

江西江铃汽车集团改装车股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—110 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-349号

江西江铃汽车集团改装车股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西江铃汽车集团改装车股份有限公司（以下简称江铃改装公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江铃改装公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江铃改装公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五（二）1 及十二（一）。

江铃改装公司的营业收入主要来自于改装整车销售、改装服务、汽车零配件、改装车配件及其他业务。江铃改装公司 2019 年度主营业务收入 737,062,726.11 元、2018 年度主营业务收入 902,641,939.62 元、2017 年度主营业务收入 755,325,480.87 元。

公司改装服务业务和改装整车销售业务根据合同要求完成产品改装并交付到指定地点经对方验收，取得客户验收单后确认收入；公司汽车零配件在安装下线后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入；改装车配件在产品发出并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

由于营业收入是江铃改装公司关键业绩指标之一，可能存在江铃改装公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、发票、出库单、验收单、银行回单等单据；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

（6）对主要客户进行访谈，对报告期内付款条件及方式、信用期、交易情况、产品验收等关键合同条款信息进行确认；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发运单、验收报告等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、（十）及五（一）4 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日止，江铃改装公司应收账款账面余额为人民币 66,124,655.25 元，坏账准备为人民币 6,073,377.39 元，账面价值为人民币 60,051,277.86 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确

性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 对重要应收账款实施函证程序，核实应收账款的存在及准确性；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2018 年度及 2017 年度

(1) 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日止，江铃改装公司应收账款账面余额分别为人民币 221,275,346.77 元和 279,483,355.14 元，坏账准备分别为人民币 12,333,801.53 元和 15,405,889.11 元，账面价值分别为人民币 208,941,545.24 元和 264,077,466.03 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，

评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 对重要应收账款实施函证程序，核实应收账款的存在及准确性；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江铃改装公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

江铃改装公司治理层（以下简称治理层）负责监督江铃改装公司的财务报告过程。

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，就可能导致对江铃改装公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江铃改装公司不能持续经营。

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

（六）就江铃改装公司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、2019 年度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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

张立
张令

二〇二〇年四月三十日

资产负债表（资产）

会企01表

编制单位：江西江铃汽车集团改装车股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	87,443,712.53	59,391,111.68	400,184,656.02	360,514,076.72	275,034,365.26	230,513,699.11
交易性金融资产		282,412,273.98	232,412,273.98				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	3	7,373,408.62	7,073,408.62			2,005,000.00	2,005,000.00
应收账款	4	60,051,277.86	45,523,926.88	208,941,545.24	193,892,848.69	264,077,466.03	255,370,983.95
应收款项融资							
预付款项	5	2,926,713.29	1,692,198.59	3,807,763.39	2,074,760.97	5,027,867.10	4,560,592.35
其他应收款	6	4,390,209.24	2,880,360.18	20,375,174.87	28,940,690.60	6,306,932.82	4,535,672.34
存货	7	132,877,507.53	90,282,971.95	177,355,486.23	57,439,558.09	136,103,335.01	79,096,585.29
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	180,867,067.32	180,066,525.47	5,033,943.83		4,747,751.99	
流动资产合计		758,342,170.37	619,322,777.35	815,698,569.58	642,861,935.07	693,302,718.21	576,082,533.04
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			50,535,739.73		40,724,757.00		40,724,757.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	9	10,058,018.01	10,058,018.01	2,614,914.90	2,614,914.90	2,676,082.50	2,676,082.50
固定资产	10	173,034,613.11	159,819,613.31	194,638,888.07	180,448,179.26	170,036,440.53	168,479,172.46
在建工程	11					11,574,127.80	11,574,127.80
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	12	51,671,162.57	42,852,614.55	52,984,317.20	43,947,347.10	54,048,475.58	45,116,367.54
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	13	3,135,361.24	2,834,168.50	4,833,866.28	4,396,586.01	2,914,279.09	2,555,841.01
其他非流动资产	14	64,840.00	64,840.00	132,000.00	132,000.00	496,068.38	248,000.00
非流动资产合计		237,963,994.93	266,164,994.10	255,203,986.45	272,263,784.27	241,745,473.88	271,374,348.31
资产总计		996,306,165.30	885,487,771.45	1,070,902,556.03	915,125,719.34	935,048,192.09	847,456,881.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

林伍印小

乐小松

乐小松

第 8 页 共 110 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：江西江铃汽车集团改装车股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	15					3,055,915.00	3,055,915.00
应付账款	16	194,708,010.67	149,836,046.75	230,474,971.35	146,828,373.49	194,806,030.07	176,377,497.87
预收款项	17	54,058,084.08	19,969,853.63	75,843,603.46	36,230,912.25	66,987,222.85	47,337,830.08
合同负债							
应付职工薪酬	18	21,338,788.76	16,791,081.05	23,264,031.11	19,884,698.90	22,019,068.97	20,343,829.33
应交税费	19	5,101,934.68	3,897,333.49	23,400,844.13	22,577,206.35	26,693,768.47	25,965,713.21
其他应付款	20	62,753,879.32	60,362,981.00	14,876,764.66	10,132,030.49	7,298,959.11	4,998,004.14
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		337,960,697.51	250,857,295.92	367,860,214.71	235,653,221.48	320,860,964.47	278,078,789.63
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	21	1,861,881.42	1,692,547.88	2,088,731.82	1,987,435.70	1,763,119.42	1,763,119.42
递延收益	22	12,192,443.16	12,192,443.16	15,876,238.81	15,876,238.81	339,417.48	339,417.48
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		14,054,324.58	13,884,991.04	17,964,970.63	17,863,674.51	2,102,536.90	2,102,536.90
负债合计		352,015,022.09	264,742,286.96	385,825,185.34	253,516,895.99	322,963,501.37	280,181,326.53
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	23	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	24	435,359,500.16	436,885,268.91	436,885,268.91	436,885,268.91	436,885,268.91	436,885,268.91
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	25	4,752,313.51	4,752,313.51	4,154,103.84	4,154,103.84	2,039,317.06	2,039,317.06
盈余公积	26	31,510,790.22	31,510,790.22	24,056,945.07	24,056,945.07	12,835,096.89	12,835,096.89
一般风险准备							
未分配利润	27	103,378,102.29	87,597,111.85	143,715,089.56	136,512,505.53	73,933,570.70	55,515,871.96
归属于母公司所有者权益合计		635,000,706.18		668,811,407.38		585,693,253.56	
少数股东权益		9,290,437.03		16,265,963.31		26,391,437.16	
所有者权益合计		644,291,143.21	620,745,484.49	685,077,370.69	661,608,823.35	612,084,690.72	567,275,554.82
负债和所有者权益总计		996,306,165.30	885,487,771.45	1,070,902,556.03	915,125,719.34	935,048,192.09	847,456,881.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



乐小松

乐小松

利润表

编制单位：江西江铃汽车集团改装车股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项目	行号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	752,592,640.26	413,658,636.61	928,397,001.09	620,930,218.34	765,174,519.46	570,568,126.30
减：营业成本	1	566,345,136.10	260,183,172.42	698,180,402.75	422,888,622.52	555,861,301.96	385,725,169.72
税金及附加	2	10,541,070.89	9,319,787.46	13,916,189.85	12,916,120.07	13,910,529.55	12,827,150.19
销售费用	3	31,491,721.21	18,144,186.72	33,944,827.33	21,932,728.86	29,395,485.14	19,528,661.27
管理费用	4	40,844,581.69	36,432,135.58	54,823,787.61	51,122,557.13	42,353,126.53	38,333,718.85
研发费用	5	32,480,078.69	28,303,540.41	36,060,931.83	31,999,625.34	39,134,722.37	35,781,265.61
财务费用	6	-4,205,212.22	-3,144,309.57	-5,363,269.88	-4,699,116.74	-2,729,736.81	-2,014,105.04
其中：利息费用							
利息收入		4,231,655.00	3,156,476.52	5,366,102.22	4,692,528.85	2,761,726.33	2,034,628.10
加：其他收益	7	10,987,195.65	10,937,195.65	16,053,644.39	15,929,890.67	2,894,440.45	2,791,202.52
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,567,819.07	1,085,594.84		18,160,000.00	834,827.93	834,827.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	412,273.98	412,273.98				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	7,358,663.08	6,948,325.50				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11			2,051,264.63	2,992,551.91	-3,316,162.88	-4,308,038.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	390,030.62	299,971.65	2,359,243.21	2,355,718.85	127,933.81	5,147.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,811,246.30	84,103,485.21	117,298,283.83	124,207,842.59	87,790,130.03	79,709,405.22
加：营业外收入	13	626,633.92	560,215.81	1,998,070.93	1,607,306.07	589,772.38	496,175.35
减：营业外支出	14	152,335.64	331.62	27,192.24	26,879.93	16,315.28	15,752.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,285,544.58	84,663,369.40	119,269,162.52	125,788,268.73	88,363,587.13	80,189,828.19
减：所得税费用	15	11,858,999.00	10,124,917.93	15,651,269.33	13,569,786.98	11,450,263.21	10,142,582.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,426,545.58	74,538,451.47	103,617,893.19	112,218,481.75	76,913,323.92	70,047,245.21
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,426,545.58	74,538,451.47	103,617,893.19	112,218,481.75	76,913,323.92	70,047,245.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,116,857.88		101,003,367.04		75,445,570.65	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,309,687.70		2,614,526.15		1,467,753.27	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		84,426,545.58	74,538,451.47	103,617,893.19	112,218,481.75	76,913,323.92	70,047,245.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,116,857.88		101,003,367.04		75,445,570.65	
归属于少数股东的综合收益总额		1,309,687.70		2,614,526.15		1,467,753.27	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.39		1.68		1.26	
（二）稀释每股收益		1.39		1.68		1.26	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 110 页

乐小松

乐小松

林伍印小

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

3-2-1-12

现金流量表

会企03表

编制单位：江西江铃汽车集团改装车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		980,488,339.26	592,641,328.79	1,114,806,243.54	741,443,476.33	932,956,816.12	710,895,168.92
收到的税费返还						6,186,091.76	6,186,091.76
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,477,020.04	29,985,332.29	68,444,051.56	67,623,206.83	12,309,427.70	6,165,796.37
经营活动现金流入小计		1,007,965,359.30	622,626,661.08	1,183,250,295.10	809,066,683.16	951,452,335.58	723,247,057.05
购买商品、接受劳务支付的现金		601,794,253.00	288,023,997.62	759,678,569.98	425,221,455.08	566,807,358.20	361,794,187.57
支付给职工以及为职工支付的现金		81,529,306.94	69,371,243.47	99,090,101.87	86,582,818.69	82,513,100.05	72,242,682.80
支付的各项税费		63,977,280.67	58,376,822.31	73,633,394.52	68,614,402.64	144,583,500.89	137,349,697.46
支付其他与经营活动有关的现金	2	40,790,278.30	32,237,387.65	65,903,633.21	62,931,751.08	39,802,540.70	35,207,259.03
经营活动现金流出小计		788,091,118.91	448,009,451.05	998,305,699.58	643,350,427.49	833,706,499.84	606,593,826.86
经营活动产生的现金流量净额		219,874,240.39	174,617,210.03	184,944,595.52	165,716,255.67	117,745,835.74	116,653,230.19
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金						1,168,827.93	1,168,827.93
取得投资收益收到的现金		1,567,819.07	5,985,594.84		13,260,000.00	166,000.00	166,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,722,733.45	6,472,733.45	99,260.00	99,260.00	387,320.00	35,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3	647,080,000.00	485,780,000.00				
投资活动现金流入小计		655,370,552.52	498,238,232.29	99,260.00	13,359,260.00	1,722,147.93	1,370,187.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,145,113.67	5,777,880.63	28,500,384.76	28,081,958.06	32,355,161.31	31,505,224.49
投资支付的现金			9,810,982.73				524,757.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,103,580,000.00	892,280,000.00				
投资活动现金流出小计		1,109,725,113.67	907,868,863.36	28,500,384.76	28,081,958.06	32,355,161.31	32,029,981.49
投资活动产生的现金流量净额		-454,354,561.15	-409,630,535.07	-28,401,124.76	-14,722,698.06	-30,633,013.38	-30,659,793.56
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金						474,780.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						474,780.00	
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计						474,780.00	
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,140,000.00	63,800,000.00	30,400,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,340,000.00		10,400,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	9,810,982.73					
筹资活动现金流出小计		75,950,982.73	63,800,000.00	30,400,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-75,950,982.73	-63,800,000.00	-30,400,000.00	-20,000,000.00	-59,525,220.00	-60,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						-2,931.14	
五、现金及现金等价物净增加额	6	-310,431,303.49	-298,813,325.04	126,143,470.76	130,993,557.61	27,584,671.22	25,993,436.63
加：期初现金及现金等价物余额		396,895,716.02	357,225,136.72	270,752,245.26	226,231,579.11	243,167,574.04	200,238,142.48
六、期末现金及现金等价物余额	6	86,464,412.53	58,411,811.68	396,895,716.02	357,225,136.72	270,752,245.26	226,231,579.11

法定代表人：

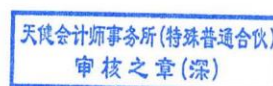
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 11 页 共 110 页



3-2-1-13



合并所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：江西江铃汽车集团改装车股份有限公司

2019年度													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				436,885,268.91			4,154,103.84	24,056,945.07		143,715,089.56	16,265,963.31	685,077,370.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				436,885,268.91			4,154,103.84	24,056,945.07		143,715,089.56	16,265,963.31	685,077,370.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,525,768.75			598,209.67	7,453,845.15		-40,336,987.27	-6,975,526.28	-40,786,227.48
（一）综合收益总额											83,116,857.88	1,309,687.70	84,426,545.58
（二）所有者投入和减少资本					-1,525,768.75							-8,285,213.98	-9,810,982.73
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,525,768.75				7,453,845.15		-123,453,845.15	-8,285,213.98	-9,810,982.73
（三）利润分配									7,453,845.15		-7,453,845.15		-116,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-116,000,000.00		-116,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								598,209.67					598,209.67
1. 本期提取								1,727,987.62					1,727,987.62
2. 本期使用								-1,129,777.95					-1,129,777.95
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				435,359,500.16			4,752,313.51	31,510,790.22		103,378,102.29	9,290,437.03	644,291,143.21

主管会计工作的负责人：乐小松
 会计师事务所（特殊普通合伙）
 审核之章（深）
 乐小松

林伍印小

合并所有者权益变动表

编制单位：江西江铃汽车集团改装股份有限公司
 单位：人民币元
 2017年度

项 目	2018年度										2017年度											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		436,885,268.91			2,039,317.06	12,835,096.89		73,933,570.70	26,391,437.16	612,084,690.72	60,000,000.00		955,355.76				39,323,196.70		467,929,513.39	24,448,903.89	592,657,269.74
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00		436,885,268.91			2,039,317.06	12,835,096.89		73,933,570.70	26,391,437.16	612,084,690.72	60,000,000.00		955,355.76				39,323,196.70		467,929,513.39	24,448,903.89	592,657,269.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																						
（一）综合收益总额																						
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	60,000,000.00		436,885,268.91			4,154,102.81	24,056,945.07		143,715,089.56	16,265,963.31	685,077,370.69	60,000,000.00		436,885,268.91				2,039,317.06		73,933,570.70	26,391,437.16	612,084,690.72

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

乐小松
天晟会计师事务所(普通合伙)
审核之章(深)

乐小松
第 110 页 共 110 页

林伍印小

母公司所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：江西江铃汽车集团改装车股份有限公司

项	2019年度							所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益		专项 储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				436,885,268.91				4,154,103.84	24,056,945.07	136,512,505.53	661,608,823.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				436,885,268.91				4,154,103.84	24,056,945.07	136,512,505.53	661,608,823.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									598,209.67	7,453,845.15	-48,915,393.68	-40,863,338.86
（一）综合收益总额											74,538,451.47	74,538,451.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										7,453,845.15	-123,453,845.15	-116,000,000.00
1. 提取盈余公积										7,453,845.15	-7,453,845.15	
2. 对所有者（或股东）的分配											-116,000,000.00	-116,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备									598,209.67			598,209.67
1. 本期提取									1,727,987.62			1,727,987.62
2. 本期使用									-1,129,777.95			-1,129,777.95
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				436,885,268.91				4,752,313.51	31,510,790.22	87,597,111.85	620,745,484.49

法定代表人：林伍印

主管会计工作的负责人：林伍印

会计机构负责人：林伍印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

乐小松

乐小松

第14页共110页

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目		2018年度										2017年度										
		实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	优先 股	永续 债																	
一、上年期末余额		60,000,000.00			436,885,268.91			2,039,317.06	12,835,096.89	55,515,871.96	567,275,554.82	60,000,000.00				955,355.76				39,323,496.70	454,910,140.09	555,188,992.55
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额		60,000,000.00			436,885,268.91			2,039,317.06	12,835,096.89	55,515,871.96	567,275,554.82	60,000,000.00				955,355.76				39,323,496.70	454,910,140.09	555,188,992.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,114,786.78	11,221,848.18	80,996,633.57	94,333,268.53				435,929,913.15			2,039,317.06	-26,488,399.81	-399,394,268.13	12,086,562.27	
（一）综合收益总额										112,218,481.75	112,218,481.75										70,047,245.21	70,047,245.21
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									11,221,848.18	-31,221,848.18	-20,000,000.00									7,004,724.52	-67,004,724.52	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,221,848.18	-11,221,848.18										7,004,724.52	-7,004,724.52	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00										-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																				-33,493,124.33	-402,436,788.82	
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				-33,493,124.33		-33,493,124.33
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额		60,000,000.00			436,885,268.91			4,154,103.84	24,056,945.07	136,512,505.53	661,608,823.35	60,000,000.00				436,885,268.91			2,039,317.06	12,835,096.89	55,515,871.96	567,275,554.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 15 页 共 110 页

乐小松

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章(深)

乐小松



江西江铃汽车集团改装车股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江西江铃汽车集团改装车股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江铃汽车集团改装车总厂（以下简称江铃改装厂），江铃改装厂系由江铃汽车集团公司（以下简称江铃集团）出资组建，于 1996 年 9 月 11 日在南昌市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3601211004826 的企业法人营业执照。江铃改装厂成立时注册资本 1,500.00 万元，江铃改装厂于 2008 年 3 月 26 日完成了有限责任公司的工商变更，登记为江西江铃汽车集团改装车有限公司（以下简称江铃改装有限公司）。江铃改装有限公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 3 月 16 日在南昌市市场和质量监督管理局登记注册，总部位于江西省南昌市。公司现持有统一社会信用代码为 913601002617977592 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属改装汽车制造行业。主要经营活动为各类汽车改装、配件制造及销售。产品主要有：警用车、医用车、公共事业服务车以及旅居车等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 30 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司（以下简称改装车销售公司）和江西江铃汽车集团旅居车有限公司（以下简称旅居车公司）2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 2019 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00

1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3) 合并范围内关联往来组合

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提方法, 应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-5

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 公司改装服务业务和改装整车销售业务根据合同要求完成产品改装并交付到指定地点经对方验收，取得客户验收单后确认收入。

(2) 公司汽车零配件在安装下线后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入；改装车配件在产品发出并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期

损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、16、17
消费税	应纳税销售额	5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2
土地使用税	土地使用面积	8 元/平方米、12 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
公司	15
旅居车公司	15
改装车销售公司	25

(二) 税收优惠

1. 公司 2016 年 11 月 15 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务

局和江西省地方税务局联合颁发的编号为 GR201636000036 的国家级高新技术企业证书，2016 年至 2018 年减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。公司 2019 年 9 月 16 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局联合颁发的编号为 GR201936000485 的国家级高新技术企业证书，2019 年减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 旅居车公司 2016 年 11 月 15 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的编号为 GR201636000476 的国家级高新技术企业证书，2016 年至 2018 年减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。旅居车公司 2019 年 9 月 16 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局联合颁发的编号为 GR201936000850 的国家级高新技术企业证书，2019 年减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	9, 981. 49	19, 011. 32	31, 744. 48
银行存款	86, 454, 431. 04	396, 876, 704. 70	270, 720, 500. 78
其他货币资金	979, 300. 00	3, 288, 940. 00	4, 282, 120. 00
合 计	87, 443, 712. 53	400, 184, 656. 02	275, 034, 365. 26

（2）其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金 979, 300. 00 元；截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金 3, 288, 940. 00 元；截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金 4, 282, 120. 00 元；其他货币资金均为保函保证金且为使用受限资金。

2. 交易性金融资产

项 目	2019. 12. 31
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	282, 412, 273. 98
其中：理财产品投资	282, 412, 273. 98
合 计	282, 412, 273. 98

3. 应收票据

（1）明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,373,408.62	100.00			7,373,408.62
其中：银行承兑汇票	7,373,408.62	100.00			7,373,408.62
合 计	7,373,408.62	100.00			7,373,408.62

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
合 计			

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,005,000.00		2,005,000.00
合 计	2,005,000.00		2,005,000.00

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,384,791.00		60,000.00			
小 计	7,384,791.00		60,000.00			

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,124,655.25	100.00	6,073,377.39	9.18	60,051,277.86
合 计	66,124,655.25	100.00	6,073,377.39	9.18	60,051,277.86

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	221,045,846.77	99.90	12,104,301.53	5.48	208,941,545.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	229,500.00	0.10	229,500.00	100.00	
合 计	221,275,346.77	100.00	12,333,801.53	5.57	208,941,545.24

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	279,253,855.14	99.92	15,176,389.11	5.43	264,077,466.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	229,500.00	0.08	229,500.00	100.00	
合 计	279,483,355.14	100.00	15,405,889.11	5.51	264,077,466.03

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万年县石镇中心卫生院	96,000.00	96,000.00	100.00	预计无法收回
西安航天恒星科技实业（集团）公司	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	57,000.00	57,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	229,500.00	229,500.00		

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万年县石镇中心卫生院	96,000.00	96,000.00	100.00	预计无法收回
西安航天恒星科技实业（集团）公司	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	57,000.00	57,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	229,500.00	229,500.00		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,717,676.39	2,385,883.82	5.00
1-2 年	14,225,294.76	1,422,529.48	10.00

2-3 年	3,833,440.02	1,916,720.01	50.00
3 年以上	348,244.08	348,244.08	100.00
小 计	66,124,655.25	6,073,377.39	9.18

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	210,661,333.91	10,533,066.71	5.00	255,989,928.07	12,799,496.40	5.00
1-2 年	9,058,804.02	905,880.40	10.00	23,143,927.07	2,314,392.71	10.00
2-3 年	1,320,708.84	660,354.42	50.00	115,000.00	57,500.00	50.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	221,045,846.77	12,104,301.53	5.48	279,253,855.14	15,176,389.11	5.43

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	229,500.00					229,500.00		
按组合计提坏账准备	12,104,301.53	-6,030,924.14						6,073,377.39
小 计	12,333,801.53	-6,030,924.14				229,500.00		6,073,377.39

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	229,500.00							229,500.00
按组合计提坏账准备	15,176,389.11	-3,072,087.58						12,104,301.53
小 计	15,405,889.11	-3,072,087.58						12,333,801.53

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	229,500.00							229,500.00
按组合计提坏账准备	11,104,685.97	4,071,703.14						15,176,389.11
小 计	11,334,185.97	4,071,703.14						15,405,889.11

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	229,500.00		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
万年县石镇中心卫生院	货款	96,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
西安航天恒星科技实业(集团)公司	货款	76,500.00	预计无法收回	管理层审批	否
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	货款	57,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		229,500.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江铃汽车股份有限公司[注]	25,665,416.86	38.81	1,283,270.84
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	11,681,311.58	17.67	989,042.16
江西省人民政府办公厅	2,967,090.00	4.49	148,354.50
海南玛斯特新能源电动车科技有限公司	2,204,847.70	3.33	1,102,423.85
青岛英和汽车销售服务有限公司	2,119,920.00	3.21	105,996.00
小 计	44,638,586.14	67.51	3,629,087.35

[注]: 上述客户系根据同一控制口径合并列示, 江铃汽车股份有限公司包含了与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司、江铃汽车销售有限公司之款项。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江铃汽车股份有限公司[注 1]	156,910,918.98	70.91	7,845,545.95
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	12,200,363.51	5.51	610,018.18
山西省食品药品监督管理局[注 2]	8,365,000.00	3.78	418,250.00
湖南省食品药品监督管理局[注 3]	5,638,776.51	2.55	281,938.83
江西省公安消防总队	4,937,500.00	2.23	417,100.00
小 计	188,052,559.00	84.98	9,572,852.96

[注 1]: 上述客户系根据同一控制口径合并列示, 江铃汽车股份有限公司包含了与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司、江铃汽车销售有限公司之款项。

[注 2]: 上述客户系根据同一控制口径合并列示, 山西省食品药品监督管理局包含了与公司发生业务的安泽县食品药品监督管理局、大宁县食品药品监督管理局、代县市场和质量技术监督局、繁峙县市场和质量技术监督局(繁峙县食品药品监督管理局)、方山县市场和

质量监督管理局、汾阳市食品药品监督管理局、高平市市场和质量监督管理局（高平市食品药品监督管理局）、古县食品药品监督管理局、广灵县市场和质量监督管理局、和顺县市场和质量监督管理局、浑源县市场和质量监督管理局、吉县市场监督管理局（吉县食品安全委员会办公室）、绛县食品药品监督管理局、岚县市场和质量监督管理局（岚县食品药品监督管理局）、灵丘县食品药品监督管理局、柳林县食品药品监督管理局、曲沃县食品药品监督管理局、芮城县食品药品监督管理局、山阴县食品药品监督管理局、朔州市平鲁区食品药品监督管理局、朔州市朔城区食品药品监督管理局、太谷县市场和质量监督管理局（太谷县食品药品监督管理局）、太原市尖草坪区食品药品监督管理局、太原市晋源区食品药品监督管理局、太原市迎泽区食品药品监督管理局、文水县食品药品监督管理局、兴县食品药品监督管理局、阳城县食品药品监督管理局、阳泉市城区食品药品监督管理局、阳泉市矿区食品药品监督管理局、翼城县食品药品监督管理局、应县食品药品监督管理局、永济市食品药品监督管理局、右玉县市场和质量监督管理局、垣曲县市场和质量监督管理局、泽州县食品药品监督管理局稽查队（泽州县食品药品监督管理局投诉举报中心）、长治市城区食品药品监督管理局、左权县市场和质量监督管理局之款项。

[注 3]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，湖南省食品药品监督管理局包含了与公司发生业务的安乡县食品药品监督管理局、茶陵县市场和质量监督管理局、常德市鼎城区食品药品监督管理局、常德市武陵区食品药品监督管理局、郴州市北湖区食品药品监督管理局、辰溪县食品药品监督管理局、慈利县食品药品监督管理局、东安县食品药品监督管理局、凤凰县食品药品监督管理局、古丈县食品药品监督管理局、衡东县食品药品监督管理局、衡阳市南岳区食品药品监督管理局、衡阳市食品药品监督管理局、花垣县食品药品监督管理局、怀化市食品药品监督管理局、会同县食品药品监督管理局、江永县食品药品监督管理局、津江市食品药品监督管理局、靖州苗族侗族自治县食品药品监督管理局、蓝山县食品药品监督管理局、澧县食品药品监督管理局、临澧县食品药品监督管理局、临武县食品药品监督管理局、临湘市食品药品监督管理局、浏阳市食品药品监督管理局、龙山县食品药品监督管理局、隆回县食品药品监督管理局、泸溪县食品药品监督管理局、汨罗市食品药品监督管理局、南县食品药品监督管理局、宁乡市食品药品监督管理局、宁远县食品药品监督管理局、祁阳县食品药品监督管理局、邵阳市北塔区食品药品监督管理局、邵阳市大祥区食品药品监督管理局、双牌县食品药品监督管理局

监督管理局、绥宁县食品药品监督管理局、桃源县食品药品监督管理局、湘潭市食品药品监督管理局、湘乡市食品药品监督管理局、湘阴县食品药品监督管理局、新化县食品药品监督管理局、新田县食品药品监督管理局、益阳市资阳区食品药品监督管理局、永兴县食品药品监督管理局、沅陵县食品药品监督管理局、岳阳市君山区食品药品监督管理局、长沙市开福区食品药品监督管理局、长沙市天心区食品药品监督管理局、长沙市望城区市场和质量监督管理局、长沙市岳麓区食品药品监督管理局、长沙县食品药品监督管理局、芷江侗族自治县食品药品监督管理局、中方县食品药品监督管理局、株洲县食品药品监督管理局、资兴市食品药品监督管理局之款项。

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江铃汽车股份有限公司	216,212,359.33	77.36	11,613,345.43
江西省公安消防总队	6,898,500.00	2.47	442,975.00
江铃控股有限公司	6,864,887.09	2.46	343,244.35
江铃集团[注 1]	5,772,079.36	2.07	288,603.97
中国人民武装警察某部(客户 B)[注 2]	5,392,800.00	1.93	269,640.00
小 计	241,140,625.78	86.29	12,957,808.75

[注 1]: 上述客户系根据同一控制口径合并列示, 江铃集团包含了与公司发生业务的江西江铃专用车辆厂有限公司、南昌江铃集团车架有限责任公司、南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司之款项。

[注 2]: 经江西省国防科学技术工业办公室批复, 公司对部分涉及国家军事机密信息的客户名称中的关键信息进行隐匿。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,926,713.29	100.00		2,926,713.29
合 计	2,926,713.29	100.00		2,926,713.29

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,624,221.55	95.18		3,624,221.55	4,426,232.10	88.03		4,426,232.10

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1-2 年	1,941.84	0.05		1,941.84	601,635.00	11.97		601,635.00
2-3 年	181,600.00	4.77		181,600.00				
合 计	3,807,763.39	100.00		3,807,763.39	5,027,867.10	100.00		5,027,867.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江西五十铃汽车有限公司 [注]	929,606.71	31.76
济南智信医疗设备有限公司	460,000.00	15.72
云南朗盛医疗科技有限公司	280,000.00	9.57
广东守门神科技集团有限公司	210,000.00	7.18
江西煌东诺科技有限公司	92,000.00	3.14
小 计	1,971,606.71	67.37

[注]：上述供应商系根据同一控制口径合并列示，江西五十铃汽车有限公司包含了与公司发生业务的江西五十铃汽车有限公司、江西五十铃汽车销售服务有限公司之款项。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江西五十铃汽车有限公司[注 1]	1,394,700.59	36.63
成都克拉克高科技有限公司	823,700.00	21.63
重庆华社进出口有限公司	218,720.00	5.74
江铃汽车股份有限公司[注 2]	193,469.05	5.08
上海创远仪器技术股份有限公司	156,000.00	4.10
小 计	2,786,589.64	73.18

[注 1]：上述供应商系根据同一控制口径合并列示，江西五十铃汽车有限公司包含了与公司发生业务的江西五十铃汽车销售服务有限公司之款项。

[注 2]：上述供应商系根据同一控制口径合并列示，江铃汽车股份有限公司包含了与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司、江铃汽车销售有限公司、江铃重型汽车有限公司之款项。

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
鉴真防务技术（上海）有限公司	1,136,000.00	22.59
江西五十铃汽车有限公司[注]	888,529.85	17.67
江西江铃集团特种专用车有限公司	347,110.00	6.90
南昌诚业钢贸有限公司	342,984.93	6.82

山西福铃汽车销售服务有限公司	325,000.00	6.46
小 计	3,039,624.78	60.44

[注]：上述供应商系根据同一控制口径合并列示，江西五十铃汽车有限公司包含了与公司发生业务的江西五十铃汽车销售服务有限公司之款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	4,822,632.88	100.00	432,423.64	8.97	4,390,209.24
其中：其他应收款	4,822,632.88	100.00	432,423.64	8.97	4,390,209.24
合 计	4,822,632.88	100.00	432,423.64	8.97	4,390,209.24

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,136,737.45	100.00	1,761,562.58	7.96	20,375,174.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,136,737.45	100.00	1,761,562.58	7.96	20,375,174.87

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,062,272.45	100.00	755,339.63	10.70	6,306,932.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,062,272.45	100.00	755,339.63	10.70	6,306,932.82

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,822,632.88	432,423.64	8.97
其中：1 年以内	2,264,792.88	113,239.64	5.00
1-2 年	2,446,840.00	244,684.00	10.00
2-3 年	73,000.00	36,500.00	50.00
3 年以上	38,000.00	38,000.00	100.00
小 计	4,822,632.88	432,423.64	8.97

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,286,143.25	1,014,307.16	5.00	4,850,392.45	242,519.63	5.00
1-2 年	630,354.20	63,035.42	10.00	1,637,800.00	163,780.00	10.00
2-3 年	1,072,040.00	536,020.00	50.00	450,080.00	225,040.00	50.00
3 年以上	148,200.00	148,200.00	100.00	124,000.00	124,000.00	100.00
小 计	22,136,737.45	1,761,562.58	7.96	7,062,272.45	755,339.63	10.70

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数[注]	1,014,307.16	63,035.42	684,220.00	1,761,562.58
期初数在本期				
—转入第二阶段	-122,342.00	122,342.00		
—转入第三阶段		-11,100.00	11,100.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-778,725.52	70,406.58	-619,420.00	-1,327,738.94
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,400.00	1,400.00
其他变动				
期末数	113,239.64	244,684.00	74,500.00	432,423.64

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	755,339.63	1,020,822.95				14,600.00		1,761,562.58
小 计	755,339.63	1,020,822.95				14,600.00		1,761,562.58

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,450,579.89	-755,540.26				939,700.00		755,339.63
小 计	2,450,579.89	-755,540.26				939,700.00		755,339.63

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	1,400.00	14,600.00	939,700.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南昌市兆丰机械厂	应收暂付款	309,010.00	预计无法收回	管理层审批	否
武汉楚天工业激光设备有限公司	应收暂付款	252,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
南昌鑫联模具有限公司	应收暂付款	192,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
河南江铃汽车销售有限公司	应收暂付款	186,690.00	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		939,700.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收暂付款	301,980.19	412,498.68	206,333.75
押金保证金	4,458,812.80	11,574,133.20	6,470,452.70
资产处置款		9,344,433.45	
其他	61,839.89	805,672.12	385,486.00
合 计	4,822,632.88	22,136,737.45	7,062,272.45

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	2,029,375.00	1-2 年	42.08	202,937.50
温州市公安局瓯江口分局	押金保证金	590,400.00	1 年以内	12.24	29,520.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国电子进出口有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	8.29	20,000.00
浙江省杭州市急救中心	押金保证金	294,480.00	1 年以内	6.11	14,724.00
贵阳市公安局云岩分局	押金保证金	267,300.00	1-2 年	5.54	26,730.00
小 计		3,581,555.00		74.26	293,911.50

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	资产处置款	9,344,433.45	1 年以内	42.21	467,221.67
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	4,058,750.00	1 年以内	18.33	202,937.50
浙江省市场监督管理局	押金保证金	1,589,760.00	1 年以内	7.18	79,488.00
江铃集团 [注]	押金保证金	120,000.00	1-2 年	0.54	12,000.00
		880,000.00	2-3 年	3.98	440,000.00
中资国际招标有限责任公司	押金保证金	955,744.00	1 年以内	4.32	47,787.20
小 计		16,948,687.45		76.56	1,249,434.37

[注]：上述款项系根据同一控制口径合并列示，江铃集团包含了与公司发生业务的南昌江铃集团福马汽车销售有限公司之款项。

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江铃集团[注 1]	押金保证金	120,000.00	1 年以内	1.70	6,000.00
		1,000,000.00	1-2 年	14.16	100,000.00
中国人民武装警察某部（客户 B） [注 2]	押金保证金	626,300.00	1 年以内	8.87	31,315.00
上海市医疗急救中心	押金保证金	264,500.00	1 年以内	3.75	13,225.00
		127,250.00	1-2 年	1.80	12,725.00
四川中汇恒工程项目管理咨询有 限公司	押金保证金	344,280.00	1 年以内	4.87	17,214.00
四川省卫生和计划生育委员会	押金保证金	283,320.00	1-2 年	4.01	28,332.00
小 计		2,765,650.00		39.16	208,811.00

[注 1]：上述款项系根据同一控制口径合并列示，江铃集团包含了与公司发生业务的南昌江铃集团福马汽车销售有限公司之款项。

[注 2]：经江西省国防科学技术工业办公室批复，公司对部分涉及国家军事机密信息的客户名称中的关键信息进行隐匿。

7. 存货

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,843,965.72		26,843,965.72
在产品	69,688,692.36		69,688,692.36
库存商品	17,774,289.73		17,774,289.73
发出商品	18,570,559.72		18,570,559.72
合 计	132,877,507.53		132,877,507.53

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,492,570.55		30,492,570.55	40,571,024.62		40,571,024.62
在产品	25,575,457.42		25,575,457.42	26,798,504.79		26,798,504.79
库存商品	45,942,581.80		45,942,581.80	27,196,071.50		27,196,071.50
发出商品	75,344,876.46		75,344,876.46	41,537,734.10		41,537,734.10
合 计	177,355,486.23		177,355,486.23	136,103,335.01		136,103,335.01

8. 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待抵扣进项税	5,825,121.38	4,416,700.55	3,428,773.53
预交企业所得税	541,945.94	617,243.28	1,318,978.46
理财产品	174,500,000.00		
合 计	180,867,067.32	5,033,943.83	4,747,751.99

9. 投资性房地产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	房屋建筑物	合 计
账面原值			
期初数	3,058,380.00		3,058,380.00
本期增加金额		17,558,248.61	17,558,248.61
固定资产转入		17,558,248.61	17,558,248.61
本期减少金额			
处置			
期末数	3,058,380.00	17,558,248.61	20,616,628.61
累计折旧和累计摊销			
期初数	443,465.10		443,465.10
本期增加金额	61,167.60	10,053,977.90	10,115,145.50
1) 计提或摊销	61,167.60	833,042.88	894,210.48

项 目	土地使用权	房屋建筑物	合 计
2) 固定资产折旧转入		9,220,935.02	9,220,935.02
本期减少金额			
处置			
期末数	504,632.70	10,053,977.90	10,558,610.60
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
计提			
本期减少金额			
处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,553,747.30	7,504,270.71	10,058,018.01
期初账面价值	2,614,914.90		2,614,914.90

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	3,058,380.00	3,058,380.00
本期增加金额		
外购		
本期减少金额		
处置		
期末数	3,058,380.00	3,058,380.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	382,297.50	382,297.50
本期增加金额	61,167.60	61,167.60
计提或摊销	61,167.60	61,167.60
本期减少金额		
处置		
期末数	443,465.10	443,465.10
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
计提		
本期减少金额		
处置		
期末数		
账面价值		

期末账面价值	2,614,914.90	2,614,914.90
期初账面价值	2,676,082.50	2,676,082.50
(3) 2017 年度		
项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	3,058,380.00	3,058,380.00
本期增加金额		
外购		
本期减少金额		
处置		
期末数	3,058,380.00	3,058,380.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	321,129.90	321,129.90
本期增加金额	61,167.60	61,167.60
计提或摊销	61,167.60	61,167.60
本期减少金额		
处置		
期末数	382,297.50	382,297.50
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
计提		
本期减少金额		
处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,676,082.50	2,676,082.50
期初账面价值	2,737,250.10	2,737,250.10

10. 固定资产

(1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	236,651,805.64	27,298,725.50	3,433,550.33	1,919,142.24	269,303,223.71
本期增加金额		703,756.79	297,485.11	63,362.67	1,064,604.57
购置		703,756.79	297,485.11	63,362.67	1,064,604.57
本期减少金额	17,558,248.61	1,851,957.26	720,802.07	98,741.70	20,229,749.64

1) 处置或报废		1,851,957.26	720,802.07	98,741.70	2,671,501.03
2) 转入投资性房地产	17,558,248.61				17,558,248.61
期末数	219,093,557.03	26,150,525.03	3,010,233.37	1,883,763.21	250,138,078.64
累计折旧					
期初数	55,570,951.98	15,109,553.55	2,410,935.82	1,572,894.29	74,664,335.64
本期增加金额	10,425,449.44	2,697,609.84	442,020.40	167,653.17	13,732,732.85
计提	10,425,449.44	2,697,609.84	442,020.40	167,653.17	13,732,732.85
本期减少金额	9,220,935.02	1,416,474.43	562,388.77	93,804.74	11,293,602.96
1) 处置或报废		1,416,474.43	562,388.77	93,804.74	2,072,667.94
2) 转入投资性房地产	9,220,935.02				9,220,935.02
期末数	56,775,466.40	16,390,688.96	2,290,567.45	1,646,742.72	77,103,465.53
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	162,318,090.63	9,759,836.07	719,665.92	237,020.49	173,034,613.11
期初账面价值	181,080,853.66	12,189,171.95	1,022,614.51	346,247.95	194,638,888.07

(2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	200,640,013.72	30,704,124.94	3,900,515.98	1,865,273.09	237,109,927.73
本期增加金额	36,011,791.92	7,734,175.12	169,559.67	111,728.51	44,027,255.22
1) 购置		1,294,175.12	169,559.67	111,728.51	1,575,463.30
2) 在建工程转入	36,011,791.92	6,440,000.00			42,451,791.92
本期减少金额		11,139,574.56	636,525.32	57,859.36	11,833,959.24
处置或报废		11,139,574.56	636,525.32	57,859.36	11,833,959.24
期末数	236,651,805.64	27,298,725.50	3,433,550.33	1,919,142.24	269,303,223.71
累计折旧					
期初数	45,910,776.84	17,594,821.16	2,201,954.23	1,365,934.97	67,073,487.20
本期增加金额	9,660,175.14	2,798,082.67	560,384.00	250,720.23	13,269,362.04
计提	9,660,175.14	2,798,082.67	560,384.00	250,720.23	13,269,362.04
本期减少金额		5,283,350.28	351,402.41	43,760.91	5,678,513.60
处置或报废		5,283,350.28	351,402.41	43,760.91	5,678,513.60

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
期末数	55,570,951.98	15,109,553.55	2,410,935.82	1,572,894.29	74,664,335.64
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	181,080,853.66	12,189,171.95	1,022,614.51	346,247.95	194,638,888.07
期初账面价值	154,729,236.88	13,109,303.78	1,698,561.75	499,338.12	170,036,440.53

(3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	142,310,631.01	28,299,671.60	3,736,557.32	1,636,416.09	175,983,276.02
本期增加金额	58,329,382.71	2,404,453.34	747,090.60	445,201.27	61,926,127.92
1) 购置		2,404,453.34	747,090.60	445,201.27	3,596,745.21
2) 在建工程转入	57,841,282.01				57,841,282.01
3) 其他	488,100.70				488,100.70
本期减少金额			583,131.94	216,344.27	799,476.21
处置或报废			583,131.94	216,344.27	799,476.21
期末数	200,640,013.72	30,704,124.94	3,900,515.98	1,865,273.09	237,109,927.73
累计折旧					
期初数	36,901,797.59	15,440,415.68	1,980,288.28	1,295,391.84	55,617,893.39
本期增加金额	9,008,979.25	2,154,405.48	592,902.73	276,070.35	12,032,357.81
计提	9,008,979.25	2,154,405.48	592,902.73	276,070.35	12,032,357.81
本期减少金额			371,236.78	205,527.22	576,764.00
处置或报废			371,236.78	205,527.22	576,764.00
期末数	45,910,776.84	17,594,821.16	2,201,954.23	1,365,934.97	67,073,487.20
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	154,729,236.88	13,109,303.78	1,698,561.75	499,338.12	170,036,440.53
期初账面价值	105,408,833.42	12,859,255.92	1,756,269.04	341,024.25	120,365,382.63

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发行政综合大楼				5,489,871.92		5,489,871.92
新基地一二期工程				3,654,869.02		3,654,869.02
待安装设备				2,429,386.86		2,429,386.86
合 计				11,574,127.80		11,574,127.80

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发行政综合大楼	69,000,000.00	5,489,871.92	16,788,635.62	22,278,507.54		
新基地一二期工程	125,000,000.00	3,654,869.02	10,078,415.36	13,733,284.38		
待安装设备	6,500,000.00	2,429,386.86	4,010,613.14	6,440,000.00		
小 计	200,500,000.00	11,574,127.80	30,877,664.12	42,451,791.92		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
研发行政综合大楼	99.49	100.00				自有资金
新基地一二期工程	100.00	100.00				自有资金
待安装设备	99.08	100.00				自有资金
小 计						

2) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发行政综合大楼	69,000,000.00	50,722,437.29	1,137,352.00	46,369,917.37		5,489,871.92
新基地一二期工程	125,000,000.00	13,702,679.66	1,423,554.00	11,471,364.64		3,654,869.02
待安装设备	6,500,000.00		2,429,386.86			2,429,386.86
小 计	200,500,000.00	64,425,116.95	4,990,292.86	57,841,282.01		11,574,127.80

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
研发行政综合大楼	75.16	76.00				自有资金
新基地一二期工程	91.94	92.00				自有资金
待安装设备	37.38	38.00				自有资金
小 计						

12. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	61,452,840.28	565,053.64	62,017,893.92
本期增加金额			
购置			
本期减少金额			
处置			
期末数	61,452,840.28	565,053.64	62,017,893.92
累计摊销			
期初数	8,813,834.57	219,742.15	9,033,576.72
本期增加金额	1,229,056.80	84,097.83	1,313,154.63
计提	1,229,056.80	84,097.83	1,313,154.63
本期减少金额			
处置			
期末数	10,042,891.37	303,839.98	10,346,731.35
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	51,409,948.91	261,213.66	51,671,162.57
期初账面价值	52,639,005.71	345,311.49	52,984,317.20

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	61,452,840.28	254,700.85	61,707,541.13
本期增加金额		310,352.79	310,352.79
购置		310,352.79	310,352.79
本期减少金额			
处置			
期末数	61,452,840.28	565,053.64	62,017,893.92
累计摊销			
期初数	7,584,777.77	74,287.78	7,659,065.55
本期增加金额	1,229,056.80	145,454.37	1,374,511.17
计提	1,229,056.80	145,454.37	1,374,511.17
本期减少金额			
处置			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末数	8,813,834.57	219,742.15	9,033,576.72
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值	52,639,005.71	345,311.49	52,984,317.20
期末账面价值	52,639,005.71	345,311.49	52,984,317.20
期初账面价值	53,868,062.51	180,413.07	54,048,475.58

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	61,452,840.28		61,452,840.28
本期增加金额		254,700.85	254,700.85
购置		254,700.85	254,700.85
本期减少金额			
处置			
期末数	61,452,840.28	254,700.85	61,707,541.13
累计摊销			
期初数	6,355,720.97		6,355,720.97
本期增加金额	1,229,056.80	74,287.78	1,303,344.58
计提	1,229,056.80	74,287.78	1,303,344.58
本期减少金额			
处置			
期末数	7,584,777.77	74,287.78	7,659,065.55
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值	53,868,062.51	180,413.07	54,048,475.58
期末账面价值	53,868,062.51	180,413.07	54,048,475.58
期初账面价值	55,097,119.31		55,097,119.31

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,073,377.39	1,014,847.78	12,333,801.53	1,936,784.22
预计负债	1,861,881.42	279,282.21	2,088,731.82	313,309.78
未实现内部销售利润	82,431.87	12,364.78	1,348,909.74	202,336.46
递延收益	12,192,443.16	1,828,866.47	15,876,238.81	2,381,435.82
合 计	20,210,133.84	3,135,361.24	31,647,681.90	4,833,866.28

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,405,889.11	2,354,159.39
预计负债	1,763,119.42	264,467.91
未实现内部销售利润	1,631,594.48	244,739.17
递延收益	339,417.48	50,912.62
合 计	19,140,020.49	2,914,279.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	432,423.64	1,761,562.58	755,339.63
小 计	432,423.64	1,761,562.58	755,339.63

14. 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付软件系统款项			248,068.38
预付设备款	64,840.00	132,000.00	248,000.00
合 计	64,840.00	132,000.00	496,068.38

15. 应付票据

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票			3,055,915.00
小 计			3,055,915.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付材料款	190,088,802.87	220,512,819.91	193,364,180.01

应付工程设备及其他	4,619,207.80	9,962,151.44	1,441,850.06
合 计	194,708,010.67	230,474,971.35	194,806,030.07

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
苏州众联能创新能源科技有限公司	3,359,232.00	根据合同约定收到相应客户款项后付款
河北福江汽车贸易有限公司	1,612,068.95	未到结算期
小 计	4,971,300.95	

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
苏州众联能创新能源科技有限公司	2,871,138.46	根据合同约定收到相应客户款项后付款
小 计	2,871,138.46	

3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江西铃卡汽车销售服务有限公司	1,537,503.80	底盘采购款未结算
江西江铃进出口有限责任公司	1,087,495.70	未到结算期
小 计	2,624,999.50	

17. 预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	54,058,084.08	75,843,603.46	66,987,222.85
合 计	54,058,084.08	75,843,603.46	66,987,222.85

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,264,031.11	72,991,734.27	74,957,678.91	21,298,086.47
离职后福利—设定提存计划		6,612,330.32	6,571,628.03	40,702.29
合 计	23,264,031.11	79,604,064.59	81,529,306.94	21,338,788.76

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,019,068.97	91,668,004.60	90,423,042.46	23,264,031.11

离职后福利—设定提存计划		8,667,059.41	8,667,059.41	
合 计	22,019,068.97	100,335,064.01	99,090,101.87	23,264,031.11

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,811,045.85	80,476,124.27	75,268,101.15	22,019,068.97
离职后福利—设定提存计划		7,244,998.90	7,244,998.90	
合 计	16,811,045.85	87,721,123.17	82,513,100.05	22,019,068.97

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,601,894.18	62,990,538.88	64,855,074.49	20,737,358.57
职工福利费	36,181.75	5,218,735.07	5,164,520.54	90,396.28
社会保险费		2,538,654.50	2,518,383.59	20,270.91
其中：医疗保险费		2,259,035.94	2,241,115.11	17,920.83
工伤保险费		95,263.35	94,336.33	927.02
生育保险费		184,355.21	182,932.15	1,423.06
住房公积金		977,800.00	968,395.87	9,404.13
工会经费和职工教育经费	625,955.18	1,266,005.82	1,451,304.42	440,656.58
小 计	23,264,031.11	72,991,734.27	74,957,678.91	21,298,086.47

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,586,495.00	78,735,422.80	77,720,023.62	22,601,894.18
职工福利费	87,711.93	7,070,468.55	7,121,998.73	36,181.75
社会保险费		2,980,001.01	2,980,001.01	
其中：医疗保险费		2,621,203.56	2,621,203.56	
工伤保险费		145,396.69	145,396.69	
生育保险费		213,400.76	213,400.76	
住房公积金		1,268,102.00	1,268,102.00	
工会经费和职工教育经费	344,862.04	1,614,010.24	1,332,917.10	625,955.18
小 计	22,019,068.97	91,668,004.60	90,423,042.46	23,264,031.11

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,793,357.77	69,027,143.70	64,234,006.47	21,586,495.00
职工福利费	17,688.08	6,133,835.05	6,063,811.20	87,711.93
社会保险费		2,615,737.67	2,615,737.67	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		2,229,985.89	2,229,985.89	
工伤保险费		215,265.50	215,265.50	
生育保险费		170,486.28	170,486.28	
住房公积金		1,165,280.00	1,165,280.00	
工会经费和职工教育经费		1,534,127.85	1,189,265.81	344,862.04
小 计	16,811,045.85	80,476,124.27	75,268,101.15	22,019,068.97

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,158,000.44	6,118,443.41	39,557.03
失业保险费		180,649.06	179,503.80	1,145.26
企业年金		273,680.82	273,680.82	
小 计		6,612,330.32	6,571,628.03	40,702.29

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,110,849.21	8,110,849.21	
失业保险费		213,397.37	213,397.37	
企业年金		342,812.83	342,812.83	
小 计		8,667,059.41	8,667,059.41	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,727,262.28	6,727,262.28	
失业保险费		170,481.26	170,481.26	
企业年金		347,255.36	347,255.36	
小 计		7,244,998.90	7,244,998.90	

19. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	379,324.44	5,454,856.48	16,738,282.46
企业所得税	3,341,137.70	16,416,311.57	6,171,135.37
消费税			267,268.03
代扣代缴个人所得税	34,602.78	66,704.02	111,470.77
城市维护建设税	25,914.67	56,868.26	1,090,385.25
房产税	424,707.90	444,784.27	89,227.40

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
土地使用税	673,738.26	673,738.25	673,530.23
教育费附加	15,548.80	34,120.95	654,231.16
地方教育附加	10,365.87	22,747.31	436,154.11
印花税	193,904.22	228,022.98	462,083.69
环境保护税	2,690.04	2,690.04	
合 计	5,101,934.68	23,400,844.13	26,693,768.47

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付股利	52,200,000.00	2,340,000.00	
其他应付款	10,553,879.32	12,536,764.66	7,298,959.11
小 计	62,753,879.32	14,876,764.66	7,298,959.11

(2) 应付股利

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
普通股股利	52,200,000.00		
子公司少数股东股利		2,340,000.00	
小 计	52,200,000.00	2,340,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付未付费用	5,324,688.22	6,917,054.82	1,591,034.48
押金保证金	2,598,323.78	3,066,006.39	3,110,856.36
应付暂收款	2,630,867.32	2,553,703.45	2,597,068.27
小 计	10,553,879.32	12,536,764.66	7,298,959.11

21. 预计负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	形成原因
产品质量保证	1,861,881.42	2,088,731.82	1,763,119.42	按照改装服务及改装整车销售收入（不含底盘成本价）的 0.50%计提
合 计	1,861,881.42	2,088,731.82	1,763,119.42	

22. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,876,238.81		3,683,795.65	12,192,443.16	收到政府补助
合 计	15,876,238.81		3,683,795.65	12,192,443.16	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	339,417.48	21,043,581.18	5,506,759.85	15,876,238.81	收到政府补助
合 计	339,417.48	21,043,581.18	5,506,759.85	15,876,238.81	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	370,000.00		30,582.52	339,417.48	收到政府补助
合 计	370,000.00		30,582.52	339,417.48	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
上市奖励资金	7,000,800.00			7,000,800.00	与收益相关
新一代应急电源车关键技术 研发及产业化项目资金	6,905,000.00		3,452,500.00	3,452,500.00	与收益相关
2016 年南昌市科技重大项 目专项资金	388,846.14		135,427.35	253,418.79	与资产相关
建设工程项目补助	1,581,592.67		95,868.30	1,485,724.37	与资产相关
小 计	15,876,238.81		3,683,795.65	12,192,443.16	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
上市奖励资金		7,950,800.00	950,000.00	7,000,800.00	与收益相关
新一代应急电源车关键技术 研发及产业化项目资金		10,357,500.00	3,452,500.00	6,905,000.00	与收益相关
建设工程项目补助		2,138,700.00	557,107.33	1,581,592.67	与资产相关
2015 年度专利专项资金	20,000.00		20,000.00		与收益相关
2015 年企业技术创新基地 专项资金	319,417.48		319,417.48		与收益相关
2016 年南昌市科技重大项 目专项资金		596,581.18	207,735.04	388,846.14	与资产相关
小 计	339,417.48	21,043,581.18	5,506,759.85	15,876,238.81	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度专利专项资金	20,000.00			20,000.00	与收益相关
2015 年企业技术创新基地 专项资金	350,000.00		30,582.52	319,417.48	与收益相关
小 计	370,000.00		30,582.52	339,417.48	

[注]：政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

23. 股本

（1）明细情况

股东类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
伍小林	21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00
江铃集团	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
铨茆馨股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
罗旻	1,920,000.00	1,920,000.00	1,920,000.00
熊志炜	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
袁云	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
廖章文	480,000.00	480,000.00	480,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

（2）其他说明

2017 年 1 月 25 日，经江铃改装有限公司董事会审议通过，江铃改装有限公司采用发起设立方式，以改制基准日（2016 年 9 月 30 日）江铃改装有限公司的全体股东作为发起人，各发起人按其持有的江铃改装有限公司权益作为出资，以江铃改装有限公司改制基准日经审计的净资产为基础，折合股份总额 60,000,000 股。经 2018 年 4 月 30 日的董事会及 2018 年 5 月 17 日的 2018 年第一次临时股东大会决议通过的《关于前期会计差错更正的议案》以江铃改装有限公司改制基准日经调整后的净资产 496,885,268.91 元（其中：实收资本 60,000,000.00 元，资本公积 955,355.76 元，盈余公积 33,493,124.33 元，未分配利润 402,436,788.82 元）为基础，折合股份总额 60,000,000 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 60,000,000.00 元，净资产大于股本的 436,885,268.91 元计入资本公积。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 2 月 14 日出具信会师报字[2017]第 ZA14972 号验资报告。

2017 年 2 月 14 日，江铃改装有限公司召开创立大会，审议通过了《关于设立江西江铃汽车集团改装车股份有限公司的议案》，同意江铃改装有限公司按原账面净资产金额折股整体变更为股份有限公司，以截至 2016 年 9 月 30 日经审计的公司净资产折股为股份公司股本 60,000,000 元。

24. 资本公积

（1）明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	435,359,500.16	436,885,268.91	436,885,268.91
合 计	435,359,500.16	436,885,268.91	436,885,268.91

(2) 其他说明

1) 2019 年收购铨弗馨股份有限公司持有的子公司旅居车公司 25%的股权，减少资本公积累金 1,525,768.75 元，详见本附注六（二）2 之说明。

2) 2017 年 2 月 14 日公司按原账面净资产金额折股整体变更为股份有限公司，增加资本公积 435,929,913.15 元，详见本附注五（一）23 之说明。

25. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
安全生产费	4,752,313.51	4,154,103.84	2,039,317.06
合 计	4,752,313.51	4,154,103.84	2,039,317.06

(2) 其他说明

根据企业安全生产费用提取和使用管理办法，机械制造企业以实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。公司 2017 年计提安全生产费 2,039,317.06 元；2018 年计提安全生产费 2,114,786.78 元；2019 年计提安全生产费 1,727,987.62 元，使用计提的安全生产费 1,129,777.95 元。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	31,510,790.22	24,056,945.07	12,835,096.89
合 计	31,510,790.22	24,056,945.07	12,835,096.89

(2) 其他说明

1) 2019 年盈余公积增加 7,453,845.15 元，系按照母公司 2019 年净利润的 10%计提。

2) 2017 年 2 月 14 日公司按原账面净资产金额折股整体变更为股份有限公司，减少盈余公积 33,493,124.33 元，详见本附注五（一）23 之说明。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
调整前上期末未分配利润	143, 715, 089. 56	73, 933, 570. 70	467, 929, 513. 39
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	143, 715, 089. 56	73, 933, 570. 70	467, 929, 513. 39
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	83, 116, 857. 88	101, 003, 367. 04	75, 445, 570. 65
减: 提取法定盈余公积	7, 453, 845. 15	11, 221, 848. 18	7, 004, 724. 52
应付普通股股利	116, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00
净资产折股			402, 436, 788. 82
期末未分配利润	103, 378, 102. 29	143, 715, 089. 56	73, 933, 570. 70

(2) 其他说明

1) 根据 2019 年 4 月 29 日公司董事会一届四次次会议审议通过, 并经 2018 年度股东大会审议批准的 2018 年度利润分配方案, 按 2018 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积, 每 10 股派发现金股利 13.33 元 (含税), 合计向股东分配的利润金额为 80,000,000.00 元。根据 2019 年 10 月 15 日公司董事会一届十次会议审议通过, 并经 2019 年第一次临时股东大会审议批准的 2019 年中期利润分配方案, 每 10 股派发现金股利 6.00 元 (含税), 合计向股东分配的利润金额为 36,000,000.00 元。

2) 根据 2018 年 5 月 18 日公司董事会一届二次会议审议通过, 并经 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案, 按 2017 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积, 每 10 股派发现金股利 3.33 元 (含税), 合计向股东分配的利润金额为 20,000,000.00 元。

3) 根据 2017 年 1 月 19 日江铃改装有限公司董事会三届七次会议审议通过, 并经 2016 年度股东会审议批准的 2016 年度利润分配方案, 按 2016 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积, 每 10 股派发现金股利 10.00 元 (含税), 合计向股东分配的利润金额为 60,000,000.00 元。

4) 2017 年 2 月 14 日公司按原账面净资产金额折股整体变更为股份有限公司, 减少未分配利润 402,436,788.82 元, 详见本附注五 (一) 23 之说明。

5) 根据 2020 年 4 月 30 日公司第二届董事会第二次会议审议通过, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	737,062,726.11	558,996,158.10	902,641,939.62	674,761,260.72
其他业务收入	15,529,914.15	7,348,978.00	25,755,061.47	23,419,142.03
合 计	752,592,640.26	566,345,136.10	928,397,001.09	698,180,402.75

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	755,325,480.87	549,419,108.76
其他业务收入	9,849,038.59	6,442,193.20
合 计	765,174,519.46	555,861,301.96

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
公安部警用装备采购中心	143,304,149.70	19.04
浙江省市场监督管理局 [注 1]	56,672,993.95	7.53
江铃汽车股份有限公司[注 2]	30,451,709.94	4.05
中国人民解放军某部 (客户 A) [注 3]	24,844,283.66	3.30
青岛福客特汽车有限公司	20,756,055.55	2.76
小 计	276,029,192.80	36.68

[注 1]: 上述客户系根据同一控制口径合并列示, 浙江省市场监督管理局的交易额包含与公司发生业务的苍南县市场监督管理局、常山县市场监督管理局、淳安县市场监督管理局、岱山县市场监督管理局、德清县市场监督管理局、东阳市市场监督管理局、海宁市市场监督管理局、海盐县市场监督管理局、杭州大江东产业集聚区管理委员会、杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市拱墅区市场监督管理局、杭州市上城区机关事务管理中心、杭州市市场监督管理局经济技术开发区分局、杭州市西湖区市场监督管理局、杭州市下城区市场监督管理局、杭州市萧山区市场监督管理局、杭州市余杭区市场监督管理局、湖州市南浔区市场监督管理局、湖州市吴兴区市场监督管理局、嘉善县市场监督管理局、嘉兴市南湖区市场监督管理局、建德市市场监督管理局、金华市婺城区市场监督管理局、缙云县市场监督管理局、景宁畲族自治县市场监督管理局、临海市市场监督管理局、龙泉市市场监督管理局、龙游县市

场监督管理局、磐安县市场监督管理局、平湖市市场监督管理局、浦江县市场监督管理局、青田县市场监督管理局、庆元县市场监督管理局、衢州市柯城区市场监督管理局、衢州市衢江区市场监督管理局、瑞安市市场监督管理局、绍兴市柯桥区市场监督管理局、绍兴市上虞区市场监督管理局、绍兴市市场监督管理局、绍兴市越城区市场监督管理局、嵊泗县市场监督管理局、松阳县市场监督管理局、遂昌县市场监督管理局、台州市椒江区市场监督管理局、台州市路桥区市场监督管理局、台州市市场监督管理局、泰顺县市场监督管理局、桐庐县市场监督管理局、桐乡市市场监督管理局、温岭市市场监督管理局、温州市洞头区市场监督管理局、文成县市场监督管理局、武义县市场监督管理局、新昌县市场监督管理局、义乌市市场监督管理局、云和县市场监督管理局、舟山市市场监督管理局、舟山市市场监督管理局普陀分局、舟山市市场监督管理局新城分局、舟山市市场监督管理局洋山分局的交易额。

[注 2]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，江铃汽车股份有限公司的交易额包含与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司、江铃汽车销售有限公司的交易额。

[注 3]：经江西省国防科学技术工业办公室批复，公司对部分涉及国家军事机密信息的客户名称中的关键信息进行隐匿。

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江铃汽车股份有限公司[注 1]	130,495,715.60	14.06
公安部警用装备采购中心	126,973,004.14	13.68
河北省食品药品监督管理局	34,453,634.67	3.71
湖南省食品药品监督管理局[注 2]	24,090,716.53	2.59
常州市程隆汽车销售服务有限公司	16,923,210.85	1.82
小 计	332,936,281.79	35.86

[注 1]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，江铃汽车股份有限公司的交易额包含与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司和江铃汽车销售有限公司的交易额。

[注 2]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，湖南省食品药品监督管理局的交易额包含与公司发生业务的安乡县食品药品工商质量监督管理局、茶陵县市场和质量监督管理局、常德市鼎城区食品药品监督管理局、常德市武陵区食品药品监督管理局、郴州市北湖区食品药品监督管理局、辰溪县食品药品工商质量监督管理局、慈利县食品药品工商质量监督管理局、东安县食品药品工商质量监督管理局、凤凰县食品药品工商质量监督管理局、古丈县食品药品工商质量监督管理局、衡东县食品药品工商质量监督管理局、衡阳市南岳区食品

药品监督管理局、衡阳市食品药品监督管理局、花垣县食品药品监督管理局、怀化市食品药品监督管理局、会同县食品药品监督管理局、江永县食品药品监督管理局、津市市食品药品监督管理局、靖州苗族侗族自治县食品药品监督管理局、蓝山县食品药品监督管理局、澧县食品药品监督管理局、临澧县食品药品监督管理局、临武县食品药品监督管理局、临湘市食品药品监督管理局、浏阳市食品药品监督管理局、龙山县食品药品监督管理局、隆回县食品药品监督管理局、泸溪县食品药品监督管理局、汨罗市食品药品监督管理局、南县食品药品监督管理局、宁乡市食品药品监督管理局、宁远县食品药品监督管理局、祁阳县食品药品监督管理局、邵阳市北塔区食品药品监督管理局、邵阳市大祥区食品药品监督管理局、双牌县食品药品监督管理局、绥宁县食品药品监督管理局、桃源县食品药品监督管理局、湘潭市食品药品监督管理局、湘乡市食品药品监督管理局、湘阴县食品药品监督管理局、新化县食品药品监督管理局、新田县食品药品监督管理局、益阳市资阳区食品药品监督管理局、永兴县食品药品监督管理局、沅陵县食品药品监督管理局、岳阳市君山区食品药品监督管理局、长沙市开福区食品药品监督管理局、长沙市天心区食品药品监督管理局、长沙市望城区市场和质量监督管理局、长沙市岳麓区食品药品监督管理局、长沙县食品药品监督管理局、芷江侗族自治县食品药品监督管理局、中方县食品药品监督管理局、株洲县食品药品监督管理局、资兴市食品药品监督管理局的交易额。

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公安部警用装备采购中心	182,813,021.54	23.89
江铃汽车股份有限公司[注]	124,075,735.41	16.22
北京京铃顺汽车销售有限公司	18,111,042.62	2.37
江铃控股有限公司	15,584,342.07	2.04
郑州福铃汽车销售有限公司	14,352,318.77	1.88
小 计	354,936,460.41	46.40

[注]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，江铃汽车股份有限公司的交易额包含与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司和江铃汽车销售有限公司的交易额。

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
消费税	2,420,785.35	4,737,490.57	4,525,873.14
城市维护建设税	1,609,308.34	2,126,951.33	2,338,194.36
教育费附加	965,585.00	1,276,170.79	1,391,496.94
地方教育附加	643,723.35	850,780.53	927,664.64
印花税	502,577.66	605,772.59	758,305.43
房产税	1,693,377.98	1,613,102.78	1,278,531.64
土地使用税	2,694,953.05	2,695,161.07	2,690,463.40
环境保护税	10,760.16	10,760.19	
合 计	10,541,070.89	13,916,189.85	13,910,529.55

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资社保及福利	14,802,147.04	13,997,846.26	11,912,273.29
差旅费	5,226,521.61	5,680,888.60	4,598,048.26
业务招待费	1,904,855.28	1,588,023.80	1,788,472.97
服务费	1,367,473.23	2,522,371.14	1,626,510.54
广告宣传费	4,624,077.08	4,975,936.04	4,086,943.42
三包费	1,562,470.73	2,321,431.81	2,233,098.52
其他	2,004,176.24	2,858,329.68	3,150,138.14
合 计	31,491,721.21	33,944,827.33	29,395,485.14

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资社保及福利	20,020,564.47	26,664,710.94	22,752,784.55
办公费	1,740,951.47	1,577,737.31	2,217,988.70
差旅及交通费	2,370,685.75	1,601,295.87	1,585,325.74
修理及绿化费	3,744,818.81	10,462,729.22	1,828,266.11
折旧摊销	6,523,768.78	6,620,080.64	6,085,016.60
业务招待费	832,566.79	731,074.91	1,250,129.09
安全生产使用费	1,727,987.62	3,449,505.24	3,733,487.54
中介及咨询费	1,447,833.06	2,295,953.24	1,689,830.60
其他	2,435,404.94	1,420,700.24	1,210,297.60
合 计	40,844,581.69	54,823,787.61	42,353,126.53

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及福利	19,231,811.01	20,368,596.55	19,526,950.49
差旅及交通费	614,523.03	684,655.60	1,029,266.54
折旧摊销	1,541,485.36	1,309,942.55	805,633.06
开发及检测费	4,517,180.97	3,072,593.00	4,984,913.70
材料费	5,400,536.46	9,801,527.28	11,981,137.81
其他	1,174,541.86	823,616.85	806,820.77
合 计	32,480,078.69	36,060,931.83	39,134,722.37

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出			
减：利息收入	4,231,655.00	5,366,102.22	2,761,726.33
汇兑损益			2,931.14
金融机构手续费及其他	26,442.78	2,832.34	29,058.38
合 计	-4,205,212.22	-5,363,269.88	-2,729,736.81

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	231,295.65	764,842.37	
与收益相关的政府补助[注]	10,755,900.00	15,284,148.30	2,891,202.52
代扣个人所得税手续费返还		4,653.72	3,237.93
合 计	10,987,195.65	16,053,644.39	2,894,440.45

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			166,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益			668,827.93
金融工具持有期间的投资收益	1,567,819.07		
其中：理财产品持有期间取得的投资收益	1,567,819.07		
合 计	1,567,819.07		834,827.93

9. 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	412,273.98		

其中：期末理财产品产生的公允价值变动收益	412,273.98		
合 计	412,273.98		

10. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	7,358,663.08
合 计	7,358,663.08

11. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		2,051,264.63	-3,316,162.88
合 计		2,051,264.63	-3,316,162.88

12. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	390,030.62	2,359,243.21	127,933.81
合 计	390,030.62	2,359,243.21	127,933.81

13. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	500,000.00	1,450,000.00	300,000.00
罚没收入	100,297.65	467,967.09	226,118.60
非流动资产处置利得		1,434.37	
其他	26,336.27	78,669.47	63,653.78
合 计	626,633.92	1,998,070.93	589,772.38

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

14. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失	32,335.64	25,879.93	14,079.40
对外捐赠		1,000.00	2,185.00
产品赔偿支出	120,000.00		
其他		312.31	50.88
合 计	152,335.64	27,192.24	16,315.28

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,160,493.96	17,570,856.52	11,884,124.56
递延所得税费用	1,698,505.04	-1,919,587.19	-433,861.35
合 计	11,858,999.00	15,651,269.33	11,450,263.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	96,285,544.58	119,269,162.52	88,363,587.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,442,831.69	17,890,374.38	13,254,538.07
子公司适用不同税率的影响	446,714.66	542,506.62	400,652.33
调整以前期间所得税的影响		-90,000.00	4,487.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	298,772.41	560,832.34	538,676.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-203,899.10	161,353.56	-110,506.19
研发费用加计扣除的影响	-3,064,037.66	-3,378,172.52	-2,550,195.40
非应税收入的影响			-24,900.00
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-61,383.00	-35,625.05	-62,489.37
所得税费用	11,858,999.00	15,651,269.33	11,450,263.21

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	8,203,400.00	32,635,812.00	3,160,620.00
收到保函保证金	4,582,819.83	28,634,620.00	102,445.00
收到押金保证金及往来款	7,568,271.12	399,999.99	5,659,241.12
利息收入	4,231,655.00	5,366,102.22	2,761,726.33
租金收入	2,854,537.82	1,024,610.29	563,650.27
其他营业外收入	36,336.27	378,253.34	58,507.05
其他		4,653.72	3,237.93
合 计	27,477,020.04	68,444,051.56	12,309,427.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付销售费用、管理费用及研发费用	37,932,429.08	34,777,772.57	34,702,609.85
支付保函保证金	2,273,179.83	27,641,440.00	2,782,500.00
营业外支出	120,000.00	1,312.31	2,235.88
支付押金保证金及往来款	390,518.74	3,407,520.97	2,249,541.91
手续费	74,150.65	75,587.36	65,653.06
合 计	40,790,278.30	65,903,633.21	39,802,540.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品本金收回	647,080,000.00		
合 计	647,080,000.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品支出	1,103,580,000.00		
合 计	1,103,580,000.00		

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买少数股东股权支出	9,810,982.73		
合 计	9,810,982.73		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	84,426,545.58	103,617,893.19	76,913,323.92
加: 资产减值准备	-7,358,663.08	-2,051,264.63	3,316,162.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,565,775.73	13,269,362.04	12,032,357.81
无形资产摊销	1,374,322.23	1,435,678.77	1,364,512.18
长期待摊费用摊销			70,650.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-390,030.62	-2,359,243.21	-127,933.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,335.64	24,445.56	14,079.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-412,273.98		

财务费用(收益以“－”号填列)			2,931.14
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,567,819.07		-834,827.93
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,698,505.04	-1,919,587.19	-433,861.35
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	44,477,978.70	-41,252,151.22	-44,682,477.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	159,074,996.24	55,427,253.69	113,303,610.49
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-76,645,641.69	56,637,421.74	-45,232,008.98
其他	598,209.67	2,114,786.78	2,039,317.06
经营活动产生的现金流量净额	219,874,240.39	184,944,595.52	117,745,835.74
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	86,464,412.53	396,895,716.02	270,752,245.26
减: 现金的期初余额	396,895,716.02	270,752,245.26	243,167,574.04
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-310,431,303.49	126,143,470.76	27,584,671.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	86,464,412.53	396,895,716.02	270,752,245.26
其中: 库存现金	9,981.49	19,011.32	31,744.48
可随时用于支付的银行存款	86,454,431.04	396,876,704.70	270,720,500.78
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	86,464,412.53	396,895,716.02	270,752,245.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	1,150,000.00	1,133,943.81	
其中: 支付货款	1,150,000.00	1,133,943.81	

(4) 现金流量表补充资料的说明

本公司受限的货币资金明细：

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保函保证金	979, 300. 00	3, 288, 940. 00	4, 282, 120. 00
合 计	979, 300. 00	3, 288, 940. 00	4, 282, 120. 00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	979, 300. 00	保函保证金
合 计	979, 300. 00	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3, 288, 940. 00	保函保证金
合 计	3, 288, 940. 00	

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4, 282, 120. 00	保函保证金
合 计	4, 282, 120. 00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2016 年南昌市科技重大 项目专项资金	388, 846. 14		135, 427. 35	253, 418. 79	其他收益	[注 1]
建设工程项目补助	1, 581, 592. 67		95, 868. 30	1, 485, 724. 37	其他收益	[注 2]
小 计	1, 970, 438. 81		231, 295. 65	1, 739, 143. 16		

[注 1]：根据南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2016 年南昌市科技重大项目及经费的通知》（洪财企〔2017〕29 号），补助公司重大科技项目人员费、能源费、设备费等专项资金 1,400,000.00 元，款项分三期支付，第一批款项 600,000.00 元于 2017 年 6 月收到，第二批款项 400,000.00 元于 2018 年 2 月收到，第三批款项 400,000.00 元于 2019 年 3 月收到。其中与收益相关且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的补助金额为 803,418.82 元，与资产相关的用于购买固定资产的补助金额为 596,581.18 元，2019 年摊销

金额为 135,427.35 元。

[注 2]：根据南昌县人民政府办公室下达《关于规范建设项目规费收取有关事项的通知》（南政办〔2017〕95 号），公司于 2018 年收到用于补助公司生产车间及研发综合楼的费用 2,138,700.00 元，2019 年摊销金额为 95,868.30 元。

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
上市奖励资金	7,000,800.00			7,000,800.00		[注 1]
新一代应急电源车关键技术研发及产业化项目资金	6,905,000.00		3,452,500.00	3,452,500.00	其他收益	[注 2]
小 计	13,905,800.00		3,452,500.00	10,453,300.00		

[注 1]：根据南昌县金融管理办公室下达关于《南昌县鼓励企业改制上市挂牌暂行办法》，公司于 2018 年 11 月收到拟上市补助资金 7,950,800.00 元，其中 950,000.00 元用于补助公司完成辅导备案，公司于 2017 年度已完成辅导备案，950,000.00 元计入 2018 年度营业外收入；7,000,800.00 元用于补助公司完成上市申报（以证监会受理申报材料为准）。

[注 2]：根据南昌县小蓝经济开发区管委会下达关于《新一代应急电源车关键技术研发及产业化项目资金申请报告》，公司于 2018 年 11 月收到研发项目补助资金 10,357,500.00 元，此项目研发期间为 2018-2020 年，公司自 2018 年起分三年进行摊销，2019 年摊销金额 3,452,500.00 元。

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业扶持资金	5,233,300.00	其他收益	南昌小蓝经济技术开发区管理委员会《企业扶持政策补贴》
新能源汽车推广应用补助和奖励资金	845,100.00	其他收益	南昌市财政局《关于下达 2017 年及以前南昌市新能源汽车推广应用补助奖励资金的通知》（洪财工指〔2019〕7 号）
2018 年科技重大项目经费	600,000.00	其他收益	南昌市财政局、南昌市科学教育技术局《关于下达 2018 年南昌市科技重大项目及经费的通知》（洪财教〔2018〕70 号）
企业改制上市挂牌和融资奖励	500,000.00	营业外收入	南昌市人民政府《关于进一步推动企业利用资本市场加快发展若干政策实施》（洪府发〔2017〕51 号）
2018 年市科技政策兑现奖励	210,000.00	其他收益	南昌县教育科技体育局《关于转拨 2018 年南昌市科技政策兑现项目资金的通知》（南教科体〔2018〕218 号）
工业转型升级专项资金	100,000.00	其他收益	江西省财政厅《关于下达 2019 年第一批省级工业转型升级专项资金的通知》（赣财经指〔2019〕20 号）
2019 年南昌市第一批科技计划项目	90,000.00	其他收益	南昌市科学技术局《关于下达 2019 年南昌市第一批科技计划项目的通知》（洪科字〔2019〕144 号）
南昌县科技创新企业奖	50,000.00	其他收益	中共南昌县委《关于表彰 2018 年度高质量发展和党的建设先进集体与先进个人决定》（南发

			(2019) 3 号)
2018 年科学技术进步奖励	50,000.00	其他收益	江西省人民政府《关于 2018 年度江西省科学技术奖励的决定》(赣府发〔2019〕15 号)
区级财政奖励资金	50,000.00	其他收益	南昌小蓝经济技术开发区《关于领取 2017 年度新增规上工业企业省级和区级财政奖励资金的通知》
安全生产标准化补助	30,000.00	其他收益	南昌小蓝经济开发区管委会《南昌小蓝经济开发区企业安全生产标准化创建达标补助暂行办法》(蓝管发〔2019〕15 号)
专利资助	25,000.00	其他收益	南昌市知识产权局《专利资助申请实施细则》
污水改造扶持资金	20,000.00	其他收益	南昌小蓝经济技术开发区管委会《关于加快企业雨污管网改造建设的通知》(蓝管发〔2018〕9 号)
小 计	7,803,400.00		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2016 年南昌市科技重大项目专项资金		596,581.18	207,735.04	388,846.14	其他收益	[注 1]
建设工程项目补助		2,138,700.00	557,107.33	1,581,592.67	其他收益	[注 2]
小 计		2,735,281.18	764,842.37	1,970,438.81		

[注 1]: 根据南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2016 年南昌市科技重大项目及经费的通知》(洪财企〔2017〕29 号), 补助公司重大科技项目人员费、能源费、设备费等专项资金 1,400,000.00 元, 款项分三期支付, 第一批款项 600,000.00 元于 2017 年 6 月收到, 第二批款项 400,000.00 元于 2018 年 2 月收到, 第三批款项 400,000.00 元于 2019 年 3 月收到。其中与收益相关且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的补助金额为 803,418.82 元, 与资产相关的用于购买固定资产的补助金额为 596,581.18 元, 其 2018 年摊销金额为 207,735.04 元。

[注 2]: 根据南昌县人民政府办公室下达《关于规范建设项目规费收取有关事项的通知》(南政办〔2017〕95 号), 公司于 2018 年收到用于补助公司生产车间及研发综合楼的费用 2,138,700.00 元, 2018 年摊销金额为 557,107.33 元。

② 与收益相关, 且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
上市奖励资金		7,950,800.00	950,000.00	7,000,800.00	营业外收入	[注 1]
新一代应急电源车关键技术研发及产业化项目资金		10,357,500.00	3,452,500.00	6,905,000.00	其他收益	[注 2]
2015 年度专利专项资金	20,000.00		20,000.00		其他收益	[注 3]
2015 年企业技术创新基地专项资金	319,417.48		319,417.48		其他收益	[注 4]
小 计	339,417.48	18,308,300.00	4,741,917.48	13,905,800.00		

[注 1]：根据南昌县金融管理办公室下达关于《南昌县鼓励企业改制上市挂牌暂行办法》，公司于 2018 年 11 月收到拟上市补助资金 7,950,800.00 元，其中 950,000.00 元用于补助公司完成辅导备案，公司于 2017 年度已完成辅导备案，950,000.00 元计入 2018 年度营业外收入；7,000,800.00 元用于补助公司完成上市申报（以证监会受理申报材料为准）。

[注 2]：根据南昌县小蓝经济开发区管委会下达关于《新一代应急电源车关键技术研发及产业化项目资金申请报告》，公司于 2018 年 11 月收到研发项目补助资金 10,357,500.00 元，此项目研发期间为 2018-2020 年，公司自 2018 年起分三年进行摊销，2018 年摊销金额 3,452,500.00 元。

[注 3]：根据南昌县财政局《关于下达 2015 年度专利专项资金的通知》（南财教〔2015〕49 号），公司于 2016 年 2 月收到专利授权、实施等补助款项 68,600.00 元，其中专利授权金额 48,600.00 元，专利实施金额 20,000.00 元。专利授权金额于 2016 年完成摊销，2018 年度专利实施费用已发生，2018 年度摊销专利实施补助金额 20,000.00 元。

[注 4]：根据江西省财政厅、江西省科学技术厅《关于下达 2015 年企业技术创新基地专项资金的通知》（赣财教指〔2015〕126 号），公司于 2015 年 11 月收到补助改装车公司技术创新基地专项资金 400,000.00 元，2018 年摊销金额 319,417.48 元。

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业扶持资金	9,504,500.00	其他收益	南昌小蓝经济技术开发区管理委员会《企业扶持政策补贴》
2017 年度经济发展特别贡献奖	1,000,000.00	其他收益	中共南昌县委、南昌县人民政府《关于表彰 2017 年度经济社会发展先进集体和先进个人的决定》（南发〔2018〕2 号）
企业改制上市挂牌和融资奖励	500,000.00	营业外收入	南昌市人民政府《关于进一步推动企业利用资本市场加快发展若干政策实施》（洪府发〔2017〕51 号）
教体局 2017 年基本科技计划项目后补助资金	230,000.00	其他收益	南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2017 年南昌市基本科技计划项目后补助资金的通知》（洪财企〔2017〕100 号）
2016 年南昌市科技重大项目专项资金	203,418.82	其他收益	南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2016 年南昌市科技重大项目及经费的通知》（洪财企〔2017〕29 号）
2017 年市科技政策兑现项目经费	200,000.00	其他收益	南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2017 年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知》（洪财企〔2017〕83 号）
南昌县教育科技体育局县级科技奖励补助经费	120,000.00	其他收益	南昌县教育科技体育局《关于对南昌同心紫巢生物工程有限公司等企业进行县级科技奖励补助的通知》（南教科体〔2017〕52 号）
市政公共设施配套补助	89,212.00	其他收益	南昌小蓝经济技术开发区管理委员会市政公共设施配套补助项目
专利授权奖励	48,000.00	其他收益	南昌市知识产权局《南昌市市级专利专项资金管理暂行办法》
2017 年度专利专项资金	41,600.00	其他收益	南昌市知识产权局《南昌市市级专利专项资金管

项 目	金额	列报项目	说明
			理暂行办法》
2017 年南昌市科技保险专项经费	21,800.00	其他收益	南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2017 年南昌市科技保险专项项目及经费的通知》（洪财企〔2017〕84 号）
就业创业培训补贴	25,200.00	其他收益	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅《关于进一步规范全省就业创业培训管理工作有关问题的通知》（赣人社发〔2014〕32 号）
南昌市知识产权专项资金	8,500.00	其他收益	南昌市知识产权局《南昌市知识市级专利专项资金管理暂行办法》
小 计	11,992,230.82		

3) 2017 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2015 年度专利专项资金	20,000.00			20,000.00		[注 1]
2015 年企业技术创新基地专项资金	350,000.00		30,582.52	319,417.48	其他收益	[注 2]
小 计	370,000.00		30,582.52	339,417.48		

[注 1]：根据南昌县财政局《关于下达 2015 年度专利专项资金的通知》（南财教〔2015〕49 号），公司于 2016 年 2 月收到专利授权、实施等补助款项 68,600.00 元，其中专利授权金额 48,600.00 元，专利实施金额 20,000.00 元。专利授权金额于 2016 年完成摊销，2017 年度专利实施费用尚未发生，2017 年度未摊销。

[注 2]：根据江西省财政厅、江西省科学技术厅《关于下达 2015 年企业技术创新基地专项资金的通知》（赣财教指〔2015〕126 号），公司于 2015 年 11 月收到补助改装车公司技术创新基地专项资金 400,000.00 元，2017 年摊销金额 30,582.52 元。

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说 明
新能源补助资金	1,476,820.00	其他收益	南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达南昌市新能源汽车推广应用专项资金的通知》（洪财企〔2017〕36）
2016 年南昌市科技重大项目专项资金	600,000.00	其他收益	南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达南昌市科技重大项目及经费通知》（洪财企〔2017〕29 号）
上市股改奖励	300,000.00	营业外收入	南昌市人民政府金融工作办公室《关于同意将江西江铃汽车集团改装车股份有限公司列为南昌市拟上市企业的批复》及南昌县金融管理办公室《南昌县促进企业改制上市工作意见》（南政办发〔2014〕1 号）
制造业发展奖励	201,200.00	其他收益	南昌县财政局关于下达《稳增长促发展若干政策措施》中支持制造业发展奖励资金的通知（洪财企〔2017〕13 号）
高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	南昌县科学技术局《关于对江西新电汽车空调系统有限公司等企业进行 2016 年度高新技

			术企业奖励补助的通知》（南科字〔2017〕7号）
南昌市科技政策兑现项目	90,000.00	其他收益	南昌县财政局、南昌市科学技术局《关于下达2016年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知》（洪财企〔2016〕129号）
南昌市基本科技计划项目	150,000.00	其他收益	南昌县财政局、南昌市科学技术局《关于2016年南昌市基本科技计划项目后补助资金的通知》（洪财企〔2016〕139号）
科技创新奖励	50,000.00	其他收益	中共南昌县委《关于表彰2016年度经济社会发展先进集体和先进个人的决定》（南发〔2017〕4号）
专利资助	23,200.00	其他收益	南昌市知识产权局《专利资助申请实施细则》
2017年优秀产品奖	20,000.00	其他收益	南昌市财政局《关于下达支持工业和中小微企业发展若干政策奖励资金的通知》（洪财企〔2017〕43号）
科技保险专项返还资金	29,400.00	其他收益	南昌县财政局、南昌市科学技术局《关于下达2016年南昌市科技保险专项项目及经费的通知》（洪财企〔2016〕126号）
科学进步奖二等奖奖金	20,000.00	其他收益	南昌市人民政府关于《2016年度南昌市科学技术奖励》（洪府字〔2016〕43号）
小 计	3,160,620.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	11,487,195.65	17,498,990.67	3,191,202.52

六、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
改装车销售公司	南昌	南昌	商业	100.00		设立
旅居车公司	南昌	南昌	制造业	76.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例[注]	报告期归属于少数股东的损益		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
旅居车公司	49%、24%	1,309,687.70	2,614,526.15	1,467,753.27

[注]：2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-4 月旅居车公司少数股东持股比例为 49%；2019 年 5 月开始旅居车公司少数股东持股比例为 24%，持股比例变动详见本附注六（二）之说明。

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
旅居车公司		12,740,000.00	

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
旅居车公司	9, 290, 437. 03	16, 265, 963. 31	26, 391, 437. 16

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元（下同）

子公司名称	2019. 12. 31					
	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
旅居车公司	3, 429. 14	2, 206. 28	5, 635. 42	1, 741. 22	16. 93	1, 758. 15

(续上表)

子公司名称	2018. 12. 31					
	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
旅居车公司	5, 258. 88	2, 324. 58	7, 583. 46	4, 250. 69	10. 13	4, 260. 82

(续上表)

子公司名称	2017. 12. 31					
	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
旅居车公司	6, 319. 10	1, 074. 30	7, 393. 40	2, 004. 33		2, 004. 33

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元（下同）

子公司名称	2019 年度				2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
旅居车公司	5, 777. 26	554. 62	554. 62	508. 88	6, 550. 30	533. 58	533. 58	2, 984. 26

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
旅居车公司	4, 023. 17	299. 54	299. 54	402. 28

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例（%）	变动后持股比例（%）
旅居车公司	2019. 4. 22	51. 00	76. 00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	旅居车公司
购买成本	9,810,982.73
现金	9,810,982.73
购买成本合计	9,810,982.73
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,285,213.98
差额	1,525,768.75
其中：调整资本公积	1,525,768.75

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.51%(2018 年 12 月 31 日：84.98%；2017 年 12 月 31 日：86.29%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	194, 708, 010. 67	194, 708, 010. 67	194, 708, 010. 67		
其他应付款	62, 753, 879. 32	62, 753, 879. 32	62, 753, 879. 32		
小 计	257, 461, 889. 99	257, 461, 889. 99	257, 461, 889. 99		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	230, 474, 971. 35	230, 474, 971. 35	230, 474, 971. 35		
其他应付款	14, 876, 764. 66	14, 876, 764. 66	14, 876, 764. 66		
小 计	245, 351, 736. 01	245, 351, 736. 01	245, 351, 736. 01		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	3, 055, 915. 00	3, 055, 915. 00	3, 055, 915. 00		
应付账款	194, 806, 030. 07	194, 806, 030. 07	194, 806, 030. 07		
其他应付款	7, 298, 959. 11	7, 298, 959. 11	7, 298, 959. 11		
小 计	205, 160, 904. 18	205, 160, 904. 18	205, 160, 904. 18		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市

场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		282,412,273.98		282,412,273.98
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		282,412,273.98		282,412,273.98
其中：期末理财产品		282,412,273.98		282,412,273.98

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的短期理财产品，公司采用投资金额和预计应收利息金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人名称	关联关系	身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
伍小林	控股股东	360104196411XXXXXX	36.00	36.00
罗旻	控股股东	360104196410XXXXXX	3.20	3.20
熊志炜	控股股东	360104197211XXXXXX	3.00	3.00
袁云	控股股东	360122196505XXXXXX	2.00	2.00
廖章文	控股股东	360104196307XXXXXX	0.80	0.80

[注]：伍小林、罗旻、熊志炜、袁云生和廖章文签署了《一致行动协议》，约定各方在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面直接或间接向股东大会行使提案权、对相关事项行使表决权时保持一致，如果各方不能取得一致意见，各方均应按照伍小林的意見行使表决权，以上自然人股东为一致行动人，合计对本公司的持股比例 45%，为本公司的控股股东。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江铃控股有限公司[注 1]	江铃集团之联营企业
江铃汽车股份有限公司[注 2]	江铃集团之联营企业
江铃集团[注 3]	本公司参股股东
江铃物资公司[注 4]	江铃集团之子公司
江西大乘汽车有限公司[注 5]	江铃集团之联营企业
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃集团特种专用车有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃进出口有限责任公司[注 6]	江铃集团之联营企业
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之合营企业
江西晟威汽车零部件有限公司	江铃集团之联营企业
江西五十铃汽车有限公司[注 7]	江铃集团之合营企业
江西新电汽车空调系统有限公司	江铃集团之联营企业
南昌福瑞德科技有限公司[注 8]	本公司之联营企业
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	江铃集团之合营企业
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	江铃集团之联营企业
南昌联达机械有限公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之合营企业
江西江铃集团晶马重型装备有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	江铃集团之联营企业
江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之合营企业
南昌江铃集团经营有限公司	江铃集团之联营企业

[注 1]：上述公司系根据同一控制口径合并列示，江铃控股有限公司的交易额、余额构成如下：2017 年包含了与公司发生业务的江铃控股有限公司、南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司之交易额或余额；2018 年包含了与公司发生业务的江铃控股有限公司、南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司、南昌陆风汽车营销有限公司之交易额或余额；2019 年包含了与公司发生业务的江铃控股有限公司之交易额或余额。

[注 2]：上述公司系根据同一控制口径合并列示，江铃汽车股份有限公司的交易额、余额构成如下：2017 年包含了与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司、江铃汽车销售有限公司之交易额或余额；2018 年包含了与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司、江铃汽车销售有限公司、江铃重型汽车有限公司之交易额或余额；2019 年包含了与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司、江铃汽车销售有限公司、江铃重型汽车有限公司之交易额或余额。

[注 3]：上述公司系根据同一控制口径合并列示，江铃集团的交易额、余额构成如下：2017 年包含了与公司发生业务的江铃集团工会委员会、江铃汽车集团江西工程建设有限公司、江铃集团、江西江铃房地产股份有限公司、江西江铃集团晶马汽车有限公司、江西江铃

汽车集团上饶实业有限公司、江西江铃汽车集团实业有限公司、江西江铃有色金属压铸有限公司、江西江铃专用车辆厂有限公司、南昌江铃集团车架有限责任公司、南昌江铃集团福马汽车销售有限公司、南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司、南昌江铃集团实顺物流股份有限公司、南昌江美置业有限公司、江铃汽车集团财务有限公司、江西江铃集团新能源汽车营销有限公司、江西江铃集团新能源汽车有限公司、江铃汽车集团公司物业管理公司之交易额或余额；2018 年包含了与公司发生业务的江铃集团工会委员会、江铃汽车集团江西工程建设有限公司、江铃集团、江西江铃集团晶马汽车有限公司、江西江铃集团新能源汽车营销有限公司、江西江铃汽车集团上饶实业有限公司、江西江铃专用车辆厂有限公司、江西铃瑞再生资源开发有限公司、南昌江铃集团车架有限责任公司、南昌江铃集团福马汽车销售有限公司、南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司、南昌江铃集团实顺物流股份有限公司、南昌江美置业有限公司、江铃汽车集团财务有限公司、江铃汽车集团公司物业管理公司、江西江铃集团新能源汽车有限公司之交易额或余额；2019 年包含了与公司发生业务的江铃集团工会委员会、江铃汽车集团江西工程建设有限公司、江铃集团、江西江铃集团晶马汽车有限公司、江西江铃汽车集团实业有限公司江铃宾馆、南昌江铃集团车架有限责任公司、南昌江铃集团福马汽车销售有限公司、南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司、南昌江铃集团实顺物流股份有限公司、江铃汽车集团财务有限公司、江铃汽车集团公司物业管理公司之交易额或余额。

[注 4]：江铃物资公司属于江铃集团下属全民所有制企业，对其单独披露；江铃物资公司的交易额、余额构成如下：2017 年-2019 年包含了与公司发生业务的江铃物资公司加油站之交易额或余额。

[注 5]：上述公司系根据同一控制口径合并列示，江西大乘汽车有限公司的交易额、余额构成如下：2017 年包含了与公司发生业务的江西江铃集团轻型汽车销售服务有限公司、江西江铃集团轻型汽车有限公司、江西骐铃汽车销售服务有限公司之交易额或余额；2018 年包含了与公司发生业务的江西大乘汽车有限公司、江西江铃集团轻型汽车销售服务有限公司、江西骐铃汽车销售服务有限公司之交易额或余额；2019 年包含了与公司发生业务的江西大乘汽车有限公司、江西江铃集团轻型汽车销售服务有限公司之交易额或余额。

[注 6]：上述公司系根据同一控制口径合并列示，江西江铃进出口有限责任公司的交易额、余额构成如下：2017 年包含了与公司发生业务的江西江铃海外汽车销售服务有限公司、江西江铃进出口有限责任公司之交易额或余额；2018 年包含了与公司发生业务的江西江铃进出口有限责任公司之交易额或余额；2019 年包含了与公司发生业务的江西江铃进出口有限责任公司、南昌恒欧实业有限公司之交易额或余额。

[注 7]：上述公司系根据同一控制口径合并列示，江西五十铃汽车有限公司的交易额、余额构成如下：2017 年-2019 年包含了与公司发生业务的江西五十铃汽车销售服务有限公司、江西五十铃汽车有限公司之交易额或余额。

[注 8]：公司持有南昌福瑞德科技有限公司 16.67%的股权，南昌福瑞德科技有限公司已于 2018 年 11 月 30 日完成注销。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江铃控股有限公司	采购商品	224,175.97	1,177,458.86	3,170,456.51
江铃汽车股份有限公司	采购商品	208,723,696.89	189,950,367.28	146,795,283.93
江铃汽车股份有限公司	接受劳务			103,773.59
江铃集团	接受劳务	2,145,491.53	8,412,935.83	354,368.28
江铃集团	采购商品	1,521,405.65	30,538,618.12	32,924,029.65
江铃集团	工程结算		28,915,872.55	2,560,906.00
江铃物资公司	采购商品	422,987.86	428,807.16	405,619.84
江西大乘汽车有限公司	采购商品	1,816.93	55,332.28	2,556.76
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	采购商品	125,764.72	538,890.44	965,902.45
江西江铃集团特种专用车有限公司	采购商品	26,541.99	5,894.35	3,531,333.34
江西江铃进出口有限责任公司	采购劳务	1,337.18	62,452.17	4,529.91
江西江铃进出口有限责任公司	采购商品	2,954.30	332,826.27	653,715.30
江西江铃李尔内饰系统有限公司	采购商品	3,369,097.81	4,945,400.42	3,540,970.38
江西晟威汽车零部件有限公司	采购商品	64,864.81	8,586.89	68,070.35
江西五十铃汽车有限公司	采购商品	3,261,131.85	15,480,884.25	19,026,591.04
江西新电汽车空调系统有限公司	采购商品	595,889.56	586,125.59	281,272.04
南昌福瑞德科技有限公司	采购劳务			2,354,528.29
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	采购商品	7,836.64	286,302.27	7,172.89
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	采购商品	783,517.85		
南昌联达机械有限公司	采购商品	23,483.46	54,232.94	36,423.06
南昌友星电子电器有限公司	采购商品	164,199.81	125,510.65	40,803.42
合 计		221,466,194.81	281,906,498.32	216,828,307.03

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江铃控股有限公司	提供劳务		47,169.81	
江铃控股有限公司	改装服务	107,528.82	37,606.80	230,000.94

江铃控股有限公司	零配件		1,176,844.38	15,354,341.13
江铃汽车股份有限公司	提供劳务	3,632,532.08	141,543.62	2,250,000.00
江铃汽车股份有限公司	改装服务	26,058,530.48	40,736,846.06	42,259,193.62
江铃汽车股份有限公司	零配件	760,647.39	89,617,325.92	79,566,541.79
江铃集团	改装服务		1,744.30	115,164.95
江铃集团	提供劳务	3,721.70		
江铃集团	零配件	42,015.52	7,684,484.24	6,680,152.63
江铃集团	改装整车销售	246,017.70		284,615.40
江西大乘汽车有限公司	提供劳务		136,370.75	
江西大乘汽车有限公司	改装服务	452,433.62	634,498.39	1,493,627.80
江西江铃集团晶马重型装备有限公司	改装整车销售		909,059.82	
江西江铃集团特种专用车有限公司	零配件	1,791,911.81		
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	改装整车销售		567,374.15	
江西江铃进出口有限责任公司	改装服务	965,322.57	602,861.89	6,806.83
江西江铃进出口有限责任公司	零配件	230.09		
江西江铃进出口有限责任公司	改装整车销售	303,840.71	2,403,931.60	3,990,727.41
江西五十铃发动机有限公司	零配件	15,353.35	936,888.06	487,787.06
江西五十铃汽车有限公司	提供劳务	42,830.19	38,679.25	
江西五十铃汽车有限公司	改装服务	4,813,167.61	3,463,622.79	197,913.02
江西五十铃汽车有限公司	零配件		5,389,860.79	4,626,732.43
江西五十铃汽车有限公司	改装整车销售	8,397,794.85		
江西新电汽车空调系统有限公司	零配件	4,624.98	1,184,225.01	1,482,235.39
南昌江铃集团经营有限公司	零配件		126,715.45	123,492.89
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	零配件		12,200,363.52	
合 计		47,638,503.47	168,038,016.60	159,149,333.29

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入	2017年度确认的租赁收入
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	工业厂房	2,279,310.10		
合 计		2,279,310.10		

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江铃汽车股份有限公司	固定资产	620,686.38		
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	固定资产		9,344,433.45	
合 计		620,686.38	9,344,433.45	

4. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	6,390,475.00	7,027,960.00	6,312,350.00

5. 利息收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江铃集团 [注]	1,009,597.34	1,003,871.43	1,214,708.24
合 计	1,009,597.34	1,003,871.43	1,214,708.24

[注]: 存放于江铃汽车集团财务有限公司(按同一控制口径合并列示为江铃集团)的银行存款按银行同期人民币存款年利率 1.5%计收利息。

6. 与关联方代收代付

关联方	交易内容	2019 年	2018 年	2017 年
代 收				
江铃集团	代收费用及其他	7,814.50	16,727.80	491,315.53
江铃集团	代收补贴款			5,198,720.00
江铃集团	委托贷款			120,000,000.00
江西江铃进出口有限责任公司	代收补贴款			49,100.00
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	代收费用及其他	794,555.63		
小 计		802,370.13	16,727.80	125,739,135.53
代 付				
江铃集团	关联方代付费用及其他	10,000.00	155,958.11	
江铃集团	代付补贴款		1,098,770.00	
江西江铃集团特种专用车有限公司	代付投标保证金	10,000.00		113,000.00
江西江铃集团晶马重型装备有限公司	代付费用			32,538.00
小 计		20,000.00	1,254,728.11	145,538.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	江铃汽车股份有限公司	25,665,416.86	1,283,270.84
	江铃集团	97,701.24	9,770.12
	江西五十铃发动机有限公司	15,791.58	789.58

	江西五十铃汽车有限公司	1,196,615.97	59,830.80
	南昌江铃集团协和传动技术有限公司	11,681,311.58	989,042.16
小 计		38,656,837.23	2,342,703.50
预付款项			
	江铃汽车股份有限公司	836.41	
	江西大乘汽车有限公司	59.76	
	江西江铃进出口有限责任公司	16,987.35	
	江西晟威汽车零部件有限公司	2,571.46	
	江西五十铃汽车有限公司	929,606.71	
小 计		950,061.69	

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江铃控股有限公司	615,150.46	30,757.52	6,864,887.09	343,244.35
	江铃汽车股份有限公司	156,910,918.98	7,845,545.95	216,212,359.33	11,613,345.43
	江铃集团	3,984,709.71	199,235.49	5,772,079.36	288,603.97
	江西大乘汽车有限公司	60,000.00	3,000.00		
	江西五十铃发动机有限公司	999,635.36	49,981.77	546,920.39	27,346.02
	江西五十铃汽车有限公司	3,407,163.12	170,358.16	1,304,284.74	65,214.24
	江西新电汽车空调系统有限公司	745,505.23	37,275.26	503,656.52	25,182.83
	南昌江铃集团协和传动技术有限公司	12,200,363.51	610,018.18		
小 计		178,923,446.37	8,946,172.33	231,204,187.43	12,362,936.84
其他应收款					
	江铃集团	1,000,000.00	452,000.00	1,120,000.00	106,000.00
	南昌江铃集团协和传动技术有限公司	9,344,433.45	467,221.67		
小 计		10,344,433.45	919,221.67	1,120,000.00	106,000.00
预付款项					
	江铃汽车股份有限公司	193,469.05		80,455.10	
	江铃集团			456.00	
	江西大乘汽车有限公司	35,722.87		100,461.30	
	江西江铃集团特种专用车有限公司			347,110.00	
	江西江铃进出口有限责任公司	64,047.95		39,842.14	
	江西五十铃汽车有	1,394,700.59		888,529.85	

	限公司				
小 计		1,687,940.46		1,456,854.39	
银行存款	江铃集团	19,221,172.05		38,753,018.09	
小 计		19,221,172.05		38,753,018.09	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	江铃控股有限公司		272,725.47	2,124,485.16
	江铃汽车股份有限公司	62,768,619.96	3,291,746.21	9,334,271.56
	江铃集团	4,146,317.65	16,765,106.59	14,219,183.18
	江铃物资公司加油站		106,775.70	178,288.30
	江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	101,107.10	364,577.21	956,917.57
	江西江铃集团特种专用车有限公司	8,375.70		
	江西江铃进出口有限责任公司			1,327,495.70
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	1,288,390.21	1,977,284.88	933,476.44
	江西五十铃汽车有限公司	400,000.00	638,128.09	191,758.72
	江西新电汽车空调系统有限公司	275,601.23	25,360.10	161,035.33
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	3,712.59	333,706.83	23,241.18
	南昌江铃集团协和传动技术有限公司	114,192.42		
	南昌联达机械有限公司	23,481.04	54,232.93	36,423.07
	南昌友星电子电器有限公司	51,913.59	135,020.04	40,803.42
小 计		69,181,711.49	23,964,664.05	29,527,379.63
预收款项				
	江铃集团	400.00		
	江西江铃进出口有限责任公司		4,683.40	109,485.40
小 计		400.00	4,683.40	109,485.40
其他应付款				
	江铃集团	111,610.59	259,933.51	124,875.51
小 计		111,610.59	259,933.51	124,875.51

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	82,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	82,000,000.00

根据 2020 年 4 月 30 日召开的第二届董事会第二次会议，以公司 2019 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 13.67 元（含税），本次利润分配额总计 82,000,000.00 元，本次利润分配方案待股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

公司的生产制造业务系一个完整整体，无法拆分，所以公司无报告分部信息。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
改装整车销售	529,882,991.85	434,845,505.57	569,271,433.80	458,420,202.79
改装服务	200,518,161.55	119,557,000.85	222,963,101.28	130,230,650.67
汽车零配件			104,206,293.46	81,697,382.90
改装车配件	6,661,572.71	4,593,651.68	6,201,111.08	4,413,024.36
合 计	737,062,726.11	558,996,158.10	902,641,939.62	674,761,260.72

（续上表）

项 目	2017 年度	
	收入	成本
改装整车销售	424,181,765.69	333,240,641.43
改装服务	218,613,877.53	129,319,771.16
汽车零配件	105,513,439.80	81,542,993.67
改装车配件	7,016,397.85	5,315,702.50
合 计	755,325,480.87	549,419,108.76

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价

值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用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金融资产、租赁应收款。

1. 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	400,184,656.02	摊余成本	400,184,656.02
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	208,941,545.24	摊余成本	208,941,545.24
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	20,375,174.87	摊余成本	20,375,174.87
应付账款	摊余成本	230,474,971.35	摊余成本	230,474,971.35
其他应付款	摊余成本	14,876,764.66	摊余成本	14,876,764.66

2. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	400,184,656.02			400,184,656.02
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	208,941,545.24			208,941,545.24
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	20,375,174.87			20,375,174.87
以摊余成本计量的总金融资产	629,501,376.13			629,501,376.13
(2) 金融负债				
摊余成本				
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	230,474,971.35			230,474,971.35
其他应付款				

项 目	按原金融工具准则列示 的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	14,876,764.66			14,876,764.66
以摊余成本计量的总金融 负债	245,351,736.01			245,351,736.01

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失 准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失 准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	12,333,801.53			12,333,801.53
其他应收款	1,761,562.58			1,761,562.58

（三）联营企业的注销

2006 年 9 月 14 日公司董事会审议通过对南昌福瑞德科技有限公司的投资，2006 年 12 月实缴出资 60 万元，并派驻 1 名董事。因南昌福瑞德科技有限公司经营不善，公司已在 2017 年之前全额确认对其投资亏损 60 万元，2018 年 11 月 30 日南昌福瑞德科技有限公司完成注销。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,533,392.53	100.00	5,009,465.65	9.91	45,523,926.88
合 计	50,533,392.53	100.00	5,009,465.65	9.91	45,523,926.88

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	205,110,247.50	99.89	11,217,398.81	5.47	193,892,848.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	229,500.00	0.11	229,500.00	100.00	
小 计	205,339,747.50	100.00	11,446,898.81	5.57	193,892,848.69

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	270,077,887.16	99.92	14,706,903.21	5.45	255,370,983.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	229,500.00	0.08	229,500.00	100.00	
小 计	270,307,387.16	100.00	14,936,403.21	5.53	255,370,983.95

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万年县石镇中心卫生院	96,000.00	96,000.00	100.00	预计无法收回
西安航天恒星科技实业(集团)公司	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	57,000.00	57,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	229,500.00	229,500.00	100.00	

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万年县石镇中心卫生院	96,000.00	96,000.00	100.00	预计无法收回
西安航天恒星科技实业(集团)公司	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	57,000.00	57,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	229,500.00	229,500.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,787,465.67	1,789,373.28	5.00
1-2 年	10,776,232.76	1,077,623.28	10.00
2-3 年	3,654,450.02	1,827,225.01	50.00
3 年以上	315,244.08	315,244.08	100.00
小 计	50,533,392.53	5,009,465.65	9.91

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,783,732.56	9,739,186.64	5.00	247,027,710.09	12,351,385.50	5.00
1-2 年	8,293,577.52	829,357.75	10.00	22,930,177.07	2,293,017.71	10.00
2-3 年	1,287,708.84	643,854.42	50.00	115,000.00	57,500.00	50.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	204,370,018.92	11,217,398.81	5.49	270,077,887.16	14,706,903.21	5.45

B. 合并范围内关联往来组合

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	740,228.58					
小 计	740,228.58					

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	229,500.00					229,500.00		
按组合计提坏账准备	11,217,398.81	-6,207,933.16						5,009,465.65
小 计	11,446,898.81	-6,207,933.16				229,500.00		5,009,465.65

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少					期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	229,500.00							229,500.00
按组合计提坏账准备	14,706,903.21	-3,489,504.40						11,217,398.81
小 计	14,936,403.21	-3,489,504.40						11,446,898.81

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	229,500.00							229,500.00
按组合计提坏账准备	9,928,078.87	4,778,824.34						14,706,903.21
小 计	10,157,578.87	4,778,824.34						14,936,403.21

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	229,500.00		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
万年县石镇中心卫生院	货款	96,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
西安航天恒星科技实业（集团）公司	货款	76,500.00	预计无法收回	管理层审批	否
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	货款	57,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		229,500.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江铃汽车股份有限公司[注]	25,130,612.86	49.73	1,256,530.64
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	11,681,311.58	23.12	989,042.16
江西省人民政府办公厅	2,967,090.00	5.87	148,354.50
海南玛斯特新能源电动车科技有限公司	2,204,847.70	4.36	1,102,423.85
江西五十铃汽车有限公司	1,196,615.97	2.37	59,830.80
小 计	43,180,478.11	85.45	3,556,181.95

[注]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，江铃汽车股份有限公司包含了与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司、江铃汽车销售有限公司之款项。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江铃汽车股份有限公司[注 1]	156,910,918.98	76.42	7,845,545.95
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	12,200,363.51	5.94	610,018.18
湖南省食品药品监督管理局[注 2]	5,638,776.51	2.75	281,938.83
江西省公安消防总队	4,937,500.00	2.40	417,100.00
江铃集团[注 3]	3,984,709.71	1.94	199,235.49
小 计	183,672,268.71	89.45	9,353,838.45

[注 1]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，江铃汽车股份有限公司包含了与公司发生业务的江铃汽车股份有限公司、江铃汽车销售有限公司之款项。

[注 2]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，湖南省食品药品监督管理局包含了与公司发生业务的安乡县食品药品监督管理局、茶陵县市场和质量监督管理局、常德市鼎城区食品药品监督管理局、常德市武陵区食品药品监督管理局、郴州市北湖区食品药品监督管理局、辰溪县食品药品监督管理局、慈利县食品药品监督管理局、

东安县食品药品监督管理局、凤凰县食品药品监督管理局、古丈县食品药品监督管理局、衡东县食品药品监督管理局、衡阳市南岳区食品药品监督管理局、衡阳市食品药品监督管理局、花垣县食品药品监督管理局、怀化市食品药品监督管理局、会同县食品药品监督管理局、江永县食品药品监督管理局、津市市食品药品监督管理局、靖州苗族侗族自治县食品药品监督管理局、蓝山县食品药品监督管理局、澧县食品药品监督管理局、临澧县食品药品监督管理局、临武县食品药品监督管理局、临湘市食品药品监督管理局、浏阳市食品药品监督管理局、龙山县食品药品监督管理局、隆回县食品药品监督管理局、泸溪县食品药品监督管理局、汨罗市食品药品监督管理局、南县食品药品监督管理局、宁乡市食品药品监督管理局、宁远县食品药品监督管理局、祁阳县食品药品监督管理局、邵阳市北塔区食品药品监督管理局、邵阳市大祥区食品药品监督管理局、双牌县食品药品监督管理局、绥宁县食品药品监督管理局、桃源县食品药品监督管理局、湘潭市食品药品监督管理局、湘乡市食品药品监督管理局、湘阴县食品药品监督管理局、新化县食品药品监督管理局、新田县食品药品监督管理局、益阳市资阳区食品药品监督管理局、永兴县食品药品监督管理局、沅陵县食品药品监督管理局、岳阳市君山区食品药品监督管理局、长沙市开福区食品药品监督管理局、长沙市天心区食品药品监督管理局、长沙市望城区市场和质量监督管理局、长沙市岳麓区食品药品监督管理局、长沙县食品药品监督管理局、芷江侗族自治县食品药品监督管理局、中方县食品药品监督管理局、株洲县食品药品监督管理局、资兴市食品药品监督管理局之款项。

[注 3]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，江铃集团包含了与公司发生业务的江西江铃专用车辆厂有限公司、南昌江铃集团车架有限责任公司、南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司、江西江铃集团晶马汽车有限公司之款项。

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江铃汽车股份有限公司	216,212,359.33	79.99	11,613,345.43
江西省公安消防总队	6,898,500.00	2.55	442,975.00
江铃控股有限公司	6,864,887.09	2.54	343,244.35
江铃集团[注 1]	5,772,079.36	2.14	288,603.97

中国人民武装警察某部（客户 B）[注 2]	5,392,800.00	2.00	269,640.00
小 计	241,140,625.78	89.22	12,957,808.75

[注 1]：上述客户系根据同一控制口径合并列示，江铃集团包含了与公司发生业务的江西江铃专用车辆厂有限公司、南昌江铃集团车架有限责任公司、南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司之款项。

[注 2]：经江西省国防科学技术工业办公室批复，公司对部分涉及国家军事机密信息的客户名称中的关键信息进行隐匿。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,211,925.19	100.00	331,565.01	10.32	2,880,360.18
其中：其他应收款	3,211,925.19	100.00	331,565.01	10.32	2,880,360.18
合 计	3,211,925.19	100.00	331,565.01	10.32	2,880,360.18

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,900,000.00	16.33			4,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,114,047.95	83.67	1,073,357.35	4.27	24,040,690.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,014,047.95	100.00	1,073,357.35	3.58	28,940,690.60

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,126,677.20	100.00	591,004.86	11.53	4,535,672.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,126,677.20	100.00	591,004.86	11.53	4,535,672.34

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收股利				
改装车销售公司	4,900,000.00			合并范围内关联往来
小 计	4,900,000.00			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,211,925.19	331,565.01	10.32
其中：1 年以内	1,042,550.19	52,127.51	5.00
1-2 年	2,059,375.00	205,937.50	10.00
2-3 年	73,000.00	36,500.00	50.00
3 年以上	37,000.00	37,000.00	100.00
小 计	3,211,925.19	331,565.01	10.32

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,703,628.58	885,181.43	5.00	3,952,697.20	197,634.86	5.00
1-2 年	418,559.20	41,855.92	10.00	637,800.00	63,780.00	10.00
2-3 年	72,040.00	36,020.00	50.00	413,180.00	206,590.00	50.00
3 年以上	110,300.00	110,300.00	100.00	123,000.00	123,000.00	100.00
小 计	18,304,527.78	1,073,357.35	5.86	5,126,677.20	591,004.86	11.53

B. 合并范围内关联往来组合

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	6,809,520.17					
小 计	6,809,520.17					

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数	885,181.43	41,855.92	146,320.00	1,073,357.35
期初数在本期				

—转入第二阶段	-102,968.75	102,968.75		
—转入第三阶段		-11,000.00	11,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-730,085.17	72,112.83	-82,420.00	-740,392.34
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,400.00	1,400.00
其他变动				
期末数	52,127.51	205,937.50	73,500.00	331,565.01

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	591,004.86	496,952.49				14,600.00		1,073,357.35
小 计	591,004.86	496,952.49				14,600.00		1,073,357.35

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,001,490.28	-470,785.42				939,700.00		591,004.86
小 计	2,001,490.28	-470,785.42				939,700.00		591,004.86

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	1,400.00	14,600.00	939,700.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南昌市兆丰机械厂	应收暂付款	309,010.00	预计无法收回	管理层审批	否
武汉楚天工业激光设备有限公司	应收暂付款	252,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
南昌鑫联模具有限公司	应收暂付款	192,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
河南江铃汽车销售有限公司	应收暂付款	186,690.00	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		939,700.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,909,945.00	7,907,043.20	4,555,591.20

应收暂付款	301,980.19	412,498.68	185,600.00
资产处置款		9,344,433.45	
应收股利款		4,900,000.00	
内部往来款		6,809,520.17	
其他		640,552.45	385,486.00
合 计	3,211,925.19	30,014,047.95	5,126,677.20

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	2,029,375.00	1 年以内	63.18	101,468.75
中国电子进出口有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	12.45	20,000.00
贵州省公共资源交易中心	押金保证金	200,000.00	1 年以内	6.23	10,000.00
苏州江南航天机电工业有限公司	押金保证金	90,000.00	1 年以内	2.80	4,500.00
南昌县燃气有限公司	应收暂付款	85,305.15	1 年以内	2.66	4,265.26
小 计		2,804,680.15		87.32	140,234.01

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	资产处置款	9,344,433.45	1 年以内	31.13	467,221.67
改装车销售公司	应收股利款及往来款	9,900,000.00	1 年以内	32.98	
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	4,058,750.00	1 年以内	13.52	202,937.50
旅居车公司	内部往来款	1,809,520.17	1 年以内	6.03	
中资国际招标有限责任公司	押金保证金	955,744.00	1 年以内	3.18	47,787.20
小 计		26,068,447.62		86.84	717,946.37

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国人民武装警察某部（客户 B）[注]	押金保证金	626,300.00	1 年以内	12.22	31,315.00
四川中汇恒工程项目管理咨询有限公司	押金保证金	344,280.00	1 年以内	6.72	17,214.00
四川省卫生和计划生育委员会	押金保证金	283,320.00	1-2 年	5.53	28,332.00
中国人民武装警察某部（客户 D）[注]	押金保证金	273,240.00	2-3 年	5.33	136,620.00
四川融汇项目管理有限公司	押金保证金	273,000.00	1 年以内	5.33	13,650.00
小 计		1,800,140.00		35.13	227,131.00

[注]：经江西省国防科学技术工业办公室批复，公司对部分涉及国家军事机密信息的客户名称中的关键信息进行隐匿。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,535,739.73		50,535,739.73	40,724,757.00		40,724,757.00
合 计	50,535,739.73		50,535,739.73	40,724,757.00		40,724,757.00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,724,757.00		40,724,757.00
合 计	40,724,757.00		40,724,757.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
旅居车公司	10,724,757.00	9,810,982.73		20,535,739.73		
改装车销售公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
小 计	40,724,757.00	9,810,982.73		50,535,739.73		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
旅居车公司	10,724,757.00			10,724,757.00		
改装车销售公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
小 计	40,724,757.00			40,724,757.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
旅居车公司	10,200,000.00	524,757.00		10,724,757.00		
改装车销售公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
小 计	40,200,000.00	524,757.00		40,724,757.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	403,411,754.04	257,275,846.21	597,965,437.87	402,911,722.04
其他业务收入	10,246,882.57	2,907,326.21	22,964,780.47	19,976,900.48
合 计	413,658,636.61	260,183,172.42	620,930,218.34	422,888,622.52

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	563,306,849.63	382,210,506.44
其他业务收入	7,261,276.67	3,514,663.28
合 计	570,568,126.30	385,725,169.72

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及福利	17,393,002.33	18,578,532.47	17,771,651.46
差旅及交通费	585,579.56	652,520.98	1,011,850.61
折旧摊销	1,467,156.98	1,223,580.39	712,651.57
开发及检测费	3,916,392.29	2,836,952.39	4,944,544.81
材料费	3,928,981.54	8,002,304.04	10,551,506.54
其他	1,012,427.71	705,735.07	789,060.62
合 计	28,303,540.41	31,999,625.34	35,781,265.61

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		18,160,000.00	
金融工具持有期间的投资收益	1,085,594.84		
其中：理财产品持有期间取得的投资收益	1,085,594.84		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			166,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益			668,827.93
合 计	1,085,594.84	18,160,000.00	834,827.93

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	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	12.59	16.10	13.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.82	13.37	13.01

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	1.68	1.26	1.39	1.68	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19	1.40	1.20	1.19	1.40	1.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	83,116,857.88	101,003,367.04	75,445,570.65
非经常性损益	B	11,692,357.70	17,110,566.55	3,633,172.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	71,424,500.18	83,892,800.49	71,812,397.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	668,811,407.38	585,693,253.56	568,208,365.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	80,000,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	6	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	36,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1		
专项储备变动	K	598,209.67	2,114,786.78	2,039,317.06
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	6	6	6
对持有子公司的股权比例增加而相应调整资本公积(股本溢价)	M	-1,525,768.75		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N	8		
报告月份数	O	12	12	12
加权平均净资产	$P = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{O} - \frac{G \times H}{O} - \frac{I \times J}{O} + \frac{K \times L}{O} + \frac{M \times N}{O}$	659,985,095.32	627,252,330.47	551,950,809.71
加权平均净资产收益率	Q=A/P	12.59%	16.10%	13.67%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$R = C/P$	10.82%	13.37%	13.01%
-------------------	-----------	--------	--------	--------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	83,116,857.88	101,003,367.04	75,445,570.65
非经常性损益	B	11,692,357.70	17,110,566.55	3,633,172.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	71,424,500.18	83,892,800.49	71,812,397.86
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.39	1.68	1.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.19	1.40	1.20

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	87,443,712.53	400,184,656.02	-78.15%	2019 年投资理财理财产品所致
交易性金融资产	282,412,273.98			2019 年投资理财理财产品所致
应收票据	7,373,408.62			2019 年通过银行承兑汇票结算的往来款增加且期末未到期的票据增加
应收账款	60,051,277.86	208,941,545.24	-71.26%	2019 年收回对江铃汽车股份有限公司的货款所致
其他应收款	4,390,209.24	20,375,174.87	-78.45%	2019 年收到上期出售固定资产形成的往来款以及 2019 年末投标保证金有所下降所致
其他流动资产	180,867,067.32	5,033,943.83	3492.95%	2019 年投资理财理财产品所致
投资性房地产	10,058,018.01	2,614,914.90	284.64%	2019 年新增对外租赁的房产所致
递延所得税资产	3,135,361.24	4,833,866.28	-35.14%	2019 年底坏账准备及递延收益引起的可抵扣亏损减少
应交税费	5,101,934.68	23,400,844.13	-78.20%	2019 年末应交增值税及所得税下降所致
其他应付款	62,753,879.32	14,876,764.66	321.82%	2019 年末应付股利增加所致

利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
其他收益	10,987,195.65	16,053,644.39	-31.56%	2019 年收到的政府补助下降所致
投资收益	1,567,819.07			2019 年新增理财产品投资收益所致
公允价值变动收益	412,273.98			2019 年新增理财产品投资收益所致
信用减值损失	7,358,663.08			2019 年执行新金融工具准则导致列报项目变动所致
资产减值损失		2,051,264.63	-100.00%	2019 年执行新金融工具准则导致列报项目变动所致
资产处置收益	390,030.62	2,359,243.21	-83.47%	2019 年固定资产处置收益下降所致
营业外收入	626,633.92	1,998,070.93	-68.64%	2019 年收到的政府补助及供应商赔偿款下降所致
营业外支出	152,335.64	27,192.24	460.22%	2019 年增加对客户的赔偿款所致

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	400,184,656.02	275,034,365.26	45.50%	2018 年盈利增加及收回货款所致
应收票据		2,005,000.00	-100.00%	2018 年期末票据已到期收回及对外背书转让所致
其他应收款	20,375,174.87	6,306,932.82	223.06%	2018 年底出售固定资产形成余额增加及本期新增投标保证金所致
存货	177,355,486.23	136,103,335.01	30.31%	2018 年底采购底盘增加所致
在建工程		11,574,127.80	-100.00%	2018 年在建工程全部转入固定资产所致
递延所得税资产	4,833,866.28	2,914,279.09	65.87%	2018 年底递延收益金额增加所致
应付票据		3,055,915.00	-100.00%	2018 年支付 2017 年末的票据所致
其他应付款	14,876,764.66	7,298,959.11	103.82%	2018 年底应付股利及应付费用增加所致
递延收益	15,876,238.81	339,417.48	4577.50%	2018 年收到政府补助增加所致
专项储备	4,154,103.84	2,039,317.06	103.70%	2018 年安全生产费计提较多使用较少所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-5,363,269.88	-2,729,736.81	96.48%	2018 年利息收入增加
其他收益	16,053,644.39	2,894,440.45	454.64%	2018 年收到政府补助增加
投资收益		834,827.93	-100.00%	2017 年处置对江铃房地产股份有限公司的股权所致
资产减值损失	2,051,264.63	-3,316,162.88	-161.86%	2018 年应收账款坏账准备减少所致
资产处置收益	2,359,243.21	127,933.81	1744.11%	2018 年固定资产处置收益增加所致
营业外支出	27,192.24	16,315.28	66.67%	2018 年固定资产处置报废增加所致
所得税费用	15,651,269.33	11,450,263.21	36.69%	2018 年利润总额增加所致

江西江铃汽车集团改装车股份有限公司

二〇二〇年四月三十日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年3月29日转制

（特殊普通合伙）

证书序号：0007666

说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为江西江铃汽车集团改装车股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书序号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为江西江铃汽车集团改装车股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
下载国家企业信用信息公示系统APP
或登录国家企业信用信息公示系统
网站，查询、验证、公示信息。



(副本)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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)

仅为江西江铃汽车集团改装车股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致)，仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法营业，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，不得向第三方传递或披露。



关

2020年08月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

459



姓 名 张立琰
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1978-09-09
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 230224197809092218
Identity card No.



张立琰
440300141193
温州市注册会计师协会

证书编号: 440300141193
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018年12月27日
Date of Issuance

仅为江西江铃汽车集团改装车股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明张立琰是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(特殊普通合伙)

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.



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.



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.



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.





年度检验登记

Annual Renewal Registration



效一年。
r year after

张令

330000015586

深圳市注册会计师协会



姓 名 张令
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1980-05-15
Date of birth
工作单位 大德会计师事务所有限公司
Workplace
身份证号码 43112019090316051
Memory card No.



仅为江西江铃汽车集团改装车股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供(特殊普通合伙) (原件与复印件一致),
仅用于说明张令是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此
文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000015586
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 28 日
Date of Issuance