

永康众泰汽车有限公司

模拟合并审计报告

天职业字[2016]5941号

---

目 录

模拟合并审计报告	1
模拟合并财务报表	3
模拟合并财务报表附注	9

模拟合并审计报告

天职业字[2016]5941号

永康众泰汽车有限公司：

我们审计了后附的永康众泰汽车有限公司（以下简称“众泰汽车”）财务报表，包括2015年12月31日、2014年12月31日模拟合并资产负债表，2015年度、2014年度的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表以及模拟合并财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是众泰汽车管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，众泰汽车模拟合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及后附模拟合并财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了众泰汽车 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2015 年度、2014 年度的模拟合并经营成果和合并现金流量。

### 四、 报告用途的限定

本特殊编制基础编制的模拟合并财务报表及模拟合并财务报表附注，仅限于黄山金马股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请对众泰汽车股东定向发行股份及现金支付方式购买其股权之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本会计师事务所及签字注册会计师无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 模拟合并资产负债表

编制单位：永康众泰汽车有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	2,513,111,505.00	1,218,574,724.62	六 1
△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	762,413,142.00	1,430,000.00	六 2
应收账款	1,268,053,440.37	1,600,027,317.97	六 3
预付款项	1,052,806,910.00	349,971,941.89	六 4
△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	240,069,946.29	2,494,136,712.84	六 5
△买入返售金融资产			
存货	842,739,093.48	250,289,333.59	六 6
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	1,682,000,000.00		六 7
<b>流动资产合计</b>	<b>8,361,194,037.14</b>	<b>5,914,430,030.91</b>	
<b>非流动资产</b>			
△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			六 8
投资性房地产			
固定资产	1,506,639,521.61	528,108,023.81	六 9
在建工程	149,127,634.54	66,747,201.23	六 10
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	2,798,012,746.70	336,232,473.60	六 11
开发支出	5,762,816.48		六 12
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,119,903.95	5,864,784.94	六 13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,464,662,623.28</b>	<b>936,952,483.58</b>	
<b>资产总计</b>	<b>12,825,856,660.42</b>	<b>6,851,382,514.49</b>	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：程勇

会计机构负责人：程勇

## 模拟合并资产负债表（续）

编制单位：永康众泰汽车有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	1,009,380,000.00	602,460,000.00	六 14
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	2,551,059,986.00	2,213,705,000.00	六 15
应付账款	3,094,042,142.22	2,380,161,825.34	六 16
预收款项	1,474,015,658.23	409,503,166.47	六 17
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	35,112,658.14	7,270,995.05	六 18
应交税费	420,919,448.10	280,244,875.26	六 19
应付利息	1,222,222.22	250,000.00	六 20
应付股利			
其他应付款	763,020,649.44	437,281,836.63	六 21
△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	10,000,000.00		六 22
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>9,358,772,764.35</b>	<b>6,330,877,698.75</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	296,000,000.00	10,000,000.00	六 23
应付债券	200,000,000.00		六 24
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	723,689,445.79	127,263,267.82	六 25
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,178,611.11	六 26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,219,689,445.79</b>	<b>139,441,878.93</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>10,578,462,210.14</b>	<b>6,470,319,577.68</b>	
<b>所有者权益</b>			
实收资本	2,750,000,000.00		六 27
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		406,926,286.38	六 28
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	-554,945,751.69	-19,478,842.29	六 29
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,195,054,248.31</b>	<b>387,447,444.09</b>	
少数股东权益	52,340,201.97	-6,384,507.28	
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,247,394,450.28</b>	<b>381,062,936.81</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>12,825,856,660.42</b>	<b>6,851,382,514.49</b>	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：程勇

会计机构负责人：程勇

## 模拟合并利润表

编制单位：永康众泰汽车有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	13,744,973,882.67	6,620,241,571.66	
其中：营业收入	13,744,973,882.67	6,620,241,571.66	六 30
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	12,568,301,561.96	6,353,150,746.04	
其中：营业成本	11,277,923,832.23	5,972,723,201.70	六 30
△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			
营业税金及附加	462,378,157.87	191,145,214.08	六 31
销售费用	450,740,713.54	25,556,294.82	六 32
管理费用	305,360,573.69	88,272,590.85	六 33
财务费用	65,774,257.93	59,064,734.23	六 34
资产减值损失	6,124,026.70	16,388,710.36	六 36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	1.00		六 35
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	1,176,672,321.71	267,090,825.62	
加：营业外收入	31,067,710.56	7,979,659.10	六 37
其中：非流动资产处置利得	29,205.74	7,108.91	六 37
减：营业外支出	2,697,545.63	1,477,132.31	六 38
其中：非流动资产处置损失	219,940.93	649,987.42	六 38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,205,042,486.64	273,593,352.41	
减：所得税费用	236,951,499.39	73,713,159.29	六 39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	968,090,987.25	199,880,193.12	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	909,366,278.00	181,462,659.16	
少数股东损益	58,724,709.25	18,417,533.96	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>	968,090,987.25	199,880,193.12	
归属于母公司所有者的综合收益总额	909,366,278.00	181,462,659.16	
归属于少数股东的综合收益总额	58,724,709.25	18,417,533.96	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：程勇

会计机构负责人：程勇

## 模拟合并现金流量表

编制单位：永康众泰汽车有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,615,265,556.94	3,245,785,119.67	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	258,766,727.04	34,450,741.92	六 40
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,874,032,283.98</b>	<b>3,280,235,861.59</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,690,890,657.02	791,416,736.76	
△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	323,787,821.68	151,398,488.80	
支付的各项税费	673,938,272.19	188,799,111.83	
支付其他与经营活动有关的现金	671,144,053.30	79,842,426.44	六 40
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3,359,760,804.19</b>	<b>1,211,456,763.83</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,514,271,479.79</b>	<b>2,068,779,097.76</b>	六 41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,847.74	93,755.45	
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	213,354,719.13		六 40
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>213,387,566.87</b>	<b>93,755.45</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,119,606,407.48	161,596,674.88	
投资支付的现金	1,682,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,801,606,407.48</b>	<b>161,596,674.88</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,588,218,840.61</b>	<b>-161,502,919.43</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	11,966,200,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	966,200,000.00		
取得借款收到的现金	1,314,760,000.00	829,960,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	18,175,273,964.69	11,418,600,715.99	六 40
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>31,456,233,964.69</b>	<b>12,248,560,715.99</b>	
偿还债务支付的现金	1,215,840,000.00	1,024,683,200.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,361,505.96	78,262,321.91	
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	26,080,050,900.42	13,093,125,574.01	六 40
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>27,373,252,406.38</b>	<b>14,196,071,095.92</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,082,981,558.31</b>	<b>-1,947,510,379.93</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,009,034,197.49</b>	<b>-40,234,201.60</b>	六 41
加：期初现金及现金等价物的余额	59,006,937.07	99,241,138.67	六 41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,068,041,134.56</b>	<b>59,006,937.07</b>	六 41

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：程勇

会计机构负责人：程勇

# 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：永康众泰汽车有限公司

2015年度

金额单位：元

项目	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									
一、上年年末余额				406,926,286.38						-19,478,842.29	-6,384,507.28	381,062,936.81
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、本年年年初余额				406,926,286.38						-19,478,842.29	-6,384,507.28	381,062,936.81
三、本年年末变动金额（减少以“-”号填列）	2,750,000,000.00			-406,926,286.38						-535,466,909.40	58,724,709.25	1,866,331,513.47
（一）综合收益总额										909,366,278.00	58,724,709.25	968,090,987.25
（二）所有者投入和减少资本	2,750,000,000.00			-406,926,286.38						-1,444,833,187.40	898,240,526.22	898,240,526.22
1.所有者投入的普通股	2,750,000,000.00			8,250,000,000.00								
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他				-8,656,926,286.38						-1,444,833,187.40	-898,240,526.22	-11,000,000,000.00
（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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,750,000,000.00									-554,945,751.69	52,340,201.97	2,247,394,450.28

主管会计工作负责人：程勇

会计机构负责人：程勇

法定代表人：金浙勇



## 模拟合并所有者权益变动表(续)

项目		上期金额											金额单位:元	
		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	少数股东权益	所有者权益合计
				优先股	永续债									
一、上年年末余额											-200,941,501.45	-24,802,041.24	-225,743,542.69	
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、本年年初余额											-200,941,501.45	-24,802,041.24	-225,743,542.69	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						406,926,286.38					181,462,659.16	18,417,533.96	606,806,479.50	
(一)综合收益总额											181,462,659.16	18,417,533.96	199,880,193.12	
(二)所有者投入和减少资本						406,926,286.38							406,926,286.38	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他						406,926,286.38							406,926,286.38	
(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.结转重分类调整受权益计划净资产或净资产产生的变动														
5.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额						406,926,286.38					-19,478,842.29	-6,384,507.28	381,062,936.81	

法定代表人: 金昕勇  
主管会计工作负责人: 程勇  
会计机构负责人: 程勇

# 永康众泰汽车有限公司

## 2014 年度、2015 年度模拟合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

永康众泰汽车有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2015年11月26日,统一社会信用代码为91330784MA28D52N36,注册地址为浙江省永康市经济开发区北湖路5号,经营期限自2015年11月26日至2035年11月25日,公司法定代表人为金浙勇,注册资本27.5亿元,登记机关为永康市市场监督管理局。公司股东情况详见附注六、27实收资本。

本公司经营范围为:一般经营项目:实业投资;汽车配件(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,建筑材料、装饰材料(不含木竹材料、危险化学品)开发、制造、销售;汽车,金属材料(不含危险物品)销售;货物和技术进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司下属主要子公司浙江众泰汽车制造有限公司(以下简称“众泰制造”)成立于2003年8月1日,主要经营范围为:轻型客车制造、销售、汽车配件(不含发动机)、拖拉机配件、模具、钣金件、电机产品、五金工具、家用电器、仪器仪表(不含计量器具)、装饰材料(不含竹木材料、危险化学品)开发、制造、加工、销售;建筑材料(不含竹木材料、危险化学品)、加工、销售;汽车、金属材料(不含危险物品)销售;汽车、汽车零部件、电子产品设计、研发、技术服务、技术转让;货物和技术进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司所处行业为汽车制造行业。

财报批准报出日:2016年3月25日。

### 二、模拟合并财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司成立于2015年11月末,未开展实质性经营活动,于2015年12月31日支付现金收购本公司实际控制人金浙勇控制持有的浙江众泰汽车制造有限公司、众泰新能源汽车有限公司(以下简称“众泰新能源”)100%股权,形成同一控制下企业合并。本模拟合并财务报表是以本公司、浙江众泰汽车制造有限公司、众泰新能源汽车有限公司2014年度、2015年度的财务报表的基础上按如下编制基础编制:

1、假设本公司已于 2014 年 1 月 1 日完成设立。

2、假设本公司已于 2014 年 1 月 1 日完成收购浙江众泰汽车制造有限公司、众泰新能源汽车有限公司 100% 股权，未支付的对价作为权益性交易进行处理。

## （二）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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司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。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

本模拟合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以模拟合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

#### (七) 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。

### (八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 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：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
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

##### (1) 应收账款

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 账龄分析组合 (政府补贴款)	账龄分析法



组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
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--不提坏账

## (2) 其他应收款

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 账龄分析组合 (对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合)	账龄分析法
组合 2: 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--不提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

账 龄	应收账款组合 1 计提比例 (%)	应收账款组合 2 计提比 例 (%)	其他应收款组合 1 计提 比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)		10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	40.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	75.00	75.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4. 长期股权投资的处置

### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，

确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	3-20	5	4.75-31.67
运输工具	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专有技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	法定年限
软件	4-10
专利及专有技术	10
商标权	10

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时, 才能确认为无形资产:

- 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。

(十七) 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。

## (十八) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工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

#### (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

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

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。

## (十九) 预计负债

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

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

## (二十) 收入



### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

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

### 3. 让渡资产使用权

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

## （二十一）政府补助

1. 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4. 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### （二十三）经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

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

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

#### 2. 融资租赁

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

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	按应纳税营业额计缴	5%
增值税	按提供应税劳务计缴	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%

税种	计税依据	税率
营业税	按应纳税营业额计缴	5%
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%
地方水利建设基金	按实际销售收入计缴	0.1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

本报告期内主要会计政策未发生变更。

### （二）会计估计变更情况

本报告期内主要会计估计未发生变更。

### （三）前期重大会计差错更正情况

本报告期内无前期重大会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年1月1日，期末指2015年12月31日，上期指2014年度，本期指2015年度。

### 1. 货币资金

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	173,775.93	48,048.27
银行存款	1,069,180,562.66	58,958,888.80
其他货币资金	1,443,757,166.41	1,159,567,787.55
合计	<u>2,513,111,505.00</u>	<u>1,218,574,724.62</u>

(2) 期末其他货币资金金额1,443,757,166.41元,均为保证金。

(3) 本公司的子公司湖南江南汽车制造有限公司因质量问题未支付供应商货款遭起诉,银行存款资金冻结1,313,204.03元,双方于2015年12月25日签订和解协议,待本公司支付货款后解除资金冻结。

(4) 期末无存放在境外的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	762,413,142.00	1,430,000.00
合计	<u>762,413,142.00</u>	<u>1,430,000.00</u>

### (2) 期末已质押的应收票据

无。

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,174,218,434.73	
合计	<u>11,174,218,434.73</u>	

### (4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

## 3. 应收账款

### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1: 账龄分析组合 (政府补贴款)	1,017,720,500.00	79.34		
组合2: 账龄分析组合	265,057,105.03	20.66	14,724,164.66	5.56
组合小计	<u>1,282,777,605.03</u>	<u>100.00</u>	<u>14,724,164.66</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
的应收账款				
合计	1,282,777,605.03	100.00	14,724,164.66	

接上表:

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,008,909,963.84	62.73		
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析组合 (政府补贴款)	445,632,450.00	27.70		
组合 2: 账龄分析组合	153,845,044.87	9.57	8,360,140.74	5.43
组合小计	599,477,494.87	37.27	8,360,140.74	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,608,387,458.71	100.00	8,360,140.74	

(2) 组合中, 按账龄分析组合 (政府补贴款) 计提坏账准备的应收账款

被补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
浙江众泰汽车制造有限公司	新能源汽车补贴款	871,740,500.00	1年以内	预计2016年收到
众泰新能源汽车有限公司	新能源汽车补贴款	145,980,000.00	1年以内	预计2016年收到
合计		1,017,720,500.00		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	254,034,851.94	12,701,742.60	5
1-2年 (含2年)	6,544,817.56	654,481.75	10
2-3年 (含3年)	2,433,931.53	486,786.31	20
3-4年 (含4年)	1,906,000.00	762,400.00	40
4-5年 (含5年)	75,000.00	56,250.00	75
5年以上	62,504.00	62,504.00	100
合计	265,057,105.03	14,724,164.66	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款  
无。

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	6,311,687.52
本期转回或收回的应收账款坏账准备	

(6) 本期实际核销的应收账款情况  
无。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	期末坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备计 提依据
长沙经济技术开发区管理委 员会财政局	605,997,927.00	47.24			账龄分析法
杭州市财政局	300,056,950.00	23.39			账龄分析法
湘潭市财政局	116,325,000.00	9.07			账龄分析法
宜春市三友实业有限公司	41,736,225.10	3.25	2,086,811.26	5.00	账龄分析法
广州品亚新能源汽车销售服 务有限公司	33,965,000.00	2.65	1,698,250.00	5.00	账龄分析法
合计	<u>1,098,081,102.10</u>	<u>85.60</u>	<u>3,785,061.26</u>		

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
众泰控股集团有限公司	598,470,000.00	
合计	<u>598,470,000.00</u>	

注: 2014年12月25日, 本公司(下属的湖南江南汽车制造有限公司)与中国长城资产管理公司杭州办事处(简称长城资产)、众泰控股集团有限公司(简称众泰控股)签订了《债权转让协议》, 将本公司应收众泰控股的债权59,847万元转让给长城资产, 债权转让后本公司不再承担后续权利和义务, 终止确认应收账款; 此项金融资产终止确认未产生利得或损失。

(9) 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### 4. 预付款项

##### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)	备注
1年以内(含1年)	1,001,266,471.05	95.10	341,424,835.06	97.55	
1-2年(含2年)	45,697,706.50	4.34	3,243,448.69	0.93	未结算
2-3年(含3年)	3,211,751.06	0.31	3,392,993.56	0.97	未结算
3年以上	2,630,981.39	0.25	1,910,664.58	0.55	未结算
合计	<u>1,052,806,910.00</u>	<u>100</u>	<u>349,971,941.89</u>	<u>100</u>	

##### (2) 预付款项金额前五名情况

序号	单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
1	上海汽车集团股份有限公司乘用车	采购款	220,455,232.51	1年以内	20.94
2	浙江德昱汽车零部件有限公司	采购款	112,287,337.95	1年以内	10.67
3	浙江铁牛汽车车身有限公司	采购款	36,539,692.03	1年以内	3.47
4	深圳市比克动力电池有限公司	采购款	31,778,192.00	1年以内	3.02
5	重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司	采购款	24,677,859.31	1年以内	2.34
	合计		<u>425,738,313.80</u>		<u>40.44</u>

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	182,780,346.81	66.14		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 账龄分析组合	82,866,880.19	29.99	25,577,280.71	30.87
组合2: 合并范围内关联方组合				
组合小计	<u>82,866,880.19</u>	<u>29.99</u>	<u>25,577,280.71</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,688,370.35	3.87	10,688,370.35	100.00
合计	<u>276,335,597.35</u>	<u>100</u>	<u>36,265,651.06</u>	

接上表:

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,363,940,290.95	93.39		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析组合	157,211,097.16	6.21	27,014,675.27	17.18
组合 2: 合并范围内关联方组合				
组合小计	<u>157,211,097.16</u>	<u>6.21</u>	<u>27,014,675.27</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,020,956.74	0.40	10,020,956.74	100.00
合计	<u>2,531,172,344.85</u>	<u>100</u>	<u>37,035,632.01</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
海尔融资租赁(中国)有限公司	60,647,058.00			
华融金融租赁股份有限公司	43,600,000.00			融资租赁保证金, 无坏账风险
杭州杭钢融资租赁有限公司	40,500,000.00			
远东国际租赁有限公司	37,055,715.00			
众泰控股集团有限公司	977,573.81			
合计	<u>182,780,346.81</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	51,407,129.65	2,570,356.48	5.00
1-2年(含2年)	4,317,999.53	431,799.96	10.00
2-3年(含3年)	3,307,528.00	661,505.60	20.00
3-4年(含4年)	2,739,774.81	1,095,909.93	40.00
4-5年(含5年)	1,106,957.86	830,218.40	75.00
5年以上	19,987,490.34	19,987,490.34	100.00
合计	<u>82,866,880.19</u>	<u>25,577,280.71</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款



无。

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-1,311,074.39
本期转回或收回的其他应收款坏账准备	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	187,881,715.15	405,700.00
员工借款及备用金	33,069,441.02	22,462,075.92
往来单位款等	55,384,441.18	2,508,304,568.93
合计	<u>276,335,597.35</u>	<u>2,531,172,344.85</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
海尔融资租赁(中国)有限公司	押金保证金	60,647,058.00	1年以内	21.95	
华融金融租赁股份有限公司	押金保证金	43,600,000.00	1年以内	15.78	
杭州杭钢融资租赁有限公司	押金保证金	40,500,000.00	1年以内	14.66	
远东国际租赁有限公司	押金保证金	37,055,715.00	1-2年	13.41	
武义龙尼克工贸有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	1.80	250,000.00
合计		<u>186,802,773.00</u>		<u>67.60</u>	<u>250,000.00</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的,列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

## 6. 存货

### (1) 分类列示

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	204,996,576.21		204,996,576.21	125,734,489.70		125,734,489.70
库存商品	415,885,500.58	2,791,715.59	413,093,784.99	37,613,259.66	1,668,302.02	35,944,957.64
在产品	19,111,029.18		19,111,029.18	34,070,041.02		34,070,041.02
发出商品	205,537,703.10		205,537,703.10	54,539,845.23		54,539,845.23
合计	<u>845,530,809.07</u>	<u>2,791,715.59</u>	<u>842,739,093.48</u>	<u>251,957,635.61</u>	<u>1,668,302.02</u>	<u>250,289,333.59</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
库存商品	1,668,302.02	1,123,413.57				2,791,715.59
合计	<u>1,668,302.02</u>	<u>1,123,413.57</u>				<u>2,791,715.59</u>

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本小于可变现净值	

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期银行理财产品	1,682,000,000.00	
合计	<u>1,682,000,000.00</u>	

注：本公司 2015 年 12 月 31 日将年末闲置资金用于购买低风险的短期银行理财产品，于 2016 年 1 月 4 日全部赎回。

## 8. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
长沙众泰汽车工业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	<u>30,000,000.00</u>		<u>30,000,000.00</u>

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
长沙众泰汽车工业有限公司				

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	期末资产减值准备
	减少资产减值准备	其他		
长沙众泰汽车工业有限公司	30,000,000.00			
合计	<u>30,000,000.00</u>			

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>682,344,182.92</u>	<u>1,134,726,144.64</u>	<u>2,405,796.09</u>	<u>1,814,664,531.47</u>
其中：房屋、建筑物	315,654,371.77	394,200,876.32		709,855,248.09
机器设备	355,084,968.98	716,521,928.93	534,596.00	1,071,072,301.91
运输工具	5,500,086.06	10,999,061.40	1,696,977.09	14,802,170.37
办公设备及其他	6,104,756.11	13,004,277.99	174,223.00	18,934,811.10
		本期增加	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>144,713,173.62</u>	<u>81,126,065.43</u>	<u>74,844,998.48</u>	<u>2,182,213.16</u>
其中：房屋、建筑物	24,272,189.04	8,548,118.43	20,193,090.91	53,013,398.38
机器设备	112,063,465.86	66,141,899.57	50,823,764.48	427,454.15
运输工具	3,008,291.42	2,566,710.73	1,977,650.59	1,586,332.01
办公设备及其他	5,369,227.30	3,869,336.70	1,850,492.50	168,427.00
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>9,522,985.49</u>			<u>9,522,985.49</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物				
机器设备	9,522,985.49			9,522,985.49
运输工具				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>528,108,023.81</u>			<u>1,506,639,521.61</u>
其中：房屋、建筑物	291,382,182.73			656,841,849.71
机器设备	233,498,517.63			832,947,640.66
运输工具	2,491,794.64			8,835,849.64
办公设备及其他	735,528.81			8,014,181.60

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 137,186,131.50 元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	12,035,803.75	2,199,634.85	9,522,985.49	313,183.41

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
房屋、建筑物	148,462,057.50	11,333,201.44	137,128,856.06
机器设备	341,772,403.47	74,308,277.53	267,464,125.94

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	60,163,855.14
机器设备	1,465,000.00

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	17,414,032.71

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房及办公楼	121,673,700.00		121,673,700.00			
机器人焊接生产线	15,042,735.04		15,042,735.04			
B01 车型焊装车身主线项目	11,807,692.29		11,807,692.29			
云100 厂房及基础设施				63,884,398.08		63,884,398.08
研发楼办公楼会议中心	155,660.37		155,660.37			
物流中心	408,739.15		408,739.15	321,749.15		321,749.15
监控系统	39,107.69		39,107.69			
A00 车型设备				2,541,054.00		2,541,054.00
合计	<u>149,127,634.54</u>		<u>149,127,634.54</u>	<u>66,747,201.23</u>		<u>66,747,201.23</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
厂房及办公楼			121,673,700.00			
机器人焊接生产线			15,042,735.04			
B01 车型焊装车身主线项目	21,752,136.75		11,807,692.29			54.28
云100 厂房及基础设施	119,076,126.69	63,884,398.08	25,780,365.88	89,664,763.96		75.30
T22 车型总装设备	35,000,000.00		34,700,854.72	34,700,854.72		99.15
T22 车型总装检测线	15,000,000.00		12,820,512.82	12,820,512.82		85.47
合计		<u>63,884,398.08</u>	<u>221,825,860.75</u>	<u>137,186,131.50</u>		

重要在建工程项目变化情况（续）

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	资金来源	期末余额
厂房及办公楼	未完工		自有	121,673,700.00
机器人焊接生产线	未完工		自有	15,042,735.04
B01 车型焊装车身 主线项目	未完工		自有	11,807,692.29
云 100 厂房及基础 设施	已完结		自有	
T22 车型总装设备	已完结		自有	
T22 车型总装检测 线	已完结		自有	
合计				<u>148,524,127.33</u>

11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>379,689,057.20</u>	<u>2,493,802,552.70</u>		<u>2,873,491,609.90</u>
1、土地使用权	366,405,723.87	876,008,503.41		1,242,414,227.28
2、软件	83,333.33	3,683,265.13		3,766,598.46
3、专利		600,000,000.00		600,000,000.00
4、专有技术	13,200,000.00	14,110,784.16		27,310,784.16
5、商标权		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
6、其他				
二、累计摊销额合计	<u>43,456,583.60</u>	<u>32,022,279.60</u>		<u>75,478,863.20</u>
1、土地使用权	34,361,057.79	16,980,016.41		51,341,074.20
2、软件	48,611.01	431,057.54		479,668.55
3、专利		5,000,000.00		5,000,000.00
4、专有技术	9,046,914.80	1,277,872.32		10,324,787.12
5、商标权		8,333,333.33		8,333,333.33
6、其他				
三、无形资产减值准备累计 金额合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、专利				
4、专有技术				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、商标权				
6、其他				
四、无形资产账面价值合计	<u>336,232,473.60</u>			<u>2,798,012,746.70</u>
1、土地使用权	332,044,666.08			1,191,073,153.08
2、软件	34,722.32			3,286,929.91
3、专利				595,000,000.00
4、专有技术	4,153,085.20			16,985,997.04
5、商标权				991,666,666.67
6、其他				

注1：通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为0.50%。

注2：本期无未办妥产权的土地使用权。

## 12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
B01		5,762,816.48				5,762,816.48
T22		14,110,784.16		14,110,784.16		
合计		<u>19,873,600.64</u>		<u>14,110,784.16</u>		<u>5,762,816.48</u>

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

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,213,342.35	3,771,315.24	14,712,520.44	3,678,130.11
未实现销售利润	5,394,354.84	1,348,588.71	8,746,619.32	2,186,654.83
合计	<u>21,607,697.19</u>	<u>5,119,903.95</u>	<u>23,459,139.76</u>	<u>5,864,784.94</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	47,091,174.45	71,874,539.82
可抵扣亏损	205,087,966.82	180,563,240.09
合计	<u>252,179,141.27</u>	<u>252,437,779.91</u>

(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

年份	期末余额	期初余额
2015		26,670,353.52
2016	31,547,472.34	31,547,472.34
2017	38,669,022.21	38,669,022.21
2018	56,252,182.42	56,252,182.42
2019	27,424,209.60	27,424,209.60
2020	51,195,080.25	
合计	<u>205,087,966.82</u>	<u>180,563,240.09</u>

14. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	454,000,000.00	227,580,000.00
抵押借款	120,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	435,380,000.00	294,880,000.00
合计	<u>1,009,380,000.00</u>	<u>602,460,000.00</u>

(2) 期末已到期未偿还的短期借款情况。

无。

15. 应付票据



票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,235,059,986.00	1,949,205,000.00
商业承兑汇票	316,000,000.00	264,500,000.00
合计	<u>2,551,059,986.00</u>	<u>2,213,705,000.00</u>

(1) 到期但未付的应付票据

无。

16. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	3,049,112,640.70	2,375,208,504.56
应付运费	38,719,754.33	
应付设备款	6,209,747.19	4,953,320.78
合计	<u>3,094,042,142.22</u>	<u>2,380,161,825.34</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江亚太机电股份有限公司	25,152,900.26	长期合作, 尚未结算
芜湖杰锋汽车动力系统有限公司	5,741,862.86	长期合作, 尚未结算
安徽省大富机电技术有限公司	5,558,253.31	长期合作, 尚未结算
浙江省二建建设集团有限公司	4,800,000.00	工程款
合计	<u>41,253,016.43</u>	

17. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,413,245,658.23	409,503,166.47
新能源汽车补贴款	60,770,000.00	
合计	<u>1,474,015,658.23</u>	<u>409,503,166.47</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重大预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	7,128,770.89	330,779,305.82	302,891,456.10	35,016,620.61
离职后福利中的设定提存计划负债	142,224.16	21,353,296.80	21,399,483.43	96,037.53
合计	<u>7,270,995.05</u>	<u>352,132,602.62</u>	<u>324,290,939.53</u>	<u>35,112,658.14</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,258,190.03	308,337,715.68	281,340,178.87	33,255,726.84
二、职工福利费		8,087,335.36	8,087,335.36	
三、社会保险费	<u>63,845.20</u>	<u>12,064,290.36</u>	<u>11,875,849.66</u>	<u>252,285.90</u>
其中：1. 医疗保险费	53,102.76	9,837,955.20	9,644,034.94	247,023.02
2. 工伤保险费	6,295.58	1,467,061.80	1,472,041.66	1,315.72
3. 生育保险费	4,446.86	759,273.36	759,773.06	3,947.16
四、住房公积金	27,968.00	1,500,456.00	1,397,312.00	131,112.00
五、工会经费和职工教育经费	778,767.66	789,508.42	190,780.21	1,377,495.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>7,128,770.89</u>	<u>330,779,305.82</u>	<u>302,891,456.10</u>	<u>35,016,620.61</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	19,471,767.58	90,795.79
失业保险	1,927,715.85	5,241.74
合计	<u>21,399,483.43</u>	<u>96,037.53</u>

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	291,849,970.09	76,892,903.80
2. 增值税	2,838,392.94	144,049,865.94
3. 消费税	78,556,081.22	44,786,415.21
4. 城市维护建设税	17,892,298.51	5,044,267.08
5. 教育费附加	12,780,213.22	4,884,230.91

税费项目	期末余额	期初余额
6. 代扣代缴个人所得税	695,937.10	192,819.25
7. 水利基金	12,832,152.55	3,738,491.71
8. 其他	3,474,402.47	655,881.36
合计	<u>420,919,448.10</u>	<u>280,244,875.26</u>

## 20. 应付利息

### (1) 分类列示

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	500,000.00	250,000.00
企业债券利息	722,222.22	
合计	<u>1,222,222.22</u>	<u>250,000.00</u>

(2) 无重要的已逾期未支付利息情况。

## 21. 其他应付款

### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	266,439,789.31	129,838,337.49
往来款	496,580,860.13	307,443,499.14
合计	<u>763,020,649.44</u>	<u>437,281,836.63</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙经济开发有限公司	88,785,839.00	对方未催收
长沙进步担保实业有限公司	20,000,000.00	对方未催收
深圳市高圳房地产开发有限公司	20,000,000.00	对方未催收
合计	<u>128,785,839.00</u>	

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	

### 23. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
保证借款	296,000,000.00		2.50
抵押借款		10,000,000.00	5.76
合计	<u>296,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	

### 24. 应付债券

#### (1) 按明细列示

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
杭州益维汽车工业有限公司 2014年中小企业私募债券	100元/张	2014-12-19	3年	200,000,000.00	
合计				<u>200,000,000.00</u>	

接上表:

本期发行金额	合并范围增加 金额	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还金 额	期末余额
	200,000,000.00	10,000,000.00			200,000,000.00
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>			<u>200,000,000.00</u>

#### (2) 应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	合并范围增加	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
杭州益维汽车工业有限公司 2014年中小企业私募债券		722,222.22	10,000,000.00	10,000,000.00	722,222.22
合计		<u>722,222.22</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>722,222.22</u>

### 25. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	723,689,445.79	127,263,267.82
合计	<u>723,689,445.79</u>	<u>127,263,267.82</u>

### 26. 递延收益

#### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,178,611.11		2,178,611.11	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>2,178,611.11</u>		<u>2,178,611.11</u>	

(2) 政府补助情况

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	期末余额	与资产相关/与收 益相关
电控集成项目研 发软件政府补助	2,178,611.11		2,178,611.11		与资产相关
合计	<u>2,178,611.11</u>		<u>2,178,611.11</u>		

27. 实收资本

股东名称	期初 金额	本期增加	本期 减少	期末金额
金浙勇		1,229,050,000.00		1,229,050,000.00
长城(德阳)长富投资基金合伙企业(有限合伙)		500,000,000.00		500,000,000.00
武汉天风智信投资中心(有限合伙)		250,000,000.00		250,000,000.00
宁波梅山保税港区兴晟众泰投资管理中心(有限合伙)		200,000,000.00		200,000,000.00
铁牛集团有限公司		135,000,000.00		135,000,000.00
宁波益方德胜投资合伙企业(有限合伙)		40,000,000.00		40,000,000.00
深圳市中达新能源私募基金合伙企业(有限合伙)		25,000,000.00		25,000,000.00
杭州红旭泰股权投资合伙企业(有限合伙)		18,750,000.00		18,750,000.00
深圳市索菱投资有限公司		17,500,000.00		17,500,000.00
杭州金锋投资管理合伙企业(有限合伙)		17,500,000.00		17,500,000.00
民生加银资产管理有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00
杭州金葵股权投资合伙企业(有限合伙)		7,500,000.00		7,500,000.00
天津依帆资产管理中心(有限合伙)		6,000,000.00		6,000,000.00
叶菲		129,200,000.00		129,200,000.00
朱堂福		40,000,000.00		40,000,000.00
吴建刚		25,000,000.00		25,000,000.00
吴建英		25,000,000.00		25,000,000.00
沈义强		13,500,000.00		13,500,000.00
刘慧军		13,500,000.00		13,500,000.00
胡建东		12,500,000.00		12,500,000.00
诸葛谦		12,500,000.00		12,500,000.00

股东名称	期初 金额	本期增加	本期 减少	期末金额
强艳彬		12,500,000.00		12,500,000.00
肖行亦		7,500,000.00		7,500,000.00
合计		<u>2,750,000,000.00</u>		<u>2,750,000,000.00</u>

注：实收资本本期增加均为股东货币出资，各股东陆续缴款于2015年12月31日完成出资110亿元，约定每4元增资款折为1元出资额，其中27.5亿元计入实收资本，82.5亿元计入资本公积。

## 28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	406,926,286.38	8,250,000,000.00	8,656,926,286.38	
合计	<u>406,926,286.38</u>	<u>8,250,000,000.00</u>	<u>8,656,926,286.38</u>	

注：

(1) 资本公积增加82.5亿元均为股东投入的资本溢价。

(2) 本公司期初尚未成立，模拟合并财务报表假设本公司2014年1月1日已成立并进行同一控制下企业合并，模拟期初资本公积406,926,286.38元。

(3) 本期资本公积减少8,656,926,286.38元，其中因公司成立后模拟合并事项消除，减少资本公积406,926,286.38元；因公司投资收购，形成同一控制下企业合并，投资成本高于被投资公司净资产，支付的对价与取得被合并方所有者权益账面价值的份额之间的差额调整减少资本公积8,250,000,000.00元。

(4) 本公司2015年末收购本公司实际控制人金浙勇控制的浙江众泰汽车制造有限公司、众泰新能源汽车有限公司，形成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》第三条，同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司收购浙江众泰汽车制造有限公司、众泰新能源汽车有限公司100%股权支付现金11,000,000,000.00元，支付金额与两公司合并日所有者权益账面价值的差额为8,804,902,242.69元，调整减少资本公积8,250,000,000.00元，资本公积不足冲减的部分调整减少未分配利润554,902,242.69元。

## 29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-19,478,842.29	-200,941,501.45
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-19,478,842.29	-200,941,501.45

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	909,366,278.00	181,462,659.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
同一控制下企业合并调整	1,444,833,187.40	
期末未分配利润	<u>-554,945,751.69</u>	<u>-19,478,842.29</u>

注：同一控制下企业合并调整，系本公司投资形成同一控制下企业合并，因投资成本高于被投资公司净资产，差额调整减少资本公积后，仍不足冲减的部分调整减少未分配利润554,902,242.69元；因本公司的资本公积余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分在合并资产负债表中未恢复金额为889,930,944.71元。

### 30. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,723,773,662.91	6,611,996,912.59
其他业务收入	21,200,219.76	8,244,659.07
合计	<u>13,744,973,882.67</u>	<u>6,620,241,571.66</u>
主营业务成本	11,271,351,117.60	5,968,125,789.39
其他业务成本	6,572,714.63	4,597,412.31
合计	<u>11,277,923,832.23</u>	<u>5,972,723,201.70</u>

### 31. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	99,514.78	77,194.07	详见附注四、税项
城市维护建设税	53,825,620.01	15,040,948.57	详见附注四、税项
教育费附加	38,496,322.37	10,793,526.47	详见附注四、税项
消费税	369,956,700.71	165,233,544.97	详见附注四、税项
合计	<u>462,378,157.87</u>	<u>191,145,214.08</u>	

### 32. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运杂费	210,375,373.55	760,241.04
广宣费	118,132,683.37	3,744,745.16
售后服务费	52,921,986.72	1,791,377.34

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与福利	40,292,407.31	12,763,268.38
差旅费	12,944,673.80	4,687,794.60
办公及会议费	5,942,322.10	991,956.51
业务招待费	1,226,514.17	481,953.07
其他	8,904,752.52	334,958.72
合计	<u>450,740,713.54</u>	<u>25,556,294.82</u>

### 33. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	146,898,445.96	32,699,702.82
税费	46,370,324.82	12,810,284.73
折旧与摊销	44,064,157.71	15,377,240.69
职工薪酬与福利	30,451,098.44	12,897,340.22
办公费	18,220,023.35	7,164,182.45
物料消耗	4,411,142.54	1,659,347.84
中介机构费用	3,148,317.33	2,054,123.26
差旅费	1,629,320.57	267,582.48
运杂费	602,945.44	280,663.57
其他	9,564,797.53	3,062,122.79
合计	<u>305,360,573.69</u>	<u>88,272,590.85</u>

### 34. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,333,728.18	78,512,321.91
减：利息收入	28,283,074.19	26,460,171.57
手续费	15,031,683.94	7,007,103.89
其他	691,920.00	5,480.00
合计	<u>65,774,257.93</u>	<u>59,064,734.23</u>

### 35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
委托理财投资收益		



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>1.00</u>	

注：本公司参股30%的长沙众泰汽车工业有限公司账面净资产为负数，本公司长期股权投资账面价值为0，本期以名义价格1元转让；本公司2015年12月31日购买的短期理财产品无确定的收益率，本期未确认投资收益。

### 36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	5,000,613.13	14,720,408.34
2. 存货跌价损失	1,123,413.57	1,668,302.02
合计	<u>6,124,026.70</u>	<u>16,388,710.36</u>

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

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
1. 非流动资产处置利得小计	<u>29,205.74</u>	<u>7,108.91</u>	<u>29,205.74</u>
其中：固定资产处置利得	29,205.74	7,108.91	29,205.74
2. 政府补助	6,271,311.21	7,100,596.64	6,271,311.21
3. 供应商惩罚收入	21,783,389.48	33,847.43	21,783,389.48
4. 其他	2,983,804.13	838,106.12	2,983,804.13
合计	<u>31,067,710.56</u>	<u>7,979,659.10</u>	<u>31,067,710.56</u>

#### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1. 研发费用补助	150,000.00	210,000.00	与收益相关
2. 科技创新补助		8,500.00	与收益相关
3. 财政补贴	3,690,200.10	2,325,295.00	与收益相关
4. 税收奖励		134.97	与收益相关
5. 纯电动汽车整车电控集成系统产业化	2,178,611.11	2,376,666.67	与资产相关
6. 2013年浙江省外贸公共服务平台建设专项资金		1,160,000.00	与收益相关
7. 其他补助	252,500.00	1,020,000.00	与收益相关
合计	<u>6,271,311.21</u>	<u>7,100,596.64</u>	

### 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	219,940.93	649,987.42	219,940.93
其中：固定资产处置损失	219,940.93	649,987.42	219,940.93
2. 捐赠支出及其他	1,296,502.88	536,707.34	1,296,502.88
3. 滞纳金	1,181,101.82	290,437.55	1,181,101.82
合计	<u>2,697,545.63</u>	<u>1,477,132.31</u>	<u>2,697,545.63</u>

### 39. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>236,951,499.39</u>	<u>73,713,159.29</u>
其中：当期所得税	236,206,618.40	77,698,084.06
递延所得税	744,880.99	-3,984,924.77

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,205,042,486.64	273,593,352.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	301,260,621.66	68,398,338.10
某些子公司适用不同税率的影响	-38,613,146.76	
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-12,909,937.12	-1,771,814.67
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-282,020.35	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-12,439,358.38	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-64,659.66	7,086,635.86
所得税费用合计	<u>236,951,499.39</u>	<u>73,713,159.29</u>

### 40. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非融资租赁性质的押金及备用金	199,445,148.03	18,020.16
利息收入	28,283,074.19	26,460,171.57
营业外收入	31,038,504.82	7,972,550.19
合计	<u>258,766,727.04</u>	<u>34,450,741.92</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非融资租赁性质的押金及备用金	57,445,372.53	16,448,352.53
费用	611,221,076.07	62,566,929.02
营业外支出	2,477,604.70	827,144.89
合计	<u>671,144,053.30</u>	<u>79,842,426.44</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制合并增加的货币资金	213,354,719.13	
合计	<u>213,354,719.13</u>	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	228,083,574.16	150,000,000.00
票据贴现	12,618,804.06	406,714,375.46
非经营性业务往来	17,934,571,586.47	10,861,886,340.53
合计	<u>18,175,273,964.69</u>	<u>11,418,600,715.99</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	124,525,606.72	22,736,732.18
票据保证金	285,502,582.89	155,721,507.67
非经营性业务往来	14,670,022,710.81	12,914,667,334.16
同一控制企业收购款	11,000,000,000.00	
合计	<u>26,080,050,900.42</u>	<u>13,093,125,574.01</u>

41. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	968,090,987.25	199,880,193.12
加：资产减值准备	6,124,026.70	16,388,710.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,844,998.48	30,541,946.87
无形资产摊销	30,477,315.87	27,354,558.67
长期待摊费用摊销		519,443.66
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）	190,735.19	642,878.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	78,333,728.18	78,512,321.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-1.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	744,880.99	-3,678,130.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-299,974,620.28	301,987,646.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,073,067,315.86	-351,107,932.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,728,506,744.27	1,767,737,461.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,514,271,479.79</u>	<u>2,068,779,097.76</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,068,041,134.56	59,006,937.07
减：现金的期初余额	59,006,937.07	99,241,138.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>1,009,034,197.49</u>	<u>-40,234,201.60</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,068,041,134.56	59,006,937.07
其中：1. 库存现金	173,775.93	48,048.27
2. 可随时用于支付的银行存款	1,067,867,358.63	58,958,888.80
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,068,041,134.56	59,006,937.07

#### 42. 外币货币性项目

无。

#### 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,445,070,370.44	保证金及冻结的银行存款
固定资产	356,386,443.92	用于抵押借款
无形资产	309,688,250.60	用于抵押借款
合计	2,111,145,064.96	

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入 (万元)	合并当期期初至合并日被合并方的净利润 (万元)
浙江众泰汽车制造有限公司	100	实际控制人为同一人	2015年12月31日	支付对价完成过户	1,242,376.77	80,721.58
众泰新能源汽车有限公司	100	实际控制人为同一人	2015年12月31日	支付对价完成过户	132,120.62	10,219.40

#### (2) 企业合并成本

项目	众泰制造	众泰新能源
合并成本	8,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：现金	8,000,000,000.00	3,000,000,000.00

(3) 被合并方的资产和负债

项目	浙江众泰汽车制造有限公司		众泰新能源汽车有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	2,449,550,638.68	1,218,064,774.86	63,463,875.32	509,949.76
应收票据	751,963,142.00	1,430,000.00	10,450,000.00	
应收款项	1,510,572,888.96	1,591,439,836.04	826,804,547.65	8,587,481.93
预付款项	1,061,744,260.13	333,229,473.90	69,507,447.45	16,742,467.99
其他应收款	533,347,342.92	2,475,970,883.75	361,497,244.10	18,165,829.09
存货	761,814,899.25	246,324,065.17	80,924,194.23	3,965,268.42
其他流动资产	1,682,000,000.00			
固定资产	1,392,915,226.46	520,021,298.33	113,724,295.15	8,086,725.48
在建工程	134,084,899.50	66,747,201.23	15,042,735.04	
无形资产	2,797,955,205.49	336,197,751.28	57,541.21	34,722.32
开发支出	5,762,816.48			
递延所得税资产	4,762,638.15	5,864,784.94	357,265.80	
减：短期借款	979,380,000.00	602,460,000.00	30,000,000.00	
应付票据	2,492,059,986.00	2,213,705,000.00	59,000,000.00	1,886,456.81
应付款项	3,320,030,361.70	2,378,275,368.53	785,409,523.30	1,267,633.26
预收款项	1,382,015,644.67	408,235,533.21	170,444,811.14	44,368.78
应付职工薪酬	32,199,612.28	7,226,626.27	2,913,045.86	
应交税费	421,899,801.76	282,213,109.10	-980,353.66	-1,968,233.84
应付利息	1,222,222.22	250,000.00		
其他应付款	1,087,282,779.80	392,841,530.67	388,298,263.83	44,440,305.96
一年内流动负债	10,000,000.00			
长期借款	296,000,000.00	10,000,000.00		
应付债券	200,000,000.00			
长期应付款	723,689,445.79	127,263,267.82		
递延收益				2,178,611.11
净资产	2,140,694,103.80	372,819,633.90	106,743,855.48	8,243,302.91
减：少数股东权益	52,340,201.97	-6,384,507.28		
取得的净资产	2,088,353,901.83	379,204,141.18	106,743,855.48	8,243,302.91

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次
众泰新能源汽车有限公司	浙江杭州	浙江杭州	汽车制造	100	100	2
湖南君泰新能源汽车销售服务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	汽车销售	100	100	3
杭州杰能动力有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电池供电控制 系统集成业务	100	100	3
浙江众泰汽车制造有限公司	浙江杭州	浙江杭州	汽车制造	100	100	2
湖南江南汽车制造有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	汽车制造	70	70	3
杭州益维汽车工业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	汽车制造	100	100	3
浙江祥泰汽车销售有限公司	浙江永康	浙江永康	汽车销售	100	100	3

#### (2) 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

#### (3) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

#### (4) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

#### (5) 投资性主体

无。

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

无合营安排或联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因

经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			2,513,111,505.00		<u>2,513,111,505.00</u>
应收账款			1,268,053,440.37		<u>1,268,053,440.37</u>
应收票据			762,413,142.00		<u>762,413,142.00</u>
其他应收款			240,069,946.29		<u>240,069,946.29</u>
其他流动资产			1,682,000,000.00		<u>1,682,000,000.00</u>

接上表

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,218,574,724.62		<u>1,218,574,724.62</u>
应收账款			1,600,027,317.97		<u>1,600,027,317.97</u>
应收票据			1,430,000.00		<u>1,430,000.00</u>
其他应收款			2,494,136,712.84		<u>2,494,136,712.84</u>
其他流动资产					

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
应付账款		3,094,042,142.22	<u>3,094,042,142.22</u>
其他应付款		763,020,649.44	<u>763,020,649.44</u>
短期借款		1,009,380,000.00	<u>1,009,380,000.00</u>
应付票据		2,551,059,986.00	<u>2,551,059,986.00</u>



金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付利息		1,222,222.22	<u>1,222,222.22</u>
长期借款		296,000,000.00	<u>296,000,000.00</u>
应付债券		200,000,000.00	<u>200,000,000.00</u>
长期应付款		723,689,445.79	<u>723,689,445.79</u>

接上表

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		2,380,161,825.34	<u>2,380,161,825.34</u>
其他应付款		437,281,836.63	<u>437,281,836.63</u>
短期借款		602,460,000.00	<u>602,460,000.00</u>
应付票据		2,213,705,000.00	<u>2,213,705,000.00</u>
应付利息		250,000.00	<u>250,000.00</u>
长期借款		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付债券			
长期应付款		127,263,267.82	<u>127,263,267.82</u>

## 2. 信用风险

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

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

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

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六 3、六 5 中公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以 内	1至3个 月	或其他适 当时间段
货币资金	<u>2,513,111,505.00</u>	2,513,111,505.00			
应收账款	<u>1,017,720,500.00</u>	1,017,720,500.00			
应收票据	<u>762,413,142.00</u>	762,413,142.00			
其他应收款	<u>182,780,346.81</u>	182,780,346.81			
其他流动资产	<u>1,682,000,000.00</u>	1,682,000,000.00			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以 内	1至3个 月	或其他适 当时间段
货币资金	<u>1,218,574,724.62</u>	1,218,574,724.62			
应收账款	<u>1,454,542,413.84</u>	1,454,542,413.84			
应收票据	<u>1,430,000.00</u>	1,430,000.00			
其他应收款	<u>2,363,940,290.95</u>	2,363,940,290.95			
其他流动资产					

### 3. 流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
应付账款	2,936,161,495.16	97,737,235.76	53,349,099.42	6,794,311.88	<u>3,094,042,142.22</u>
其他应付款	522,692,754.41	140,805,642.71	68,058,627.65	31,463,624.67	<u>763,020,649.44</u>
短期借款	1,009,380,000.00				<u>1,009,380,000.00</u>
应付票据	2,551,059,986.00				<u>2,551,059,986.00</u>
应付利息	1,222,222.22				<u>1,222,222.22</u>

项目	期末余额				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
长期借款			296,000,000.00		<u>296,000,000.00</u>
应付债券				200,000,000.00	<u>200,000,000.00</u>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

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

##### (2) 汇率风险

公司实际经营中，无涉及外币结算的采购和销售。

## 十、公允价值

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

(1) 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

(2) 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(3) 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流

量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至 2015 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准:

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

### 2. 本公司的母公司有关信息

本公司为私营有限责任公司(自然人控股),最终控制方为自然人金浙勇。

### 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
黄山金马股份有限公司	黄山金马	其他关联方(注2)
浙江太腾进出口有限公司	浙江太腾	其他关联方(注3)
浙江金大门业有限公司	金大门业	黄山金马控制
浙江铁牛汽车车身有限公司	铁牛车身	黄山金马控制
杭州金仁汽车车身有限公司	杭州金仁	黄山金马控制
众泰控股集团有限公司(注1)	众泰控股	同一最终控制方
长沙众达工业有限公司	长沙众达	同一最终控制方
长沙众泰汽车工业有限公司	长沙工业	同一最终控制方
益阳瑞能动力总成有限公司	瑞能总成	同一最终控制方
纽贝耳文化创意(杭州)有限公司(注4)	纽贝耳	同一最终控制方
江苏金坛汽车工业有限公司	金坛工业	其他关联方(注5)
杭州卓泰汽车销售有限公司	杭州卓泰	其他关联方(注6)

注1:众泰控股将其持有的浙江众泰汽车制造有限公司及众泰新能源汽车有限公司100%股权转让给本公司,并于2015年12月25日办理了工商变更登记。

注2：预计未来十二个月内黄山金马股份有限公司将成为本公司的母公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，将黄山金马股份有限公司作为永康众泰汽车有限公司的关联方。

注3：本公司实质控制人近亲属持有浙江太腾进出口有限公司50%股权。

注4：纽贝耳文化创意（杭州）有限公司原名称为纽贝耳汽车（杭州）有限公司。

注5：吴建中过去12个月内担任众泰控股的董事长，众泰控股之前为本公司控股子公司浙江众泰汽车制造有限公司、众泰新能源汽车有限公司的控股股东；吴潇过去12个月内为江苏金坛汽车工业有限公司的控股股东，吴建中与吴潇为父子关系，因此，将江苏金坛汽车工业有限公司认定为众泰汽车的关联方。截止本财务报表批准报出日，吴建中已经不在众泰控股担任任何职务，吴潇已经不是江苏金坛汽车工业有限公司的控股股东。

注6：吴建中之女吴迪自2013年12月23日至2015年12月22日在杭州卓泰汽车销售有限公司担任总经理，杭州卓泰汽车销售有限公司已于2015年12月23日注销。

## 6. 关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
杭州金仁汽车车身有限公司	商品采购	协议价		27,535,470.09
黄山金马股份有限公司	商品采购	协议价	716,826,664.08	30,547,162.22
长沙众达工业有限公司	商品采购	协议价	1,863,247.86	
长沙众泰汽车工业有限公司	商品采购	协议价	837,192,383.24	220,210,112.41
浙江铁牛汽车车身有限公司	商品采购	协议价	94,571,852.36	256,240,505.37
江苏金坛汽车工业有限公司	商品采购	协议价	1,545,592,489.85	
杭州益维汽车工业有限公司（注）	商品采购	协议价	325,782,534.98	

注：吴建中过去12个月内担任众泰控股的董事长，众泰控股之前为本公司控股子公司浙江众泰汽车制造有限公司、众泰新能源汽车有限公司的控股股东；2015年4月起，吴建中在杭州益维汽车工业有限公司任高管，8月份卸任且不再担任其他职务。2015年8月本公司控股子公司浙江众泰汽车制造有限公司收购杭州益维汽车工业有限公司100%股权，故2015年4-7月杭州益维汽车工业有限公司与本公司的交易为合并范围外关联方交易。

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
众泰控股集团有限公司	销售商品	协议价	598,698,968.39	4,981,646,270.66
浙江铁牛汽车车身有限公司	销售商品	市场价	743,204.04	716,065.61
黄山金马股份有限公司	销售商品	市场价	281,179.49	1,055,910.00

公司名称	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
杭州卓泰汽车销售有限公司	销售商品	协议价	6,807,261.86	252,142,583.31
江苏金坛众泰汽车销售有限公司(注)	销售商品	协议价	957,871,638.46	262,875,503.40

注：金坛众泰汽车销售有限公司自2014年10月20日至2015年9月8日为江苏金坛汽车工业有限公司的全资子公司，自2015年9月9日至今为浙江祥泰汽车销售有限公司全资子公司。

### (3) 关联托管/承包情况

无。

### (4) 关联租赁情况

#### ①公司出租情况表：

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的租赁收 益
浙江铁牛汽车车身有限公司	厂房租赁	2014.08.01	2015.07.31	合同	182,000.00
浙江铁牛汽车车身有限公司	厂房租赁	2015.08.01	2016.07.31	合同	130,000.00
浙江铁牛汽车车身有限公司	厂房租赁	2015.01.01	2015.12.31	合同	2,800,000.00
黄山金马股份有限公司	仓库保管	2015.01.01	2015.12.31	合同	3,639,273.51
合计					<u>6,751,273.51</u>

#### ②公司承租情况表：

本公司作为承租方：

无

### (5) 关联担保情况（万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
湖南江南汽车制造有限公司	长沙众泰汽车工业有限公司	10,000.00	2015-11-27	2016-5-27	否
湖南江南汽车制造有限公司	众泰控股集团有限公司	5,000.00	2015-7-27	2016-1-27	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
众泰控股集团有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	3,000.00	2015-6-10	2016-6-10	否
众泰控股集团有限公司等(注1)	浙江众泰汽车制造有限公司	2,400.00	2015-5-5	2016-5-4	否
众泰控股集团有限公司等(注2)	浙江众泰汽车制造有限公司	10,000.00	2015-6-8	2016-6-8	否
众泰控股集团有限公司等(注2)	浙江众泰汽车制造有限公司	4,788.00	2015-8-3	2016-8-2	否
众泰控股集团有限公司等(注2)	浙江众泰汽车制造有限公司	3,650.00	2015-8-13	2016-8-12	否
众泰控股集团有限公司等(注2)	浙江众泰汽车制造有限公司	3,150.00	2015-9-10	2016-3-5	否
众泰控股集团有限公司等(注2)	浙江众泰汽车制造有限公司	1,750.00	2015-11-5	2016-9-4	否
众泰控股集团有限公司等(注3)	浙江众泰汽车制造有限公司	7,000.00	2015-12-14	2016-12-10	否

注1：该笔借款的担保方为众泰控股集团有限公司及杭州易辰孚特汽车零部件有限公司。其中众泰控股集团有限公司为本公司的关联方。

注2：该笔借款的担保方为众泰控股集团有限公司及铁牛集团有限公司。其中众泰控股集团有限公司为本公司的关联方。

注3：该笔借款的担保方为众泰控股集团有限公司、三峰集团有限公司、铁牛集团有限公司、黄山金马集团有限公司、安徽铜峰电子集团有限公司、沈阳国际纺织服装城开发有限公司、应建仁徐美儿夫妇、金浙勇、黄会飞。其中众泰控股集团有限公司及金浙勇为本公司的关联方。

#### (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
众泰控股集团有限公司	82,600,000.00	2015年1月27日	2015年7月24日	已偿清
众泰控股集团有限公司	114,600,000.00	2015年2月28日	2015年8月22日	已偿清
众泰控股集团有限公司	62,960,000.00	2015年3月3日	2015年8月30日	已偿清
众泰控股集团有限公司	37,050,000.00	2015年3月12日	2015年9月7日	已偿清
众泰控股集团有限公司	150,000,000.00	2015年4月14日	2015年10月9日	已偿清
众泰控股集团有限公司	125,000,000.00	2015年4月30日	2015年10月16日	已偿清
众泰控股集团有限公司	30,000,000.00	2015年5月22日	2015年11月16日	已偿清
众泰控股集团有限公司	80,000,000.00	2015年5月31日	2015年11月23日	已偿清
众泰控股集团有限公司	35,000,000.00	2015年6月8日	2015年11月20日	已偿清
众泰控股集团有限公司	119,000,000.00	2015年6月30日	2015年12月17日	已偿清
众泰控股集团有限公司	30,000,000.00	2015年7月11日	2015年12月18日	已偿清

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
众泰控股集团有限公司	62,500,000.00	2015年7月15日	2015年12月30日	已偿清
众泰控股集团有限公司	10,000,000.00	2015年8月5日	2015年12月30日	已偿清
众泰控股集团有限公司	62,960,000.00	2015年8月29日	2015年12月30日	已偿清
众泰控股集团有限公司	103,210,000.00	2015年9月3日	2015年12月30日	已偿清
众泰控股集团有限公司	29,000,000.00	2015年10月24日	2015年12月30日	已偿清
众泰控股集团有限公司	55,000,000.00	2015年11月23日	2015年12月30日	已偿清
众泰控股集团有限公司	247,850,000.00	2015年11月30日	2015年12月30日	已偿清
众泰控股集团有限公司	80,000,000.00	2015年12月22日	2015年12月30日	已偿清
众泰控股集团有限公司	6,708,296,099.00	无明确起始日,无息,截至财务报表批准报出日已偿清		

#### (7) 关联方重大资产转让、债务重组情况

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
众泰控股集团有限公司	购买商标及专利	资产交易	评估	1,600,000,000.00	100.00		
长沙众泰汽车工业有限公司	购买固定资产	资产交易	协议定价	105,127,010.03	24.69		
纽贝耳文化创意(杭州)有限公司	购买专利	资产交易	协议定价	注1			
江苏金坛汽车工业有限公司	购买股权(注2)	资产交易	协议定价	200,000,000.00	100.00		

注1: 本公司于2015年10月与纽贝耳文化创意(杭州)有限公司签订《专利转让合同》, 转让价格为0元。

注2: 2015年8月20日, 江苏金坛汽车工业有限公司将持有的江苏金坛众泰汽车销售有限公司100%股权以2亿元价格转让给本公司的下属公司浙江祥泰汽车销售有限公司, 并于2015年9月9日完成工商变更登记。

(8) 本公司关键管理人员不在本公司领取薪酬。

#### 7. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江铁牛汽车车身有限公司	307,127.12	15,356.36		
应收账款	长沙众达工业有限公司	43,553.73	2,177.69	60,479.00	3,023.95
应收账款	众泰控股集团有限公司			1,008,909,963.84	
其他应收款	金浙勇	2,697,400.00	134,870.00	1,630,000.00	81,500.00
其他应收款	众泰控股集团有限公司	977,573.81		2,346,991,343.10	
其他应收款	浙江金大门业有限公司	347,208.00	17,360.40		
其他应收款	浙江铁牛汽车车身有限公司	325,800.00	46,290.00	700,000.00	45,000.00
其他应收款	浙江太腾进出口有限公司	239,800.00	95,920.00	239,800.00	47,960.00
其他应收款	长沙众达工业有限公司	30,475.95	1,523.80		
其他应收款	江苏金坛汽车工业有限公司	8,747.19	437.36	6,995,728.00	349,786.40
其他应收款	纽贝耳文化创意（杭州）有限公司			5,303,668.85	265,183.44
预付账款	浙江铁牛汽车车身有限公司	36,539,692.03		8,131,118.70	
预付账款	长沙众达工业有限公司	54,000.00		2,412,000.00	
预付账款	黄山金马股份有限公司			460,013.09	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	黄山金马股份有限公司	32,000,000.00	
应付账款	黄山金马股份有限公司	283,068,130.47	27,687,006.68
应付账款	浙江铁牛汽车车身有限公司	27,500,996.55	128,829,663.68
应付账款	杭州金仁汽车车身有限公司	1,144,796.40	17,216,500.00
应付账款	长沙众泰汽车工业有限公司	3,521.36	
应付账款	益阳瑞能动力总成有限公司		49,519,789.99
应付账款	长沙众达工业有限公司		1,495,961.43
应付账款	纽贝耳文化创意（杭州）有限公司		741,864.78
预收款项	杭州卓泰汽车销售有限公司		49,872,342.83
其他应付款	杭州卓泰汽车销售有限公司		283,174.19
其他应付款	浙江铁牛汽车车身有限公司	19,617,661.06	9,750,000.00
其他应付款	长沙众泰汽车工业有限公司	1,264,399.34	69,022.00
其他应付款	益阳瑞能动力总成有限公司	218,580.65	218,580.65
其他应付款	众泰控股集团有限公司		82,769,139.11
其他应付款	纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	1,364.00	
其他应付款	江苏金坛汽车工业有限公司		114,950,000.00

## 8. 关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无。

### 2. 或有事项

(1) 截止至2015年12月31日，本公司涉及的诉讼情况如下：

2015年，本公司下属的湖南江南汽车制造有限公司因采购合同纠纷被株洲时代工程塑料制品有限责任公司起诉，被要求解除合同和支付所欠工装模具费用1,164,090.68元以及利息99,917.78元并由被告承担案件诉讼费、保全费。2015年9月23日，湖南省株洲市天元区人民法院“（2015）株天法民二初字第413-1号”《民事裁定书》作出裁定冻结相应的银行存款。本公司判断该诉讼事项的胜负存在不确定性，故未确认为预计负债。截止报表日，该案件正在审理过程中。

(2) 对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江众泰汽车制造有限公司	黄山金马集团有限公司	2,400.00	2015-5-13	2016-5-12	注
浙江众泰汽车制造有限公司	黄山金马集团有限公司	2,700.00	2015-7-23	2016-7-21	注
浙江众泰汽车制造有限公司	黄山金马集团有限公司	1,600.00	2015-9-14	2016-9-9	注
浙江众泰汽车制造有限公司	黄山金马集团有限公司	1,800.00	2015-9-28	2016-9-25	注
浙江众泰汽车制造有限公司	黄山金马集团有限公司	2,400.00	2015-9-1	2016-9-1	注
浙江众泰汽车制造有限公司	黄山金马集团有限公司	1,000.00	2015-10-10	2016-10-9	注
浙江众泰汽车制造有限公司	黄山金马集团有限公司	1,000.00	2015-10-19	2016-8-12	注
浙江众泰汽车制造有限公司	黄山金马股份有限公司	8,000.00	2014-6-17	2017-6-17	注
浙江众泰汽车制造有限公司	浙江三锋实业股份有限公司	981.00	2015-6-11	2016-6-9	否
浙江众泰汽车制造有限公司	三锋集团有限公司	1,340.00	2015-8-14	2016-8-10	否
浙江众泰汽车制造有限公司	三锋集团有限公司	2,500.00	2015-8-20	2016-8-17	否
浙江众泰汽车制造有限公司	三锋集团有限公司	1,600.00	2015-9-15	2016-9-9	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江众泰汽车制造有限公司	三锋集团有限公司	2,300.00	2016-1-18	2016-4-18	否
浙江众泰汽车制造有限公司	永康市东城煜洋五金工具厂	450.00	2015-8-25	2016-5-25	否
浙江众泰汽车制造有限公司	浙江铁牛科技股份有限公司	3,550.00	2015-7-2	2016-7-1	注
浙江众泰汽车制造有限公司	浙江铁牛科技股份有限公司	2,250.00	2015-8-12	2016-8-11	注
浙江众泰汽车制造有限公司	铁牛集团有限公司	7,000.00	2015-7-8	2016-7-4	注
湖南江南汽车制造有限公司	长沙众泰汽车工业有限公司	10,000.00	2015-11-27	2016-5-27	注
湖南江南汽车制造有限公司	铁牛集团有限公司	7,000.00	2015-7-8	2016-7-4	注
湖南江南汽车制造有限公司	众泰控股集团有限公司	5,000.00	2015-7-27	2016-1-27	注
杭州益维汽车工业有限公司	杭州开泰实业有限公司	3,200.00	2012-2-28	2018-12-31	注

注：2015年12月31日，此项担保未履行完毕；截至财务报表披露日，此担保已解除。

#### 十四、资产负债表日后事项

黄山金马股份有限公司拟以发行股份及支付现金的方式购本公司 100%股权，截至财务报表披露日，相关资产重组事项正在进行中。

#### 十五、其他重要事项

##### 1. 债务重组

无。

##### 2. 资产置换

无。

##### 3. 年金计划

无。

##### 4. 终止经营

无。

##### 5. 分部报告

无。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

无。

8. 租赁

(1) 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

(2) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	60,163,855.14	61,821,754.02
机器设备	1,465,000.00	4,248,500.00
合计	<u>61,628,855.14</u>	<u>66,070,254.02</u>

(3) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋、建筑物	148,462,057.50	11,333,201.44				
机器设备	341,772,403.47	74,308,277.53				

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	2,524,443.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	6,914,985.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	10,973,247.43
3 年以上	
合计	<u>20,412,675.43</u>

(4) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	40,877,170.41

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以上 2年以内(含2年)	27,069,987.20
2年以上 3年以内(含3年)	27,069,987.20
3年以上	54,139,974.40
合计	<u>149,157,119.21</u>

## 十六、补充资料

### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-190,734.19	-642,878.51
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,271,311.21	7,100,596.64
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产		

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,289,588.91	44,808.66
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>28,370,165.93</u></b>	<b><u>6,502,526.79</u></b>
减：所得税影响金额	4,500,531.79	1,107,107.08
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>23,869,634.14</u></b>	<b><u>5,395,419.71</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	24,028,943.54	5,319,368.08
归属于少数股东的非经常性损益	-159,309.40	76,051.63

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同登清办  
Agent in charge of registration

同登清办  
Agent in charge of registration

2011年1月12日

2011年1月12日

10

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同登清办  
Agent in charge of registration

同登清办  
Agent in charge of registration

2011年1月12日

2011年1月12日

12

NOTES  
1. When practicing, the CPA shall follow the client's list certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. This CPA is not allowed to accept any business of CPAs in other provinces, CPAs using this certificate in case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of CPAs after finishing an announcement of loss on the photograph.

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。此证书到期后，持证人应按规定办理续期手续。  
This certificate is valid for one year after this renewal.

2011年3月31日

3

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。此证书到期后，持证人应按规定办理续期手续。  
This certificate is valid for one year after this renewal.

2011年4月10日

5

**THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**

王传河

3100020660001

2011年3月10日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

王传河

3100020660001

2011年3月10日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致



姓名: 魏露  
 Sex: 女  
 出生日期: 1968-01-23  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 3201074880723884  
 Identity card No.:



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320000230011  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 20 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2004年4月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月30日





编号:No.0 01632205

# 营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

名 称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类 型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人	陈永宏
成 立 日 期	2012年03月05日
合 伙 期 限	2012年03月05日至 长期
经 营 范 围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对（II）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年12月03日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019708

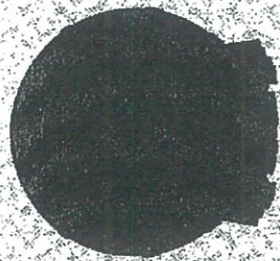
### 说明

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



北京市财政局  
发证机关  
二〇一〇年一月五日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之  
办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

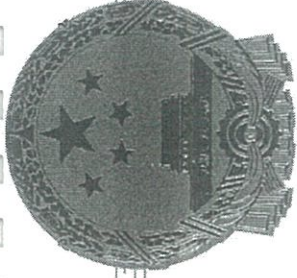
会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 5220万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14





证书序号: 000161

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会中国**证券监督管理委员会**审查, 批准  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇一六年五月

证书有效期至: 二〇一六年五月 二十七日

