

东风小康汽车有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-00383 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-00383 号

东风小康汽车有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东风小康汽车有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营。

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

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一九年三月二十三日

合并资产负债表

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,821,439,847.86	3,695,105,185.48
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	4,270,410,759.62	5,569,908,543.09
其中：应收票据	五、（二）	3,797,258,498.63	5,373,284,380.17
应收账款	五、（二）	473,152,260.99	196,624,162.92
预付款项	五、（三）	134,103,373.88	159,929,267.79
其他应收款	五、（四）	2,011,363,683.06	8,134,627.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	1,004,835,785.80	935,440,380.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	76,753,769.83	51,186,789.29
流动资产合计		10,318,907,220.05	10,419,704,793.04
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			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	1,593,791,602.87	1,462,958,984.36
在建工程	五、（八）	293,311,275.87	110,452,815.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	667,054,292.18	387,860,846.18
开发支出	五、（十）	316,613,325.10	125,555,008.79
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	49,756,899.48	29,145,344.30
其他非流动资产	五、（十二）	164,947,999.99	49,286,581.86
非流动资产合计		3,085,475,395.49	2,165,259,580.94
资产总计		13,404,382,615.54	12,584,964,373.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	五、（十三）	8,403,765,638.39	7,546,280,377.07
预收款项	五、（十四）	819,212,355.64	2,126,908,583.62
应付职工薪酬	五、（十五）	132,980,878.55	166,640,630.86
应交税费	五、（十六）	217,874,226.58	202,813,580.75
其他应付款	五、（十七）	344,588,285.93	262,531,434.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十八）		70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,918,421,385.09	10,375,174,606.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、（十九）	499,361,131.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十）	23,881,482.06	21,777,756.72
递延收益	五、（二十一）	263,798,247.56	66,650,274.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		787,040,860.62	88,428,031.56
负债合计		10,705,462,245.71	10,463,602,638.45
所有者权益：			
实收资本	五、（二十二）	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（二十三）	35,774,909.40	35,774,909.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	131,275,151.45	93,785,781.91
未分配利润	五、（二十五）	1,731,870,308.98	1,191,801,044.22
归属于母公司所有者权益合计		2,698,920,369.83	2,121,361,735.53
少数股东权益			
所有者权益合计		2,698,920,369.83	2,121,361,735.53
负债和所有者权益总计		13,404,382,615.54	12,584,964,373.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,760,751,766.46	2,124,787,066.02
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			
应收票据及应收账款	十一、（一）	4,422,271,224.08	3,635,019,876.35
其中：应收票据	十一、（一）	1,310,696,591.07	912,688,355.24
应收账款	十一、（一）	3,111,574,633.01	2,722,331,521.11
预付款项		126,360,275.78	149,578,800.92
其他应收款	十一、（二）	2,324,610,002.11	687,493,362.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		959,857,360.27	930,254,388.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		74,749,619.17	36,867,947.42
流动资产合计		9,668,600,247.87	7,564,001,441.13
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	十一、（三）	177,930,634.75	182,932,060.05
投资性房地产			
固定资产		1,261,048,718.08	1,140,532,545.26
在建工程		293,235,804.17	103,010,850.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		546,538,241.93	266,781,707.04
开发支出		316,613,325.10	125,555,008.79
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		45,769,532.50	25,698,393.11
其他非流动资产		164,947,999.99	49,286,581.86
非流动资产合计		2,806,084,256.52	1,893,797,146.62
资产总计		12,474,684,504.39	9,457,798,587.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		7,815,829,070.59	7,231,589,490.03
预收款项		1,831,254,222.61	235,235,139.09
应付职工薪酬		110,141,434.47	141,430,045.03
应交税费		199,121,452.15	150,659,702.27
其他应付款		221,210,123.85	182,489,066.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		10,177,556,303.67	8,011,403,443.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		499,361,131.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		232,627,354.76	34,149,124.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		731,988,485.76	34,149,124.92
负债合计		10,909,544,789.43	8,045,552,568.14
所有者权益：			
实收资本		800,000,000.00	800,000,000.00
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		153,525,280.66	116,035,911.12
未分配利润		611,614,434.30	496,210,108.49
所有者权益合计		1,565,139,714.96	1,412,246,019.61
负债和所有者权益总计		12,474,684,504.39	9,457,798,587.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、（二十六）	17,388,302,747.36	19,343,466,991.33
减：营业成本	五、（二十六）	14,395,085,897.67	16,245,900,209.58
税金及附加	五、（二十七）	611,621,567.94	636,243,200.98
销售费用	五、（二十八）	1,085,390,055.98	1,064,542,844.58
管理费用	五、（二十九）	302,988,388.13	301,801,732.22
研发费用	五、（三十）	303,632,055.73	245,479,447.86
财务费用	五、（三十一）	-110,347,844.62	-97,848,619.05
其中：利息费用	五、（三十一）	4,903,976.77	5,625,579.74
利息收入	五、（三十一）	128,878,023.10	109,095,215.35
资产减值损失	五、（三十二）	22,600,761.34	112,153,974.36
加：其他收益	五、（三十三）	74,633,490.58	52,328,505.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	52,251,882.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	7,593,242.31	15,334,272.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		911,810,480.96	902,856,978.29
加：营业外收入	五、（三十六）	29,991,625.85	20,602,256.43
减：营业外支出	五、（三十七）	22,673,757.30	4,213,051.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		919,128,349.51	919,246,183.19
减：所得税费用	五、（三十八）	119,569,715.21	155,294,282.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		799,558,634.30	763,951,900.22
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		799,558,634.30	763,951,900.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		799,558,634.30	763,951,900.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		799,558,634.30	763,951,900.22
归属于母公司股东的综合收益总额		799,558,634.30	763,951,900.22
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十一、（四）	15,907,778,716.88	17,628,658,414.74
减：营业成本	十一、（四）	14,396,778,308.18	16,235,348,418.73
税金及附加		567,296,138.20	592,916,295.81
销售费用		11,614,820.30	10,664,753.84
管理费用		322,212,996.29	258,349,821.55
研发费用		303,632,055.73	245,479,447.86
财务费用		-85,243,316.92	-69,108,323.25
其中：利息费用		3,170,059.39	5,625,579.74
利息收入		94,210,503.90	80,004,149.27
资产减值损失		22,082,298.40	111,314,638.00
加：其他收益		70,794,833.28	36,233,833.14
投资收益（损失以“-”号填列）		39,998,574.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,639,550.38	7,457,740.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		487,838,375.06	287,384,935.92
加：营业外收入		26,887,573.07	13,863,891.10
减：营业外支出		83,184,914.23	3,800,495.88
三、利润总额		431,541,033.90	297,448,331.14
减：所得税费用		56,647,338.55	60,290,541.46
四、净利润		374,893,695.35	237,157,789.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		374,893,695.35	237,157,789.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		374,893,695.35	237,157,789.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
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		15,621,538,004.33	17,703,364,314.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,291,515,208.88	331,684,505.92
经营活动现金流入小计		16,913,053,213.21	18,035,048,820.55
购买商品、接受劳务支付的现金		11,787,069,043.17	13,492,701,470.64
支付给职工以及为职工支付的现金		630,074,453.39	609,951,275.22
支付的各项税费		1,100,362,625.24	1,183,184,758.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,112,078,406.71	1,707,669,306.86
经营活动现金流出小计		16,629,584,528.51	16,993,506,810.80
经营活动产生的现金流量净额		283,468,684.70	1,041,542,009.75
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		10,781,416.96	108,518,937.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,781,416.96	108,518,937.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		944,347,103.37	361,465,368.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		944,347,103.37	361,465,368.30
投资活动产生的现金流量净额		-888,565,686.41	-252,946,430.92
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			850,000.00
筹资活动现金流入小计			850,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,903,976.77	5,625,579.74
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			
筹资活动现金流出小计		296,903,976.77	230,625,579.74
筹资活动产生的现金流量净额		-296,903,976.77	-229,775,579.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,033.42	4,271.65
五、现金及现金等价物净增加额		-901,999,945.06	558,824,270.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,521,042,307.99	1,962,218,037.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,619,042,362.93	2,521,042,307.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
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		14,442,242,094.21	15,792,256,174.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		966,595,097.86	274,234,127.05
经营活动现金流入小计		15,408,837,192.07	16,066,490,301.82
购买商品、接受劳务支付的现金		11,644,184,851.50	13,235,435,261.67
支付给职工以及为职工支付的现金		548,657,025.26	537,726,317.63
支付的各项税费		826,961,237.91	860,829,255.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,600,191,073.53	531,124,242.79
经营活动现金流出小计		14,619,994,188.20	15,165,115,077.10
经营活动产生的现金流量净额		788,843,003.87	901,375,224.72
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		10,734,296.96	24,661,030.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,734,296.96	24,661,030.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		932,092,381.86	367,740,440.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		932,092,381.86	367,740,440.24
投资活动产生的现金流量净额		-876,358,084.90	-343,079,409.43
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			850,000.00
筹资活动现金流入小计			850,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,170,059.39	5,625,579.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		295,170,059.39	230,625,579.74
筹资活动产生的现金流量净额		-295,170,059.39	-229,775,579.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,033.42	4,271.65
五、现金及现金等价物净增加额		-382,684,107.00	328,524,507.20
加：期初现金及现金等价物余额		950,824,188.53	622,299,681.33
六、期末现金及现金等价物余额		568,140,081.53	950,824,188.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数所有者权益
一、上年期末余额	800,000,000.00		35,774,909.40				93,785,781.91	1,191,801,044.22	2,121,361,735.53	
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	800,000,000.00		35,774,909.40				93,785,781.91	1,191,801,044.22	2,121,361,735.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							37,489,369.54	540,069,264.76	577,558,634.30	2,121,361,735.53
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增实收资本										
2.盈余公积转增实收资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	800,000,000.00		35,774,909.40				131,275,151.45	1,731,870,308.98	2,698,920,369.83	2,698,920,369.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：东风小康汽车有限公司
单位：人民币元

项 目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年期末余额	800,000,000.00		35,774,909.40				70,070,002.94	451,564,922.97	1,357,409,835.31	1,357,409,835.31
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	800,000,000.00		35,774,909.40				70,070,002.94	451,564,922.97	1,357,409,835.31	1,357,409,835.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							23,715,778.97	740,236,121.25	763,951,900.22	763,951,900.22
（一）综合收益总额								763,951,900.22	763,951,900.22	763,951,900.22
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积							23,715,778.97	-23,715,778.97		
2.对所有者的分配							23,715,778.97	-23,715,778.97		
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增实收资本										
2.盈余公积转增实收资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（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	800,000,000.00		35,774,909.40				93,785,781.91	1,191,801,044.22	2,121,361,735.53	2,121,361,735.53

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	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
一、上年期末余额	800,000,000.00						116,035,911.12	496,210,108.49	1,412,246,019.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	800,000,000.00								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增实收资本									
2.盈余公积转增实收资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
（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	800,000,000.00						153,525,280.66	611,614,434.30	1,565,139,714.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：东风小康汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度							
	实收资本	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
一、上年期末余额	800,000,000.00						92,320,132.15	282,768,097.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	800,000,000.00						92,320,132.15	282,768,097.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							23,715,778.97	213,442,010.71
（一）综合收益总额								237,157,789.68
（二）所有者投入和减少资本								237,157,789.68
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积							23,715,778.97	-23,715,778.97
2.对所有者的分配							23,715,778.97	-23,715,778.97
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	800,000,000.00						116,035,911.12	496,210,108.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东风小康汽车有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

东风小康汽车有限公司(以下简称本公司或东风小康)成立于 2003 年 5 月 26 日, 在十堰市工商行政管理局经济开发区分局领取统一社会信用代码为 914203007510160460 的营业执照; 注册地址: 十堰市东环路 1 号; 法定代表人: 尤峥; 注册资本: 捌亿元整; 经营范围: 开发、生产、销售东风牌多用途乘用车、微型货车和微型客车系列产品及汽车零部件。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况, 2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币



本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所



有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(十) 应收款项



本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	应收账款单项金额 1000 万元以上(含 1000 万元)、其他应收款单项金额 500 万元以上(含 500 万元)，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	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

单项计提坏账准备的理由	应收账款单项金额 1000 万元以下、其他应收款单项金额 500 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，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，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价



准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。



(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	3.00	2.77-9.70
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	3-8	3.00	12.13-32.33
其他设备	3-5	3.00	19.40-32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他



法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值



测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。



4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、销售商品

本公司在已将所销售的汽车、汽车配件等商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司通常在将货物交付给客户时确认收入，在汽车金融模式下，如果汽车销售金融服务网络协议中约定有强制回购条款，则在经销商缴足票款且汽车合格证释放解除强制回购责任后再确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权



本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款



的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十三) 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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：



会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年度受影响的报表项目金额	2017 年度受影响的报表项目金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	4,270,410,759.62	5,569,908,543.09
2.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	8,403,765,638.39	7,546,280,377.07
3.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	499,361,131.00	
4.管理费用列报调整	管理费用	302,988,388.13	301,801,732.22
5.研发费用单独列示	研发费用	303,632,055.73	245,479,447.86

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
消费税	应税收入	1%、3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1, 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58 号)以及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号),自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关允许:

重庆东风渝安汽车销售有限公司、重庆东风小康汽车销售有限公司按 15%税率计算缴纳企业所得税。

2, 东风小康汽车有限公司在 2018 年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业(证书编号:GR201842001598),2018 至 2020 年企业所得税按 15%税率计提并缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	13,787.49	7,163.86
银行存款	1,619,028,575.44	2,521,035,144.13



类 别	2018年12月31日	2017年12月31日
其他货币资金	1,202,397,484.93	1,174,062,877.49
合 计	2,821,439,847.86	3,695,105,185.48

(二) 应收票据及应收账款

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	3,797,258,498.63	5,373,284,380.17
应收账款	475,348,028.85	197,955,481.62
减：坏账准备	2,195,767.86	1,331,318.70
合 计	4,270,410,759.62	5,569,908,543.09

1、应收票据

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	3,797,258,498.63	5,373,284,380.17
合 计	3,797,258,498.63	5,373,284,380.17

注：1、截止2018年12月31日，本公司质押的应收票据金额为1,261,838,133.43元。

2、商业承兑汇票贴现，本公司未将应收票据终止确认，收到的贴现款作为短期借款列报。截止2018年12月31日，无已贴现未到期的商业承兑汇票。

3、截止2018年12月31日，已背书未到期的银行承兑汇票金额为3,177,440,679.51元，公司已终止确认上述银行承兑汇票。

2、应收账款

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	429,033,399.37	90.26		
按组合计提坏账准备的应收账款	43,915,357.23	9.24	2,195,767.86	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,399,272.25	0.50		
合 计	475,348,028.85	100.00	2,195,767.86	0.46

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	163,921,299.65	82.81		
按组合计提坏账准备的应收账款	26,626,374.09	13.45	1,331,318.70	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,407,807.88	3.74		
合 计	197,955,481.62	100.00	1,331,318.70	0.67



(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收中央财政新能源汽车补贴款	337,186,000.00			不存在减值迹象
重庆小康进出口有限公司	91,847,399.37			不存在减值迹象
合 计	429,033,399.37			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	43,915,357.23	5.00	2,195,767.86	26,626,374.09	5.00	1,331,318.70
合 计	43,915,357.23		2,195,767.86	26,626,374.09		1,331,318.70

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，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(%)	坏账准备余额
应收中央财政新能源汽车补贴款	337,186,000.00	70.93	
重庆小康进出口有限公司	91,847,399.37	19.32	
东风汽车集团股份有限公司	9,250,000.00	1.95	462,500.00
中国邮政集团公司广西壮族自治区分公司	5,355,000.00	1.13	267,750.00
联伟汽车零部件(重庆)有限公司	5,170,794.00	1.09	258,539.70
合 计	448,809,193.37	94.42	988,789.70

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	131,894,119.89	98.35	157,228,327.80	98.32
1 至 2 年	2,209,253.99	1.65	2,629,607.99	1.64
2 至 3 年			71,332.00	0.04
合 计	134,103,373.88	100.00	159,929,267.79	100.00

2、截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项总额的比例(%)
重庆宝钢钢材加工配送有限公司	71,722,693.73	53.48
武汉首钢钢铁贸易有限公司	21,074,948.22	15.72
易捷特新能源汽车有限公司	20,900,000.00	15.58



重庆强力模具厂	2,426,708.28	1.81
荣昌县西部天然气有限责任公司	2,322,727.16	1.73
合 计	118,447,077.39	88.32

(四)其他应收款

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	2,011,622,660.07	8,220,706.12
减：坏账准备	258,977.01	86,078.92
合 计	2,011,363,683.06	8,134,627.20

1、其他应收款项

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,008,270,387.21	99.83		
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,336,532.75	0.17	258,977.01	7.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,740.11	0.00		
合 计	2,011,622,660.07	100.00	258,977.01	0.01

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,802,668.08	82.75		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,404,223.33	17.08	86,078.92	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,814.71	0.17		
合 计	8,220,706.12	100.00	86,078.92	1.05

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,742,945.28	5.00	137,147.26	1,086,868.33	5.00	54,343.42
1至2年	281,232.47	10.00	28,123.25	317,355.00	10.00	31,735.50
2至3年	312,355.00	30.00	93,706.50			
合 计	3,336,532.75		258,977.01	1,404,223.33		86,078.92



(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金、保证金、押金	764,033.40	766,974.31
其他往来款	2,010,858,626.67	7,453,731.81
合 计	2,011,622,660.07	8,220,706.12

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
重庆小康工业集团股份有限公司	往来款	2,008,270,387.21	1 年以内	99.83	
中国邮政集团公司山西省分公司	保证金	312,355.00	2 至 3 年	0.02	93,706.50
重庆市江津区双福街道办事处	保证金	181,232.47	1 至 2 年	0.01	18,123.25
车聚互联（天津）汽车销售有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	0.00	10,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.00	5,000.00
合 计		2,008,963,974.68		99.86	126,829.75

(五) 存货

1、 存货的分类

存货类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	506,688,682.46	1,480,783.43	505,207,899.03
低值易耗品	4,985,774.26	2,576,661.43	2,409,112.83
在产品	26,524,933.78		26,524,933.78
库存商品	427,762,028.60	1,481,864.06	426,280,164.54
发出商品	44,413,675.62		44,413,675.62
合 计	1,010,375,094.72	5,539,308.92	1,004,835,785.80

存货类别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	631,974,964.02	6,892,408.96	625,082,555.06
低值易耗品	6,862,542.98	28,500.92	6,834,042.06
在产品	29,207,484.60		29,207,484.60
库存商品	273,864,010.09	437,995.19	273,426,014.90
发出商品	890,283.57		890,283.57
合 计	942,799,285.26	7,358,905.07	935,440,380.19



2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	8,233,420.45	-740,762.80		600,248.69	6,892,408.96
低值易耗品	111,757.75	6,129.29		89,386.12	28,500.92
库存商品	5,861,907.18	55,229,641.53		60,653,553.52	437,995.19
合 计	14,207,085.38	54,495,008.02		61,343,188.33	7,358,905.07

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	6,892,408.96	1,951,775.39		7,363,400.92	1,480,783.43
低值易耗品	28,500.92	2,572,291.32		24,130.81	2,576,661.43
库存商品	437,995.19	1,995,018.19		951,149.32	1,481,864.06
合 计	7,358,905.07	6,519,084.90		8,338,681.05	5,539,308.92

(六)其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣或认证的增值税	54,646,966.67	46,166,785.45
预缴税金	22,106,803.16	5,020,003.84
合 计	76,753,769.83	51,186,789.29

(七)固定资产

类 别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	1,639,202,264.00	1,523,945,121.84
固定资产清理	20,596,399.10	
减：减值准备	66,007,060.23	60,986,137.48
合计	1,593,791,602.87	1,462,958,984.36

1、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日	671,538,281.11	2,094,988,836.29	11,489,551.12	35,530,211.17	2,813,546,879.69
2. 本期增加金额	54,295,958.60	288,542,076.55	22,111,553.02	8,631,679.34	373,581,267.51
(1) 购置	2,396,947.53	832,597.15	22,111,553.02	8,631,679.34	33,972,777.04
(2) 在建工程转入	51,899,011.07	287,709,479.40			339,608,490.47
3. 本期减少金额	2,257,990.91	53,277,666.97	2,326,612.66	1,032,472.31	58,894,742.85



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 处置或报废	2,257,990.91	53,277,666.97	2,326,612.66	1,032,472.31	58,894,742.85
4.2017年12月31日	723,576,248.80	2,330,253,245.87	31,274,491.48	43,129,418.20	3,128,233,404.35
二、累计折旧					
1. 2017年1月1日	162,656,778.54	1,148,053,565.84	5,924,734.38	30,840,262.04	1,347,475,340.80
2. 本期增加金额	26,396,201.39	244,963,136.37	4,405,709.25	5,274,242.11	281,039,289.12
(1) 计提	26,396,201.39	244,963,136.37	4,405,709.25	5,274,242.11	281,039,289.12
3. 本期减少金额	699,155.98	21,142,806.62	1,384,178.20	1,000,206.61	24,226,347.41
(1) 处置或报废	699,155.98	21,142,806.62	1,384,178.20	1,000,206.61	24,226,347.41
4.2017年12月31日	188,353,823.95	1,371,873,895.59	8,946,265.43	35,114,297.54	1,604,288,282.51
三、减值准备					
1. 2017年1月1日		4,027,850.53			4,027,850.53
2. 本期增加金额		56,975,623.91			56,975,623.91
(1) 计提		56,975,623.91			56,975,623.91
3. 本期减少金额		17,336.96			17,336.96
(1) 处置或报废		17,336.96			17,336.96
4.2017年12月31日		60,986,137.48			60,986,137.48
四、2017年12月31日账面价值	535,222,424.85	897,393,212.80	22,328,226.05	8,015,120.66	1,462,958,984.36

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2018年1月1日	723,576,248.80	2,330,253,245.87	31,274,491.48	43,129,418.20	3,128,233,404.35
2. 本期增加金额	29,591,299.16	485,694,739.83	2,730,769.11	26,924,853.10	544,941,661.20
(1) 购置	7,071,804.26	8,163,465.34	2,730,769.11	26,924,853.10	44,890,891.81
(2) 在建工程转入	22,519,494.90	477,531,274.49			500,050,769.39
3. 本期减少金额	68,148,166.44	348,414,431.60	22,141,941.90	4,466,800.77	443,171,340.71
(1) 处置或报废	68,148,166.44	348,414,431.60	22,141,941.90	4,466,800.77	443,171,340.71
4.2018年12月31日	685,019,381.52	2,467,533,554.10	11,863,318.69	65,587,470.53	3,230,003,724.84
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	188,353,823.95	1,371,873,895.59	8,946,265.43	35,114,297.54	1,604,288,282.51
2. 本期增加金额	28,422,733.72	217,998,986.24	1,537,404.49	8,784,444.01	256,743,568.46
(1) 计提	28,422,733.72	217,998,986.24	1,537,404.49	8,784,444.01	256,743,568.46
3. 本期减少金额	41,402,762.59	220,173,561.65	4,321,267.82	4,332,798.07	270,230,390.13
(1) 处置或报废	41,402,762.59	220,173,561.65	4,321,267.82	4,332,798.07	270,230,390.13
4.2018年12月31日	175,373,795.08	1,369,699,320.18	6,162,402.10	39,565,943.48	1,590,801,460.84
三、减值准备					
1. 2018年1月1日		60,986,137.48			60,986,137.48
2. 本期增加金额		15,044,329.19			15,044,329.19



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 计提		15,044,329.19			15,044,329.19
3.本期减少金额		10,023,406.44			10,023,406.44
(1) 处置或报废		10,023,406.44			10,023,406.44
4.2018 年 12 月 31 日		66,007,060.23			66,007,060.23
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	509,645,586.44	1,031,827,173.69	5,700,916.59	26,021,527.05	1,573,195,203.77

2、固定资产清理

类 别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	20,596,399.10	
合计	20,596,399.10	

注：系东风小康汽车有限公司火灾损失 32,119,752.44 元，结合第三方公估机构对受损单位损失的初步核定，公司暂估受损单位可获取保险赔偿款 20,596,399.10 元。

(八) 在建工程

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井口生产基地项目	7,108,778.74		7,108,778.74	160,000.00		160,000.00
双福生产基地项目	205,126,072.66		205,126,072.66	81,403,402.38		81,403,402.38
十堰生产基地项目	81,076,424.47		81,076,424.47	28,889,413.07		28,889,413.07
合 计	293,311,275.87		293,311,275.87	110,452,815.45		110,452,815.45

(九) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 1 月 1 日	285,732,173.50	301,660,159.17	29,254,540.11	616,646,872.78
2. 本期增加金额	707,400.00	118,497,719.04	7,257,881.77	126,463,000.81
(1) 购置	707,400.00		7,257,881.77	7,965,281.77
(2) 内部研发		118,497,719.04		118,497,719.04
3. 本期减少金额	138,667,435.00			138,667,435.00
(1) 处置	138,667,435.00			138,667,435.00
4. 2017 年 12 月 31 日	147,772,138.50	420,157,878.21	36,512,421.88	604,442,438.59
二、累计摊销				
1. 2017 年 1 月 1 日	27,886,604.59	132,717,355.90	5,960,440.10	166,564,400.59
2. 本期增加金额	3,264,966.13	57,008,701.96	3,086,094.93	63,359,763.02



项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
(1) 计提	3,264,966.13	57,008,701.96	3,086,094.93	63,359,763.02
3.本期减少金额	13,342,571.20			13,342,571.20
(1) 处置	13,342,571.20			13,342,571.20
4.2017年12月31日	17,808,999.52	189,726,057.86	9,046,535.03	216,581,592.41
三、减值准备				
1.2017年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日				
四、2017年12月31日账面价值	129,963,138.98	230,431,820.35	27,465,886.85	387,860,846.18

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2018年1月1日	147,772,138.50	420,157,878.21	36,512,421.88	604,442,438.59
2.本期增加金额	201,868,472.26	161,058,329.22	9,790,875.29	372,717,676.77
(1) 购置	201,868,472.26		9,790,875.29	211,659,347.55
(2) 内部研发		161,058,329.22		161,058,329.22
3.本期减少金额	3,251,951.50			3,251,951.50
(1) 处置	3,251,951.50			3,251,951.50
4.2018年12月31日	346,388,659.26	581,216,207.43	46,303,297.17	973,908,163.86
二、累计摊销				
1.2018年1月1日	17,808,999.52	189,726,057.86	9,046,535.03	216,581,592.41
2.本期增加金额	4,360,124.95	82,346,420.93	4,080,625.73	90,787,171.61
(1) 计提	4,360,124.95	82,346,420.93	4,080,625.73	90,787,171.61
3.本期减少金额	514,892.34			514,892.34
(1) 处置	514,892.34			514,892.34
4.2018年12月31日	21,654,232.13	272,072,478.79	13,127,160.76	306,853,871.68
三、减值准备				
1.2018年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日				
四、2018年12月31日账面价值	324,734,427.13	309,143,728.64	33,176,136.41	667,054,292.18

(十) 开发支出



项 目	2017年1月1日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
整车设计开发项目	69,792,759.40	419,739,416.29		245,479,447.86	118,497,719.04	125,555,008.79
合 计	69,792,759.40	419,739,416.29		245,479,447.86	118,497,719.04	125,555,008.79

项 目	2018年1月1日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
整车设计开发项目	125,555,008.79	655,748,701.26		303,632,055.73	161,058,329.22	316,613,325.10
合 计	125,555,008.79	655,748,701.26		303,632,055.73	161,058,329.22	316,613,325.10

(十一) 递延所得税资产

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
递延收益	34,894,103.22	232,627,354.76	8,537,281.24	34,149,124.92
预计负债	3,582,222.31	23,881,482.06	3,266,663.51	21,777,756.72
资产减值准备	11,015,131.09	73,434,207.19	17,301,937.27	69,583,283.36
内部未实现利润	265,442.86	1,664,386.27	39,462.28	157,849.12
合 计	49,756,899.48	331,607,430.28	29,145,344.30	125,668,014.12

1、未确认递延所得税资产明细

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	31,189,121.05	32,680,306.73
合 计	31,189,121.05	32,680,306.73

(十二) 其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款及工程款	164,947,999.99	41,286,581.86
预付土地款		8,000,000.00
合 计	164,947,999.99	49,286,581.86

(十三) 应付票据及应付账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	4,630,080,194.94	4,038,364,976.09
应付账款	3,773,685,443.45	3,507,915,400.98



项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
合 计	8,403,765,638.39	7,546,280,377.07

1、应付票据

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	4,630,080,194.94	4,038,364,976.09
合 计	4,630,080,194.94	4,038,364,976.09

2、应付账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	3,748,579,888.09	3,486,045,913.07
1年以上	25,105,555.36	21,869,487.91
合 计	3,773,685,443.45	3,507,915,400.98

(十四)预收款项

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	811,029,413.60	2,120,750,985.21
1年以上	8,182,942.04	6,157,598.41
合 计	819,212,355.64	2,126,908,583.62

(十五)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	114,353,907.49	653,652,334.51	601,365,611.14	166,640,630.86
二、离职后福利-设定提存计划		26,740,237.01	26,740,237.01	
合 计	114,353,907.49	680,392,571.52	628,105,848.15	166,640,630.86

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、短期薪酬	166,640,630.86	612,651,045.41	646,310,797.72	132,980,878.55
二、离职后福利-设定提存计划		26,438,529.09	26,438,529.09	
合 计	166,640,630.86	639,089,574.50	672,749,326.81	132,980,878.55

2、短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	112,486,758.10	591,855,295.54	540,708,941.38	163,633,112.26
2.职工福利费		28,668,378.81	28,668,378.81	



2017年1月1日—2018年12月31日

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
3.社会保险费		14,275,704.87	14,275,704.87	
其中：医疗保险费		12,148,233.95	12,148,233.95	
工伤保险费		1,603,456.41	1,603,456.41	
生育保险费		524,014.51	524,014.51	
4.住房公积金		13,658,170.94	13,089,418.94	568,752.00
5.工会经费和职工教育经费	1,867,149.39	5,194,784.35	4,623,167.14	2,438,766.60
合 计	114,353,907.49	653,652,334.51	601,365,611.14	166,640,630.86

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	163,633,112.26	544,122,025.98	576,614,473.60	131,140,664.64
2.职工福利费		28,367,691.45	28,367,691.45	
3.社会保险费		14,589,420.97	14,589,420.97	
其中：医疗保险费		12,761,102.17	12,761,102.17	
工伤保险费		1,631,326.84	1,631,326.84	
生育保险费		196,991.96	196,991.96	
4.住房公积金	568,752.00	20,511,013.64	21,079,765.64	
5.工会经费和职工教育经费	2,438,766.60	5,060,893.37	5,659,446.06	1,840,213.91
合 计	166,640,630.86	612,651,045.41	646,310,797.72	132,980,878.55

3、设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.基本养老保险		26,049,759.24	26,049,759.24	
2.失业保险费		690,477.77	690,477.77	
合 计		26,740,237.01	26,740,237.01	

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1.基本养老保险		25,726,726.26	25,726,726.26	
2.失业保险费		711,802.83	711,802.83	
合 计		26,438,529.09	26,438,529.09	

(十六) 应交税费

税 种	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	53,183,617.80	2,075,570.03
消费税	138,615,631.73	109,339,494.94
城建税	6,341,127.66	7,519,632.29
企业所得税	6,264,034.24	70,109,192.80



税 种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房产税	532,740.98	1,073,973.11
土地使用税	1,790,900.83	700,833.75
个人所得税	751,143.34	1,378,083.11
印花税	4,008,470.55	3,210,738.90
教育费附加	2,717,626.13	3,222,699.53
地方教育附加及其他	3,668,933.32	4,183,362.29
合 计	217,874,226.58	202,813,580.75

(十七) 其他应付款

类 别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款项	344,588,285.93	262,531,434.59
合 计	344,588,285.93	262,531,434.59

1、其他应付款项

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
暂扣社保及住房公积金	1,094,289.00	1,854,506.57
质保金及往来款	343,493,996.93	260,676,928.02
合 计	344,588,285.93	262,531,434.59

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		70,000,000.00
合 计		70,000,000.00

(十九) 长期应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
专项应付款	499,361,131.00	
合 计	499,361,131.00	

其中：专项应付款

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
井口基地迁建项目		40,000,000.00		40,000,000.00	迁建补偿
十堰厂房迁建		492,000,000.00	32,638,869.00	459,361,131.00	迁建补偿
合 计		532,000,000.00	32,638,869.00	499,361,131.00	



(二十) 预计负债

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证	23,881,482.06	21,777,756.72
合 计	23,881,482.06	21,777,756.72

注：产品质量保证系公司销售汽车计提的三包费用。

(二十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	66,650,274.84	201,654,510.00	4,506,537.28	263,798,247.56	详见注释
合 计	66,650,274.84	201,654,510.00	4,506,537.28	263,798,247.56	

2、政府补助项目情况

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
设备及环保补助	2,299,666.50		298,000.08	2,001,666.42	与资产相关
城市建设配套补助	61,543,525.03		2,469,173.76	59,074,351.27	与资产相关
技术改造补助	2,807,083.31		395,000.04	2,412,083.27	与资产相关
迁建土地补助款(注 1)		201,654,510.00	1,344,363.40	200,310,146.60	与资产相关
合 计	66,650,274.84	201,654,510.00	4,506,537.28	263,798,247.56	

注 1：本期新增的政府补助系公司收到十堰经济技术开发区管委会支付的迁建土地补助款 201,654,510.00 元。

(二十二) 实收资本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
重庆小康工业集团股份有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	800,000,000.00	800,000,000.00

(二十三) 资本公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	35,774,909.40			35,774,909.40
合 计	35,774,909.40			35,774,909.40



类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	35,774,909.40			35,774,909.40
合 计	35,774,909.40			35,774,909.40

(二十四) 盈余公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	70,070,002.94	23,715,778.97		93,785,781.91
合 计	70,070,002.94	23,715,778.97		93,785,781.91

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	93,785,781.91	37,489,369.54		131,275,151.45
合 计	93,785,781.91	37,489,369.54		131,275,151.45

(二十五) 未分配利润

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,191,801,044.22	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,191,801,044.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	799,558,634.30	
减：提取法定盈余公积	37,489,369.54	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	222,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,731,870,308.98	

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	451,564,922.97	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	451,564,922.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	763,951,900.22	
减：提取法定盈余公积	23,715,778.97	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		



项 目	2017 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	1,191,801,044.22	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,877,927,049.22	14,029,388,562.70	18,967,080,199.84	15,958,124,611.57
二、其他业务小计	510,375,698.14	365,697,334.97	376,386,791.49	287,775,598.01
合 计	17,388,302,747.36	14,395,085,897.67	19,343,466,991.33	16,245,900,209.58

(二十七) 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
消费税	475,934,991.07	496,620,644.37
城市维护建设税	57,551,589.95	61,943,817.41
教育费附加	24,664,967.12	26,547,669.37
地方教育费附加	16,127,556.02	17,375,323.42
房产税	6,245,735.87	4,082,264.40
土地使用税	9,766,704.56	9,682,287.34
其他	21,330,023.35	19,991,194.67
合 计	611,621,567.94	636,243,200.98

(二十八) 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	49,717,972.96	41,010,109.99
运输及仓储费	523,690,608.89	602,322,120.91
广告宣传费	379,782,135.89	279,974,088.02
三包费	92,272,950.77	98,967,711.76
差旅费	23,363,043.58	15,637,464.26
办公及招待费用	3,091,911.09	4,275,938.73
折旧、摊销及修理费	6,983,548.42	7,978,673.83
其他	6,487,884.38	14,376,737.08
合 计	1,085,390,055.98	1,064,542,844.58

(二十九) 管理费用



项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	133,595,367.65	177,034,108.49
修理费、折旧摊销费及低耗品	114,252,423.51	87,194,812.97
办公费、差旅费等运营费用	27,633,228.39	20,788,234.27
运输、车辆及油料费	1,332,525.00	2,149,832.62
咨询服务费	4,510,392.08	4,509,078.99
租赁费	6,888,530.50	1,192,269.79
其他	14,775,921.00	8,933,395.09
合 计	302,988,388.13	301,801,732.22

(三十)研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
整车设计开发项目	303,632,055.73	245,479,447.86
合 计	303,632,055.73	245,479,447.86

(三十一)财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,903,976.77	5,625,579.74
减：利息收入	128,878,023.10	109,095,215.35
减：汇兑收益	1,033.42	4,271.65
手续费支出及其他	13,627,235.13	5,625,288.21
合 计	-110,347,844.62	-97,848,619.05

(三十二)资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,037,347.25	683,342.43
存货跌价损失	6,519,084.90	54,495,008.02
固定资产减值损失	15,044,329.19	56,975,623.91
合 计	22,600,761.34	112,153,974.36

(三十三)其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,771,730.50	1,648,658.00	与收益相关
新产品补助	46,301,000.00	30,504,390.00	与收益相关



项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
采购销售物流补助	21,943,700.00	16,878,700.00	与收益相关
递延收益摊销	4,506,537.28	3,296,757.26	与资产相关
个税手续费返还	110,522.80		与收益相关
合 计	74,633,490.58	52,328,505.26	

(三十四) 投资收益

类 别	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	52,251,882.88	
合 计	52,251,882.88	

(三十五) 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
处置固定资产、在建工程收益	7,593,242.31	15,334,272.23
合 计	7,593,242.31	15,334,272.23

(三十六) 营业外收入

项 目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	3,727.47	3,727.47	42,972.04	42,972.04
政府补助	13,068,960.00	13,068,960.00	7,430,000.00	7,430,000.00
其他	16,918,938.38	16,918,938.38	13,129,284.39	13,129,284.39
合 计	29,991,625.85	29,991,625.85	20,602,256.43	20,602,256.43

1、计入营业外收入的政府补助

项 目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
奖励款	11,600,960.00	与收益相关		
表彰先进单位及个人奖励	1,043,000.00	与收益相关	950,000.00	与收益相关
创建环境保护模范奖励			400,000.00	与收益相关
两江新区财政扶持资金			4,810,000.00	与收益相关
高效节能技术产品推广奖励			1,000,000.00	与收益相关
其他	425,000.00	与收益相关	270,000.00	与收益相关
合 计	13,068,960.00		7,430,000.00	



(三十七) 营业外支出

项 目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	21,160,824.19	21,160,824.19	3,816,138.37	3,816,138.37
对外捐赠	140,800.00	140,800.00	150,000.00	150,000.00
其他	1,372,133.11	1,372,133.11	246,913.16	246,913.16
合 计	22,673,757.30	22,673,757.30	4,213,051.53	4,213,051.53

(三十八) 所得税费用

项 目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	140,181,270.39	143,629,417.19
递延所得税费用	-20,611,555.18	11,664,865.78
合 计	119,569,715.21	155,294,282.97

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	799,558,634.30	763,951,900.22
加：资产减值准备	22,600,761.34	112,153,974.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,743,568.46	281,039,289.12
无形资产摊销	90,787,171.61	63,359,763.02
长期待摊费用摊销		
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）	-7,593,242.31	-15,334,272.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,157,096.72	3,773,166.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,903,976.77	5,625,579.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,251,882.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,611,555.18	11,664,865.78
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）	-67,575,809.46	-265,185,233.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-738,570,784.81	573,489,891.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,679,249.86	-492,996,914.13



项 目	2018 年度	2017 年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	283,468,684.70	1,041,542,009.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,619,042,362.93	2,521,042,307.99
减：现金的期初余额	2,521,042,307.99	1,962,218,037.25
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	-901,999,945.06	558,824,270.74

2、现金及现金等价物

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	1,619,042,362.93	2,521,042,307.99
其中：库存现金	13,787.49	7,163.86
可随时用于支付的银行存款	1,619,028,575.44	2,521,035,144.13
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,619,042,362.93	2,521,042,307.99

(四十)所有权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日期末账面价值	受限原因
货币资金	1,202,397,484.93	票据保证金
应收票据	1,261,838,133.43	票据保证金
合 计	2,464,235,618.36	

六、合并范围的变更

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安徽宗申通宝汽车制造有限公司、马鞍山小康汽车有限公司	45,000,000.00	100.00	转让	2018.6	控制权的转移	52,251,882.88



七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆东风小康汽车销售有限公司	重庆市	重庆市	商贸	100%		设立
重庆东风渝安汽车销售有限公司	重庆市	重庆市	商贸	100%		设立
重庆小康汽车有限公司	重庆市	重庆市	工业制造	100%		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆	制造、销售等	90,920.00 万元	50.00	50.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司的关系
重庆金康新能源汽车设计院有限公司	同受一方控制
重庆金康新能源汽车有限公司	同受一方控制
重庆瑞驰汽车实业有限公司	同受一方控制
重庆小康动力有限公司	同受一方控制
重庆小康机械配件有限公司	同受一方控制
重庆小康进出口有限公司	同受一方控制
重庆小康汽车部品有限公司	同受一方控制
重庆小康汽车销售服务有限公司	同受一方控制
重庆新康汽车国际贸易有限公司	同受一方控制
重庆渝安淮海动力有限公司	同受一方控制
重庆渝安减震器有限公司	同受一方控制
湖南容大智能变速器股份有限公司	同受一方控制
东风汽车集团有限公司	东风小康汽车有限公司之股东
东风汽车集团股份有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司



公司名称	与本公司的关系
东风汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
襄阳达安汽车检测中心有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风通信技术有限公司十堰分公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车车轮随州有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
湖北东风报业传媒有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车财务有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风商用车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风车城物流股份有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风电动车辆股份有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风华神汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风柳州汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车集团有限公司铁路运输处	东风汽车集团有限公司下属子公司
深圳联友科技有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
北京高科数聚技术有限公司	关联自然人控制的公司
重庆小康宾馆有限公司	受同一控制人控制
中国汽车工程研究院股份有限公司	上市公司监事担任独立董事的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2018 年度 (万元)	占同类交易金 额的比例 (%)	2017 年度 (万元)	占同类交易金 额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：						
重庆小康动力有限公司	发动机、材料、低耗	参考市场价	184,950.28	13.18	154,652.86	9.69
重庆渝安淮海动力有限公司	发动机、材料、低耗	参考市场价	110,808.37	7.90	190,474.06	11.93
重庆小康进出口有限公司	进口变速器、低耗、设备	参考市场价	556.37	0.04	331.17	0.02
重庆小康汽车销售服务有限公司	三包费等	参考市场价	212.90	0.58	215.46	0.75
重庆新康汽车国际贸易有限公司	整车	参考市场价			17.64	0.00
重庆小康工业集团股份有限公司	出租客车、派驻费	参考市场价	151.27	0.41	143.42	0.26
重庆瑞驰汽车实业有限公司	材料、三包费	参考市场价	17.05	0.05	499.58	1.74
重庆小康机械配件有限公司	汽车配件	参考市场价	25.99	0.07	19.58	0.00
重庆小康汽车部品有限公司	汽车配件、服务费	参考市场价	111,501.47	7.95	111,061.77	6.96
重庆渝安减震器有限公司	汽车配件	参考市场价	13,593.68	0.97	16,641.37	1.04
东风汽车财务有限公司	销售贴息	参考市场价			4.40	100.00
东风汽车车轮随州有限公司	半成品	参考市场价	1,562.69	0.11	4,012.19	0.25
东风汽车集团有限公司	派驻费	参考市场价	150.94	0.41	172.08	0.31
东风汽车集团有限公司	商标使用费	参考市场价	66.04	100.00	117.92	100.00
东风汽车集团股份有限公司	展位费	参考市场价			31.13	0.06



关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2018年度 (万元)	占同类交易金 额的比例(%)	2017年度 (万元)	占同类交易金 额的比例(%)
东风汽车有限公司	检测费	参考市场价	5.21	0.01	4.30	0.01
东风通信技术有限公司十堰分公司	电话费	参考市场价	0.02	0.00	0.07	-
湖北东风报业传媒有限公司	广宣费	参考市场价	2.83	0.01	6.13	0.01
襄阳达安汽车检测中心有限公司	检测费	参考市场价	2,690.57	0.19	3,386.38	0.21
东风电动车辆股份有限公司	半成品	参考市场价			3.42	0.00
东风车城物流股份有限公司	运输仓储费	参考市场价	1,371.30	2.62	546.13	0.51
东风汽车集团有限公司铁路运输处	运输费	参考市场价	27.80	0.05		
深圳联友科技有限公司	资产采购	参考市场价	151.13	0.41		
湖南容大智能变速器股份有限公司	变速器	参考市场价	10,289.79	0.73	5,843.95	0.37
重庆小康宾馆有限公司	餐饮住宿费	参考市场价	31.17	0.00	75.48	0.14
北京高科数聚技术有限公司	软件服务费	参考市场价	234.80	12.17	75.47	10.40
中国汽车工程研究院股份有限公司	检测费、研究开发费	参考市场价	1,947.04	6.41		
销售商品、提供劳务:						
重庆瑞驰汽车实业有限公司	整车、半成品、配件、材料等	参考市场价	8,449.48	0.50	6,868.71	0.37
重庆小康汽车部品有限公司	整车、能源、材料等	参考市场价	1,737.74	0.10	1,384.57	3.67
重庆小康进出口有限公司	整车、能源、配件、材料	参考市场价	76,758.50	4.55	31,957.51	1.68
重庆小康汽车销售服务有限公司	整车、低耗等	参考市场价	15,547.72	0.92	16,609.06	0.88
重庆小康动力有限公司	材料、三包费	参考市场价	1,170.16	2.29	18.14	0.05
重庆小康工业集团股份有限公司	低耗	参考市场价	104.27	0.20	94.40	0.25
重庆小康机械配件有限公司	半成品、配件	参考市场价	280.80	0.02	207.08	0.55
重庆渝安淮海动力有限公司	整车、三包费、材料	参考市场价	3,289.25	0.19	420.82	1.12
重庆渝安减震器有限公司	整车、能源、三包费、检测费、材料	参考市场价	1,156.86	0.07	49.81	0.13
重庆金康新能源汽车设计院有限公司	材料、低耗	参考市场价	0.01	0.00	12.04	0.03
重庆新康汽车国际贸易有限公司	整车	参考市场价	1,294.35	0.08		
重庆金康新能源汽车有限公司	销售商品	参考市场价	107.18	0.01		
东风商用车有限公司	材料	参考市场价	2,658.22	0.16	1,780.55	4.73
东风汽车车轮随州有限公司	会务费、三包费	参考市场价	21.61	0.04	17.65	0.05
东风华神汽车有限公司	配件	参考市场价			16.28	0.04
东风柳州汽车有限公司	研发服务费	参考市场价	80.19	0.16		
湖南容大智能变速器股份有限公司	销售商品、三包费	参考市场价	73.21	0.00	13.88	0.00
重庆小康宾馆有限公司	能源	参考市场价	34.45	0.07	33.48	0.09
东风汽车集团股份有限公司	劳务费	参考市场价	872.64	1.71		
中国汽车工程研究院股份有限公司	配件	配件	0.05	0.00		



2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2018 年度			
重庆小康工业集团股份有限公司	东风小康汽车有限公司	房屋租赁	4,957,606.29
重庆小康工业集团股份有限公司	东风小康汽车有限公司沙坪坝分公司	房屋租赁	6,124,645.21
重庆小康工业集团股份有限公司	东风小康汽车有限公司重庆分公司	房屋租赁	138,868.97
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆东风渝安汽车销售有限公司	房屋租赁	1,445,764.70
重庆小康汽车部品有限公司	东风小康汽车有限公司	房屋租赁	4,693,752.12
重庆小康汽车部品有限公司	重庆东风小康汽车销售有限公司	房屋租赁	2,520,325.68
重庆小康汽车部品有限公司	东风小康汽车有限公司重庆分公司	房屋租赁	695,564.56
重庆瑞驰汽车实业有限公司	东风小康汽车有限公司	设备租赁	352,060.95
东风小康汽车有限公司	东风华神汽车有限公司	设备租赁	2,145,962.28
东风小康汽车有限公司	重庆小康汽车部品有限公司	房屋租赁	125,014.12
东风小康汽车有限公司	重庆瑞驰汽车实业有限公司	房屋租赁	1,760.00
东风小康汽车有限公司重庆分公司	重庆小康工业集团股份有限公司	车辆租赁	3,646.98
2017 年度			
重庆小康工业集团股份有限公司	东风小康汽车有限公司沙坪坝分公司	房屋租赁	10,075,011.48
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆东风渝安汽车销售有限公司	房屋租赁	1,205,584.82
重庆小康工业集团股份有限公司	东风小康汽车有限公司重庆分公司	房屋租赁	78,119.51
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆东风小康汽车销售有限公司	房屋租赁	29,846.51
重庆小康汽车部品有限公司	东风小康汽车有限公司	房屋租赁	3,912,622.47
重庆小康汽车部品有限公司	重庆东风小康汽车销售有限公司	房屋租赁	2,534,040.00
重庆小康汽车部品有限公司	东风小康汽车有限公司重庆分公司	房屋租赁	983,176.20
重庆瑞驰汽车实业有限公司	东风小康汽车有限公司	设备租赁	352,060.92
东风小康汽车有限公司	东风华神汽车有限公司	设备租赁	1,709,401.70
东风小康汽车有限公司	重庆小康汽车部品有限公司	房屋租赁	39,849.04

3、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2018 年度		2017 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆小康汽车部品有限公司	模具	24,121,859.99	14.19		

4、其他关联交易

东风小康汽车销售有限公司在东风汽车财务有限公司存款，存款利息按中国人民银行的有关存款利率计算，截至 2018 年 12 月 31 日存款金额为 100,000,249.37 元，其中存款本金 100,000,000.00 元，存款利息 249.37 元。



(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆小康进出口有限公司	91,847,399.37		50,179,299.65	
应收账款	重庆金康新能源汽车有限公司	1,243,345.77			
应收账款	重庆新康汽车国际贸易有限公司	926,772.00			
应收账款	重庆瑞驰汽车实业有限公司	227,434.48		6,616,823.50	
应收账款	重庆渝安淮海动力有限公司	1,720.00			
应收账款	重庆小康机械配件有限公司			787,118.51	
应收账款	重庆金康新能源汽车设计院有限公司			3,865.87	
应收账款	东风柳州汽车有限公司	170,000.00	8,500.00		
应收账款	东风汽车集团股份有限公司	9,250,000.00	462,500.00		
预付款项	东风通信技术有限公司十堰分公司			475.17	
其他应收款	重庆小康工业集团股份有限公司	2,008,270,387.21		6,802,668.08	
其他应收款	重庆小康汽车销售服务有限公司	15,740.11		13,814.71	
合 计		2,111,952,798.94	471,000.00	64,404,065.49	

2、应付项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	重庆小康汽车部品有限公司	282,479,078.13	304,377,256.42
应付账款	重庆渝安减震器有限公司	30,221,205.03	24,334,336.38
应付账款	重庆渝安淮海动力有限公司	75,075,405.83	470,105.52
应付账款	重庆小康动力有限公司	261,426,847.06	296,685.23
应付账款	重庆瑞驰汽车实业有限公司		226,499.97
应付账款	重庆小康汽车销售服务有限公司	210,586.62	196,000.23
应付账款	重庆小康机械配件有限公司	29,303.20	23,995.10
应付账款	湖南容大智能变速器股份有限公司	814,125.30	63,145,335.20
应付账款	东风通信技术有限公司十堰分公司	68.53	
应付账款	东风汽车车轮随州有限公司	1,224,603.61	6,464,839.73
应付账款	东风电动车辆股份有限公司		40,033.29
应付账款	东风车城物流股份有限公司	6,351,327.98	4,007,805.40
应付账款	北京高科数聚技术有限公司	328,040.00	
应付账款	东风汽车集团有限公司铁路运输处	100,832.83	
预收款项	重庆小康汽车销售服务有限公司	20,828,348.98	24,348,137.10
预收账款	东风商用车有限公司	26,726.99	1,758,790.00
其他应付款	重庆金康新能源汽车有限公司	3,028.22	



项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	重庆渝安淮海动力有限公司	3,108,000.00	4,458,263.17
其他应付款	重庆小康动力有限公司	4,368,000.00	4,368,000.00
其他应付款	重庆小康汽车部品有限公司	4,071,257.16	3,889,492.54
其他应付款	重庆渝安减震器有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	重庆小康汽车销售服务有限公司	130,000.00	100,000.00
其他应付款	重庆瑞驰汽车实业有限公司		34,325.94
其他应付款	重庆小康工业集团股份有限公司	164,955.10	1,840.00
其他应付款	东风汽车车轮随州有限公司	350,000.00	350,000.00
其他应付款	东风商用车有限公司	1,400,000.00	2,000,000.00
其他应付款	北京高科数聚技术有限公司	20,000.00	
其他应付款	东风华神汽车有限公司	13,563.40	
其他应付款	东风车城物流股份有限公司	2,450,000.00	1,610,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

本公司预计负债系为汽车销售所计提的产品质量三包费。

十、资产负债表日后事项

无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,310,696,591.07	912,688,355.24
应收账款	3,113,770,400.87	2,723,000,603.61
减：坏账准备	2,195,767.86	669,082.50
合 计	4,422,271,224.08	3,635,019,876.35

1、 应收账款分类



类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,067,473,425.87	98.51		
按组合计提坏账准备的应收账款	43,915,357.23	1.41	2,195,767.86	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,381,617.77	0.08		
合 计	3,113,770,400.87	100.00	2,195,767.86	0.07

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,702,215,810.19	99.24		
按组合计提坏账准备的应收账款	13,381,650.04	0.49	669,082.50	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,403,143.38	0.27		
合 计	2,723,000,603.61	100.00	669,082.50	0.02

(1) 截止2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2018年12月31日	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
重庆东风小康汽车销售有限公司	1,575,410,429.37			不存在减值迹象
重庆东风渝安汽车销售有限公司	1,063,198,705.01			不存在减值迹象
应收中央财政新能源汽车补贴款	337,186,000.00			不存在减值迹象
重庆小康进出口有限公司	91,678,291.49			不存在减值迹象
合 计	3,067,473,425.87			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	43,915,357.23	5.00	2,195,767.86	13,381,650.04	5.00	669,082.50
合 计	43,915,357.23		2,195,767.86	13,381,650.04		669,082.50

(3) 截止2018年12月31日，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	2018年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆东风小康汽车销售有限公司	1,575,410,429.37	50.59	
重庆东风渝安汽车销售有限公司	1,063,198,705.01	34.15	
应收中央财政新能源汽车补贴款	337,186,000.00	10.83	
重庆小康进出口有限公司	91,678,291.49	2.94	



单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
东风汽车集团股份有限公司	9,250,000.00	0.30	462,500.00
合 计	3,076,723,425.87	98.81	462,500.00

(二) 其他应收款

类 别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	2,324,834,945.62	687,561,697.65
减：坏账准备	224,943.51	68,335.55
合 计	2,324,610,002.11	687,493,362.10

1、其他应收款项分类

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,321,863,634.05	99.87		
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,937,095.36	0.13	224,943.51	7.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	34,216.21	0.00		
合 计	2,324,834,945.62	100.00	224,943.51	0.01

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	686,423,562.81	99.84		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,054,355.86	0.15	68,335.55	6.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	83,778.98	0.01		
合 计	687,561,697.65	100.00	68,335.55	0.01

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日,期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	2018 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
重庆小康工业集团股份有限公司	2,008,270,387.21			不存在减值迹象
重庆小康汽车有限公司	313,593,246.84			不存在减值迹象
合 计	2,321,863,634.05			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,624,740.36	5.00	131,237.01	742,000.86	5.00	37,100.05
1至2年				312,355.00	10.00	31,235.50
2至3年	312,355.00	30.00	93,706.50			
合 计	2,937,095.36		224,943.51	1,054,355.86		68,335.55

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金、保证金、押金	564,033.40	418,731.84
其他往来款	2,324,270,912.22	687,142,965.81
合 计	2,324,834,945.62	687,561,697.65

(4) 截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2018年12月31日	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆小康工业集团股份有限公司	往来款	2,008,270,387.21	86.38	
重庆小康汽车有限公司	往来款	313,593,246.84	13.49	
中国邮政集团公司山西省分公司	保证金	312,355.00	0.01	93,706.50
四川博涵环保设备有限公司	保证金	76,000.00	0.00	3,800.00
孙冲	备用金	50,000.00	0.00	2,500.00
合 计		2,322,301,989.05	99.88	100,006.50

(三) 长期股权投资

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	177,930,634.75		177,930,634.75	182,932,060.05		182,932,060.05
合计	177,930,634.75		177,930,634.75	182,932,060.05		182,932,060.05

1、对子公司投资对子公司投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆东风渝安汽车销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆东风小康汽车销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆小康汽车有限公司	97,930,634.75			97,930,634.75		
马鞍山小康汽车有限公司	5,001,425.30		5,001,425.30			
合计	182,932,060.05		5,001,425.30	177,930,634.75		



(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,547,855,458.18	14,070,646,606.13	17,338,761,618.07	15,959,637,183.45
二、其他业务小计	359,923,258.70	326,131,702.05	289,896,796.67	275,711,235.28
合计	15,907,778,716.88	14,396,778,308.18	17,628,658,414.74	16,235,348,418.73

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
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	38,688,028.47	11,561,105.90
计入当期损益的政府补助	87,702,450.58	59,758,505.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,406,005.27	12,732,371.23
所得税影响额	-21,005,932.76	-11,917,674.18
合 计	120,790,551.56	72,134,308.21

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	33.17	43.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.16	39.77

东风小康汽车有限公司
二〇一九年三月二十三日



第 1 页至第 44 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: _____

日期: _____

主管会计工作负责人

签名: _____

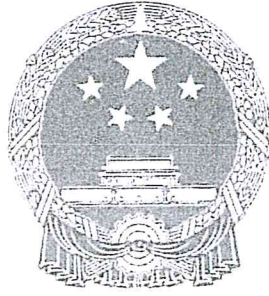
日期: _____

会计机构负责人

签名: _____

日期: _____





营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 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: 00001119

说明

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

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

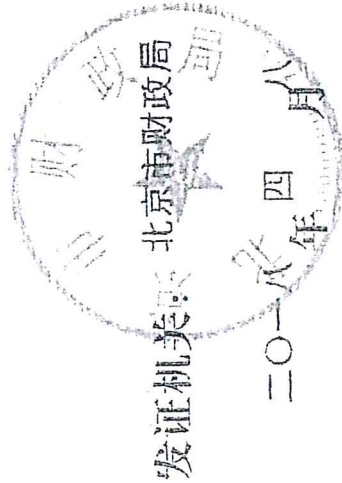
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

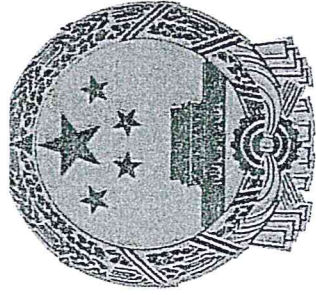
执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

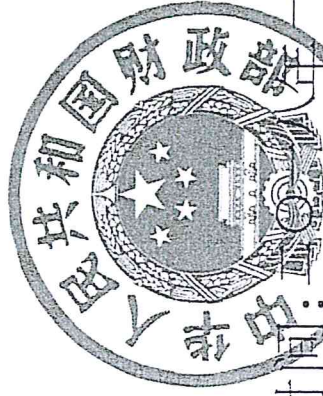
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



伍志超

男

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
日期
工作 Working unit
单位
身份 Identity card No.
证号
号码



1970年12月09日

湖北信大有限责任会计师事务所
湖北信大有限责任会计师事务所湖北分所
420106701209447

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

湖北信大信会CPA

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2001年7月18日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖北信大信会CPA

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2001年7月18日
/y /m /d

10

年度检验登记

伍志超(420000694306)

2018年已通过

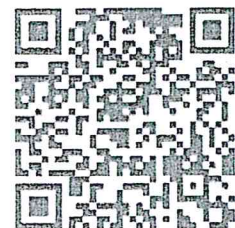


证书编号:
No. of Certificate

420000694306

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 10月 10日
Date of Issuance /y /m /d





姓名 王畅
Full name 王畅
性别 女
Sex
出生日期 1989-09-01
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 421125198909014649
ID 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: 110101410211
No. 110101410211

湖北省注册会计师协会
Hubei Association of Certified Public Accountants

2015 06 23
有效期至: 2016-06-23
Valid until: 2016-06-23

王畅(110101410211)

2018年已通过

