,272	10,745,279
合计	264,181,282	211,996,585	407,255,790	380,055,262

2、 合同产生的收入情况

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：整车销售	183,472,876	286,034,573
售后服务	10,854,982	37,772,945
其他业务收入		
其中：租赁及物业	58,365,544	49,801,682
佣金代理	286,654	9,799,089
服务费	508,013	4,628,413
其他	10,693,213	19,219,088
合计	264,181,282	407,255,790

3、 履约义务的说明

公司主要从事汽车批发和零售业务。公司作为主要责任人，在合同约定日期将约定产品交付给客户或其代表，经客户或其代表验收且于车辆交接单上签字确认后，车辆控制权转移，公司交付约定产品的履约义务完成。在车辆生产商约定的保修期限内，客户需在约定维修方进行保养与维修。公司作为主要责任人，为客户提供约定内汽车保养与维修服务。保养及维修服务完成，客户能够控制相应商品或服务且能取得并消耗企业履约所带来的经济利益时，在维修结算单上签字确认，公司完成售后维修义务。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益	2,945,834	3,798,572,818
权益法核算的长期股权投资收益	59,674,058	-1,013,986
成本法核算的长期股权投资收益	-29,882,565	16,637,173
处置长期股权投资产生的投资收益	244,626,893	64,249,305
委托贷款收益	17,885,487	25,211,200
其他非流动金融资产在持有期间的分红收益	18,260,870	
合计	313,510,577	3,903,656,510

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	361,728,136	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,846,309	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	3,693,496	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资	44,000,281	

项目	金额	说明
产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	17,885,487	
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	-19,951,944	
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	51,240,266	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	496,442,031	
所得税影响额	-101,259,666	
少数股东权益影响额（税后）	-1,454,435	
合计	393,727,930	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.39	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	0.02	0.02

庞大汽贸集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十九日

姓名 沈芳
 Sex 女
 Date of Birth 1972-01-17
 Working unit 华奥五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
 Identity card No. 140102730117234



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

同意单位
 同意人
 2008年1月11日
 2008年1月11日
 2008年1月11日

授 权 书

No. 01

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人、主任会计师方文森授权合伙人高绮云、周铁鸥、廉彩桃、沈芳、欧伟胜、王自勇、韩正萍、苏琪在审计、验资报告中签章，该授权有效期自 2021 年 1 月 1 日始至 2021 年 12 月 31 日止。

首席合伙人、主任会计师：



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2021 年 1 月 1 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
可、监督信息

名称 中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(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)

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室 (存在多址信息)

登记机关





会计师事务所

执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：方文森

主任会计师：

经营场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

12010011

执业证书编号：津财会〔2007〕27号

批准执业文号：二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期：

证书序号：0000311

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日