

大运汽车股份有限公司

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
财务报表及审计报告

大运汽车股份有限公司

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-7
2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12-198
补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2020)第 11018 号
(第一页, 共七页)

大运汽车股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了大运汽车股份有限公司(以下简称“大运股份”)的财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了大运股份 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于大运股份, 并履行了职业道德方面的其他责任。

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 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 整车销售的收入确认
- (二) 产品质量保证金的计提

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 整车销售的收入确认 相关会计期间: 2017 年度、2018 年度及 2019 年度 请参阅合并财务报表附注二(24)(a)、附注二(29)(b)和附注四(36)(a)。 大运股份 2017 年度、2018 年度以及 2019 年度, 整车(包含非新能源整车和新能源整车, 新能源整车又分为新能源商用车和新能源乘用车)销售的收入分别为人民币 8,275,800,774.34 元、人民币 9,759,959,538.09 元以及人民币 9,285,990,431.48 元。 对于非新能源整车及新能源乘用车的销售, 大运股份将产品按照协议合同规定运至约定交货地点, 由购货方确认接收后, 确认收入。 大运股份生产并销售新能源商用车给非个人用户购货方, 其将产品按照协议合同规定运至约定交货地点, 由购货方确认接收及待车辆累计行驶里程达到财政部、科技部、工业和信息化部、发展改革委(合称“四部委”)下发的相关文件所规定的里程后, 确认收入。	我们针对整车销售的收入确认执行的主要审计程序包括: (1) 了解、评估并测试了管理层针对不同整车销售收入确认相关的内部控制; (2) 对于非新能源整车及新能源乘用车的销售收入, 我们选取样本执行了以下审计程序: (a) 检查相关销售合同, 复核非新能源整车及新能源乘用车销售的风险和报酬转移的相关条款, 评估管理层收入确认时点的合理性; (b) 从销售收入的会计记录核对至相关的销售订单、购货方签收的相关凭据、销售发票等;



三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
大运股份的整车销售收入金额重大且为关键业绩指标之一, 是我们审计的重点关注领域。因此, 我们将整车销售的收入确认作为关键审计事项。	(c) 根据销售规模选取主要购货方样本进行现场访谈, 并抽取购货方销售给终端客户的交易样本, 核对至相关的销售发票等; 执行函证程序, 确认相关会计期间的销售量、销售收入和年末应收账款余额; 此外, 实施包括对主要购货方进行背景调查、同行业价格及毛利等分析及其他针对收入确认的核查程序; (d) 对相关会计年末存放于大运股份的整车实施现场监盘并抽盘, 对存放于购货方但未售出的整车执行函证或监盘程序, 验证相应销售收入的完整性和截止性; (e) 我们针对相关会计期间的资产负债表日前和资产负债日后确认的销售收入分别执行抽样测试, 核对至相关的销售订单、购货方签收的相关凭据和销售发票等, 以测试相关销售收入是否确认在恰当的期间。 (3) 对于新能源商用车的销售, 我们对收入确认执行了以下审计程序: (a) 了解管理层关于新能源商用车销售的收入确认政策, 检查相关销售合同, 查看与新能源商用车销售相关的补贴政策文件, 评估管理层收入确认政策的合理性; (b) 从购货方清单中选取样本执行函证程序, 确认相关会计期间已交付的新能源商用车的数量及类型;

普华永道中天审字(2020)第 11018 号
(第四页, 共七页)

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	(c) 从已交付并已确认销售收入的新能源商用车中选取样本, 对购货方进行现场访谈, 查看新能源商用车行驶监控平台中显示的实际累计行驶里程数; 核对至管理层申报政府补贴的明细以及四部委公示的审核结果; 核对至相关的销售订单、购货方签收单、销售发票等; (d) 从已交付但未达到规定的累计行驶里程从而未确认收入的新能源商用车销售清单中选取样本, 查看新能源商用车行驶监控平台中显示的实际累计行驶里程数, 并核对至发出商品明细; (e) 对相关会计年末存放于大运股份的新能源商用车实施现场监盘并抽盘, 验证新能源商用车销售收入的完整性和截止性。 基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层对整车销售的收入确认。

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 产品质量保证金的计提 相关会计期间: 2017 年度、2018 年度及 2019 年度 请参阅合并财务报表附注二(23)、附注二(29)(a)和附注四(30)。 大运股份按照《质量保修手册》的要求, 对已销售整车的质量负有保修义务, 管理层对预计未来将承担的维修成本计提产品质量保证金。于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日以及 2019 年 12 月 31 日, 大运股份计提的与产品质量保证金相关的预计负债余额分别为人民币 104,646,869.07 元、人民币 135,543,426.61 元及人民币 138,783,718.39 元。 管理层建立了计算模型以确定需要计提的产品质量保证金, 该模型中的重要参数包括: 各车型的销售数量、预计产品质量索赔发生的可能性、产品质量索赔的单台维修成本等, 其中预计产品质量索赔发生的可能性、产品质量索赔的单台维修成本涉及关键判断和假设。 大运股份计提产品质量保证的金额重大且涉及管理层运用重大的估计和判断, 因此我们将其作为关键审计事项。	对于产品质量保证金相关的预计负债, 我们执行的主要审计程序包括: (1) 我们了解、评估并测试了大运股份与产品质量保证金计提相关的内部控制; (2) 我们通过管理层访谈, 了解大运股份用于计提产品质量保证金的计算模型, 并在参考行业经验的基础上评估其合理性; 检查《质量保修手册》, 将大运股份产品质量保证的期限和范围核对至管理层计算模型中的相关参数; (3) 我们将管理层计算模型中使用的各车型销售数量核对至大运股份负有保修义务的销售数量及相关记录, 将预计产品质量索赔发生的可能性和产品质量索赔的单台维修成本与历史保修记录进行比较, 评估其合理性; 测试大运股份计提产品质量保证金计算模型的准确性; (4) 将相关会计期间实际支付的维修成本与以往年度的计提进行比较, 通过期后回顾来评估管理层估计的合理性; (5) 此外, 我们通过询问管理层、审阅会议纪要等期后测试程序识别资产负债表日后是否存在可能导致年末预计负债需要调整的事项。 基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层计提的产品质量保证金相关的预计负债。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

大运股份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,管理层负责评估大运股份的持续经营能力,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大运股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大运股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对大运股份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大运股份不能持续经营。

普华永道中天审字(2020)第 11018 号
(第七页, 共七页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就大运股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市

2020 年 3 月 5 日



注册会计师



王 蕾 (项目合伙人)



注册会计师

温 静

大运汽车股份有限公司

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产				
货币资金	四(1)	1,507,741,382.02	1,284,524,061.32	957,157,030.18
交易性金融资产	四(2)	18,526,939.86	-	-
应收票据	四(3)	-	32,672,269.07	38,675,142.19
应收账款	四(4)	3,678,860,202.11	3,499,512,074.59	1,519,299,905.99
预付款项	四(5)	65,568,415.45	58,505,920.59	199,792,296.03
其他应收款	四(6)	8,074,977.42	23,891,975.99	10,125,399.40
存货	四(7)	2,549,583,988.25	3,409,512,422.08	4,480,512,568.94
一年内到期的非流动资产	四(8)	36,600,934.71	16,976,538.65	26,691,780.74
其他流动资产	四(9)	249,650,469.73	338,430,474.32	1,399,791,020.97
流动资产合计		8,114,607,309.55	8,664,025,736.61	8,632,045,144.44
非流动资产				
长期应收款	四(10)	13,613,742.65	37,950,618.20	47,496,557.31
投资性房地产	四(11)	48,737,064.62	55,204,197.72	55,049,017.25
固定资产	四(12)	1,983,416,457.42	1,550,455,379.57	1,517,394,427.36
在建工程	四(13)	632,840,808.45	417,001,237.87	135,500,938.97
无形资产	四(14)	350,868,875.88	350,855,994.39	282,367,406.30
开发支出	四(14)	77,932,733.35	50,441,981.22	11,637,945.50
长期待摊费用	四(15)	6,951,779.47	12,317,899.46	19,534,335.75
递延所得税资产	四(16)	160,918,839.93	160,290,465.30	153,780,143.70
其他非流动资产	四(17)	162,121,194.55	201,038,379.27	63,971,539.19
非流动资产合计		3,437,401,496.32	2,835,556,153.00	2,286,732,311.33
资产总计		11,552,008,805.87	11,499,581,889.61	10,918,777,455.77

大远汽车股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

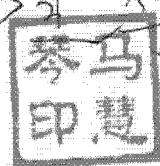
负债及股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流动负债				
短期借款	四(19)	511,704,458.33	500,000,000.00	125,000,000.00
应付票据	四(20)	2,471,800,000.00	2,060,460,592.00	2,430,274,349.04
应付账款	四(21)	1,811,613,797.84	2,483,825,656.06	2,892,742,099.06
预收款项	四(22)	859,534,836.37	1,051,096,998.64	1,003,033,661.93
应付职工薪酬	四(23)	138,974,048.44	125,137,787.47	91,824,141.89
应交税费	四(24)	21,439,952.63	143,863,798.82	61,251,455.38
其他应付款	四(25)	911,598,639.99	829,957,263.39	690,551,200.09
其他流动负债	四(26)	111,259,519.90	108,160,454.73	81,844,108.44
一年内到期的非流动负债	四(27)	-	15,454,604.74	19,705,570.50
流动负债合计		6,837,925,253.50	7,317,957,155.85	7,396,226,586.33
非流动负债				
长期借款	四(28)	-	-	15,557,929.16
长期应付款	四(29)	27,500,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00
预计负债	四(30)	27,524,198.49	27,382,971.88	24,846,308.80
递延收益	四(31)	176,537,330.63	77,137,519.59	53,027,109.28
非流动负债合计		231,561,529.12	132,020,491.47	120,931,347.24
负债合计		7,069,486,782.62	7,449,977,647.32	7,517,157,933.57
股东权益				
股本	四(32)	1,072,037,500.00	1,072,037,500.00	1,072,037,500.00
资本公积	四(33)	2,097,754,526.05	2,097,754,526.05	2,097,754,526.05
盈余公积	四(34)	149,535,256.60	115,819,342.87	60,558,382.08
未分配利润	四(35)	1,162,585,642.40	763,992,873.37	171,269,114.07
归属于母公司股东权益合计		4,481,912,925.05	4,049,604,242.29	3,401,619,522.20
少数股东权益		609,098.20	-	-
股东权益合计		4,482,522,023.25	4,049,604,242.29	3,401,619,522.20
负债及股东权益总计		11,552,008,805.87	11,499,581,889.61	10,918,777,455.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




大运汽车股份有限公司

公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产				
货币资金		462,809,296.40	427,065,881.82	573,628,643.19
应收账款	十四(1)	2,905,423,046.00	1,355,473,766.57	906,693,430.60
预付款项		922,778.08	5,199,369.86	7,990,649.07
其他应收款	十四(2)	1,569,316,022.73	2,488,316,143.85	1,276,433,555.22
存货		190,067,078.41	405,277,160.82	1,493,045,121.12
其他流动资产		4,024,552.52	62,053,241.03	296,246,219.85
流动资产合计		5,132,562,774.14	4,743,385,563.95	4,554,037,619.05
非流动资产				
长期股权投资	十四(3)	356,216,472.89	319,916,472.89	314,916,472.89
投资性房地产		392,272,571.42	381,102,841.58	335,458,151.53
固定资产		304,785,228.53	186,251,504.63	166,256,784.23
在建工程		223,636,004.81	303,476,930.29	105,085,449.66
无形资产		106,455,564.92	99,501,967.57	43,568,712.01
开发支出		77,777,072.97	50,371,226.50	11,543,073.70
长期待摊费用		5,293,372.37	5,042,589.60	6,992,758.00
递延所得税资产		10,499,311.66	8,093,980.56	5,714,933.31
其他非流动资产		38,231,261.24	36,406,007.40	60,690,621.54
非流动资产合计		1,515,166,860.81	1,390,163,521.02	1,050,226,956.87
资产总计		6,647,729,634.95	6,133,549,084.97	5,604,264,575.92

大运汽车股份有限公司

公司资产负债表(续)

2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流动负债				
短期借款		505,023,420.29	500,000,000.00	125,000,000.00
应付票据		788,000,000.00	693,480,592.00	1,042,500,000.00
应付账款		162,447,612.84	117,546,909.10	295,273,922.04
预收款项		17,517,277.47	71,651,676.44	246,895,378.60
应付职工薪酬		34,562,599.90	28,712,077.95	17,584,978.91
应交税费		2,328,232.28	66,263,465.97	17,269,647.78
其他应付款		429,098,879.62	330,715,628.51	87,345,861.11
一年内到期的 非流动负债	四(27)	-	15,454,604.74	19,705,570.50
流动负债合计		1,938,978,022.40	1,823,824,954.71	1,851,575,358.94
非流动负债				
长期借款	四(28)	-	-	15,557,929.16
长期应付款	四(29)	27,500,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00
递延收益		129,591,802.45	65,666,004.22	45,682,769.65
非流动负债合计		157,091,802.45	93,166,004.22	88,740,698.81
负债合计		2,096,069,824.85	1,916,990,958.93	1,940,316,057.75
股东权益				
股本	四(32)	1,072,037,500.00	1,072,037,500.00	1,072,037,500.00
资本公积	十四(4)	1,986,327,197.46	1,986,327,197.46	1,986,327,197.46
盈余公积	四(34)	149,535,256.60	115,819,342.87	60,558,382.08
未分配利润		1,343,759,856.04	1,042,374,085.71	545,025,438.63
股东权益合计		4,551,659,810.10	4,216,558,126.04	3,663,948,518.17
负债及股东权益总计		6,647,729,634.95	6,133,549,084.97	5,604,264,575.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人




主管会计工作负责人




会计机构负责人




合并利润表

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	四(36)	9,676,389,190.28	10,199,573,733.99	8,842,454,821.09
减：营业成本	四(36)	(8,444,740,600.87)	(8,785,135,446.23)	(7,645,759,052.89)
税金及附加	四(37)	(26,695,727.59)	(35,840,099.78)	(39,925,406.28)
销售费用	四(38)	(264,920,218.68)	(256,342,125.86)	(242,623,199.17)
管理费用	四(39)	(274,234,259.03)	(235,129,279.75)	(188,761,374.08)
研发费用	四(40)	(243,039,610.07)	(209,916,513.97)	(147,066,143.07)
财务收入-净额	四(41)	134,984,666.33	83,562,589.19	12,047,732.84
其中：利息费用		(14,269,003.35)	(16,661,927.71)	(60,315,863.99)
利息收入		158,377,699.74	107,659,253.19	80,554,716.03
资产减值损失	四(43)	(58,008,502.07)	(73,463,887.17)	(18,798,751.01)
信用减值损失	四(44)	(71,942,741.72)	—	—
加：其他收益	四(45)	66,461,511.14	27,724,493.96	35,483,560.19
投资收益	四(46)	1,014,860.84	14,779,946.63	27,891,826.47
资产处置损失	四(47)	(231,838.32)	(2,106,537.29)	(69,511.14)
二、营业利润		495,035,730.24	727,706,873.72	634,874,502.95
加：营业外收入	四(48)	19,678,250.23	16,631,405.56	13,652,847.24
减：营业外支出	四(49)	(10,590,514.38)	(2,956,545.49)	(1,992,722.08)
三、利润总额		504,124,466.09	741,381,733.79	646,534,628.11
减：所得税费用	四(50)	(53,799,055.17)	(93,397,013.70)	(98,152,976.09)
四、净利润		450,325,410.92	647,984,720.09	548,381,652.02
按经营持续性分类				
持续经营净利润		450,325,410.92	647,984,720.09	548,381,652.02
终止经营净利润		—	—	—
按所有权归属分类				
少数股东损益		(90,901.80)	—	—
归属于母公司股东的净利润		450,416,312.72	647,984,720.09	548,381,652.02
五、其他综合收益的税后净额		—	—	—
六、综合收益总额		450,325,410.92	647,984,720.09	548,381,652.02
归属于母公司股东的综合收益总额		450,416,312.72	647,984,720.09	548,381,652.02
归属于少数股东的综合收益总额		(90,901.80)	—	—
七、每股收益	四(51)			
基本每股收益		0.42	0.60	0.59
稀释每股收益		0.42	0.60	0.59

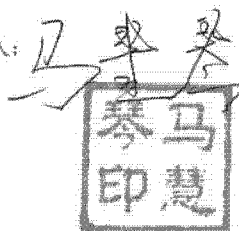
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

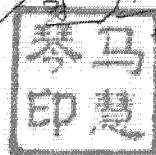
企业负责人：



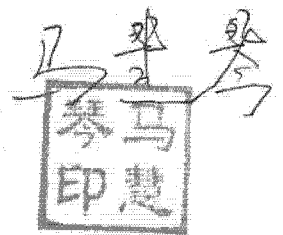


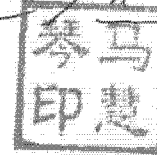
主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





公司利润表

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

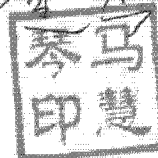
项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十四(5)	3,091,401,490.19	3,180,399,536.34	1,342,468,979.79
减: 营业成本	十四(5)	(2,481,172,334.39)	(2,350,008,338.72)	(668,635,765.67)
税金及附加		(8,270,161.48)	(8,010,260.69)	(9,194,278.27)
销售费用		(7,763,497.43)	(11,539,854.39)	(19,994,695.00)
管理费用		(37,330,626.69)	(36,377,321.15)	(24,328,755.60)
研发费用		(165,891,931.97)	(142,847,049.09)	(85,313,781.15)
财务收入/(费用)-净额		4,324,657.98	6,752,783.35	(24,320,773.37)
其中: 利息费用		(1,216,153.35)	(3,015,370.18)	(29,584,330.69)
利息收入		6,464,214.91	10,746,989.63	7,791,335.67
资产减值损失		(22,672,215.80)	(26,440,402.65)	(9,305,704.00)
信用减值损失		(33,000,191.29)	—	—
加: 其他收益		44,285,209.73	19,392,884.47	26,390,948.03
投资收益	十四(6)	885,447.51	1,741,666.82	11,824,021.84
资产处置收益/(损失)		7,577.15	(421,794.20)	104.06
二、营业利润		384,803,423.51	632,641,850.09	539,590,300.66
加: 营业外收入		1,165,618.22	878,807.73	2,643,368.31
减: 营业外支出		(8,886,626.80)	(9,177.07)	(192,556.97)
三、利润总额		377,082,414.93	633,511,480.75	542,041,112.00
减: 所得税费用		(39,923,277.60)	(80,901,872.88)	(76,029,678.95)
四、净利润		337,159,137.33	552,609,607.87	466,011,433.05
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		337,159,137.33	552,609,607.87	466,011,433.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

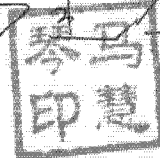
企业负责人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		10,854,721,899.83	10,264,486,745.42	10,275,105,325.73
收到的税费返还		10,720,964.60	73,418,566.51	15,741,650.01
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)(a)	258,784,274.34	115,860,452.48	167,996,634.63
经营活动现金流入小计		11,124,227,138.77	10,453,765,764.41	10,458,843,610.37
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,054,701,522.41)	(9,688,355,314.57)	(9,772,397,744.55)
支付给职工以及为职工支付的现金		(618,314,372.04)	(559,889,387.29)	(476,254,080.62)
支付的各项税费		(297,217,385.35)	(137,634,031.40)	(461,397,215.04)
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)(b)	(511,617,721.73)	(501,604,455.89)	(604,887,097.93)
经营活动现金流出小计		(10,481,851,001.53)	(10,887,483,189.15)	(11,314,936,138.14)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(53)(a)	642,376,137.24	(433,717,424.74)	(856,092,527.77)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		846,000,000.00	812,120,000.00	2,172,990,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,014,860.84	15,962,410.51	26,522,343.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,211,402.61	7,906,017.76	1,601,695.83
收到的其他与投资活动有关的现金	四(52)(c)	112,784,778.17	66,444,350.67	3,419,808.03
投资活动现金流入小计		967,011,041.62	902,432,778.94	2,204,533,847.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(722,813,185.44)	(686,841,916.86)	(303,358,256.81)
投资支付的现金		(846,000,000.00)	-	(2,427,120,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,568,813,185.44)	(686,841,916.86)	(2,730,478,256.81)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(601,802,143.82)	215,590,862.08	(525,944,409.54)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		700,000.00	-	1,758,817,886.86
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000.00	-	-
取得借款收到的现金		511,000,000.00	500,000,000.00	473,333,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	522.47	-
筹资活动现金流入小计		511,700,000.00	500,000,522.47	2,232,151,386.86
偿还债务支付的现金		(515,861,436.80)	(146,553,400.00)	(1,217,065,050.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(22,628,362.45)	(21,428,871.45)	(51,836,159.79)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(52)(d)	(647,331.99)	-	(44,384.73)
筹资活动现金流出小计		(539,137,131.24)	(167,982,271.45)	(1,268,945,594.52)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(27,437,131.24)	332,018,251.02	963,205,792.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		(4,339.91)	117,446.09	(236,318.21)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额				
	四(53)(a)	13,132,522.27	114,009,134.45	(419,067,463.18)
加: 年初现金及现金等价物余额		258,210,291.26	144,201,156.81	563,268,619.99
六、年末现金及现金等价物余额	四(53)(b)	271,342,813.53	258,210,291.26	144,201,156.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

公司现金流量表

2019 年度 2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

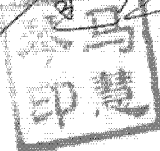
项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,800,269,756.97	1,845,178,021.25	821,054,327.55
收到的税费返还		4,768,030.32	65,669,815.79	15,162,311.43
收到其他与经营活动有关的现金		275,090,691.72	333,865,896.04	54,472,405.68
经营活动现金流入小计		3,080,128,479.01	2,244,713,733.08	890,689,044.66
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,390,902,010.92)	(2,064,179,329.61)	(771,349,420.96)
支付给职工以及为职工支付的现金		(117,424,378.68)	(79,108,498.20)	(79,671,171.57)
支付的各项税费		(115,334,714.40)	(43,643,428.48)	(178,991,193.60)
支付其他与经营活动有关的现金		(193,382,195.36)	(28,895,709.09)	(811,855,361.69)
经营活动现金流出小计		(2,817,043,299.36)	(2,215,826,965.38)	(1,841,867,147.82)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		263,085,179.65	28,886,767.70	(951,178,103.16)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		705,000,000.00	-	1,615,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		885,447.51	3,444,744.22	10,014,851.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,202,095.00	491.46	912.00
投资活动现金流入小计		707,087,542.51	3,445,235.68	1,625,015,763.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(200,383,029.71)	(330,365,440.12)	(190,288,229.68)
投资支付的现金		(741,300,000.00)	(5,000,000.00)	(1,615,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(941,683,029.71)	(335,365,440.12)	(1,805,288,229.68)
投资活动使用的现金流量净额		(234,595,487.20)	(331,920,204.44)	(180,272,466.21)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	1,758,817,886.86
取得借款收到的现金		505,000,000.00	500,000,000.00	473,333,500.00
筹资活动现金流入小计		505,000,000.00	500,000,000.00	2,232,151,386.86
偿还债务支付的现金		(515,861,436.80)	(146,553,400.00)	(1,217,065,050.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(23,035,194.51)	(21,428,871.45)	(51,836,159.80)
筹资活动现金流出小计		(538,896,631.31)	(167,982,271.45)	(1,268,901,209.80)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(33,896,631.31)	332,017,728.55	963,250,177.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(4,846.64)	22,756.26	(236,318.21)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(5,411,785.50)	29,007,048.07	(168,436,710.52)
加:年初现金及现金等价物余额		71,425,363.32	42,418,315.25	210,855,025.77
六、年末现金及现金等价物余额		66,013,577.82	71,425,363.32	42,418,315.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

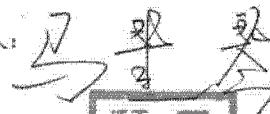
企业负责人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




大运汽车股份有限公司

合并股东权益变动表

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2017 年 1 月 1 日年初余额		850,785,500.00	560,188,639.19	13,957,238.77	(330,511,394.64)	-	1,094,419,983.32
2017 年度增减变动额		221,252,000.00	1,537,565,886.86	46,601,143.31	501,780,508.71	-	2,307,199,538.88
综合收益总额		-	-	-	548,381,652.02	-	548,381,652.02
净利润		-	-	-	548,381,652.02	-	548,381,652.02
股东投入和减少资本		221,252,000.00	1,537,565,886.86	-	-	-	1,758,817,886.86
股东投入的普通股	四(32)、 四(33)	221,252,000.00	1,537,565,886.86	-	-	-	1,758,817,886.86
利润分配		-	-	46,601,143.31	(46,601,143.31)	-	-
提取盈余公积	四(34)	-	-	46,601,143.31	(46,601,143.31)	-	-
2017 年 12 月 31 日年末余额		1,072,037,500.00	2,097,754,526.05	60,558,382.08	171,269,114.07	-	3,401,619,522.20

大运汽车股份有限公司

合并股东权益变动表(续)
2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

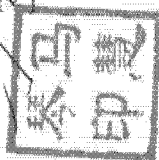
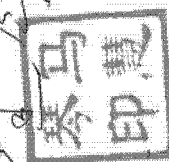
项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2018 年 1 月 1 日年初余额		1,072,037,500.00	2,097,754,526.05	60,558,382.08	171,269,114.07	-	3,401,619,522.20
2018 年度增减变动额		-	-	55,260,960.79	592,723,759.30	-	647,984,720.09
综合收益总额		-	-	-	647,984,720.09	-	647,984,720.09
净利润		-	-	-	647,984,720.09	-	647,984,720.09
利润分配		-	-	55,260,960.79	(55,260,960.79)	-	-
提取盈余公积	四(34)	-	-	55,260,960.79	(55,260,960.79)	-	-
2018 年 12 月 31 日年末余额		1,072,037,500.00	2,097,754,526.05	115,819,342.87	763,992,873.37	-	4,049,604,242.29
会计政策变更	二(30)(b)	-	-	-	(18,107,629.96)	-	(18,107,629.96)
2019 年 1 月 1 日年初余额		1,072,037,500.00	2,097,754,526.05	115,819,342.87	745,885,243.41	-	4,031,496,612.33
2019 年度增减变动额		-	-	33,715,913.73	416,700,398.99	609,098.20	451,025,410.92
综合收益总额		-	-	-	450,416,312.72	(90,901.80)	450,325,410.92
净利润/(亏损)		-	-	-	450,416,312.72	(90,901.80)	450,325,410.92
股东投入和减少资本		-	-	-	-	700,000.00	700,000.00
股东投入资本	五	-	-	-	-	700,000.00	700,000.00
利润分配		-	-	33,715,913.73	(33,715,913.73)	-	-
提取盈余公积	四(34)	-	-	33,715,913.73	(33,715,913.73)	-	-
2019 年 12 月 31 日年末余额		1,072,037,500.00	2,097,754,526.05	149,535,256.60	1,162,585,642.40	609,098.20	4,482,522,023.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



大运汽车股份有限公司
公司股东权益变动表
2019年度、2018年度及2017年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

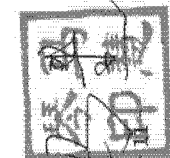
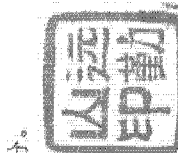
项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日年初余额		850,785,500.00	448,761,310.60	13,957,238.77	125,615,148.89	1,439,119,198.26
2017年度增减变动额		221,252,000.00	1,537,565,886.86	46,601,143.31	419,410,289.74	2,224,829,319.91
综合收益总额		-	-	-	466,011,433.05	466,011,433.05
净利润		-	-	-	466,011,433.05	466,011,433.05
股东投入和减少资本		221,252,000.00	1,537,565,886.86	-	-	1,758,817,886.86
股东投入的普通股	四(32)、四(33)	221,252,000.00	1,537,565,886.86	-	-	1,758,817,886.86
利润分配		-	-	46,601,143.31	(46,601,143.31)	-
提取盈余公积	四(34)	-	-	46,601,143.31	(46,601,143.31)	-
2017年12月31日年末余额		1,072,037,500.00	1,986,327,197.46	60,558,382.08	545,025,438.63	3,663,948,518.17
2018年度增减变动额		-	-	55,260,960.79	497,348,647.08	552,609,607.87
综合收益总额		-	-	-	552,609,607.87	552,609,607.87
净利润		-	-	-	552,609,607.87	552,609,607.87
利润分配		-	-	55,260,960.79	(55,260,960.79)	-
提取盈余公积	四(34)	-	-	55,260,960.79	(55,260,960.79)	-
2018年12月31日年末余额		1,072,037,500.00	1,986,327,197.46	115,819,342.87	1,042,374,085.71	4,216,558,126.04
会计政策变更	二(30)(b)	-	-	-	(2,057,453.27)	(2,057,453.27)
2019年1月1日年初余额		1,072,037,500.00	1,986,327,197.46	115,819,342.87	1,040,316,632.44	4,214,500,672.77
2019年度增减变动额		-	-	33,715,913.73	303,443,223.60	337,159,137.33
综合收益总额		-	-	-	337,159,137.33	337,159,137.33
净利润		-	-	-	337,159,137.33	337,159,137.33
利润分配		-	-	33,715,913.73	(33,715,913.73)	-
提取盈余公积	四(34)	-	-	33,715,913.73	(33,715,913.73)	-
2019年12月31日年末余额		1,072,037,500.00	1,986,327,197.46	149,535,256.60	1,343,759,856.04	4,551,659,810.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



马慧



马慧

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

(1) 本公司基本信息

大运汽车股份有限公司(以下简称“本公司”)系由山西大运汽车制造有限公司(以下简称“大运有限”)整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2015 年 11 月 20 日取得了山西省运城市工商行政管理局颁发的注册号/统一社会信用代码为 91140800666601208L 的《企业法人营业执照》。本公司现注册地为中国山西省运城市空港经济开发区机场大道 1 号, 法定代表人为远勤山。大运九州集团有限公司(以下简称“大运九州”)为本公司的母公司, 远勤山为本公司的最终实际控制人。

本公司于 2016 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市, 股票代码 870012。根据本公司于 2017 年 10 月 19 日召开的第一届董事会第二十五次临时会议决议通过和于 2017 年 11 月 7 日召开的 2017 年第九次临时股东大会审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》, 并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2017 年 11 月 30 日出具的《关于同意大运汽车股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2017】6853 号), 本公司股票自 2017 年 12 月 7 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司的总股本为 1,072,037,500 元, 每股面值 1.00 元。

(2) 改制前历史沿革

- (a) 2007 年 8 月 27 日, 山西通达(集团)有限公司(远勤山持股 67.5%, 以下简称“山西通达”)、远勤山和朱建军共同出资设立大运有限, 注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元, 全部为货币出资, 山西通达、远勤山和朱建军出资比例分别为 80%, 16%和 4%。山西广和会计师事务所有限公司进行了验资并于 2007 年 8 月 27 日出具了晋广和验字【2007】第 0011 号验资报告。

2007 年 8 月 27 日, 运城市工商行政管理局核发了注册号为 140800000000800 的《企业法人营业执照》。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(2) 改制前历史沿革(续)

- (b) 2008 年 11 月 20 日，大运有限召开股东会，决议同意公司注册资本由人民币 1,000 万元增加至人民币 5,000 万元，新增注册资本人民币 4,000 万元包括：(1)山西通达以货币资金增加出资人民币 500 万元；(2)资本公积转增实收资本人民币 3,500 万元，其中：山西通达转增人民币 2,800 万元，远勤山转增人民币 560 万元，朱建军转增人民币 140 万元。2008 年 11 月 21 日，山西省运城信达会计师事务所有限公司出具运城信达审(2008)0080 号审计报告认定资本公积金额。同日，运城高新会计师事务所有限公司出具(2008)运高新验字第 1109 号《验资报告》，验证截至 2008 年 11 月 21 日止，大运有限已收到全体股东增加缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币 4,000 万元。

2008 年 11 月 24 日，运城市工商行政管理局依法核准了上述变更。本次增资后，大运有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
1	山西通达	4,100	82.00
2	远勤山	720	14.40
3	朱建军	180	3.60
合计		5,000	100.00

- (c) 2009 年 4 月 28 日，大运有限召开股东会，决议同意原股东朱建军将持有的 3.6% 的股权以人民币 180 万元的价格全部转让给远勤山；同日，转让双方签署《股权转让协议》。2009 年 5 月 6 日，运城市工商行政管理局依法核准了上述变更。本次股权转让后，大运有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
1	山西通达	4,100	82.00
2	远勤山	900	18.00
合计		5,000	100.00

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(2) 改制前历史沿革(续)

- (d) 2014 年 12 月 6 日，大运有限召开股东会，决议同意注册资本由人民币 5,000 万元增加至人民币 1 亿元，全部为货币出资，出资时间为 2015 年 5 月 6 日。2014 年 12 月 16 日，运城市工商行政管理局依法核准了上述变更。2015 年 4 月 27 日，山西通达增资款人民币 5,000 万元实缴到位，本次增资未作验资。本次增资后，大运有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
1	山西通达	9,100	91.00
2	远勤山	900	9.00
合计		10,000	100.00

- (e) 2015 年 6 月 19 日，大运有限召开股东会，决议同意原股东山西通达、远勤山将其持有股权全部转让给大运九州(远勤山通过其持股 92.4%的大运集团有限公司持股 100%)。同日，大运九州分别与山西通达、远勤山签署了《股权转让协议》。2015 年 6 月 25 日，运城市工商行政管理局依法核准了上述变更。2015 年 7 月 17 日，山西通达与大运九州以往来款抵销方式完成人民币 9,100 万元股权转让款结算；2015 年 9 月 2 日，大运九州将人民币 900 万元股权转让款支付给远勤山。本次股权转让后，大运有限的股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
大运九州	10,000	100.00

- (f) 2015 年 8 月 20 日，大运有限召开股东会，决议同意公司股东大运九州将其持有公司 1%的股权转让给其母公司大运集团有限公司(以下简称“大运集团”)；同日，转让双方签署《股权转让协议》。2015 年 8 月 24 日，运城市工商行政管理局依法核准了上述变更。2015 年 8 月 28 日，双方以往来款抵销方式完成股权转让款结算。本次股权转让后，大运有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
1	大运九州	9,900	99.00
2	大运集团	100	1.00
合计		10,000	100.00

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(2) 改制前历史沿革(续)

- (g) 2015 年 8 月 24 日，大运有限召开股东会，决议同意注册资本由人民币 1 亿元增加到人民币 8 亿元，新增注册资本人民币 7 亿元由原股东大运九州缴纳，大运集团放弃同比例认购权。2015 年 8 月 27 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字【2015】第 250445 号《验资报告》，审验截至 2015 年 8 月 27 日止，大运有限累计收到股东大运九州缴纳的增资款人民币 8.7 亿元，全部为货币出资，其中：人民币 7 亿元新增注册资本(实收资本)，人民币 1.7 亿元计入资本公积。2015 年 8 月 25 日，运城市工商行政管理局依法核准了上述变更。本次增资后，大运有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
1	大运九州	79,900	99.875
2	大运集团	100	0.125
合计		80,000	100.000

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(3) 改制情况

2015 年 9 月 15 日，大运有限股东决议同意大运有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，审计、评估基准日为 2015 年 8 月 31 日。2015 年 10 月 20 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字【2015】第 250426 号《审计报告》，截至 2015 年 8 月 31 日止，大运有限净资产账面价值为 931,431,537.71 元。

2015 年 10 月 24 日，大运有限召开临时股东会，同意以大运有限截至 2015 年 8 月 31 日(基准日)经审计的净资产账面价值 931,431,537.71 元按 1.1643: 1 的比例折算为股份有限公司的股本 800,000,000 股，全体股东签署了设立股份公司的《发起人协议》。

2015 年 11 月 10 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过以大运九州、大运集团作为股份公司发起人，以经审计的 2015 年 8 月 31 日大运有限账面净资产整体变更为股份公司。同日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具立信验字【2015】250454 号《验资报告》，经审验，截至 2015 年 11 月 10 日止，本公司已将大运有限截至 2015 年 8 月 31 日的净资产共折合股本 80,000 万股，每股人民币 1 元，余额 131,431,537.71 元计入资本公积。

2015 年 11 月 20 日，运城市工商行政管理局依法核准了上述变更，股份公司正式成立，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	大运九州	799,000,000	99.875	净资产折股
2	大运集团	1,000,000	0.125	净资产折股
合计		800,000,000	100.000	

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(4) 改制后股权变更情况

- (a) 2015 年 12 月 30 日，本公司召开 2015 年第二次临时股东大会，决议同意本公司定向增发股份 50,785,500 股，增资价格为人民币 5.6 元/股，新增资本由 4 个持股平台山西佳运企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“佳运合伙”)、山西成运企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“成运合伙”)、山西运豪企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“运豪合伙”)、山西德运企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“德运合伙”)缴纳，全部为货币出资。其中：50,785,500.00 元增加注册资本，233,613,300.00 元计入资本公积。四家合伙企业主要是大运集团各公司(含本公司及子公司)员工、经销商及其他外部投资者的持股平台，实际控制人远勤山在这四家合伙企业持有份额，分别为 1.12%，1.93%，0.81%和 0.98%，四家合伙企业合计共有 175 个合伙人。

2015 年 12 月 30 日，运城市工商行政管理局依法核准了上述增资变更。本次增资款足额缴纳，但未作验资。本次增资后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	大运九州	799,000,000	93.91
2	佳运合伙	15,892,800	1.87
3	成运合伙	14,803,500	1.74
4	运豪合伙	10,964,200	1.29
5	德运合伙	9,125,000	1.07
6	大运集团	1,000,000	0.12
合计		850,785,500	100.00

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(4) 改制后股权变更情况(续)

- (b) 根据本公司 2017 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第十三次会议决议通过的《关于<大运汽车股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》和 2017 年 7 月 8 日召开的 2017 年第五次临时股东大会会议决议通过的《关于调整<大运汽车股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》，本公司 2017 年实际募集资金人民币 177,001.60 万元，全部以货币出资，扣除支付中介机构顾问费用人民币 1,119.81 万元，其中新增股本人民币 22,125.20 万元，新增资本公积人民币 153,756.59 万元，变更后的注册资本为人民币 107,203.75 万元。本次增资经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)进行了验资，并于 2017 年 8 月 22 日出具 CAC 证验字【2017】0068 号验资报告。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	大运九州	799,000,000	74.5310
2	天津中冀汇智企业管理合伙企业(有限合伙)	125,000,000	11.6600
3	中小企业发展基金(江苏有限合伙)	37,500,000	3.4980
4	青岛海尔创业投资有限责任公司	25,000,000	2.3320
5	佳运合伙	15,871,800	1.4805
6	成运合伙	14,803,500	1.3809
7	江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)	12,500,000	1.1660
8	远勤山	11,342,000	1.0580
9	运豪合伙	10,964,200	1.0227
10	德运合伙	9,049,000	0.8441
11	北京瑞植资产管理有限公司	6,250,000	0.5830
12	嘉兴淳泽投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0.2332
13	天津中冀惠金企业管理合伙企业(有限合伙)	1,250,000	0.1166
14	大运集团	1,000,000	0.0933
15	王晖	6,000	0.0006
16	秦剑洋	1,000	0.0001
	合计	1,072,037,500	100.0000

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(5) 控股股东及实际控制人

如前文附注一(4)(b)所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，大运九州持有本公司 74.53% 的股份，为本公司控股股东。远勤山直接持有并通过大运九州、大运集团、佳运合伙、成运合伙、运豪合伙和德运合伙间接持有本公司 70.35% 的股份，为本公司最终实际控制人。

(6) 经营范围

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的经营范围主要包括：专用车制造、销售；罐式危险品运输车辆制造、销售(具体项目以相关批准文件为准)；汽车配件制造销售；机动车保险、交强险、货物运输保险代理业务；汽车美容装璜；汽车技术研发；批发、零售：汽车、建筑材料；自营和代理各类商品和技术的进出口；软件技术服务、仓储服务、房屋租赁；场地租赁；自由汽车租赁；普通道路货物运输。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(7) 合并范围

本公司纳入合并范围的子公司基本情况如下表：

序号	公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	是否纳入合并财务报表范围			
					2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	注释
1	山西大运汽车销售有限公司	山西运城	汽车销售、 批发零售	100.00	是	是	是	(a)
2	成都大运汽车集团有限公司	四川成都	汽车制造及 销售	100.00	是	是	是	(b)
3	湖北大运汽车有限公司	湖北十堰	汽车及零部 件销售	100.00	是	是	是	(c)
4	深圳大运新能源汽车销售有 限公司	广东深圳	新能源汽车 销售	100.00	是	是	是	(d)
5	广州大运新能源汽车销售有 限公司	广东广州	新能源汽车 销售	100.00	是	是	是	(e)
6	郑州大运汽车销售有限公司	河南郑州	汽车及零部 件销售	100.00	是	是	否	(f)
7	厦门祺运汽车销售有限公司	福建厦门	汽车销售	100.00	是	是	否	(g)
8	江苏运豪汽车销售有限公司	江苏南京	汽车及零部 件销售	100.00	是	是	否	(h)
9	四川建豪汽车销售有限公司	四川成都	汽车及零部 件销售	100.00	是	是	否	(i)
10	辽宁大运汽车销售有限公司	辽宁沈阳	汽车及零部 件销售	100.00	是	是	否	(j)
11	安徽大运汽车销售有限公司	安徽合肥	汽车及零部 件销售	100.00	是	是	否	(k)
12	济南大运汽车销售有限公司	山东济南	汽车及零部 件销售	100.00	是	是	否	(l)
13	合肥运翌新能源汽车销售有 限公司	安徽合肥	新能源汽车 销售	100.00	是	是	否	(m)
14	山西大运盟固利新能源科技 有限公司	山西运城	新能源电池 制造	65.00	是	否	否	(n)

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(7) 合并范围(续)

- (a) 2015 年 4 月 28 日，山西大运汽车销售有限公司(以下简称“大运销售”)原股东大运九州将其持有大运销售的 95%股权以人民币 475 万元转让给大运有限；转让双方签订《股权转让协议》。2015 年 6 月 4 日，运城市工商行政管理局核准了上述变更。2015 年 12 月 14 日，远勤山将其持有 5%的股权全部转让给本公司。大运销售在整个申报期间被纳入合并报表范围。
- (b) 2015 年 7 月 8 日，山西通达将其持有成都大运汽车集团有限公司(以下简称“成都大运”)95%的股权全部转让给大运有限，因大运有限和成都大运的最终实际控制人均为远勤山，该转让构成同一控制下企业合并，至此，成都大运的股权结构为大运有限持股 95%、远勤山持股 5%。2015 年 12 月 8 日，远勤山将其持有公司 5%的股权全部转让给本公司。成都大运在整个申报期间被纳入合并报表范围。
- (c) 2015 年 7 月 6 日，成都大运将其持有湖北大运汽车有限公司(以下简称“湖北大运”)90%的股权全部转让给大运有限，因大运有限和湖北大运的最终实际控制人均为远勤山，该转让构成同一控制下企业合并，至此，湖北大运的股权结构为大运有限持股 90%、远勤山持股 10%。2015 年 12 月 8 日，远勤山将其持有公司 10%的股权全部转让给本公司。湖北大运在整个申报期间被纳入合并报表范围。
- (d) 2016 年 2 月 1 日，成都大运设立全资子公司深圳大运新能源汽车销售有限公司(以下简称“深圳大运销售”)。
- (e) 2017 年 9 月 13 日，成都大运设立全资子公司广州大运新能源汽车销售有限公司(以下简称“广州大运销售”)。
- (f) 2018年2月27日，本公司设立全资子公司郑州大运汽车销售有限公司(以下简称“郑州大运销售”)。
- (g) 2018年3月7日，成都大运设立全资子公司厦门祺运汽车销售有限公司(以下简称“厦门祺运销售”)。
- (h) 2018年3月26日，本公司设立全资子公司江苏运豪汽车销售有限公司(以下简称“江苏运豪销售”)。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(7) 合并范围(续)

- (i) 2018年3月20日，本公司设立全资子公司四川建豪汽车销售有限公司(以下简称“四川建豪销售”)。
 - (j) 2018年4月2日，本公司设立全资子公司辽宁大运汽车销售有限公司(以下简称“辽宁大运销售”)。
 - (k) 2018年4月3日，本公司设立全资子公司安徽大运汽车销售有限公司(以下简称“安徽大运销售”)。
 - (l) 2018年4月4日，本公司设立全资子公司济南大运汽车销售有限公司(以下简称“济南大运销售”)。
 - (m) 2018年5月28日，成都大运设立全资子公司合肥运翌新能源汽车销售有限公司(以下简称“合肥运翌销售”)。
 - (n) 2019年6月18日，本公司和荣盛盟固利新能源科技有限公司(以下简称“荣盛盟固利”)共同设立非全资子公司山西大运盟固利新能源科技有限公司(以下简称“大运盟固利”)，本公司和荣盛盟固利持股比例分别为65%和35%。
- (8) 本财务报表由本公司董事会于 2020 年 3 月 5 日批准报出。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量(附注二(9))、应收款项坏账准备的计提(附注二(11))、存货的计价方法(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(15)、(18))、开发支出资本化的判断标准(附注二(18))、长期资产减值判断标准(附注二(20))、预计负债的计量方法(附注(23))、收入的确认时点(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2019 年度、2018 年度及 2017 年度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 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2019 年度、2018 年度以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用

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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

应收账款组合 1	应收新能源国家补贴
应收账款组合 2	应收新能源地方补贴
应收账款组合 3	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 4	应收其他客户

长期应收款组合 1 分期销售应收款

对于划分为组合的应收账款及长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款组合 1	应收保证金及职工借款等
其他应收款组合 2	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 3	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 金融工具-适用于 2018 年度和 2017 年度

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具-适用于 2018 年度和 2017 年度(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具-适用于 2018 年度和 2017 年度(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具-适用于 2018 年度和 2017 年度(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付票据及应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具-适用于 2018 年度和 2017 年度(续)

(b) 金融负债(续)

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 应收款项-适用于 2018 年度和 2017 年度

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款及长期应收款单项金额 400 万以上的款项；其他应收款单项金额 300 万以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	除单项计提及组合 2、3 之外的应收款项
组合 2	根据业务性质认定信用风险不重大的应收款项
组合 3	本公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的 应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 应收款项-适用于 2018 年度和 2017 年度(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
六个月以内	1%	1%
六个月到一年	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	20%	20%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用五五摊销法。

(13) 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30 年	5%	3.17-9.50%
土地使用权	39-48 年	-	2.08-2.56%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30 年	5%	3.17-9.50%
机器设备(注)	15 年	5%	6.33%
运输设备	5-8 年	5%	11.88-19.00%
电子设备及其他	3-5 年	5%	19.00-31.67%

(注：机器设备中的模具按预计工作量法计提折旧。)

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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(附注二(27)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 39 年至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(c) 软件

软件按照 2 至 5 年的预计使用年限平均摊销。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产(续)

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括绿化工程、亮化工程及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

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。

(21) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 预计负债

因产品质量保证、未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团生产非新能源整车、新能源乘用车及配件并销售予购货方。本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购货方确认接收后，确认收入。产品交付后，购货方具有自行销售或使用整车及配件的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(a) 销售商品(续)

本集团生产新能源商用车并销售予非个人用户的购货方，本集团将新能源商用车按照协议合同规定运至约定交货地点，由非个人用户的购货方确认接收，并待非个人用户的购货方购买的新能源商用车累计行驶里程达到下述文件规定的里程后，确认收入。

根据财政部、科技部、工业和信息化部、发展改革委(以下合称“四部委”)于 2016 年 12 月 29 日下发的《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》(财建【2016】958 号)、2017 年 3 月 20 日下发的《关于开展 2016 年新能源汽车补助资金清算工作的通知》(财办建【2017】20 号)的要求，“非个人用户购买的新能源汽车申请补贴，累计行驶里程须达到 3 万公里(作业类专用车除外)，目前行驶里程尚不达标的新能源汽车，应在达标后申请补贴，补贴标准和技术要求按照获得行驶证年度执行”。因上述规定，于 2017 年度，本集团将新能源商用车按照协议合同规定运至约定交货地点，由非个人用户的购货方确认接收，并待非个人用户的购货方购买的新能源商用车累计行驶里程达到 3 万公里后，确认收入。

2018 年 2 月 12 日，四部委下发《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》(财建【2018】18 号)，要求“对私人购买新能源乘用车、作业类专用车(含环卫车)、党政机关公务用车、民航机场场内车辆等申请财政补贴不作运营里程要求。其他类型新能源汽车申请财政补贴的运营里程要求调整为 2 万公里”。该规定颁布后，本集团销售的新能源商用车适用运营里程申请补贴的要求，因此本集团对于已按照协议合同规定运至约定交货地点，并由非个人用户的购货方确认接收的新能源商用车，在其累计行驶里程达到 2 万公里后，确认收入。

(b) 提供劳务

本集团提供劳务，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

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。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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。售后融资租回实质上属于借款的，作为长期借款列示。

(28) 分部信息

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

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

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

本集团在运用附注二所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素包括对未来事项的合理预期的基础上作出的。

本集团对前述判断、估计和假设持续进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设且存在会导致资产和负债的账面价值在未来 12 个月出现重大调整的重要风险的关键领域如下：

(i) 预计负债

本集团的预计负债主要为对已销售整车的质量负有的保修义务，本集团按照《质量保修手册》的要求，根据预计未来将承担的维修成本计提产品质量保证金。该项预计负债是根据特定客户安排、历史经验、产品变化、行业发展和其他各种因素估计的，管理层建立了计算模型以确定需要计提的产品质量保证金，该模型中的重要参数包括：各车型的销售数量、预计产品质量索赔发生的可能性、产品质量索赔的单台维修成本等。本集团的假设将根据影响现时索赔状态的事实和情况而不时调整，该调整的影响将反映在本集团重新评估该保修义务的当期财务报表中。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 预期信用损失的计量

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等准则。本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、行业景气程度、外部市场环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

(iii) 应收款项的减值

本集团于 2018 年度和 2017 年度仍执行于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

本集团在资产负债日复核以摊余成本计量的应收款项，如果有客观证据表明应收款项发生减值的，按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。管理层会综合考虑债务人的财务状况和资信情况、应收款项的账龄、历史还款记录、以前年度发生的坏账损失等因素评估应收款项发生减值的客观证据，以计提应收款项减值准备。如重新估计结果与现有估计存在差异，将对计提的应收款项减值准备进行修订。

(iv) 存货可变现净值

存货可变现净值按日常活动中估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后金额确定。相关估计按照现时市场条件以及以往售出类似商品的经验作出。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 所得税

本集团在中国境内缴纳所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产仅在可抵扣暂时性差异能够于以后年度转回时确认。该认定需要考虑递延所得税资产在以后年度转回的可能性和金额。对于近期有亏损记录的企业，需具有足够的证据表明未来有足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

(b) 采用会计政策的关键判断

收入确认的时点

如附注二(24)所述，本集团销售给非个人用户的购货方的新能源商用车，在达到政策规定的规定行驶里程时方达到“相关的经济利益很可能流入企业”的收入确认条件，因而在满足收入确认其他条件的前提下，以该时点作为收入确认时点。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

(a) 一般企业报表格式的修改

- (i) 财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)(以下简称“通知”)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)。本集团及本公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表，修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，本集团及本公司采用上述通知对 2018 年度及 2017 年度的财务报表进行相应调整，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本集团将应收票据及应收账款分别计入应收票据和应收账款项目。	应收账款 应收票据 应收票据及应收账款	3,499,512,074.59 32,672,269.07 (3,532,184,343.66)	1,519,299,905.99 38,675,142.19 (1,557,975,048.18)
本集团将应付票据及应付账款分别计入应付票据和应付账款项目。	应付账款 应付票据 应付票据及应付账款	2,483,825,656.06 2,060,460,592.00 (4,544,286,248.06)	2,892,742,099.06 2,430,274,349.04 (5,323,016,448.10)
本公司将应收票据及应收账款分别计入应收票据和应收账款项目。	应收账款 应收票据 应收票据及应收账款	1,355,473,766.57 - (1,355,473,766.57)	906,693,430.60 - (906,693,430.60)
本公司将应付票据及应付账款分别计入应付票据和应付账款项目。	应付账款 应付票据 应付票据及应付账款	117,546,909.10 693,480,592.00 (811,027,501.10)	295,273,922.04 1,042,500,000.00 (1,337,773,922.04)

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

- (ii) 财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)(以下简称“通知”), 本集团及本公司已按照上述通知要求编制 2019 年度和 2018 年度财务报表, 并对 2017 年度的财务报表进行相应调整, 对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年 12 月 31 日
本集团将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息 其他应收款	(1,902,150.65) 1,902,150.65
本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息 其他应付款	(166,145.85) 166,145.85
本公司将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息 其他应收款	(1,809,170.37) 1,809,170.37
本公司将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息 其他应付款	(166,145.85) 166,145.85
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	147,066,143.07 (147,066,143.07)
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	85,313,781.15 (85,313,781.15)

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”), 本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团已采用该准则编制 2019 年度的财务报表, 对本集团及本公司报表的影响列示如下:

根据新金融工具准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度、2017 年度及 2016 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,284,524,061.32	货币资金	摊余成本	1,285,243,748.09
应收票据	摊余成本	32,672,269.07	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	32,672,269.07
应收账款	摊余成本	3,499,512,074.59	应收账款	摊余成本	3,474,064,055.58
其他应收款	摊余成本	23,891,975.99	其他应收款	摊余成本	23,172,289.22
长期应收款(注释)	摊余成本	54,927,156.85	长期应收款(注释)	摊余成本	56,667,001.37

注释: 长期应收款包括一年内到期的部分。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则(续)

于 2019 年 1 月 1 日, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	427,065,881.82	货币资金	摊余成本	427,171,974.79
应收账款	摊余成本	1,355,473,766.57	应收账款	摊余成本	1,353,053,233.31
其他应收款	摊余成本	2,488,316,143.85	其他应收款	摊余成本	2,488,210,050.88

于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日, 本集团和本公司均没有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。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
货币资金		
2018 年 12 月 31 日	1,284,524,061.32	427,065,881.82
加：自应收款项转入(原金融工具准则)(注释 1)	719,686.77	106,092.97
2019 年 1 月 1 日	1,285,243,748.09	427,171,974.79

注释 1：根据新金融工具准则规定，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

	账面价值	
	合并	公司
应收款项(注释 2)		
2018 年 12 月 31 日	3,578,331,207.43	3,843,789,910.42
重新计量：预期信用损失合计	(23,708,174.49)	(2,420,533.26)
减：转出至货币资金(新金融工具准则)	(719,686.77)	(106,092.97)
2019 年 1 月 1 日	3,553,903,346.17	3,841,263,284.19

注释 2：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
交易性金融资产		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加：自应收票据转入(注释 3)	32,672,269.07	-
2019 年 1 月 1 日	32,672,269.07	-

注释 3：本集团在日常资金管理过程中会在应收票据到期前进行背书转让，本集团管理应收票据的业务模式以出售为目标。因此，于 2019 年 1 月 1 日，本集团将 32,672,269.07 元的应收票据重分类至交易性金融资产，由于其公允价值接近原账面价值，故未调整 2019 年年初留存收益。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则(续)

- (iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	115,299,423.65	-	25,448,019.01	140,747,442.66
其他应收款减值准备	8,311,391.00	-	-	8,311,391.00
长期应收款减值准备	3,592,838.94	-	(1,739,844.52)	1,852,994.42
合计	<u>127,203,653.59</u>	<u>-</u>	<u>23,708,174.49</u>	<u>150,911,828.08</u>

因执行上述修订的准则，本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 5,600,544.53 元；相关调整对本集团合并财务报表中未分配利润影响金额为 18,107,629.96 元。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	32,523,421.93	-	2,420,533.26	34,943,955.19
其他应收款减值准备	158,771.33	-	-	158,771.33
合计	<u>32,682,193.26</u>	<u>-</u>	<u>2,420,533.26</u>	<u>35,102,726.52</u>

因执行上述修订的准则，本公司相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 363,079.99 元；相关调整对本公司未分配利润影响金额为 2,057,453.27 元。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%、7%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团的代理保险手续费、技术咨询费收入和仓储服务费收入适用增值税，税率为 6%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团的销售商品收入适用增值税税率调整为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用增值税税率为 17%。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告【2019】39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售商品收入适用增值税税率调整为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用增值税税率为 16%。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

于2014年7月30日，本公司获得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局晋科高发【2015】6号《高新技术企业证书》，证书编号为GF201414000014，有效期三年。于2017年11月9日，本公司获得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局晋科高发【2018】4号《高新技术企业证书》，证书编号为GR201714000302，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，报告期内2017年度至2019年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

于2015年10月9日，本公司的子公司成都大运获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局川高企认【2015】7号《高新技术企业证书》，证书编号为GR201551000235，有效期三年。于2018年9月14日，成都大运获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201851000140，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，报告期内2017年度至2019年度成都大运适用的企业所得税税率为15%。

于2018年11月15日，本公司的子公司湖北大运获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201842000839，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，报告期内2017年度湖北大运适用的企业所得税税率为25%，2018年度及2019年度适用的企业所得税税率为15%。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	71,228.90	90,196.10	39,657.60
银行存款(a)	271,271,584.63	258,120,095.16	156,538,199.21
其他货币资金(b)	1,234,649,002.62	1,026,313,770.06	800,579,173.37
其他货币资金-应计利息	1,749,565.87	—	—
	<u>1,507,741,382.02</u>	<u>1,284,524,061.32</u>	<u>957,157,030.18</u>
其中：存放在境外的款项	-	-	-

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，使用受到限制的货币资金除了包括其他货币资金，还包含因诉讼而冻结的银行存款人民币 1,237.67 万元。

(b) 其他货币资金包括以下保证金存款，明细如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	1,229,240,000.00	1,013,105,296.00	777,330,000.00
履约保证金	2,540,594.74	10,350,222.50	20,401,042.16
房改保证金	2,868,407.88	2,858,251.56	2,848,131.21
	<u>1,234,649,002.62</u>	<u>1,026,313,770.06</u>	<u>800,579,173.37</u>

上述货币资金中包含的质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注四(54)所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>18,526,939.86</u>	—	—

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

	2019 年 12 月 31 日	
	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,062,490,142.00</u>	-

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	32,672,269.07	38,675,142.19

(a) 于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已背书但尚未到期的应收票据。2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

	2018 年 12 月 31 日	
	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,090,818,691.52	-
	2017 年 12 月 31 日	
	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	3,388,568,349.60	-

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团无已贴现但尚未到期的应收票据。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	3,884,749,312.96	3,614,811,498.24	1,572,781,884.50
减：坏账准备	<u>(205,889,110.85)</u>	<u>(115,299,423.65)</u>	<u>(53,481,978.51)</u>
	<u>3,678,860,202.11</u>	<u>3,499,512,074.59</u>	<u>1,519,299,905.99</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	1,624,071,072.86	3,040,309,167.03	1,459,384,933.26
六个月至一年	1,124,884,590.46	166,656,949.35	41,940,247.08
一到二年	1,038,035,371.91	343,785,680.69	16,072,004.79
二到三年	40,448,458.00	9,725,558.93	9,103,364.80
三到四年	7,827,810.81	8,881,126.39	21,271,251.71
四到五年	7,758,583.39	20,522,891.38	24,597,633.43
五年以上	<u>41,723,425.53</u>	<u>24,930,124.47</u>	<u>412,449.43</u>
	<u>3,884,749,312.96</u>	<u>3,614,811,498.24</u>	<u>1,572,781,884.50</u>

(b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	<u>3,460,998,156.84</u>	<u>89.09</u>	<u>(132,188,146.44)</u>
2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	<u>3,018,782,053.12</u>	<u>83.51</u>	<u>(52,128,231.10)</u>
2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	<u>1,247,064,765.18</u>	<u>79.29</u>	<u>(12,470,647.65)</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。
- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

债务人名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
MARGARITA MARTHA				
ARANCIBIA DE NUNEZ	3,635,243.41	30.00	(1,090,573.02)	i)
天津原野贸易发展有限公司	3,632,620.26	100.00	(3,632,620.26)	ii)
侯马经济开发区年锦泰贸易 有限公司	3,304,241.53	100.00	(3,304,241.53)	iii)
杨遂波	2,317,353.59	46.49	(1,077,353.59)	iv)
文莱 DAVE`S AGENC SDN.BHD	2,210,667.97	100.00	(2,210,667.97)	v)
JIRASIN SUB SOMBOON LIMITED				
PARTNERSHIP	980,000.00	20.00	(196,000.00)	vi)
Daglo Transport Logistics Ltd	228,679.84	10.00	(22,867.98)	vii)
	<u>16,308,806.60</u>		<u>(11,534,324.35)</u>	

i) 于 2019 年 12 月 31 日，应收 MARGARITA MARTHA ARANCIBIA DE NUNEZ 款项 3,635,243.41 元。该款项已逾期但尚未偿还，考虑到该公司经营不善，本集团认为款项可回收风险较高，按预期信用损失率计提坏账准备。

ii) 于 2019 年 12 月 31 日，应收天津原野贸易发展有限公司款项 3,632,620.26 元。因该客商经营不善，多次沟通未果，可回收风险较高。本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

iii) 于 2019 年 12 月 31 日，应收侯马经济开发区年锦泰贸易有限公司款项 3,304,241.53 元。因该客商经营不善，多次沟通未果，可回收风险较高。本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

iv) 于 2019 年 12 月 31 日，应收杨遂波款项 2,317,353.59 元。因该客商经营不善，多次沟通未果，本集团认为该应收款项可回收风险较高，按照预期信用损失率计提坏账准备。

v) 于 2019 年 12 月 31 日，应收文莱 DAVE`S AGENC SDN.BHD 款项 2,210,667.97 元，因与该经销商无法取得联系，预计无法收回款项。本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

vi) 于 2019 年 12 月 31 日，应收 JIRASIN SUB SOMBOON LIMITED PARTNERSHIP 款项 980,000.00 元。该款项已逾期但尚未偿还，考虑到该公司经营不善，本集团认为款项可回收风险较高，按预期信用损失率计提坏账准备。

vii) 于 2019 年 12 月 31 日，应收 Daglo Transport Logistics Ltd 款项 228,679.84 元。该款项已逾期但尚未偿还，考虑到该公司经营不善，本集团认为款项可回收风险较高，按预期信用损失率计提坏账准备。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收新能源国家补贴

于 2019 年 12 月 31 日，本集团应收新能源国家补贴 1,038,811,433.70 元，本集团认为该应收款项不存在重大的信用风险，预期信用损失金额不重大。

组合 — 应收新能源地方补贴

	账面余额	2019 年 12 月 31 日	
		坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
六个月以内	82,797,408.75	1.06	(877,652.56)
六个月到一年	257,808,811.75	4.38	(11,292,025.95)
一到二年	490,401,263.60	8.04	(39,428,261.59)
二到三年	37,265,000.00	32.09	(11,958,919.65)
	868,272,484.10	7.32	(63,556,859.75)

组合 — 应收其他客户

	账面余额	2019 年 12 月 31 日	
		坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
六个月以内	1,288,028,801.81	2.13	(27,389,339.97)
六个月到一年	595,539,951.22	8.76	(52,160,152.23)
一到二年	29,649,064.87	16.09	(4,769,127.98)
二到三年	2,917.00	64.18	(1,872.22)
三到四年	7,801,374.50	78.74	(6,142,955.19)
四到五年	5,547,915.42	100.00	(5,547,915.42)
五年以上	34,786,563.74	100.00	(34,786,563.74)
	1,961,356,588.56	6.67	(130,797,926.75)

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备 i)	3,978,166.13	0.11	(3,978,166.13)	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,598,928,332.19	99.56	(102,934,690.97)	2.86
-组合 1 ii)	2,880,626,616.69	79.69	(102,934,690.97)	3.57
-组合 2	718,301,715.50	19.87	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	11,904,999.92	0.33	(8,386,566.55)	70.45
	3,614,811,498.24	100.00	(115,299,423.65)	3.19

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备 i)	3,978,166.13	0.25	(3,978,166.13)	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,565,499,476.84	99.54	(46,199,570.85)	2.95
-组合 1 ii)	1,564,212,476.84	99.46	(46,199,570.85)	2.95
-组合 2	1,287,000.00	0.08	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	3,304,241.53	0.21	(3,304,241.53)	100.00
	1,572,781,884.50	100.00	(53,481,978.51)	3.40

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

i) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
天津原野贸易发展有限公司	<u>3,978,166.13</u>	<u>(3,978,166.13)</u>	100.00%	该客商经营不善，多次沟通未果，可回收风险较高

于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
天津原野贸易发展有限公司	<u>3,978,166.13</u>	<u>(3,978,166.13)</u>	100.00%	该客商经营不善，多次沟通未果，可回收风险较高

ii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	2,382,235,390.94	82.70	(23,822,353.91)	1.00
六个月到一年	104,818,579.15	3.64	(5,240,928.96)	5.00
一到二年	340,718,002.51	11.83	(34,071,800.25)	10.00
二到三年	8,013,577.48	0.28	(1,602,715.50)	20.00
三到四年	6,670,458.42	0.23	(3,335,229.21)	50.00
四到五年	16,544,725.25	0.57	(13,235,780.20)	80.00
五年以上	<u>21,625,882.94</u>	<u>0.75</u>	<u>(21,625,882.94)</u>	<u>100.00</u>
	<u>2,880,626,616.69</u>	<u>100.00</u>	<u>(102,934,690.97)</u>	<u>3.57</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

ii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法组合分析如下(续)：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	1,458,097,933.26	93.21	(14,580,979.32)	1.00
六个月到一年	41,940,247.08	2.68	(2,097,012.35)	5.00
一到二年	16,072,004.79	1.03	(1,607,200.48)	10.00
二到三年	9,103,364.80	0.58	(1,820,672.96)	20.00
三到四年	17,293,085.58	1.11	(8,646,542.79)	50.00
四到五年	21,293,391.90	1.36	(17,034,713.52)	80.00
五年以上	412,449.43	0.03	(412,449.43)	100.00
	1,564,212,476.84	100.00	(46,199,570.85)	2.95

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(v) 于 2019 年度、2018 年度和 2017 年度计提的坏账准备金额, 收回或转回的坏账准备金额列示如下:

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(30)(b))	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少 本年转回	本年转销	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	115,299,423.65	25,448,019.01	140,747,442.66	67,430,690.97	(510,424.44)	(1,778,598.34)	205,889,110.85
				本年减少 本年转回	本年转销		2018 年 12 月 31 日
坏账准备	53,481,978.51	61,968,195.14		-	(150,750.00)		115,299,423.65
				本年减少 本年转回	本年转销		2017 年 12 月 31 日
坏账准备	50,918,762.39	3,872,184.88		(86,438.26)	(1,222,530.50)		53,481,978.51

于 2019 年度、2018 年度和 2017 年度无重要的坏账准备收回或转回。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(vi) 于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度实际核销的应收账款金额列示如下：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	<u>1,778,598.34</u>	<u>150,750.00</u>	<u>1,222,530.50</u>

于 2019 年度核销的重要应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
NAM HAN CO., LTD.	出口车款 及配件款	1,685,973.35	已过信用期，信保已受 理并赔付车款 80%，核 销剩余车款及配件款	已经过总 经理审批	否
CHONG LONG AUTOMOTIVE SALE PHILSS	出口配件 款	<u>92,624.99</u>	已过信用期，信保已受 理并赔付车款 90%，核 销剩余车款及配件款	已经过总 经理审批	否
		<u>1,778,598.34</u>			

于 2018 年度核销的重要应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
大同市百奕昌商砼有限责任公司	车款	<u>150,750.00</u>	对方无力偿还，预计无 法收回	已经过总 经理审批	否

于 2017 年度核销的重要应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
POYA LAO ENGINEERING SOLE CO., LTD.	出口车款	352,245.76	已过信用期，信保已受 理并赔付 80%，核销剩 余欠款	已经过总 经理审批	否
ZHEN RONG INDUSTRY INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	出口车款	<u>870,284.74</u>	已过信用期，信保已受 理并赔付 70%，核销剩 余欠款	已经过总 经理审批	否
		<u>1,222,530.50</u>			

(d) 于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
一年以内	64,515,127.46	98.40
一到二年	623,318.76	0.95
二到三年	422,007.91	0.64
三年以上	7,961.32	0.01
	<u>65,568,415.45</u>	<u>100.00</u>
	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
一年以内	57,381,942.14	98.07
一到二年	1,108,921.98	1.90
二到三年	15,056.47	0.03
	<u>58,505,920.59</u>	<u>100.00</u>
	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
一年以内	198,663,042.70	99.43
一到二年	890,177.30	0.45
二到三年	239,076.03	0.12
	<u>199,792,296.03</u>	<u>100.00</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重大预付款项。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>50,988,373.85</u>	<u>77.76</u>
	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>34,083,776.47</u>	<u>58.26</u>
	2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>171,566,344.21</u>	<u>85.87</u>

(6) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收保证金及职工借款等	1,489,519.69	4,503,318.35	6,100,656.12
应收预付材料款	6,062,460.61	6,062,460.61	6,062,460.61
代垫款项	7,180,023.25	16,999,116.04	1,835,661.19
应收利息	—	719,686.77	1,902,150.65
其他	<u>664,998.35</u>	<u>3,918,785.22</u>	<u>604,397.93</u>
	15,397,001.90	32,203,366.99	16,505,326.50
减：坏账准备	<u>(7,322,024.48)</u>	<u>(8,311,391.00)</u>	<u>(6,379,927.10)</u>
	<u>8,074,977.42</u>	<u>23,891,975.99</u>	<u>10,125,399.40</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	6,688,297.78	22,693,057.31	8,125,180.88
六个月到一年	741,123.03	200,244.36	212,168.47
一到二年	614,200.99	1,331,391.72	2,142,226.93
二到三年	122,788.11	1,981,303.60	34,073.52
三到四年	1,269,915.49	9,193.30	-
四到五年	1,500.00	-	5,719,839.34
五年以上	<u>5,959,176.50</u>	<u>5,988,176.70</u>	<u>271,837.36</u>
	<u>15,397,001.90</u>	<u>32,203,366.99</u>	<u>16,505,326.50</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提：				
应收保证金及职工借款等	1,489,519.69	0.41	(6,061.01)	回收可能性
应收其他款项	6,601,319.91	0.15	(9,801.17)	回收可能性
	<u>8,090,839.60</u>		<u>(15,862.18)</u>	

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

债务人名称	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
单项计提：				
四川省公路机械厂龙泉驿分厂	6,062,460.61	100.00	(6,062,460.61)	i)
天津振业汽车贸易有限公司	<u>1,243,701.69</u>	100.00	<u>(1,243,701.69)</u>	ii)
	<u>7,306,162.30</u>		<u>(7,306,162.30)</u>	

i) 于 2019 年 12 月 31 日，应收四川省公路机械厂龙泉驿分厂款项 6,062,460.61 元。因该公司已处于停产状态，本集团认为该项应收款预计无法收回，因此全额计提坏账准备。

ii) 于 2019 年 12 月 31 日，应收天津振业汽车贸易有限公司款项 1,243,701.69 元。因该公司经营不善，款项账龄已达三到四年，且本集团已于 2018 年 3 月对其正式提起诉讼，尚未全额追回欠款，本集团认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 i)	6,062,460.61	18.83	(6,062,460.61)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,297,204.69	75.44	(405,228.70)	1.67
-组合 1 ii)	23,577,517.92	73.21	(405,228.70)	1.72
-组合 2	719,686.77	2.23	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,843,701.69	5.73	(1,843,701.69)	100.00
	<u>32,203,366.99</u>	<u>100.00</u>	<u>(8,311,391.00)</u>	<u>25.81</u>

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 i)	6,062,460.61	36.73	(6,062,460.61)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,442,865.89	63.27	(317,466.49)	3.04
-组合 1 ii)	8,540,715.24	51.75	(317,466.49)	3.72
-组合 2	1,902,150.65	11.52	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>16,505,326.50</u>	<u>100.00</u>	<u>(6,379,927.10)</u>	<u>38.65</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的其他应收款分析如下(续)：

i) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
四川省公路机械厂 龙泉驿分厂	<u>6,062,460.61</u>	<u>(6,062,460.61)</u>	100.00%	对方单位处于停产状态， 预计无法收回

ii) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	21,973,370.54	93.20	(219,733.70)	1.00
六个月到一年	200,244.36	0.85	(10,012.21)	5.00
一到二年	1,331,391.72	5.65	(133,139.18)	10.00
二到三年	31,963.80	0.13	(6,392.76)	20.00
三到四年	9,193.30	0.04	(4,596.65)	50.00
四到五年	-	-	-	-
五年以上	31,354.20	0.13	(31,354.20)	100.00
	<u>23,577,517.92</u>	<u>100.00</u>	<u>(405,228.70)</u>	<u>1.72</u>

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	6,223,030.23	72.86	(62,230.29)	1.00
六个月到一年	212,168.47	2.48	(10,608.42)	5.00
一到二年	2,036,588.82	23.85	(203,658.88)	10.00
二到三年	34,073.52	0.40	(6,814.70)	20.00
三到四年	-	-	-	-
四到五年	3,500.00	0.04	(2,800.00)	80.00
五年以上	31,354.20	0.37	(31,354.20)	100.00
	<u>8,540,715.24</u>	<u>100.00</u>	<u>(317,466.49)</u>	<u>3.72</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备(续)

(v) 于 2019 年度、2018 年度和 2017 年度计提的坏账准备金额，收回或转回的坏账准备金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(30)(b))	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少 本年转回	本年转销	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	8,311,391.00	-	8,311,391.00	350,644.45	(917,870.41)	(422,140.56)	7,322,024.48
	2017 年 12 月 31 日		本年增加	本年转回	本年减少 本年转销		2018 年 12 月 31 日
坏账准备	6,379,927.10	1,931,463.90	-	-	-	-	8,311,391.00
	2016 年 12 月 31 日		本年增加	本年转回	本年减少 本年转销		2017 年 12 月 31 日
坏账准备	6,472,236.30	-	(92,309.20)	-	-	-	6,379,927.10

于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度无重要的坏账收回或转回。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度实际核销的其他应收款金额列示如下：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	<u>422,140.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2019 年度核销的重要其他应收款分析如下：

	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中太建设集团股份有限公司	其他	377,443.03	诉讼结束，款项无法收回	已经过总经理审批	否
无锡南兴涂装设备有限公司	其他	33,787.63	诉讼结束，款项无法收回	已经过总经理审批	否
盐城涂装工程有限公司	其他	<u>10,909.90</u>	诉讼结束，款项无法收回	已经过总经理审批	否
		<u>422,140.56</u>			

(d) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

2019 年 12 月 31 日					
债务人名称	性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
四川省公路机械厂龙泉驿分厂	应收预付材料款	6,062,460.61	三到四年和五年以上	39.37	(6,062,460.61)
十堰市郧阳区人民政府	代垫款项	5,743,390.00	六个月以内	37.30	-
天津振业汽车贸易有限公司	代垫款项	1,243,701.69	三到四年	8.08	(1,243,701.69)
安钢集团汽车运输有限责任公司	其他	200,000.00	六个月到一年	1.30	-
陈书平	应收保证金及职工借款等	<u>173,120.00</u>	六个月以内	<u>1.12</u>	<u>-</u>
		<u>13,422,672.30</u>		<u>87.17</u>	<u>(7,306,162.30)</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下(续):

2018 年 12 月 31 日					
债务人名称	性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
运城市空港新区管委会	代垫款项	14,582,290.00	六个月以内	45.28	(145,822.90)
四川省公路机械厂龙泉 驿分厂	应收预付材料款	6,062,460.61	二到三年和 五年以上	18.83	(6,062,460.61)
成都龙泉驿区法院	其他	3,486,207.77	六个月以内	10.83	(34,862.08)
天津振业汽车贸易有限 公司	代垫款项	1,843,701.69	二到三年	5.73	(1,843,701.69)
中招康泰项目管理有限 公司	应收保证金及职 工借款等	394,023.00	六个月以内	1.22	(3,940.23)
		<u>26,368,683.07</u>		<u>81.89</u>	<u>(8,090,787.51)</u>
2017 年 12 月 31 日					
债务人名称	性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
四川省公路机械厂龙泉驿 分厂	应收预付材料款	6,062,460.61	一到二年、四到 五年和五年以上	36.73	(6,062,460.61)
阳泉市公共交通总公司	应收保证金及职 工借款等	2,808,000.00	六个月以内	17.01	(28,080.00)
天津振业汽车贸易有限公 司	代垫款项	1,835,661.19	一到二年	11.12	(183,566.12)
邓宏伟	应收保证金及职 工借款等	134,435.95	六个月以内	0.81	(1,344.36)
安徽中瀚机械有限公司	其他	120,158.12	六个月以内	0.73	(1,201.58)
		<u>10,960,715.87</u>		<u>66.40</u>	<u>(6,276,652.67)</u>

(e) 于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团无应收政府补助相关其他应收款余额。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	233,616,927.35	(3,873,157.64)	229,743,769.71
周转材料	39,475,165.20	-	39,475,165.20
在产品	59,521,416.20	-	59,521,416.20
库存商品	913,458,823.85	(36,863,215.18)	876,595,608.67
发出商品	1,362,186,332.94	(17,938,304.47)	1,344,248,028.47
	<u>2,608,258,665.54</u>	<u>(58,674,677.29)</u>	<u>2,549,583,988.25</u>
2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	307,869,834.17	(2,422,435.26)	305,447,398.91
周转材料	38,804,858.58	-	38,804,858.58
在产品	52,494,299.32	-	52,494,299.32
库存商品	497,785,177.32	(7,394,737.59)	490,390,439.73
发出商品	2,522,375,425.54	-	2,522,375,425.54
	<u>3,419,329,594.93</u>	<u>(9,817,172.85)</u>	<u>3,409,512,422.08</u>
2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	284,796,165.04	(1,870,754.21)	282,925,410.83
周转材料	33,560,449.28	-	33,560,449.28
在产品	55,311,987.45	-	55,311,987.45
库存商品	694,788,507.04	(14,366,744.05)	680,421,762.99
发出商品	3,428,292,958.39	-	3,428,292,958.39
	<u>4,496,750,067.20</u>	<u>(16,237,498.26)</u>	<u>4,480,512,568.94</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年减少	2019 年 12 月 31 日
				本年转销	
原材料		1,589,661.49	(138,939.11)	-	3,873,157.64
库存商品	2,422,435.26	36,863,215.18	-	(7,394,737.59)	36,863,215.18
发出商品	7,394,737.59	17,938,304.47	-	-	17,938,304.47
	<u>9,817,172.85</u>	<u>56,391,181.14</u>	<u>(138,939.11)</u>	<u>(7,394,737.59)</u>	<u>58,674,677.29</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年减少	2018 年 12 月 31 日
原材料		1,358,016.10	(399,787.88)	(406,547.17)	2,422,435.26
库存商品	1,870,754.21	7,442,796.84	-	(14,414,803.30)	7,394,737.59
	<u>14,366,744.05</u>	<u>8,800,812.94</u>	<u>(399,787.88)</u>	<u>(14,821,350.47)</u>	<u>9,817,172.85</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年减少	2017 年 12 月 31 日
原材料		51,070.35	(1,075,805.68)	-	1,870,754.21
库存商品	2,895,489.54	14,366,744.05	-	(6,396,019.30)	14,366,744.05
	<u>6,396,019.30</u>	<u>14,417,814.40</u>	<u>(1,075,805.68)</u>	<u>(6,396,019.30)</u>	<u>16,237,498.26</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	库存商品已出售
发出商品	预收车辆销售款、预计可收回的补贴金额(或预计可收回的经销商补偿金额)	无

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，发出商品包含了下列本集团生产的已售出但未确认收入的新能源商用车。根据本集团收入确认会计政策(附注二(24)(a))，由于这部分新能源商用车的累计行驶尚未达到规定的里程，因此对应的销售收入尚未确认。

	2019 年 12 月 31 日	
	成本	售价
新能源物流车	726,103,017.48	931,080,062.97
新能源客车	397,022.48	511,452.99
新能源重卡	82,095,185.71	89,065,995.51
	<u>808,595,225.67</u>	<u>1,020,657,511.47</u>
	2018 年 12 月 31 日	
	成本	售价
新能源物流车	1,773,356,819.77	2,380,322,201.90
新能源客车	51,416,445.03	61,961,483.04
新能源重卡	92,008,720.63	99,286,318.77
	<u>1,916,781,985.43</u>	<u>2,541,570,003.71</u>
	2017 年 12 月 31 日	
	成本	售价
新能源物流车	2,730,691,019.42	3,924,267,069.00
新能源客车	229,979,491.78	285,792,136.88
新能源重卡	73,266,086.98	79,954,312.30
	<u>3,033,936,598.18</u>	<u>4,290,013,518.18</u>

(8) 一年内到期的非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款 (附注四(10))	<u>36,600,934.71</u>	<u>16,976,538.65</u>	<u>26,691,780.74</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财产品(a)	-	-	812,120,000.00
待抵扣进项税额	132,975,606.15	32,872,522.75	101,759,286.31
预缴增值税	116,674,863.58	303,665,790.55	485,911,734.66
其他	-	1,892,161.02	-
	<u>249,650,469.73</u>	<u>338,430,474.32</u>	<u>1,399,791,020.97</u>

- (a) 本公司购买的银行理财产品按以公允价值计量的可供出售债务类工具核算，于 2017 年 12 月 31 日，理财产品余额均为一年内到期。公允价值接近账面价值，不存在减值情况。该部分银行理财产品作为本集团申请开具银行承兑汇票用于支付供应商款项时的保证金，详见附注四(54)。

(10) 长期应收款

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期销售应收款	57,657,372.93	(7,442,695.57)	50,214,677.36
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(8))	<u>(40,113,380.41)</u>	<u>3,512,445.70</u>	<u>(36,600,934.71)</u>
	<u>17,543,992.52</u>	<u>(3,930,249.87)</u>	<u>13,613,742.65</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期销售应收款	58,519,995.79	(3,592,838.94)	54,927,156.85
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(8))	<u>(17,464,452.85)</u>	<u>487,914.20</u>	<u>(16,976,538.65)</u>
	<u>41,055,542.94</u>	<u>(3,104,924.74)</u>	<u>37,950,618.20</u>
	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期销售应收款	76,617,973.92	(2,429,635.87)	74,188,338.05
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(8))	<u>(27,109,960.68)</u>	<u>418,179.94</u>	<u>(26,691,780.74)</u>
	<u>49,508,013.24</u>	<u>(2,011,455.93)</u>	<u>47,496,557.31</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的长期应收款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额
六个月以内	-	-	-
六个月到一年	6,831,953.53	-	-
一到二年	41,193,397.85	8.76	(3,607,908.92)
二到三年	4,880,352.80	16.09	(785,017.44)
三到四年	4,751,668.75	64.18	(3,049,769.21)
	<u>57,657,372.93</u>	<u>12.91</u>	<u>(7,442,695.57)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团对于长期应收款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的长期应收款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	17,869,286.14	30.54	(178,692.86)	1.00
六个月到一年	24,059,877.83	41.11	(1,202,993.89)	5.00
一到二年	11,070,141.78	18.92	(1,107,014.18)	10.00
二到三年	5,520,690.04	9.43	(1,104,138.01)	20.00
	<u>58,519,995.79</u>	<u>100.00</u>	<u>(3,592,838.94)</u>	<u>6.14</u>

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	54,197,652.58	70.74	(541,976.53)	1.00
六个月到一年	7,087,455.87	9.25	(354,372.79)	5.00
一到二年	15,332,865.47	20.01	(1,533,286.55)	10.00
	<u>76,617,973.92</u>	<u>100.00</u>	<u>(2,429,635.87)</u>	<u>3.17</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(iii) 于 2019 年度，2018 年度和 2017 年度计提的坏账准备金额，收回或转回的坏账准备金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(30)(b))	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
					本年转回	本年转销	
坏账准备	<u>3,592,838.94</u>	<u>(1,739,844.52)</u>	<u>1,852,994.42</u>	<u>5,589,701.15</u>	-	-	<u>7,442,695.57</u>
	2017 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少			2018 年 12 月 31 日
				本年转回	本年转销		
坏账准备	<u>2,429,635.87</u>	<u>1,163,203.07</u>	-	-	-	-	<u>3,592,838.94</u>
	2016 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少			2017 年 12 月 31 日
				本年转回	本年转销		
坏账准备	<u>666,331.00</u>	<u>1,763,304.87</u>	-	-	-	-	<u>2,429,635.87</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	2,331,586.14	61,255,894.09	63,587,480.23
本年增加			
购置	-	162,916.96	162,916.96
固定资产转入	-	9,027,933.06	9,027,933.06
无形资产转入	610,021.51	-	610,021.51
本年减少			
本年报废	-	(6,207,123.27)	(6,207,123.27)
转出至固定资产	-	(8,776,029.53)	(8,776,029.53)
2019 年 12 月 31 日	2,941,607.65	55,463,591.31	58,405,198.96
累计折旧和累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	(313,867.37)	(8,069,415.14)	(8,383,282.51)
本年增加			
计提	(48,914.40)	(1,930,380.18)	(1,979,294.58)
固定资产累计折旧转入	-	(369,499.77)	(369,499.77)
无形资产累计摊销转入	(116,729.43)	-	(116,729.43)
本年减少			
本年报废	-	425,854.32	425,854.32
转出至固定资产	-	754,817.63	754,817.63
2019 年 12 月 31 日	(479,511.20)	(9,188,623.14)	(9,668,134.34)
减值准备			
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	2,462,096.45	46,274,968.17	48,737,064.62
2018 年 12 月 31 日	2,017,718.77	53,186,478.95	55,204,197.72

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产(续)

	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	2,331,586.14	58,819,244.04	61,150,830.18
本年增加			
固定资产转入	-	2,379,750.05	2,379,750.05
购置	-	56,900.00	56,900.00
本年减少	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	2,331,586.14	61,255,894.09	63,587,480.23
累计折旧和累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	(264,952.97)	(5,836,859.96)	(6,101,812.93)
本年增加			
计提	(48,914.40)	(1,880,709.01)	(1,929,623.41)
固定资产累计折旧转入	-	(351,846.17)	(351,846.17)
本年减少	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	(313,867.37)	(8,069,415.14)	(8,383,282.51)
减值准备			
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	2,017,718.77	53,186,478.95	55,204,197.72
2017 年 12 月 31 日	2,066,633.17	52,982,384.08	55,049,017.25

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产(续)

	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	2,331,586.14	46,217,356.76	48,548,942.90
本年增加			
固定资产转入	-	12,601,887.28	12,601,887.28
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	2,331,586.14	58,819,244.04	61,150,830.18
累计折旧和累计摊销			
2016 年 12 月 31 日	(216,038.57)	(4,089,079.98)	(4,305,118.55)
本年增加			
计提	(48,914.40)	(1,538,721.98)	(1,587,636.38)
固定资产累计折旧转入	-	(209,058.00)	(209,058.00)
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	(264,952.97)	(5,836,859.96)	(6,101,812.93)
减值准备			
2016 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2017 年 12 月 31 日	2,066,633.17	52,982,384.08	55,049,017.25
2016 年 12 月 31 日	2,115,547.57	42,128,276.78	44,243,824.35

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日抵押的投资性房地产详见附注四(19)及四(54)。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产类别

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	1,311,908,638.79	792,933,764.69	23,094,718.23	51,735,105.78	2,179,672,227.49
本年增加					
购置	11,520,697.68	116,578,113.57	5,169,458.13	10,645,817.85	143,914,087.23
在建工程转入	101,512,992.14	315,830,594.40	177,684.16	6,392,676.27	423,913,946.97
由投资性房地产转入	8,776,029.53	-	-	-	8,776,029.53
本年减少					
转入投资性房地产	(9,027,933.06)	-	-	-	(9,027,933.06)
处置及报废	(7,679,700.69)	(8,111,654.43)	(3,357,991.36)	(3,593,529.24)	(22,742,875.72)
2019 年 12 月 31 日	1,417,010,724.39	1,217,230,818.23	25,083,869.16	65,180,070.66	2,724,505,482.44
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	(267,128,172.22)	(316,051,269.28)	(12,256,889.48)	(33,780,516.94)	(629,216,847.92)
本年增加					
计提	(59,904,797.85)	(51,932,906.50)	(2,184,667.52)	(7,005,293.83)	(121,027,665.70)
由投资性房地产转入	(754,817.63)	-	-	-	(754,817.63)
本年减少					
转入投资性房地产	369,499.77	-	-	-	369,499.77
处置及报废	1,024,668.52	5,490,666.36	1,413,322.61	3,368,409.01	11,297,066.50
2019 年 12 月 31 日	(326,393,619.41)	(362,493,509.42)	(13,028,234.39)	(37,417,401.76)	(739,332,764.98)
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加					
计提	-	(1,756,260.04)	-	-	(1,756,260.04)
本年减少	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	(1,756,260.04)	-	-	(1,756,260.04)
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	1,090,617,104.98	852,981,048.77	12,055,634.77	27,762,668.90	1,983,416,457.42
2018 年 12 月 31 日	1,044,780,466.57	476,882,495.41	10,837,828.75	17,954,588.84	1,550,455,379.57

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产类别(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	1,222,534,382.09	748,967,272.04	22,347,076.37	44,446,805.98	2,038,295,536.48
本年增加					
购置	4,131,153.91	24,571,897.90	2,209,948.33	6,856,949.30	37,769,949.44
在建工程转入	88,204,587.36	33,138,490.96	110,623.93	1,726,895.47	123,180,597.72
本年减少					
转入投资性房地产	(2,379,750.05)	-	-	-	(2,379,750.05)
处置及报废	(581,734.52)	(13,743,896.21)	(1,572,930.40)	(1,295,544.97)	(17,194,106.10)
2018 年 12 月 31 日	1,311,908,638.79	792,933,764.69	23,094,718.23	51,735,105.78	2,179,672,227.49
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(216,597,052.18)	(266,702,544.81)	(10,702,146.14)	(26,899,365.99)	(520,901,109.12)
本年增加					
计提	(51,426,842.17)	(54,326,294.60)	(2,224,573.02)	(7,231,733.27)	(115,209,443.06)
本年减少					
转入投资性房地产	351,846.17	-	-	-	351,846.17
处置及报废	543,875.96	4,977,570.13	669,829.68	350,582.32	6,541,858.09
2018 年 12 月 31 日	(267,128,172.22)	(316,051,269.28)	(12,256,889.48)	(33,780,516.94)	(629,216,847.92)
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 30 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	1,044,780,466.57	476,882,495.41	10,837,828.75	17,954,588.84	1,550,455,379.57
2017 年 12 月 31 日	1,005,937,329.91	482,264,727.23	11,644,930.23	17,547,439.99	1,517,394,427.36

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产类别(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	1,141,873,181.47	696,346,602.35	18,053,542.00	38,726,180.80	1,894,999,506.62
本年增加					
购置	10,863,916.90	4,713,156.50	4,604,794.41	5,559,620.07	25,741,487.88
在建工程转入	82,399,171.00	49,765,889.26	-	438,743.69	132,603,803.95
本年减少					
转入投资性房地产	(12,601,887.28)	-	-	-	(12,601,887.28)
处置及报废	-	(1,858,376.07)	(311,260.04)	(277,738.58)	(2,447,374.69)
2017 年 12 月 31 日	1,222,534,382.09	748,967,272.04	22,347,076.37	44,446,805.98	2,038,295,536.48
累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	(168,414,596.10)	(213,934,852.29)	(9,294,063.57)	(21,207,917.65)	(412,851,429.61)
本年增加					
计提	(48,391,514.08)	(52,935,077.12)	(1,675,929.65)	(5,950,021.00)	(108,952,541.85)
本年减少					
转入投资性房地产	209,058.00	-	-	-	209,058.00
处置及报废	-	167,384.60	267,847.08	258,572.66	693,804.34
2017 年 12 月 31 日	(216,597,052.18)	(266,702,544.81)	(10,702,146.14)	(26,899,365.99)	(520,901,109.12)
减值准备					
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2017 年 12 月 31 日	1,005,937,329.91	482,264,727.23	11,644,930.23	17,547,439.99	1,517,394,427.36
2016 年 12 月 31 日	973,458,585.37	482,411,750.06	8,759,478.43	17,518,263.15	1,482,148,077.01

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产类别(续)

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 121,027,665.70 元，其中计入生产成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 66,245,231.34 元，7,358,489.01 元，43,386,750.68 元及 4,037,194.67 元。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 115,209,443.06 元，其中计入生产成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 71,634,866.77 元，4,748,015.19 元，35,855,294.76 元及 2,971,266.34 元。

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 108,952,541.85 元，其中计入生产成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 69,532,050.39 元，3,700,761.87 元，33,433,290.00 元及 2,286,439.59 元。

(b) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

(c) 融资租入的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无融资租入的固定资产。

(d) 未办妥产权证书的固定资产的账面价值

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>16,952,207.76</u>	<u>40,651,705.66</u>	<u>53,382,160.17</u>	房屋产权证正在办理中

(e) 于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日抵押的固定资产详见附注四(19)，附注四(28)和附注四(54)。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
股份公司 H153 焊装设备安装	28,218,958.30	-	28,218,958.30
股份公司南区厂房二期	184,056,762.41	-	184,056,762.41
股份公司北区检测车间	24,460,508.52	-	24,460,508.52
运城分安装机器设备	40,810,793.24	-	40,810,793.24
股份公司安装设备	10,179,880.32	-	10,179,880.32
湖北公司工程改造项目	642,014.90	-	642,014.90
股份公司模具、夹具	71,636,232.34	-	71,636,232.34
股份公司车桥项目	1,561,657.96	-	1,561,657.96
运城分轻型项目设备	246,853,648.42	-	246,853,648.42
零星工程	24,420,352.04	-	24,420,352.04
	<u>632,840,808.45</u>	<u>-</u>	<u>632,840,808.45</u>

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
股份公司 H153 焊装设备安装	38,492,844.29	-	38,492,844.29
股份公司冲压线冲压设备及自动化设备安装	31,606,140.48	-	31,606,140.48
股份公司备件库建造	13,891,602.12	-	13,891,602.12
股份公司南区厂房二期	93,005,931.99	-	93,005,931.99
股份公司北区检测车间	10,705,348.53	-	10,705,348.53
股份公司地热井建造	2,617,458.08	-	2,617,458.08
运城分安装机器设备	36,439,215.61	-	36,439,215.61
股份公司安装设备	33,769,409.20	-	33,769,409.20
湖北公司工程改造项目	6,774,667.04	-	6,774,667.04
股份公司模具、夹具	66,921,373.77	-	66,921,373.77
股份公司车桥项目	22,919,606.64	-	22,919,606.64
运城分轻型项目设备	34,052,030.83	-	34,052,030.83
零星工程	25,805,609.29	-	25,805,609.29
	<u>417,001,237.87</u>	<u>-</u>	<u>417,001,237.87</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

	2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备
股份公司南区厂房二期	69,165,103.36	-
股份公司冲压扩建项目	10,361,059.48	-
股份公司北区检测车间	1,846,123.96	-
股份公司北区食堂	1,897,018.70	-
股份公司地热井建造	9,830,473.95	-
运城分安装机器设备	13,291,124.71	-
股份公司南区厂房一期	7,789,357.17	-
股份公司安装设备	5,296,216.86	-
湖北公司工程改造项目	837,533.37	-
股份公司模具、夹具	1,473,840.17	-
零星工程	13,713,087.24	-
	135,500,938.97	-

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

重大在建工程项目变动

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	2019 年 12 月 31 日
股份公司 H153 焊装设 备安装	57,376,498.58	38,492,844.29	-	(10,273,885.99)	-	-	28,218,958.30
股份公司冲压线冲压设 备及自动化设备安装	36,736,949.73	31,606,140.48	64,231.15	(31,670,371.63)	-	-	-
股份公司备件库建造	18,736,584.13	13,891,602.12	3,315,991.64	(17,207,593.76)	-	-	-
股份公司南区厂房二期	585,175,565.80	93,005,931.99	123,002,891.17	(31,952,060.75)	-	-	184,056,762.41
股份公司北区检测车间	65,810,968.75	10,705,348.53	44,192,239.00	(30,437,079.01)	-	-	24,460,508.52
股份公司地热泵建造	3,059,448.48	2,617,458.08	126,126.11	(2,743,584.19)	-	-	-
运城分安装机器设备	无预算	36,439,215.61	47,904,741.63	(43,533,164.00)	-	-	40,810,793.24
股份公司安装设备	无预算	33,769,409.20	25,592,304.47	(49,181,833.35)	-	-	10,179,880.32
湖北公司工程改造项目	无预算	6,774,667.04	16,953,699.58	(23,086,351.72)	-	-	642,014.90
股份公司模具、夹具	无预算	66,921,373.77	18,238,791.42	(13,523,932.85)	-	-	71,636,232.34
股份公司车桥项目	65,005,778.56	22,919,606.64	14,803,769.63	(36,161,718.31)	-	-	1,561,657.96
运城分轻型项目设备	614,267,722.57	34,052,030.83	310,373,607.28	(97,571,989.69)	-	-	246,853,648.42
零星工程	无预算	25,805,609.29	35,185,124.47	(36,570,381.72)	-	-	24,420,352.04
合计		417,001,237.87	639,753,517.55	(423,913,946.97)	-	-	632,840,808.45

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

重大在建工程项目变动(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率(%)	资金来源
股份公司 H153 焊装设备安装	67.09	67.09	-	-	-	自筹
股份公司冲压线冲压设备及自动化设备安装	100.00	100.00	-	-	-	自筹
股份公司备件库建造	100.00	100.00	-	-	-	自筹
股份公司南区厂房二期	37.38	37.38	12,708,649.90	8,189,468.46	4.46	自筹&借款
股份公司北区检测车间	84.73	84.73	1,081,415.37	552,431.03	4.46	自筹&借款
股份公司地热井建造	100.00	100.00	-	-	-	自筹&借款
运城分安装机器设备	不适用	不适用	-	-	-	自筹
股份公司安装设备	不适用	不适用	-	-	-	自筹
湖北公司工程改造项目	不适用	不适用	-	-	-	自筹
股份公司模具、夹具	不适用	不适用	-	-	-	自筹
股份公司车桥项目	58.03	58.03	-	-	-	自筹
运城分轻型项目设备	56.07	56.07	-	-	-	自筹
零星工程	不适用	不适用	-	-	-	自筹
合计			13,790,065.26	8,741,899.49		

2019 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 4.46%。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

重大在建工程项目变动(续)

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	2018 年 12 月 31 日
股份公司 H153 焊装设备安装	57,045,016.15	-	38,492,844.29	-	-	38,492,844.29
股份公司冲压线冲压设备及自动化设备安装	36,847,400.00	-	31,606,140.48	-	-	31,606,140.48
股份公司备件库建造	18,113,910.14	-	13,891,602.12	-	-	13,891,602.12
股份公司南区厂房二期	195,810,687.69	69,165,103.36	65,512,995.28	(41,672,166.65)	-	93,005,931.99
股份公司冲压扩建项目	14,304,275.00	10,361,059.48	4,266,938.09	(14,627,997.57)	-	-
股份公司北区检测车间	12,852,539.07	1,846,123.96	8,859,224.57	-	-	10,705,348.53
股份公司北区食堂	12,718,957.58	1,897,018.70	10,678,821.59	(12,575,840.29)	-	-
股份公司地热泵建造	13,388,348.50	9,830,473.95	2,407,907.55	(9,620,923.42)	-	2,617,458.08
运城分安装机器设备	无预算	13,291,124.71	37,413,768.11	(13,999,010.53)	(266,666.68)	36,439,215.61
股份公司南区厂房一期	130,326,777.08	7,789,357.17	2,561,850.06	(10,351,207.23)	-	-
股份公司安装设备	无预算	5,296,216.86	41,377,727.00	(10,861,431.22)	(2,043,103.44)	33,769,409.20
湖北公司工程改造项目	无预算	837,533.37	7,142,332.02	(956,833.59)	(248,364.76)	6,774,667.04
股份公司模具、夹具	无预算	1,473,840.17	66,748,952.39	(1,301,418.79)	-	66,921,373.77
股份公司车桥项目	27,322,399.53	-	22,919,606.64	-	-	22,919,606.64
运城分轻型项目设备	99,657,102.63	-	34,105,478.83	(53,448.00)	-	34,052,030.83
零星工程	无预算	13,713,087.24	19,252,842.48	(7,160,320.43)	-	25,805,609.29
合计		135,500,938.97	407,239,031.50	(123,180,597.72)	(2,558,134.88)	417,001,237.87

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

重大在建工程项目变动(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率(%)	资金来源
股份公司 H153 焊装设备安装	67.48	67.48	-	-	-	自筹
股份公司冲压线冲压设备及自动化设备安装	85.78	85.78	-	-	-	自筹
股份公司备件库建造	76.69	76.69	-	-	-	自筹
股份公司南区厂房二期	68.78	68.78	6,529,144.16	4,790,854.60	4.49	自筹&借款
股份公司冲压扩建项目	102.26	100.00	934,296.43	627,567.00	4.49	自筹&借款
股份公司北区检测车间	83.29	83.29	528,984.34	474,331.57	4.49	自筹&借款
股份公司北区食堂	98.87	100.00	351,065.23	294,905.78	4.49	自筹&借款
股份公司地热井建造	91.41	91.41	780,384.18	489,362.20	4.49	自筹&借款
运城分装机器设备	不适用	不适用	-	-	-	自筹
股份公司南区厂房一期	100.00	100.00	608,165.79	397,031.82	4.49	自筹&借款
股份公司安装设备	不适用	不适用	-	-	-	自筹
湖北公司工程改造项目	不适用	不适用	-	-	-	自筹
股份公司模具、夹具	不适用	不适用	-	-	-	自筹
股份公司车桥项目	83.89	83.89	-	-	-	自筹
运城分轻型项目设备	34.22	34.22	-	-	-	自筹
零星工程	不适用	不适用	-	-	-	自筹
合计			9,732,040.13	7,074,052.97		

2018 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 4.49%。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

重大在建工程项目变动(续)

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	2017 年 12 月 31 日
股份公司南区厂房二期	117,464,544.00	-	69,165,103.36	-	-	-	69,165,103.36
股份公司冲压扩建项目	13,383,875.00	-	10,361,059.48	-	-	-	10,361,059.48
股份公司北区检测车间	6,435,500.00	-	1,846,123.96	-	-	-	1,846,123.96
股份公司北区食堂	12,718,957.58	-	1,897,018.70	-	-	-	1,897,018.70
股份公司地热泵建造	13,064,676.00	-	9,830,473.95	-	-	-	9,830,473.95
股份公司车架车棚建造	5,730,000.00	1,767,643.50	4,003,648.14	(5,771,291.64)	-	-	-
运城分装机器设备	无预算	23,585,474.48	25,285,802.78	(35,580,152.55)	-	-	13,291,124.71
成都协作库	26,182,599.31	23,209,442.89	4,333,960.34	(27,543,403.23)	-	-	-
股份公司南区厂房一期	130,024,957.08	21,582,895.68	16,717,984.11	(27,656,652.63)	-	(2,854,869.99)	7,789,357.17
股份公司安装设备	无预算	6,036,442.56	6,300,567.04	(7,040,792.74)	-	-	5,296,216.86
湖北公司工程改造项目	无预算	5,854,229.62	10,267,706.07	(15,088,101.35)	(165,825.24)	(30,475.73)	837,533.37
股份公司模具、夹具	无预算	213,940.17	1,419,729.06	(159,829.06)	-	-	1,473,840.17
零星工程	无预算	15,278,475.43	13,240,534.90	(13,763,580.75)	-	(1,042,342.34)	13,713,087.24
合计		97,528,544.33	174,669,711.89	(132,603,803.95)	(165,825.24)	(3,927,688.06)	135,500,938.97

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

重大在建工程项目变动(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率(%)	资金来源
股份公司南区厂房二期	58.88	58.88	1,738,289.56	1,738,289.56	6.08	自筹&借款
股份公司冲压扩建项目	77.41	77.41	306,729.43	306,729.43	6.08	自筹&借款
股份公司北区检测车间	28.69	28.69	54,652.77	54,652.77	6.08	自筹&借款
股份公司北区食堂	14.91	14.91	56,159.45	56,159.45	6.08	自筹&借款
股份公司地热泵建造	75.24	75.24	291,021.98	291,021.98	6.08	自筹&借款
股份公司车架车棚建造	100.72	100.00	251,980.49	227,059.80	6.08	自筹&借款
运城分安装机器设备	不适用	不适用	-	-	-	自筹
成都协作库	105.20	100.00	1,469,558.96	1,340,777.99	6.08	自筹&借款
股份公司南区厂房一期	99.13	99.07	2,070,884.73	1,165,437.11	6.08	自筹&借款
股份公司安装设备	不适用	不适用	-	-	-	自筹
湖北公司工程改造项目	不适用	不适用	-	-	-	自筹
股份公司模具、夹具	不适用	不适用	-	-	-	自筹
零星工程	不适用	不适用	-	-	-	自筹
合计			6,239,277.37	5,180,128.09		

2017 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 6.08%。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
2018 年 12 月 31 日	371,809,994.62	23,699,391.52	19,558,608.48	415,067,994.62
购置	1,611,208.00	18,409,840.14	-	20,021,048.14
开发支出转入	-	-	575,471.69	575,471.69
处置	-	(539,775.21)	-	(539,775.21)
其他	(4,809,990.88)	-	-	(4,809,990.88)
转入投资性房地产	(610,021.51)	-	-	(610,021.51)
2019 年 12 月 31 日	368,001,190.23	41,569,456.45	20,134,080.17	429,704,726.85
累计摊销				
2018 年 12 月 31 日	(41,647,419.52)	(15,171,381.17)	(7,393,199.54)	(64,212,000.23)
计提	(7,654,074.11)	(5,899,551.67)	(1,726,729.60)	(15,280,355.38)
处置	-	539,775.21	-	539,775.21
转入投资性房地产	116,729.43	-	-	116,729.43
2019 年 12 月 31 日	(49,184,764.20)	(20,531,157.63)	(9,119,929.14)	(78,835,850.97)
减值准备				
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2019 年 12 月 31 日	318,816,426.03	21,038,298.82	11,014,151.03	350,868,875.88
2018 年 12 月 31 日	330,162,575.10	8,528,010.35	12,165,408.94	350,855,994.39

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日	296,784,952.26	18,455,553.95	19,558,608.48	334,799,114.69
购置	75,025,042.36	1,974,039.57	-	76,999,081.93
开发支出转入	-	719,663.12	-	719,663.12
在建工程转入	-	2,558,134.88	-	2,558,134.88
处置	-	(8,000.00)	-	(8,000.00)
2018 年 12 月 31 日	371,809,994.62	23,699,391.52	19,558,608.48	415,067,994.62
累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	(34,835,803.72)	(11,887,610.78)	(5,708,293.89)	(52,431,708.39)
计提	(6,811,615.80)	(3,291,770.39)	(1,684,905.65)	(11,788,291.84)
处置	-	8,000.00	-	8,000.00
2018 年 12 月 31 日	(41,647,419.52)	(15,171,381.17)	(7,393,199.54)	(64,212,000.23)
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	330,162,575.10	8,528,010.35	12,165,408.94	350,855,994.39
2017 年 12 月 31 日	261,949,148.54	6,567,943.17	13,850,314.59	282,367,406.30

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
2016 年 12 月 31 日	293,537,744.76	15,248,682.99	13,709,551.88	322,495,979.63
购置	3,247,207.50	2,850,754.46	-	6,097,961.96
开发支出转入	-	190,291.26	5,849,056.60	6,039,347.86
在建工程转入	-	165,825.24	-	165,825.24
2017 年 12 月 31 日	296,784,952.26	18,455,553.95	19,558,608.48	334,799,114.69
累计摊销				
2016 年 12 月 31 日	(28,635,366.96)	(9,485,787.38)	(3,735,008.06)	(41,856,162.40)
计提	(6,200,436.76)	(2,401,823.40)	(1,973,285.83)	(10,575,545.99)
2017 年 12 月 31 日	(34,835,803.72)	(11,887,610.78)	(5,708,293.89)	(52,431,708.39)
减值准备				
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2017 年 12 月 31 日	261,949,148.54	6,567,943.17	13,850,314.59	282,367,406.30
2016 年 12 月 31 日	264,902,377.80	5,762,895.61	9,974,543.82	280,639,817.23

2019 年度，2018 年度及 2017 年度无形资产的摊销金额分别为 15,280,355.38 元，11,788,291.84 元和 10,575,545.99 元。

于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，无尚未办妥土地使用证的土地使用权。

于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，抵押的无形资产详见附注四(19)、附注四(28)和附注四(54)。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下:

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	研发进度(%) (注)
			确认为无形资产	计入损益	
S171 项目	21,150,471.73	11,789,054.00	-	32,939,525.73	83
M171 项目	12,264,150.99	5,660,377.38	-	17,924,528.37	64
H153 项目开发费	11,188,679.29	745,283.02	-	11,933,962.31	80
H182 项目	-	4,924,867.94	-	4,924,867.94	50
H171 项目	3,113,207.55	330,188.68	-	3,443,396.23	91
H153E 项目	2,207,547.14	-	-	2,207,547.14	90
H183 项目	-	1,273,584.90	-	1,273,584.90	30
H193 项目	-	1,184,000.00	-	1,184,000.00	53
H181E 项目	-	740,000.00	-	740,000.00	27
H192 项目	-	492,452.82	-	492,452.82	64
新能源商用车VCU	-	713,207.53	-	713,207.53	37
H173 项目	145,283.01	62,264.15	(207,547.16)	-	100
H177 项目	37,735.85	-	(37,735.85)	-	100
S172 项目	264,150.94	66,037.74	(330,188.68)	-	100
其他	70,754.72	84,905.66	-	155,660.38	不适用
	<u>50,441,981.22</u>	<u>28,066,223.82</u>	<u>(575,471.69)</u>	<u>77,932,733.35</u>	

2019 年度, 本集团研究开发支出共计 271,105,833.89 元, 其中 243,039,610.07 元于当期计入损益, 128,301.89 元于当期确认为无形资产, 27,937,921.93 元包含在开发支出年末余额中。于 2019 年 12 月 31 日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 3.14%。

注: 部分项目于本年进行了协议变更, 相应调整项目研发进度。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下(续):

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	研发进度(%)
			确认为无形资产	计入损益	
H153 项目开发费	9,688,679.27	1,500,000.02	-	11,188,679.29	75
H171 项目	-	3,113,207.55	-	3,113,207.55	94
M171 项目	-	12,264,150.99	-	12,264,150.99	65
S171 项目	-	21,150,471.73	-	21,150,471.73	53
H153E 项目	1,471,698.10	735,849.04	-	2,207,547.14	85
H173 项目	-	145,283.01	-	145,283.01	70
H177 项目	-	37,735.85	-	37,735.85	99
S172 项目	-	264,150.94	-	264,150.94	80
其他	477,568.13	312,849.71	(719,663.12)	70,754.72	不适用
	<u>11,637,945.50</u>	<u>39,523,698.84</u>	<u>(719,663.12)</u>	<u>50,441,981.22</u>	

2018 年度, 本集团研究开发支出共计 249,440,212.81 元, 其中 209,916,513.97 元计于当期计入损益, 242,094.99 元于当期确认为无形资产, 39,281,603.85 元包含在开发支出的年末余额中。于 2018 年 12 月 31 日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 3.65%。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下(续):

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	研发进度(%)
			确认为无形资产	计入损益	
H151 项目开发费	3,787,735.86	929,245.27	(4,716,981.13)	-	100
H152 项目开发费	909,056.59	223,018.88	(1,132,075.47)	-	100
H153 项目开发费	6,016,415.12	3,672,264.15	-	9,688,679.27	65
H153E 项目	735,849.04	735,849.06	-	1,471,698.10	60
其他	123,552.40	544,306.99	(190,291.26)	477,568.13	不适用
	<u>11,572,609.01</u>	<u>6,104,684.35</u>	<u>(6,039,347.86)</u>	<u>11,637,945.50</u>	

2017 年度, 本集团研究开发支出共计 153,170,827.42 元, 其中 147,066,143.07 元计于当期计入损益, 1,219,003.01 元于当期确认为无形资产, 4,885,681.34 元包含在开发支出的年末余额中。于 2017 年 12 月 31 日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 4.91%。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
绿化工程	11,885,507.96	2,368,685.33	-	(7,556,634.23)	6,697,559.06
亮化工程	102,718.45	145,609.89	-	(95,099.50)	153,228.84
其他	329,673.05	18,366.96	-	(247,048.44)	100,991.57
	<u>12,317,899.46</u>	<u>2,532,662.18</u>	<u>-</u>	<u>(7,898,782.17)</u>	<u>6,951,779.47</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
绿化工程	19,378,025.06	104,421.00	-	(7,596,938.10)	11,885,507.96
亮化工程	156,310.69	58,058.25	-	(111,650.49)	102,718.45
其他	-	485,728.74	-	(156,055.69)	329,673.05
	<u>19,534,335.75</u>	<u>648,207.99</u>	<u>-</u>	<u>(7,864,644.28)</u>	<u>12,317,899.46</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销	2017 年 12 月 31 日
绿化工程	22,175,627.88	351,053.22	3,927,688.06	(7,076,344.10)	19,378,025.06
亮化工程	209,902.91	-	-	(53,592.22)	156,310.69
其他	-	-	-	-	-
	<u>22,385,530.79</u>	<u>351,053.22</u>	<u>3,927,688.06</u>	<u>(7,129,936.32)</u>	<u>19,534,335.75</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	281,084,768.23	59,353,752.06
内部交易未实现利润	99,680,045.18	24,519,831.22
预提费用	57,901,430.62	9,801,979.13
预计负债	138,783,718.39	33,316,451.15
递延收益	14,825,528.18	2,223,829.24
可抵扣亏损	294,026,171.49	54,679,682.97
	<u>886,301,662.09</u>	<u>183,895,525.77</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	592,449,584.97	129,539,260.38
预计于 1 年后转回的金额	293,852,077.12	54,356,265.39
	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	118,325,826.44	24,851,166.90
内部交易未实现利润	248,382,371.26	58,705,121.79
预提费用	83,095,649.97	17,272,814.44
预计负债	135,543,426.61	32,324,329.25
递延收益	11,471,515.37	1,720,727.31
可抵扣亏损	184,238,678.09	34,152,935.42
固定资产折旧	3,514,940.92	527,241.13
	<u>784,572,408.66</u>	<u>169,554,336.24</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	640,969,602.81	145,273,994.48
预计于 1 年后转回的金额	143,602,805.85	24,280,341.76
	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	78,529,039.74	17,146,248.67
内部交易未实现利润	421,141,302.39	91,188,064.23
预提费用	47,360,352.51	9,592,637.75
预计负债	106,690,417.24	25,422,615.64
递延收益	7,344,339.63	1,101,650.94
可抵扣亏损	59,160,471.82	9,247,981.06
固定资产折旧	8,552,802.66	2,138,200.67
	<u>728,778,725.99</u>	<u>155,837,398.96</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	284,717,357.67	59,643,355.46
预计于 1 年后转回的金额	444,061,368.32	96,194,043.50

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本化利息	28,300,517.47	4,245,077.62
固定资产折旧	114,034,100.67	18,731,608.22
	<u>142,334,618.14</u>	<u>22,976,685.84</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	8,775,117.21	1,595,891.73
预计于 1 年后转回的金额	133,559,500.93	21,380,794.11
	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本化利息	20,377,198.12	3,056,579.72
固定资产折旧	29,980,721.43	6,207,291.22
	<u>50,357,919.55</u>	<u>9,263,870.94</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	3,403,807.89	510,571.18
预计于 1 年后转回的金额	46,954,111.66	8,753,299.76
	2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本化利息	<u>13,715,035.07</u>	<u>2,057,255.26</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	164,296.12	24,644.42
预计于 1 年后转回的金额	13,550,738.95	2,032,610.84

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	18,695,000.00	-

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(22,976,685.84)	160,918,839.93
递延所得税负债	22,976,685.84	-
	2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(9,263,870.94)	160,290,465.30
递延所得税负债	9,263,870.94	-
	2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(2,057,255.26)	153,780,143.70
递延所得税负债	2,057,255.26	-

(17) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	161,547,613.97	196,970,832.10	54,448,897.65
预付研发项目款	573,580.58	4,067,547.17	9,522,641.54
	<u>162,121,194.55</u>	<u>201,038,379.27</u>	<u>63,971,539.19</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(30)(b))	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
					转回	转销	
信用减值准备:							
应收账款坏账准备	115,299,423.65	25,448,019.01	140,747,442.66	67,430,690.97	(510,424.44)	(1,778,598.34)	205,889,110.85
其他应收款坏账准备	8,311,391.00	-	8,311,391.00	350,644.45	(917,870.41)	(422,140.56)	7,322,024.48
长期应收款坏账准备	3,592,838.94	(1,739,844.52)	1,852,994.42	5,589,701.15	-	-	7,442,695.57
小计	127,203,653.59	23,708,174.49	150,911,828.08	73,371,036.57	(1,428,294.85)	(2,200,738.90)	220,653,830.90
资产减值准备:							
存货跌价准备	9,817,172.85	-	9,817,172.85	56,391,181.14	(138,939.11)	(7,394,737.59)	58,674,677.29
固定资产减值准备	-	-	-	1,756,260.04	-	-	1,756,260.04
小计	9,817,172.85	-	9,817,172.85	58,147,441.18	(138,939.11)	(7,394,737.59)	60,430,937.33
	137,020,826.44	23,708,174.49	160,729,000.93	131,518,477.75	(1,567,233.96)	(9,595,476.49)	281,084,768.23

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
		转回	转销	
坏账准备	62,291,541.48	65,062,862.11	(150,750.00)	127,203,653.59
其中：				
应收账款坏账准备	53,481,978.51	61,968,195.14	(150,750.00)	115,299,423.65
其他应收款坏账准备	6,379,927.10	1,931,463.90	-	8,311,391.00
长期应收款坏账准备	2,429,635.87	1,163,203.07	-	3,592,838.94
存货跌价准备	16,237,498.26	8,800,812.94	(14,821,350.47)	9,817,172.85
	78,529,039.74	73,863,675.05	(14,972,100.47)	137,020,826.44

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
		转回	转销	
坏账准备	58,057,329.69	5,635,489.75	(178,747.46)	62,291,541.48
其中：				
应收账款坏账准备	50,918,762.39	3,872,184.88	(86,438.26)	53,481,978.51
其他应收款坏账准备	6,472,236.30	-	(92,309.20)	6,379,927.10
长期应收款坏账准备	666,331.00	1,763,304.87	-	2,429,635.87
存货跌价准备	9,291,508.84	14,417,814.40	(1,075,805.68)	16,237,498.26
	67,348,838.53	20,053,304.15	(1,254,553.14)	78,529,039.74

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	505,000,000.00	500,000,000.00	125,000,000.00
保证借款(b)	6,000,000.00	-	-
应计利息	704,458.33	—	—
	<u>511,704,458.33</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>125,000,000.00</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押借款 500,000,000.00 元系由成都大运提供房屋及建筑物和土地使用权作为抵押，并由远勤山、大运九州、山西通达和王彦华提供连带责任保证。上述抵押借款的年利率为 4.57%；其中，167,000,000.00 元借款期限为 2019 年 1 月 18 日至 2020 年 1 月 17 日，169,000,000.00 元借款期限为 2019 年 1 月 25 日至 2020 年 1 月 24 日，164,000,000.00 元借款期限为 2019 年 2 月 22 日至 2020 年 2 月 21 日。

于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押借款 5,000,000.00 元系由湖北大运提供房屋及建筑物和土地使用权作为抵押；并由远勤山、大运集团、大运九州、山西通达和成都大运提供连带责任保证，该借款的利率为 4.35%，借款期限为 2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 28 日。

于 2018 年 12 月 31 日，银行抵押借款 500,000,000.00 元系由成都大运提供房屋及建筑物和土地使用权作为抵押，并由远勤山、大运九州、山西通达和王彦华提供连带责任保证。上述抵押借款中 300,000,000.00 元借款的年利率自 2018 年 2 月 11 日由 5.4375%调整至 4.75%，200,000,000.00 元借款的年利率自 2018 年 4 月 16 日由 5.4375%调整至 4.8%，借款期限为 2018 年 1 月 31 日至 2019 年 1 月 30 日。

于 2017 年 12 月 31 日，银行抵押借款 125,000,000.00 元系由广州大运摩托车有限公司和本公司分别提供房屋及建筑物和土地使用权作为抵押，并由远勤山、大运集团、山西通达和成都大运提供连带责任保证，该借款的年利率为 4.35%，借款期限为 2017 年 2 月 3 日至 2018 年 2 月 2 日。

- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，湖北大运与十堰市郧阳区财政局、湖北银行十堰郧阳支行签订委托贷款借款合同，约定十堰市郧阳区财政局委托湖北银行十堰郧阳支行向湖北大运发放无息借款 6,000,000.00 元，该借款由本公司提供连带责任保证，借款期限为 2019 年 3 月 1 日至 2020 年 3 月 1 日。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,471,800,000.00	2,060,460,592.00	2,230,274,349.04
商业承兑汇票	-	-	200,000,000.00
	<u>2,471,800,000.00</u>	<u>2,060,460,592.00</u>	<u>2,430,274,349.04</u>

(21) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>1,811,613,797.84</u>	<u>2,483,825,656.06</u>	<u>2,892,742,099.06</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款分别为 200,777,866.86 元，536,042,478.70 元和 170,033,536.88 元，主要为应付供应商汽车配件采购款，该款项尚未进行最后清算。

(22) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收整车款	<u>859,534,836.37</u>	<u>1,051,096,998.64</u>	<u>1,003,033,661.93</u>

于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项分别为 309,330,315.95 元，242,754,184.10 元和 236,306,120.00 元，主要为预收的新能源商用车销售款，因累积行驶尚未达到规定的里程，该等款项尚未结转收入。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	137,223,755.20	123,302,765.95	90,146,599.77
应付设定提存计划(b)	1,750,293.24	1,835,021.52	1,677,542.12
	<u>138,974,048.44</u>	<u>125,137,787.47</u>	<u>91,824,141.89</u>

(a) 应付短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	98,062,249.75	519,689,807.06	(515,577,967.42)	102,174,089.39
职工福利费	65,985.11	26,649,378.42	(26,593,818.76)	121,544.77
社会保险费	147,222.64	22,685,794.47	(22,720,304.68)	112,712.43
其中：医疗保险费	147,222.64	18,298,189.45	(18,333,522.91)	111,889.18
工伤保险费	-	2,958,731.25	(2,958,731.25)	-
生育保险费	-	1,428,873.77	(1,428,050.52)	823.25
住房公积金	849,033.00	8,731,170.53	(8,488,210.84)	1,091,992.69
工会经费和职工教育费	24,178,275.45	15,586,326.36	(6,041,185.89)	33,723,415.92
其他短期薪酬	-	177,531.98	(177,531.98)	-
	<u>123,302,765.95</u>	<u>593,520,008.82</u>	<u>(579,599,019.57)</u>	<u>137,223,755.20</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	73,058,544.57	484,433,876.14	(459,430,170.96)	98,062,249.75
职工福利费	41,489.10	26,474,061.70	(26,449,565.69)	65,985.11
社会保险费	980,081.52	18,631,576.93	(19,464,435.81)	147,222.64
其中：医疗保险费	980,006.66	14,881,600.44	(15,714,384.46)	147,222.64
工伤保险费	74.86	2,553,826.26	(2,553,901.12)	-
生育保险费	-	1,196,150.23	(1,196,150.23)	-
住房公积金	1,230,389.52	7,236,438.42	(7,617,794.94)	849,033.00
工会经费和职工教育费	14,836,095.06	16,210,859.72	(6,868,679.33)	24,178,275.45
其他短期薪酬	-	113,919.80	(113,919.80)	-
	<u>90,146,599.77</u>	<u>553,100,732.71</u>	<u>(519,944,566.53)</u>	<u>123,302,765.95</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 应付短期薪酬(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	67,560,782.26	393,020,471.64	(387,522,709.33)	73,058,544.57
职工福利费	61,968.88	22,828,131.18	(22,848,610.96)	41,489.10
社会保险费	188,664.72	16,541,745.28	(15,750,328.48)	980,081.52
其中：医疗保险费	185,152.12	13,378,958.76	(12,584,104.22)	980,006.66
工伤保险费	131.80	2,348,297.63	(2,348,354.57)	74.86
生育保险费	3,380.80	814,488.89	(817,869.69)	-
住房公积金	492,758.53	6,213,170.72	(5,475,539.73)	1,230,389.52
工会经费和职工教育费	7,909,567.47	13,280,635.41	(6,354,107.82)	14,836,095.06
其他短期薪酬	-	37,200.00	(37,200.00)	-
	<u>76,213,741.86</u>	<u>451,921,354.23</u>	<u>(437,988,496.32)</u>	<u>90,146,599.77</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,752,054.34	36,928,891.50	(37,022,890.70)	1,658,055.14
失业保险费	82,967.18	1,682,594.31	(1,673,323.39)	92,238.10
	<u>1,835,021.52</u>	<u>38,611,485.81</u>	<u>(38,696,214.09)</u>	<u>1,750,293.24</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,599,151.63	38,628,222.52	(38,475,319.81)	1,752,054.34
失业保险费	78,390.49	1,392,691.64	(1,388,114.95)	82,967.18
	<u>1,677,542.12</u>	<u>40,020,914.16</u>	<u>(39,863,434.76)</u>	<u>1,835,021.52</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	7,146,297.80	30,669,760.34	(36,216,906.51)	1,599,151.63
失业保险费	359,881.57	1,483,420.09	(1,764,911.17)	78,390.49
	<u>7,506,179.37</u>	<u>32,153,180.43</u>	<u>(37,981,817.68)</u>	<u>1,677,542.12</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
辞退福利(i)	-	19,138.38	(19,138.38)	-
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
辞退福利(i)	-	81,386.00	(81,386.00)	-
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
辞退福利(i)	-	283,766.62	(283,766.62)	-

- (i) 2019 年度，2018 年度和 2017 年度，本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利为 19,138.38 元，81,386.00 元和 283,766.62 元。

(24) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	16,451,723.05	108,417,995.74	53,771,332.20
未交增值税	2,793,030.67	29,700,041.42	1,965,818.42
应交房产税	395,800.00	296,832.84	1,392,969.87
应交土地使用税	144,349.02	360,872.55	1,351,507.13
应交印花税	806,738.64	762,399.30	978,748.70
应交个人所得税	467,686.13	424,589.59	804,046.80
应交城市维护建设税	195,280.23	2,204,674.92	559,836.30
应交教育费附加	163,888.38	1,683,323.25	427,195.96
应交其他税费	21,456.51	13,069.21	-
	<u>21,439,952.63</u>	<u>143,863,798.82</u>	<u>61,251,455.38</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付保证金	435,262,730.06	430,654,977.97	421,002,919.86
应付销售返利	105,450,993.20	168,168,809.40	117,634,407.04
应付工程设备款	256,533,815.25	119,302,836.62	62,186,922.33
应付质检费	46,177,471.91	24,744,715.84	20,831,763.10
应付运杂费	5,450,992.55	9,729,795.96	16,250,035.56
应付三包费	22,652,353.51	28,366,071.93	15,914,344.93
应付代垫款	2,930,885.82	18,054,408.34	15,523,871.10
应付土地款	6,242,400.00	6,242,400.00	-
应付广告费	1,645,211.36	2,309,821.89	4,071,545.75
应付关联方往来			
(附注七(5)(b))	1,014,101.90	3,482,711.48	1,655,250.68
应付短期借款利息	—	728,750.00	166,145.85
其他	28,237,684.43	18,171,963.96	15,313,993.89
	<u>911,598,639.99</u>	<u>829,957,263.39</u>	<u>690,551,200.09</u>

于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日账龄超过一年的其他应付款分别为 317,859,124.01 元，252,190,232.20 元及 185,580,192.56 元，主要为尚未到结算期的保证金款项。

(26) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预计一年内支付的预计负债			
(附注四(30))	<u>111,259,519.90</u>	<u>108,160,454.73</u>	<u>81,844,108.44</u>

(27) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			
(附注四(28))	-	15,454,604.74	19,705,570.50
一年内到期的长期应付款			
(附注四(29))	-	-	-
	<u>-</u>	<u>15,454,604.74</u>	<u>19,705,570.50</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	-	15,454,604.74	35,263,499.66
减：一年内到期的长期借款 (附注四(27))			
-抵押借款	-	(15,454,604.74)	(19,705,570.50)
	-	-	15,557,929.16

于 2016 年 12 月 30 日，本公司与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，约定平安国际融资租赁有限公司以对价 55,550,000.00 元向本公司购买机器设备，并回租给本公司使用，为此本公司向平安国际融资租赁有限公司支付保证金 5,550,000.00 元和服务费 1,666,500.00 元，其中保证金根据合同约定在平安国际融资租赁有限公司支付对价时直接抵扣。该笔借款由大运九州和远勤山提供保证担保。租赁期间为 2017 年 1 月 10 日至 2020 年 1 月 9 日，年利率为 4.2%，租金每 3 个月支付一次。于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日余额分别为 35,263,499.66 元和 15,454,604.74 元，其中一年内到期金额 19,705,570.50 元和 15,454,604.74 元。本公司于 2019 年 10 月提前归还了余下的借款余额。

(29) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
大运重卡扩建项目款(a)	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
重型卡车主要零部件生产线扩建项目 款(b)	9,500,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00
码头电动卡车项目款(c)	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
企业信息化平台建设款(d)	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
	27,500,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00
减：一年内到期的长期应付款(附注四 (27))	-	-	-
	27,500,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00

- (a) 于 2012 年 10 月 25 日，大运有限与山西省政府投资资产管理中心(以下简称“山投资产管理中心”)签订《特别流转金投资协议书》，约定山投资产管理中心向大运重卡扩建项目投入人民币 1,000 万元，该款项为无息借款，借款期限为 2012 年 10 月 25 日至 2019 年 10 月 24 日，到期一次性偿还。于 2017 年 5 月 4 日，本公司与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，将该款项展期至 2023 年 1 月 29 日，到期一次性偿还。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期应付款(续)

(b) 于 2013 年 5 月 15 日，大运有限与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，约定山投资产管理中心向重型卡车主要零部件生产线扩建项目投入人民币 950 万元，该款项为无息借款，借款期限为 2013 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 15 日，到期一次性偿还。于 2017 年 5 月 4 日，本公司与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，将该款项展期至 2023 年 8 月 25 日，到期一次性偿还。

(c) 于 2013 年 5 月 15 日，大运有限与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，约定山投资产管理中心向码头电动卡车项目投入人民币 200 万元，该款项为无息借款，借款期限为 2013 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日，到期一次性偿还。于 2017 年 5 月 4 日，本公司与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，将该款项展期至 2023 年 8 月 25 日，到期一次性偿还。

于 2014 年 5 月 20 日，大运有限与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，约定山投资产管理中心向码头电动卡车项目投入人民币 200 万元，该款项为无息借款，借款期限为 2014 年 5 月 20 日至 2021 年 5 月 19 日，到期一次性偿还。于 2017 年 5 月 4 日，本公司与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，将该款项展期至 2024 年 10 月 8 日，到期一次性偿还。

(d) 于 2011 年 9 月 2 日，大运有限与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，约定山投资产管理中心向企业信息化平台建设项目投入人民币 200 万元，该款项为无息借款，借款期限为 2011 年 11 月 4 日至 2018 年 11 月 3 日，到期一次性偿还。于 2017 年 5 月 4 日，本公司与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，将该款项展期至 2021 年 11 月 3 日，到期一次性偿还。

于 2012 年 8 月 2 日，大运有限与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，约定山投资产管理中心向企业信息化平台建设项目投入人民币 200 万元，该款项为无息借款，借款期限为 2012 年 8 月 2 日至 2019 年 8 月 1 日，到期一次性偿还。于 2017 年 5 月 17 日，本公司与山投资产管理中心签订《特别流转金投资协议书》，将该款项展期至 2022 年 8 月 21 日，到期一次性偿还。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 预计负债

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证	<u>135,543,426.61</u>	<u>57,126,586.47</u>	<u>(53,886,294.69)</u>	<u>138,783,718.39</u>
减：将于一年内支付的预计 负债(附注四(26))	<u>(108,160,454.73)</u>			<u>(111,259,519.90)</u>
	<u>27,382,971.88</u>			<u>27,524,198.49</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
未决诉讼(附注九(2))	2,043,548.17	1,431,011.56	(3,474,559.73)	-
产品质量保证	<u>104,646,869.07</u>	<u>58,495,959.53</u>	<u>(27,599,401.99)</u>	<u>135,543,426.61</u>
	<u>106,690,417.24</u>	<u>59,926,971.09</u>	<u>(31,073,961.72)</u>	<u>135,543,426.61</u>
减：将于一年内支付的预计 负债(附注四(26))	<u>(81,844,108.44)</u>			<u>(108,160,454.73)</u>
	<u>24,846,308.80</u>			<u>27,382,971.88</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
未决诉讼(附注九(2))	739,128.20	1,304,419.97	-	2,043,548.17
产品质量保证	<u>86,739,823.98</u>	<u>66,316,521.97</u>	<u>(48,409,476.88)</u>	<u>104,646,869.07</u>
	<u>87,478,952.18</u>	<u>67,620,941.94</u>	<u>(48,409,476.88)</u>	<u>106,690,417.24</u>
减：将于一年内支付的预计 负债(附注四(26))	<u>(62,957,476.60)</u>			<u>(81,844,108.44)</u>
	<u>24,521,475.58</u>			<u>24,846,308.80</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	<u>77,137,519.59</u>	<u>106,680,000.00</u>	<u>(7,280,188.96)</u>	<u>176,537,330.63</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	<u>53,027,109.28</u>	<u>29,892,383.81</u>	<u>(5,781,973.50)</u>	<u>77,137,519.59</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	<u>45,490,662.00</u>	<u>24,600,000.00</u>	<u>(17,063,552.72)</u>	<u>53,027,109.28</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
H153 高端牵引车设计开发项目技术改造专项资金	22,692,383.81	-	-	(16,749.39)	22,675,634.42	与资产相关
智能制造平台技术改造项目专项资金	12,971,277.78	-	-	(51,069.76)	12,920,208.02	与资产相关
新能源与清洁能源汽车扩建项目专项资金	9,713,342.61	-	-	(138,967.94)	9,574,374.67	与资产相关
新能源补助项目	8,285,107.33	-	-	(336,219.25)	7,948,888.08	与资产相关
新厂区筹建费用补助	4,080,188.69	-	-	(3,264,150.94)	816,037.75	与资产相关
电动车开发项目扶持资金	6,344,836.81	-	-	(609,420.04)	5,735,416.77	与资产相关
空港财政局污水处理升级改造补贴款	5,264,914.29	-	-	(438,742.86)	4,826,171.43	与资产相关
大气污染防治工程建设补助款	2,823,993.27	-	-	(217,600.42)	2,606,392.85	与资产相关
地表水跨界断面工程建设补偿资金	761,475.00	-	-	(434.95)	761,040.05	与资产相关
中型载货车平台燃料电池动力系统与整车集成技术款	4,200,000.00	660,000.00	-	(1,420,016.67)	3,439,983.33	与资产相关
涂装生产线提升改造扩建项目扶持资金	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
传统企业改造升级专项资金	-	340,000.00	-	(37,594.89)	302,405.11	与资产相关
外贸发展专项资金	-	40,000.00	-	(3,049.01)	36,950.99	与资产相关
大运汽车车桥项目专项资金	-	24,360,000.00	-	(534,924.21)	23,825,075.79	与资产相关
整车及汽车零部件试验试制中心技术提升改造项目专项资金	-	46,160,000.00	-	(211,248.63)	45,948,751.37	与资产相关
纯电动轻型客车及多用途乘用车扩建项目专项资金	-	32,120,000.00	-	-	32,120,000.00	与资产相关
	77,137,519.59	106,680,000.00	-	(7,280,188.96)	176,537,330.63	

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
Hi53 高端牵引车设计开发项目技术改造专项资金	-	22,692,383.81	-	-	22,692,383.81	与资产相关
智能制造平台技术改造项目专项资金	10,600,000.00	3,000,000.00	-	(628,722.22)	12,971,277.78	与资产相关
新能源与清洁能源汽车扩建项目专项资金	9,993,808.68	-	-	(280,466.07)	9,713,342.61	与资产相关
新能源补助项目	8,621,326.49	-	-	(336,219.16)	8,285,107.33	与资产相关
新厂区筹建费用补助	7,344,339.63	-	-	(3,264,150.94)	4,080,188.69	与资产相关
电动车开发项目扶持资金	6,724,091.62	-	-	(379,254.81)	6,344,836.81	与资产相关
空港财政局污水处理升级改造补贴款	5,743,542.86	-	-	(478,628.57)	5,264,914.29	与资产相关
大气污染防治工程建设补助款	3,000,000.00	-	-	(176,006.73)	2,823,993.27	与资产相关
地表水跨界断面工程建设补偿资金	1,000,000.00	-	-	(238,525.00)	761,475.00	与资产相关
中型载货车平台燃料电池动力系统与整车集成技术款	-	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	与资产相关
	53,027,109.28	29,892,383.81	-	(5,781,973.50)	77,137,519.59	

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
新厂区筹建费用补助	10,608,490.57	-	-	(3,264,150.94)	7,344,339.63	与资产相关
新能源补助项目	9,000,000.00	-	-	(378,673.51)	8,621,326.49	与资产相关
电动车开发项目扶持资金	7,798,859.80	-	-	(7,798,859.80)	-	与收益相关
电动车开发项目扶持资金	6,861,140.20	-	-	(137,048.58)	6,724,091.62	与资产相关
空港财政局污水处理升级改造补贴款	6,222,171.43	-	-	(478,628.57)	5,743,542.86	与资产相关
I-Service 商用车后市场公共服务平台补贴资金	5,000,000.00	-	-	(5,000,000.00)	-	与收益相关
智能制造平台技术改造项目专项资金	-	10,600,000.00	-	-	10,600,000.00	与资产相关
新能源与清洁能源汽车扩建项目专项资金	-	10,000,000.00	-	(6,191.32)	9,993,808.68	与资产相关
大气污染防治工程建设补助款	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
地表水跨界断面工程建设补偿资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
	45,490,662.00	24,600,000.00	-	(17,063,552.72)	53,027,109.28	

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本年增减变动		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	发行新股	其他	小计	金额 比例(%)
大运九州	799,000,000.00	74.5310	-	-	-	799,000,000.00 74.5310
天津中冀汇智企业管理合伙企业(有限合伙)	125,000,000.00	11.6600	-	-	-	125,000,000.00 11.6600
中小企业发展基金(江苏有限合伙)	37,500,000.00	3.4980	-	-	-	37,500,000.00 3.4980
青岛海尔创业投资有限责任公司	25,000,000.00	2.3320	-	-	-	25,000,000.00 2.3320
佳运合伙	15,871,800.00	1.4805	-	-	-	15,871,800.00 1.4805
成运合伙	14,803,500.00	1.3809	-	-	-	14,803,500.00 1.3809
江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)	12,500,000.00	1.1660	-	-	-	12,500,000.00 1.1660
远勤山	11,342,000.00	1.0580	-	-	-	11,342,000.00 1.0580
运豪合伙	10,964,200.00	1.0227	-	-	-	10,964,200.00 1.0227
德运合伙	9,049,000.00	0.8441	-	-	-	9,049,000.00 0.8441
北京瑞植资产管理有限公司	6,250,000.00	0.5830	-	-	-	6,250,000.00 0.5830
嘉兴淳泽投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	0.2332	-	-	-	2,500,000.00 0.2332
天津中冀惠企业管理合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	0.1166	-	-	-	1,250,000.00 0.1166
大运集团	1,000,000.00	0.0933	-	-	-	1,000,000.00 0.0933
王晖	6,000.00	0.0006	-	-	-	6,000.00 0.0006
秦剑洋	1,000.00	0.0001	-	-	-	1,000.00 0.0001
	1,072,037,500.00	100.0000	-	-	-	1,072,037,500.00 100.0000

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本(续)

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
大运九州	799,000,000.00	74.5310	799,000,000.00	74.5310
天津中冀汇智企业管理合伙企业(有限合伙)	125,000,000.00	11.6600	125,000,000.00	11.6600
中小企业发展基金(江苏有限合伙)	37,500,000.00	3.4980	37,500,000.00	3.4980
青岛海尔创业投资有限责任公司	25,000,000.00	2.3320	25,000,000.00	2.3320
佳运合伙	15,871,800.00	1.4805	15,871,800.00	1.4805
成运合伙	14,803,500.00	1.3809	14,803,500.00	1.3809
江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)	12,500,000.00	1.1660	12,500,000.00	1.1660
远勤山	11,342,000.00	1.0580	11,342,000.00	1.0580
运豪合伙	10,964,200.00	1.0227	10,964,200.00	1.0227
德运合伙	9,049,000.00	0.8441	9,049,000.00	0.8441
北京瑞植资产管理有限公司	6,250,000.00	0.5830	6,250,000.00	0.5830
嘉兴淳泽投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	0.2332	2,500,000.00	0.2332
天津中冀惠金企业管理合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	0.1166	1,250,000.00	0.1166
大运集团	1,000,000.00	0.0933	1,000,000.00	0.0933
王晖	6,000.00	0.0006	6,000.00	0.0006
秦剑洋	1,000.00	0.0001	1,000.00	0.0001
	1,072,037,500.00	100.0000	1,072,037,500.00	100.0000

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本(续)

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本年增减变动		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	发行新股 (附注一(4)(b))	其他 (注释(a))	小计	金额
大远九州	799,000,000.00	93.91	-	-	-	799,000,000.00
天津中冀汇智企业管理合伙企业(有限合伙)	-	-	125,000,000.00	-	125,000,000.00	125,000,000.00
中小企业发展基金(江苏有限合伙)	-	-	37,500,000.00	-	37,500,000.00	37,500,000.00
青岛海尔创业投资有限公司	-	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00	25,000,000.00
佳运合伙	15,892,800.00	1.87	-	(21,000.00)	(21,000.00)	15,871,800.00
成运合伙	14,803,500.00	1.74	-	-	-	14,803,500.00
江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)	-	-	12,500,000.00	-	12,500,000.00	12,500,000.00
远勤山	-	-	11,342,000.00	92,000.00	11,342,000.00	11,342,000.00
运豪合伙	10,964,200.00	1.29	-	-	-	10,964,200.00
德运合伙	9,125,000.00	1.07	-	(76,000.00)	(76,000.00)	9,049,000.00
北京瑞植资产管理有限公司	-	-	6,250,000.00	-	6,250,000.00	6,250,000.00
嘉兴淳泽投资合伙企业(有限合伙)	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00
天津中冀惠金企业管理合伙企业(有限合伙)	-	-	1,250,000.00	-	1,250,000.00	1,250,000.00
大远集团	1,000,000.00	0.12	-	-	-	1,000,000.00
王晖	-	-	2,000.00	4,000.00	6,000.00	6,000.00
秦剑洋	-	-	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	850,785,500.00	100.00	221,252,000.00	-	221,252,000.00	1,072,037,500.00
						100.0000

(a) 该变动系股东通过全国中小企业股份转让系统进行股票买卖交易净变动。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>2,097,754,526.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,097,754,526.05</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>2,097,754,526.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,097,754,526.05</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加 (注释(a))	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>560,188,639.19</u>	<u>1,537,565,886.86</u>	<u>-</u>	<u>2,097,754,526.05</u>

- (a) 于 2017 年 7 月 8 日，本公司 2017 年第五次临时股东大会决议同意本公司以人民币 8 元/股的价格定向增发股份 221,252,000 股，共收到股权认购款合计 1,770,016,000.00 元，扣除支付中介机构顾问费用 11,198,113.14 元，本次发行新股取得款项净额 1,758,817,886.86 元，其中 221,252,000.00 元增加注册资本，1,537,565,886.86 元计入资本公积。

(34) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>115,819,342.87</u>	<u>33,715,913.73</u>	<u>-</u>	<u>149,535,256.60</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>60,558,382.08</u>	<u>55,260,960.79</u>	<u>-</u>	<u>115,819,342.87</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>13,957,238.77</u>	<u>46,601,143.31</u>	<u>-</u>	<u>60,558,382.08</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司于 2019 年度，2018 年度和 2017 年度按当年净利润弥补以前年度亏损后余额的 10%分别提取法定盈余公积金 33,715,913.73 元，55,260,960.79 元和 46,601,143.31 元。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润/(累计亏损)(调整前)	763,992,873.37	171,269,114.07	(330,511,394.64)
会计政策变更 (附注二(30)(b))	(18,107,629.96)	-	-
年初未分配利润/(累计亏损)(调整后)	745,885,243.41	171,269,114.07	(330,511,394.64)
加：本年净利润	450,416,312.72	647,984,720.09	548,381,652.02
减：提取法定盈余公积 (附注四(34))	(33,715,913.73)	(55,260,960.79)	(46,601,143.31)
年末未分配利润	<u>1,162,585,642.40</u>	<u>763,992,873.37</u>	<u>171,269,114.07</u>

(36) 营业收入、营业成本

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	9,583,206,538.70	10,081,212,385.82	8,553,162,620.30
其他业务收入	<u>93,182,651.58</u>	<u>118,361,348.17</u>	<u>289,292,200.79</u>
	<u>9,676,389,190.28</u>	<u>10,199,573,733.99</u>	<u>8,842,454,821.09</u>

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	8,404,937,521.80	8,737,765,557.44	7,579,535,777.09
其他业务成本	<u>39,803,079.07</u>	<u>47,369,888.79</u>	<u>66,223,275.80</u>
	<u>8,444,740,600.87</u>	<u>8,785,135,446.23</u>	<u>7,645,759,052.89</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入、营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
整车销售		
非新能源整车		
重卡	4,527,832,534.55	4,111,397,732.02
中卡	2,068,550,601.98	1,817,930,393.88
轻卡	1,177,361,732.15	1,112,475,031.69
皮卡	1,737,644.80	1,509,255.77
	<u>7,775,482,513.48</u>	<u>7,043,312,413.36</u>
新能源整车		
新能源商用车		
新能源物流车	1,426,704,467.75	1,048,004,975.26
新能源客车	61,276,775.27	50,677,048.61
新能源重卡	17,466,860.08	15,816,769.90
	<u>1,505,448,103.10</u>	<u>1,114,498,793.77</u>
新能源乘用车	5,059,814.90	6,085,505.06
	<u>1,510,507,918.00</u>	<u>1,120,584,298.83</u>
整车销售合计	<u>9,285,990,431.48</u>	<u>8,163,896,712.19</u>
配件销售	297,216,107.22	241,040,809.61
	<u>9,583,206,538.70</u>	<u>8,404,937,521.80</u>
	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
整车销售		
非新能源整车		
重卡	4,410,109,437.95	4,007,439,654.45
中卡	2,244,980,384.64	2,059,555,774.79
轻卡	1,063,772,182.52	1,017,418,408.14
	<u>7,718,862,005.11</u>	<u>7,084,413,837.38</u>
新能源整车		
新能源商用车		
新能源物流车	1,718,485,145.14	1,118,278,319.03
新能源客车	281,953,276.07	228,751,335.55
新能源重卡	40,659,111.77	39,666,820.11
	<u>2,041,097,532.98</u>	<u>1,386,696,474.69</u>
新能源乘用车	-	-
	<u>2,041,097,532.98</u>	<u>1,386,696,474.69</u>
整车销售合计	<u>9,759,959,538.09</u>	<u>8,471,110,312.07</u>
配件销售	321,252,847.73	266,655,245.37
	<u>10,081,212,385.82</u>	<u>8,737,765,557.44</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入、营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
整车销售		
非新能源整车		
重卡	5,629,184,226.25	4,867,514,515.12
中卡	1,656,275,400.16	1,537,005,927.42
轻卡	981,737,722.67	940,402,071.76
	<u>8,267,197,349.08</u>	<u>7,344,922,514.30</u>
新能源整车		
新能源商用车		
新能源物流车	3,675,145.29	2,096,879.73
新能源重卡	4,928,279.97	4,737,379.31
	<u>8,603,425.26</u>	<u>6,834,259.04</u>
新能源乘用车	-	-
	<u>8,603,425.26</u>	<u>6,834,259.04</u>
整车销售合计	<u>8,275,800,774.34</u>	<u>7,351,756,773.34</u>
配件销售	<u>277,361,845.96</u>	<u>227,779,003.75</u>
	<u>8,553,162,620.30</u>	<u>7,579,535,777.09</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入、营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
物流辅助业务	32,397,954.38	20,622,379.16
第三方仓储	21,195,199.09	513,803.06
销售材料	14,790,743.41	12,413,304.74
保险手续费收入	765,447.62	-
提供劳务	4,001,905.62	1,805,708.62
其他(注释 2)	20,031,401.46	4,447,883.49
	<u>93,182,651.58</u>	<u>39,803,079.07</u>
	2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
物流辅助业务	39,312,011.56	29,827,214.68
第三方仓储	34,225,043.94	667,918.44
销售材料	10,970,778.27	9,411,373.20
保险手续费收入	7,010,143.30	-
商标使用费收入	4,717,862.23	-
提供劳务	5,277,874.56	2,337,965.73
其他(注释 2)	16,847,634.31	5,125,416.74
	<u>118,361,348.17</u>	<u>47,369,888.79</u>
	2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
物流辅助业务	51,764,468.84	48,286,541.10
第三方仓储	20,367,460.83	1,222,172.49
销售材料	10,343,085.50	8,944,616.94
保险手续费收入	7,944,608.41	-
提供劳务	5,065,245.04	2,705,602.60
代销新能源客车劳务收入(注释 1)	176,905,645.09	-
其他(注释 2)	16,901,687.08	5,064,342.67
	<u>289,292,200.79</u>	<u>66,223,275.80</u>

注释 1：代销新能源客车劳务收入来自于代销其他汽车制造商生产的新能源客车取得的代销服务收入。

注释 2：其他主要为资产租赁收入和废件废料出售收入等。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
土地使用税	8,270,195.84	9,452,863.18	8,439,883.64
房产税	7,992,001.93	6,746,180.59	6,379,705.11
印花税	4,756,191.24	4,689,664.40	7,872,809.16
城市维护建设税	3,154,890.51	8,450,702.91	9,556,518.78
教育费附加	2,408,277.82	6,400,563.45	7,045,356.79
车船使用税	45,791.55	46,749.76	58,811.91
其他	68,378.70	53,375.49	572,320.89
	<u>26,695,727.59</u>	<u>35,840,099.78</u>	<u>39,925,406.28</u>

(38) 销售费用

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	113,012,083.31	96,092,733.79	81,594,551.42
产品质量保证金	57,126,586.47	58,495,959.53	66,316,521.97
广告宣传费	22,770,168.47	35,326,818.29	38,346,101.28
差旅费	24,937,620.39	24,152,345.73	15,973,454.87
运输费	15,116,968.63	16,322,290.84	15,045,409.66
固定资产折旧	7,358,489.01	4,748,015.19	3,700,761.87
包装费	3,910,060.81	4,036,287.54	2,236,447.82
租金	3,090,662.63	3,283,932.98	1,846,725.39
保险费	2,749,984.13	2,193,860.86	1,858,070.84
业务招待费	2,446,056.80	2,356,649.01	2,862,056.70
办公费	1,281,928.51	1,075,162.21	873,647.59
无形资产摊销	292,543.40	558,826.00	643,239.64
服务费	865,505.58	489,438.14	2,565,525.76
其他	9,961,560.54	7,209,805.75	8,760,684.36
	<u>264,920,218.68</u>	<u>256,342,125.86</u>	<u>242,623,199.17</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 管理费用

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	173,953,333.06	143,778,956.68	103,543,004.38
固定资产折旧	43,386,750.68	35,855,294.76	33,433,290.00
修理费	10,766,877.57	10,337,098.04	11,852,362.50
无形资产摊销	10,013,857.20	8,814,492.92	7,688,733.99
长期待摊费用摊销	7,898,782.17	6,550,780.13	7,129,936.32
审计费	3,947,700.14	3,904,918.45	7,228,994.69
服务费	3,397,405.66	3,632,065.66	2,511,002.76
动力消耗及水电费	2,971,458.56	2,595,782.43	2,017,167.51
咨询费	1,373,209.45	2,438,020.85	1,297,226.79
差旅费	2,386,288.29	1,909,479.12	1,472,452.47
租金	2,245,826.45	1,766,828.23	107,452.38
业务招待费	1,291,709.43	1,514,136.11	1,375,902.92
运输费	1,418,858.05	1,478,430.78	1,472,568.69
低值易耗品	1,205,380.54	1,005,373.74	599,580.25
办公费	1,128,271.29	973,894.72	811,538.78
保险费	848,880.74	526,991.51	1,039,429.12
其他	5,999,669.75	8,046,735.62	5,180,730.53
	<u>274,234,259.03</u>	<u>235,129,279.75</u>	<u>188,761,374.08</u>

(40) 研发费用

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	130,684,249.92	107,547,193.81	81,079,503.79
公告费	46,523,422.22	35,950,450.53	36,607,582.67
模具费	15,679,578.52	29,579,281.71	940,170.94
研发设计费	21,137,540.81	16,156,093.38	11,007,883.37
咨询费	465,577.96	2,393,990.41	121,410.76
固定资产折旧	4,037,194.67	2,971,266.34	2,286,439.59
差旅费	3,363,104.43	2,928,633.95	1,954,098.38
无形资产摊销	4,904,513.05	2,414,972.92	2,243,572.36
动力消耗及水电费	791,271.22	2,337,483.21	618,526.59
服务费	2,207,529.14	1,748,978.74	1,230,559.22
研发试制试验费	9,496,955.13	2,006,941.45	5,363,109.29
低值易耗品	180,099.17	395,093.63	162,432.11
修理费	724,435.57	531,695.92	243,679.90
运输费	713,488.48	467,249.90	394,173.91
办公费	188,413.31	310,007.41	315,171.11
业务招待费	338,826.44	146,233.11	103,949.23
其他	1,603,410.03	2,030,947.55	2,393,879.85
	<u>243,039,610.07</u>	<u>209,916,513.97</u>	<u>147,066,143.07</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 财务收入-净额

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	23,010,902.84	23,735,980.68	65,495,992.08
减：资本化利息	(8,741,899.49)	(7,074,052.97)	(5,180,128.09)
	14,269,003.35	16,661,927.71	60,315,863.99
减：利息收入	(158,377,699.74)	(107,659,253.19)	(80,554,716.03)
汇兑损益	150,715.33	135,632.68	799,714.32
产品质量保证金折现	6,283,513.85	4,902,218.17	4,062,281.61
其他	2,689,800.88	2,396,885.44	3,329,123.27
	(134,984,666.33)	(83,562,589.19)	(12,047,732.84)

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
库存商品、发出商品及在产品存			
货变动	730,093,591.60	1,091,323,747.40	(2,149,101,230.36)
耗用的原材料	7,370,193,623.27	7,317,247,089.54	9,427,458,633.89
职工薪酬费用	632,150,633.01	593,203,032.87	484,358,301.28
固定资产折旧	121,027,665.70	115,209,443.06	108,952,541.85
产品质量保证金	57,126,586.47	58,495,959.53	66,316,521.97
公告费	46,523,422.22	35,950,450.53	36,607,582.67
运输费	38,317,865.83	48,161,477.78	65,198,693.36
动力消耗及水电费	34,175,958.45	30,682,505.85	32,489,873.90
差旅费	31,244,586.50	28,990,458.80	19,400,005.72
广告宣传费	22,770,168.47	35,326,818.29	38,346,101.28
研发设计费	21,137,540.81	16,156,093.38	11,007,883.37
无形资产摊销	15,280,355.38	11,788,291.84	10,575,545.99
修理费	14,945,037.83	10,868,793.96	12,096,042.40
模具费	15,679,578.52	29,579,281.71	940,170.94
长期待摊费用摊销	7,898,782.17	7,864,644.28	7,129,936.32
租金	5,341,891.45	5,158,311.08	1,998,897.97
服务费	6,470,440.38	6,052,088.82	6,307,087.74
审计费	3,947,700.14	3,904,918.45	7,228,994.69
研发试验试制费	9,496,955.13	2,006,941.45	5,363,109.29
包装费	3,910,060.81	4,036,287.54	2,236,447.82
业务招待费	4,140,242.68	4,017,018.23	4,341,908.85
保险费	3,598,864.87	2,720,852.37	2,897,499.96
办公费	3,292,916.67	2,359,064.34	2,000,357.48
咨询费	1,863,059.25	4,835,411.26	1,418,637.55
投资性房地产折旧及摊销	1,979,294.58	1,929,623.41	1,587,636.38
低值易耗品	1,385,479.71	1,400,467.37	762,012.36
其他	22,942,386.75	17,254,292.67	16,290,574.54
	9,226,934,688.65	9,486,523,365.81	8,224,209,769.21

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	65,062,862.11	5,456,742.29
存货跌价损失	56,252,242.03	8,401,025.06	13,342,008.72
固定资产减值损失	1,756,260.04	-	-
	<u>58,008,502.07</u>	<u>73,463,887.17</u>	<u>18,798,751.01</u>

(44) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款项坏账损失	<u>71,942,741.72</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他收益

	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
新厂区筹建费用补助	3,264,150.94	与资产相关
中型载货车平台燃料电池动力系统与整车集成技术款	1,420,016.67	与资产相关
电动车开发项目扶持资金	609,420.04	与资产相关
大运汽车车桥项目专项资金	534,924.21	与资产相关
空港财政局污水处理升级改造补贴款	438,742.86	与资产相关
新能源补助项目	336,219.25	与资产相关
大气污染防治工程建设补助款	217,600.42	与资产相关
整车及汽车零部件试验试制中心技术提升改造项目专项资金	211,248.63	与资产相关
新能源与清洁能源汽车扩建项目专项资金	138,967.94	与资产相关
智能制造平台技术改造项目专项资金	51,069.76	与资产相关
传统企业改造升级专项资金	37,594.89	与资产相关
H153 高端牵引车设计开发项目技术改造专项资金	16,749.39	与资产相关
外经贸发展专项资金	3,049.01	与资产相关
地表水跨界断面工程建设补偿资金	434.95	与资产相关
新能源汽车项目扶持补贴资金	25,000,000.00	与收益相关
成都经开区经济和信息化局拨付项目建设奖励资金	14,397,000.00	与收益相关
郫县经济开发区和工业园区招商引资和优惠政策奖励资金	6,541,330.00	与收益相关
2019 年山西省技术改造专项资金	3,500,000.00	与收益相关
大气污染防治款	1,900,000.00	与收益相关
中国出口信用保险资费补贴	1,766,000.00	与收益相关
就业见习补贴款	1,214,607.96	与收益相关
稳岗补贴	1,138,665.01	与收益相关
成都经开区经济和信息化局拨付产值增长奖励资金	550,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金支持外贸中小企业开拓市场项目	500,000.00	与收益相关
工业转型升级奖励	420,000.00	与收益相关
企业招用退役士兵享受增值税抵减	416,250.00	与收益相关
退伍军人、贫困人口、应届毕业生重点群体税收优惠	262,250.00	与收益相关
企业招用贫困人员享受增值税抵减	250,900.00	与收益相关
2018 年成都市院士(专家)创新工作站资助拨付	200,000.00	与收益相关
成都市龙泉驿区新经济和科技局英才计划项目补助	200,000.00	与收益相关
2017 年东盟(曼谷)中国进出口商品博览会展会补贴	183,500.00	与收益相关
2019 年成都市龙泉驿区第一批科技计划项目补助	180,000.00	与收益相关
品牌扶持引导金	100,000.00	与收益相关
成都经开区区级外经贸专项促进资金	81,800.00	与收益相关
个税手续费返还	73,130.34	与收益相关
第三届丝绸之路(吉尔吉斯斯坦)国家商品展会补贴	60,000.00	与收益相关
智利圣地亚哥国际矿业展览会展会补贴	54,400.00	与收益相关
《重载自卸车板簧卡箍组合结构》专利推广补助费	50,000.00	与收益相关
2019 年成都市第一批科技项目补助	30,700.00	与收益相关
企业电力补贴款	30,156.87	与收益相关
成都市龙泉驿区人力资源和社会保障局就业见习补贴	25,632.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	25,100.00	与收益相关
科普活动经费	15,000.00	与收益相关
成都市知识产权服务中心专利资助	14,900.00	与收益相关
	66,461,511.14	

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他收益(续)

	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
新厂区筹建费用补助	3,264,150.94	与资产相关
智能制造平台技术改造项目专项资金	628,722.22	与资产相关
空港财政局污水处理升级改造补贴款	478,628.57	与资产相关
电动车开发项目扶持资金	379,254.81	与资产相关
新能源补助项目	336,219.16	与资产相关
新能源与清洁能源汽车扩建项目专项资金	280,466.07	与资产相关
地表水跨界断面工程建设补偿资金	238,525.00	与资产相关
大气污染防治工程建设补助款	176,006.73	与资产相关
成都市新能源汽车产业扶持资金	4,800,000.00	与收益相关
H153 高端牵引车设计开发项目技术改造专项资金	4,407,616.19	与收益相关
增值税优惠政策奖励款	3,962,800.00	与收益相关
出口信用保险保费补助资金	1,279,000.00	与收益相关
2018 年山西省技术改造项目资金(第三批)	1,000,000.00	与收益相关
开发区企业奖励金	1,000,000.00	与收益相关
土地使用税返还款	902,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴款	710,260.00	与收益相关
稳岗补贴资金	656,794.00	与收益相关
财政局 2017 年度全市工业转型升级款	500,000.00	与收益相关
新一代智能化纯电动重卡关键技术及整车研发款	500,000.00	与收益相关
商用车数字化智能装配线技术研究与应用科技补助款	300,000.00	与收益相关
湖北省财政厅 2017 年高新技术企业发展专项 (科学技术研究与开发类)资金	300,000.00	与收益相关
个税手续费返还	284,665.91	与收益相关
成都市社会保险事业管理局稳岗补贴	265,982.56	与收益相关
财政局传统产业改造升级补贴	250,000.00	与收益相关
高新技术企业连续三次认定奖励款	200,000.00	与收益相关
山西省纯电动汽车产业技术创新战略联盟款	200,000.00	与收益相关
成都市龙泉驿区科技和经济信息化局专利资助款	193,300.00	与收益相关
公共技术平台联合项目款-成都汽车产业学院	60,000.00	与收益相关
成都市知识产权服务中心(成都市知识产权维权援助 中心)专利资助	48,000.00	与收益相关
2018 年成都市市级金融业发展专项资金	79,000.00	与收益相关
社保补贴	42,101.77	与收益相关
其他	1,000.03	与收益相关
	<u>27,724,493.96</u>	

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他收益(续)

	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
电动车开发项目扶持资金	7,798,859.80	与收益相关
I-Service 商用车后市场公共服务平台补贴资金	5,000,000.00	与收益相关
“龙榜”企业奖励资金	5,000,000.00	与收益相关
新厂区筹建费用补助	3,264,150.94	与资产相关
出口信用保险保费补助	3,029,800.00	与收益相关
运城市经信委项目补助资金(城市纯电动物流车整车研究开发)	2,000,000.00	与收益相关
成都龙泉驿区国库集中收付核算中心 2016 年新能源汽车产品 新列入《新能源汽车推广应用推荐车型目录》奖励资金	2,000,000.00	与收益相关
稳岗就业补贴款	990,681.78	与收益相关
财政局补贴清理滑坡土方款项	850,000.00	与收益相关
郫阳区国库拨付茶店专项资金	553,000.00	与收益相关
中小企业股改及挂牌上市扶持奖励金	500,000.00	与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌一次性奖励	500,000.00	与收益相关
“新三板”挂牌奖励金	500,000.00	与收益相关
优秀专用车企业奖励	500,000.00	与收益相关
空港财政局污水处理升级改造补贴款	478,628.57	与资产相关
十堰市郫阳区财政局 16 年中央外经贸资助资金款	400,000.00	与收益相关
新能源补助项目	378,673.51	与资产相关
成都市龙泉驿区国库集中收付与代理核算中心省级工业发展 资金	300,000.00	与收益相关
运城市质量管理奖奖励金	200,000.00	与收益相关
企业创新能力建设奖励	200,000.00	与收益相关
高校毕业生见习补贴款	152,779.25	与收益相关
电动车开发项目扶持资金	137,048.58	与资产相关
成都市龙泉驿区科技和经济信息化局专利资助款	107,400.00	与收益相关
成都市龙泉驿区商务和投资促进局外经贸专项促进资金	103,000.00	与收益相关
山西省专利推广实施专项资助款	100,000.00	与收益相关
成都市龙泉驿区科技和经济信息化局联合实验室专项款	100,000.00	与收益相关
就业补贴款(2017 年 6 月-8 月)	77,760.00	与收益相关
就业困难人员社保补贴款	62,186.44	与收益相关
成都市龙泉驿区财政局应用技术与开发资金项目经费	53,700.00	与收益相关
十堰市郫阳区财政局 16 年中小开拓项目资金	38,000.00	与收益相关
2015 外经贸专项促进资金	35,000.00	与收益相关
郫阳区财政局知识产权转化引导及发展资金补助	30,000.00	与收益相关
十堰市财政局 14-15 年科技进步奖励	20,000.00	与收益相关
成都市知识产权服务中心(成都市知识产权维权援助中心)专利 资助款	15,500.00	与收益相关
新能源与清洁能源汽车扩建项目专项资金	6,191.32	与资产相关
成都市龙泉驿区就业服务管理局失业动态监测奖励	600.00	与收益相关
成都市龙泉驿区就业服务管理局款项	600.00	与收益相关
	<u>35,483,560.19</u>	

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 投资收益

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	<u>1,014,860.84</u>	<u>14,779,946.63</u>	<u>27,891,826.47</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(47) 资产处置损失

	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>231,838.32</u>	<u>231,838.32</u>
	2018 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>2,106,537.29</u>	<u>2,106,537.29</u>
	2017 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>69,511.14</u>	<u>69,511.14</u>

(48) 营业外收入

	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
罚款收入	14,884,846.54	14,884,846.54
无需支付款项	182,190.60	182,190.60
其他	<u>4,611,213.09</u>	<u>4,611,213.09</u>
	<u>19,678,250.23</u>	<u>19,678,250.23</u>
	2018 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
罚款收入	14,996,570.42	14,996,570.42
无需支付款项	134,400.43	134,400.43
其他	<u>1,500,434.71</u>	<u>1,500,434.71</u>
	<u>16,631,405.56</u>	<u>16,631,405.56</u>
	2017 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的金额
罚款收入	9,003,596.38	9,003,596.38
无需支付款项	3,081,654.63	3,081,654.63
其他	<u>1,567,596.23</u>	<u>1,567,596.23</u>
	<u>13,652,847.24</u>	<u>13,652,847.24</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外支出

	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
报废损失	9,783,837.24	9,783,837.24
诉讼损失	300,000.00	300,000.00
奖罚支出	55,930.01	55,930.01
对外捐赠	50,000.00	50,000.00
其他	400,747.13	400,747.13
	<u>10,590,514.38</u>	<u>10,590,514.38</u>
	2018 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
诉讼损失	1,263,841.19	1,263,841.19
报废损失	639,692.96	639,692.96
奖罚支出	436,520.72	436,520.72
对外捐赠	4,343.50	4,343.50
其他	612,147.12	612,147.12
	<u>2,956,545.49</u>	<u>2,956,545.49</u>
	2017 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的金额
诉讼损失	1,231,937.47	1,231,937.47
报废损失	82,363.38	82,363.38
奖罚支出	356,133.93	356,133.93
对外捐赠	114,489.00	114,489.00
其他	207,798.30	207,798.30
	<u>1,992,722.08</u>	<u>1,992,722.08</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	48,826,885.27	99,907,335.30	97,161,621.19
递延所得税	4,972,169.90	(6,510,321.60)	991,354.90
	<u>53,799,055.17</u>	<u>93,397,013.70</u>	<u>98,152,976.09</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>504,124,466.09</u>	<u>741,381,733.79</u>	<u>646,534,628.11</u>
按 25% 的法定税率计算的所得税	126,031,116.52	185,345,433.45	161,633,657.03
优惠税率的影响	(45,635,119.49)	(76,316,377.50)	(59,255,024.20)
不得扣除的成本、费用和损失	1,174,603.37	576,440.68	4,498,690.77
研发支出加计扣除	(21,822,148.75)	(19,538,094.90)	(8,724,347.51)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	4,673,750.00	-
当期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(4,673,750.00)	-	-
其他	<u>(1,275,646.48)</u>	<u>(1,344,138.03)</u>	<u>-</u>
所得税费用	<u>53,799,055.17</u>	<u>93,397,013.70</u>	<u>98,152,976.09</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	450,416,312.72	647,984,720.09	548,381,652.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,072,037,500.00</u>	<u>1,072,037,500.00</u>	<u>924,536,167.00</u>
基本每股收益	<u>0.42</u>	<u>0.60</u>	<u>0.59</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2019 年度，2018 年度和 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	44,563,042.47	41,214,902.52	77,134,908.00
政府补助	165,861,322.18	51,834,904.27	42,467,007.47
其他营业外收入	19,496,059.63	16,497,005.13	10,571,192.61
往来款、保证金等	<u>28,863,850.06</u>	<u>6,313,640.56</u>	<u>37,823,526.55</u>
	<u>258,784,274.34</u>	<u>115,860,452.48</u>	<u>167,996,634.63</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发设计及试验费	30,634,495.94	18,163,034.83	16,370,992.66
产品质量保证金	65,883,526.96	20,049,893.16	50,252,412.08
运输费	21,528,118.57	24,854,502.70	9,864,417.09
差旅费	31,244,586.50	28,990,458.80	19,400,005.72
广告宣传费	23,434,779.00	37,088,542.15	34,274,555.53
公告费	46,523,422.22	35,950,450.53	36,607,582.67
模具费	15,679,578.52	29,579,281.71	940,170.94
其他经营费用	61,659,875.10	67,787,365.02	60,214,155.46
受限资金	208,335,232.56	213,357,896.69	375,579,360.67
往来款、保证金等	6,694,106.36	25,783,030.30	1,383,445.11
	<u>511,617,721.73</u>	<u>501,604,455.89</u>	<u>604,887,097.93</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收取经销商延期付款的利息收入	<u>112,784,778.17</u>	<u>66,444,350.67</u>	<u>3,419,808.03</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆入(附注七(4)(g))	<u>647,331.99</u>	<u>-</u>	<u>44,384.73</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	450,325,410.92	647,984,720.09	548,381,652.02
加：资产减值准备	58,008,502.07	73,463,887.17	18,798,751.01
信用减值损失	71,942,741.72	—	—
固定资产折旧	121,027,665.70	115,209,443.06	108,952,541.85
无形资产摊销	15,280,355.38	11,788,291.84	10,575,545.99
投资性房地产折旧及摊销	1,979,294.58	1,929,623.41	1,587,636.38
长期待摊费用摊销	7,898,782.17	7,864,644.28	7,129,936.32
资产处置损失	231,838.32	2,106,537.29	69,511.14
资产报废损失	9,783,837.24	639,692.96	82,363.38
财务(收入)/费用	(92,227,921.06)	(44,997,650.88)	61,758,051.89
投资收益	(1,014,860.84)	(14,779,946.63)	(27,891,826.47)
受限资金减少	(208,335,232.56)	(213,357,896.69)	(375,579,360.67)
递延所得税资产的减少/			
(增加)	4,972,169.90	(6,510,321.60)	991,354.90
递延收益摊销	(7,280,188.96)	(5,781,973.50)	(17,063,552.72)
存货的减少/(增加)	803,676,191.80	1,062,599,121.80	(2,055,138,420.04)
经营性应收项目的增加	(98,999,605.99)	(1,642,005,024.65)	(670,388,983.81)
经营性应付项目的(减少)/			
增加	(494,892,843.15)	(429,870,572.69)	1,531,642,271.06
经营活动产生/(使用)的现金流量			
净额	<u>642,376,137.24</u>	<u>(433,717,424.74)</u>	<u>(856,092,527.77)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	271,342,813.53	258,210,291.26	144,201,156.81
减：现金及现金等价物的年初			
余额	<u>(258,210,291.26)</u>	<u>(144,201,156.81)</u>	<u>(563,268,619.99)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>13,132,522.27</u>	<u>114,009,134.45</u>	<u>(419,067,463.18)</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金和现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金			
其中：库存现金	71,228.90	90,196.10	39,657.60
可随时用于支付的银行 存款	271,271,584.63	258,120,095.16	144,161,499.21
年末现金及现金等价物余额	<u>271,342,813.53</u>	<u>258,210,291.26</u>	<u>144,201,156.81</u>

(54) 所有权或使用权受到限制的资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	1,236,398,568.49	1,026,313,770.06	812,955,873.37
固定资产	590,331,651.72	748,401,479.42	297,484,468.39
无形资产	277,456,422.65	242,914,171.49	25,315,538.37
其他流动资产(a)	-	-	812,120,000.00
投资性房地产	27,475,785.32	35,306,782.13	26,343,909.66
	<u>2,131,662,428.18</u>	<u>2,052,936,203.10</u>	<u>1,974,219,789.79</u>

- (a) 本集团在申请开具部分银行承兑汇票用于支付供应商款项时，通过购买与所开银行承兑汇票金额相等的理财产品作为申请开具银行承兑汇票的保证金(附注四(9))。

(55) 外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	38,406.30	6.9762	<u>267,930.03</u>
应收账款			
美元	884,803.57	6.9762	<u>6,172,566.67</u>
预收账款			
美元	1,155,996.94	6.9762	8,064,465.85
欧元	127,141.20	7.8155	<u>993,672.05</u>
			<u>9,058,137.90</u>
其他应付款			
美元	407,626.20	6.9762	<u>2,843,681.90</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	44,032.54	6.8632	<u>302,204.13</u>
应收账款			
美元	1,732,896.54	6.8632	<u>11,893,215.53</u>
其他应付款			
美元	322,068.00	6.8632	<u>2,210,417.10</u>
	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	50,645.96	6.5342	<u>330,930.83</u>
应收账款			
美元	2,393,816.23	6.5342	<u>15,641,674.01</u>
其他应付款			
美元	307,131.00	6.5342	<u>2,006,855.38</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	大运销售	山西运城	山西运城	汽车销售、批发零售	100%	-	设立
2	成都大运	四川成都	四川成都	汽车制造及销售	100%	-	同一控制下企业合并
3	湖北大运	湖北十堰	湖北十堰	汽车及零部件销售	100%	-	同一控制下企业合并
4	深圳大运销售	广东深圳	广东深圳	新能源汽车销售	-	100%	设立
5	广州大运销售	广东广州	广东广州	新能源汽车销售	-	100%	设立
6	郑州大运销售	河南郑州	河南郑州	汽车及零部件销售	100%	-	设立
7	厦门祺运销售	福建厦门	福建厦门	汽车销售	-	100%	设立
8	江苏运豪销售	江苏南京	江苏南京	汽车及零部件销售	100%	-	设立
9	四川建豪销售	四川成都	四川成都	汽车及零部件销售	100%	-	设立
10	辽宁大运销售	辽宁沈阳	辽宁沈阳	汽车及零部件销售	100%	-	设立
11	安徽大运销售	安徽合肥	安徽合肥	汽车及零部件销售	100%	-	设立
12	济南大运销售	山东济南	山东济南	汽车及零部件销售	100%	-	设立
13	合肥运翌销售	安徽合肥	安徽合肥	新能源汽车销售	-	100%	设立
14	大运盟固利(注)	山西运城	山西运城	新能源电池制造	65%	-	设立

注：2019 年 6 月 18 日，本公司和荣盛盟固利共同设立非全资子公司大运盟固利，注册资本为 2,000,000.00 元，本公司和荣盛盟固的持股比例分别为 65%和 35%。大运盟固利已于 2019 年 7 月 11 日收到荣盛盟固利现金出资 700,000.00 元，于 2019 年 8 月 20 日收到本公司现金出资 1,300,000.00 元。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2019 年度 归属于少数股东的损失	2019 年度 向少数股东分派股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
大运盟固利	35%	90,901.80	-	609,098.20

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年 12 月 31 日					
	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
大运盟固利	7,915,777.50	520,605.96	8,436,383.46	6,696,102.89	-	6,696,102.89

截至 2019 年 12 月 31 日止，大运盟固利处于筹备期，尚未开始生产经营，于 2019 年度无实际经营业务。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 5 个报告分部，分别为：

- 重卡分部，生产并销售重型卡车及相关配件；
- 中卡分部，生产并销售中型卡车及相关配件；
- 轻卡分部，生产并销售轻型卡车及相关配件；
- 皮卡分部，生产并销售皮卡及相关配件；
- 新能源分部，生产并销售新能源整车及相关配件。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	重卡	中卡	轻卡	皮卡	新能源	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,828,799,896.85	2,119,835,078.59	1,214,732,049.76	946,853.90	1,512,075,311.18	-	-	9,676,389,190.28
分部间交易收入	274,579.73	1,885,625.74	110,150,775.58	1,339,921.39	-	-	(113,650,902.44)	-
营业成本	(4,340,572,506.73)	(1,856,279,848.06)	(1,234,077,024.52)	(2,452,562.85)	(1,123,715,775.14)	-	112,357,116.43	(8,444,740,600.87)
利息收入	138,243,885.67	10,023,686.05	3,633,578.53	8,484.31	3,850.27	6,464,214.91	-	158,377,699.74
利息费用	(13,052,850.00)	-	-	-	-	(1,216,153.35)	-	(14,269,003.35)
资产减值损失	(12,151,026.83)	(5,907,514.27)	(5,131,820.40)	(417,305.14)	(34,400,835.43)	-	-	(58,008,502.07)
信用减值损失	(35,036,739.95)	(644,936.28)	(245,665.22)	(715.38)	(36,014,684.89)	-	-	(71,942,741.72)
折旧费和摊销费	(60,142,310.65)	(22,906,945.08)	(45,775,621.77)	(706,000.09)	(16,655,220.24)	-	-	(146,186,097.83)
利润/(亏损)总额	223,877,479.63	133,391,297.01	(39,117,230.51)	(13,204,689.81)	197,451,478.89	2,724,657.98	(998,527.10)	504,124,466.09
所得税费用	(17,774,882.24)	(21,920,375.70)	9,115,455.83	3,301,172.45	(26,842,921.60)	(288,470.83)	610,966.92	(53,799,055.17)
净利润/(亏损)	206,102,597.39	111,470,921.31	(30,001,774.68)	(9,903,517.36)	170,608,557.29	2,436,187.15	(387,560.18)	450,325,410.92
资产总额	6,161,645,780.47	884,328,210.78	1,351,136,742.56	48,707,542.70	3,905,200,099.64	-	(799,009,570.28)	11,552,008,805.87
负债总额	(5,405,162,291.77)	(624,122,803.71)	(1,144,869,079.30)	(63,850,283.75)	(230,849,253.92)	-	399,366,929.83	(7,069,486,782.62)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	5,027,950.78	530,684.42	724,878.65	-	-	406,832.06	-	6,690,345.91
非流动资产增加额	84,872,665.70	28,301,847.29	43,640,904.41	5,737,411.46	671,897,627.02	-	-	834,450,455.88
(i)								

(ii) 非流动资产不包括金融资产和递延所得税资产。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	重卡	中卡	轻卡	新能源	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,766,349,718.03	2,291,150,321.59	1,100,976,161.39	2,041,097,532.98	-	-	- 10,199,573,733.99
分部间交易收入	-	417,438.00	108,259,085.02	-	-	(108,676,523.02)	-
营业成本	(4,284,556,961.49)	(2,093,885,732.04)	(1,122,420,929.47)	(1,386,696,474.69)	-	102,424,651.46	(8,785,135,446.23)
利息收入	76,023,750.96	14,423,051.03	6,463,989.79	7,479.29	10,740,982.12	-	107,659,253.19
利息费用	(13,753,502.45)	-	-	-	(2,908,425.26)	-	(16,661,927.71)
资产减值损失	(47,625,168.80)	(712,532.80)	(3,816,019.57)	(21,310,166.00)	-	-	(73,463,887.17)
折旧费和摊销费	(68,242,561.28)	(24,471,632.88)	(40,029,629.46)	(4,048,178.97)	-	-	(136,792,002.59)
利润/(亏损)总额	261,457,269.44	87,859,521.63	(55,396,158.04)	509,937,673.91	(36,658,068.07)	(25,818,505.08)	741,381,733.79
所得税费用	(23,853,474.12)	(12,060,182.04)	10,230,844.55	(78,883,185.89)	4,681,377.46	6,487,606.34	(93,397,013.70)
净利润/(亏损)	237,603,795.32	75,799,339.59	(45,165,313.49)	431,054,488.02	(31,976,690.61)	(19,330,898.74)	647,984,720.09
资产总额	5,788,254,973.65	1,139,020,113.28	1,519,136,704.07	4,568,351,524.88	-	(1,515,181,426.27)	11,499,581,889.61
负债总额	(4,760,066,090.12)	(990,096,883.85)	(1,302,251,961.25)	(1,551,910,521.20)	-	1,154,347,809.10	(7,449,977,647.32)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	4,103,395.31	313,723.59	485,099.27	-	1,744,505.08	-	6,646,723.25
非流动资产增加额(i)	341,712,155.09	23,021,450.70	18,005,775.36	179,497,488.55	-	-	562,236,869.70

(i) 非流动资产不包括金融资产和递延所得税资产。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(c) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	重卡	中卡	轻卡	新能源	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	5,965,071,069.39	1,685,138,888.90	1,006,735,792.45	185,509,070.35	-	-	8,842,454,821.09
分部间交易收入	-	7,921,088.28	281,076,887.49	-	-	(288,997,975.77)	-
营业成本	(5,153,562,775.24)	(1,567,315,094.75)	(1,111,858,496.86)	(6,834,259.04)	-	193,811,573.00	(7,645,759,052.89)
利息收入	55,644,802.97	11,518,676.12	5,593,594.99	6,306.28	7,791,335.67	-	80,554,716.03
利息费用	(35,911,661.39)	-	-	-	(24,404,202.60)	-	(60,315,863.99)
资产减值损失	(11,807,186.77)	(3,137,756.49)	(653,417.13)	(3,200,390.62)	-	-	(18,798,751.01)
折旧费和摊销费	(63,702,324.49)	(22,116,129.42)	(38,471,578.11)	(3,955,628.52)	-	-	(128,245,660.54)
利润/(亏损)总额	630,883,401.88	31,695,305.55	46,146,703.14	144,178,592.49	(91,221,339.08)	(115,148,035.87)	646,534,628.11
所得税费用	(104,527,322.04)	(6,223,154.14)	(6,638,205.23)	(28,510,992.36)	18,959,688.71	28,787,008.97	(98,152,976.09)
净利润/(亏损)	526,356,079.84	25,472,151.41	39,508,497.91	115,667,600.13	(72,261,650.37)	(86,361,026.90)	548,381,652.02
资产总额	5,653,335,688.96	960,917,058.88	1,713,285,019.71	3,929,462,309.91	-	(1,338,222,621.69)	10,918,777,455.77
负债总额	(3,792,903,476.71)	(886,971,231.89)	(1,444,364,572.18)	(2,375,088,318.13)	-	982,169,665.34	(7,517,157,933.57)
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	3,539,010.49	112,939.96	410,331.16	-	15,179,028.84	-	19,241,310.45
非流动资产增加额(i)	81,068,963.37	27,923,321.21	15,745,789.00	88,226,825.72	-	-	212,964,899.30

(i) 非流动资产不包括金融资产和递延所得税资产。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(d) 本集团按收入来源地划分的对外交易收入总额列示如下：

对外交易收入	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国	9,599,810,329.71	10,109,565,731.43	8,711,358,617.02
其他国家/地区	<u>76,578,860.57</u>	<u>90,008,002.56</u>	<u>131,096,204.07</u>
	<u>9,676,389,190.28</u>	<u>10,199,573,733.99</u>	<u>8,842,454,821.09</u>

其他国家/地区主要包括缅甸、越南、印尼、菲律宾、伊朗、坦桑尼亚等。

本集团全部资产均位于中国，无位于其他国家/地区的非流动资产。

2019 年度、2018 年度和 2017 年度本集团自被划分至重卡分部的一个客户取得的营业收入为 2,747,152,972.52 元，2,201,590,151.78 元和 2,527,951,004.35 元，分别占本集团营业收入的 28.39%，21.59%和 28.59%。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
大运九州	山西省运城市	批发、零售：工程机械、 建筑材料、机电设备

本公司的最终实际控制人为远勤山。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
大运九州	<u>100,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
大运九州	<u>100,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
大运九州	<u>100,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
大运九州	74.53%	74.53%
	2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
大运九州	74.53%	74.53%
	2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
大运九州	74.53%	74.53%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
山西通达	受同一最终实际控制人控制的公司
大运集团	受同一最终实际控制人控制的公司
广州大运摩托车有限公司	受同一最终实际控制人控制的公司
运城大运车业有限公司(原运城市大运汽车有限公司)	受同一最终实际控制人控制的公司
山西通达集团运城广告装饰有限公司	受同一最终实际控制人控制的公司
广州大运机车有限公司(原广州市太阳摩托车有限公司)	受同一最终实际控制人控制的公司
山西宇润房地产开发有限公司	受同一最终实际控制人控制的公司
大运实业有限公司	受同一最终实际控制人控制的公司
运城大运机车有限公司	受同一最终实际控制人控制的公司
山西鑫来房地产开发有限公司	受同一最终实际控制人控制的公司
王彦华	与最终实际控制人关系密切的家庭成员 受本公司董事毛军控制，2017 年 11 月被转让给非关联方
甘肃大运汽车贸易有限公司(注释)	受同一最终实际控制人控制的公司，2017 年 6 月被转让给非关联方
成都隆通润贸易有限公司(以下简称“成都隆通润”)(注释)	受同一最终实际控制人控制的公司，2017 年 6 月被转让给非关联方
陈皓利	本公司董事
孙兆明	本公司监事
刘宝乾	本公司监事

注释：根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，上述关联方成为非关联方之后 12 个月内的交易，仍作为关联交易披露(见附注七(7))。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 定价原则

本集团从关联方采购原材料或者劳务、向关联方销售商品、提供劳务以及与关联方之间的租赁业务，在参考市场价格的基础上，经双方协商后最后确定。

(b) 采购商品、接受劳务

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山西通达集团运城广告装饰有限公司	213,039.78	456,740.68	675,522.54
大运实业有限公司	855,234.96	488,816.86	-
运城大运机车有限公司	909,743.07	-	-
广州大运摩托车有限公司	203,539.83	-	-
	<u>2,181,557.64</u>	<u>945,557.54</u>	<u>675,522.54</u>

(c) 销售商品、提供劳务

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
甘肃大运汽车贸易有限公司	-	-	17,366,262.39
山西宇润房地产开发有限公司	129,203.54	-	-
大运实业有限公司	64,601.77	-	-
山西鑫来房地产开发有限公司	64,601.77	-	-
山西通达集团运城广告装饰有限公司	1,131.00	-	-
	<u>259,538.08</u>	<u>-</u>	<u>17,366,262.39</u>

(d) 商标使用费收入

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州大运摩托车有限公司	-	3,572,833.48	-
广州大运机车有限公司	-	1,034,766.94	-
运城大运机车有限公司	-	12,076.43	-
运城大运车业有限公司	-	86,181.49	-
	<u>-</u>	<u>4,705,858.34</u>	<u>-</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 租赁

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大运九州	房屋建筑物	<u>317,421.72</u>	<u>317,421.72</u>	<u>317,421.72</u>

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州大运机车有限公司	房屋建筑物	3,704,339.56	2,763,099.71	-
广州大运摩托车有限公司	房屋建筑物	<u>118,628.86</u>	<u>114,934.07</u>	<u>101,189.20</u>
		<u>3,822,968.42</u>	<u>2,878,033.78</u>	<u>101,189.20</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 担保

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日 (注释(a))	担保是否已经履行 完毕
广州大运摩托车有限公司	本公司	45,507,500.00	01/11/2011	01/03/2018	是
远勤山	本公司	550,000,000.00	31/12/2011	01/03/2018	是
大运集团	本公司	550,000,000.00	31/12/2011	01/03/2018	是
山西通达	本公司	550,000,000.00	31/12/2011	01/03/2018	是
山西通达	本公司	933,643,870.00	31/12/2011	01/03/2018	是
山西通达	本公司	200,000,000.00	31/05/2013	11/09/2017	是
广州大运摩托车有限公司	本公司	267,395,000.00	09/10/2014	01/03/2018	是
山西通达	本公司	250,000,000.00	22/05/2015	22/05/2017	是
山西宇润房地产开发有限公司	本公司	250,000,000.00	22/05/2015	22/05/2017	是
运城大运车业有限公司	本公司	62,793,700.00	22/05/2015	22/05/2017	是
远勤山	本公司	250,000,000.00	22/05/2015	22/05/2017	是
王彦华	本公司	250,000,000.00	22/05/2015	22/05/2017	是
大运集团	本公司	51,000,000.00	15/01/2016	21/07/2017	是
广州大运机车有限公司	本公司	120,000,000.00	30/06/2016	29/06/2017	是
广州大运摩托车有限公司	本公司	120,000,000.00	30/06/2016	29/06/2017	是
远勤山	本公司	120,000,000.00	30/06/2016	29/06/2017	是
王彦华	本公司	120,000,000.00	30/06/2016	29/06/2017	是
大运集团	本公司	500,000,000.00	30/06/2016	17/10/2017	是
远勤山	本公司	500,000,000.00	30/06/2016	17/10/2017	是
山西宇润房地产开发有限公司	本公司	500,000,000.00	30/06/2016	17/10/2017	是
山西通达	本公司	500,000,000.00	30/06/2016	17/10/2017	是
远勤山、王彦华	本公司	500,000,000.00	30/06/2016	17/10/2017	是
山西宇润房地产开发有限公司	成都大运运城分公司	36,940,115.00	04/07/2016	04/07/2017	是
成都隆通润	成都大运运城分公司	45,013,000.00	04/07/2016	04/07/2017	是
成都隆通润	成都大运运城分公司	38,702,311.00	04/07/2016	04/07/2017	是
远勤山	成都大运运城分公司	80,000,000.00	04/07/2016	04/07/2017	是
大运九州	本公司	55,550,000.00	10/01/2017	10/01/2020	否
远勤山	本公司	55,550,000.00	10/01/2017	10/01/2020	否
大运九州	本公司	300,000,000.00	20/06/2017	10/11/2017	是
山西通达	本公司	300,000,000.00	20/06/2017	10/11/2017	是
王彦华	本公司	300,000,000.00	20/06/2017	10/11/2017	是
远勤山	本公司	300,000,000.00	20/06/2017	10/11/2017	是
运城大运车业有限公司	本公司	300,000,000.00	20/06/2017	10/11/2017	是
广州大运机车有限公司	成都大运运城分公司	40,000,000.00	04/07/2017	04/07/2018	是
广州大运摩托车有限公司	成都大运运城分公司	40,000,000.00	04/07/2017	04/07/2018	是
王彦华	成都大运运城分公司	40,000,000.00	04/07/2017	15/05/2018	是
远勤山	成都大运运城分公司	40,000,000.00	04/07/2017	15/05/2018	是
广州大运机车有限公司	本公司	80,000,000.00	04/07/2017	04/07/2018	是
广州大运摩托车有限公司	本公司	80,000,000.00	04/07/2017	04/07/2018	是
王彦华	本公司	80,000,000.00	04/07/2017	15/05/2018	是
远勤山	本公司	80,000,000.00	04/07/2017	15/05/2018	是
大运九州	本公司	200,000,000.00	15/07/2017	30/06/2018	是
远勤山、王彦华	本公司	200,000,000.00	15/07/2017	30/06/2018	是
大运集团	本公司	300,000,000.00	22/09/2017	21/09/2019	是
山西通达	本公司	300,000,000.00	22/09/2017	21/09/2019	是
山西宇润房地产开发有限公司	本公司	300,000,000.00	22/09/2017	21/09/2019	是
远勤山	本公司	300,000,000.00	22/09/2017	21/09/2019	是
王彦华	本公司	300,000,000.00	22/09/2017	21/09/2019	是
山西通达	成都大运	90,200,000.00	04/12/2017	03/12/2018	是

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 担保(续)

本集团作为被担保方(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日 (注释(a))	2019 年 12 月 31 日 担保是否已经履行 完毕
大运集团	成都大运	90,200,000.00	04/12/2017	03/12/2018	是
远勤山	湖北大运	145,000,000.00	13/01/2018	13/01/2019	是
大运九州	本公司	500,000,000.00	31/01/2018	31/01/2019	是
山西通达	本公司	500,000,000.00	31/01/2018	31/01/2019	是
王彦华	本公司	500,000,000.00	31/01/2018	31/01/2019	是
远勤山	本公司	500,000,000.00	31/01/2018	31/01/2019	是
大运九州	本公司	150,000,000.00	04/04/2018	03/04/2019	是
远勤山	本公司	150,000,000.00	04/04/2018	03/04/2019	是
远勤山	本公司	100,000,000.00	16/05/2018	28/04/2019	是
王彦华	本公司	100,000,000.00	16/05/2018	28/04/2019	是
远勤山	成都大运运城分公司	400,000,000.00	16/05/2018	28/04/2019	是
王彦华	成都大运运城分公司	400,000,000.00	16/05/2018	28/04/2019	是
大运九州	本公司	350,000,000.00	26/10/2018	25/10/2019	是
远勤山	本公司	350,000,000.00	26/10/2018	25/10/2019	是
王彦华	本公司	350,000,000.00	26/10/2018	25/10/2019	是
远勤山	本公司	256,000,000.00	30/11/2018	29/03/2020	否
大运集团	本公司	256,000,000.00	30/11/2018	29/03/2020	否
大运九州	本公司	256,000,000.00	30/11/2018	29/03/2020	否
山西通达	本公司	256,000,000.00	30/11/2018	29/03/2020	否
大运九州	本公司	300,000,000.00	25/12/2018	25/12/2020	否
远勤山、王彦华	本公司	300,000,000.00	25/12/2018	25/12/2020	否
大运九州	成都大运运城分公司	150,000,000.00	28/12/2018	25/10/2019	是
远勤山	成都大运运城分公司	150,000,000.00	28/12/2018	25/10/2019	是
王彦华	成都大运运城分公司	150,000,000.00	28/12/2018	25/10/2019	是
大运九州	本公司	167,000,000.00	18/01/2019	17/01/2020	否
山西通达	本公司	167,000,000.00	18/01/2019	17/01/2020	否
远勤山	本公司	167,000,000.00	18/01/2019	17/01/2020	否
王彦华	本公司	167,000,000.00	18/01/2019	17/01/2020	否
大运九州	本公司	169,000,000.00	25/01/2019	24/01/2020	否
山西通达	本公司	169,000,000.00	25/01/2019	24/01/2020	否
远勤山	本公司	169,000,000.00	25/01/2019	24/01/2020	否
王彦华	本公司	169,000,000.00	25/01/2019	24/01/2020	否
大运九州	本公司	164,000,000.00	22/02/2019	21/02/2020	否
山西通达	本公司	164,000,000.00	22/02/2019	21/02/2020	否
远勤山	本公司	164,000,000.00	22/02/2019	21/02/2020	否
王彦华	本公司	164,000,000.00	22/02/2019	21/02/2020	否
山西通达	成都大运	80,000,000.00	12/04/2019	29/02/2020	否
大运集团	成都大运	80,000,000.00	12/04/2019	29/02/2020	否
远勤山	成都大运十堰分公司	140,000,000.00	30/05/2019	30/05/2020	否
大运九州	成都大运运城分公司	200,000,000.00	10/06/2019	09/06/2020	否
大运集团	成都大运运城分公司	200,000,000.00	10/06/2019	09/06/2020	否
远勤山、王彦华	成都大运运城分公司	200,000,000.00	10/06/2019	09/06/2020	否
远勤山	本公司	200,000,000.00	01/07/2019	27/06/2020	否
王彦华	本公司	200,000,000.00	01/07/2019	27/06/2020	否
远勤山	成都大运运城分公司	400,000,000.00	01/07/2019	27/06/2020	否

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 担保(续)

本集团作为被担保方(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日 (注释(a))	2019 年 12 月 31 日 担保是否已经履行 完毕
王彦华	成都大运运城分公司	400,000,000.00	01/07/2019	27/06/2020	否
大运九州	成都大运运城分公司	300,000,000.00	05/07/2019	25/10/2019	是
远勤山	成都大运运城分公司	300,000,000.00	05/07/2019	25/10/2019	是
王彦华	成都大运运城分公司	300,000,000.00	05/07/2019	25/10/2019	是
大运九州	本公司、成都大运运城分公司	185,000,000.00	23/12/2019	07/11/2020	否
	本公司、成都大运运城分公司				
山西通达	本公司、成都大运运城分公司	185,000,000.00	23/12/2019	07/11/2020	否
	本公司、成都大运运城分公司				
远勤山	本公司、成都大运运城分公司	185,000,000.00	23/12/2019	07/11/2020	否
	本公司、成都大运运城分公司				
大运集团	城分公司	185,000,000.00	23/12/2019	07/11/2020	否
大运九州	本公司	300,000,000.00	30/12/2019	30/12/2021	否
远勤山	本公司	300,000,000.00	30/12/2019	30/12/2021	否
王彦华	本公司	300,000,000.00	30/12/2019	30/12/2021	否

本集团作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日 (注释(a))	2019 年 12 月 31 日 担保是否已经履行 完毕
湖北大运	山西通达	270,000,000.00	15/06/2015	14/06/2017	是
湖北大运	大运九州	300,000,000.00	30/06/2017	28/12/2017	是

- (a) 本列所述担保到期日系主合同债务到期日或主债务提前偿还实际还款日，截至 2019 年 12 月 31 日止，已经履行完毕的主债务，其相应的担保方担保责任相应解除；尚未履行完毕的主债务，合同规定的担保期限至主债务履行期届满之日起两年。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 资金拆借

2019 年度关联方资金拆入明细如下：

关联方	2018 年 12 月 31 日 拆入余额	本年拆入	本年偿还	2019 年 12 月 31 日 拆入余额
大运九州	1,278.84	160.76	(1,278.84)	160.76
山西通达	646,213.91	-	(646,213.91)	-
	<u>647,492.75</u>	<u>160.76</u>	<u>(647,492.75)</u>	<u>160.76</u>

2018 年度关联方资金拆入明细如下：

关联方	2017 年 12 月 31 日 拆入余额	本年拆入	本年偿还	2018 年 12 月 31 日 拆入余额
大运九州	756.37	522.47	-	1,278.84
山西通达	646,213.91	-	-	646,213.91
	<u>646,970.28</u>	<u>522.47</u>	<u>-</u>	<u>647,492.75</u>

2017 年度关联方资金拆入明细如下：

关联方	2016 年 12 月 31 日 拆入余额	本年拆入	本年偿还	2017 年 12 月 31 日 拆入余额
大运九州	45,141.10	932.63	(45,317.36)	756.37
山西通达	646,213.91	-	-	646,213.91
	<u>691,355.01</u>	<u>932.63</u>	<u>(45,317.36)</u>	<u>646,970.28</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 资产购置

关联方	购置资产	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运城大运机车有限公司	机器设备/构筑物	协议定价	-	19,313,108.39	-
山西通达集团运城广告装饰有限公司	LED 屏	协议定价	-	48,543.69	-
大运实业有限公司	机器设备	协议定价	33,962.26	-	579,028.03
			<u>33,962.26</u>	<u>19,361,652.08</u>	<u>579,028.03</u>

(i) 资产处置

关联方	处置资产	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大运实业有限公司	车检中心拆除材料	协议定价	1,034,800.88	-	-

(j) 投资理财

本公司 2017 年以闲置资金人民币 1 亿元购买瑞科嘉银锦城一号私募投资基金产品份额。该基金管理人 为北京瑞科嘉银投资基金管理有限公司, 存续期限 3 个月, 基金资产用于受让天津中冀普银股权投资基金管理有限公司持有的中科建飞投资控股集团有限公司债权收益权。天津中冀普银股权投资基金管理有限公司系本公司股东天津中冀汇智企业管理合伙企业(有限合伙)和天津中冀惠金企业管理合伙企业(有限合伙)的基金管理人。该理财产品于 2017 年 12 月赎回, 持有期间获得投资收益 1,468,493.15 元。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(k) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>3,666,870.61</u>	<u>3,423,610.95</u>	<u>3,544,069.96</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陈皓利	6,284.64	-	-	-	-	-
远勤山	2,648.28	-	-	-	-	-
孙兆明	2,560.00	-	-	-	-	-
	<u>11,492.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
广州大运机车有限公司	-	1,827,838.33	-
远勤山	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
山西通达	-	646,213.91	646,213.91
山西通达集团运城广告装饰有限 公司	2,001.14	7,380.40	8,280.40
大运九州	160.76	1,278.84	756.37
刘宝乾	11,940.00	-	-
	<u>1,014,101.90</u>	<u>3,482,711.48</u>	<u>1,655,250.68</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的承诺事项：

租出资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
大运九州	<u>634,843.44</u>	<u>952,265.16</u>	<u>1,269,686.88</u>

租入资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
广州大运机车有限公司	<u>18,840,048.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(7) 关联方成为非关联方之后 12 个月内的交易

销售商品、提供劳务

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
甘肃大运汽车贸易有限公司	<u>-</u>	<u>20,976,615.60</u>	<u>4,070,617.50</u>

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的承诺事项：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>970,387,329.64</u>	<u>813,099,184.78</u>	<u>258,461,771.43</u>

(2) 经营租赁承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的承诺事项：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>18,840,048.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项

(1) 对外担保

- (a) 本集团下属子公司成都大运为经销商与华夏银行股份有限公司龙泉驿支行(以下简称“华夏银行”)之间的贷款业务提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日止此类担保已全部终止，于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，提供担保金额分别为 14,500,000.00 元、19,000,000.00 元，担保期限至主合同债务履行期限届满或被担保债权确定之日起两年。

上述金额代表经销商违约将给本集团造成的最大损失。根据经销商的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

- (b) 本公司向平安国际融资租赁有限公司、广州越秀融资租赁有限公司和国银金融租赁有限公司对经销商与终端用户开展的车辆融资租赁业务提供担保，于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，提供担保金额分别为 1,035,303.40 元、57,531,922.80 元和 109,120,141.27 元，担保期限至融资租赁合同期限届满之日起两年。

上述金额代表经销商或者终端用户违约将给本集团造成的最大损失。根据经销商与终端用户的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

(2) 诉讼、仲裁

- (a) 本集团下属子公司成都大运与中太建设集团股份有限公司(以下简称“中太建设”)存在施工合同纠纷。中太建设向成都市龙泉驿区人民法院提起诉讼，主张成都大运支付工程款及损失赔偿 12,183,000.00 元。

2016 年 12 月 30 日，法院作出民事判决书，要求成都大运向中太建设支付工程款、停工损失和鉴定费共计人民币 554.08 万元，并承担逾期付款资金占用利息。

本集团于 2016 年 12 月 31 日依据判决结果确认停工损失、鉴定费和逾期付款资金占用利息相关的预计负债 739,128.20 元；于 2017 年 12 月 31 日补计逾期付款资金占用利息 258,111.02 元，累计确认预计负债 997,239.22 元；截至 2018 年 12 月 31 日止，该案件已经执行完毕，合计支付款项 7,160,095.66 元，其中，工程款 5,433,916.15 元，资金占用损失以及诉讼费 1,726,179.51 元。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项(续)

(2) 诉讼、仲裁(续)

- (b) 本集团下属子公司成都大运与无锡南兴涂装设备有限公司(以下简称“南兴涂装”)存在施工合同纠纷。南兴涂装向成都市龙泉驿区人民法院提起诉讼，主张成都大运支付工程款 5,300,767.63 元及逾期付款利息、诉讼费。

2017 年 10 月 18 日，法院作出民事判决书，要求成都大运支付南兴涂装 5,300,767.63 元，并承担自 2016 年 6 月 17 日起至付清之日的利息。

本集团于 2017 年 12 月 31 日依据判决结果确认案件受理费和逾期付款资金占用利息等相关的预计负债 417,134.67 元；截至 2018 年 12 月 31 日止，该案件已经执行完毕，合计支付款项 6,065,341.13 元，其中，工程款 5,300,767.63 元，逾期付款利息、诉讼费 764,573.50 元。

此外，成都大运向成都市龙泉驿区人民法院提起诉讼，主张南兴涂装承担违约责任、赔偿损失 4,890,800.00 元及诉讼费。截至本财务报表批准报出日，法院驳回二审诉讼申请。

- (c) 本集团下属子公司成都大运与盐城涂装工程有限公司(以下简称“盐城涂装”)存在施工合同纠纷。盐城涂装向盐城市盐都区人民法院提起诉讼，主张成都大运支付工程款 8,030,200.00 元及利息，增补项目工程款 1,194,220.00 元，逾期付款违约金 425,757.52 元，仓储费用损失 1,008,000.00 元，资金占用费 1,718,500.00 元及诉讼费。本案已移送四川省成都市龙泉驿区人民法院处理。

2018 年 2 月 28 日，法院作出民事判决书，成都大运支付盐城涂装工程款 8,030,200.00 元及违约金。

本集团于 2017 年 12 月 31 日依据期后判决结果确认案件受理费和违约金等相关的预计负债 629,174.28 元；截至 2018 年 12 月 31 日止，该案件已经执行完毕，合计支付款项 9,014,006.72 元，其中，工程款 8,030,200.00 元，案件受理费和资金占用费等 983,806.72 元。

2017 年 12 月 31 日，本集团下属子公司成都大运与盐城涂装存在施工合同纠纷。成都大运向成都市龙泉驿区人民法院提起诉讼，主张盐城涂装承担各项损失合计 10,536,196.00 元，提供技术资料及支付诉讼费。截至本财务报表批准报出日，法院驳回二审诉讼申请。

十 资产负债表日后事项

- (1) 由于新冠肺炎疫情的爆发，对疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，全国范围延长春节假期，部分地区春节后延迟复工。截至本财务报表批准报出日，本集团除湖北地区外的重卡分部、轻卡分部、皮卡分部、新能源分部已经完成复工，相关分部的原材料亦同步恢复有序供应，本集团已积极协调相关渠道并根据疫情及市场变动适时调整生产经营安排。受疫情影响，部分应收账款出现回收进度减缓，应收账款的总体预计损失率存在潜在增大风险；湖北地区的生产及对外销售尚未恢复。截至本财务报表批准报出日，此次疫情对本集团经营成果和财务状况的影响尚不明朗，本集团无法估计其具体影响情况和金额，本集团将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，据此进行进一步判断和估计，并采取相关应对措施。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项(续)

- (2) 于 2020 年 1 月 16 日，远勤山分别与杨遂波和范海龙签订股权转让协议，受让杨遂波在佳运合伙 1,000,000 份合伙企业份额，转让价格为 1,304,900.00 元；受让范海龙在佳运合伙 10,000,000 份合伙企业份额，转让价格为 13,016,700.00 元。上述合伙企业份额转让完成后，远勤山直接持有并通过大运九州、大运集团、佳运合伙、成运合伙、运豪合伙和德运合伙间接持有本公司 70.54% 的股份。

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性质资本要求，利用资产负债比率监控其资本。

于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债比率	61.20%	64.78%	68.85%

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率带息债务。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2019 年 12 月 31 日			
	欧元项目	美元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	-	267,930.03	267,930.03
应收款项	-	6,172,566.67	6,172,566.67
	-	6,440,496.70	6,440,496.70
外币金融负债			
其他应付款	-	2,843,681.90	2,843,681.90
2018 年 12 月 31 日			
	欧元项目	美元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	-	302,204.13	302,204.13
应收款项	-	11,893,215.53	11,893,215.53
	-	12,195,419.66	12,195,419.66
外币金融负债			
其他应付款	-	2,210,417.10	2,210,417.10
2017 年 12 月 31 日			
	欧元项目	美元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	-	330,930.83	330,930.83
应收款项	-	15,641,674.01	15,641,674.01
	-	15,972,604.84	15,972,604.84
外币金融负债			
其他应付款	-	2,006,855.38	2,006,855.38

于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将分别减少或增加净利润 305,729.26 元，848,725.22 元和 1,187,088.70 元。

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。

本集团银行存款存放于管理层认为信誉良好的股份制银行、国有银行及其他金融机构。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	513,009,959.79	-	-	-	513,009,959.79
应付票据	2,471,800,000.00	-	-	-	2,471,800,000.00
应付账款	1,811,613,797.84	-	-	-	1,811,613,797.84
其他应付款	911,598,639.99	-	-	-	911,598,639.99
长期应付款	-	2,000,000.00	25,500,000.00	-	27,500,000.00
	<u>5,708,022,397.62</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>25,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,735,522,397.62</u>
2018 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	502,053,750.00	-	-	-	502,053,750.00
应付票据	2,060,460,592.00	-	-	-	2,060,460,592.00
应付账款	2,483,825,656.06	-	-	-	2,483,825,656.06
其他应付款	829,957,263.39	-	-	-	829,957,263.39
长期借款	16,023,086.80	-	-	-	16,023,086.80
长期应付款	-	-	25,500,000.00	2,000,000.00	27,500,000.00
	<u>5,892,320,348.25</u>	<u>-</u>	<u>25,500,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>5,919,820,348.25</u>
2017 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	125,513,541.67	-	-	-	125,513,541.67
应付票据	2,430,274,349.04	-	-	-	2,430,274,349.04
应付账款	2,892,742,099.06	-	-	-	2,892,742,099.06
其他应付款	690,551,200.09	-	-	-	690,551,200.09
长期借款	21,553,400.00	16,023,086.80	-	-	37,576,486.80
长期应付款	-	-	4,000,000.00	23,500,000.00	27,500,000.00
	<u>6,160,634,589.86</u>	<u>16,023,086.80</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>23,500,000.00</u>	<u>6,204,157,676.66</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	-	-	18,526,939.86	18,526,939.86

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他流动资产-银行理财产品	-	-	-	-

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他流动资产-银行理财产品	-	-	812,120,000.00	812,120,000.00

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2019 年度、2018 年度及 2017 年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。经估算，如上银行理财产品和交易性金融资产的公允价值接近账面价值。

上述第三层次资产变动如下：

	交易性金融资产
2018 年 12 月 31 日	-
会计政策变更(附注二(30)(b))	32,672,269.07
2019 年 1 月 1 日	32,672,269.07
增加	4,445,885,895.42
减少	(4,460,031,224.63)
2019 年 12 月 31 日	18,526,939.86
2019 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2019 年度损益的未实现利得或损失的变动—	-
公允价值变动收益	-
	其他流动资产-银行理财产品
2019 年 1 月 1 日	-
购买	846,000,000.00
出售	(846,000,000.00)
2019 年 12 月 31 日	-
2019 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2019 年度损益的未实现利得或损失的变动—	-
其他综合收益	-

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

	其他流动资产-银行理财产品
2018 年 1 月 1 日	812,120,000.00
购买	-
出售	(812,120,000.00)
2018 年 12 月 31 日	-
2018 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2018 年度损益的未实现利得或损失的变动—	
其他综合收益	-
	其他流动资产-银行理财产品
2017 年 1 月 1 日	557,990,000.00
购买	2,427,120,000.00
出售	(2,172,990,000.00)
2017 年 12 月 31 日	812,120,000.00
2017 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2017 年度损益的未实现利得或损失的变动—	
其他综合收益	-

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但被披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

		2019 年 12 月 31 日	
		账面价值	公允价值
金融负债—			
长期应付款		27,500,000.00	23,471,039.08
		2018 年 12 月 31 日	
		账面价值	公允价值
金融负债—			
长期应付款		27,500,000.00	22,374,679.77
		2017 年 12 月 31 日	
		账面价值	公允价值
金融负债—			
长期借款	15,557,929.16		14,926,369.28
长期应付款	27,500,000.00		21,329,532.67
	43,057,929.16		36,255,901.95

长期借款和长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	2,971,747,365.47	1,387,997,188.50	915,329,792.62
减：坏账准备	(66,324,319.47)	(32,523,421.93)	(8,636,362.02)
	<u>2,905,423,046.00</u>	<u>1,355,473,766.57</u>	<u>906,693,430.60</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	1,713,329,431.21	1,150,671,892.14	282,774,007.29
六个月到一年	399,817,310.75	68,477,738.16	615,563,412.78
一到二年	830,774,025.94	157,230,410.62	13,014,206.42
二到三年	18,240,541.00	7,638,981.45	-
三到四年	5,953,436.31	-	3,978,166.13
四到五年	-	3,978,166.13	-
五年以上	3,632,620.26	-	-
	<u>2,971,747,365.47</u>	<u>1,387,997,188.50</u>	<u>915,329,792.62</u>

(b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	<u>1,335,831,306.49</u>	<u>44.95</u>	<u>(55,621,913.67)</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	<u>1,363,064,102.79</u>	<u>98.20</u>	<u>(24,065,965.79)</u>
	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	<u>882,543,475.55</u>	<u>96.42</u>	<u>(3,184,429.64)</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

债务人名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	理由
MARGARITA MARTHA ARANCIBIA DE NUNEZ	3,635,243.41	30.00	(1,090,573.02)	i)
天津原野贸易发展有限公司	3,632,620.26	100.00	(3,632,620.26)	ii)
JIRASIN SUB SOMBOON LIMITED PARTNERSHIP	980,000.00	20.00	(196,000.00)	iii)
Daglo Transport Logistics Ltd	228,679.84	10.00	(22,867.98)	iv)
	<u>8,476,543.51</u>	-	<u>(4,942,061.26)</u>	-

i) 于 2019 年 12 月 31 日，应收 MARGARITA MARTHA ARANCIBIA DE NUNEZ 款项 3,635,243.41 元。该款项已逾期但尚未偿还，考虑到该公司经营不善，本公司认为款项可回收风险较高，按预期信用损失率计提坏账准备。

ii) 于 2019 年 12 月 31 日，应收天津原野贸易发展有限公司款项 3,632,620.26 元。因该客商经营不善，多次沟通未果，可回收风险较高。本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

iii) 于 2019 年 12 月 31 日，应收 JIRASIN SUB SOMBOON LIMITED PARTNERSHIP 款项 980,000.00 元。该款项已逾期但尚未偿还，考虑到该公司经营不善，本公司认为款项可回收风险较高，按预期信用损失率计提坏账准备。

iv) 于 2019 年 12 月 31 日，应收 Daglo Transport Logistics Ltd 款项 228,679.84 元。该款项已逾期但尚未偿还，考虑到该公司经营不善，本公司认为款项可回收风险较高，按预期信用损失率计提坏账准备。

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收新能源国家补贴

于 2019 年 12 月 31 日，本公司应收新能源国家补贴 514,295,250.00 元，本公司认为该应收款项不存在重大的信用风险，预期信用损失金额不重大。

组合 — 应收合并范围内关联方款项

于 2019 年 12 月 31 日，本公司应收合并范围内关联方款 1,596,380,523.15 元，本公司认为合并范围内关联方不存在重大的信用风险，不会产生预期信用损失。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 应收新能源地方补贴

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
六个月以内	47,117,898.75	1.06	(499,449.73)
六个月到一年	248,758,901.25	4.38	(10,895,639.87)
一到二年	465,431,345.00	8.04	(37,420,680.14)
二到三年	15,060,000.00	32.09	(4,832,988.86)
	<u>776,368,145.00</u>	<u>6.91</u>	<u>(53,648,758.60)</u>

组合 — 应收其他客户

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
六个月以内	46,726,656.81	2.13	(993,620.87)
六个月到一年	23,461,487.00	8.76	(2,054,865.89)
一到二年	111,760.00	16.09	(17,976.88)
二到三年	-	-	-
三到四年	5,927,000.00	78.74	(4,667,035.97)
	<u>76,226,903.81</u>	<u>10.15</u>	<u>(7,733,499.61)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的应收账款账龄分析如下:

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 i)	3,978,166.13	0.29	(3,978,166.13)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,377,628,931.95	99.25	(25,673,598.75)	1.86
-组合 1 ii)	874,573,706.95	63.01	(25,673,598.75)	2.94
-组合 2	502,241,500.00	36.18	-	-
-组合 3	813,725.00	0.06	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,390,090.42	0.46	(2,871,657.05)	44.94
	<u>1,387,997,188.50</u>	<u>100.00</u>	<u>(32,523,421.93)</u>	<u>2.34</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的应收账款账龄分析如下(续):

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 i)	3,978,166.13	0.43	(3,978,166.13)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	911,351,626.49	99.57	(4,658,195.89)	0.51
-组合 1 ii)	303,949,141.44	33.21	(4,658,195.89)	1.53
-组合 2	936,000.00	0.10	-	-
-组合 3	606,466,485.05	66.26	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	915,329,792.62	100.00	(8,636,362.02)	0.94

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的应收账款账龄分析如下(续)：

i) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津原野贸易发展有限公司	<u>3,978,166.13</u>	<u>(3,978,166.13)</u>	100.00%	该客商经营不善，多次沟通未果，可回收风险较高

于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津原野贸易发展有限公司	<u>3,978,166.13</u>	<u>(3,978,166.13)</u>	100.00%	该客商经营不善，多次沟通未果，可回收风险较高

ii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	666,306,830.55	76.19	(6,663,068.31)	1.00
六个月到一年	48,177,143.96	5.51	(2,408,857.20)	5.00
一到二年	154,162,732.44	17.62	(15,416,273.24)	10.00
二到三年	<u>5,927,000.00</u>	<u>0.68</u>	<u>(1,185,400.00)</u>	<u>20.00</u>
	<u>874,573,706.95</u>	<u>100.00</u>	<u>(25,673,598.75)</u>	<u>2.94</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的应收账款账龄分析如下(续):

ii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下(续):

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	279,749,287.29	92.04	(2,797,492.86)	1.00
六个月到一年	11,185,647.73	3.68	(559,282.39)	5.00
一到二年	13,014,206.42	4.28	(1,301,420.64)	10.00
	303,949,141.44	100.00	(4,658,195.89)	1.53

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度计提的坏账准备金额，收回或转回的坏账准备金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(30)(b))	2019 年 1 月 1 日	本年减少		2019 年 12 月 31 日
				本年增加	本年转回	
坏账准备	<u>32,523,421.93</u>	<u>2,420,533.26</u>	<u>34,943,955.19</u>	<u>33,158,962.62</u>	<u>-</u>	<u>66,324,319.47</u>
	2017 年 12 月 31 日		本年增加	本年转回	本年转销	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>8,636,362.02</u>	<u>23,887,059.91</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,523,421.93</u>
	2016 年 12 月 31 日		本年增加	本年转回	本年转销	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>7,173,989.12</u>	<u>2,771,341.66</u>		<u>(86,438.26)</u>	<u>(1,222,530.50)</u>	<u>8,636,362.02</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(v) 于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度实际核销的应收账款金额列示如下：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	<u>1,778,598.34</u>	<u>-</u>	<u>1,222,530.50</u>

于 2019 年度核销的重要应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
NAM HAN CO., LTD.	出口车款 及配件款	1,685,973.35	已过信用期，信保已受理并 赔付车款 80%，核销剩余 车款及配件款。	已经过总 经理审批	否
CHONG LONG AUTOMOTIVE SALE PHILSS	出口车款 及配件款	<u>92,624.99</u>	已过信用期，信保已受理并 赔付车款 90%，核销剩余 车款及配件款。	已经过总 经理审批	否
		<u>1,778,598.34</u>			

于 2017 年度核销的重要应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
POYA LAO ENGINEERING SOLE CO., LTD.	出口车款	352,245.76	已过信用期，信保已受理并 赔付 80%，核销剩余欠款	已经过总 经理审批	否
ZHEN RONG INDUSTRY INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	出口车款	<u>870,284.74</u>	已过信用期，信保已受理并 赔付 70%，核销剩余欠款	已经过总 经理审批	否
		<u>1,222,530.50</u>			

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司款项	1,568,939,506.09	2,472,709,531.04	1,273,829,757.51
代垫款项	3,105.00	14,582,290.00	-
应收保证金及职工借款等	358,411.64	936,826.73	623,073.77
应收利息	-	106,092.97	1,809,170.37
其他	15,000.00	140,174.44	187,660.09
	<u>1,569,316,022.73</u>	<u>2,488,474,915.18</u>	<u>1,276,449,661.74</u>
减：坏账准备	-	(158,771.33)	(16,106.52)
	<u>1,569,316,022.73</u>	<u>2,488,316,143.85</u>	<u>1,276,433,555.22</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	258,859,094.13	1,930,779,405.33	831,451,418.90
六个月到一年	803,826,242.61	94,037,922.86	43,786.87
一到二年	451,180,689.39	136,438,559.95	444,928,075.75
二到三年	55,448,446.60	327,217,527.04	26,380.22
三到四年	50.00	1,500.00	-
四到五年	1,500.00	-	-
	<u>1,569,316,022.73</u>	<u>2,488,474,915.18</u>	<u>1,276,449,661.74</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收合并范围内关联方款项	1,568,939,506.09	-	-	回收可能性
应收保证金及职工借款等	358,411.64	-	-	回收可能性
应收其他款项	18,105.00	-	-	回收可能性
	<u>1,569,316,022.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 i)	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,488,474,915.18	100.00	(158,771.33)	0.01
-组合 1 ii)	15,659,291.17	0.63	(158,771.33)	1.01
-组合 2	106,092.97	-	-	-
-组合 3	2,472,709,531.04	99.37	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	2,488,474,915.18	100.00	(158,771.33)	0.01
种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 i)	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,276,449,661.74	100.00	(16,106.52)	0.001
-组合 1 ii)	810,733.86	0.06	(16,106.52)	1.99
-组合 2	1,809,170.37	0.14	-	-
-组合 3	1,273,829,757.51	99.80	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	1,276,449,661.74	100.00	(16,106.52)	0.001

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按单项及组合计提坏账准备的其他应收款分析如下(续)：

i) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

ii) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	15,636,537.01	99.86	(156,365.37)	1.00
六个月到一年	9,589.16	0.06	(479.46)	5.00
一到二年	11,565.00	0.07	(1,156.50)	10.00
二到三年	100.00	-	(20.00)	20.00
三到四年	1,500.00	0.01	(750.00)	50.00
	15,659,291.17	100.00	(158,771.33)	1.01

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	726,839.23	89.66	(7,268.39)	1.00
六个月到一年	43,786.87	5.40	(2,189.34)	5.00
一到二年	13,727.54	1.69	(1,372.75)	10.00
二到三年	26,380.22	3.25	(5,276.04)	20.00
	810,733.86	100.00	(16,106.52)	1.99

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备(续)

(v) 于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度计提的坏账准备金额，收回或转回的坏账准备金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
			本年转回	本年转销	
坏账准备	<u>158,771.33</u>	-	<u>(158,771.33)</u>	-	-
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			本年转回	本年转销	
坏账准备	<u>16,106.52</u>	<u>142,664.81</u>	-	-	<u>158,771.33</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			本年转回	本年转销	
坏账准备	<u>23,881.92</u>	-	<u>(7,775.40)</u>	-	<u>16,106.52</u>

于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度无重要的坏账收回或转回。

(vi) 于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度无实际核销的其他应收款。

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

债务人名称	性质	2019 年 12 月 31 日			坏账准备
		账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	
成都大运运城分公司	应收子公司款项	1,274,543,355.33	六个月以内、六个月到 一年和一到二年	81.22	-
成都大运 大运盟固利	应收子公司款项 应收子公司款项	288,693,130.22 3,315,000.00	三年 六个月以内	18.40 0.21	- -
深圳大运 成都大运十堰分公司	应收子公司款项 应收子公司款项	1,390,000.00 848,020.54	六个月以内、六个月到 一年和一到二年	0.09 0.05	- -
		1,568,789,506.09	六个月以内	99.97	-
2018 年 12 月 31 日					
债务人名称	性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
成都大运运城分公司	应收子公司款项	1,784,982,523.24	六个月以内	71.73	-
成都大运	应收子公司款项	686,627,007.80	六个月到一年	27.59	-
运城空港管委会	代垫款项	14,582,290.00	六个月以内	0.59	(145,822.90)
深圳大运销售	应收子公司款项	1,100,000.00	六个月到一年	0.04	-
田珊珊	应收保证金及职工借款等	100,100.00	六个月以内	0.00	(1,001.00)
		2,487,391,921.04		99.95	(146,823.90)

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下(续):

债务人名称	性质	2017 年 12 月 31 日			坏账准备
		账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	
成都大运	应收子公司款项	581,341,343.16	六个月以内	45.54	-
成都大运运城分公司	应收子公司款项	574,747,190.76	六个月以内和一到二年	45.03	-
湖北大运	应收子公司款项	117,741,223.59	六个月以内	9.22	-
鲁班(北京)电子商务有限公司	其他	150,000.00	六个月以内	0.01	(1,500.00)
任泽敏	应收保证金及职工借款等	114,615.38	六个月以内	0.01	(1,146.15)
		1,274,094,372.89		99.81	(2,646.15)

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

子公司	2018 年			本年增减变动			2019 年		
	12 月 31 日	追加投资	收购	减少投资	计提减值准备	划分为持有待售	其他	12 月 31 日	减值准备年末余额
湖北大运	137,136,791.43	-	-	-	-	-	-	137,136,791.43	-
大运销售	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
成都大运	172,779,681.46	-	-	-	-	-	-	172,779,681.46	-
江苏运豪销售	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
郑州大运销售	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
辽宁大运销售	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
四川建豪销售	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
济南大运销售	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
安徽大运销售	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
大运盟固利	-	1,300,000.00	-	-	-	-	-	1,300,000.00	-
	319,916,472.89	36,300,000.00	-	-	-	-	-	356,216,472.89	-
子公司	2017 年			本年增减变动			2018 年		
	12 月 31 日	追加投资	收购	减少投资	计提减值准备	划分为持有待售	其他	12 月 31 日	减值准备年末余额
湖北大运	137,136,791.43	-	-	-	-	-	-	137,136,791.43	-
大运销售	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
成都大运	172,779,681.46	-	-	-	-	-	-	172,779,681.46	-
	314,916,472.89	5,000,000.00	-	-	-	-	-	319,916,472.89	-
子公司	2016 年			本年增减变动			2017 年		
	12 月 31 日	追加投资	收购	减少投资	计提减值准备	划分为持有待售	其他	12 月 31 日	减值准备年末余额
湖北大运	137,136,791.43	-	-	-	-	-	-	137,136,791.43	-
大运销售	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
成都大运	172,779,681.46	-	-	-	-	-	-	172,779,681.46	-
	314,916,472.89	-	-	-	-	-	-	314,916,472.89	-

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>1,986,327,197.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,986,327,197.46</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>1,986,327,197.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,986,327,197.46</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加 (注释(a))	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>448,761,310.60</u>	<u>1,537,565,886.86</u>	<u>-</u>	<u>1,986,327,197.46</u>

- (a) 于 2017 年 7 月 8 日，本公司 2017 年第五次临时股东大会决议同意本公司以人民币 8 元/股的价格定向增发股份 221,252,000 股，共收到股权认购款合计 1,770,016,000.00 元，扣除支付中介机构顾问费用 11,198,113.14 元，本次发行新股取得款项净额 1,758,817,886.86 元，其中 221,252,000.00 元增加注册资本，1,537,565,886.86 元计入资本公积。

(5) 营业收入、营业成本

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	2,580,353,616.94	2,707,573,776.59	750,090,026.14
其他业务收入	<u>511,047,873.25</u>	<u>472,825,759.75</u>	<u>592,378,953.65</u>
	<u>3,091,401,490.19</u>	<u>3,180,399,536.34</u>	<u>1,342,468,979.79</u>
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	2,452,186,130.60	2,322,837,504.20	646,453,676.76
其他业务成本	<u>28,986,203.79</u>	<u>27,170,834.52</u>	<u>22,182,088.91</u>
	<u>2,481,172,334.39</u>	<u>2,350,008,338.72</u>	<u>668,635,765.67</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入、营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
整车销售		
非新能源整车-重卡	446,881,091.91	420,112,167.47
新能源整车		
新能源商用车		
新能源物流车	434,228,747.21	330,257,137.91
新能源客车	28,228,448.50	27,821,912.66
新能源重卡	695,429.20	706,376.34
	463,152,624.91	358,785,426.91
新能源乘用车	-	-
	463,152,624.91	358,785,426.91
整车销售合计	910,033,716.82	778,897,594.38
配件销售	1,670,319,900.12	1,673,288,536.22
	2,580,353,616.94	2,452,186,130.60
	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
整车销售		
非新能源整车-重卡	270,403,103.72	250,672,364.67
新能源整车		
新能源商用车		
新能源物流车	1,444,308,296.33	1,090,453,046.72
新能源客车	46,817,948.60	46,682,051.30
新能源重卡	2,359,140.52	2,244,915.87
	1,493,485,385.45	1,139,380,013.89
新能源乘用车	-	-
	1,493,485,385.45	1,139,380,013.89
整车销售合计	1,763,888,489.17	1,390,052,378.56
配件销售	943,685,287.42	932,785,125.64
	2,707,573,776.59	2,322,837,504.20

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入、营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
整车销售		
非新能源整车		
重卡	481,102,093.33	423,669,279.78
中卡	2,866,547.86	2,300,609.24
轻卡	4,692,831.05	3,788,759.03
	<u>488,661,472.24</u>	<u>429,758,648.05</u>
新能源整车		
新能源商用车		
新能源物流车	4,321,581.19	3,533,769.56
新能源客车	-	-
新能源重卡	-	-
	<u>4,321,581.19</u>	<u>3,533,769.56</u>
新能源乘用车	-	-
	<u>4,321,581.19</u>	<u>3,533,769.56</u>
整车销售合计	<u>492,983,053.43</u>	<u>433,292,417.61</u>
配件销售	<u>257,106,972.71</u>	<u>213,161,259.15</u>
	<u>750,090,026.14</u>	<u>646,453,676.76</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
物流辅助收入	1,153,301.89	-
第三方仓储	8,895,711.26	513,803.06
保险手续费收入	765,447.62	-
提供劳务	1,616,651.15	415,786.50
技术使用费收入	220,985,819.44	-
商标使用费收入	233,524,531.97	-
其他(注释)	<u>44,106,409.92</u>	<u>28,056,614.23</u>
	<u>511,047,873.25</u>	<u>28,986,203.79</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入、营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本(续)

	2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
第三方仓储	19,356,671.12	667,918.44
保险手续费收入	7,010,143.30	-
提供劳务	1,054,969.67	686,244.22
技术使用费收入	155,575,464.48	-
商标使用费收入	248,883,901.06	-
其他(注释)	40,944,610.12	25,816,671.86
	<u>472,825,759.75</u>	<u>27,170,834.52</u>
	2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
第三方仓储	17,366,026.11	1,219,817.49
保险手续费收入	7,944,608.41	-
提供劳务	1,184,757.34	410,644.72
技术使用费收入	152,607,743.71	-
商标使用费收入	295,584,905.32	-
代销新能源客车劳务收入	82,249,486.67	-
其他(注释)	35,441,426.09	20,551,626.70
	<u>592,378,953.65</u>	<u>22,182,088.91</u>

注释：其他主要为资产租赁收入和废件废料出售收入等。

(6) 投资收益

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	<u>885,447.51</u>	<u>1,741,666.82</u>	<u>11,824,021.84</u>

大运汽车股份有限公司

财务报表补充资料

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失	(231,838.32)	(2,106,537.29)	(69,511.14)
计入当期损益的政府补助	66,461,511.14	27,724,493.96	35,483,560.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	41,370.75	4,705,414.36	-
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(300,000.00)	(1,263,841.19)	(1,231,937.47)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	945,545.87	-	86,438.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,387,735.85	14,938,701.26	12,892,062.63
	76,304,325.29	43,998,231.10	47,160,612.47
减：所得税影响额	(12,378,334.08)	(7,778,566.69)	(7,996,956.91)
	63,925,991.21	36,219,664.41	39,163,655.56

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)					
	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	10.58%		17.39%		26.10%	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.15%		16.49%		24.46%	
	每股收益					
	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.42	0.60	0.60	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.36	0.36	0.57	0.57	0.55	0.55



营业执照

统一社会信用代码
913100000609134343
证照编号: 00000002202001090017

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹 主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件仅供大运汽车股份有限公司向中国证劵监督管理委员会申请首次发行人民币普通股而向其报送申请文件之用,其他用途无效。

登记机关

2020 年 01 月 09 日



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。

此复印件仅供大运汽车股份有限公司向中国
证券监督管理委员会申请首次发行人民
币普通股而向其报送申请文件之用,其他
用途无效。

证书序号: NO.000525

说 明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政
部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的
凭证。

- 2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,
应当向财政部门申请换发。
- 3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出
租、出借、转让。
- 4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计
师事务所执业证书》。

会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名 称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办 公 场 所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组 织 形 式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

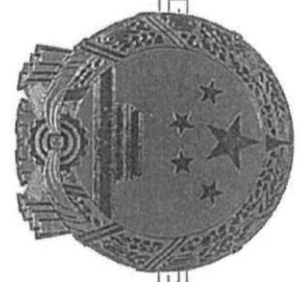
批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



此复印件仅供大运汽车股份有限公司
向中国证券监督管理委员会申请首次
发行人民币普通股而向其报送申请文
件之用，其他用途无效。



证书序号：000393

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

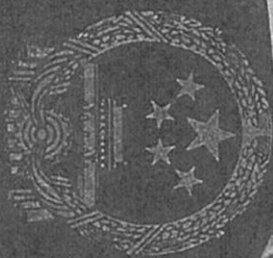
证书号：37

发证时间：二〇一一年六月



证书有效期至：二〇一一年六月 二十七日

中华人民共和国
注册会计师证书
The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



001203

王德





姓 名 王 蕾
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1973 年 1 月 16 日
Date of birth
工 作 单 位 张陈会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 110108730116472
Identity card No.



姓名：王蕾

证书编号：100000121633



年度检验登
Annual Renewal R
本证书经检
This certificate i
this renewal.



证书编号：
No. of Certificate

100000121633

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
中国注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

1999年 9月 28日
/y /m /d

1999年 9月 28日
/y /m /d



姓 名

温静

Full name

性 别

女

Sex

出生日期

1978-10-22

Date of birth

工作单位

普华永道中天
会计师事务所有限公司北京分所

Working unit

身份证号码

450204197810220649

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年3月16日
by m ad

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.



2012年3月16日
by m ad

