重庆小康工业集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-00548 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[2021]第 2-00548 号

重庆小康工业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆小康工业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

（一）存货跌价准备

1、事项描述

与存货跌价准备相关的信息披露参见附注三、（十二） 及五、（七）。

截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中存货账面余额为 207,769.26 万元，跌价准备余额为 10,398.50 万元；本年度计提存货跌价准备 11,907.02 万元。贵公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定可变现净值时，管理层对产品未来售价、销售费用和相关税费等做出判断和估计。由于贵公司于 2020 年 12 月 31 日的存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层判断，因此，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与存货管理（包括存货跌价准备）相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）对存货执行监盘程序，检查存货的数量、状况等；

（3）取得贵公司存货的期末库龄表，对存货库龄进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

（4）取得存货跌价准备计算表，对管理层估计的预计售价、生产成本、销售费用与相关税费进行了审核，并与资产负债表日后的实际售价进行比较，评价存货跌价准备计提的准确性。

（二）开发支出资本化

1、事项描述

与开发支出资本化相关的信息披露参见附注五、（十六）。

截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中开发支出账面余额 183,533.00 万元，由于确定开发支出是否满足资本化条件涉及管理层的重大会计判断和估计，依赖于内控的设计与执行，因此，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对开发支出资本化实施的审计程序主要包括：

（1）测试和评价与开发支出资本化相关的关键内部控制设计和执行的有效性；

（2）了解管理层确定的开发支出资本化条件的相关会计政策和会计估计，评价开发支出资本化条件的合理性，以及是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样检查研发项目相关的可行性研究报告、立项审批报告等资料，评价研发项目资本化的条件和依据是否充分、合理；

（4）对项目开发支出进行抽样测试，检查并评价开发支出发生的真实性和准确性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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营。

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

（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
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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,931,612,314.48	4,602,698,519.63
交易性金融资产	五、（二）	177,705,000.00	264,583,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	671,744,618.42	1,597,495,061.14
应收款项融资	五、（四）	1,824,385,906.06	3,591,557,368.68
预付款项	五、（五）	338,477,584.01	551,239,303.79
其他应收款	五、（六）	42,628,077.17	143,793,388.59
其中：应收利息			
应收股利		12,727,677.71	11,727,677.71
存货	五、（七）	1,973,707,597.63	2,249,208,916.80
合同资产	五、（八）	991,678,142.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	749,469,692.10	768,676,184.08
流动资产合计		9,701,408,932.06	13,769,251,742.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	485,608,490.62	949,289,274.24
长期股权投资	五、（十一）	106,383,531.67	164,729,053.61
其他权益工具投资	五、（十二）	94,203,246.25	14,100,250.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十三）	7,692,852,690.30	6,475,344,652.61
在建工程	五、（十四）	1,869,585,966.56	2,796,748,515.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	4,163,515,867.81	3,126,992,321.11
开发支出	五、（十六）	1,835,330,014.89	1,812,887,705.21
商誉	五、（十七）	81,761,574.65	100,962,207.59
长期待摊费用	五、（十八）	84,126,326.59	90,674,127.96
递延所得税资产	五、（十九）	94,259,590.13	99,433,111.76
其他非流动资产	五、（二十）	58,558,410.13	534,690,174.87
非流动资产合计		16,566,185,709.60	16,165,851,394.00
资产总计		26,267,594,641.66	29,935,103,136.71

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：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	2,146,129,051.38	2,068,243,831.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	5,611,915,739.01	5,415,025,672.76
应付账款	五、（二十三）	5,325,148,455.00	5,998,963,771.77
预收款项	五、（二十四）	350,458,147.43	1,060,210,572.66
合同负债	五、（二十五）	640,999,546.98	
应付职工薪酬	五、（二十六）	325,260,023.37	336,770,651.74
应交税费	五、（二十七）	194,044,688.41	266,633,505.74
其他应付款	五、（二十八）	642,927,522.94	926,288,506.26
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、（二十九）	939,508,760.00	736,264,880.00
其他流动负债	五、（三十）	70,649,842.95	
流动负债合计		16,247,041,777.47	16,808,401,392.86
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	1,520,175,171.89	2,023,259,520.00
应付债券	五、（三十二）	538,041,864.74	720,451,595.83
长期应付款	五、（三十三）	970,290,659.83	1,784,522,188.65
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十四）	22,032,314.02	28,586,753.88
递延收益	五、（三十五）	1,288,617,974.12	634,575,212.92
递延所得税负债	五、（十九）	62,363,372.05	81,676,366.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,401,521,356.65	5,273,071,638.25
负债合计		20,648,563,134.12	22,081,473,031.11
股东权益：			
股本	五、（三十六）	1,278,439,873.00	939,945,382.00
其他权益工具	五、（三十七）	166,258,372.86	242,664,709.22
资本公积	五、（三十八）	3,357,903,100.86	2,116,380,470.63
减：库存股	五、（三十九）		67,371,200.00
其他综合收益	五、（四十）	-103,861,347.49	69,627,022.04
专项储备			
盈余公积	五、（四十一）	256,823,837.45	241,230,620.56
未分配利润	五、（四十二）	207,836,460.35	2,000,480,386.75
归属于母公司股东权益合计		5,163,400,297.03	5,542,957,391.20
少数股东权益		455,631,210.51	2,310,672,714.40
股东权益合计		5,619,031,507.54	7,853,630,105.60
负债和股东权益总计		26,267,594,641.66	29,935,103,136.71

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：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		79,692,948.80	199,867,305.01
交易性金融资产		177,705,000.00	264,583,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	423,650.00	11,888.40
应收款项融资			257,792.00
预付款项		1,079,561.15	1,068,228.57
其他应收款	十三、（二）	5,555,597,123.87	3,405,463,302.53
其中：应收利息			
应收股利		1,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,147,725.69	11,776,835.72
流动资产合计		5,817,646,009.51	3,883,028,352.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	9,583,212,939.79	5,733,024,169.11
其他权益工具投资		78,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		380,171,835.58	407,683,861.24
在建工程			1,251,238.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		130,442,847.22	143,224,052.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,810,263.44	
递延所得税资产		3,577,104.56	3,527,972.53
其他非流动资产		2,140,677.92	6,263,303.19
非流动资产合计		10,184,355,668.51	6,298,974,597.54
资产总计		16,002,001,678.02	10,182,002,949.77

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：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		638,735,380.58	310,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,754,452.52	13,128,715.11
预收款项		350,458,147.43	500.00
合同负债			
应付职工薪酬		23,388,334.06	27,153,683.02
应交税费		515,004.28	565,957.08
其他应付款		4,743,556,928.54	2,855,019,591.93
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		541,908,760.00	727,504,880.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,303,317,007.41	3,933,373,327.14
非流动负债：			
长期借款		768,726,280.00	1,333,019,520.00
应付债券		538,041,864.74	720,451,595.83
长期应付款		71,625,000.00	26,250,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		88,957,008.17	121,887,938.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,467,350,152.91	2,201,609,054.38
负债合计		7,770,667,160.32	6,134,982,381.52
股东权益：			
股本		1,278,439,873.00	939,945,382.00
其他权益工具		166,258,372.86	242,664,709.22
资本公积		5,421,095,890.63	1,673,713,946.63
减：库存股			67,371,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		257,652,575.33	242,059,358.44
未分配利润		1,107,887,805.88	1,016,008,371.96
股东权益合计		8,231,334,517.70	4,047,020,568.25
负债和股东权益总计		16,002,001,678.02	10,182,002,949.77

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：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十三）	14,302,475,985.44	18,132,005,177.94
减：营业成本	五、（四十三）	13,649,817,086.14	14,994,428,745.99
税金及附加	五、（四十四）	354,283,864.56	562,569,322.71
销售费用	五、（四十五）	728,534,353.97	1,361,271,045.00
管理费用	五、（四十六）	892,525,316.63	1,043,884,765.33
研发费用	五、（四十七）	836,979,079.20	651,400,135.24
财务费用	五、（四十八）	272,287,447.11	231,034,165.20
其中：利息费用		276,454,457.92	284,672,038.30
利息收入		48,021,688.07	57,392,504.21
加：其他收益	五、（四十九）	622,607,471.67	528,080,550.74
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（五十）	-100,773,763.02	-90,093,198.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,232,079.56	-17,485,498.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	-86,878,000.00	141,056,937.34
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十二）	-121,710,606.60	-46,292,379.33
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十三）	-135,241,300.18	-180,146,076.01
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十四）	59,421,346.07	591,125,294.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,194,526,014.23	231,148,127.59
加：营业外收入	五、（五十五）	28,412,155.54	36,467,876.66
减：营业外支出	五、（五十六）	21,062,195.73	15,742,452.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,187,176,054.42	251,873,552.10
减：所得税费用	五、（五十七）	47,243,280.98	166,476,579.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,234,419,335.40	85,396,972.50
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,234,419,335.40	85,396,972.50
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）		-1,728,591,191.47	66,721,504.37
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-505,828,143.93	18,675,468.13
五、其他综合收益的税后净额		-183,564,731.99	56,429,344.40
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-173,488,369.53	53,897,368.52
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-173,488,369.53	53,897,368.52
外币财务报表折算差额		-173,488,369.53	53,897,368.52
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,076,362.46	2,531,975.88
六、综合收益总额		-2,417,984,067.39	141,826,316.90
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,902,079,561.00	120,618,872.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-515,904,506.39	21,207,444.01
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-1.49	0.07
（二）稀释每股收益		-1.49	0.07

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：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	44,828,086.18	56,368,263.62
减：营业成本	十三、（四）	10,848,516.94	9,326,777.26
税金及附加		8,475,806.89	12,055,366.43
销售费用			
管理费用		145,361,660.97	136,444,537.12
研发费用			
财务费用		145,869,482.84	205,942,194.79
其中：利息费用		272,401,587.53	260,659,249.67
利息收入		152,954,875.01	65,966,663.06
加：其他收益		37,435,065.75	11,394,727.84
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	390,271,475.16	9,122,422.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,188,775.16	1,224,422.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-86,878,000.00	141,056,937.34
信用减值损失（损失以“－”号填列）		28,068.30	-4,705.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		83,147,025.23	592,812,072.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		158,276,252.98	446,980,842.73
加：营业外收入		280,581.36	192,509.04
减：营业外支出		2,673,797.52	2,776,005.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		155,883,036.82	444,397,345.79
减：所得税费用		-49,132.03	182,399.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		155,932,168.85	444,214,946.71
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		155,932,168.85	444,214,946.71
（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		155,932,168.85	444,214,946.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张　　主管会计工作负责人：刘联　　会计机构负责人：刘德林

合并现金流量表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,804,282,943.64	17,077,175,521.88
收到的税费返还		362,833,993.79	226,333,601.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	1,728,427,254.62	1,185,464,727.45
经营活动现金流入小计		16,895,544,192.05	18,488,973,850.41
购买商品、接受劳务支付的现金		11,882,819,013.76	12,806,823,878.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,324,442,804.81	1,564,035,092.31
支付的各项税费		673,685,049.66	1,250,195,241.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	1,926,667,266.80	2,536,325,844.57
经营活动现金流出小计		15,807,614,135.03	18,157,380,057.59
经营活动产生的现金流量净额		1,087,930,057.02	331,593,792.82
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		9,082,700.00	7,898,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		477,487,613.38	780,021,914.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-423,325.65
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十八）	114,538,381.10	20,075,171.25
投资活动现金流入小计		601,108,694.48	807,571,760.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,845,647,733.94	2,701,508,574.03
投资支付的现金		74,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			99,992,068.98
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,919,647,733.94	2,802,500,643.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,318,539,039.46	-1,994,928,882.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,003,684.25	500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,003,684.25	500,000,000.00
取得借款收到的现金		2,926,320,838.11	4,497,054,626.37
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十八）	44,147,768.32	1,227,680,202.39
筹资活动现金流入小计		2,975,472,290.68	6,224,734,828.76
偿还债务支付的现金		3,126,658,639.00	4,498,502,676.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,970,295.57	416,893,135.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十八）	652,493,439.55	280,774,531.47
筹资活动现金流出小计		4,104,122,374.12	5,196,170,343.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,128,650,083.44	1,028,564,485.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,778,790.31	-540,466.35
五、现金及现金等价物净增加额		-1,379,037,856.20	-635,311,070.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,313,858,207.18	2,949,169,278.09
六、期末现金及现金等价物余额		934,820,350.98	2,313,858,207.18

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：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,056,658.02	5,127,365.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		205,769,918.45	505,505,164.06
经营活动现金流入小计		207,826,576.47	510,632,529.46
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		88,531,766.33	82,063,778.54
支付的各项税费		9,525,543.83	13,331,031.70
支付其他与经营活动有关的现金		264,604,624.22	87,975,452.86
经营活动现金流出小计		362,661,934.38	183,370,263.10
经营活动产生的现金流量净额		-154,835,357.91	327,262,266.36
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		389,082,700.00	7,898,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		456,730,867.62	674,687,229.82
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			
投资活动现金流入小计		845,813,567.62	682,585,229.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,098,007.19	12,425,629.46
投资支付的现金		74,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			99,992,068.98
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,098,007.19	113,417,698.44
投资活动产生的现金流量净额		762,715,560.43	569,167,531.38
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		638,000,000.00	1,606,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		65,075,372.66	91,119,473.45
筹资活动现金流入小计		703,075,372.66	1,697,119,473.45
偿还债务支付的现金		1,036,635,640.00	2,173,594,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,572,773.01	303,839,138.19
支付其他与筹资活动有关的现金		63,619,380.95	57,589,400.00
筹资活动现金流出小计		1,366,827,793.96	2,535,022,738.19
筹资活动产生的现金流量净额		-663,752,421.30	-837,903,264.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102.26	15.63
五、现金及现金等价物净增加额		-55,872,116.52	58,526,548.63
加：期初现金及现金等价物余额		62,174,986.69	3,648,438.06
六、期末现金及现金等价物余额		6,302,870.17	62,174,986.69

法定代表人：张　　主管会计工作负责人：刘联　　会计机构负责人：刘德林

合并股东权益变动表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	939,945,382.00			242,664,709.22	2,116,380,470.63	67,371,200.00	69,627,022.04		241,230,620.56	2,000,480,386.75	5,542,957,391.20	2,310,672,714.40	7,853,630,105.60
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	939,945,382.00			242,664,709.22	2,116,380,470.63	67,371,200.00	69,627,022.04		241,230,620.56	2,000,480,386.75	5,542,957,391.20	2,310,672,714.40	7,853,630,105.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	338,494,491.00			-76,406,336.36	1,241,522,630.23	-67,371,200.00	-173,488,369.53		15,593,216.89	-1,792,643,926.40	-379,557,094.17	-1,855,041,503.89	-2,234,598,598.06
（一）综合收益总额							-173,488,369.53			-1,728,591,191.47	-1,902,079,561.00	-515,904,506.39	-2,417,984,067.39
（二）股东投入和减少资本	338,494,491.00			-76,406,336.36	1,241,522,630.23	-67,371,200.00					1,570,981,984.87	-1,339,136,997.50	231,844,987.37
1.股东投入的普通股	327,380,952.00				3,522,310,193.57						3,849,691,145.57	5,003,684.25	3,854,694,829.82
2.其他权益工具持有者投入资本	17,673,539.00			-76,406,336.36	285,882,950.43						227,150,153.07		227,150,153.07
3.股份支付计入所有者权益的金额	-6,560,000.00				-60,811,200.00	-67,371,200.00							
4.其他					-2,505,859,313.77						-2,505,859,313.77	-1,344,140,681.75	-3,849,999,995.52
（三）利润分配									15,593,216.89	-64,052,734.93	-48,459,518.04		-48,459,518.04
1.提取盈余公积									15,593,216.89	-15,593,216.89			
2.对股东的分配										-48,459,518.04	-48,459,518.04		-48,459,518.04
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,278,439,873.00			166,258,372.86	3,357,903,100.86		-103,861,347.49		256,823,837.45	207,836,460.35	5,163,400,297.03	455,631,210.51	5,619,031,507.54

法定代表人：张萍　　主管会计工作负责人：刘联　　会计机构负责人：刘德林

合并股东权益变动表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	945,153,238.00			242,722,256.56	1,911,085,753.17	120,980,600.00	15,729,653.52		190,772,800.72	2,034,504,935.75	5,218,988,037.72	1,975,270,813.54	7,194,258,851.26
加：会计政策变更									6,036,325.17	53,765,599.66	59,801,924.83	-3,281,057.84	56,520,866.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并					100,000,000.00					-36,275,388.44	63,724,611.56		
其他													
二、本年期初余额	945,153,238.00			242,722,256.56	2,011,085,753.17	120,980,600.00	15,729,653.52		196,809,125.89	2,051,995,146.97	5,342,514,574.11	1,971,989,755.70	7,314,504,329.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,207,856.00			-57,547.34	105,294,717.46	-53,609,400.00	53,897,368.52		44,421,494.67	-51,514,760.22	200,442,817.09	338,682,958.70	539,125,775.79
（一）综合收益总额							53,897,368.52			66,721,504.37	120,618,872.89	21,207,444.01	141,826,316.90
（二）股东投入和减少资本	-5,207,856.00			-57,547.34	105,294,717.46	-53,609,400.00					153,638,714.12	317,475,514.69	471,114,228.81
1.股东投入的普通股												500,000,000.00	500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	12,144.00			-57,547.34	206,043.42						160,640.08		160,640.08
3.股份支付计入所有者权益的金额	-5,220,000.00				-66,977,031.05	-53,609,400.00					-18,587,631.05		-18,587,631.05
4.其他					172,065,705.09						172,065,705.09	-182,524,485.31	-10,458,780.22
（三）利润分配									44,421,494.67	-118,236,264.59	-73,814,769.92		-73,814,769.92
1.提取盈余公积									44,421,494.67	-44,421,494.67			
2.对股东的分配										-73,814,769.92	-73,814,769.92		-73,814,769.92
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	939,945,382.00			242,664,709.22	2,116,380,470.63	67,371,200.00	69,627,022.04		241,230,620.56	2,000,480,386.75	5,542,957,391.20	2,310,672,714.40	7,853,630,105.60

法定代表人：张萍　　主管会计工作负责人：刘联　　会计机构负责人：刘德林

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	939,945,382.00			242,664,709.22	1,673,713,946.63	67,371,200.00			242,059,358.44	1,016,008,371.96	4,047,020,568.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	939,945,382.00			242,664,709.22	1,673,713,946.63	67,371,200.00			242,059,358.44	1,016,008,371.96	4,047,020,568.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	338,494,491.00			-76,406,336.36	3,747,381,944.00	-67,371,200.00			15,593,216.89	91,879,433.92	4,184,313,949.45
（一）综合收益总额										155,932,168.85	155,932,168.85
（二）股东投入和减少资本	338,494,491.00			-76,406,336.36	3,747,381,944.00	-67,371,200.00					4,076,841,298.64
1.股东投入的普通股	327,380,952.00				3,522,310,193.57						3,849,691,145.57
2.其他权益工具持有者投入资本	17,673,539.00			-76,406,336.36	285,882,950.43						227,150,153.07
3.股份支付计入所有者权益的金额	-6,560,000.00				-60,811,200.00	-67,371,200.00					
4.其他											
（三）利润分配									15,593,216.89	-64,052,734.93	-48,459,518.04
1.提取盈余公积									15,593,216.89	-15,593,216.89	
2.对股东的分配										-48,459,518.04	-48,459,518.04
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,278,439,873.00			166,258,372.86	5,421,095,890.63				257,652,575.33	1,107,887,805.88	8,231,334,517.70

法定代表人：张萍　　主管会计工作负责人：刘联　　会计机构负责人：刘德林

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	945,153,238.00			242,722,256.56	1,785,070,635.75	120,980,600.00			191,601,538.60	635,702,763.37	3,679,269,832.28
加：会计政策变更									6,036,325.17	54,326,926.47	60,363,251.64
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	945,153,238.00			242,722,256.56	1,785,070,635.75	120,980,600.00			197,637,863.77	690,029,689.84	3,739,633,083.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,207,856.00			-57,547.34	-111,356,689.12	-53,609,400.00			44,421,494.67	325,978,682.12	307,387,484.33
（一）综合收益总额										444,214,946.71	444,214,946.71
（二）股东投入和减少资本	-5,207,856.00			-57,547.34	-111,356,689.12	-53,609,400.00					-63,012,692.46
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	12,144.00			-57,547.34	206,043.42						160,640.08
3.股份支付计入所有者权益的金额	-5,220,000.00				-66,977,031.05	-53,609,400.00					-18,587,631.05
4.其他					-44,585,701.49						-44,585,701.49
（三）利润分配									44,421,494.67	-118,236,264.59	-73,814,769.92
1.提取盈余公积									44,421,494.67	-44,421,494.67	
2.对股东的分配										-73,814,769.92	-73,814,769.92
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	939,945,382.00			242,664,709.22	1,673,713,946.63	67,371,200.00			242,059,358.44	1,016,008,371.96	4,047,020,568.25

法定代表人：张萍　　主管会计工作负责人：刘联　　会计机构负责人：刘德林

重庆小康工业集团股份有限公司
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

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

重庆小康工业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2007年5月11日，重庆市市场监督管理局发放统一社会信用代码为915001066608898456的企业法人营业执照，注册地位于重庆市沙坪坝区金桥路61-1号，法定代表人：张正萍，注册资本：1,278,439,873.00元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业。经营范围：制造、销售：汽车零部件、机动车辆零部件、普通机械、电器机械、电器、电子产品（不含电子出版物）、仪器仪表；销售：日用百货、家用电器、五金、金属材料（不含稀贵金属）；房屋租赁、机器设备租赁；经济技术咨询服务；货物进出口。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月28日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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

大信报告购买专用章

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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。

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

大信报告附页 专用章

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允

大信报告附页 专用章

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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（涉及

转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收

大信报告附页 专用章

款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合一	新能源业务应收款项	应收经销商、客户款项
应收账款组合二	非新能源业务应收款项	应收经销商、客户款项

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账并确认预计信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）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。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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。本公司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

大信报告附页 专用章

主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

（十五）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：房屋及建筑物、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（%）
房屋及建筑物	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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八） 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

大信报告用章 专用章

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

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。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一）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，企业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。本公司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

大信报告附页专用章

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。

(二十二)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。

(二十三)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计

期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1.销售商品合同

本公司销售汽车、汽车配件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、维修服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权为经营性租赁收入，根据租赁合同的约定按期确认营业收入，即让渡资产使用权取得的使用费收入，在与交易相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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）。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。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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

(二十七) 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。

大信报告附页 专用章

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。

（二十八）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。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策见三、（二十四）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售汽车、动力总成及零部件取得的收入，且超过 90%的收入来源于与客户

签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	1,597,495,061.14	-963,591,210.96	633,903,850.18
合同资产		963,591,210.96	963,591,210.96
负债：			
预收账款	1,060,210,572.66	-1,060,210,572.66	
合同负债		953,586,322.47	953,586,322.47
其他流动负债		106,624,250.19	106,624,250.19

注：执行新收入准则对母公司财务报表无影响。

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%、9%、10%、11%、13%、
消费税	应税收入	1%、3%、5%（注）
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：公司生产汽车排量在 1.0 升（含 1.0 升）以下的按 1%计征消费税，排量在 1.0 升以上至 1.5 升（含 1.5 升）的按 3%计征消费税，排量在 1.5 升以上至 2.0 升（含 2.0 升）的按 5%计征消费税；公司外贸企业出口汽车排量在 1.0 升（含 1.0 升）以下的退税率为 1%，排量在 1.0 升以上至 1.5 升（含 1.5 升）的退税率为 3%，排量在 1.5 升以上至 2.0 升（含 2.0 升）的退税率为 5%。

公司出口货物消费税实行“免、退”税收管理办法，按原生产环节征税额全额退税。

(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

年报报告附页 专用章

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：

重庆小康动力有限公司、重庆渝安淮海动力有限公司、重庆小康汽车变速器有限公司、重庆小康汽车部品有限公司、重庆小康机械配件有限公司、重庆渝安减震器有限公司、重庆小康进出口有限公司、重庆东风小康汽车销售有限公司、重庆东风风光汽车销售有限公司、重庆瑞驰汽车实业有限公司、潽金融资租赁有限公司、重庆东康汽车制造有限公司按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

广州家原益新能源汽车销售服务有限公司、上海嘉堰新能源汽车销售服务有限公司、天津瑞康新能源汽车销售有限公司、武汉瑞东益新能源汽车销售服务有限公司、厦门瑞东康汽车销售有限公司、重庆鳍康宝科技有限公司、重庆新康国际汽车贸易有限公司按 20%的税率计算缴纳企业所得税。

3、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。

4、湖南容大智能变速器股份有限公司在 2018 年被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201843002198），2018 至 2020 年企业所得税按 15%税率计提并缴纳。

5、泸州容大智能变速器有限公司主要产品—自动变速器 CVT 纳入《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中第十六条，满足西部大开发企业优惠税率条件，自 2020 年 1 月起按照 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	期末余额	期初余额
现金	226,994.73	7,318,354.06
银行存款	937,627,381.41	2,306,539,853.12
其他货币资金	1,993,757,938.34	2,288,840,312.45
合计	2,931,612,314.48	4,602,698,519.63

注：银行存款中 3,034,025.16 元被冻结，其他货币资金系银行承兑汇票保证金、借款保证金及尚未到期定期存款利息。

(二)交易性金融资产

类　　别	期末余额	期初余额
1.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	177,705,000.00	264,583,000.00
其中：权益工具投资	177,705,000.00	264,583,000.00
合计	177,705,000.00	264,583,000.00

注：系持有重庆农村商业银行 A 股股票 3,949.00 万股。

(三)应收账款

1. 应收账款分类披露

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,912,093.04	1.55	10,912,093.04	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	691,700,345.93	98.45	19,955,727.51	2.89
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	691,700,345.93	98.45	19,955,727.51	2.89
合计	702,612,438.97	100.00	30,867,820.55	4.39

类　　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,652,206,912.21	100.00	54,711,851.07	3.31
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	1,652,206,912.21	100.00	54,711,851.07	3.31
合计	1,652,206,912.21	100.00	54,711,851.07	3.31

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

大信报告附页 专用章

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南江南汽车制造有限公司湖北分公司	9,224,403.70	9,224,403.70	2-3 年	100.00	债务人停产停业
重庆美万新能源汽车科技有限公司	1,149,400.00	1,149,400.00	2-3 年	100.00	债务人停产停业
长沙君马汽车销售有限公司湖北分公司	135,068.15	135,068.15	2-3 年	100.00	债务人停产停业
湖南江南汽车制造有限公司	403,221.19	403,221.19	1-2 年、2-3 年、3 年以上	100.00	债务人停产停业
合计	10,912,093.04	10,912,093.04			

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
新能源组合	72,646,915.14	3,761,439.51	5.18
非新能源组合	619,053,430.79	16,194,288.00	2.62
合计	691,700,345.93	19,955,727.51	2.89

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
新能源组合	1,022,030,117.46	45,060,775.32	4.41
非新能源组合	630,176,794.75	9,651,075.75	1.53
合计	1,652,206,912.21	54,711,851.07	3.31

2. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	684,986,146.45	777,838,338.15
1 至 2 年	1,538,676.19	424,209,701.16
2 至 3 年	15,330,759.25	396,014,820.90
3 年以上	756,857.08	54,144,052.00
小计	702,612,438.97	1,652,206,912.21
减：坏账准备	30,867,820.55	54,711,851.07
合计	671,744,618.42	1,597,495,061.14

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	183,257,759.06	26.08	3,097,056.13
单位二	90,876,910.87	12.93	1,535,819.79
单位三	53,216,938.00	7.57	2,660,846.90
单位四	39,571,293.02	5.63	668,754.85

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位五	36,505,658.84	5.20	616,945.63
合计	403,428,559.79	57.41	8,579,423.30

(四)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,824,385,906.06	3,591,557,368.68
合计	1,824,385,906.06	3,591,557,368.68

注：期末本公司质押的应收票据金额为 1,167,255,168.00 元，已背书或贴现未到期的银行承兑汇票金额为 7,674,764,018.57 元，公司将已背书或贴现未到期银行承兑汇票终止确认。

(五)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	267,974,986.28	79.17	550,345,052.46	99.84
1 至 2 年	69,948,652.02	20.67	786,473.16	0.14
2 至 3 年	545,725.02	0.16	55,288.46	0.01
3 年以上	8,220.69	0.00	52,489.71	0.01
合计	338,477,584.01	100.00	551,239,303.79	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
武汉首钢钢铁贸易有限公司	42,793,554.18	12.64
易捷特新能源汽车有限公司	35,819,536.80	10.58
重庆华辉涂料有限公司	32,116,314.24	9.49
重庆宝钢汽车钢材部件有限公司	28,851,566.92	8.52
武汉力神动力电池系统科技有限公司	28,648,065.27	8.46
合计	168,229,037.41	49.69

(六)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收股利	12,727,677.71	11,727,677.71

大信报告附页专用章

类　别	期末余额	期初余额
其他应收款项	99,863,798.16	137,063,847.73
减：坏账准备	69,963,398.70	4,998,136.85
合计	42,628,077.17	143,793,388.59

1. 应收股利

（1）应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	1,000,000.00	
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	11,727,677.71	11,727,677.71
合计	12,727,677.71	11,727,677.71

（2）账龄超过 1 年的重要应收股利

项目	期末余额	账龄	是否发生减值
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	11,727,677.71	2-3 年	未发生减值

2. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、保证金、押金	24,097,986.54	20,885,753.13
其他往来款	75,765,811.62	26,153,347.82
业绩补偿款		89,541,219.78
银租合作代垫款		483,527.00
减：坏账准备	69,963,398.70	4,998,136.85
合计	29,900,399.46	132,065,710.88

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	19,771,920.69	19.80	114,183,008.60	83.31
1 至 2 年	35,055,796.94	35.10	19,163,008.59	13.98
2 至 3 年	42,347,593.75	42.41	2,220,543.54	1.62
3 至 4 年	1,833,434.78	1.84	607,407.00	0.44
4 至 5 年	245,052.00	0.24	50,000.00	0.04
5 年以上	610,000.00	0.61	839,880.00	0.61
合计	99,863,798.16	100.00	137,063,847.73	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,998,136.85			4,998,136.85
本期计提	276,301.92		72,449,291.94	72,725,593.86
本期转回	560,040.07			560,040.07
本期核销			7,200,291.94	7,200,291.94
其他变动				
期末余额	4,714,398.70		65,249,000.00	69,963,398.70

注：本期第三阶段已发生信用减值主要系对 TIVENI MERGECO，INC 往来款 1,000.00 万美元全额计提坏账准备。

（4）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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	往来款	65,249,000.00	1-2 年、2-3 年	65.34	65,249,000.00
单位二	保证金	3,325,713.49	1-2 年	3.33	332,571.35
单位三	押金	1,753,684.65	1 年以内、1-2 年	1.76	154,927.42
单位四	押金	1,445,950.00	1 年以内	1.45	72,297.50
单位五	保证金	1,429,488.63	1 年以内	1.43	71,474.43
合计		73,203,836.77		73.31	65,880,270.70

(七)存货

1. 存货的分类

存货类别	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	1,023,112,869.93	35,963,929.89	987,148,940.04	1,213,814,219.10	11,151,446.77	1,202,662,772.33
低值易耗品	14,293,747.87	1,130,006.34	13,163,741.53	19,013,470.91	1,612,537.68	17,400,933.23
在产品	138,885,643.79	3,505,090.62	135,380,553.17	116,483,320.93	43,577.75	116,439,743.18
库存商品	852,782,143.58	62,693,452.15	790,088,691.43	875,026,201.65	38,559,152.02	836,467,049.63
发出商品	48,618,239.94	692,568.48	47,925,671.46	76,238,418.43		76,238,418.43
合计	2,077,692,645.11	103,985,047.48	1,973,707,597.63	2,300,575,631.02	51,366,714.22	2,249,208,916.80

2. 存货跌价准备的增减变动情况

大信报告附页 专用章

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	11,151,446.77	34,657,512.72		9,845,029.60	35,963,929.89
低值易耗品	1,612,537.68	36,597.00		519,128.34	1,130,006.34
在产品	43,577.75	3,538,205.30		76,692.43	3,505,090.62
库存商品	38,559,152.02	80,181,735.20		56,047,435.07	62,693,452.15
发出商品		692,568.48			692,568.48
合计	51,366,714.22	119,106,618.70		66,488,285.44	103,985,047.48

(八)合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源补贴款	1,000,515,049.78	8,836,907.59	991,678,142.19			
合　　计	1,000,515,049.78	8,836,907.59	991,678,142.19			

注：本期计提合同资产减值准备-3,029,580.60 元，核销合同资产减值准备 32,136,280.00 元。

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或认证的增值税	740,651,055.47	735,342,610.87
预缴税金	8,818,636.63	33,333,573.21
合计	749,469,692.10	768,676,184.08

(十)长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	456,926,188.12	17,366,480.68	439,559,707.44	1,066,434,072.33	19,867,718.35	1,046,566,353.98	4.95%-16.80%
减：未实现融资收益	28,124,196.11		28,124,196.11	97,277,079.74		97,277,079.74	
分期收款销售商品	78,332,979.29	4,160,000.00	74,172,979.29				
合计	507,134,971.30	21,526,480.68	485,608,490.62	969,156,992.59	19,867,718.35	949,289,274.24	

注：本期计提坏账准备 28,681,527.55 元，核销长期应收款 27,022,765.22 元。

（十一）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
重庆云湾科技有限公司	5,733,443.96			-1,973,262.87						3,760,181.09	
TIVENI MERGECO ,INC											27,911,282.00
小计	5,733,443.96			-1,973,262.87						3,760,181.09	27,911,282.00
二、联营企业											
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	36,046,346.21			1,188,775.16			-1,000,000.00			36,235,121.37	
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	122,949,263.44			-56,561,034.23						66,388,229.21	
Terawatt		26,536,314.07	15,564,691.33	-4,868,626.49					-6,102,996.25		
小计	158,995,609.65	26,536,314.07	15,564,691.33	-60,240,885.56			-1,000,000.00		-6,102,996.25	102,623,350.58	
合计	164,729,053.61	26,536,314.07	15,564,691.33	-62,214,148.43			-1,000,000.00		-6,102,996.25	106,383,531.67	27,911,282.00

注：其他系处置 Terawatt 部分股权后期末持股比例为 4.74%，重分类至其他权益工具投资。

（十二）其他权益工具投资

项目	投资成本	期末余额	期初余额
重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
Innovusion Holdings Ltd	10,100,250.00	10,100,250.00	10,100,250.00
广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00	75,000,000.00	1,000,000.00
Terawatt	6,102,996.25	6,102,996.25	
合计	-	94,203,246.25	14,100,250.00

（十三）固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	7,717,691,822.24	6,500,476,034.27
减：减值准备	24,839,131.94	25,131,381.66
合计	7,692,852,690.30	6,475,344,652.61

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,905,529,602.97	6,592,388,205.43	57,594,615.23	244,451,295.99	9,799,963,719.62
2.本期增加金额	456,140,482.94	1,860,649,972.26	18,634,808.72	28,676,738.85	2,364,102,002.77
（1）购置	796,035.94	47,406,873.07	16,770,431.14	7,873,509.80	72,846,849.95
（2）在建工程转入	461,404,935.97	1,794,411,419.29	1,704,321.22	22,123,964.58	2,279,644,641.06
（3）售后回租		49,987,662.52	512,337.48		50,500,000.00
（4）外币报表折算差异	-6,060,488.97	-31,155,982.62	-352,281.12	-1,320,735.53	-38,889,488.24
3.本期减少金额	245,672,824.39	480,711,829.61	8,885,929.03	8,711,692.34	743,982,275.37
（1）处置或报废	245,672,824.39	412,882,737.53	6,373,140.83	8,711,692.34	673,640,395.09
（2）售后回租		67,829,092.08	2,512,788.20		70,341,880.28
4.期末余额	3,115,997,261.52	7,972,326,348.08	67,343,494.92	264,416,342.50	11,420,083,447.02
二、累计折旧					
1.期初余额	499,529,350.93	2,623,048,028.49	30,970,749.78	145,939,556.15	3,299,487,685.35
2.本期增加金额	101,174,463.11	718,507,187.12	8,943,119.30	46,252,465.12	874,877,234.65
（1）计提	101,804,268.50	727,322,430.52	9,031,570.90	47,025,956.42	885,184,226.34
（2）外币报表折算差异	-629,805.39	-8,815,243.40	-88,451.60	-773,491.30	-10,306,991.69
3.本期减少金额	98,622,264.66	359,634,051.83	5,796,579.41	7,920,399.32	471,973,295.22

查看报告专用章

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（1）处置或报废	98,622,264.66	345,401,261.23	3,833,114.65	7,920,399.32	455,777,039.86
（2）售后回租		14,232,790.60	1,963,464.76		16,196,255.36
4.期末余额	502,081,549.38	2,981,921,163.78	34,117,289.67	184,271,621.95	3,702,391,624.78
三、减值准备					
1.期初余额		25,131,381.66			25,131,381.66
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		292,249.72			292,249.72
（1）处置或报废		292,249.72			292,249.72
4.期末余额		24,839,131.94			24,839,131.94
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,613,915,712.14	4,965,566,052.36	33,226,205.25	80,144,720.55	7,692,852,690.30
2.期初账面价值	2,406,000,252.04	3,944,208,795.28	26,623,865.45	98,511,739.84	6,475,344,652.61

（十四）在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,947,262,915.79	2,879,798,053.46
减：减值准备	77,676,949.23	83,049,538.42
合计	1,869,585,966.56	2,796,748,515.04

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井口生产基地				3,061,372.50		3,061,372.50
双福生产基地	97,183,848.35		97,183,848.35	222,716,485.51		222,716,485.51
长寿生产基地	47,260,867.22		47,260,867.22	82,945,067.98		82,945,067.98
十堰生产基地	114,029,672.25		114,029,672.25	761,871,068.10		761,871,068.10
两江新区基地	270,852,018.06		270,852,018.06	557,475,104.74		557,475,104.74
印尼生产基地	103,452,823.49		103,452,823.49	109,232,283.72		109,232,283.72
美国生产基地	935,988,690.86	77,676,949.23	858,311,741.63	998,871,685.48	83,049,538.42	915,822,147.06
青凤生产基地	193,804,454.52		193,804,454.52			
其他	184,690,541.04		184,690,541.04	143,624,985.43		143,624,985.43
合计	1,947,262,915.79	77,676,949.23	1,869,585,966.56	2,879,798,053.46	83,049,538.42	2,796,748,515.04

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	外币报表折算差异	期末余额
井口生产基地	3,061,372.50	2,260,783.00	5,322,155.50		
双福生产基地	222,716,485.51	155,979,218.87	281,511,856.03		97,183,848.35
长寿生产基地	82,945,067.98	75,080,985.41	110,765,186.17		47,260,867.22
十堰生产基地	761,871,068.10	657,896,110.82	1,305,737,506.67		114,029,672.25
两江新区基地	557,475,104.74	250,777,755.66	537,400,842.34		270,852,018.06
印尼生产基地	109,232,283.72	3,064,369.10	575,250.07	-8,268,579.26	103,452,823.49
美国生产基地	998,871,685.48	1,735,392.42		-64,618,387.04	935,988,690.86
青凤生产基地		193,804,454.52			193,804,454.52
合计	2,736,173,068.03	1,340,599,069.80	2,241,312,796.78	-72,886,966.30	1,762,572,374.75

（3）在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折算差异	期末余额
美国生产基地	83,049,538.42			-5,372,589.19	77,676,949.23
合计	83,049,538.42			-5,372,589.19	77,676,949.23

（十五）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,453,036,902.44	272,471,209.90	2,161,543,463.34	177,624,858.32	4,064,676,434.00
2.本期增加金额	399,231,864.18		1,076,700,707.08	101,942,342.59	1,577,874,913.85
（1）购置	403,236,257.72		30,262,586.13	101,970,128.73	535,468,972.58
（2）内部研发			1,078,953,983.02		1,078,953,983.02
（3）外币报表折算差异	-4,004,393.54		-32,515,862.07	-27,786.14	-36,548,041.75
3.本期减少金额	125,073,011.95			405,660.38	125,478,672.33
（1）处置	125,073,011.95			405,660.38	125,478,672.33
4.期末余额	1,727,195,754.67	272,471,209.90	3,238,244,170.42	279,161,540.53	5,517,072,675.52
二、累计摊销					
1.期初余额	175,943,540.58	196,548,810.51	505,146,298.43	60,045,463.37	937,684,112.89
2.本期增加金额	38,011,494.66	41,412,217.85	337,038,465.34	30,643,535.91	447,105,713.76
（1）计提	38,733,147.38	41,412,217.85	337,377,172.24	30,659,766.40	448,182,303.87
（2）外币报表折算差异	-721,652.72		-338,706.90	-16,230.49	-1,076,590.11
3.本期减少金额	31,043,710.72			189,308.22	31,233,018.94
（1）处置	31,043,710.72			189,308.22	31,233,018.94
4.期末余额	182,911,324.52	237,961,028.36	842,184,763.77	90,499,691.06	1,353,556,807.71

项目	土地使用权	特许权	非专利技术	软件及其他	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,544,284,430.15	34,510,181.54	2,396,059,406.65	188,661,849.47	4,163,515,867.81
2.期初账面价值	1,277,093,361.86	75,922,399.39	1,656,397,164.91	117,579,394.95	3,126,992,321.11

（十六） 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	计入当期损益	确认为无形资产	
汽车开发	1,785,292,527.78	1,677,527,844.55		629,712,460.06	1,067,295,235.25	1,765,812,677.02
发动机开发	18,963,228.69	105,379,818.53		44,802,677.93	11,658,747.77	67,881,621.52
变速器开发	8,631,948.74	37,883,394.89		44,879,627.28		1,635,716.35
合计	1,812,887,705.21	1,820,791,057.97		719,394,765.27	1,078,953,983.02	1,835,330,014.89

（十七） 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算	处置	外币报表折算	
泸州容大智能变速器有限公司	156,052,314.11					156,052,314.11
合计	156,052,314.11					156,052,314.11

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	外币报表折算	处置	外币报表折算	
泸州容大智能变速器有限公司	55,090,106.52	19,200,632.94				74,290,739.46
合计	55,090,106.52	19,200,632.94				74,290,739.46

3. 商誉减值情况

项目	泸州容大智能变速器有限公司
商誉账面余额①	156,052,314.11

项目	泸州容大智能变速器有限公司
商誉减值准备余额②	55,090,106.52
商誉的账面价值③=①-②	100,962,207.59
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	15,932,787.88
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	116,894,995.47
资产组的账面价值⑥	316,939,235.12
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	433,834,230.59
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	411,603,556.81
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	22,230,673.78
归属于母公司商誉减值损失⑩	19,200,632.94

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司 2018 年收购泸州容大智能变速器有限公司产生商誉 156,052,314.11 元，资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

（2）商誉减值测试的过程与方法

资产组的可收回金额系按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定不同资产组的可收回金额。资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)参考利用中京民信（北京）资产评估有限公司 2021 年 4 月 23 日出具的《重庆小康工业集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的泸州容大智能变速器有限公司与商誉相关资产组价值》（京信评报字（2021）第 146 号）的评估结果，按其预计未来现金流量的现值确定。

其预计现金流量根据 2021 年-2025 年 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了资产组的特定风险。

上述对可收回金额的预计，表明商誉存在减值损失。商誉减值测试的影响报告期商誉所在的资产组经测试存在商誉减值，计提商誉减值准备 19,200,632.94 元。

（十八） 长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	65,053,556.12	15,802,945.46	21,433,524.57		59,422,977.01
房租及其他	13,925,896.32	16,020,028.56	8,436,557.96		21,509,366.92
融资租赁佣金	11,694,675.52		8,500,692.86		3,193,982.66
合计	90,674,127.96	31,822,974.02	38,370,775.39		84,126,326.59

（十九） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	14,028,854.06	93,200,713.99	13,869,247.78	92,405,112.90
递延收益	55,421,699.65	360,273,663.69	57,497,142.08	380,921,502.79
资产账面价值小于计税基础	9,188,410.02	61,256,066.79	7,049,470.91	46,996,472.80
预提费用	13,220,751.05	84,421,540.37	17,978,349.81	120,488,330.56
内部交易未实现利润	2,399,875.35	19,702,435.74	3,038,901.18	17,326,534.37
小　计	94,259,590.13	618,854,420.58	99,433,111.76	658,137,953.42
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	7,471,323.77	29,885,295.07	8,317,923.27	33,271,693.07
非同一控制企业合并资产评估增值	54,892,048.28	250,197,988.69	73,358,443.70	373,307,291.44
小计	62,363,372.05	280,083,283.76	81,676,366.97	406,578,984.51

2. 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	370,956,423.27	316,949,515.91
可抵扣亏损	3,705,952,608.04	1,398,445,623.99
合计	4,076,909,031.31	1,715,395,139.90

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2020 年		43,643,149.98
2021 年	87,012,352.12	88,728,944.08
2022 年	293,208,180.78	293,467,983.00
2023 年	517,280,638.08	375,604,038.88
2024 年	605,888,385.03	597,001,508.05
2025 年	2,202,563,052.03	
合计	3,705,952,608.04	1,398,445,623.99

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	58,558,410.13	534,690,174.87
合计	58,558,410.13	534,690,174.87

（二十一）短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款（注 1）	100,000,000.00	33,000,000.00
抵押借款（注 2）	210,000,000.00	177,000,000.00
保证借款（注 3）	1,133,619,500.00	1,255,747,999.00
信用借款	700,000,000.00	600,000,000.00
应计利息	2,509,551.38	2,495,832.93
合计	2,146,129,051.38	2,068,243,831.93

注 1：期末质押借款系子公司应收账款质押取得借款 10,000.00 万元；

注 2：期末抵押借款系本公司以自有的房屋产权及重庆小康汽车变速器有限公司房屋产权抵押取得借款 21,000.00 万元；

注 3：期末保证借款系（1）由本公司作为保证人，子公司取得借款 70,561.95 万元（其中美元借款 500.00 万美元）（2）实际控制人张兴海作为保证人，本公司取得借款 25,000.00 万元（3）重庆小康控股有限公司作为保证人，本公司取得借款 17,800.00 万元。

（二十二）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,611,915,739.01	5,415,025,672.76
合计	5,611,915,739.01	5,415,025,672.76

（二十三）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,007,131,123.59	5,791,921,973.06
1 年以上	318,017,331.41	207,041,798.71
合计	5,325,148,455.00	5,998,963,771.77

（二十四）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	350,458,147.43	1,019,474,271.47
1 年以上		40,736,301.19
合计	350,458,147.43	1,060,210,572.66

（二十五）合同负债

年报告附页 专用章

项目	期末余额	期初余额
预收货款	640,999,546.98	
合计	640,999,546.98	

（二十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	336,770,651.74	1,502,563,138.83	1,514,073,767.20	325,260,023.37
离职后福利-设定提存计划		19,791,190.47	19,791,190.47	
合计	336,770,651.74	1,522,354,329.30	1,533,864,957.67	325,260,023.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	334,947,315.20	1,362,896,953.51	1,374,248,725.05	323,595,543.66
职工福利费		62,649,090.23	62,645,825.41	3,264.82
社会保险费		39,149,910.03	39,128,152.32	21,757.71
其中：医疗保险费		37,712,783.86	37,691,026.15	21,757.71
工伤保险费		1,284,392.97	1,284,392.97	
生育保险费		152,733.20	152,733.20	
住房公积金		33,150,138.25	33,080,526.25	69,612.00
工会经费和职工教育经费	1,823,336.54	4,717,046.81	4,970,538.17	1,569,845.18
合计	336,770,651.74	1,502,563,138.83	1,514,073,767.20	325,260,023.37

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		19,264,858.01	19,264,858.01	
失业保险费		526,332.46	526,332.46	
合计		19,791,190.47	19,791,190.47	

（二十七）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	62,130,907.30	46,129,834.30
消费税	88,417,281.59	142,924,439.86
企业所得税	20,766,763.31	53,817,820.09
房产税	2,017,461.14	681,934.14

大信报告附页专用章

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	789,514.00	789,513.98
个人所得税	3,818,794.50	3,016,439.07
城市维护建设税	5,379,913.95	6,802,075.24
教育费附加	2,305,677.39	6,455,157.71
其他税费	8,418,375.23	6,016,291.35
合计	194,044,688.41	266,633,505.74

（二十八）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	642,927,522.94	926,288,506.26
合计	642,927,522.94	926,288,506.26

1. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂扣社保及住房公积金	6,550,327.34	2,675,001.71
质保金及往来款	636,377,195.60	860,350,304.55
未解锁的限制性股票		63,263,200.00
合计	642,927,522.94	926,288,506.26

（二十九）一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	939,508,760.00	736,264,880.00
合计	939,508,760.00	736,264,880.00

（三十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	70,649,842.95	
合计	70,649,842.95	

（三十一）长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	792,040,000.00	678,240,000.00
保证借款（注 2）	658,135,171.89	795,019,520.00
信用借款	70,000,000.00	550,000,000.00
合计	1,520,175,171.89	2,023,259,520.00

注 1：期末抵押借款系本公司以自有的房屋产权、重庆小康汽车部品有限公司房屋产权、重庆康菲动力科技有限公司房屋产权、重庆新康国际控股有限公司及重庆金康新能源汽车有限公司房屋产权、抵押取得借款 79,204.00 万元；

注 2：期末保证借款系本公司以持有澧金融资租赁有限公司 6 亿股权提供质押，重庆小康控股有限公司作为保证人取得借款 15,000.00 万元；由重庆小康控股有限公司及实际控制人张兴海作为保证人并提供 2500 万股权质押担保，本公司取得借款 40,833.52 万元（其中美元借款 3,720.00 万美元）；由本公司作为保证人，子公司取得借款 9,980.00 万元。

（三十二）应付债券

项　　目	期末余额	期初余额
小康转债	536,313,751.13	718,982,749.16
应计利息	1,728,113.61	1,468,846.67
合计	538,041,864.74	720,451,595.83

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
小康转债	150,000.00	2017-11-6	6 年	105,826.67
合计	-			105,826.67

（续）

单位：万元

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末余额
小康转债	71,898.27			9,482.31	27,749.20	53,631.38
合计	71,898.27			9,482.31	27,749.20	53,631.38

可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

公司于 2017 年 11 月 6 日发行可转换公司债券 15 亿元，将于 2023 年到期。公司于 2020 年 5 月 22 日因增发新股调整转股价格，转股价格由 17.12 元/股调整为 15.74 元/股，2020 年 7 月 22 日，基于公司股东大会审议通过了 2019 年利润分配方案，公司发行的可转换债券的转股价格由 15.74 元/股调整为 15.70 元/股。

截至 2020 年 12 月 31 日，本期累计已有 277,492,000.00 元小康转债转换为公司股票，转股数为 17,673,539 股。

（三十三）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	466,568,087.86	958,911,057.65
专项应付款	503,722,571.97	825,611,131.00
合计	970,290,659.83	1,784,522,188.65

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
井口基地迁建项目（注）	166,250,000.00	287,375,000.00		453,625,000.00	迁建补偿
十堰厂房迁建（注）	659,361,131.00	330,000,000.00	939,263,559.03	50,097,571.97	迁建补偿
合计	825,611,131.00	617,375,000.00	939,263,559.03	503,722,571.97	

注：根据《收购储备协议》及补充协议收到重庆市沙坪坝区土地整治储备中心支付收储补偿款 287,375,000.00 元；根据十堰经济技术开发区管委会、东风小康汽车有限公司关于东风小康汽车有限公司十堰基地迁建项目合作协议收到十堰经济开发区财政局支付十堰迁建项目款 100,000,000.00 元，收到十堰市财政局支付迁建项目款 200,000,000.00 元，收到十堰经济开发区城市基础设施建设投资有限公司支付迁建项目补偿 30,000,000.00 元；本期减少系根据《收购储备协议》进度将专项应付款结转至递延收益、资产处置收益及其他收益。

（三十四）预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证（注 1）	18,101,956.24	24,132,976.90
其他（注 2）	3,930,357.78	4,453,776.98
合计	22,032,314.02	28,586,753.88

注 1：产品质量保证系公司销售汽车计提的三包费用。

注 2：其他系潽金融资租赁有限公司与工商银行开展银租合作计提风险准备金。

（三十五）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	634,575,212.92	724,386,037.06	70,343,275.86	1,288,617,974.12	详见注释
合计	634,575,212.92	724,386,037.06	70,343,275.86	1,288,617,974.12	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助（注 1）	20,747,532.32	1,800,000.00	2,612,329.92		19,935,202.40	与资产相关
井口工业园投资补助	95,317,618.25		23,110,485.25		72,207,133.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
城市建设配套补助	126,520,789.64		14,327,703.84		112,193,085.80	与资产相关
两江新区投资补助	77,719,002.90		5,144,566.68		72,574,436.22	与资产相关
新建项目产业发展资金	2,910,346.00		582,069.17		2,328,276.83	与资产相关
设备及研发补助（注 1）	49,272,281.34	40,113,000.00	4,594,969.39		84,790,311.95	与资产相关
无级变速器扩建补助	12,585,130.98		572,999.95		12,012,131.03	与资产相关
十堰迁建项目补助（注 2）	249,502,511.49	682,473,037.06	19,398,151.66		912,577,396.89	与资产相关
合计	634,575,212.92	724,386,037.06	70,343,275.86		1,288,617,974.12	

注 1：本期增加主要系重庆小康动力有限公司收到重庆市长寿区财政局支付发动机机加智能生产线技改项目补助 1,800,000.00 元；重庆金康动力新能源有限公司收到重庆市沙坪坝区经济和信息化委员会支付高智能化高柔性化电机控制器总成生产线建设项目补助 2,760,000.00 元、重庆金康动力新能源有限公司收到重庆市沙坪坝区经济和信息化委员会支付新能源汽车高性能一体化电驱动系统生产项目补助 30,480,000.00 元、重庆金康新能源汽车有限公司收到重庆两江新区财政局支付焊装车间 AB 包生产线补助 3,000,000.00 元、重庆金康新能源汽车有限公司收到重庆两江新区财政局支付 SF 节能与新能源汽车轻量化车身智能柔性生产数字化车间补助 2,700,000.00 元。

注 2：十堰迁建项目根据《收购储备协议》及新工厂建设进度将长期应付款结转至递延收益、资产处置收益及其他收益。

（三十六）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	939,945,382.00	327,380,952.00			11,113,539.00	338,494,491.00	1,278,439,873.00

注：本期经中国证券监督管理委员会于 2020 年 3 月 30 日作出关于核准重庆小康工业集团股份有限公司向东风汽车集团有限公司发行股份购买资产的批复，公司于 2020 年 4 月 16 日向东风汽车集团有限公司发行新股 327,380,952 股；其他系本期注销限制性股票 6,560,000 股，小康转债转换为公司股票 17,673,539 股。

（三十七）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可转换公司债券	242,664,709.22		76,406,336.36	166,258,372.86
合计	242,664,709.22		76,406,336.36	166,258,372.86

注：本期减少系小康转债转换为公司股票，按每期转换金额占比调整其他权益工具。

（三十八）资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（注）	1,724,258,253.58	3,808,193,144.00	2,566,670,513.77	2,965,780,883.81
二、其他资本公积	392,122,217.05			392,122,217.05
合计	2,116,380,470.63	3,808,193,144.00	2,566,670,513.77	3,357,903,100.86

注：本期资本溢价增加系经中国证券监督管理委员会批复，核准公司向东风汽车集团有限公司发行 327,380,952 股股份购买资产形成资本溢价 3,522,310,193.57 元，小康转债转换为公司股票增加资本溢价 285,882,950.43 元；本期减少系收购少数股东权益支付对价与享有净资产份额差额及注销限制性股票所致。

（三十九）库存股

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
尚未解锁限制性股票	67,371,200.00		67,371,200.00		注销限制性股票
合计	67,371,200.00		67,371,200.00		

（四十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	69,627,022.04	-183,564,731.99				-173,488,369.53	-10,076,362.46	-103,861,347.49
其他综合收益合计	69,627,022.04	-183,564,731.99				-173,488,369.53	-10,076,362.46	-103,861,347.49

（四十一）盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	241,230,620.56	15,593,216.89		256,823,837.45
合计	241,230,620.56	15,593,216.89		256,823,837.45

（四十二）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,000,480,386.75	
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	2,000,480,386.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,728,591,191.47	
减：提取法定盈余公积	15,593,216.89	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	48,459,518.04	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	207,836,460.35	

（四十三）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,734,059,749.69	13,221,490,993.60	17,508,466,056.30	14,582,477,740.63
二、其他业务小计	568,416,235.75	428,326,092.54	623,539,121.64	411,951,005.36
合计	14,302,475,985.44	13,649,817,086.14	18,132,005,177.94	14,994,428,745.99

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	13,734,059,749.69	531,659,162.04
在某一时段内确认		36,757,073.71
合计	13,734,059,749.69	568,416,235.75

（四十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	233,621,083.60	386,542,060.43
房产税	26,016,792.00	27,064,458.17
土地使用税	26,906,494.16	27,900,673.11
城市维护建设税	27,166,687.52	56,527,823.33
车船使用税	169,583.67	255,560.85
教育费附加	19,013,602.17	24,226,465.63
印花税	20,727,478.73	23,400,752.30
其他	662,142.71	16,651,528.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	354,283,864.56	562,569,322.71

（四十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,845,542.58	126,286,772.32
运输及仓储费（注）	8,473,075.48	559,546,360.65
广告宣传费	374,640,173.15	432,458,089.80
三包费	92,548,709.59	100,211,233.25
差旅费	28,139,431.75	38,249,408.36
商检、认证费	3,036,971.97	3,954,891.98
办公及招待费用	28,181,378.47	28,344,683.19
折旧、摊销及修理费	25,110,003.68	22,882,740.68
销售服务费	26,176,743.69	36,417,160.17
其他	16,382,323.61	12,919,704.60
合计	728,534,353.97	1,361,271,045.00

注：根据新收入准则，将符合合同履约成本的运输费等计入营业成本。

（四十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,120,544.28	593,277,741.79
修理费、折旧摊销费及低耗品	184,006,259.19	154,640,549.04
商标、专利费	5,162,863.38	9,101,406.73
办公费、差旅费等运营费用	148,073,148.05	222,812,674.50
运输、车辆及油料费	6,081,825.56	7,723,480.44
咨询服务费	56,495,337.82	54,278,262.96
股份支付		-18,587,631.05
其他	17,585,338.35	20,638,280.92
合计	892,525,316.63	1,043,884,765.33

（四十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,183,961.79	145,790,546.44
修理费、折旧摊销费及材料低耗品	446,504,486.81	263,058,407.57
委托外部研发及设计费	113,179,868.66	93,070,537.67

年报专用章

项目	本期发生额	上期发生额
试制费、检测费及工艺规程费用	49,340,354.64	58,468,605.87
样机样品购置费等	20,910,322.11	53,177,109.31
其他	13,860,085.19	37,834,928.38
合计	836,979,079.20	651,400,135.24

（四十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	276,454,457.92	284,672,038.30
减：利息收入	48,021,688.07	57,392,504.21
汇兑损失	30,817,772.39	-10,103,440.13
手续费支出及其他	13,036,904.87	13,858,071.24
合计	272,287,447.11	231,034,165.20

（四十九）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	12,533,961.47	25,921,525.28	与收益相关
专利研发项目补助	32,970,179.00	92,253,405.00	与收益相关
采购销售物流补助	55,840,155.78	47,443,990.00	与收益相关
个税手续费返还	2,549,397.30	983,313.15	与收益相关
税费减免及返还	9,496,702.26	1,945,180.00	与收益相关
融资担保补助	225,900.00	2,407,000.00	与收益相关
环保补贴	4,108,900.00		与收益相关
租用房屋补贴		215,369.80	与收益相关
政府扶持资金（注）	434,539,000.00	334,633,657.00	与收益相关
递延收益摊销	70,343,275.86	22,277,110.51	与资产相关
合计	622,607,471.67	528,080,550.74	

注：东风小康汽车有限公司沙坪坝分公司收到重庆市沙坪坝区财政局支付扶持资金 333,084,200.00 元，东风小康汽车有限公司重庆分公司收到重庆市江津区财政局支付支持公司产业发展资金 10,684,800.00 元，重庆小康动力有限公司收到长寿经济技术开发区管理委员会支付产业发展扶持资金 86,900,000.00 元，重庆小康汽车部品有限公司收到重庆市江津区双福工业园发展中心支付企业产业资金补助 3,870,000.00 元。

（五十）投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益（注）	-62,232,079.56	-17,485,498.74
处置长期股权投资产生的投资收益	8,414,183.24	-43,137,513.13
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,082,700.00	7,898,000.00
票据贴现息	-56,038,566.70	-37,368,186.16
合计	-100,773,763.02	-90,093,198.03

注：与长期股权投资权益法下确认的投资损益差异系外币报表折算。

（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-86,878,000.00	141,056,937.34
合计	-86,878,000.00	141,056,937.34

（五十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-20,597,025.26	7,291,938.60
其他应收款信用减值损失	-72,432,053.79	1,107,946.63
长期应收款信用减值损失	-28,681,527.55	-54,692,264.56
合计	-121,710,606.60	-46,292,379.33

（五十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失（注）	-119,070,247.84	-37,839,655.32
合同资产减值损失	3,029,580.60	
固定资产减值损失		-1,729,922.01
在建工程减值损失		-83,368,584.27
长期股权投资减值损失		-28,425,177.00
商誉减值损失	-19,200,632.94	-28,782,737.41
合计	-135,241,300.18	-180,146,076.01

注：与存货跌价准备本期计提数差异系外币报表折算。

（五十四）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产收益	59,421,346.07	591,125,294.41

项　目	本期发生额	上期发生额
合计	59,421,346.07	591,125,294.41

（五十五）营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	3,001,560.78	3,212,041.35	3,001,560.78
非流动资产报废	1,233,087.61	10,551,754.80	1,233,087.61
罚款收入	4,717,408.46	10,063,900.39	4,717,408.46
废品收入	2,273,852.45	679,540.10	2,273,852.45
其他	17,186,246.24	11,960,640.02	17,186,246.24
合计	28,412,155.54	36,467,876.66	28,412,155.54

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励款	2,531,950.78	2,662,271.35	与收益相关
其他	469,610.00	549,770.00	与收益相关
合计	3,001,560.78	3,212,041.35	

（五十六）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
对外捐赠	6,590,478.44	3,044,250.00	6,590,478.44
非流动资产损坏报废损失	5,505,129.19	10,268,952.13	5,505,129.19
其他	8,966,588.10	2,429,250.02	8,966,588.10
合计	21,062,195.73	15,742,452.15	21,062,195.73

（五十七）所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	61,382,754.27	163,319,690.43
递延所得税费用	-14,139,473.29	3,156,889.17
合计	47,243,280.98	166,476,579.60

3. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	金额
利润总额	-2,187,176,054.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-546,794,013.61
子公司适用不同税率的影响	54,957,085.23
调整以前期间所得税的影响	1,175,668.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,206,820.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-39,459,809.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	597,220,201.95
加计扣除项目的影响	-38,062,671.61
所得税费用	47,243,280.98

（五十八）现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,728,427,254.62	1,185,464,727.45
其中：利息收入	48,021,688.07	81,183,716.75
其他货币资金、票据保证金增加	274,995,355.79	
收到迁建补助	617,375,000.00	318,750,000.00
收到的政府补助	593,498,871.23	593,938,976.58
收到的质保金、保证金等暂收暂付款	194,536,339.53	191,592,034.12
支付其他与经营活动有关的现金	1,926,667,266.8	2,536,325,844.57
其中：其他货币资金、票据保证金减少		631,753,714.26
银行存款冻结	3,034,025.16	
支付的期间费用	1,570,651,423.10	1,817,999,075.92
支付的质保金、保证金等暂收暂付款	352,981,818.54	86,573,054.39

2. 收到或支付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
收到其他与投资活动有关的现金	114,538,381.10	20,075,171.25
其中：业绩补偿款	89,541,219.78	20,075,171.25
处置 Terawatt 股权款	24,997,161.32	

3. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	44,147,768.32	1,227,680,202.39
其中：借款保证金	20,087,018.32	78,490,202.39

项目	本期发生额	上期发生额
收到创格融资款		1,149,190,000.00
收售后回租款	24,060,750.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	652,493,439.55	280,774,531.47
其中：归还创格融资款	580,201,439.55	223,057,131.47
还售后回租款	11,000,000.00	
限制性股票赎回	61,292,000.00	57,717,400.00

（五十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,234,419,335.40	85,396,972.50
加：信用减值损失	121,710,606.60	46,292,379.33
资产减值准备	135,241,300.18	180,146,076.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	885,184,226.34	697,579,914.32
无形资产摊销	448,182,303.87	266,162,038.33
长期待摊费用摊销	38,370,775.39	38,455,113.30
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)	-59,421,346.07	-591,125,294.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,272,041.58	-282,802.67
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	86,878,000.00	-141,056,937.34
财务费用（收益以“－”号填列）	307,272,230.31	284,672,038.30
投资损失（收益以“－”号填列）	100,773,763.02	90,093,198.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,173,521.63	2,958,061.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-19,312,994.92	198,827.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	222,882,985.91	-484,122,238.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,648,072,510.78	-193,894,578.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-602,930,532.20	50,121,025.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,087,930,057.02	331,593,792.82
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	934,820,350.98	2,313,858,207.18
减：现金的期初余额	2,313,858,207.18	2,949,169,278.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,379,037,856.20	-635,311,070.91

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	934,820,350.98	2,313,858,207.18
其中：库存现金	226,994.73	7,318,354.06
可随时用于支付的银行存款	934,593,356.25	2,306,539,853.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	934,820,350.98	2,313,858,207.18

（六十）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	1,996,791,963.50	冻结、票据保证金、借款保证金等
应收票据	1,167,255,168.00	票据质押
应收账款	100,000,000.00	借款提供质押担保
固定资产	1,547,606,520.57	借款提供抵押担保
无形资产	310,807,793.86	借款提供抵押担保
合计	5,122,461,445.93	-

（六十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			111,514,494.16
其中：美元	12,874,070.46	6.5249	84,002,022.34
欧元	124.55	8.0250	999.51
港币	4,333.01	0.84164	3,646.83
印尼盾	59,276,154,766.00	0.000464	27,504,135.81
新加坡币	748.20	4.9314	3,689.67
应收账款			928,822,885.16

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	138,517,757.49	6.5249	903,814,515.85
印尼盾	53,897,347,661.00	0.000464	25,008,369.31
其他应收款			41,381,908.87
其中：美元	6,188,296.31	6.5249	40,378,014.59
印尼盾	2,163,565,252.00	0.000464	1,003,894.28
预收账款			28,242,354.45
其中：美元	3,832,291.96	6.5249	25,005,321.81
印尼盾	6,976,363,453.00	0.000464	3,237,032.64
其他应付款			7,925,311.91
其中：美元	1,073,819.49	6.5249	7,006,564.79
港币	53,000.00	0.84164	44,606.92
印尼盾	1,883,922,854.00	0.000464	874,140.20

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
PT.SOKONINDO AUTOMOBILE	印度尼西亚雅加达市	印尼盾	经营地主要经济环境的货币
小康（美国）新能源汽车股份有限公司	美国加州硅谷	美元	经营地主要经济环境的货币

六、合并范围的变更

本期新增子公司情况：

名称	股权取得方式	股权取得时点	持股比例
重庆东康汽车制造有限公司	新设成立	2020.5	100%
重庆江康汽车技术有限公司	新设成立	2020.11	90%
十堰欣康汽车部品有限公司	新设成立	2020.8	100%

本期注销子公司情况：

名称	注销时间	处置日净资产	期初至处置日的净利润
北京东益新能源汽车销售有限公司	2020.9	11,108.08	2,202,924.69
SOKON KK	2020.9	717,396.44	-483,327.60

年报专用章

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东风小康汽车有限公司	湖北省十堰市	十堰市	工业制造	100		设立
重庆小康汽车有限公司	重庆市江津区	重庆市	工业制造		100	设立
重庆东风风光汽车销售有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	商贸		100	设立
重庆东风小康汽车销售有限公司	重庆市江北区	重庆市	商贸		100	设立
十堰东风风光汽车销售有限公司	湖北省十堰市	十堰市	商贸		100	设立
重庆东康汽车制造有限公司	重庆市江津区	重庆市	工业制造		100	设立
重庆江康汽车技术有限公司	重庆市江津区	重庆市	技术研发		90	设立
重庆小康进出口有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	进出口	100		同一控制下企业合并
重庆新康汽车国际贸易有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	商贸		100	设立
重庆渝安淮海动力有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	工业制造	100		同一控制下企业合并
重庆小康动力有限公司	重庆市长寿区	重庆市	工业制造	100		设立
重庆小康汽车变速器有限公司	重庆市长寿区	重庆市	工业制造		100	非同一控制下企业合并
泸州容大智能变速器有限公司	泸州市高新区	泸州市	工业制造		86.37	非同一控制下企业合并
湖南容大智能变速器股份有限公司	长沙市岳麓区	长沙市	工业制造		84.82	非同一控制下企业合并
重庆瑞驰汽车实业有限公司	重庆市江北区	重庆市	工业制造	100		同一控制下企业合并
厦门瑞东康汽车销售有限公司	厦门市集美区	厦门	商贸		100	设立
重庆小康汽车部品有限公司	重庆市江津区	重庆市	工业制造		100	设立
重庆渝安减震器有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	工业制造		100	同一控制下企业合并
十堰欣康汽车部品有限公司	湖北省十堰市	十堰市	工业制造		100	设立
重庆小康机械配件有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	工业制造		100	同一控制下企业合并
重庆鳍康宝科技有限公司	重庆市江津区	重庆市	商贸		100	设立
重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司	重庆市江北区	重庆市	商贸		100	设立
天津瑞康新能源汽车销售有限公司	天津自贸试验区	天津	商贸		100	设立
广州家原益新能源汽车销售服务有限公司	广州市南沙区	广州市	商贸		100	设立
深圳东康新能源汽车销售服务有限公司	深圳市前海深港合作前湾区	深圳市	商贸		100	设立
武汉瑞东益新能源汽车销售服务有限公司	武汉市东西湖区	武汉市	商贸		100	设立
上海嘉堰新能源汽车销售服务有限公司	上海市嘉定区	上海市	商贸		100	设立

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
重庆康菲动力科技有限公司	重庆市江北区	重庆市	工业制造		100	设立
重庆小康发动机研发有限公司	重庆市江北区	重庆市	技术研发	100		同一控制下企业合并
重庆小康汽车销售服务有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	商贸	100		同一控制下企业合并
小康集团（香港）有限公司	香港	香港	投资	100		设立
PT.SOKONINDO AUTOMOBILE	印度尼西亚北雅加达市	北雅加达市	工业制造		99	增资控股
SOKON MOTORS DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE VEICULOS LTDA	巴西	巴西	商贸		100	设立
印尼渝安动力系统有限公司	印度尼西亚万丹省西冷市	万丹省西冷市	工业制造		100	设立
重庆金康新能源汽车有限公司	重庆市江北区	重庆市	工业制造	88.89		设立
重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司	重庆市渝北区	重庆市	设计		88.89	设立
重庆东康新能源汽车设计院有限公司	重庆市渝北区	重庆市	设计		88.89	设立
重庆金康动力新能源有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	研发技术、工业制造、商贸		45.74	设立
重庆金康赛力斯汽车销售有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	商贸		45.74	设立
广州海珠区金康赛力斯汽车销售服务有限公司	广州市海珠区	广州市	商贸		45.74	设立
天津金康赛力斯汽车销售服务有限公司	天津市和平区	天津市	商贸		45.74	设立
上海赛力斯汽车销售服务有限公司	上海市静安区	上海市	商贸		45.74	设立
重庆金康赛力斯新电动汽车销售有限公司	重庆市江北区	重庆市	商贸		88.89	设立
重庆风光新能源汽车销售有限公司	重庆市江北区	重庆市	商贸		88.89	设立
SF Motors, Inc	美国	美国	制造		88.89	设立
SF MOTORS SINGAPORE PTE.LTD	新加坡	新加坡	服务		88.89	设立
重庆金康赛力斯汽车有限公司	重庆市江北区	重庆市	研发、生产、销售		88.89	设立
SINKON INTERNATIONAL(SINGAPORE) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	商贸	100		设立
潜金融资租赁有限公司	重庆市江北区	重庆市	租赁	100		设立
重庆新康国际控股有限公司	重庆市渝北区	重庆市	投资	100		设立
重庆国际汽车体验中心有限公司	重庆市渝北区	重庆市	商贸		100	设立

2. 重要的非全资子公司情况

单位：万元

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆金康新能源汽车有限公司	11.11%	-14,994.38		9,243.81

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）（单位：万元）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆金康新能源汽车有限公司	118,056.65	755,667.29	873,723.94	628,147.07	134,594.85	762,741.92	182,624.86	677,139.07	859,763.93	458,606.86	128,818.98	587,425.84

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
重庆金康新能源汽车有限公司	61,957.26	-152,516.91	-161,356.44	23,927.05	-105,384.92	-105,384.92

大信报告专用章

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

中国证券监督管理委员会于 2020 年 3 月 30 日作出关于核准重庆小康工业集团股份有限公司向东风汽车集团有限公司发行股份购买资产的批复，公司于 2020 年 4 月 16 日向东风汽车集团有限公司发行新股 327,380,952 股购买其持有的东风小康汽车有限公司 50%股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	东风小康汽车有限公司
购买成本/处置对价	
其中：发行新股	3,849,999,995.52
购买成本/处置对价合计	3,849,999,995.52
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,344,140,681.75
差额	2,505,859,313.77
其中：调整资本公积	-2,505,859,313.77

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	重庆市	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道 19 号	产业投资	33.00		权益法
重庆云湾科技有限公司	重庆市	重庆市北部新区金渝大道 22 号 12 栋 1 层	技术服务		50.00	权益法
TIVENI MERGECO ,INC	美国特拉华州	美国特拉华州	研发		40.91	权益法
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	重庆市	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	金融保险业		33.00	权益法

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	177,705,000.00			177,705,000.00
（1）权益工具投资	177,705,000.00			177,705,000.00
（二）应收款项融资			1,824,385,906.06	1,824,385,906.06

大信报告用章 专用章

（二）持续和非持续第一层次公允价值和第三层次公允价值计量的确定依据

持续第一层次公允价值计量的交易性金融资产为公司持有上市公司股权投资，其公允价值采取上市公司股票价格来确定。

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，其公允价值采取账面价值来确定。

九、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(%)
重庆小康控股有限公司	沙坪坝区金桥路61号附3号	投资	20000 万元	35.49	38.95

注：持股比例与表决权比例差异系重庆小康控股有限公司发行可交换公司债券存放于信托财产专户 44,295,717.00 股，持股比例为 3.46%。

(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) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆驰瑞物业管理有限公司	同受一方控制
重庆小康宾馆有限公司	同受一方控制
重庆新感觉摩托车有限公司	同受一方控制
重庆新康幸瑞置业有限公司	同受一方控制
重庆渝安创新科技有限公司	同受一方控制
重庆渝安机械制造有限公司	同受一方控制
SOKON INVESTMENT (USA).INC	同受一方控制
GAUSSCODE TECHNOLOGY.INC	同受一方控制
北京高科数聚技术有限公司	关联自然人控制的公司
重庆数聚魔方科技有限公司	关联自然人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
东风汽车集团有限公司	东风汽车集团股份有限公司母公司
东风汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车股份有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车集团股份有限公司	本公司之股东
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车集团股份有限公司岚图汽车科技分公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	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
DONGFENG MOTOR RUS CO., LTD.	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风车城物流有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风模具冲压技术有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风启辰汽车销售有限公司	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
东风汽车动力零部件有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车贸易有限公司	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
东风通信技术有限公司	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
广州飞梭云供应链有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
创格融资租赁有限公司	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
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
深圳联友科技有限公司广州分公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
中国东风汽车工业进出口有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
郑州东风汽车工业进出口有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
武汉东风汽车进出口有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	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
东风华神汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
武汉东浦信息技术有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
郑州日产汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司

（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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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（%）
采购商品、接受劳务：							
DONGFENG MOTOR RUS CO., LTD.	采购商品	RV66 进口导航仪	参考市场价	179,670.80	0.00		
北京高科数聚技术有限公司	接受劳务	软件服务、咨询费	参考市场价	3,039,974.47	3.32	2,865,702.99	3.95
创格融资租赁有限公司	接受劳务	融资费用	参考市场价	55,585,140.78	20.14	21,766,912.88	6.29
东风车城物流有限公司	接受劳务	运输仓储费	参考市场价	44,683,212.73	9.22	28,792,663.78	5.29
东风模具冲压技术有限公司	采购商品	车身配件	参考市场价	2,354,217.78	0.02	4,691,806.73	0.03
东风启辰汽车销售有限公司	采购商品	配件	参考市场价	97,183.17	0.00		
东风汽车车轮随州有限公司	采购商品	外购半成品	参考市场价	9,413,197.63	0.07	12,372,979.40	0.09
东风汽车集团有限公司	接受劳务	派驻费	参考市场价	188,679.25	0.69	1,352,200.94	0.11
东风汽车集团有限公司铁路运输处	接受劳务	运输费	参考市场价	414,337.02	0.09	394,582.39	0.07
东风汽车有限公司	接受劳务	检测费	参考市场价	103,104.72	0.16	94,614.08	0.19
东风通信技术有限公司	采购商品	材料	参考市场价	1,646.02	0.00		
东风通信技术有限公司	接受劳务	电话、网络费	参考市场价			350,442.49	1.42
东风通信技术有限公司十堰分公司	接受劳务	电话、网络费	参考市场价	175,221.24	1.05		
广州飞梭云供应链有限公司	接受劳务	三包费	参考市场价	1,466,902.15	1.58		
湖北东风报业传媒有限公司	接受劳务	广宣费	参考市场价	28,301.89	0.01	28,301.89	0.01
深圳联友科技有限公司	接受劳务	认证、技术服务、软件费	参考市场价	957,962.26	4.08		
深圳联友科技有限公司	采购商品	资产采购	参考市场价			167,924.53	-
深圳联友科技有限公司广州分公司	采购商品	外购半成品	参考市场价	1,950,914.00	0.01		
武汉东风汽车进出口有限公司	采购商品	KD 件	参考市场价	54,437,987.63	0.42	44,538,675.95	0.33
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	接受劳务	物流服务	参考市场价	5,827,956.37	1.20	11,747,281.23	2.16
襄阳达安汽车检测中心有限公司	采购商品	水电费	参考市场价	388,280.34	3.10		
襄阳达安汽车检测中心有限公司	接受劳务	检测费	参考市场价	15,994,501.47	25.05	14,524,628.32	21.21
襄阳达安汽车检测中心有限公司	接受劳务	路试费	参考市场价	429,746.08	11.57		
襄阳达安汽车检测中心有限公司	接受劳务	培训费	参考市场价	14,264.15	0.65		
中国汽车工程研究院股份有限公司	接受劳务	检测、研究开发费	参考市场价	20,840,724.57	14.73	26,892,206.47	39.28
重庆驰瑞物业管理有限公司	接受劳务	物业费	参考市场价	466,245.28	9.58	1,106,037.74	0.68
重庆小康宾馆有限公司	接受劳务	餐饮、住宿	参考市场价	3,439,995.38	7.86	3,380,479.20	16.87
重庆小康控股有限公司	采购商品	水电气	参考市场价	429.66	0.00		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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（%）
重庆新感觉摩托车有限公司	接受劳务	三包费	参考市场价	17,984.35	0.02	18,082.83	0.02
重庆渝安机械制造有限公司	采购商品	材料	参考市场价	3,735,100.39	0.03		
重庆云湾科技有限公司	采购商品	材料	参考市场价	743,951.56	0.01	1,250,558.53	0.01
重庆云湾科技有限公司	接受劳务	制作费	参考市场价	3,856,313.96	21.62		
郑州日产汽车有限公司	采购商品	整车	参考市场价	282,300.88	0.00		
东风汽车动力零部件有限公司	采购商品	材料	参考市场价			203,580.00	0.00
武汉东浦信息技术有限公司	接受劳务	技术服务费	参考市场价			75,283.02	0.09
销售商品、提供劳务：							
DONGFENG MOTOR RUS CO., LTD.	销售商品	整车、配件	参考市场价	409,838.16	0.00	8,419,795.50	0.05
DONGFENG MOTOR RUS CO., LTD.	提供劳务	服务费	参考市场价			60,085.25	0.01
东风汽车财务有限公司	提供劳务	服务费	参考市场价	40,543.39	0.01	3,839.62	0.00
东风汽车财务有限公司	提供劳务	利息收入	参考市场价	2,022.64	0.00	20,416.87	0.00
东风汽车车轮随州有限公司	提供劳务	三包费、维修费、检测费、会务费	参考市场价	380,896.18	0.07	325,639.69	0.05
东风汽车动力零部件有限公司	提供劳务	三包费	参考市场价	645.20	0.00		
东风汽车股份有限公司	销售商品	整车	参考市场价			25,424,827.59	0.15
东风汽车集团股份有限公司	提供劳务	劳务费、技术服务费	参考市场价	-3,205,660.56	-0.59	31,890,331.82	5.11
东风汽车集团股份有限公司	销售商品	骡子车、电池包、发动机、零部件	参考市场价	7,011,515.62	0.05		
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	销售商品	配件	参考市场价	47,913.37	0.01		
东风汽车集团股份有限公司岚图汽车科技分公司	提供劳务	技术服务费	参考市场价	1,679,245.28	0.31		
东风汽车集团股份有限公司岚图汽车科技分公司	销售商品	电驱、电池包、发动机、材料	参考市场价	11,547,463.38	0.08		
东风汽车集团有限公司铁路运输处	销售商品	废旧物资	参考市场价	16,199.00	0.00		
东风汽车贸易有限公司	销售商品	整车	参考市场价	1,053,628.32	0.01	5,756,017.72	0.03
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	销售商品	配件	参考市场价	118,873.45	0.02		
东风商用车有限公司	销售商品	材料	参考市场价	33,697,846.68	6.19	32,363,311.87	5.29
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	提供劳务	三包费	参考市场价	22,123.90	0.00		
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	销售商品	水电气	参考市场价	392,611.16	0.07		
郑州东风汽车工业进出口有限公司	销售商品	整车、配件	参考市场价	31,238.94	0.00		

年报信息披露专用章

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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（%）
中国东风汽车工业进出口有限公司	销售商品	整车、配件	参考市场价	53,757,702.68	0.40	92,427.23	0.00
中国汽车工程研究院股份有限公司	提供劳务	检测费	参考市场价	18,750.00	0.00		
重庆数聚魔方科技有限公司	提供劳务	咨询费	参考市场价	125,000.01	0.02	99,056.60	0.02
重庆小康宾馆有限公司	销售商品	水电气	参考市场价	249,833.31	0.05	324,199.17	0.05
重庆小康控股有限公司	提供劳务	维修费收入	参考市场价	6,705.09	0.00	7,309.48	0.00
重庆小康控股有限公司	销售商品	整车	参考市场价	189,292.04	0.00	106,017.70	0.00
重庆新感觉摩托车有限公司	提供劳务	检测费、服务费、维修费	参考市场价	32,247.17	0.01	1,575.47	0.00
重庆新感觉摩托车有限公司	销售商品	水电气	参考市场价	42,013.31	0.01		
重庆新感觉摩托车有限公司	销售商品	整车、发动机、配件	参考市场价	1,177,393.56	0.01	363,479.69	0.00
重庆新康幸瑞置业有限公司	提供劳务	维修费	参考市场价	2,493.81	0.00	644.25	0.00
重庆渝安创新科技有限公司	提供劳务	检测费、维修费收入	参考市场价	542,670.37	0.10	613,873.96	0.10
重庆渝安创新科技有限公司	销售商品	整车、零部件	参考市场价	228,849.56	0.00	337,023.19	0.00
重庆渝安机械制造有限公司	提供劳务	检测费、维修费收入	参考市场价	281,570.03	0.05	283,403.83	0.05
重庆渝安机械制造有限公司	销售商品	水电气	参考市场价	2,441,620.21	0.45	2,304,494.81	0.37
重庆渝安机械制造有限公司	销售商品	整车	参考市场价	55,346.49	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	上期确认的租赁收入/费用
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆渝安机械制造有限公司	房屋租赁	784,733.99	782,950.50
东风小康汽车有限公司	东风商用车有限公司	设备租赁	180,530.97	
重庆小康汽车部品有限公司	重庆新感觉摩托车有限公司	房屋租赁	1,529,999.95	
SOKON INVESTMENT (USA).INC	小康（美国）新能源汽车股份有限公司	房屋租赁	58,259,658.28	58,436,345.50
襄阳达安汽车检测中心有限公司	重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司	场地租赁	157,914.68	
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆小康控股有限公司	房屋租赁	63,726.60	42,993.78
GAUSSCODE TECHNOLOGY.INC	小康（美国）新能源汽车股份有限公司	房屋租赁		500,990.25
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆小康宾馆有限公司	房屋租赁		701,603.98

3. 关联担保情况

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
重庆小康控股有限公司	重庆小康工业集团股份有限公司	178,000,000.00	2020-2-28	2021-2-27	否
张兴海	重庆小康工业集团股份有限公司	250,000,000.00	2020-6-19	2021-8-12	否
重庆小康控股有限公司	重庆小康工业集团股份有限公司	49,600,000.00 美元	2017-10-25	2024-10-18	否
重庆小康控股有限公司	重庆小康工业集团股份有限公司	225,000,000.00	2017-4-1	2023-12-20	否

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
子公司：				
重庆小康进出口有限公司	28,000,000.00	2020-3-25	2021-3-24	否
重庆小康进出口有限公司	15,000,000.00	2020-8-24	2021-8-23	否
重庆小康进出口有限公司	6,730,000.00	2020-11-17	2021-1-16	否
重庆小康进出口有限公司	16,510,000.00	2020-11-17	2021-2-15	否
重庆小康进出口有限公司	2,540,000.00	2020-11-17	2021-3-17	否
重庆小康进出口有限公司	1,990,000.00	2020-11-17	2021-5-16	否
重庆小康进出口有限公司	6,100,000.00	2020-12-22	2021-3-2	否
重庆小康进出口有限公司	13,670,000.00	2020-12-22	2021-4-1	否
重庆小康进出口有限公司	2,460,000.00	2020-12-22	2021-5-1	否
小康（美国）新能源汽车股份有限公司	5,000,000.00 美元	2020-6-26	2021-6-4	否
重庆小康汽车部品有限公司	30,000,000.00	2020-4-10	2021-4-9	否
重庆小康汽车部品有限公司	40,000,000.00	2020-3-13	2021-3-5	否
重庆小康汽车部品有限公司	50,000,000.00	2020-12-11	2021-12-10	否
重庆小康动力有限公司	140,000,000.00	2020-7-15	2021-1-14	否
重庆小康动力有限公司	80,000,000.00	2020-8-25	2021-2-20	否
重庆小康动力有限公司	30,000,000.00	2020-8-21	2021-8-20	否
重庆小康动力有限公司	59,995,000.00	2020-1-20	2021-1-15	否
重庆小康动力有限公司	80,000,000.00	2020-2-18	2021-2-18	否
重庆小康动力有限公司	30,000,000.00	2020-10-28	2021-10-27	否
重庆小康动力有限公司	30,000,000.00	2020-4-17	2021-4-16	否
重庆小康动力有限公司	30,000,000.00	2020-3-4	2021-3-3	否
重庆渝安淮海动力有限公司	10,000,000.00	2020-5-14	2021-5-13	否
重庆渝安淮海动力有限公司	50,000,000.00	2020-12-11	2021-12-10	否
泸州容大智能变速器有限公司长寿分公司	10,000,000.00	2020-9-14	2021-3-10	否
泸州容大智能变速器有限公司	10,000,000.00	2020-9-17	2021-3-15	否

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆瑞驰汽车实业有限公司	30,200,000.00	2020-9-23	2023-9-22	否
印尼小康汽车有限公司	198,400,000.00	2020-6-30	2026-9-21	否
重庆小康动力有限公司	70,000,000.00	2020-9-27	2023-9-26	否
重庆小康动力有限公司	2,700.00	2020-12-17	2021-12-17	否
重庆小康动力有限公司	100,000,000.00	2020-9-18	2021-9-17	否
重庆小康动力有限公司	60,000,000.00	2020-10-30	2021-4-29	否
重庆渝安淮海动力有限公司	50,000,000.00	2020-11-30	2021-5-24	否
重庆小康汽车部品有限公司	28,000,000.00	2020-8-28	2021-2-25	否
重庆小康汽车部品有限公司	43,619,800.00	2020-12-30	2021-6-30	否
重庆小康汽车部品有限公司	20,000,000.00	2020-11-30	2021-5-24	否

4. 关联方资金往来情况

关联方	金额	起始日	到期日	说明
重庆小康控股有限公司	25,000,000.00	2014-10-31	2020-1-8	归还往来款
重庆小康控股有限公司	72,932,504.98	2016-12-13	2020-2-19	归还往来款
重庆渝安机械制造有限公司	73,000.00	2018-4-11	2020-2-19	归还往来款
重庆小康控股有限公司	50,000,000.00	2014-12-31	2020-2-3	归还往来款
重庆小康控股有限公司	50,000,000.00	2014-12-31	2020-1-19	归还往来款
重庆小康控股有限公司	469,360.69	2016-10-31	2020-2-19	归还往来款
重庆新康幸瑞置业有限公司	7,506,109.09	2018-3-30	2020-2-19	归还往来款

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	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（%）
东风汽车集团有限公司	股权转让	3,849,999,995.52	100.00		
重庆小康控股有限公司	股权转让			100,000,000.00	100.00
重庆新康幸瑞置业有限公司	资产转让			45,657.05	0.00

6. 其他关联交易

①2017 年 5 月 18 日，重庆渝安淮海动力有限公司与东风公司签订《东风商标使用许可合同》，合同约定东风汽车公司授予重庆渝安淮海动力有限公司在合同期限内在其生产的与东风小康汽车有限公司配套的汽车发动机产品上使用许可商标（注册号为 571137、1018708、110702、4225060 的商标）。合同期限为 2 年，商标许可使用费每年按定额 10 万元收取。2019 年 8 月 30 日，续签《东风商标使用许可合同》，合同有效期为 2019 年 5 月 19 日至 2021 年 5 月 19 日，商标许可使用费每年按定额 10 万元收取。

②2017 年 3 月 1 日东风小康与东风公司就《东风商标许可合同》签订了《补充协议》，根据该协议，东风公司决定在商标许可使用费方面继续给予东风小康优惠待遇。合同期限为十年，前 5 年的许可使用费每年按定额 30 万元收取；后 5 年分别按 60 万元、65 万元、70 万元、80 万元、100 万元收取使用费。

③2018 年 1 月 1 日，东风汽车集团有限公司与东风小康汽车有限公司、小康印尼汽车有限公司签订注册商标许可合同，根据合同条款，东风集团特此授予东风小康在本合同期限内将注册商标用于在境内制造及向小康印尼出口（至授权区域）许可产品的 KD 件的非独占且不可转让的权利，合同期限 3 年，首年度支付 10 万元，次年度支付 15 万元，第三年度支付 20 万元。2020 年一次性支付许可费用 45 万元。

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	东风启辰汽车销售有限公司	40,183.05			
预付款项	武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	2,698,565.85			
预付款项	中国汽车工程研究院股份有限公司			137,300.00	
应收账款	东风汽车集团股份有限公司岚图汽车科技分公司	12,792,489.61	623,896.22		
应收账款	东风汽车集团股份有限公司			8,834,817.00	441,740.85
其他应收款	东风汽车财务有限公司			4,070.00	203.50
其他应收款	重庆小康控股有限公司			89,541,219.78	
合计		15,531,238.51	623,896.22	98,517,406.78	441,944.35

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	DONGFENG MOTOR RUS CO., LTD.	338,714.46	412,777.70
预收款项	东风汽车集团股份有限公司	50,000.00	
预收款项	东风商用车有限公司	2,785,427.72	3,767,994.47
预收款项	武汉东风汽车进出口有限公司	972,597.00	
预收款项	中国东风汽车工业进出口有限公司	924,913.97	187,983.26
预收款项	中国汽车工程研究院股份有限公司	135,000.00	
应付账款	东风车城物流有限公司	6,122,070.24	12,485,836.58
应付账款	东风汽车车轮随州有限公司	1,611,518.37	5,336,656.09

大信报告专用章

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东风汽车动力零部件有限公司	9,316.32	10,045.40
应付账款	东风汽车集团有限公司铁路运输处	144,002.79	331,165.48
应付账款	东风通信技术有限公司十堰分公司	198,000.00	
应付账款	广州飞梭云供应链有限公司	632,840.69	
应付账款	武汉东风汽车进出口有限公司	0.02	
应付账款	襄阳达安汽车检测中心有限公司	10,418.14	476,377.69
应付账款	中国汽车工程研究院股份有限公司	1,088,395.42	75.81
应付账款	东风通信技术有限公司		201,060.00
应付账款	东风模具冲压技术有限公司		4,667,722.45
应付账款	武汉风神科创汽车零部件集成有限公司		2,217,715.05
其他应付款	东风车城物流有限公司	2,410,000.00	2,450,000.00
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	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	500,000.00	700,000.00
其他应付款	东风华神汽车有限公司		13,563.40
其他应付款	重庆数聚魔方科技有限公司		20,000.00
其他应付款	重庆渝安机械制造有限公司		73,000.00
其他应付款	重庆新康幸瑞置业有限公司		7,506,109.09
其他应付款	重庆小康控股有限公司		198,401,865.67
长期应付款	创格融资租赁有限公司	423,214,064.69	947,899,781.41

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

1、公司控股子公司 SF MOTORS, INC.（以下简称“SF MOTORS”）拟与 ELECTRIC LAST MILE, INC.（以下简称“ELM”）签署《买卖协议》。SF MOTORS 拟将其位于美国印第安纳州的 EVAP 工厂出售给 ELM。本次出售 EVAP 工厂的交易对价为 14,500 万美元，其中不动产（土地、土地上的建筑物及其他附属物）对价金额为 9,000 万美元，不动产之外的资产（EVAP 工厂内使

用的设备、机器等）对价金额为 5,500 万美元。上述金额将采取分期支付的方式，首付款 3,000 万美元，剩余金额将分为 23 个月/期付清。公司聘请了具有证券、期货从业资格的资产评估机构中京民信（北京）资产评估有限公司对公司拟资产转让涉及的 SF MOTORS 部分在建工程价值进行评估，公司拟转让资产涉及的 SF MOTORS 在建工程于评估基准日 2020 年 12 月 31 日所表现的市场价值为 13,471.78 万美元，增值 276.68 万美元，增值率为 2.10%。

2、业绩承诺部分延期履行

2021 年 4 月 28 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于泸州容大业绩承诺部分延期履行的议案》、《关于重大资产重组购入资产年度业绩承诺实现情况暨业绩承诺部分延期履行的议案》，业绩承诺调整的具体事项内容如下：

（1）泸州容大业绩承诺部分延期履行

考虑到 2020 年度疫情对公司的实际影响情况，计划将其在原协议项下泸州容大 2020 年度净利润所作出承诺的承诺期限顺延至 2021 年履行，即原协议项下的业绩承诺期由 2018 年、2019 年及 2020 年三个会计年度变更为 2018 年、2019 年及 2021 年三个会计年度，各年度承诺净利润数不变，仍依次为不低于 2,000 万元、9,000 万元、15,000 万元。除上述内容外，原协议项下业绩承诺补偿的程序、实施方式以及应补偿金额的计算方式等内容均保持不变。

（2）东风小康业绩承诺部分延期履行

考虑到 2020 年度疫情对重组标的实际影响情况，计划将其在原协议项下业绩承诺期由 2019 年、2020 年、2021 年及 2022 年四个会计年度变更为 2019 年、2021 年、2022 年及 2023 年四个会计年度，各年度承诺归属于母公司净利润数不变，依次为 2 亿元、4 亿元、5 亿元和 5 亿元。本次变更后小康控股承诺：东风小康 2021 年-2023 年实现的归属于母公司的净利润不低于 4 亿元、5 亿元和 5 亿元。除上述内容外，原协议项下业绩承诺补偿的程序、实施方式以及应补偿金额的计算方式等内容均保持不变。

以上议案尚需提交股东大会批准。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	423,650.00	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
合计	423,650.00	100.00		

类　　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	12,000.00	100.00	111.60	0.93
其中：非新能源业务	12,000.00	100.00	111.60	0.93
合计	12,000.00	100.00	111.60	0.93

2. 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆金康赛力斯汽车销售有限公司	423,650.00	100.00	
合计	423,650.00	100.00	

(二)其他应收款

类　　别	期末余额	期初余额
应收股利	1,000,000.00	
其他应收款项	5,555,099,041.07	3,405,993,176.43
减：坏账准备	501,917.20	529,873.90
合计	5,555,597,123.87	3,405,463,302.53

1. 应收股利

（1）应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,554,560,697.14	3,405,345,698.45
备用金及保证金	538,343.93	647,477.98
减：坏账准备	501,917.20	529,873.90
合计	5,554,597,123.87	3,405,463,302.53

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,782,968,368.81	50.10	2,989,482,158.74	87.77
1 至 2 年	2,542,061,802.30	45.76	415,961,017.69	12.21
2 至 3 年	229,568,869.96	4.13		
3 至 4 年			50,000.00	0.00
5 年以上	500,000.00	0.01	500,000.00	0.02
合计	5,555,099,041.07	100.00	3,405,993,176.43	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	529,873.90			529,873.90
本期计提				
本期转回	27,956.70			27,956.70
本期核销				
其他变动				
期末余额	501,917.20			501,917.20

（4）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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆金康新能源汽车有限公司	往来款	3,950,442,734.16	1 年以内、1-2 年、2-3 年	71.11	
小康（美国）新能源汽车股份有限公司	往来款	673,558,758.23	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.13	
重庆小康进出口有限公司	往来款	649,298,590.86	1 年以内	11.69	
重庆新康国际控股有限公司	往来款	261,590,000.00	1 年以内、1-2 年	4.71	
重庆小康汽车销售服务有限公司	往来款	18,812,500.00	1 年以内	0.34	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		5,553,702,583.25		99.98	

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,551,977,818.42	5,000,000.00	9,546,977,818.42	5,701,977,822.90	5,000,000.00	5,696,977,822.90
对联营、合营企业投资	36,235,121.37		36,235,121.37	36,046,346.21		36,046,346.21
合计	9,588,212,939.79	5,000,000.00	9,583,212,939.79	5,738,024,169.11	5,000,000.00	5,733,024,169.11

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆小康进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆渝安淮海动力有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
重庆瑞驰汽车实业有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00		
重庆小康汽车销售服务有限公司						5,000,000.00
东风小康汽车有限公司	430,686,420.71	3,849,999,995.52		4,280,686,416.23		
重庆小康动力有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
重庆小康发动机研发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小康集团(香港)有限公司	63,506,500.00			63,506,500.00		
潜金融资租赁有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
新康国际(新加坡)有限公司	3,029,196.72			3,029,196.72		
重庆金康新能源汽车有限公司	3,971,741,406.96			3,971,741,406.96		
重庆新康国际控股有限公司	55,414,298.51			55,414,298.51		
合计	5,696,977,822.90	3,849,999,995.52		9,546,977,818.42		5,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	36,046,346.21			1,188,775.16			-1,000,000.00			36,235,121.37	
合计	36,046,346.21			1,188,775.16			-1,000,000.00			36,235,121.37	

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	44,828,086.18	10,848,516.94	56,368,263.62	9,326,777.26
合计	44,828,086.18	10,848,516.94	56,368,263.62	9,326,777.26

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	380,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,188,775.16	1,224,422.38
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,082,700.00	7,898,000.00
合计	390,271,475.16	9,122,422.38

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	67,835,529.31	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	625,609,032.45	
3. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-86,878,000.00	

大信报告附页 专用章

项目	金额	备注
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,348,399.03	
5. 所得税影响额	-25,419,618.59	
6. 少数股东影响额	-5,931,803.20	
合计	579,563,539.00	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-31.55	1.24	-1.49	0.07	-1.49	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.13	-16.57	-2.00	-0.95	-2.00	-0.95

重庆小康工业集团股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

第 1 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2021.4.28	日期：2021.4.28	日期：2021.4.28

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

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

执行事务合伙人　胡咏华,吴卫星

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

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

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 03 月 01 日

大信会计师事务所专用章

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014492

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

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 胡涛
Full name

性　　别 男
Sex

出生日期 1977-07-04
Date of birth

工作单位 大信会计师事务有限公司
Working unit 大信会计师事务有限公司湖北分所

身份证号码 420121770704221
Identity card No.



证书编号：420003204827
No. of Certificate

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

发证日期：2006 年 9 月 1 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

胡涛 (420003204827)

2020年已通过

湖北省注册会计师协会任用资格 CPA 专用章

大信报告编号 专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

姓　名 Full name　王畅

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1989-08-01

工作单位 Working unit　大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

身份证号码 Identity card No.　421125198908014649



证书编号：
No. of Certificate　110101410211

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

发证日期：
Date of Issuance　2015 年 06 月 23 日
/y /m /d

大信报告专用章

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.

王畅(110101410211)

2020年已通过

湖北省注册会计师协会 CPA 专用章

日
/d