



安徽众泰汽车股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人金浙勇、主管会计工作负责人方茂军及会计机构负责人(会计主管人员)程勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
卓敏	独立董事	出差在外	张炳力

本半年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、经营风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的风险因素及对策的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 公司债相关情况.....	30
第十节 财务报告.....	31
第十一节 备查文件目录.....	118

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
众泰汽车、公司、本公司	指	安徽众泰汽车股份有限公司
金马股份、黄山金马股份有限公司	指	公司曾用名，现为安徽众泰汽车股份有限公司
大股东、控股股东、铁牛集团	指	铁牛集团有限公司
金马集团	指	黄山金马集团有限公司
永康众泰	指	公司全资子公司——永康众泰汽车有限公司
铁牛车身	指	公司全资子公司——浙江铁牛汽车车身有限公司
金大门业	指	公司控股子公司——浙江金大门业有限公司
杭州宝网	指	公司全资子公司——杭州宝网汽车零部件有限公司
上海飞众	指	公司全资子公司——上海飞众汽车配件有限公司
金马科技	指	公司全资子公司——黄山金马科技有限公司
公司章程	指	安徽众泰汽车股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
董事会	指	安徽众泰汽车股份有限公司董事会
监事会	指	安徽众泰汽车股份有限公司监事会
股东大会	指	安徽众泰汽车股份有限公司股东大会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	众泰汽车	股票代码	000980
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽众泰汽车股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	众泰汽车		
公司的外文名称（如有）	ANHUI ZOTYE AUTOMOBILE CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ZOTYE		
公司的法定代表人	金浙勇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨海峰	王菲
联系地址	安徽省黄山市歙县经济开发区	安徽省黄山市歙县经济开发区
电话	0559——6537806	0559——6537831
传真	0559——6537888	0559——6537888
电子信箱	zqb@hsjinma.com	hsh_wangfei@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,786,592,752.44	796,553,971.97	626.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	222,265,728.02	37,348,007.91	495.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	215,559,596.31	36,007,798.42	498.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,324,715.43	79,815,864.01	3.14%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.07	71.43%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.07	71.43%
加权平均净资产收益率	3.63%	1.78%	1.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	30,119,610,443.21	4,113,140,362.13	632.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,967,487,002.46	2,154,655,236.72	548.25%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	580,189.16	
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）	3,128,194.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,227,285.55	

减：所得税影响额	2,233,917.19	
少数股东权益影响额（税后）	-4,380.14	
合计	6,706,131.71	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 公司原来主要从事汽车、摩托车仪表及电器件, 汽车车身及附件, 安全防撬门、装饰门、防盗窗及各种功能门窗, 车用零部件等产品的生产、销售。

(二) 2017年上半年, 经中国证监会的核准, 公司以发行股份购买资产的方式收购了永康众泰100%股权。4月初完成资产过户手续, 6月初完成新增股份的登记与上市工作。永康众泰成为公司全资子公司, 公司主营业务发生重大变化。公司变为以汽车整车研发、制造及销售为核心业务的汽车整车制造企业, 拥有众泰、江南、君马等自主品牌, 产品覆盖轿车、SUV和新能源汽车等品类。

(三) 经营模式

1、采购模式

公司主要采购汽车生产制造所需的原材料、零部件及辅材物料等。公司设有采购部门, 根据生产部门提供的生产指令计划及售后服务部门提供的备件采购计划, 采购部门每月向供应商下发采购订单, 由供应商予以确认并及时供货。

公司制定了采购系统管理流程及标准化的采购管理模式, 在采购过程中, 坚持适价、适质、适时、适量、适地的采购原则, 通过模块化采购与系统供应、同步设计与同步采购、通用平台采购、电子采购等方式进行集中化采购、准时化采购。

2、生产模式

公司主要产品为汽车整车, 主要采取以销定产的生产模式来组织日常生产工作。公司定期组织产销平衡会议, 根据销售部门提供的订单需求制定生产计划, 并由冲压制造部门、焊装制造部门、涂装制造部门、总装制造部门等具体执行生产过程, 协调采购、技术研发、运输等部门提供协助, 从而保证生产的正常进行。

3、销售模式

公司下设销售公司, 采用特许销售服务店模式和网销模式实现产品销售; 同时, 公司积极探索新能源汽车新型销售模式。

(1) 特许销售服务店模式

公司对国内市场进行分区域管理, 以各大中城市为重点, 采用整车销售、零配件供应、售后服务、信息反馈为一体的4S店营销服务体系, 建立符合公司标准的4S汽车专卖店。

(2) 网销模式

报告期内, 公司通过与天猫、京东、汽车之家、易车网等电商平台和汽车网站合作, 持续探索适合车企的新型营销模式。

(3) 新能源汽车创新销售模式

对于新能源汽车业务, 公司致力于创新销售模式, 探索差异化发展道路。如与国家电网、全国主流快递公司在纯电动汽车动力、运营等领域开展全面战略合作等。此外, 公司拟推广新能源汽车分时租赁模式。

4、盈利模式

公司主要通过销售整车实现销售收入并盈利。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	同比增长 381.47%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
无形资产	同比增长 2429.00%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
在建工程	同比增长 621.88%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
货币资金	同比增长 406.81%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
应收票据	同比增长 366.51%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
应收账款	同比增长 315.23%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
预付款项	同比增长 2977.36%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
其他应收款	同比增长 4605.15%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
存货	同比增长 271.56%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
其它流动资产	同比增长 6738.25%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
商誉	同比增长 24380.11%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
递延所得税资产	同比增长 172.14%，主要原因为非同一控制下企业合并永康众泰的影响。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司收购了永康众泰汽车有限公司，该公司的核心管理团队、关键技术人员、专用设备、专利和非专利技术、特许经营权等未发生重大变化。公司核心竞争力体现如下：

1、清晰的战略定位

近年国内汽车行业发展迅速，市场竞争日趋激烈，产品同质化严重，价格战愈演愈烈。公司着眼于全球市场，深刻理解国内汽车行业的发展趋势，前瞻性地把握市场方向和热点，结合自身优势，统筹制定最佳的市场、产品发展战略并及时实现产品的转型升级，不断研发适合民营车企快速突围的车型组合，探索差异化发展道路。

(1) 明确的市场竞争战略

公司根据行业发展规律、市场供需变化趋势以及企业的实际情况，发挥自身优势，制定了清晰的主流市场发展战略。以“高效能、高性价比”的产品为切入点，瞄准占据国内汽车市场60%以上份额的主流产品市场。公司通过实施成本领先战略、差异化战略和本土化战略，在保持产品质量的同时严控成本，获得目标市场份额并扩大品牌影响力。

（2）明确的战略转型升级路径

在产品定位上，公司努力向自主研发和中高端车型产品拓展，逐渐在部分核心零部件、整车设计研发、新能源汽车研发生产等领域形成自主研发能力，同时进一步推出中高端车型产品，推动公司汽车向生产制造和产业链价值的高端突破。

2、新能源汽车业务位居行业前列

公司较早认识到新能源汽车的发展方向，成为国内较早进入新能源汽车领域的车企。通过贴合市场需求的车型设计结合创新的销售模式，众泰新能源汽车销量处于前列。

经过多年发展，公司已经在新能源汽车领域构建了较强的综合实力和行业影响力。目前已具备新能源汽车完整的整车设计、试制、试验和零部件开发能力；其中动力电池管理系统、电池成组、电机控制器、电机等核心部件已初步完成自主研发设计，并逐步转换至自主研发生产。截至目前，已取得多项与新能源汽车相关的技术专利，并先后参与了新能源汽车行业多项标准的制订工作，直接促进了部分新能源汽车产业相关政策的出台。

3、强大的技术研发能力

在研发能力方面，公司设立了众泰汽车工程研究院，拥有整车造型室、NVH试验室、动力电池试验室、软件开发试验室、综合台架试验室等与世界接轨的高标准先进试验室，涵盖造型、工程设计、CAE分析以及试制试验等整车开发所必须的各个方面，掌握了汽车研发领域的多项核心技术。此外，公司利用现代CIM技术在产品的研制与开发中，辅助项目进程的并行化，提升汽车四大工艺：冲压、焊接、涂装、总装的自行生产能力，形成了自身特色的国内先进水平的技术开发平台及专业的研发体系。最终实现企业高性能汽车的自主设计和制造。

在技术合作开发方面，公司多年来与国内外著名公司合作开展技术开发，以汽车整车和关键零部件为主要研发内容，通过引进、消化、吸收汽车制造核心技术，为产品的更新换代提供强有力的技术支持，为公司快速发展节约了大量的时间及资金成本。

在研发团队建设方面，已建成了一支具有丰富汽车行业经验的国际化核心团队。

4、成本管控能力突出

公司一直秉承“民营企业为民造车”的理念，在生产经营活动中，结合民营企业特有的灵活经营机制，实行扁平化管理，提高反应速度，降低中间环节的内耗，提高经营效率，降低经营成本。

5、广泛的售后服务网络

公司高度重视售后服务，着力打造自身服务能力，目前已建立了遍布全国的销售服务网络体系。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内公司完成了重大资产重组。经过证监会的核准，以发行股份购买资产的方式收购了永康众泰汽车有限公司的全部股权，公司由生产汽车、摩托车配件企业变为生产汽车整车企业。公司主营业务变更为汽车整车生产制造。

但国内汽车市场经过多年的高速发展，已经开始步入平缓期。随着市场的逐渐饱和，竞争越来越激烈。今年上半年，全国汽车产销同比增速比同期有所减缓，其中乘用车产销增速同比下降明显，商用车增速高于同期。由于本公司主要从事乘用车的开发、生产和销售，因此上半年传统燃油汽车产销累计同比均有一定幅度的下降，但公司的纯电动汽车产销均有大幅度增长，分别增长71.14%和65.38%。

报告期内公司生产运动型多用途乘用车（SUV）76252辆、销售77798辆，生产基本型乘用车15096辆、销售15485辆，生产纯电动乘用车12832辆、销售13004辆，合计生产汽车104180辆、销售106287辆。

报告期内公司完成销售收入578,659.28万元，同比增长626.45%，实现利润总额31,062.17万元，同比增长684.83%，实现归属于上市公司股东的净利润22,226.58万元，同比增长495.12%。上述归属上市公司股东的净利润不含永康众泰第一季度业绩情况，公司合并报表利润已扣除了重组永康众泰时资产评估增值应在二季度摊销的费用5177万元。

下半年的主要工作：

1、建立健全公司内部控制制度。

公司收购永康众泰后，将根据财政部、证监会等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，按照上市公司的标准，在永康众泰及其子公司建立公司内部控制制度，确保公司内部控制工作规范、有序运行，最大限度地减少或规避风险，提高公司经营管理水平。

2、加快募集资金投资项目建设。

下半年公司20亿元配套融资资金到位后，公司严格按照中国证监会、深交所等关于募集资金管理的相关规定管理募集资金，同时审慎的使用募集资金，公司将持续规范、高效、有序推进募集资金投资项目的建设。

3、加强人力资源建设。

通过内部培训、联合培养、人才引进等多种方式大力扩充人才队伍，不断改善员工的知识结构、年龄结构和专业结构，建立符合企业快速发展需要的人才梯队。在公司员工中开展后续职业培训，提高现有员工的业务素质和技能。加大与国内外知名高校、科研院所的合作力度，实施产、学、研相结合的人才培养思路，共同培养专业人才。公司将继续完善员工招聘、录用、选拔和激励机制，提供良好的用人环境，以不断提高员工的技能与专业水平。

4、对公司架构和组织结构进一步梳理调整。

公司将严格遵守国家法律法规和公司章程的规定，不断的完善法人治理结构，形成各组织结构清晰，互相制衡的营运体制。按照企业发展计划的要求，充实完善各项制度，形成健全的公司管理机制以提高公司的管理水平，公司将建立良好的信息披露制度，重视公司社会责任活动，树立并维护公司良好的社会形象，提高公司知名度。

5、继续加大汽车核心技术开发能力以及正向开发流程的建设

造型上，将引进人才和加强人才培养，建立起创意概念趋势设计、未来汽车生活新生态定义等前瞻设计能力，更加彰显众泰品牌设计DNA。

整车性能开发方面，加快各类试验室的建设和使用，形成整车、发动机、材料、系统零部件等试验能力。结合正在开发虚拟试验中心，在今年内形成众泰特色的虚拟仿真、实物验证深度融合的高效验证系统。建立安全、耐久、NVH、PE、热管理、排放、制动、操稳、空调、操便、主观评价、VOC等整车级性能开

发体系。

CAE仿真分析方面，超高性能的CAE高级计算中心争取在年内投入使用。可以满足安全、NVH、耐久、空气动力学、热管理、车辆动力学、动力经济性等整车7大核心分析能力。

正向开发流程方面，建立整车性能与零部件关联矩阵，按照整车性能目标分解，再通过从零部件到系统到整车的验证，实现正向的整车集成开发。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,786,592,752.44	796,553,971.97	626.45%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
营业成本	4,773,293,005.48	613,906,259.53	677.53%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
销售费用	218,489,785.88	26,803,976.62	715.14%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
管理费用	270,723,249.80	77,860,916.99	247.70%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
财务费用	44,603,650.68	10,380,033.32	329.71%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
所得税费用	88,324,747.91	2,627,732.36	3,261.25%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
研发投入	89,934,698.67	27,431,884.50	227.85%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
经营活动产生的现金流量净额	82,324,715.43	79,815,864.01	3.14%	
投资活动产生的现金流量净额	880,630,550.37	-45,918,244.92		
筹资活动产生的现金流量净额	-76,050,096.75	-87,160,740.83	12.75%	
现金及现金等价物净增	886,895,711.35	-53,238,529.49		

加额				
----	--	--	--	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成重大资产重组，以发行股份购买资产的方式收购了永康众泰汽车有限公司 100%股权，导致公司利润来源发生重大变化。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
汽车制造业	5,697,741,745.05	4,704,165,739.99	17.44%	615.30%	666.27%	-5.49%
家具制造业	88,851,007.39	69,127,265.49	22.20%	12.39%	9.53%	2.04%
分产品						
汽车整车	4,547,736,967.49	3,717,543,395.05	18.26%			
汽车零部件	1,150,004,777.56	986,622,344.94	14.21%	44.37%	79.13%	-9.02%
门业产品	88,851,007.39	69,127,265.49	22.20%	12.39%	9.53%	2.04%
分地区						
国内销售	5,786,592,752.44	4,773,293,005.48	17.51%	628.75%	679.53%	-5.37%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	31,120,250.42	10.02%	按会计准则计提	有
营业外收入	9,798,894.34	3.15%	主要为政府补贴和罚款收入	否
营业外支出	863,225.58	0.28%	主要为捐赠支出	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	3,860,771,525.77	12.82%	981,267,916.32	27.55%	-14.73%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
应收账款	3,865,158,360.88	12.83%	736,337,896.18	20.67%	-7.84%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
存货	3,863,257,268.04	12.83%	759,796,579.97	21.33%	-8.50%	主要原因系非同一控制下企业合并永康众泰的影响。
固定资产	2,878,995,912.69	9.56%	470,280,713.44	13.20%	-3.64%	
在建工程	320,647,409.09	1.06%	38,215,385.20	1.07%	-0.01%	
短期借款	2,099,110,000.00	6.97%	385,000,000.00	10.81%	-3.84%	
长期借款	676,532,730.00	2.25%	1,065,457.00	0.03%	2.22%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,373,792,537.73	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,057,528,017.13	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	352,357,405.15	抵押借款
无形资产	394,436,587.23	抵押借款

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
永康众泰汽车有限公司	子公司	汽车	汽车行业	2,750,000,000	17,921,896,793.36	3,751,972,523.51	4,940,539,840.43	371,877,421.50	271,548,163.71
浙江铁牛汽车车身有限公司	子公司	汽车钣金件、冲压件	汽车行业	342,000,000	1,697,768,208.82	1,148,907,648.40	525,495,300.85	36,152,173.37	29,947,889.31

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
永康众泰汽车有限公司	发行股份购买资产的方式取得该公司 100%股权	公司资产负债及所有者权益主要指标均有大幅度的提高。

主要控股参股公司情况说明

公司主要参股公司为浙江金大门业有限公司，主要从事钢木门、木门、装饰门制造、销售、安装，防盗安

全门，钢质门、防火门，防盗窗及各种功能门窗的开发、制造、销售。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	45,750	--	49,500	4,435.47	增长	931.00%	--	1,016.00%
基本每股收益（元/股）	0.2500	--	0.2700	0.08	增长	212.50%	--	237.50%
业绩预告的说明	2017 年上半年，公司完成重大资产重组，以发行股份购买资产的方式收购了永康众泰汽车有限公司 100% 股权，导致公司净利润大幅度增长。							

十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的主要风险：

1、宏观经济及政策风险

汽车行业周期性较为明显，受宏观经济波动影响较大。我国汽车行业近年以来增长速度逐渐趋缓。汽车行业是国民经济支柱产业，从起步发展到目前阶段均受国家产业政策支持，而国内政治、经济和文化形势的变化或将在未来对产业政策造成影响，并导致国家整体产业结构发生调整。

2、市场竞争风险

公司所处的整车制造行业是充分竞争的行业，市场竞争仍然长期存在。近年来，随着新能源动力、互联网等技术领域的持续发展及大众汽车消费观念的日益成熟，消费者对汽车产品的关注点逐渐向价格之外的质量及服务等方面转移，并对产品的技术水平、制造工艺提出了更高的要求，汽车市场的竞争将愈加激烈。因此，若未来公司无法及时跟进并适应市场需求的变化，市场竞争的加剧将会对公司发展产生一定的影响。

3、新能源汽车补贴的相关风险

公司所生产的电动乘用车享受国家及地方的财政补贴，根据《关于2016-2020年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》，2017-2018年补助标准整体在2016年基础上下降20%，2019-2020年补助标准在2016年基础上下降40%。在国家补贴逐年减少的情况下，地方补贴也可能发生相应变化，从而影响消费者的购车价格，导致消费者购车意愿降低，进而影响公司未来盈利。另外，如果未来公司新能源业务生产的车辆规格、定位、销售政策等要素发生变化，导致无法满足国家及各地补贴要求，则公司面临无法取得政府补贴的风险。

4、技术持续进步的风险

在技术含量较高的汽车制造领域，持续性的研发和创新是维持业务发展的根本动力。公司在整车造型、整车设计、试验等各个环节都形成了自主的工艺、标准并拥有自主知识产权，但其主要生产技术相较于国际先进企业仍存在一定差距。此外，随着近年来新材料、新技术的推广应用，传统汽车及新能源汽车也正面临着各类新技术革新的挑战。未来公司若不能及时更新研发理念、增强研发能力，以掌握核心技术并持续

开发出适应市场需求的新产品，将会导致其在行业中的竞争力下降，进而影响企业的持续发展。

5、股价波动的风险

股票价格的变化除受本公司经营状况等因素的影响外,还会受宏观经济形势、经济政策、股票市场供求状况及突发事件等因素的影响,因此即使在本公司经营状况稳定的情况下,本公司的股票价格仍可能出现较大幅度的波动,有可能给投资者造成损失,存在一定的股价波动风险。

应对措施：公司将进一步提高管理效率，重视技术创新，加大产品开发力度，提高产品质量，积极扩大生产规模，提升公司的综合竞争能力和盈利能力，进一步提高产品的市场份额，在此基础上，实现公司收入和利润的持续、稳定增长，实现股东利益最大化。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	21.49%	2017 年 01 月 06 日	2017 年 01 月 07 日	《公司 2017 年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-001）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2016 年度股东大会	年度股东大会	21.58%	2017 年 03 月 09 日	2017 年 03 月 10 日	《公司 2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-017）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017 年度第二次临时股东大会	临时股东大会	27.15%	2017 年 04 月 27 日	2017 年 04 月 28 日	《公司 2017 年度第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-027）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司重大资产重组时所作承诺事项详见 2017 年 6 月 1 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于重大资产重组相关方出具承诺事项的公告》，公告编号：2017-028。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
买卖合同纠纷等 3 起案件	577.79	否	正在审理	尚无审理结果	未判决		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司、控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江众泰汽车制造有限公司	同一实际控制人	销售	车用零部件	市场	12,444.21	12,444.21	12.69%	117,000	否	入库 90 天付款	12,444.21		
合计				--	--	12,444.21	--	117,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				已履行审批额度的 10.64%。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份			1,301,907,960				1,301,907,960	1,301,907,960	100.00%
1、国家持股			0				0		
2、国有法人持股			0				0		
3、其他内资持股			1,301,907,960				1,301,907,960	1,301,907,960	100.00%
其中：境内法人持股			1,231,607,537				1,231,607,537	1,231,607,537	100.00%
境内自然人持股			70,300,423				70,300,423	70,300,423	100.00%
二、无限售条件股份	528,140,000							528,140,000	0.00%
1、人民币普通股	528,140,000							528,140,000	0.00%
三、股份总数	528,140,000		1,301,907,960				1,301,907,960	1,830,047,960	346.51%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]454号）（注：黄山金马股份有限公司为公司曾用名，公司已于2017年5月25日完成工商变更登记手续并更名为安徽众泰汽车股份有限公司，公告编号：2017-030），2017年上半年，公司完成重大资产重组，以发行股份购买资产的方式收购了永康众泰汽车有限公司100%股权，发行股份1,301,907,960股，并于2017年6月2日在深圳证券交易所上市。发行完成后公司总股本变为1,830,047,960股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年4月6日，经中国证券监督管理委员会《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]454号）核准，并经过深圳交易所同意，公司发行

股份1,301,907,960股用以购买永康众泰汽车有限公司股权。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司已完成股份变动的登记及上市工作，并在工商登记部门完成了工商变更登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司股本由52,814万股变更为183,004.796万股，每股收益由去年同期的0.07元增长为本报告期的0.12元，每股净资产由去年同期的4.08元增长为本报告期的7.63元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
众泰汽车		8.91	1,301,907,960	2017年06月02日	1,301,907,960		在巨潮资讯网上披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告暨新增股份上市公告书》	2017年06月01日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2017年4月6日，经中国证券监督管理委员会《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]454号）核准，并经过深圳交易所同意，公司发行股份1,301,907,960股用以购买永康众泰汽车有限公司股权。新增股份于2017年6月2日在深圳证券交易所上市，发行完成后公司总股本变为1,830,047,960股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		59,653	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
铁牛集团有限 公司	境内非国有法人	40.43%	739,866,4 87	739,866,48 7	739,866,4 87	0		
长城（德阳）长 富投资基金合 伙企业（有限合 伙）	境内非国有法人	7.79%	142,617,5 08	142,617,50 8	142,617,5 08	0		
武汉天风智信 投资中心（有限 合伙）	境内非国有法人	6.47%	118,355,1 51	118,355,15 1	118,355,1 51	0		
黄山金马集团 有限公司	境内非国有法人	5.77%	105,566,1 46	0	0	105,566,14 6	质押	104,000,000
宁波梅山保税 港区兴晟众泰 投资管理中心 （有限合伙）	境内非国有法人	5.17%	94,683,86 0	94,683,860	94,683,86 0	0		
宁波益方盛鑫 投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有法人	3.34%	61,166,24 0	61,166,240	61,166,24 0	0		
朱堂福	境内自然人	1.03%	18,936,25 1	18,936,251	18,936,25 1	0		
宁波益方德胜 投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有法人	1.03%	18,936,25 1	18,936,251	18,936,25 1	0		
全国社保基金 一一一组合	国有法人	0.95%	17,338,88 5	17,338,885	0	17,338,885		
吴建刚	境内自然人	0.65%	11,835,64 5	11,835,645	11,835,64 5	0		
吴建英	境内自然人	0.65%	11,835,64 5	11,835,645	11,835,64 5	0		
萍乡中达新能	境内非国有法人	0.65%	11,835,64	11,835,645	11,835,64	0		

投资管理合伙企业（有限合伙）			5		5			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	黄山金马集团有限公司和铁牛集团有限公司为同一实际控制人控制，为一致行动人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黄山金马集团有限公司	105,566,146	人民币普通股	105,566,146					
全国社保基金一一一组合	17,338,885	人民币普通股	17,338,885					
全国社保基金一零九组合	7,855,596	人民币普通股	7,855,596					
中国国际金融股份有限公司	6,310,983	人民币普通股	6,310,983					
交通银行股份有限公司－易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金	6,015,337	人民币普通股	6,015,337					
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	4,670,372	人民币普通股	4,670,372					
中国银行股份有限公司－招商国企改革主题混合型证券投资基金	4,152,750	人民币普通股	4,152,750					
刘方	3,907,500	人民币普通股	3,907,500					
平安资产－工商银行－平安资产如意 12 号保险资产管理产品	2,614,508	人民币普通股	2,614,508					
中国建设银行股份有限公司－富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	2,551,900	人民币普通股	2,551,900					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	黄山金马集团有限公司为公司持股 5%以上的股东。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	铁牛集团有限公司
变更日期	2017 年 05 月 25 日
指定网站查询索引	2017 年 6 月 1 日在巨潮资讯网上披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告暨新增股份上市公告书》
指定网站披露日期	2017 年 06 月 01 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽众泰汽车股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,860,771,525.77	761,775,276.90
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,572,167,085.83	337,008,756.01
应收账款	3,865,158,360.88	930,857,840.48
预付款项	1,322,406,632.73	42,972,169.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	541,017,512.73	11,498,418.51
买入返售金融资产		
存货	3,863,257,268.04	1,039,736,018.15

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	521,961,397.54	7,632,963.57
流动资产合计	15,546,739,783.52	3,131,481,443.36
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,878,995,912.69	597,960,867.51
在建工程	320,647,409.09	44,418,421.36
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,479,543,208.73	177,127,392.75
开发支出	146,218,225.83	
商誉	6,578,538,437.52	26,872,995.39
长期待摊费用	4,102,856.45	4,535,662.72
递延所得税资产	107,276,436.87	39,420,177.44
其他非流动资产	57,548,172.51	91,323,401.60
非流动资产合计	14,572,870,659.69	981,658,918.77
资产总计	30,119,610,443.21	4,113,140,362.13
流动负债：		
短期借款	2,099,110,000.00	500,600,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,267,210,896.04	250,723,291.85

应付账款	6,516,889,047.79	452,574,931.70
预收款项	1,678,407,790.25	395,687,800.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	75,097,835.88	51,770,188.65
应交税费	469,178,041.98	57,154,156.41
应付利息	3,837,599.78	769,742.50
应付股利		
其他应付款	523,339,658.60	187,013,338.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	532,727.00	532,727.00
其他流动负债		
流动负债合计	14,633,603,597.32	1,896,826,177.67
非流动负债：		
长期借款	676,532,730.00	532,730.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	260,313,412.19	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	37,918,500.00	25,387,500.00
递延所得税负债	534,738,227.12	26,752,981.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,509,502,869.31	52,673,211.92
负债合计	16,143,106,466.63	1,949,499,389.59
所有者权益：		
股本	1,830,047,960.00	528,140,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,555,657,858.37	1,266,999,780.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,899,710.94	22,899,710.94
一般风险准备		
未分配利润	558,881,473.15	336,615,745.13
归属于母公司所有者权益合计	13,967,487,002.46	2,154,655,236.72
少数股东权益	9,016,974.12	8,985,735.82
所有者权益合计	13,976,503,976.58	2,163,640,972.54
负债和所有者权益总计	30,119,610,443.21	4,113,140,362.13

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	674,843,705.75	633,243,795.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	120,350,000.00	205,639,633.29
应收账款	488,229,482.52	469,843,376.24
预付款项	32,136,762.29	21,829,086.08
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,276,092.67	6,655,770.52
存货	180,739,690.29	147,492,392.53
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,547,836.76	2,639,606.06
流动资产合计	1,577,123,570.28	1,487,343,660.10

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,771,748,397.11	1,171,748,397.11
投资性房地产		
固定资产	153,069,598.76	157,414,816.84
在建工程	150,545.16	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	60,338,000.03	61,245,533.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,808,052.07	23,535,257.63
其他非流动资产	2,431,475.00	2,946,381.68
非流动资产合计	13,008,546,068.13	1,416,890,386.83
资产总计	14,585,669,638.41	2,904,234,046.93
流动负债：		
短期借款	566,600,000.00	406,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	118,890,000.00	191,160,000.00
应付账款	232,369,994.65	254,369,071.09
预收款项	5,987,655.50	203,244.16
应付职工薪酬	7,698,007.31	17,563,875.03
应交税费	167,206.47	10,828,152.75
应付利息		560,000.00
应付股利		
其他应付款	20,186,579.31	119,440,410.70
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	532,727.00	532,727.00
其他流动负债		
流动负债合计	952,432,170.24	1,001,257,480.73
非流动负债：		
长期借款	130,532,730.00	532,730.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	34,987,500.00	25,387,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	165,520,230.00	25,920,230.00
负债合计	1,117,952,400.24	1,027,177,710.73
所有者权益：		
股本	1,830,047,960.00	528,140,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,555,657,858.37	1,266,999,780.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,899,710.94	22,899,710.94
未分配利润	59,111,708.86	59,016,844.61
所有者权益合计	13,467,717,238.17	1,877,056,336.20
负债和所有者权益总计	14,585,669,638.41	2,904,234,046.93

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	5,786,592,752.44	796,553,971.97
其中：营业收入	5,786,592,752.44	796,553,971.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,484,906,706.97	758,714,391.51
其中：营业成本	4,773,293,005.48	613,906,259.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	146,676,764.70	4,661,224.54
销售费用	218,489,785.88	26,803,976.62
管理费用	270,723,249.80	77,860,916.99
财务费用	44,603,650.68	10,380,033.32
资产减值损失	31,120,250.42	25,101,980.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	301,686,045.47	37,839,580.46
加：营业外收入	9,798,894.34	2,520,070.21
其中：非流动资产处置利得	621,828.73	7,600.00
减：营业外支出	863,225.58	781,551.90
其中：非流动资产处置损失	41,639.57	565,458.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	310,621,714.23	39,578,098.77
减：所得税费用	88,324,747.91	2,627,732.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	222,296,966.32	36,950,366.41

归属于母公司所有者的净利润	222,265,728.02	37,348,007.91
少数股东损益	31,238.30	-397,641.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	222,296,966.32	36,950,366.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	222,265,728.02	37,348,007.91
归属于少数股东的综合收益总额	31,238.30	-397,641.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.07
（二）稀释每股收益	0.12	0.07

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

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	348,087,653.64	459,000,442.24
减：营业成本	311,473,378.49	399,074,947.12
税金及附加	1,771,055.06	279,566.92
销售费用	6,875,100.65	10,897,203.64
管理费用	25,213,367.54	31,947,409.43
财务费用	12,574,761.22	5,890,425.15
资产减值损失	-10,908,822.22	9,540,132.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,088,812.90	1,370,757.23
加：营业外收入	2,315,513.82	2,314,470.21
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	582,256.91	296,080.59
其中：非流动资产处置损失		213,657.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,822,069.81	3,389,146.85
减：所得税费用	2,727,205.56	690,435.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	94,864.25	2,698,710.86
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	94,864.25	2,698,710.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,268,838,032.23	482,489,550.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		1,128.27
收到其他与经营活动有关的现金	151,172,051.29	3,460,798.72

经营活动现金流入小计	2,420,010,083.52	485,951,477.49
购买商品、接受劳务支付的现金	1,020,588,552.57	129,034,608.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	256,295,521.79	136,736,242.54
支付的各项税费	656,700,963.08	83,085,549.20
支付其他与经营活动有关的现金	404,100,330.65	57,279,213.51
经营活动现金流出小计	2,337,685,368.09	406,135,613.48
经营活动产生的现金流量净额	82,324,715.43	79,815,864.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	53,540,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,576,235.60	548,812.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,150,609,785.46	9,587,035.74
投资活动现金流入小计	1,205,726,021.06	10,135,848.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	325,095,470.69	56,054,093.56
投资支付的现金		
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	325,095,470.69	56,054,093.56
投资活动产生的现金流量净额	880,630,550.37	-45,918,244.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	1,805,535,462.00	279,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,878,520,900.62	161,878,614.57
筹资活动现金流入小计	3,684,056,362.62	440,878,614.57
偿还债务支付的现金	1,229,687,222.00	288,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,710,680.85	20,683,180.99
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	2,483,708,556.52	218,756,174.41
筹资活动现金流出小计	3,760,106,459.37	528,039,355.40
筹资活动产生的现金流量净额	-76,050,096.75	-87,160,740.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,457.70	24,592.25
五、现金及现金等价物净增加额	886,895,711.35	-53,238,529.49
加：期初现金及现金等价物余额	600,083,276.69	833,368,571.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,486,978,988.04	780,130,041.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	234,429,244.50	317,188,355.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,964,490.98	915,410.39
经营活动现金流入小计	247,393,735.48	318,103,765.92
购买商品、接受劳务支付的现金	113,973,769.86	242,781,957.33
支付给职工以及为职工支付的现金	49,278,762.52	45,247,113.33
支付的各项税费	19,343,740.89	22,189,127.71
支付其他与经营活动有关的现金	26,420,315.97	20,639,334.85
经营活动现金流出小计	209,016,589.24	330,857,533.22
经营活动产生的现金流量净额	38,377,146.24	-12,753,767.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		529,312.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,431,299.92	9,070,892.26
投资活动现金流入小计	3,431,299.92	9,600,205.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	637,457.74	18,370,923.76
投资支付的现金	100,730,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	58,288,133.29	
投资活动现金流出小计	159,655,591.03	18,370,923.76
投资活动产生的现金流量净额	-156,224,291.11	-8,770,718.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	507,000,000.00	267,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,707,161.23
筹资活动现金流入小计	507,000,000.00	276,707,161.23
偿还债务支付的现金	217,000,000.00	288,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,042,944.76	19,240,165.51
支付其他与筹资活动有关的现金	37,600,000.00	
筹资活动现金流出小计	267,642,944.76	307,840,165.51
筹资活动产生的现金流量净额	239,357,055.24	-31,133,004.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	121,509,910.37	-52,657,490.18
加：期初现金及现金等价物余额	479,633,795.38	765,115,707.43
六、期末现金及现金等价物余额	601,143,705.75	712,458,217.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	其他											
一、上年期末余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65					22,899,710.94		336,615,745.13	8,985,735.82	2,163,640,972.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65					22,899,710.94		336,615,745.13	8,985,735.82	2,163,640,972.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,301,907,960.00				10,288,658,077.72							222,265,728.02	31,238.30	11,812,863,004.04
（一）综合收益总额												222,265,728.02	31,238.30	222,296,966.32
（二）所有者投入和减少资本	1,301,907,960.00				10,288,658,077.72									11,590,566,037.72
1. 股东投入的普通股	1,301,907,960.00				10,288,658,077.72									11,590,566,037.72
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险														

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,830,047,960.00				11,555,657,858.37				22,899,710.94		558,881,473.15	9,016,974.12	13,976,503,976.58

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他											
一、上年期末余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				21,641,757.79		261,652,134.76	8,619,464.91	2,087,053,138.11	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				21,641,757.79		261,652,134.76	8,619,464.91	2,087,053,138.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,257,953.15		74,963,610.37	366,270.91	76,587,834.43
（一）综合收益总额											86,784,363.52	366,270.91	87,150,634.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,257,953.15		-11,820,753.15		-10,562,800.00
1. 提取盈余公积									1,257,953.15		-1,257,953.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,562,800.00		-10,562,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	528,140,000.00				1,266,999,780.65				22,899,710.94		336,615,745.13	8,985,735.82	2,163,640,972.54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				22,899,710.94	59,016,844.61	1,877,056,336.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				22,899,710.94	59,016,844.61	1,877,056,336.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,301,907,960.00				10,288,658,077.72					94,864.25	11,590,660,901.97
（一）综合收益总额										94,864.25	94,864.25
（二）所有者投入和减少资本	1,301,907,960.00										1,301,907,960.00
1. 股东投入的普通股	1,301,907,960.00										1,301,907,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（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					10,288,65 8,077.72						10,288,65 8,077.72
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. 其他					10,288,65 8,077.72						10,288,65 8,077.72
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,830,04 7,960.00				11,555,65 7,858.37				22,899,71 0.94	59,111,7 08.86	13,467,71 7,238.17

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,140, 000.00				1,266,999 ,780.65				21,641,75 7.79	58,258, 066.25	1,875,039 ,604.69
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,140, 000.00				1,266,999 ,780.65				21,641,75 7.79	58,258, 066.25	1,875,039 ,604.69
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）									1,257,953 .15	758,778 .36	2,016,731 .51

(一) 综合收益总额									12,579,531.51	12,579,531.51
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								1,257,953.15	-11,820,753.15	-10,562,800.00
1. 提取盈余公积								1,257,953.15	-1,257,953.15	
2. 对所有者（或股东）的分配									-10,562,800.00	-10,562,800.00
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. 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	528,140,000.00				1,266,999,780.65			22,899,710.94	59,016,844.61	1,877,056,336.20

三、公司基本情况

安徽众泰汽车股份有限公司（原黄山金马股份有限公司），是经安徽省人民政府皖政秘（1998）269号文批准，以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司2000年5月11日向社会公开发行股票，2000年5月19日，

“金马股份”A股5800万股在深圳证券交易所挂牌上市，2000年6月1日在安徽省工商行政管理局办理变更注册登记，领取了注册号为340000000011098企业法人营业执照，注册资本15,000万元。

根据本公司2006年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2006年12月31日总股本15,000万股为基数，以资本公积向全体股东按每10股转增5股的比例，转增股本7,500万股；经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]239号《关于核准黄山金马股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司于2007年9月24日向特定投资者非公开发行人民币普通股9,200万股；经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1517号《关于核准黄山金马股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于2013年12月19日向特定投资者非公开发行人民币普通股21,114万股。经上述转增和增发后本公司注册资本为52,814万元，股本为52,814万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]454号《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，金马股份以发行1,301,907,960股股份的方式购买铁牛集团、长城长富、天风智信等在内的22名交易对方合计持有的永康众泰汽车有限公司全部股权并非公开发行不超过218,818,380股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2017年4月11日，经永康市市场监督管理局核准，公司就本次交易项下的标的资产众泰汽车100%股权过户事宜完成了工商变更登记，并取得永康市市场监督管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91330784MA28D52N36），永康众泰汽车有限公司成为公司的全资子公司。

2017年5月25日，公司已完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商变更登记手续，换领了新的营业执照（统一社会信用代码：91340000711767072G），公司名称由“黄山金马股份有限公司”变更为“安徽众泰汽车股份有限公司”，股本由52,814万元变更为183,004.796万元。公司自2017年6月7日起启用新证券简称“众泰汽车”。

公司经营地址：安徽省黄山市歙县经济技术开发区。法定代表人：金浙勇。

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

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2017年8月19日决议批准报出。

本期合并财务报表范围有永康众泰汽车有限公司、浙江铁牛汽车车身有限公司、杭州宝网汽车零部件有限公司、浙江金大门业有限公司、上海飞众汽车配件有限公司和黄山金马科技有限公司，本期新增的子公司为永康众泰汽车有限公司和黄山金马科技有限公司。详细情况见本附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况，2017年1至6月的经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。所从事的汽车生产和销售业务，营业周期与生产和销售的车型有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并

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

2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在购买日的会计处理为：

(1) 在个别财务报表层面, 按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014年修订)中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定, 确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值, 并将其与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有股权按照金融资产核算的, 在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 在合并财务报表层面, 按以下步骤进行处理:

第一步, 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的, 转为购买日所属当期收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步, 确认商誉(或计入损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较, 前者大于后者, 差额确认为商誉; 前者小于后者, 差额计入当期损益(营业外收入)。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。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。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**A.一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并

范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务折算

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

2) 外币财务报表折算

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

9、金融工具

1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；B、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄分析组合（政府补贴款）	账龄分析法
组合 2：账龄分析组合	账龄分析法
组合 3：合并范围内关联方组合（合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项）	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	75.00%	75.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其

	账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
--	------------------------------

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1) 存货的分类

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

2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

1) 投资成本的确定

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

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

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

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

2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同

控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4) 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	5-14	3	19.40-6.93
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
办公设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

- 1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
- 2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

2) 借款费用资本化期间

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

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

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

3) 借款费用资本化金额

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产包括土地使用权、软件、专有技术等，按成本进行初始计量。

B、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。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。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

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

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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

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

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

22、股份支付

1) 股份支付的种类：本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授

予的权益工具。

6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，并在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对

所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
消费税	应税消费品销售额	5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

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

2、税收优惠

1) 全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2015年11月23日下发《关于浙江省2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字 (2015) 256号），本公司全资子公司浙江铁牛汽车车身有限公司已通过高新技术企业认定，证书号：GR201533000491，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，浙江铁牛汽车车身有限公司自2015年1月1日起三年内可享受按15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

2) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省2015年第二批高新技术企业备案的复函》

（国科火字[2015]288号），认定本公司二级子公司浙江众泰汽车制造有限公司为高新技术企业，《高新技术企业》证书号：GR201533001483。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，浙江众泰汽车制造有限公司自2015年1月1日起三年内可享受按15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

3、其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	993,670.64	212,838.61
银行存款	1,485,985,317.40	599,870,438.08
其他货币资金	2,373,792,537.73	161,692,000.21
合计	3,860,771,525.77	761,775,276.90

其他说明

其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金2,326,941,506.18元，保函保证金1,851,031.55元，保理保证金15,000,000.00元，定期存款质押30,000,000.00元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,572,167,085.83	337,008,756.01
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,572,167,085.83	337,008,756.01

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	1,057,528,017.13
合计	1,057,528,017.13

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	821,695,021.12	
商业承兑票据	100,000,000.00	
合计	921,695,021.12	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,970,425,733.75	99.93%	105,267,372.87	2.65%	3,865,158,360.88	993,655,875.27	100.00%	62,798,034.79	6.32%	930,857,840.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,668,700.00	0.07%	2,668,700.00	100.00%						
合计	3,973,094,433.75	100.00%	107,936,072.87	2.72%	3,865,158,360.88	993,655,875.27	100.00%	62,798,034.79	6.32%	930,857,840.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,358,606,586.59	67,930,329.33	5.00%
1 至 2 年	297,859,292.66	29,785,929.27	10.00%
2 至 3 年	13,537,313.87	2,707,462.77	20.00%
3 至 4 年	6,098,316.09	2,439,326.43	40.00%
4 至 5 年	287,137.67	215,353.25	75.00%
5 年以上	2,188,971.82	2,188,971.82	100.00%
合计	1,678,577,618.70	105,267,372.87	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,680,810.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	824,398,895.00	20.75	
客户2	633,438,970.05	15.94	
客户3	356,791,250.00	8.98	
客户4	296,507,737.68	7.46	14,825,386.88
客户5	266,274,000.00	6.70	
合计	2,377,410,852.73	59.83	14,825,386.88

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,311,746,556.68	99.20%	40,657,943.66	94.62%
1 至 2 年	10,056,029.34	0.76%	344,783.25	0.80%
2 至 3 年	27,600.69	0.00%	233,192.27	0.54%
3 年以上	576,446.02	0.04%	1,736,250.56	4.04%
合计	1,322,406,632.73	--	42,972,169.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位1	76,671,062.24	5.80
单位2	54,831,582.16	4.15
单位3	32,019,957.38	2.42
单位4	25,224,420.75	1.91
单位5	24,905,660.38	1.88
合计	213,652,682.91	16.16

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	102,786,160.72	17.06%	598,093.72	0.58%	102,188,067.00	598,093.72	3.42%	598,093.72	100.00%	
按信用风险特征组	491,570,	81.62%	52,741,0	10.73%	438,829,4	16,888,	96.58%	5,389,725	31.91%	11,498,418.

合计计提坏账准备的其他应收款	475.23		29.50		45.73	144.30		.79		51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,975,562.95	1.32%	7,975,562.95	100.00%						
合计	602,332,198.90	100.00%	61,314,686.17	10.18%	541,017,512.73	17,486,238.02	100.00%	5,987,819.51	34.24%	11,498,418.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	43,600,000.00			融资租赁保证金，无坏账风险
单位 2	24,705,715.00			融资租赁保证金，无坏账风险
单位 3	18,000,000.00			融资租赁保证金，无坏账风险
单位 4	15,882,352.00			融资租赁保证金，无坏账风险
单位 5	598,093.72	598,093.72	100.00%	预计无法收回
合计	102,786,160.72	598,093.72	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	448,144,331.38	22,407,216.57	5.00%
1 至 2 年	6,504,678.05	650,467.80	10.00%
2 至 3 年	6,115,827.55	1,223,165.51	20.00%
3 至 4 年	3,741,776.88	1,496,710.75	40.00%
4 至 5 年	401,570.00	301,177.50	75.00%
5 年以上	26,662,291.37	26,662,291.37	100.00%
合计	491,570,475.23	52,741,029.50	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,538,602.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	109,158,467.00	8,869,136.81
员工借款及备用金	25,195,757.13	2,969,719.70
往来单位款等	467,977,974.77	5,647,381.51
合计	602,332,198.90	17,486,238.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1		43,600,000.00		7.24%	
单位 2		24,705,715.00		4.10%	
单位 3		18,000,000.00		2.99%	
单位 4		15,882,352.00		2.64%	

单位 5		2,880,000.00		0.48%	2,880,000.00
合计	--	105,068,067.00	--	17.45%	2,880,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	858,149,881.47	28,611,885.33	829,537,996.14	182,730,109.75	24,717,300.23	158,012,809.52
在产品	725,329,405.22	855,374.86	724,474,030.36	381,935,884.00	855,374.86	381,080,509.14
库存商品	1,443,240,909.28	50,202,600.41	1,393,038,308.87	541,750,605.97	43,781,558.41	497,969,047.56
周转材料	3,505,885.93		3,505,885.93	2,673,651.93		2,673,651.93
发出商品	912,701,046.74		912,701,046.74			
合计	3,942,927,128.64	79,669,860.60	3,863,257,268.04	1,109,090,251.65	69,354,233.50	1,039,736,018.15

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,717,300.23		3,979,547.70	84,962.60		28,611,885.33

在产品	855,374.86					855,374.86
库存商品	43,781,558.41	4,900,837.22	3,595,621.56	2,075,416.78		50,202,600.41
合计	69,354,233.50	4,900,837.22	7,575,169.26	2,160,379.38		79,669,860.60

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	463,413,300.94	4,974,809.02
预交所得税	8,548,096.60	2,639,606.06
短期理财产品	50,000,000.00	18,548.49
合计	521,961,397.54	7,632,963.57

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	275,850,888.54	1,023,381,774.64	19,980,763.08	9,740,030.20	1,328,953,456.46
2.本期增加金额	1,118,222,103.06	1,673,054,144.79	61,088,826.68	51,865,735.71	2,904,230,810.24
(1) 购置	4,244,575.71	282,067,781.13	36,788,864.05	8,870,893.36	331,972,114.25
(2) 在建工程转入		13,872,220.54			13,872,220.54
(3) 企业合并增加	1,113,977,527.35	1,377,114,143.12	24,299,962.63	42,994,842.35	2,558,386,475.45
3.本期减少金额	1,146,121.32	10,599,363.17	211,692.31	293,151.84	12,250,328.64

(1) 处置或报废	1,146,121.32	10,599,363.17	211,692.31	293,151.84	12,250,328.64
4.期末余额	1,392,926,870.28	2,685,836,556.26	80,857,897.45	61,312,614.07	4,220,933,938.06
二、累计折旧					
1.期初余额	69,088,650.68	592,929,312.92	7,589,367.68	5,533,054.67	675,140,385.95
2.本期增加金额	111,287,482.10	448,738,895.40	12,997,658.08	34,516,072.57	607,540,108.15
(1) 计提	27,102,456.45	123,393,637.51	3,842,157.68	6,244,126.34	160,582,377.98
(2) 企业合并增加	84,185,025.65	325,345,257.89	9,155,500.40	28,271,946.23	446,957,730.17
3.本期减少金额	454,853.77	5,589,267.25	20,041.17	53,495.03	6,117,657.22
(1) 处置或报废	454,853.77	5,589,267.25	20,041.17	53,495.03	6,117,657.22
4.期末余额	179,921,279.01	1,036,078,941.07	20,566,984.59	39,995,632.21	1,276,562,836.88
三、减值准备					
1.期初余额	6,635,778.33	49,199,650.34	16,774.33		55,852,203.00
2.本期增加金额		9,522,985.49			9,522,985.49
(1) 计提					
(2) 企业合并增加		9,522,985.49			9,522,985.49
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,635,778.33	58,722,635.83	16,774.33		65,375,188.49
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,206,369,812.94	1,591,034,979.36	60,274,138.53	21,316,981.86	2,878,995,912.69
2.期初账面价值	200,126,459.53	381,252,811.38	12,374,621.07	4,206,975.53	597,960,867.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	145,879,420.20	25,825,380.63		120,054,039.57
机器设备	751,430,104.86	229,606,419.47		521,823,685.39
运输工具	9,933,432.49	5,026,338.78		4,907,093.71

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	108,097,539.89	尚在办理中

其他说明

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金马综合大楼	150,545.16		150,545.16			
冲压三厂厂房	4,303,448.89		4,303,448.89	4,303,448.89		4,303,448.89
机器设备安装	85,339,210.33		85,339,210.33	40,110,172.47		40,110,172.47
其他零星工程	690,100.00		690,100.00	4,800.00		4,800.00
研发楼办公楼会议中心	45,445,338.48		45,445,338.48			
厂房	22,253,919.77		22,253,919.77			
B11 生产线	3,884,350.42		3,884,350.42			
A12 项目	45,937,517.56		45,937,517.56			
W11 项目	326,613.69		326,613.69			
安装工程	3,343,711.11		3,343,711.11			

车间工程	43,769,850.97		43,769,850.97			
永康基地充电站	60,000.00		60,000.00			
众泰汽车研发中心试验室	52,086,898.09		52,086,898.09			
厂区改造工程	8,549,992.53		8,549,992.53			
废水处理工程	1,261,261.26		1,261,261.26			
整车网络与功能自动化测试平台	3,244,650.83		3,244,650.83			
合计	320,647,409.09		320,647,409.09	44,418,421.36		44,418,421.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金马综合大楼	8,100,000.00		150,545.16			150,545.16	1.86%	未完工				其他
冲压三厂厂房	33,823,300.00	4,303,448.89				4,303,448.89	12.72%	未完工				其他
机器设备安装	120,000,000.00	40,110,172.47	59,096,458.40	13,867,420.54		85,339,210.33	82.67%	未完工				其他
其他零星工程	1,000,000.00	4,800.00	690,100.00	4,800.00		690,100.00	69.49%	未完工				其他
研发楼办公楼会议中心	47,776,929.00		45,445,338.48			45,445,338.48	95.12%	未完工				其他
厂房	233,566,625.56		22,253,919.77			22,253,919.77	9.53%	未完工				其他
B11 生产线	16,468,400.00		3,884,350.42			3,884,350.42	23.59%	未完工				其他
A12 项目	135,573,200.00		45,937,517.56			45,937,517.56	33.88%	未完工				其他
W11 项目	763,247.86		326,613.69			326,613.69	42.79%	未完工				其他
安装工程	8,645,200.00		3,343,711.11			3,343,711.11	38.68%	未完工				其他

车间工程	120,000,000.00		43,869,850.97		100,000.00	43,769,850.97	36.47%	未完工				其他
永康基地充电站	60,000.00		60,000.00			60,000.00	100.00%	未完工				其他
众泰汽车研发中心试验室	87,295,255.38		52,086,898.09			52,086,898.09	59.67%	未完工				其他
厂区改造工程	30,000,000.00		8,549,992.53			8,549,992.53	28.50%	未完工				其他
废水处理工程	1,500,000.00		1,261,261.26			1,261,261.26	84.08%	未完工				其他
整车网络与功能自动化测试平台	8,500,000.00		3,244,650.83			3,244,650.83	38.17%	未完工				其他
合计	853,072,157.80	44,418,421.36	290,201,208.27	13,872,220.54	100,000.00	320,647,409.09	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	景区经营权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	156,221,901.20			3,138,869.62	54,040,700.32		213,401,471.14
2.本期增加金额	1,651,691,613.69	1,787,892,981.58	233,521,439.61	10,060,351.49		1,075,142,538.02	4,758,308,924.39
(1) 购置				2,609,666.74			2,609,666.74

(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	1,651,691,613.69	1,787,892,981.58	233,521,439.61	7,450,684.75		1,075,142,538.02	4,755,699,257.65
3. 本期减少金额		24,136,575.55					24,136,575.55
(1) 处置							
(2) 其它		24,136,575.55					24,136,575.55
4. 期末余额	1,807,913,514.89	1,763,756,406.03	233,521,439.61	13,199,221.11	54,040,700.32	1,075,142,538.02	4,947,573,819.98
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,418,079.64			641,129.54	15,214,869.21		36,274,078.39
2. 本期增加金额	118,768,191.66	125,160,942.16	23,429,724.64	2,263,966.76		162,133,707.64	431,756,532.86
(1) 计提	12,060,877.97	46,113,155.17	7,373,990.44	732,481.67		30,387,396.04	96,667,901.29
(2) 企业合并增加	106,707,313.69	79,047,786.99	16,055,734.20	1,531,485.09		131,746,311.60	335,088,631.57
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	139,186,271.30	125,160,942.16	23,429,724.64	2,905,096.30	15,214,869.21	162,133,707.64	468,030,611.25
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,668,727,243.59	1,638,595,463.87	210,091,714.97	10,294,124.81	38,825,831.11	913,008,830.38	4,479,543,208.73
2.期初账面价值	135,803,821.56			2,497,740.08	38,825,831.11		177,127,392.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.69%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
A40		68,074,232.86					68,074,232.86
A02E		3,557,933.73					3,557,933.73
B11B		21,622,937.16			12,291,419.79		9,331,517.37
T700							0.00
T24		219,048.05			143,409.76		75,638.29
众泰汽车 NC 实施		896,267.56					896,267.56
A12		28,379,835.17					28,379,835.17
B11C		18,189,320.66					18,189,320.66
B01		150,000.00			150,000.00		0.00
B11F		1,261,385.00					1,261,385.00

M12		1,708,656.60					1,708,656.60
三电项目		517,716.58					517,716.58
S00E 项目		93,402.45			74,391.95		19,010.50
A00		1,208.81			1,208.81		0.00
S12		219,048.05					219,048.05
云 100S							0.00
W11 项目		10,727,812.44					10,727,812.44
W12 项目		2,670,913.87					2,670,913.87
U11		377,915.50					377,915.50
自动驾驶项目		205,748.64					205,748.64
W13 项目		2,452.50					2,452.50
Z100		531,201.28			528,380.77		2,820.51
MA501		324,864.95			324,864.95		0.00
合计		159,731,901.86			13,513,676.03		146,218,225.83

其他说明

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海飞众汽车配件有限公司	26,872,995.39			26,872,995.39
永康众泰汽车有 限公司		6,551,665,442.13		6,551,665,442.13
合计	26,872,995.39	6,551,665,442.13		6,578,538,437.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项				
---	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租用厂房改建	4,139,302.80	806,010.51	1,138,290.78		3,807,022.53
其他	396,359.92		100,526.00		295,833.92
合计	4,535,662.72	806,010.51	1,238,816.78		4,102,856.45

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	195,441,295.97	41,161,576.68	155,486,729.10	32,332,606.79
内部交易未实现利润	193,643,653.67	48,410,913.41	3,388,907.57	847,226.89
可抵扣亏损	45,854,412.06	11,463,603.02		
递延收益	7,397,500.00	1,849,375.00	7,397,500.00	1,849,375.00
职工薪酬	17,563,875.04	4,390,968.76	17,563,875.04	4,390,968.76
合计	459,900,736.74	107,276,436.87	183,837,011.71	39,420,177.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,138,952,908.49	534,738,227.12	107,011,927.66	26,752,981.92
合计	2,138,952,908.49	534,738,227.12	107,011,927.66	26,752,981.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		107,276,436.87		39,420,177.44
递延所得税负债		534,738,227.12		26,752,981.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	487,380,780.73	62,841,199.22
资产减值准备	118,854,512.16	38,925,561.70
合计	606,235,292.89	101,766,760.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	24,095,385.60	13,580,611.25	
2018 年	41,971,044.69	14,171,431.45	
2019 年	12,030,873.28	14,163,834.42	
2020 年	64,437,846.77	17,708,015.73	
2021 年	81,562,189.41	3,217,306.37	
2022 年	263,283,440.98		
合计	487,380,780.73	62,841,199.22	--

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	57,548,172.51	91,323,401.60
合计	57,548,172.51	91,323,401.60

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款	228,600,000.00	108,600,000.00
保证借款	1,770,510,000.00	392,000,000.00
合计	2,099,110,000.00	500,600,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	210,000,000.00	
银行承兑汇票	3,057,210,896.04	250,723,291.85
合计	3,267,210,896.04	250,723,291.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及加工费	6,331,786,067.10	397,697,067.10
应付工程设备款	98,902,454.97	24,932,695.29
应付运费	75,468,122.54	1,633,451.70
水电费	960,884.08	8,637,278.16
租赁费	9,766,666.66	16,757,095.23
其他	4,852.44	2,917,344.22
合计	6,516,889,047.79	452,574,931.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	75,123,270.12	尚未结算
单位 2	43,000,000.00	尚未结算
单位 3	29,330,000.00	尚未结算
单位 4	17,551,846.00	尚未结算
单位 5	17,400,000.00	尚未结算
单位 6	10,584,680.00	尚未结算
合计	192,989,796.12	--

其他说明：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,678,407,790.25	395,687,800.67
合计	1,678,407,790.25	395,687,800.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	89,324,636.65	模具尚未完成终验
合计	89,324,636.65	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,654,373.05	265,522,381.60	242,598,515.92	74,578,238.73
二、离职后福利-设定提存计划	115,815.60	9,646,325.06	9,242,543.51	519,597.15
合计	51,770,188.65	275,168,706.66	251,841,059.43	75,097,835.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,375,149.74	248,547,903.23	229,729,188.52	62,193,864.45
2、职工福利费		3,972,481.42	3,972,481.42	
3、社会保险费	267,931.44	7,044,607.97	6,935,419.92	377,119.49
其中：医疗保险费	229,326.24	5,528,392.44	5,431,222.78	326,495.90
工伤保险费	34,744.68	1,150,837.76	1,148,487.45	37,094.99
生育保险费	3,860.52	365,377.77	355,709.69	13,528.60
4、住房公积金		1,130,642.70	898,897.82	231,744.88
5、工会经费和职工教育经费	8,011,291.87	4,727,563.28	1,062,528.24	11,676,326.91
8、其它短期薪酬		99,183.00		99,183.00
合计	51,654,373.05	265,522,381.60	242,598,515.92	74,578,238.73

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	108,094.56	5,361,574.23	5,111,835.45	357,833.34
2、失业保险费	7,721.04	4,284,750.83	4,130,708.06	161,763.81
合计	115,815.60	9,646,325.06	9,242,543.51	519,597.15

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,405,141.21	40,764,082.20

消费税	49,829,908.35	
企业所得税	217,740,077.38	10,018,885.08
个人所得税	2,655,486.04	1,805,787.33
城市维护建设税	3,666,201.53	1,711,627.12
营业税		146,894.05
教育费附加	1,779,697.35	1,369,528.57
水利基金	5,075,267.10	
其他税费	3,026,263.02	1,337,352.06
合计	469,178,041.98	57,154,156.41

其他说明：

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,801,175.20	
短期借款应付利息	2,036,424.58	769,742.50
合计	3,837,599.78	769,742.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	133,235,859.92	1,043,535.92
代垫费用		7,483,146.50
代扣代缴费用	4,144,363.44	3,564,702.82
股权收购款	11,073,000.00	110,730,000.00
往来款	374,424,310.33	63,590,400.00
其他	462,124.91	601,553.65
合计	523,339,658.60	187,013,338.89

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	27,106,978.35	对方未催收
单位 2	11,073,000.00	未到结算期
合计	38,179,978.35	--

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	532,727.00	532,727.00
合计	532,727.00	532,727.00

其他说明：

25、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,000,000.00	
保证借款	546,000,000.00	
信用借款	532,730.00	532,730.00
合计	676,532,730.00	532,730.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	260,313,412.19	

其他说明：

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,387,500.00	13,240,000.00	709,000.00	37,918,500.00	收到财政拨款
合计	25,387,500.00	13,240,000.00	709,000.00	37,918,500.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 50 万套车身总线控制系统	2,200,000.00		220,000.00		1,980,000.00	与资产相关
智能化汽车仪表技改项目资金	5,197,500.00		385,000.00		4,812,500.00	与资产相关
年产 120 万套嵌入式汽车自检故障诊断仪	17,990,000.00				17,990,000.00	与资产相关
工业转型升级（2016 年绿色制造系统集成）		9,600,000.00			9,600,000.00	与资产相关
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款		3,640,000.00	104,000.00		3,536,000.00	与资产相关
合计	25,387,500.00	13,240,000.00	709,000.00		37,918,500.00	--

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	528,140,000.00	1,301,907,960.00				1,301,907,960.00	1,830,047,960.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,259,552,586.35	10,288,658,077.72		11,548,210,664.07
其他资本公积	7,447,194.30			7,447,194.30
合计	1,266,999,780.65	10,288,658,077.72		11,555,657,858.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,899,710.94			22,899,710.94
合计	22,899,710.94			22,899,710.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	336,615,745.13	261,652,134.76
调整后期初未分配利润	336,615,745.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,265,728.02	86,784,363.52
减：提取法定盈余公积		1,257,953.15
应付普通股股利		10,562,800.00
期末未分配利润	558,881,473.15	336,615,745.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,306,185,109.50	4,357,778,615.20	747,809,038.11	573,061,553.84
其他业务	480,407,642.94	415,514,390.28	48,744,933.86	40,844,705.69

合计	5,786,592,752.44	4,773,293,005.48	796,553,971.97	613,906,259.53
----	------------------	------------------	----------------	----------------

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	108,962,491.63	
城市维护建设税	2,169,085.41	2,658,250.41
教育费附加	14,875,335.42	1,927,974.13
房产税	1,216,906.76	
土地使用税	1,124,938.91	
印花税	1,429,870.02	
营业税		75,000.00
地方水利建设基金	13,406,033.96	
其它	3,492,102.59	
合计	146,676,764.70	4,661,224.54

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,647,507.49	7,311,511.37
运输费	84,147,380.03	7,967,380.92
业务招待费	15,595,215.91	1,244,791.17
差旅费	12,132,349.26	1,270,673.76
三包劳务费	39,480,579.90	3,055,364.08
广告宣传费	22,329,737.83	1,016,060.78
租赁费		2,163,915.78
其他	9,157,015.46	2,774,278.76
合计	218,489,785.88	26,803,976.62

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	49,773,379.09	20,385,790.33
办公费	9,523,460.60	653,996.95
业务招待费	2,309,523.04	2,204,844.13
差旅费	8,300,864.85	4,459,959.74
折旧费	70,827,606.03	2,026,376.63
研发费	89,934,698.67	27,431,884.50
无形资产摊销	1,653,208.86	1,111,579.39
税金		1,917,514.18
中介机构费用	14,619,174.15	11,330,388.76
汽车费用	6,800,918.96	1,129,568.67
租赁费	186,100.71	557,933.35
修理费	1,897,299.36	1,755,293.68
其他	14,897,015.48	2,895,786.68
合计	270,723,249.80	77,860,916.99

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,581,759.83	10,087,739.66
减：利息收入	11,755,826.57	6,032,931.03
利息净支出	34,825,933.26	4,054,808.63
汇兑损失	9,457.70	184,764.53
减：汇兑收益		213,179.44
汇兑净损失	9,457.70	-28,414.91
银行手续费	6,479,774.29	345,952.94
票据贴现息	1,442,083.54	5,193,693.68
其他	1,846,401.89	813,992.98
合计	44,603,650.68	10,380,033.32

其他说明：

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	26,219,413.20	17,302,000.14
二、存货跌价损失	4,900,837.22	7,799,980.37
合计	31,120,250.42	25,101,980.51

其他说明：

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	621,828.73	7,600.00	621,828.73
其中：固定资产处置利得	621,828.73	7,600.00	621,828.73
政府补助	3,128,194.05	2,278,140.21	3,128,194.05
供应商惩罚性收入	5,954,594.02		5,954,594.02
其 他	94,277.54	234,330.00	94,277.54
合计	9,798,894.34	2,520,070.21	9,798,894.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
水库移民后 期扶持项目 资金	政府部门	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否		350,000.00	与收益相关
促进新型工 业发展资金	政府部门	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	300,000.00	210,000.00	与收益相关
年产 50 万套 车身总线控 制系统补助	政府部门	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	220,000.00	220,000.00	与资产相关
智能化汽车 仪表技改项 目补助	政府部门	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	是	否	385,000.00	385,000.00	与资产相关

			的补助					
税收奖励	政府部门	奖励		是	否	1,133,372.98	877,540.21	与收益相关
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	104,000.00		与资产相关
永康市政府电动车广告补贴	政府部门	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	202,500.00		与收益相关
永康市政府知名商号奖励	政府部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
永康市经贸局企业奖金	政府部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
其他政府补助	政府部门	补助		是	否	383,321.07	235,600.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,128,194.05	2,278,140.21	--

其他说明：

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	41,639.57	565,458.46	41,639.57
其中：固定资产处置损失	41,639.57	565,458.46	41,639.57
滞纳金		8,310.44	
诉讼赔款	157,661.00		157,661.00
捐赠支出及其他	663,925.01	207,783.00	663,925.01
合计	863,225.58	781,551.90	863,225.58

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	109,393,391.03	5,408,443.83
递延所得税费用	-21,068,643.12	-2,780,711.47
合计	88,324,747.91	2,627,732.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	310,621,714.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,621,714.23
子公司适用不同税率的影响	77,655,428.56
调整以前期间所得税的影响	-17,188,267.60
非应税收入的影响	4,070,199.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-266,245.02
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	-26,381,035.74
所得税费用	88,324,747.91

其他说明

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	27,592,033.57	
政府补助	12,019,194.05	1,673,140.21
往来款	105,511,952.11	1,787,658.51
其他	6,048,871.56	
合计	151,172,051.29	3,460,798.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	9,523,460.60	782,960.98
运输费	130,536,200.64	7,967,380.92
差旅费	20,433,214.11	5,730,633.50
业务招待费	17,904,738.95	3,449,635.30
广告宣传费	22,329,737.83	1,016,060.78
租赁费		557,933.35
研发费	89,934,698.67	15,713,236.80
支付的往来款项		1,853,220.58
中介机构费用	14,619,174.15	10,482,773.25
汽车费用	6,800,918.96	901,180.65
修理费	1,897,299.36	2,146,623.10
三包劳务费	39,480,579.90	3,055,364.08
其他	50,640,307.48	3,622,210.22
合计	404,100,330.65	57,279,213.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	11,755,826.57	9,587,035.74
取得子公司持有的现金和现金等价物	1,138,853,958.89	
合计	1,150,609,785.46	9,587,035.74

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司贴现母公司签发的票据	13,557,916.46	152,024,453.34
融资保证金	1,864,962,984.16	9,854,161.23
合计	1,878,520,900.62	161,878,614.57

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
兑付集团内票据贴现款		199,200,000.00
融资保证金	2,373,792,537.73	19,556,174.41
发行审计咨询费	37,600,000.00	
融资租赁款	72,316,018.79	
合计	2,483,708,556.52	218,756,174.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	222,296,966.32	36,950,366.41
加：资产减值准备	31,120,250.42	25,101,980.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,582,377.98	35,555,359.97
无形资产摊销	96,667,901.29	1,448,472.34
长期待摊费用摊销	1,238,816.78	941,792.16
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）	-580,189.16	557,858.46
财务费用（收益以“-”号填列）	48,033,301.07	4,030,216.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,417,155.63	-2,780,711.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,651,487.49	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-820,395,352.50	-156,198,127.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-131,808,217.77	-51,945,191.37

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	496,237,504.12	186,153,847.84
经营活动产生的现金流量净额	82,324,715.43	79,815,864.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,486,978,988.04	780,130,041.91
减：现金的期初余额	600,083,276.69	833,368,571.40
现金及现金等价物净增加额	886,895,711.35	-53,238,529.49

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-1,239,583,958.89
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,730,000.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-1,138,853,958.89

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,486,978,988.04	600,083,276.69
其中：库存现金	993,670.64	316,404.84
可随时用于支付的银行存款	1,485,985,317.40	779,813,637.07
三、期末现金及现金等价物余额	1,486,978,988.04	600,083,276.69

其他说明：

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	2,373,792,537.73	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,057,528,017.13	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	352,357,405.15	抵押借款
无形资产	394,436,587.23	抵押借款
合计	4,178,114,547.24	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
永康众泰汽车有限公司	2017年04月11日	11,600,000,000.00	100.00%	发行股份	2017年04月11日	已办理完成股权过户登记和财产交接手续，控制永康众泰的财务和经营政策。	4,940,539,840.43	271,548,163.71

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--其他	11,600,000,000.00
合并成本合计	11,600,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,048,334,557.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,551,665,442.13

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司为进行企业合并发行股份在购买日的公允价值，不包括合并发生的相关费用，不存在或有对价情况。

大额商誉形成的主要原因：

被合并方拥有较好的市场前景及较强的盈利能力，其市场价值高于其可辨认净资产的公允价值。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	永康众泰汽车有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	18,730,910,160.72	16,640,363,229.96
货币资金	2,942,854,942.84	2,942,854,942.84
应收款项	2,476,893,669.25	2,476,893,669.25
存货	2,008,624,025.69	2,008,624,025.69
固定资产	2,249,529,995.41	2,013,717,539.63
无形资产	4,420,610,626.08	2,569,196,814.76
应收票据	3,107,186,370.85	3,107,186,370.85
预付账款	318,901,891.31	318,901,891.31
其它应收款	249,083,961.21	249,083,961.21
其它流动资产	455,423,258.79	455,423,258.79
在建工程	177,679,750.08	174,359,086.42
开发支出	73,468,559.12	73,468,559.12
递延所得税资产	61,439,103.80	61,439,103.80
其它非流动资产	189,214,006.29	189,214,006.29
负债：	13,682,575,602.85	13,159,938,870.16
借款	1,767,029,083.36	1,767,029,083.36
应付款项	8,820,474,103.05	8,820,474,103.05
递延所得税负债	522,636,732.69	
预收款项	1,143,830,139.42	1,143,830,139.42
应付职工薪酬	46,072,626.62	46,072,626.62
应交税费	627,719,355.63	627,719,355.63
应付利息	3,196,778.30	3,196,778.30
其它应付款	483,714,676.16	483,714,676.16
递延收益	3,640,000.00	3,640,000.00
长期应付款	264,262,107.62	264,262,107.62
取得的净资产	5,048,334,557.87	3,480,424,359.80

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

依据股权收购时资产评估机构对被收购公司整体价值的评估，对合并日可辨认资产、负债公允价值进行调

整。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
永康众泰	浙江永康	浙江永康	汽车配件、汽车销售	100.00%		合并
铁牛车身	浙江永康	浙江永康	汽车零部件制造	100.00%		设立
金马科技	安徽歙县	安徽歙县	汽车配件	100.00%		设立
杭州宝网	浙江杭州	浙江杭州	汽车零部件制造	100.00%		设立
金大门业	浙江永康	浙江永康	防盗门制造	91.78%		合并
上海飞众	上海嘉定	上海嘉定	汽车零部件制造	100.00%		合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
金大门业	8.22%	31,238.30		9,016,974.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金大门业	183,653,391.82	69,560,359.96	253,213,751.78	143,518,202.90		143,518,202.90	184,054,716.94	69,143,483.08	253,198,200.02	143,882,679.07		143,882,679.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金大门业	88,851,007.39	380,027.93	380,027.93	7,727,733.70	79,757,713.27	-4,837,487.83	-4,837,487.83	-893,440.95

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

(一) 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(二) 信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收利息等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大

程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司持有的应收利息为银行存款利息，存在较低的信用风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

(三)流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

(四)市场风险信息

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) 汇率风险

无。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2017 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为 2,099,110,000.00 元、一年内到期的非流动负债 532,727.00 元、长期借款余额为 676,000,000.00 元。

金融资产与金融负债的利率风险的敏感性分析：2017 年 7 月 1 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币 1 年期借款利率上浮 100 个基点，那么本公司的 2017 年 7 至 12 月净利润将减少 10,410,657.96 元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币 1 年期借款利率下浮 100 个基点，那么本公司的 2017 年 7 至 12 月净利润将增加 10,410,657.96。公司整体利率风险较小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
铁牛集团有限公司	浙江永康	投资、生产等	86,800.00	40.43%	60.42%

本企业的母公司情况的说明

铁牛集团有限公司经营范围：实业投资；汽车、汽车配件、拖拉机配件、模具、钣金件、电机产品、五金工具等开发、制造、加工、销售；货物及技术进出口业务；房地产开发、经营。

本企业最终控制方是铁牛集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

铁牛集团有限公司	母公司控股股东
浙江铁牛科技股份有限公司	同受铁牛集团控制
安徽铜峰电子（集团）有限公司	同受铁牛集团控制
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	同受铁牛集团控制
众泰控股集团有限公司	铁牛集团持有其 4.8% 股权
永康众泰汽车有限公司	收购前铁牛集团子公司
浙江众泰汽车制造有限公司	永康众泰子公司
湖南江南汽车制造有限公司	众泰制造子公司
众泰新能源汽车有限公司	永康众泰子公司
浙江辛乙堂木业有限公司	易辰孚特控股子公司
杭州益维汽车工业有限公司	众泰制造子公司
长沙众达工业有限公司	众泰控股子公司

其他说明

4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	变速器	4,738,206.35			
浙江辛乙堂木业有限公司	装甲门、门面	469,422.00			430,489.21

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铁牛集团有限公司	销售车辆	87,474.62	
浙江众泰汽车制造有限公司	车用零部件	124,442,103.74	235,365,514.43
杭州益维汽车工业有限公司	车用零部件	8,318,929.21	18,742,684.81
众泰新能源汽车有限公司	车用零部件	18,740,288.53	25,614,860.85
湖南江南汽车工业有限公司	车用零部件		791,474.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2017年4月11日公司按非同一控制合并了永康众泰汽车有限公司，办完了工商登记，永康众泰汽车有限公司成为本公司的全资子公司，本期和浙江众泰汽车制造有限公司、杭州益维汽车工业有限公司、众泰新能源汽车有限公司发生的关联交易是合并永康众泰汽车有限公司前与其发生的交易金额。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

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
浙江铁牛科技股份有限公司	厂房租赁	37,500.00	
湖南江南汽车制造有限公司	厂房租赁	697,297.30	1,506,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铁牛集团、应建仁	11,600.00	2014年10月28日	2017年10月27日	否
铁牛集团	8,000.00	2015年12月18日	2018年12月18日	否
应建仁、徐美儿	9,660.00	2016年09月26日	2018年12月31日	否
铁牛集团	13,000.00	2016年12月20日	2017年12月20日	否
徐美儿、应建仁、黄山	30,000.00	2016年08月26日	2017年08月26日	否

金马集团、铁牛集团				
铁牛集团、众泰控股	10,000.00	2016年09月13日	2021年09月13日	否
铁牛集团、黄山金马集团	10,000.00	2017年01月24日	2017年08月05日	否
铁牛集团	13,000.00	2017年03月17日	2022年03月17日	否
浙江开成电缆制造有限公司、徐美儿	1,200.00	2017年06月28日	2018年06月25日	否
三锋集团有限公司、徐美儿	950.00	2016年08月12日	2017年08月08日	否
三锋集团有限公司、徐美儿	650.00	2016年12月12日	2017年12月07日	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	20,000.00	2016年08月02日	2021年08月02日	否
铁牛集团有限公司、长沙众泰汽车工业有限公司、应建仁、徐美儿	9,000.00	2017年05月10日	2018年05月09日	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	20,000.00	2016年06月20日	2018年12月31日	否
铁牛集团有限公司	25,000.00	2016年11月21日	2018年11月19日	否
铁牛集团有限公司、众泰控股集团有限公司、浙江铁牛科技股份有限公司、长沙众泰汽车工业有限公司、应建仁、徐美儿、金浙勇	82,000.00	2016年10月19日	2018年10月18日	否
众泰控股集团有限公司	10,000.00	2009年09月22日	2019年09月21日	否
众泰控股集团有限公司	9,600.00	2009年09月18日	2019年09月17日	否
众泰控股集团有限公司	10,000.00	2009年09月15日	2019年09月14日	否
金浙勇、浙江众泰汽车制造有限公司	6,000.00	2016年05月17日	2019年05月31日	否
应建仁、徐美儿、金浙勇、众泰控股集团有限公司	10,000.00	2016年07月29日	2017年07月29日	否
铁牛集团有限公司	3,000.00	2016年12月06日	2017年12月06日	否
黄山金马集团有限公司、金浙勇、铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿、浙江众泰汽车制造有限公司	10,000.00	2016年12月08日	2017年12月07日	否

徐美儿、应建仁、金浙勇、应开晴、陈萍、铁牛集团有限公司	3,000.00	2016年12月10日	2017年07月10日	否
金浙勇，铁牛集团有限公司，应建仁，徐美儿	15,000.00	2016年09月30日	2017年09月29日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,463,100.00	1,172,100.00

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	铁牛集团有限公司	6,352,416.53	2,804,910.11

应付账款	杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	5,898,896.83	
应付账款	长沙众达工业有限公司	12,892.72	
预收款项	黄山金马集团有限公司	19,648,458.97	
其他应付款	众泰控股集团有限公司	35,026,778.67	8,234,693.33
其他应付款	长沙众达工业有限公司	228,000.00	

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

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

（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- A、母公司；
- B、铁牛车身；
- C、金大门业；
- D、杭州宝网
- E、上海飞众
- F、永康众泰
- G、金马科技

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	母公司	永康众泰	金马科技	铁牛车身	金大门业	杭州宝网	上海飞众	分部间抵销	合计
主营业务收入	348,087,653.64	4,940,539,840.43	0.00	525,495,300.85	88,851,007.39		245,002,022.78	361,383,072.65	5,786,592,752.44
主营业务成本	311,473,378.49	4,017,697,800.59	0.00	458,352,360.07	69,127,265.49		214,910,653.98	298,268,453.13	4,773,293,005.49
资产总额	14,585,669,638.41	17,921,896,793.36	0.00	1,697,768,208.82	253,213,751.78	6,962,912.96	404,134,534.66	4,694,678,953.44	30,174,966,886.55
负债总额	1,117,952,400.24	14,209,835,757.19	0.00	548,860,560.42	143,518,202.90		284,584,664.43	106,288,675.22	16,198,462,909.96

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

金马科技为2017年6月份新设立的，报告期内无经营。

(4) 其他说明

2、其他

公司于2017年4月6日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2017]454号《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司以发行1,301,907,960股股份的方式购买铁牛集团、长城长富、天风智信等在内的22名交易对方合计持有的永康众泰全部股权并非公开发行不超过218,818,380股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2017年4月11日，经永康市市场监督管理局核准，公司就本次交易项下的标的资产永康众泰100%股权过户事宜完成了工商变更登记，并取得永康市市场监督管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91330784MA28D52N36），永康众泰汽车有限公司成为公司的全资子公司。

2017年5月25日，公司已完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商变更登记手续，换领了新的营业执照（统一社会信用代码：91340000711767072G），公司名称由“黄山金马股份有限公司”变更为“安徽众泰汽车股份有限公司”并，股本由52,814万元变更为183,004.796万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	501,142,823.88	100.00%	12,913,341.36	2.58%	488,229,482.52	499,495,832.23	100.00%	29,652,455.99	5.94%	469,843,376.24
合计	501,142,823.88	100.00%	12,913,341.36	2.58%	488,229,482.52	499,495,832.23	100.00%	29,652,455.99	5.94%	469,843,376.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	118,856,555.95	5,942,827.80	5.00%
1 至 2 年	35,658,855.83	3,565,885.58	10.00%
2 至 3 年	4,859,689.03	971,937.81	20.00%
3 年以上	3,324,528.72	2,432,690.17	73.17%
3 至 4 年	1,407,619.81	563,047.92	40.00%
4 至 5 年	189,066.63	141,799.97	75.00%
5 年以上	1,727,842.28	1,727,842.28	100.00%
合计	162,699,629.53	12,913,341.36	7.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 16,739,114.63 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
永康众泰汽车有限公司	16,739,114.63	转回应收账款
合计	16,739,114.63	--

本报告期非同一控制下合并了永康众泰汽车有限公司，对该公司及其子公司前期计提的坏账准备予以转回。

(3) 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户1	214,684,324.82	42.84	-
客户2	101,503,719.59	20.25	-
客户3	64,217,606.65	12.81	3,210,880.33
客户4	49,931,199.08	9.96	4,081,544.78
客户5	9,231,670.55	1.84	-
合计	439,568,520.69	87.71	7,292,425.11

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	598,093.72	0.79%	598,093.72	100.00%		598,093.72	6.58%	598,093.72	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,951,327.90	99.21%	2,675,235.23	3.57%	72,276,092.67	8,485,710.52	93.42%	1,829,940.00	21.56%	6,655,770.52
合计	75,549,421.62	100.00%	3,273,328.95	4.33%	72,276,092.67	9,083,804.24	100.00%	2,428,033.72	26.73%	6,655,770.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
黄山市和协包装有限公司	598,093.72	598,093.72	100.00%	预计无法收回
合计	598,093.72	598,093.72	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,615,928.48	280,796.42	5.00%
1 至 2 年	1,691,531.61	169,153.16	10.00%
2 至 3 年	4,381,877.70	876,375.54	20.00%
3 至 4 年	852,000.00	340,800.00	40.00%
4 至 5 年	7,620.00	5,715.00	75.00%
5 年以上	1,002,395.11	1,002,395.11	100.00%

合计	13,551,352.90	2,675,235.23	19.74%
----	---------------	--------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 845,295.23 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	61,399,975.00	181,777.00
保证金	7,118,816.81	7,044,816.81
职工借款及备用金	4,980,198.45	842,748.83
往来单位款等	2,050,431.36	1,014,461.60
合计	75,549,421.62	9,083,804.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1		58,000,400.00		76.77%	
单位 2		4,141,000.00		5.48%	897,800.00
单位 3		3,181,777.00		4.21%	
单位 4		1,593,400.00		2.11%	318,680.00
单位 5		730,000.00		0.97%	695,000.00
合计	--	67,646,577.00	--	89.54%	1,911,480.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,771,748,397.11		12,771,748,397.11	1,171,748,397.11		1,171,748,397.11
合计	12,771,748,397.11		12,771,748,397.11	1,171,748,397.11		1,171,748,397.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铁牛车身	860,210,443.36			860,210,443.36		
金大门业	70,077,953.75			70,077,953.75		
杭州宝网	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海飞众	221,460,000.00			221,460,000.00		
永康众泰		11,600,000,000.00		11,600,000,000.00		
合计	1,171,748,397.11	11,600,000,000.00		12,771,748,397.11		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,197,683.67	305,428,642.38	456,682,494.40	397,835,913.36
其他业务	5,889,969.97	6,044,736.11	2,317,947.84	1,239,033.76
合计	348,087,653.64	311,473,378.49	459,000,442.24	399,074,947.12

其他说明：

十四、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	580,189.16	

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）	3,128,194.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,227,285.55	
减：所得税影响额	2,233,917.19	
少数股东权益影响额	-4,380.14	
合计	6,706,131.71	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52%	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、公司章程。