



庞大汽贸集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 庞大汽贸集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	13-170

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZB11122 号

庞大汽贸集团股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了庞大汽贸集团股份有限公司（以下简称庞大集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了庞大集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

截至审计报告日庞大集团偿还债务和经营资金周转困难，2018 年度净利润-6,172,406,961 元，流动负债大于流动资产 7,136,982,193 元；如财务报表附注五、（四）所述，庞大集团本期冲减返利及应收金融款项减值等冲减或计提的资产减值损失的合理性、充分性及相应的会计核算，无法获取充分、适当的审计证据判断其对财务报表的影响；庞大集团与资金、应付票据有关的内部控制存在部分缺陷，我们无法获取充分、适当的审计证据判断该等缺陷对财务报表的影响。该等情况表明存在可能导致对庞大集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，财务报表对这一事项并未作出充分披露。

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的

在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于庞大集团，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 存货跌价准备</b>	
<p>2018年12月31日，存货余额对合并财务报表影响重大。管理层根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。对于存货是否滞销的判断以及可变现净值的估计，涉及重大的管理层判断和估计，需考虑多种因素。</p> <p>关于存货跌价准备的披露，参见附注三注释（十二）、附注三注释（三十）以及附注五注释（五）</p>	<p>对于存货跌价准备，我们执行了以下审计程序但不止限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们执行存货监盘审计程序，关注是否存在大量积压的库龄较长的陈旧和滞销库存，以验证其是否存在存货跌价的风险；</li> <li>2、我们获得管理层于2018年12月31日的编制的按不同品牌不同型号存货估计的跌价准备明细表，抽选样本检查其期后存货销售价格，以检查管理层估计的准确性。同时，对于管理层估计的未售存货的库龄、相似品牌、型号存货的近期销售价格及已售存货毛利进行了检查。</li> </ol>

<b>(二) 商誉减值</b>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释十五。</p> <p>2018年12月31日,商誉余额对合并财务报表影响重大。管理层报告期末根据商誉减值政策,对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试,对于可收回金额低于账面价值的,计提商誉减值。可收回金额估计采用预计未来现金净流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高原则,关键假设包括收入增长率、毛利率、折现率的判断、未来现金净流量和公允价值的估计,涉及重大的管理层判断和估计,需考虑多种因素。因此,我们将评估合并财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>对于商誉减值,我们执行了以下审计程序但不止限于:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解及测试了庞大集团与商誉减值测试相关的关键内部控制;</li> <li>2、复核管理层对商誉所属资产组的认定,并评价认定的合理性;</li> <li>3、复核管理层对商誉减值测试的具体方法,并评价方法的合理性;</li> <li>4、对减值测试过程中依赖评估专家工作的,复核评估专家的专业胜任能力和业务独立性;</li> <li>5、评价商誉减值测试关键假设的适当性;评价测试所引用参数的合理性,包括预计收入增长率及预测期毛利率和折现率等;</li> <li>6、复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;</li> <li>7、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</li> </ol>

#### **四、 其他信息**

庞大集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括庞大集团 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估庞大集团的持续经营能力，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。

治理层负责监督庞大集团的财务报告过程。

#### **六、 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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对庞大集团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庞大集团不能持续经营。

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

(6) 就庞大集团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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2019年4月29日





**庞大汽贸集团股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2018年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

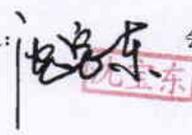
资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	6,794,042,026	20,171,588,415
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收票据及应收账款	(二)	881,217,426	1,583,624,736
预付款项	(三)	1,117,196,705	4,582,516,004
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	3,322,674,944	8,002,241,786
买入返售金融资产			
存货	(五)	3,413,486,618	8,229,572,688
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	1,143,821,429	2,067,148,024
其他流动资产	(七)	1,133,214,305	1,882,012,477
<b>流动资产合计</b>		<b>17,805,653,453</b>	<b>46,518,704,130</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	128,909,810	124,436,126
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	352,024,289	214,090,677
长期股权投资	(十)	391,595,797	536,012,467
投资性房地产	(十一)	449,739,838	457,350,692
固定资产	(十二)	7,776,258,549	8,284,152,886
在建工程	(十三)	324,452,599	374,897,115
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	4,326,402,004	4,745,739,702
开发支出			
商誉	(十五)	377,593,387	1,136,814,523
长期待摊费用	(十六)	215,292,904	308,681,422
递延所得税资产	(十七)	497,301,582	458,204,934
其他非流动资产	(十八)	225,449,749	371,770,268
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,065,020,508</b>	<b>17,012,150,812</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,870,673,961</b>	<b>63,530,854,942</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

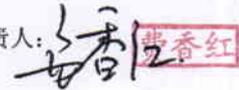
企业法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


庞大汽贸集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

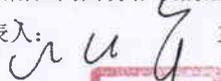
负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	7,424,140,657	8,889,018,795
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(二十)	5,974,605,787	26,583,168,957
预收款项	(二十一)	193,940,328	347,384,067
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	223,989,679	194,264,566
应交税费	(二十三)	369,700,092	356,364,877
应付股利			
其他应付款	(二十四)	5,359,638,027	4,614,982,062
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	5,348,176,188	5,475,449,404
其他流动负债	(二十六)	48,444,888	180,000,000
流动负债合计		24,942,635,646	46,640,632,728
非流动负债：			
长期借款	(二十七)	559,998,844	1,452,305,121
应付债券	(二十八)		1,016,556,327
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	321,836,912	661,343,881
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(三十)	20,137,839	8,121,560
递延收益	(三十一)	439,646,545	256,732,388
递延所得税负债	(十七)	105,724,538	107,310,879
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,447,344,678	3,502,370,156
负债合计		26,389,980,324	50,143,002,884
所有者权益：			
股本	(三十二)	6,538,478,402	6,674,663,402
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	3,547,800,272	3,678,984,414
减：库存股	(三十四)		208,363,050
其他综合收益	(三十五)	39,249,110	39,399,409
专项储备			
盈余公积	(三十六)	216,972,798	216,972,798
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	-3,927,176,569	2,887,368,453
归属于母公司所有者权益合计		6,415,324,013	13,289,025,426
少数股东权益		65,369,624	98,826,632
所有者权益合计		6,480,693,637	13,387,852,058
负债和所有者权益总计		32,870,673,961	63,530,854,942

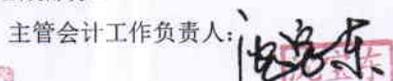
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

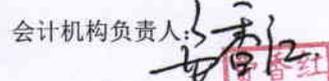
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


**庞大汽贸集团股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2018年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



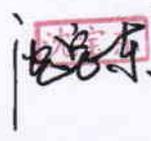
资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,026,063,697	6,163,271,912
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	304,392,358	296,546,169
预付款项		45,644,880	203,107,347
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	17,448,128,799	18,800,152,714
存货		196,998,156	570,436,817
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		35,574,220	44,144,866
其他流动资产		710,249,571	649,648,914
流动资产合计		20,767,051,681	26,727,308,739
非流动资产:			
可供出售金融资产		122,280,010	117,806,326
持有至到期投资			
长期应收款		1,217,109	1,734,904
长期股权投资	(三)	9,256,257,799	9,659,271,569
投资性房地产			
固定资产		1,160,184,601	1,175,948,158
在建工程		28,746,179	62,731,651
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,135,291,110	1,213,980,489
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,574,578	36,271,783
递延所得税资产		122,365,617	122,397,346
其他非流动资产		65,150,343	172,555,410
非流动资产合计		11,912,067,346	12,562,697,636
资产总计		32,679,119,027	39,290,006,375

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



庞大汽贸集团股份有限公司

资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		4,108,118,724	2,851,120,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,029,479,371	8,635,582,491
预收款项		42,555,486	42,400,966
应付职工薪酬		6,907,922	9,930,588
应交税费		4,822,668	46,756,603
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,344,450,937	12,192,328,678
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,378,117,144	3,363,292,159
其他流动负债		48,444,888	180,000,000
流动负债合计		21,962,897,140	27,321,411,485
非流动负债：			
长期借款		65,100,000	540,700,000
应付债券			1,016,556,327
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		320,523,007	658,907,541
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		5,241,101	2,192,463
递延收益		2,614,353	4,627,650
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		393,478,461	2,222,983,981
负债合计		22,356,375,601	29,544,395,466
所有者权益：			
股本		6,538,478,402	6,674,663,402
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,688,747,064	3,600,023,114
减：库存股			208,363,050
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		216,972,798	216,972,798
未分配利润		-121,454,838	-537,685,355
所有者权益合计		10,322,743,426	9,745,610,909
负债和所有者权益总计		32,679,119,027	39,290,006,375

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

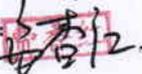
企业法定代表人：


主管会计工作负责人


会计机构负责人：

庞大汽贸集团股份有限公司

合并利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		42,033,577,982	70,485,148,223
其中: 营业收入	(三十八)	42,033,577,982	70,485,148,223
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,346,756,408	70,381,111,030
其中: 营业成本	(三十八)	41,762,631,609	63,970,406,542
税金及附加	(三十九)	336,005,209	321,202,014
销售费用	(四十)	1,586,434,707	2,288,239,711
管理费用	(四十一)	2,011,077,375	1,865,452,968
研发费用			
财务费用	(四十二)	1,669,405,348	1,709,453,534
资产减值损失	(四十三)	1,981,202,160	226,356,261
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	-26,087,112	-14,038,584
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	1,181,481,015	338,616,991
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,359,393	87,394,536
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	84,990,906	72,527,874
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十七)	18,858,814	76,000,600
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,053,934,803	577,144,074
加: 营业外收入	(四十八)	61,335,145	69,088,928
减: 营业外支出	(四十九)	92,701,048	33,711,521
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,085,300,706	612,521,481
减: 所得税费用	(五十)	87,106,255	418,242,892
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,172,406,961	194,278,589
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,172,406,961	194,278,589
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. 少数股东损益		-16,996,782	-17,740,728
2. 归属于母公司股东的净利润		-6,155,410,179	212,019,317
六、其他综合收益的税后净额		-150,299	-3,330,800
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-150,299	-3,330,800
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-150,299	-3,330,800
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	(五十四)	-150,299	-1,014,638
6. 其他			-2,316,162
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,172,557,260	190,947,789
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,155,560,478	208,688,517
归属于少数股东的综合收益总额		-16,996,782	-17,740,728
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.93	0.001
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.93	0.001

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -172,836,448[吴振峰2]元, 上期被合并方实现的净利润为: -203,346,939元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

庞大汽贸集团股份有限公司

利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	3,485,439,468	8,587,787,037
减: 营业成本	(四)	3,103,638,694	7,916,730,508
税金及附加		26,532,025	29,513,775
销售费用		58,820,948	88,807,074
管理费用		312,742,576	176,377,242
财务费用		886,094,965	199,098,772
资产减值损失		157,171,027	2,909,592
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	1,437,429,475	274,962,670
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-42,226,471	89,328,663
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		40,112,921	11,730,506
其他收益		2,892,595	37,659,729
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		420,874,224	498,702,979
加: 营业外收入		9,981,598	11,312,692
减: 营业外支出		14,593,576	9,387,723
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		416,262,246	500,627,948
减: 所得税费用		31,729	15,557,531
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		416,230,517	485,070,417
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		416,230,517	485,070,417
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		416,230,517	485,070,417

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*王东*

会计机构负责人:

*王红*

庞大汽贸集团股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

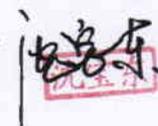
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,142,633,105	88,893,655,565
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一) 1	84,186,067	695,566,312
经营活动现金流入小计		51,226,819,172	89,589,221,877
购买商品、接受劳务支付的现金		56,699,126,050	86,221,250,219
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,256,727,249	2,580,256,570
支付的各项税费		1,527,035,677	1,595,116,510
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一) 2	2,975,831,485	1,681,471,518
经营活动现金流出小计		63,458,720,461	92,078,094,817
经营活动产生的现金流量净额		-12,231,901,289	-2,488,872,940
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		701,300,000	860,500,000
取得投资收益收到的现金		25,519,283	27,189,610
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,369,662	711,357,381
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,025,437,820	202,995,897
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一) 3	851,394,783	419,564,911
投资活动现金流入小计		4,294,021,548	2,221,607,799
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		460,486,429	936,116,452
投资支付的现金		100,000,000	851,300,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		567,417,492	32,447,898
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,127,903,921	1,819,864,350
投资活动产生的现金流量净额		3,166,117,627	401,743,449
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,130,000
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,130,000
取得借款收到的现金		16,208,390,835	28,886,008,831
发行债券收到的现金			1,800,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一) 4	1,154,002,516	
筹资活动现金流入小计		17,362,393,351	30,687,138,831
偿还债务支付的现金		19,752,997,040	29,952,573,363
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,704,054,710	1,683,017,931
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,457,051,750	31,635,591,294
筹资活动产生的现金流量净额		-4,094,658,399	-948,452,463
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-42,659,441	-42,409,074
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,203,101,502	-3,077,991,028
加: 期初现金及现金等价物余额		19,455,648,415	22,533,639,443
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,252,546,913	19,455,648,415

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



庞大汽贸集团股份有限公司

现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,058,671,567	10,932,779,705
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,735,478	173,832,381
经营活动现金流入小计		4,113,407,045	11,106,612,086
购买商品、接受劳务支付的现金		9,688,388,853	12,060,656,518
支付给职工以及为职工支付的现金		95,351,996	99,517,949
支付的各项税费		59,967,724	99,277,652
支付其他与经营活动有关的现金		160,459,080	352,838,010
经营活动现金流出小计		10,004,167,653	12,612,290,129
经营活动产生的现金流量净额		-5,890,760,608	-1,505,678,043
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,236,860,908	1,312,500,000
取得投资收益收到的现金		27,169,814	42,832,309
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,350,386	279,961,436
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,820,920,634	574,159,498
收到其他与投资活动有关的现金		255,517,200	481,988,992
投资活动现金流入小计		3,437,818,942	2,691,442,235
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-212,736,658	129,816,029
投资支付的现金		121,513,823	1,084,510,223
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			83,000,000
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-91,222,835	1,297,326,252
投资活动产生的现金流量净额		3,529,041,777	1,394,115,983
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,306,311,273	8,966,738,479
发行债券收到的现金			1,800,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,306,311,273	10,766,738,479
偿还债务支付的现金		6,213,542,684	11,773,242,305
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,119,310,705	768,603,493
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,332,853,389	12,541,845,798
筹资活动产生的现金流量净额		-2,026,542,116	-1,775,107,319
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-628,266	-1,637,842
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-4,388,889,213	-1,888,307,221
加: 期初现金及现金等价物余额		6,163,271,912	8,051,579,133
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,774,382,699	6,163,271,912

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



庞大汽贸集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
上年年末余额	6,674,663,402			3,678,984,414	208,363,050	39,399,409		216,972,798			2,887,368,453	98,826,632	13,387,882,058
会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	6,674,663,402			3,678,984,414	208,363,050	39,399,409		216,972,798			2,228,233,610	98,826,632	12,728,717,215
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-136,185,000			-131,184,142	-208,363,050	-150,299					-6,155,410,179	-33,457,008	-6,248,023,578
(一) 综合收益总额						-150,299					-6,155,410,179	-16,996,782	-6,172,557,260
(二) 所有者投入和减少资本	-136,185,000			204,165,431	-208,363,050							-16,460,226	259,883,255
1. 股东投入的普通股													
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	-136,185,000			88,723,950	-208,363,050							-16,460,226	160,902,000
4. 其他				115,441,481									98,981,255
(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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	6,538,478,402			3,547,800,272		39,249,110		216,972,798			-3,927,176,569	65,369,624	6,480,693,637

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第9页



庞大气贸集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,675,063,402			3,699,774,606	298,273,500	42,730,209		216,972,798		2,675,349,136	75,729,857	13,087,356,508	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	6,675,063,402			3,699,774,606	298,273,500	42,730,209		216,972,798		2,675,349,136	75,729,857	13,087,356,508	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-400,000			-20,790,192	-89,910,450	-3,330,800				212,019,317	23,086,775	300,495,550	
（一）综合收益总额						-3,330,800				212,019,317	-17,740,728	190,947,789	
（二）所有者投入和减少资本	-400,000			-20,790,192	-89,910,450						40,827,503	109,547,761	
1. 股东投入的普通股													
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				-400,000									
4. 其他				-14,374,296	-89,910,450						40,827,503	75,136,154	
（三）利润分配				-6,415,896								34,411,607	
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	6,674,663,402			3,678,984,414	208,363,050	39,399,409		216,972,798		2,887,368,453	98,826,632	13,387,852,058	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



庞大汽贸集团股份有限公司  
所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	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	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	6,674,663.402				3,600,023.114	208,363.050				216,972.798	-537,685.355	9,745,610.909
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,674,663.402				3,600,023.114	208,363.050				216,972.798	-537,685.355	9,745,610.909
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-136,185,000				88,723,950	-208,363,050					416,230,517	577,132,517
(一) 综合收益总额											416,230,517	416,230,517
(二) 所有者投入和减少资本	-136,185,000				88,723,950	-208,363,050						160,902,000
1. 股东投入的普通股												
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					88,723,950	-208,363,050						160,902,000
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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. 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	6,538,478.402				3,688,747.064					216,972.798	-121,454.838	10,322,743.426

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第11页



庞大汽贸集团股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期		未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	6,675,063,402				3,614,255,344	298,273,500			216,972,798	-1,022,755,772	9,185,262,272
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,675,063,402				3,614,255,344	298,273,500			216,972,798	-1,022,755,772	9,185,262,272
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-400,000				-14,232,230	-89,910,450				485,070,417	560,348,637
（一）综合收益总额										485,070,417	485,070,417
（二）所有者投入和减少资本	-400,000				-14,232,230	-89,910,450					75,278,220
1. 股东投入的普通股											
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	-400,000				-14,232,230	-89,910,450					75,278,220
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	6,674,663,402				3,600,023,114	208,363,050			216,972,798	-537,685,355	9,745,610,909

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：、

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 庞大汽贸集团股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

庞大汽贸集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2007 年 12 月, 由庞庆华、18 名自然人、唐山盛诚企业策划股份有限公司、北京英维特汽车服务连锁有限公司、北京联合信投资有限公司共同出资在中国河北省注册的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号: 130200000020075。

本公司发行的人民币普通股 A 股股票于 2011 年 4 月在上海证券交易所上市。所属行业为交运设备—交运设备服务类。截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数为 653848 万股, 注册资本为 653848 万元;

公司注册地: 河北省滦县火车站东一公里处, 总部地址: 北京市朝阳区五环外王四营乡黄厂路甲 3 号庞大双龙培训中心四楼。

本公司主要经营活动为: 汽车经销及维修、养护。本公司的母公司为庞大汽贸集团股份有限公司, 本公司的实际控制人为庞庆华。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，在编制本财务报表时，本公司管理层充分考虑了流动资金的来源，相信本公司在未来一年内的资金能满足偿还债务和资本性支出的需要。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。公司制定了与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，披露了报告期内采用的重要会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。除有特殊说明外，均以人民币元为单位表示。本公司下属境外经营的子公司，根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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损益；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的，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，截止 2018 年 12 月 31 日，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 财务担保合同,是指保证人和债权人约定,当债务人不履行债务时,保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量,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,在初始确认后,按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额,和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项，本公司按照单项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生坏账，确认坏账损失，计入当期损益。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大但组合后风险较大的项目，公司管理层根据购车客户欠款的清欠流程、期后还款、期后新增欠款、清欠现状以及相应的风险程度不同，将应收个人购车客户欠款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同，本公司管理层分别估计相应发生减值的概率，通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验，对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例，据此计提坏账准备。

### (十二) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：购入以备出售库存商品、在途物资、低值易耗品、开发成本等。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。除开发成本以外的存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。房地产开发成本的实际成本包括土地取得成本、建筑安装工程支出、资本化的利息及其他直接和间接开发费用。开发成本于完工后结转为开发产品。

#### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生

的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

期末按照存货项目类别计提存货跌价准备，汽车备件按类别计提；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 持有待售资产**

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值变动计入利润表中的“公允价值变动收益”。本公司采用公允价值模式进行后续计量的会计政策的选择依据为：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场

本公司目前投资性房地产项目主要位于广东省广州市、山东省青岛市，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素主要包括：假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、借贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	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	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### （十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十八）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的确认、计价方法

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，按直线法摊销；无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 各项无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
经销商授权	20 年	预计可使用年限
土地使用权	20-50 年	土地使用权证
软件使用权	5 年	预计可使用年限
汽车牌照	无限可使用年限	无限可使用年限

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造房屋等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在受益期限内平均摊销。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关

资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 预计负债的确认标准

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十五) 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

### 售车返利收入

与数量相关的卖家返利，根据各相关供货商合约计算到报告日止所应获得的预期返利按权责发生法计算，从销售成本扣除。已购买但于报告日止仍持有的商品的返利从该等商品的账面值扣除，以令该等存货的成本在扣除适当的返利后入账。

### 融资租赁利息收入

当本公司为客户提供汽车产品融资租赁时，将按公允价值确认所租出的汽车产品直接销售所产生的损益，而利息收入则在租赁期内确认。融资租赁内含的利息收入于租赁期内按期确认，其金额根据期初未收回的融资租赁款本金内含报酬率计算所得。

### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入

的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，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。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 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。

#### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合

财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：融资租出的资产，于租赁期开始日将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作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。融资租赁利息收入的计量参照附注三、(二十五) 所述会计政策。应收融资租赁款减值的计量参照附注三、(十一) 所述会计政策。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

### (三十) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设估计会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

#### 1、 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

(1) 经营租赁—本公司作为承租人

本公司就房屋和建筑物签订了租赁合同。本公司认为，这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬并未转移给本公司，因此作为经营租赁处理。

(2) 经营租赁—本公司作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

(3) 融资租赁—本公司作为出租人

本公司就整车签订了租赁合同。本公司认为，本公司已实质上转移了与该些车辆所有权有关的所有重大风险和报酬，因此作为融资租赁。

(4) 融资租赁—本公司作为承租人

本公司就整车签订了租赁合同。本公司认为，与该整车所有权有关的所有重大风险和报酬已实质上转移给了本公司，因此作为融资租赁。

(5) 投资性房地产与存货的划分

本公司建造的物业可能用于出售，也可能用于赚取租金及/或资本增值。本公司在建造物业的初期根据持有目的将物业划分为存货或投资性房地产。在建的过程中，建成后用于出售的物业划分为存货—开发成本，计入流动资产，而建成后用于赚取租金及/或资本增值的物业划分为在建的投资性房地产，计入非流动资产。建成后，用于出售的物业转入存货—开发产品，而用于赚取租金及/或资本增值的物业转入已完工的投资性房地产。

(6) 投资性房地产与固定资产的划分

本公司决定所持有的物业是否符合投资性房地产的定义，并在进行判断的时候建立

了相关标准。本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。因此，本公司会考虑物业产生的现金流的方式是否在很大程度上独立于本公司持有的其他资产。有些物业的一部分用于赚取租金或资本增值，剩余部分用于生产商品、提供劳务或者经营管理。如果用于赚取租金或资本增值的部分能够单独出售或者出租，本公司对该部分单独核算。如果不能，则只有在用于生产商品、提供劳务或者经营管理的部分不重大时，该物业才会被划分为投资性房地产。本公司在决定辅助服务的重大程度是否足以使该物业不符合投资性房地产的确认条件时，乃按个别物业基准单独作出判断。

## 2、 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

### (1) 应收款项的坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法全额收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

### (2) 以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量。公司将于每个资产负债表日对按不同品牌不同型号的单类存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。存货跌价准备的估计涉及估计和判断，是管理层参考陈旧和滞销的存货、预计未来售出的价格及管理层的经验作出。

### (3) 卖家返利

本公司根据汽车卖家的多项不同返利政策确认返利。管理层需要基于对本公司的业绩数据和综合绩效评估以判断是否达成汽车卖家的返利政策中的条款。管理层对综合绩效评估涉及估计。如管理层估计结果与汽车卖家的评估结果存在差异，该差异将会影响应收返利的金额。

### (4) 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (5) 固定资产的可使用年限和减值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该类固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该类固定资产。

固定资产的减值按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，将按税前折现率来折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减处置费用的净额时，公允价值将根据熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。

#### （6）投资性房地产的公允价值

投资性房地产由独立专业评估师于资产负债表日对于其公允价值进行重估。该等估值以若干假设为基础，受若干不确定因素影响，可能与实际结果有差异。在作出相关估计时，会考虑类似物业目前市场租金的资料，并使用主要以资产负债表日当时市场状况为基础的假设。

#### （7）所得税

本公司及其子公司因分布在国内若干省份而须分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此须以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，这些差额将对当期的所得税造成影响。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）财务担保合同的公允价值

本公司财务担保合同的会计政策请见附注三、（十），本公司对财务担保合同初始计量的公允价值进行估计，并在后续计量中根据购车者在担保期间出现的违约概率及潜在担保损失可获补偿的比例估计履行担保义务所需支出的最佳估计数。本公司会定期审阅最佳估计并适时作出修订。

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	董事会	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 881,217,426 元，上期金额 1,583,624,736 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 5,974,605,787 元，上期金额 26,583,168,957 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 216,829,823 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。</p>

## 2、 重要会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	17%、16%、

税种	计税依据	税率
	销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、5%
城建税	按实际缴纳的增值税计缴	5-7%
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆庞大一众汽车销售服务有限公司	15%
新疆庞大伟菱汽车销售有限公司	15%
新疆庞大华丰汽车销售服务有限公司	15%
新疆庞大本顺汽车销售服务有限公司	15%
新疆华盛汽车销售有限公司	15%
新疆大地汽车销售有限责任公司	15%
乌鲁木齐庞大腾众汽车销售有限公司	15%
乌鲁木齐庞大龙腾汽车销售有限公司	15%
库尔勒庞润泉天汽车销售有限公司	15%
克拉玛依华盛汽车销售有限公司	15%
昌吉中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	15%
昌吉市庞大一众汽车销售服务有限公司	15%
昌吉庞大全汇汽车销售服务有限公司	15%
阿克苏振宇汽车销售有限责任公司	15%
伊犁庞大本润汽车销售服务有限公司	15%
库尔勒庞大一众汽车销售服务有限公司	15%
拉萨中冀汽车销售有限公司	15%

## (二) 税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税[2011]58号）》有关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下设在新疆维吾尔自治区和西藏自治区的子公司，在2018年享受减征企业所得税优惠。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,907,560	6,924,348
银行存款	1,382,443,822	6,549,108,164
其他货币资金	5,408,690,644	13,615,555,903
合计	6,794,042,026	20,171,588,415
其中：存放在境外的款项总额	13,282,252	10,123,558

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
-用于质押取得借款的定期存单	2,400,000	200,000,000
-用于质押取得票据的定期存单	299,000,000	515,940,000
冻结资金	240,095,111	
-承兑汇票保证金	3,368,367,396	12,915,529,487
-信用证保证金		81,147,601
-消费信贷保证金	200,936,885	229,289,718
-银行贷款保证金	1,803,810,168	383,285,925
-保险保证金	6,583,612	6,303,172
合计	5,921,193,172	14,331,495,903

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,332,961	6,013,100
应收账款	878,884,465	1,577,611,636

项目	期末余额	年初余额
合计	881,217,426	1,583,624,736

## 1、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,332,961	6,013,100
商业承兑汇票		
合计	2,332,961	6,013,100

### (2) 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,349,785	2,500,000
商业承兑汇票		
合计	53,349,785	2,500,000

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	429,707,410	44.92			429,707,410	601,975,705	37.85			601,975,705
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	526,883,781	55.08	77,706,726	14.75	449,177,055	988,553,783	62.15	12,917,852	1.31	975,635,931
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	956,591,191	100	77,706,726		878,884,465	1,590,529,488	100	12,917,852		1,577,611,636

公司管理层评价应收账款风险时,将金额相对较大的应收企业的汽车销售款以及应收汽车制造商的三包维修索赔款等应收款项视为单项金额重大项目单独考虑坏账准备;对于金额相对很小的应收个人汽车销售款,由于其具有相同的风险特征并且适用相同的信用评价控制流程,公司将其视为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目,根据购车客户欠款的清欠流程、期后还款、期后新增欠款、清欠现状以及相应的风险程度不同,将应收个人购车客户欠款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同,分别估计相应发生减值的概率,通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验,对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例,据此计提坏账准备。本公司管理层对期末余额进行检查,认为根据客观证据已经计提充分的坏账准备。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

于资产负债表日,无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。  
本期计提坏账准备金额 64,788,874 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
锡林郭勒盟诺普信车队有限公司	90,848,109	9.50	
首汽租赁有限责任公司	30,000,000	3.14	
浙江吉合康电动汽车销售有限公司	15,156,400	1.58	
一汽财务有限公司	15,946,047	1.67	
准格尔旗美林环通商贸有限责任公司	10,276,800	1.07	
合计	162,227,356	16.96	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	954,103,713	62.18	4,456,487,075	89.13
1 至 2 年	145,672,479	9.49	115,799,532	2.32
2 至 3 年	7,548,472	0.49	4,978,227	0.10
3 年以上	427,151,159	27.84	422,530,288	8.45
合计	1,534,475,823	100.00	4,999,795,122	100.00
减：预付款项坏账准备	417,279,118		417,279,118	
预付款项账面价值	1,117,196,705		4,582,516,004	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
Saab Automobile AB 瑞典萨博汽车公司	417,279,118	27.19
一汽丰田汽车销售有限公司	141,955,773	9.25
ME INTERNATIONAL TRADING FZE	59,969,935	3.91
BRABUS GmbH	55,319,409	3.61
东风日产汽车销售有限公司	21,810,898	1.42
合计	696,335,133	45.38

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司名称	账龄时间	金额	占预付款项总额的 比例	未及时结算的原因
Saab Automobile AB 瑞典萨博 汽车公司	3 年以上	417,279,118	27.19%	瑞典萨博汽车公司 已被宣布破产

于资产负债表日，本公司金额前五名的预付款项未结算原因均是预付给汽车制造商的购车款和购备件款，且于资产负债表日车辆和备件尚未到货。于 2011 年 12 月 31

日，Saab Automobile AB（"瑞典萨博汽车"）已被宣布破产，本公司就预付瑞典萨博汽车的购车款已向破产管理人申报债权，并正在参与瑞典萨博汽车破产的法律程序。由于本公司管理层尚无法判断对瑞典萨博汽车的债权是否可以获得清偿，故，本公司对预付萨博汽车的预付款项计提 100%的坏账准备。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,682,812,505	42.22	219,691,891	13.06	1,463,120,614	5,821,377,776	69.61	270,146,818	4.64	5,551,230,958
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,303,214,783	57.78	443,660,453	19.26	1,859,554,330	2,540,903,362	30.39	89,892,534	3.54	2,451,010,828
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,986,027,288	100	663,352,344		3,322,674,944	8,362,281,138	100	360,039,352		8,002,241,786

期末单项金额重大并单独计提坏账准备前五名的其他应收款情况

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
双龙汽车(上海)有限公司	98,733,217	98,733,217	100.00	款项账龄较长，且预计无法收回
一汽解放汽车销售有限公司	44,068,828	41,942,917	95.18	款项账龄较长，且预计无法收回
锦州市中兴恒和物流有限公司	17,640,889	17,640,889	100.00	款项账龄较长，且预计无法收回
鄂尔多斯市东胜区金亚美商贸有限责任公司	16,890,000	16,890,000	100.00	款项账龄较长，且预计无法收回
淄博市周村区土地储备中心	13,200,603	13,200,603	100.00	款项账龄较长，且预计无法收回
合计	190,533,537	188,407,626		

公司管理层评价其他应收款风险时，将金额相对较大的应收汽车制造商的返利、金额相对较大的应收单位款项和金额相对较大的应收关联方往来款及固定收益理财产品视为单项金额重大项目单独考虑坏账准备；对于金额相对很小的定金/保证金和应收个人汽车消费信贷垫款，由于具有相同的风险特征并且适用相同的信用评价控制流程，将其视为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目。

对于应收定金/保证金，由于公司就定金/保证金项目均与汽车生产厂家签署了定金/保证金协议，与汽车生产厂家有长期合作关系，过去和期后还款纪录良好，相对风险较小，公司管理层不计提坏账准备；而对于应收个人汽车消费信贷垫款项目，公司管理层根据购车客户垫款的清欠流程、期后还款、期后新增垫款、清欠现状以及相应的风险程度不同，将应收个人购车客户垫款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同，本公司管理层分别估计相应发生减值的概率，通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验，对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例，据此计提坏账准备。

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 397,856,597 元，本期转回坏账准备 94,543,605 元。本期无实际核

销的其他应收款。本公司管理层对期末余额进行检查，认为根据客观证据已经计提充分的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的依据 及其合理性	转回或收回原因	收回方式
双龙汽车(上海)有限公司	60,110,896	部分款项账龄较长，且 预计无法收回	冲销返利	
一汽解放汽车销售有限公司	16,625,750	部分款项账龄较长，且 预计无法收回	冲销返利	
大同市吉星汽车销售服务有限公司	2,911,585	款项账龄较长，且预计 无法收回	土地纠纷得到解决	银行存款
大同合远丰田汽车销售服务有限公司	3,943,790	款项账龄较长，且预计 无法收回	土地纠纷得到解决	银行存款
大同市亚特汽车销售服务有限公司	3,511,586	款项账龄较长，且预计 无法收回	土地纠纷得到解决	银行存款
合计	87,103,607			

### 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	955,820,157	1,302,163,723
应收返利	981,301,001	4,800,803,820
应收客户消费信贷垫款	894,122,741	786,089,672
应收关联方款项	221,827,993	539,149,007
其他	932,955,396	934,074,916
合计	3,986,027,288	8,362,281,138

应收返利年初余额4,800,803,820元，本期计提2,921,313,943元，本期冲销3,201,442,674元，本期收到3,539,374,088元，年末余额981,301,001元。

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	应收返利、厂家保证金	214,869,138	1 年以内	5.39	
北京奔驰汽车有限公司	应收返利	164,009,138	1 年以内	4.11	
沈阳庞大置业有限公司	单位借款	152,897,800	1-2 年	3.84	
一汽-大众销售有限责任公司	应收返利	128,201,464	1 年以内	3.22	
双龙汽车（上海）有限公司	应收返利	91,293,217	2-3 年	2.29	91,293,217
合计		751,270,757		18.85	91,293,217

#### (五) 存货

##### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
整车	2,331,078,876	194,662,893	2,136,415,983	6,738,802,365	131,327,617	6,607,474,748
零部件	614,134,550	60,257,743	553,876,807	837,395,410		837,395,410
低值易耗品	106,512		106,512	102,742		102,742
在途物资	138,826,236		138,826,236	402,001,158		402,001,158
其他	4,918,470		4,918,470	815,092		815,092
开发成本	579,342,610		579,342,610	381,783,538		381,783,538
合计	3,668,407,254	254,920,636	3,413,486,618	8,360,900,305	131,327,617	8,229,572,688

##### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
整车	131,327,617	173,857,418		109,376,746	1,145,396	194,662,893
零部件		60,257,743				60,257,743
合计	131,327,617	234,115,161		109,376,746	1,145,396	254,920,636

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	813,503,551	1,689,472,647
一年内到期的长期待摊费用	330,317,878	377,675,377
合计	1,143,821,429	2,067,148,024

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	348,274,482	582,309,693
预付企业所得税	94,873,101	16,642,330
委托贷款	300,000,000	300,000,000
理财产品	390,066,722	983,060,454
合计	1,133,214,305	1,882,012,477

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	167,829,810	38,920,000	128,909,810	163,356,126	38,920,000	124,436,126
其中：按公允价值计 量						

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	167,829,810	38,920,000	128,909,810	163,356,126	38,920,000	124,436,126
合计	167,829,810	38,920,000	128,909,810	163,356,126	38,920,000	124,436,126

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期减少	期末		
陕汽新疆汽车有限公司	38,920,000			38,920,000	38,920,000			38,920,000	19.99	
北京新能源汽车股份有限公司	51,200,000		51,200,000							
北京酷车易美网络科技有限公司	1,950,000			1,950,000					12.50	
廊坊金汇颐贸易有限公司	4,656,326			4,656,326					20.00	
成都前锋电子股份有限公司		51,200,000		51,200,000					0.38	
国开厚德（北京）投资基金有限公司	60,000,000			60,000,000					1.74	
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	500,000			500,000					10.00	
石家庄内陆港有限公司	3,960,000			3,960,000					2.48	
河北快运集团有限公司	1,669,800			1,669,800					5.27	
河北隆运网络科技有限公司	500,000			500,000					10.00	
郑州庞大恒华实业有限公司		4,473,684		4,473,684					5.00	
合计	163,356,126	55,673,684	51,200,000	167,829,810	38,920,000			38,920,000		

### 3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	38,920,000		38,920,000
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	38,920,000		38,920,000

## (九) 长期应收款

### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	365,482,089	13,457,800	352,024,289	216,896,907	2,806,230	214,090,677	5%-21%
其中：未实现融 资收益	24,779,778		24,779,778	50,347,836		50,347,836	5%-21%
合计	365,482,089	13,457,800	352,024,289	216,896,907	2,806,230	214,090,677	

期末长期应收款均按照折现后净值列示，折现率区间为 5%-21%。融资租赁应收款中未实现融资收益为 24,779,778 元。上述余额中包含已向银行或非银行金融机构质押获取长期借款的融资租赁应收款为 961,712,273 元。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
沧州信运行汽车销售服务有限公司	521,367			22,828					544,195		
石家庄阿尔莎汽车客运有限公司	10,723,261			-645,845					10,077,416		
南昌盛源领航投资有限公司	18,831,249			-21,599,997		2,768,748					
北京首资庞大新能源汽车销售有限公司	2,246,492		-2,141,096	-105,396							
小计	32,322,369		-2,141,096	-22,328,410		2,768,748			10,621,611		
2. 联营企业											
广州和泰同辉汽车销售服务有限公司											
广州兴迪汽车销售有限公司				5,024,662				-5,024,662			
烟台威狮汽车销售服务有限公司	4,164,819								4,164,819		
保定驰奥汽车销售有限公司	3,033,245			-3,033,245							
斯巴鲁汽车(中国)有限公司	306,651,594			-6,810,994					299,840,600		
北汽绿行新能源科技(北京)有限公司				1,831,827					1,831,827		
郑州海马庞大新能源汽车租赁有限公司	4,040,330			-1,453,210					2,587,120		
沈阳庞大置业有限公司	52,133,627			8,620,259					60,753,886		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
沈阳庞大大学成房地产开发有限公司	9,057,640			2,738,294					11,795,934		
利星行（秦皇岛）汽车销售有限公司	32,808,033		-37,586,278	4,778,245							
利星行（淄博）汽车销售服务有限公司	13,948,116		-14,025,255	77,139							
利星行（沧州）汽车销售服务有限公司	21,322,190		-24,169,678	2,847,488							
廊坊利星行汽车销售服务有限公司	26,392,868		-29,236,273	2,843,405							
利星行（滨州）汽车销售服务有限公司	11,501,736		-10,385,033	-1,116,703							
晋城华隆祥汽车销售服务有限公司	18,635,900		-18,257,750	-378,150							
小计	503,690,098		-133,660,267	15,969,017				-5,024,662	380,974,186		
合计	536,012,467		-135,801,363	-6,359,393		2,768,748		-5,024,662	391,595,797		

## (十一) 投资性房地产

### 1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 年初余额	302,243,622	155,107,070		457,350,692
2. 本期变动	21,397,720	-29,008,574		-7,610,854
加：外购				
存货\固定资产\在建工程 转入	7,210,208	11,266,050		18,476,258
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	14,187,512	-40,274,624		-26,087,112
3. 期末余额	323,641,342	126,098,496		449,739,838

### 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广州庞大培训管理中心	113,117,000	相关验收手续尚未办妥, 故无法取得 产权证书
青岛庞大培训管理中心	176,152,000	相关房产消防手续尚未办妥, 故无法 取得产权证书
合计	289,269,000	

以上投资性房地产位于中国境内，以经营租赁的形式租赁给第三方。

于 2018 年 12 月 31 日，上述投资性房地产中位于广州和青岛的房屋建筑物未办妥产权证书。上述投资性房地产于 2014 年自建形成，本公司正在办理相关产权登记手续。本公司管理层认为，本公司有权合法、有效地占有并使用或处置上述房地产，上述事项不会对本公司 2018 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

本公司投资性房地产由具有专业资质的独立评估公司中铭国际资产评估（北京）有限责任公司按照收益法进行评估，于 2018 年 12 月 31 日的估值为人民币 449,739,838 元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	8,475,551,817	821,315,484	1,479,506,681	633,736,031	11,410,110,013
(2) 本期增加金额	557,339,950	59,186,301	637,123,234	37,436,258	1,291,085,743
—购置	435,936,511	55,307,811	635,398,127	33,549,720	1,160,192,169
—在建工程转入	85,364,226			3,068,542	88,432,768
—非同一控制下企业合并增加	36,039,213	3,878,490	1,725,107	817,996	42,460,806
(3) 本期减少金额	617,394,137	102,844,985	804,539,644	82,407,994	1,607,186,760
—处置或报废	288,443,581	60,189,639	736,883,994	58,007,403	1,143,524,617
—处置子公司减少	328,950,556	42,655,346	67,655,650	24,400,591	463,662,143
(4) 期末余额	8,415,497,630	777,656,800	1,312,090,271	588,764,295	11,094,008,996
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,686,733,405	424,640,399	523,934,287	475,218,740	3,110,526,831
(2) 本期增加金额	358,594,650	78,593,214	273,481,281	54,679,326	765,348,471
—计提	358,594,650	78,593,214	273,481,281	54,679,326	765,348,471
(3) 本期减少金额	140,361,428	52,303,329	313,896,342	66,994,052	573,555,151
—处置或报废	84,046,872	31,960,756	296,845,732	48,255,982	461,109,342

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—处置子公司减少	56,314,556	20,342,573	17,050,610	18,738,070	112,445,809
(4) 期末余额	1,904,966,627	450,930,284	483,519,226	462,904,014	3,302,320,151
3. 减值准备					
(1) 年初余额	15,430,296				15,430,296
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	15,430,296				15,430,296
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,495,100,707	326,726,516	828,571,045	125,860,281	7,776,258,549
(2) 年初账面价值	6,773,388,116	396,675,085	955,572,394	158,517,291	8,284,152,886

## 2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	680,838,221
合计	680,838,221

## 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,380,022,821	待政府相关部门批准完成后即可获得
房屋建筑物	371,867,166	建造于租赁土地上，未取得产权证

## (十三) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、汽车专卖店	137,093,611	24,700,187	112,393,424	164,270,147	23,296,114	140,974,033
2、大卖场	116,098,385		116,098,385	116,775,817		116,775,817
3、其他	95,960,790		95,960,790	117,147,265		117,147,265
合计	349,152,786	24,700,187	324,452,599	398,193,229	23,296,114	374,897,115

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
1、汽车专卖店	419,459,225	164,270,147	67,226,621	60,153,510	56,006,628	115,336,630	77.93%	77.93%				自筹
2、大卖场	516,865,402	116,775,817	50,380,925	18,952,119	20,357,849	127,846,774	37.78%	37.78%				自筹
3、其他	363,862,937	117,147,265	9,861,504	9,327,139	11,712,242	105,969,388	37.05%	37.05%				自筹
合计		398,193,229	127,469,050	88,432,768	88,076,719	349,152,792						

## 3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
1242 萨博 4S 店工程	1,404,073	长期停工
合计	1,404,073	

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	经销商授权	土地使用权	软件使用权	上海牌照	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	90,000,000	5,457,350,883	28,393,102	25,838,212	5,601,582,197
(2) 本期增加金额	25,153,737	94,392,346	3,489,307	212,800	123,248,190
—购置			178,801		178,801
—内部研发					
—企业合并增加	25,153,737	81,392,346			106,546,083
—在建工程及其他转入		13,000,000	3,310,506	212,800	16,523,306
(3) 本期减少金额		446,667,764	267,732		446,935,496
—处置		226,582,011	267,732		226,849,743
—其他减少		220,085,753			220,085,753
(4) 期末余额	115,153,737	5,105,075,465	31,614,677	26,051,012	5,277,894,891
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	27,000,000	821,869,814	6,972,681		855,842,495
(2) 本期增加金额	4,500,000	125,210,848	7,214,299		136,925,147
—计提	4,500,000	125,210,848	7,214,299		136,925,147

项目	经销商授权	土地使用权	软件使用权	上海牌照	合计
(3) 本期减少金额		41,152,823	121,932		41,274,755
—处置		37,013,578	121,932		37,135,510
—转出至投资性房地产及其他		4,139,245			4,139,245
(4) 期末余额	31,500,000	905,927,839	14,065,048		951,492,887
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	83,653,737	4,199,147,626	17,549,629	26,051,012	4,326,402,004
(2) 年初账面价值	63,000,000	4,635,481,069	21,420,421	25,838,212	4,745,739,702

本公司期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	294,525,884	相关手续未办理完毕
合计	294,525,884	

## (十五) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖南和信汽车集团	302,371,420			302,371,420
巴博斯国际(香港)投资有限公司	150,238,854			150,238,854
石家庄运输集团有限公司	94,657,062			94,657,062
上海铂众汽车销售服务有限公司	48,518,750			48,518,750
唐山市路通机动车检测服务有限公司	30,000,000			30,000,000
沈阳市庞大一汽汽车销售有限公司	29,166,556			29,166,556
浙江顺天汽车销售服务有限公司	28,391,485			28,391,485
苏州银狮汽车销售服务有限公司	26,165,879			26,165,879
营口安顺汽车销售服务有限公司	24,601,996			24,601,996
东营海正汽车销售服务有限公司	24,564,855			24,564,855
阳泉联华丰田汽车销售服务有限公司	23,573,695			23,573,695
烟台陆通汽车销售服务有限公司	22,439,159			22,439,159
延边金山丰田汽车销售服务有限公司	19,301,219			19,301,219
辽阳庞大鑫达汽车销售服务有限公司	17,419,409			17,419,409
北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司	16,785,763			16,785,763
石家庄广顺汽车贸易有限公司	16,363,258		16,363,258	
上海信佳汽车销售服务有限公司	15,981,611			15,981,611
新疆政辉贸易有限公司	14,501,342			14,501,342
昆山力狮汽车销售服务有限公司	14,467,171			14,467,171
北京鹏翰汽车集团	13,732,965			13,732,965
石家庄弘丰行汽车销售服务有限公司	13,602,315		13,602,315	
上海锦田汽车销售服务有限公司	12,766,344			12,766,344
嘉兴市千里马汽车销售服务有限公司	12,717,122			12,717,122
乌兰察布集宁森诺汽车贸易有限公司	10,966,932			10,966,932
北京华鑫丰盛汽车销售有限公司	10,738,073			10,738,073
呼和浩特市新辉恒通汽车贸易有限责任公司	9,750,000			9,750,000
永州佳昊丰田汽车销售有限公司	9,240,006			9,240,006

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
新疆大地汽车销售有限责任公司	9,070,875			9,070,875
唐山丰顺汽贸有限公司	8,628,566			8,628,566
阿克苏振宇汽车销售有限责任公司	7,749,719			7,749,719
张家口同力伟业汽车销售服务有限公司	7,734,285			7,734,285
上海大众汽车吐鲁番销售服务有限公司	7,063,329			7,063,329
河北合众汽车贸易有限公司	6,733,810			6,733,810
辽阳市宝龙商贸有限公司	5,755,857			5,755,857
北京千里行汽车服务有限公司	5,611,910			5,611,910
青岛华泰斯巴鲁汽车销售服务有限公司	5,443,471			5,443,471
庞大欧力士汽车租赁有限公司	5,339,093			5,339,093
甘肃民通汽车有限公司	4,914,158			4,914,158
青岛新濠汽车贸易有限公司	4,763,744			4,763,744
益阳市佳烨丰田汽车销售服务有限公司	4,381,138			4,381,138
北京冀富捷汽车服务有限公司	4,060,000			4,060,000
沈阳和泰同辉汽车销售服务有限公司	3,995,653			3,995,653
荣城新广利丰田汽车销售服务有限公司	3,983,067			3,983,067
云南兴星汽车服务有限公司	3,694,309			3,694,309
齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司	3,677,950			3,677,950
云南兴星机电贸易有限公司	3,226,283			3,226,283
山西恒丰昌汽贸有限公司	3,028,399			3,028,399
上海风逸汽车销售有限公司	3,006,124			3,006,124
瓦房店顺发物资商贸有限公司	2,578,946			2,578,946
云南兴林汽车贸易有限公司	2,437,021			2,437,021
贵州斯巴鲁汽车销售服务有限公司	2,313,245			2,313,245
伊春名人汽车销售服务有限公司	2,216,714			2,216,714
深圳市中汽南华汽车服务有限公司	1,933,466			1,933,466
德州天狮汽车销售服务有限公司	1,919,965			1,919,965
北京庞大兴迪汽车销售服务有限公司	1,735,445			1,735,445
锦州滕企汽车销售服务有限公司	1,728,328			1,728,328
潍坊和泰同辉汽车销售服务有限公司	970,470			970,470

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
沧州金得利汽车销售服务有限公司	862,260			862,260
宁波庞大宁盛汽车有限公司	795,696		795,696	
上海庞大丰源汽车销售服务有限公司	729,694			729,694
兴安盟德广汽车销售服务有限公司	554,308		554,308	
日照中冀汽车销售有限公司	499,814			499,814
天津杰特西汽车服务有限公司	358,457			358,457
河北华瑞汽车销售服务有限公司	322,614			322,614
北京中冀凯腾汽车销售有限公司	312,054			312,054
北京易网云车咨询服务有限公司	209,299			209,299
重庆星斗新能源汽车租赁有限公司	154,554			154,554
曲周县唐大汽车销售服务有限公司	150,000			150,000
北京领航之傲广告有限公司	84,249		84,249	
吉林欧博汽车销售服务有限公司	18,192			18,192
乌鲁木齐世纪广通文化传播有限公司	11,683			11,683
合计	1,147,781,455		31,399,826	1,116,381,629

## 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
巴博斯国际(香港)投资有限公司		149,814,494		149,814,494
湖南和信汽车集团		141,661,115		141,661,115
上海铂众汽车销售服务有限公司		47,939,946		47,939,946
唐山市路通机动车检测服务有限公司		28,134,393		28,134,393
浙江顺天汽车销售服务有限公司		27,889,635		27,889,635
营口安顺汽车销售服务有限公司		24,601,996		24,601,996
阳泉联华丰田汽车销售服务有限公司		23,533,539		23,533,539
烟台陆通汽车销售服务有限公司		22,294,962		22,294,962
苏州银狮汽车销售服务有限公司		19,360,735		19,360,735
沈阳市庞大一汽大众汽车销售有限公司		17,559,927		17,559,927

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司		16,785,763		16,785,763
上海信佳汽车销售服务有限公司		15,981,611		15,981,611
新疆政辉贸易有限公司		14,501,342		14,501,342
北京鹏翰汽车集团		13,647,409		13,647,409
辽阳庞大鑫达汽车销售服务有限公司		12,979,171		12,979,171
嘉兴市千里马汽车销售服务有限公司		12,717,122		12,717,122
上海锦田汽车销售服务有限公司		12,698,459		12,698,459
乌兰察布集宁森诺汽车贸易有限公司	10,966,932			10,966,932
北京华鑫丰盛汽车销售有限公司		10,727,953		10,727,953
昆山力狮汽车销售服务有限公司		9,787,131		9,787,131
呼和浩特市新辉恒通汽车贸易有限责任公司		9,750,000		9,750,000
延边金山丰田汽车销售服务有限公司		9,544,702		9,544,702
新疆大地汽车销售有限责任公司		9,070,875		9,070,875
永州佳昊丰田汽车销售有限公司		8,828,561		8,828,561
唐山丰顺汽贸有限公司		8,628,566		8,628,566
上海大众汽车吐鲁番销售服务有限责任公司		7,063,329		7,063,329
河北合众汽车贸易有限公司		6,733,810		6,733,810
辽阳市宝龙商贸有限公司		5,755,857		5,755,857
北京千里行汽车服务有限公司		5,611,910		5,611,910
青岛新濠汽车贸易有限公司		4,763,744		4,763,744
沈阳和泰同辉汽车销售服务有限公司		3,995,653		3,995,653
荣城新广利丰田汽车销售服务有限公司		3,983,067		3,983,067
云南兴星汽车服务有限公司		3,694,309		3,694,309
齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司		3,677,950		3,677,950
东营海正汽车销售服务有限公司		3,043,804		3,043,804
山西恒丰昌汽贸有限公司		3,028,399		3,028,399
伊春名人汽车销售服务有限公司		2,216,714		2,216,714
德州天狮汽车销售服务有限公司		1,919,965		1,919,965
锦州滕企汽车销售服务有限公司		1,728,328		1,728,328
青岛华泰斯巴鲁汽车销售服务有限公司		934,360		934,360

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
沧州金得利汽车销售服务有限公司		862,260		862,260
庞大欧力士汽车租赁有限公司		368,444		368,444
合计	10,966,932	727,821,310		738,788,242

### 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司期末对商誉进行了减值测试，测试范围是下列被收购公司并购时形成商誉相关的资产组或资产组组合，该等资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。资产组的构成包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

被投资单位名称或形成商誉的事项	资产组账面金额	可回收金额的确认方法	是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告	
湖南和信汽车集团	105,049,253	资产基础法、收益法	是	注 1
巴博斯国际(香港)投资有限公司	323,418	资产基础法	是	注 1
石家庄运输集团有限公司	311,498,799	资产基础法	是	注 1
上海铂众汽车销售服务有限公司	11,530,796	资产基础法	是	注 1
唐山市路通机动车检测服务有限公司	9,831,693	资产基础法	是	注 1
沈阳市庞大一汽汽车销售有限公司	25,216,571	资产基础法	是	注 1
浙江顺天汽车销售服务有限公司	2,895,194	资产基础法	是	注 1
苏州银狮汽车销售服务有限公司	4,526,555	资产基础法	是	注 1
营口安顺汽车销售服务有限公司	13,995,214	资产基础法	是	注 1
东营海正汽车销售服务有限公司	6,058,649	资产基础法	是	注 1
阳泉联华丰田汽车销售服务有限公司	674,844	资产基础法	是	注 1
烟台陆通汽车销售服务有限公司	515,603	资产基础法	是	注 1
延边金山丰田汽车销售服务有限公司	6,189,482	资产基础法	是	注 1
辽阳庞大鑫达汽车销售服务有限公司	7,193,762	资产基础法	是	注 1
北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司	1,228,842	资产基础法	是	注 1
上海信佳汽车销售服务有限公司	9,651,671	资产基础法	是	注 1
新疆政辉贸易有限公司	17,315,526	资产基础法	是	注 1

被投资单位名称或形成商誉的事项	资产组账面金额	可回收金额的确认方法	是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告	
昆山力狮汽车销售服务有限公司	5,887,660	资产基础法	是	注 1
北京鹏翰汽车集团	1,852,677	资产基础法	是	注 1
上海锦田汽车销售服务有限公司	1,102,014	资产基础法	是	注 1
嘉兴市千里马汽车销售服务有限公司		资产基础法	是	注 1
北京华鑫丰盛汽车销售有限公司	82,481	资产基础法	是	注 1
呼和浩特市新辉恒通汽车贸易有限责任公司	38,934,231	收益法		注 2
永州佳昊丰田汽车销售有限公司	10,735,213	收益法		注 2
新疆大地汽车销售有限责任公司	24,626,840	收益法		注 2
唐山丰顺汽贸有限公司	8,856,622	收益法		注 2
阿克苏振宇汽车销售有限责任公司	6,601,555	收益法		注 2
张家口同力伟业汽车销售服务有限公司	41,572,309	收益法		注 2
上海大众汽车吐鲁番销售服务有限责任公司	7,351,232	收益法		注 2
河北合众汽车贸易有限公司	15,628,143	收益法		注 2
辽阳市宝龙商贸有限公司	21,547	收益法		注 2
北京千里行汽车服务有限公司	869,610	收益法		注 2
青岛华泰斯巴鲁汽车销售服务有限公司	770,244	收益法		注 2
庞大欧力士汽车租赁有限公司	163,738,364	收益法		注 2
甘肃民通汽车有限公司	155,872	收益法		注 2
青岛新濠汽车贸易有限公司	4,840,574	收益法		注 2
益阳市佳烨丰田汽车销售服务有限公司	10,479,713	收益法		注 2
北京冀富捷汽车服务有限公司		收益法		注 2
沈阳和泰同辉汽车销售服务有限公司	7,438,299	收益法		注 2
荣城新广利丰田汽车销售服务有限公司	20,091,117	收益法		注 2
云南兴星汽车服务有限公司		收益法		注 2
齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司	7,139,165	收益法		注 2
云南兴星机电贸易有限公司	2,339,564	收益法		注 2
山西恒丰昌汽贸有限公司	3,944,328	收益法		注 2
上海风逸汽车销售有限公司	7,584,696	收益法		注 2

被投资单位名称或形成商誉的事项	资产组账面金额	可回收金额的确认方法	是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告	
瓦房店顺发物资商贸有限公司	29,068,547	收益法		注 2
云南兴林汽车贸易有限公司	5,157,609	收益法		注 2
贵州斯巴鲁汽车销售服务有限公司	20,273,375	收益法		注 2
伊春名人汽车销售服务有限公司	7,753,356	收益法		注 2
深圳市中汽南华汽车服务有限公司		收益法		注 2
德州天狮汽车销售服务有限公司	5,204,060	收益法		注 2
北京庞大兴迪汽车销售服务有限公司	38,611,867	收益法		注 2
锦州腾企汽车销售服务有限公司	4,304,089	收益法		注 2
沧州金得利汽车销售服务有限公司	77,342	收益法		注 2

#### 4、说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

注 1：本公司报告期末聘请了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司（以下简称中铭国际）对金额重要的商誉所在的资产组进行了减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额（资产基础法）与资产预计未来现金流量的现值（收益法）两者之间较高者确定。除湖南和信汽车集团中，长沙和信丰田汽车销售服务有限公司相关的资产组外，其余公司的资产组或资产组组合的可收回金额均根据资产基础法确认。

使用资产基础法确认可收回金额时，根据资产组中设备、房屋、土地使用权划分资产类别，在实地勘察、询价、根据资产组的所处地理位置以及市场的活跃度，选择条件类似或使用价值相同的若干房地产交易实例，就交易情况、交易日期、房地产状况等条件与资产组进行对照比较的基础上计算资产组可收回金额。

使用收益法确认可收回金额时，根据公司历史年度的经营状况、未来的战略规划、经管理层批准的预算等资料，结合国家宏观经济的发展、行业情况及公司竞争情况、公司盈利模式等信息，对未来五年及以后年度收益的预测进行修正调整，计算资产组可收回金额。本次预测按照税前现金流口径预测，预测期限为永续期，折现率采用税前加权平均资本成本（WACCBT）计算。

注 2：对其余被投资单位相关的资产组或资产组组合，由本公司管理层使用收益法进行减值测试。管理层按照 5 年详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于经管理层批准的预算等资料，结合商誉所在的各公司未来经营情况，综合确认；永续期的预计未来现金流量按照预测期最后一年的水平。本公司在预计未来现金流量时使用的关键假设包括业务量增长率、毛利率和折现率等。

预计增长率	管理层根据历史经验及市场发展的预测确定五年预测期收入增长率
永续期增长率	0%
毛利率	管理层根据历史经验及市场发展的预测确定预算毛利率
折现率	15%

#### (十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁改良支出	139,768,324	59,405,018	76,594,270	3,083,808	119,495,264
预付租金	139,026,290	61,576,197	108,400,641	3,289,397	88,912,449
长期融资服务费	24,298,150	9,174,963	31,464,780		2,008,333
深圳汽车牌照	5,588,658		711,800		4,876,858
合计	308,681,422	130,156,178	217,171,491	6,373,205	215,292,904

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	254,920,636	63,730,159	131,327,617	32,831,904
长期资产评估减值	22,678,567	5,669,642	23,411,508	5,852,877
开办费			8,855,340	2,213,835
汽车专卖店及销售网	635,258,160	158,814,540	681,882,888	170,470,722

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
点建筑费（瑕疵物业）				
坏账准备及预计负债	784,691,408	196,172,852	784,691,404	196,172,851
抵消未实现内部销售利润	142,377,969	35,594,492	57,769,844	14,442,461
与资产相关的政府补助	106,496,548	26,624,137	90,260,331	22,565,083
可抵扣亏损	42,783,041	10,695,760	43,653,872	10,913,468
商誉减值			10,966,932	2,741,733
合计	1,989,206,329	497,301,582	1,832,819,736	458,204,934

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	318,821,055	79,705,264	312,761,424	78,190,356
以公允价值进行后续计量的投资性房地产的公允价值变动	54,954,218	13,738,554	47,748,836	11,937,209
待缴税的拆迁补偿收入	49,122,881	12,280,720	68,733,256	17,183,314
合计	422,898,154	105,724,538	429,243,516	107,310,879

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付投资款	43,096,516	83,196,518
预付征地款	182,353,233	288,573,750

项目	期末余额	年初余额
合计	225,449,749	371,770,268

## (十九) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	2,614,528,995	4,191,677,203
保证借款	2,399,110,589	1,724,725,634
信用借款	867,757,114	2,074,105,995
保证金借款	283,070,023	898,509,963
票据逾期	1,259,673,936	
合计	7,424,140,657	8,889,018,795

于 2018 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 2.81%-24.00%（2017 年 12 月 31 日：0.50%-15.00%）。

(1) 保证金借款：本公司于 2018 年 12 月 31 日短期借款中 283,070,023 元（2017 年 12 月 31 日：898,509,963 元），是以缴纳保证金方式获取的借款。

(2) 保证借款：

项目	期末余额	期初余额
由关联方提供	2,391,610,589	1,635,440,887

(3) 抵押借款：上述 2018 年 12 月 31 日的抵押借款中 2,494,528,995 元（2017 年 12 月 31 日：3,694,378,693 元）是以本公司的资产作抵押/质押，其账面净值情况如下：

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	352,695,857	227,362,594
土地使用权	892,186,349	1,504,756,903
存货	325,622,985	353,990,421

定期存款(注释 1)	2,400,000	200,000,000
合计	1,572,905,191	2,286,109,918

于 2018 年 12 月 31 日以本公司的资产作抵押/质押的短期借款中 425,000,000 元(2017 年 12 月 31 日: 0 元)同时由关联方以其资产抵押; 0 元(2017 年 12 月 31 日: 0 元)同时由第三方以其资产抵押。

另外, 2018 年 12 月 31 日其余部分抵押短期借款 120,000,000 元(2017 年 12 月 31 日: 210,000,000 元)系由关联方以其资产抵押; 0 元(2017 年 12 月 31 日: 287,298,510 元)系由第三方以其资产抵押。

2018 年 12 月 31 日抵押短期借款中受关联方担保的借款 704,607,575 元(2017 年 12 月 31 日: 1,637,484,183 元); 同时受第三方担保的借款 11,458,600 元(2017 年 12 月 31 日: 34,309,331 元)。

注 1: 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日, 本公司无以融资租赁应收款作为抵押向银行或非银行金融机构取得的短期借款。

于 2018 年 12 月 31 日短期借款逾期金额为 1,158,390,303 元。(2017 年 12 月 31 日, 本公司无逾期借款)。

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,158,390,303 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间 (天)	逾期利率
中国银行股份有限公司唐山分行	245,000,000	4.79%	110	4.79%
中国农业银行股份有限公司滦县支行	150,000,000	5.00%	7	5.00%
秦皇岛银行股份有限公司新世纪支行	50,800,000	5.22%	4	5.22%
秦皇岛银行股份有限公司新世纪支行	50,000,000	5.22%	3	5.22%
秦皇岛银行股份有限公司新世纪支行	50,000,000	5.22%	3	5.22%
中国银行股份有限公司石家庄市泰华支行	49,999,318	6.90%	152	6.90%
沧州银行股份有限公司运河支行	49,988,499	6.09%	160	6.09%
光大融资租赁股份有限公司	41,986,715	4.35%	144	4.35%
光大融资租赁股份有限公司	41,900,203	4.35%	174	4.35%
秦皇岛银行股份有限公司新世纪支行	40,000,000	5.22%	3	5.22%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间 (天)	逾期利率
合计	769,674,735			

## (二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	4,908,403,589	24,431,835,267
应付账款	1,066,202,198	2,151,333,690
合计	5,974,605,787	26,583,168,957

### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,908,403,589	24,431,835,267
商业承兑汇票		
合计	4,908,403,589	24,431,835,267

于 2018 年 12 月 31 日应付票据中 4,492,288,589 元(2017 年 12 月 31 日: 24,093,579,177 元)的票据, 是以其他货币资金作为保证金。

此外, 上述应付票据也需要第三方及关联方提供担保及需要本公司、关联方及第三方的资产作为抵押, 情况如下:

项目	期末余额	年初余额
由第三方提供保证		18,246,000
由关联方提供保证	126,300,000	2,601,943,420
由本公司资产作为抵押(注 1)	3,831,163,589	13,991,771,831
由关联方资产作为抵押		101,000,000
由第三方资产作为抵押		1,697,566,230
由本公司和关联方资产共同作为抵押(注 2)	171,570,000	
合计	4,129,033,589	18,410,527,481

注 1: 于 2018 年 12 月 31 日, 同时受关联方或第三方保证的应付票据 1,050,850,000 元(2017

年 12 月 31 日： 3,461,249,820 元)。

注 2：于 2018 年 12 月 31 日，同时受关联方或第三方保证的应付票据 43,000,000 元。

于各资产负债表日，以本公司资产作为抵押，其账面净值如下：

项目	期末余额	年初余额
房屋建筑物	105,075,396	337,708,203
土地使用权	179,420,777	452,758,428
存货	141,682,980	701,463,794
定期存款	299,000,000	515,940,000
理财	100,000,000	
合计	825,179,153	2,007,870,425

## 2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
购车款	518,272,748	1,026,777,435
购备件款	245,353,838	315,470,587
改装费	5,168,518	6,511,820
暂估入库	264,638,829	772,503,213
房地产开发企业应付工程款	32,768,265	30,070,635
合计	1,066,202,198	2,151,333,690

## (二十一) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收整车款	155,935,301	308,618,050
预收配件款	3,168,073	4,426,532
预收购房首付款	7,368,712	7,408,712
预收其他款项	27,468,242	26,930,773
合计	193,940,328	347,384,067

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	173,902,282	2,025,010,336	1,978,309,607	220,603,011
离职后福利-设定提存计划	20,362,284	253,041,551	270,017,167	3,386,668
辞退福利		333,006	333,006	
一年内到期的其他福利				
合计	194,264,566	2,278,384,893	2,248,659,780	223,989,679

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	173,690,972	1,731,164,812	1,691,200,568	213,655,216
(2) 职工福利费	502,420	73,170,777	72,998,166	675,031
(3) 社会保险费	71,339	110,924,990	108,934,380	2,061,949
其中：医疗保险费	-1,268,967	95,415,720	92,701,602	1,445,151
工伤保险费	1,310,360	8,666,126	9,463,986	512,500
生育保险费	29,946	6,843,144	6,768,792	104,298
(4) 住房公积金	-2,973,029	103,179,689	98,454,592	1,752,068
(5) 工会经费和职工教育经费	2,610,580	6,570,068	6,721,901	2,458,747
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	173,902,282	2,025,010,336	1,978,309,607	220,603,011

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,865,157	244,499,585	262,265,359	2,099,383

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	497,127	8,541,966	7,751,808	1,287,285
企业年金缴费				
合计	20,362,284	253,041,551	270,017,167	3,386,668

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	271,410,196	222,300,261
营业税		-723,677
企业所得税	44,917,410	100,776,102
城市维护建设税	11,947,171	10,164,576
印花税	1,736,505	4,916,994
个人所得税	1,082,693	6,422,362
其他	38,606,117	12,508,259
合计	369,700,092	356,364,877

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	216,829,823	
其他应付款	5,142,808,204	4,614,982,062
合计	5,359,638,027	4,614,982,062

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	30,055,183	
企业债券利息		
短期借款应付利息	186,774,640	

项目	期末余额	年初余额
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	216,829,823	

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
北星（天津）汽车有限公司	79,166,667	资金紧张，暂未偿还
交银金融租赁有限责任公司	10,902,228	资金紧张，暂未偿还
交通银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	10,534,395	资金紧张，暂未偿还
光大金融租赁股份有限公司	10,263,713	资金紧张，暂未偿还
长城国兴金融租赁有限公司	9,953,860	资金紧张，暂未偿还

## 2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
消费信贷客户预付月供款	12,225,369	19,975,492
客户购车定金	235,188,816	270,731,596
购车客户保险保证金	585,853,010	714,080,466
消费信贷客户还款保证金	309,278,690	320,833,758
经销商保证金	127,909,177	286,212,322
应付工程、材料款	180,922,198	228,464,482
应付关联方款项	136,283,417	56,043,553
配件及维修定金	108,273,365	128,611,906
经营需要临时性押金	502,808,268	206,956,236
限制性股票股权激励回购款	39,226,891	208,363,050
股票投资款	11,596,125	25,409,247
钻石会员入会保证金	568,208,365	1,146,381,482
单位借款	1,154,735,104	12,310,556
土地款	237,516,035	237,516,035
租金	92,375,676	65,526,841

项目	期末余额	年初余额
办公用俱，办公费用	71,786,114	71,642,706
其他	768,621,584	615,922,334
合计	5,142,808,204	4,614,982,062

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北星（天津）汽车有限公司	1,079,166,667	资金紧张，无力支付到期债务

本公司与北星（天津）汽车有限公司的借款情况见本附注“十四、（一）其他资产负债表日后事项说明”

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,662,420,257	1,626,796,618
一年内到期的应付债券	2,015,557,542	2,090,022,981
一年内到期的长期应付款	1,604,006,751	1,469,722,397
一年内到期的递延收益	66,191,638	288,907,408
合计	5,348,176,188	5,475,449,404

上述 2018 年 12 月 31 日一年内到期的长期应付款中 776,127,793 元系以本公司的账面金额为 348,089,349 元的存货作为抵押。

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资租赁应付款	48,444,888	180,000,000
合计	48,444,888	180,000,000

## (二十七) 长期借款

### 1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,949,069,101	2,767,094,499
保证借款	155,800,000	240,700,000
信用借款	117,550,000	71,307,240
减：一年内到期的长期借款	1,662,420,257	1,626,796,618
合计	559,998,844	1,452,305,121

于 2018 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 4.32%-11.50%（2017 年 12 月 31 日：2.97%-10.99%）。

#### (1) 保证借款：

项目	期末余额	年初余额
由关联方提供	155,800,000	

(2)抵押借款：上述 2018 年 12 月 31 日之抵押长期借款中 1,949,069,101 元(2017 年 12 月 31 日：2,313,717,946 元)系以本公司的资产作抵押/质押，其账面净值情况如下：

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,835,202	50,472,368
土地使用权	169,781,761	219,318,870
在建工程	4,786,643	
投资性房地产	36,777,657	
融资租赁应收款（注 1）	961,712,273	1,590,578,949
合计	1,175,893,536	1,860,370,187

于 2018 年 12 月 31 日以本公司的资产作抵押/质押的长期借款中 20,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：0 元)同时由关联方以其资产抵押：0 元（2017 年 12 月 31 日：453,376,553 元）同时由第三方以其资产抵押。

2018 年 12 月 31 日抵押长期借款中同时受关联方担保的长期借款 75,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：205,000,000 元)；同时受第三方担保的长期借款 0 元（2017 年 12 月 31 日：0 元）。

注 1：本公司以融资租赁应收款作为抵押向银行或非银行金融机构取得长期借款。于

2018 年 12 月 31 日，长期应收款中以质押方式获得长期借款的金额为 961,712,273 元（2017 年 12 月 31 日：1,590,578,949 元）。

## (二十八) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
应付债券		1,016,556,327
合计		1,016,556,327

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016 年公司 债券第一批	100.00	2016/2/24	三年	600,000,000	640,558,880		37,000,000	3,244,749	198,000,000	482,803,629
2016 年公司 债券第二批	100.00	2016/3/31	三年	1,400,000,000	1,475,141,913		51,527,201	7,210,144	989,173,000	544,706,258
2016 年公司 债券第三批	100.00	2016/11/8	三年	1,000,000,000	990,878,515		70,000,000	19,183,140	92,014,000	988,047,655
合计				3,000,000,000	3,106,579,308		158,527,201	29,638,033	1,279,187,000	2,015,557,542

经中国证券监督管理委员会证监会许可上证函[2015]2299 号核准，本公司于 2016 年 2 月 24 日发行票面 100 元的公司债券 6,000,000 张。债券票面利率为 8%，每年 2 月 24 日付息，到期一次还本。该项债券于 2019 年 2 月到期，因此，于 2018 年 12 月 31 日，“16 庞大 01”公司债券余额被重分类到“一年内到期的非流动负债”。

经中国证券监督管理委员会证监会许可上证函[2015]2299 号核准，本公司于 2016 年 3 月 31 日发行票面 100 元的公司债券 14,000,000 张。债券票面利率为 7%，每年 3 月 31 日付息，到期一次还本。该项债券于 2019 年 3 月到期，因此，于 2018 年 12 月 31 日，“16 庞大 02”公司债券余额被重分类到“一年内到期的非流动负债”。

经中国证券监督管理委员会证监会许可上证函[2015]2299 号核准，本公司于 2016 年 11 月 8 日发行票面 100 元的公司债券 10,000,000 张。债券票面利率为 7%，每年 11 月 8 日付息，到期一次还本。该项债券于 2019 年 11 月到期，因此，于 2018 年 12 月 31 日，“16 庞大 03”公司债券余额被重分类到“一年内到期的非流动负债”。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	321,836,912	661,343,881
合计	321,836,912	661,343,881

(三十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	20,137,839	8,121,560	消费信贷担保
合计	20,137,839	8,121,560	

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	175,861,133	10,799,159	6,164,051	180,496,241
会员费和延长保修收入	80,871,255	410,080,487	231,801,438	259,150,304
合计	256,732,388	420,879,646	237,965,489	439,646,545

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地及基础设施建设补贴	175,861,133	10,799,159	6,164,051		180,496,241	与资产相关
合计	175,861,133	10,799,159	6,164,051		180,496,241	

### (三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,674,663,402				-136,185,000	-136,185,000	6,538,478,402

2018 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司 2017 年度的净利润指标不符合解锁标准，此外激励对象中的 7 名离职人员因个人原因辞职，因此，公司董事会同意对全体 231 名激励对象已获授并将于第二个解锁期内解锁的共计 5,836.50 万股的当期限制性股票（包括 7 名离职人员已获授并将于第二个解锁期内解锁的当期限制性股票），以及 7 名离职人员已获授但尚未解锁的剩余全部限制性股票共计 5,956.50 万股由公司进行回购注销处理。

2018 年 6 月 25 日，公司第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于终止实施股权激励计划暨回购注销第三期已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对第三期已获授但尚未解锁的全体 224 人共计 7,662 万股的限制性股票进行回购注销。截至报告日，与回购注销限制性股票的工商手续尚未办妥。

### (三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,505,622,915	204,165,430	335,349,572	3,374,438,773
其他资本公积	173,361,499			173,361,499
合计	3,678,984,414	204,165,430	335,349,572	3,547,800,272

2018 年 1 月，本公司向第三方转让全资子公司—廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司 19%的股权。转让完成后，本公司并未丧失对该子公司的控制权。因此，于转让日，收购对价与转让股权部分的净资产差额 115,441,481 元计入资本公积。

2018 年 4 月和 6 月，本公司决定分别将尚未到期的第二个和第三个解锁期股票予以回购注销处理，因而需在当期全额确认剩余等待期内的所有费用共计 160,902,000 元，同时调增资本公积 160,902,000 元。此外，本公司对上述限制性股票回购注销，需转回股本溢价 72,178,050 元。上述两方面影响，合计对资本公积影响额为 88,723,950 元。

2018 年 12 月 31 日，本公司取得实际控制人庞庆华控制的唐山市冀东物贸集团有限责任公司子公司中冀乐业（北京）房地产开发有限公司、锦州庞大永兴汽车销售服务有限公司等 11 家公司 100%的股权，于合并日将长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的差额 1,167,320,864 元，调减资本公积。同时将合并方在合并日以前实现的留存收益中属于本公司的部分-831,971,292 元自资本公积转入留存收益，调增资本公积 831,971,292，上述事项合计对资本公积的影响为-335,349,572 元。

### (三十四) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	208,363,050		208,363,050	
合计	208,363,050		208,363,050	

2018 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司 2017 年度的净利润指标不符合解锁标准，此外激励对象中的 7 名离职人员因个人原因辞职，因此，公司董事会同意对全体 231 名激励对象已获授并将于第二个解锁期内解锁的共计 5,836.50 万股的当期限制性股票（包括 7 名离职人员已获授并将于第二个解锁期内解锁的当期限制性股票），以及 7 名离职人员已获授但尚未解锁的剩余全部限制性股票共计

5,956.50 万股由公司进行回购注销处理。

2018 年 6 月 25 日，公司第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于终止实施股权激励计划暨回购注销第三期已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对第三期已获授但尚未解锁的全体 224 人共计 7,662 万股的限制性股票进行回购注销。

由于上述的限制性股票回购注销事项，库存股相应减少 208,363,050 元，余额为零。

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
.....							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	39,399,409	-150,299			-150,299		39,249,110
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,779,195	-150,299			-150,299		1,628,896

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值的部分	37,620,214						37,620,214
其他综合收益合计	39,399,409	-150,299			-150,299		39,249,110

### (三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	216,972,798			216,972,798
合计	216,972,798			216,972,798

### (三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,887,368,453	2,675,349,136
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-659,134,843	
调整后年初未分配利润	2,228,233,610	2,675,349,136
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,155,410,179	212,019,317
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,927,176,569	2,887,368,453

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-659,134,843 元。

### (三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,163,498,324	41,072,976,355	67,213,307,380	63,457,407,101
其他业务	2,870,079,658	689,655,254	3,271,840,843	512,999,441
合计	42,033,577,982	41,762,631,609	70,485,148,223	63,970,406,542

### (三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	21,803,526	12,158,037
城建税	76,638,282	61,976,937
教育费附加	57,232,716	46,685,890
车船使用税	2,271,647	2,428,492
土地使用税	61,870,249	63,141,582
印花税	23,458,961	41,841,656
房产税	79,045,020	76,064,441
土地增值税	12,038,141	3,619,941
其他	1,646,667	13,285,038
合计	336,005,209	321,202,014

### (四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售员工成本	808,171,766	1,018,936,180
广告费	190,439,051	312,663,461
折旧费	98,203,317	135,413,194
其他	81,832,299	119,809,650
修理费	60,248,277	62,673,135
水电费	50,639,919	78,095,087
租赁费	49,452,625	61,702,047
差旅费	43,057,726	72,125,895
服务费	41,873,059	38,273,381
运输费	41,543,078	84,808,762
办公费	39,902,438	73,076,753
物料消耗	32,533,221	47,403,321
宣传费	24,636,550	87,479,701
保险费	23,901,381	41,866,265
汽车专卖店及销售网点建造费		53,912,879

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,586,434,707	2,288,239,711

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理员工成本	612,978,676	633,909,794
折旧费	402,933,860	354,307,795
摊销费	229,826,227	222,676,745
限制性激励股票成本	160,902,000	-13,466,426
租赁费	156,029,801	200,427,590
劳务费	88,737,012	102,797,973
水电费	59,346,415	42,101,013
专业服务费	44,984,833	51,403,448
业务招待费	38,125,763	51,121,259
其他	52,793,387	42,635,206
办公费	34,096,958	36,465,477
差旅费	32,082,683	40,234,937
邮电通讯费	24,118,551	24,417,238
燃油费	21,048,758	15,983,023
费用性税金	14,878,943	16,914,515
软件使用费	13,751,153	11,829,485
保洁卫生费	6,900,399	11,767,695
物业费	6,084,739	8,308,646
技术服务费	5,419,120	7,502,884
安全生产费	3,243,741	2,752,109
劳动保护费	1,401,486	1,698,880
开办费	1,392,870	-336,318
合计	2,011,077,375	1,865,452,968

#### (四十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	928,204,538	971,501,073
减：利息收入	377,036,971	147,643,572
金融手续费	166,358,346	249,732,103
票据贴现支出	589,116,429	121,824,548
汇兑损益	42,926,072	37,970,740
第三方资金拆借利息收入		-44,056,784
融资租赁利息支出	131,671,699	155,191,214
债券利息	188,165,235	364,934,212
合计	1,669,405,348	1,709,453,534

#### (四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,017,861,617	96,077,288
存货跌价损失	234,115,160	106,982,859
在建工程减值损失	1,404,073	23,296,114
商誉减值损失	727,821,310	
合计	1,981,202,160	226,356,261

#### (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	-26,087,112	-14,038,584
合计	-26,087,112	-14,038,584

#### (四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,359,393	87,394,536
处置长期股权投资产生的投资收益	930,342,032	213,653,170
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-5,000,000
处置联营/合营公司收益	209,989,747	
理财产品收益	20,338,818	37,201,864
委托贷款收益	27,169,811	5,367,421
合计	1,181,481,015	338,616,991

#### (四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	153,710,663	87,621,808	153,710,663
非流动资产处置损失	-68,719,757	-15,093,934	-68,719,757
合计	84,990,906	72,527,874	84,990,906

#### (四十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地及基础设施建设补贴	10,213,590	38,281,398	与资产相关
其他	8,645,224	37,719,202	与收益相关
合计	18,858,814	76,000,600	

#### (四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没款收入	25,315,085	18,169,851	25,315,085
无法支付的款项	28,559,526	27,549,080	28,559,526
拆迁土地补偿		10,963,052	
其他收入	7,460,534	12,406,945	7,460,534
合计	61,335,145	69,088,928	61,335,145

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没款及违约金	33,415,034	23,314,362	33,415,034
非常损失	1,757,449	2,799,723	1,757,449
公益性捐赠支出	106,311	90,141	106,311
其他	57,422,254	7,507,295	57,422,254
合计	92,701,048	33,711,521	92,701,048

#### (五十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,789,242	396,397,269
递延所得税费用	-40,682,987	21,845,623
合计	87,106,255	418,242,892

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,085,300,706
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,521,325,177
子公司适用不同税率的影响	-2,514,380
调整以前期间所得税的影响	-1,633,357
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,955,707
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-211,473,863
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	1,818,749,678
其他	3,347,647
所得税费用	87,106,255

### (五十一) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府拆迁补偿		10,963,052
政府补贴企业发展金	29,657,973	85,280,364
罚没款收入	25,315,085	18,169,851
无法支付的款项		
其他	29,213,009	581,153,045
合计	84,186,067	695,566,312

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	41,543,078	84,808,762
业务招待费	38,125,763	51,121,259
广告费、宣传费	215,075,601	400,143,162

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	75,140,409	112,360,832
办公费	73,999,396	109,542,230
租赁费	205,482,426	262,129,635
修理费	72,065,636	62,673,135
其他	2,254,399,176	598,692,503
合计	2,975,831,485	1,681,471,518

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
联营公司偿还拆借款	474,357,812	271,921,339
取得存款利息收入所收到的现金	377,036,971	147,643,572
合计	851,394,783	419,564,911

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到第三方公司拆借款	1,154,002,516	
合计	1,154,002,516	

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,172,406,961	194,278,589
加：资产减值准备	1,981,202,160	226,356,261
固定资产折旧	595,319,707	631,101,703
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	136,925,148	139,451,909

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	217,171,492	168,480,364
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)	-84,990,907	-72,527,874
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	26,087,112	14,038,584
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,408,974,214	1,381,953,667
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,181,481,015	-338,616,991
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-39,096,647	27,173,237
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-1,586,344	-5,327,614
存货的减少 (增加以“—”号填列)	4,511,376,411	1,922,798,785
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	7,568,500,730	-1,598,095,720
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-21,329,189,480	-5,228,127,145
其他	131,293,091	48,189,305
经营活动产生的现金流量净额	-12,231,901,289	-2,488,872,940
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	6,252,546,913	19,455,648,415
减：现金的期初余额	19,455,648,415	22,533,639,443
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	-13,203,101,502	-3,077,991,028

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	597,400,000
其中：锦州庞大永兴汽车销售服务有限公司	82,000,000
中冀乐业（北京）房地产开发有限公司	425,000,000

	金额
北京冀东广龙物流有限责任公司	55,400,000
北京庞大梦飞新能源汽车租赁有限公司	15,000,000
唐山龙腾报废汽车回收拆解有限公司	20,000,000
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	48,495,629
其中：广州兴迪汽车销售有限公司	35,722,536
广州庞大新贵汽车销售服务有限公司	4,872,547
深圳庞大新贵汽车销售服务有限公司	4,502,123
沈阳庞大新贵汽车销售服务有限公司	49,864
西安庞大新贵汽车销售服务有限公司	108,278
中冀乐业（北京）房地产开发有限公司	2,604,176
锦州庞大永兴汽车销售服务有限公司	6,232
唐山龙腾报废汽车回收拆解有限公司	10,913
深圳中奥新能源汽车运输服务有限公司	507,466
北京冀东广龙物流有限责任公司	104,922
北京庞大梦飞新能源汽车租赁有限公司	6,572
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,513,121
取得子公司支付的现金净额	561,417,492

### 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,837,796,685
其中：济南中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	
济南庞大龙丰汽车销售有限公司	
沈阳鸿誉新辉汽车销售服务有限公司	531,023,648
石家庄广顺汽车贸易有限公司	
石家庄弘丰行汽车销售服务有限公司	
北京庞大庆鸿雷克萨斯汽车销售服务有限公司	

	金额
济南庞大一汽汽车销售服务有限公司	
山东庞大兴业汽车销售服务有限公司	
济南庞大之星汽车销售服务有限公司	
济南庞大祥华汽车销售服务有限公司	
赤峰市庞大之星汽车销售服务有限公司	
赤峰市星驰汽车装饰用品有限公司	
德州市庞大汽车装饰用品有限公司	
德州市庞大之星汽车销售服务有限公司	1,254,583,174
邯郸开发区逸驰汽车用品销售有限公司	
邯郸市庞大乐业汽车销售服务有限公司	
唐山市庞大之星汽车销售服务有限公司	
唐山市星驰汽车美容服务有限公司	
保定市东盛汽车贸易有限公司	49,441,730
宁波庞大宁盛汽车有限公司	2,748,133
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	268,987,403
其中：济南中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	37,598
济南庞大龙丰汽车销售有限公司	218,899
沈阳鸿誉新辉汽车销售服务有限公司	3,580,878
石家庄广顺汽车贸易有限公司	5,945,382
石家庄弘丰行汽车销售服务有限公司	4,307,521
北京庞大庆鸿雷克萨斯汽车销售服务有限公司	2,058,119
济南庞大一汽汽车销售服务有限公司	24,013,519
山东庞大兴业汽车销售服务有限公司	47,157,761
济南庞大之星汽车销售服务有限公司	6,223,393
济南庞大祥华汽车销售服务有限公司	41,141
赤峰市庞大之星汽车销售服务有限公司	25,446,512
赤峰市星驰汽车装饰用品有限公司	1,204,640
德州市庞大汽车装饰用品有限公司	521,188
德州市庞大之星汽车销售服务有限公司	28,813,106
邯郸开发区逸驰汽车用品销售有限公司	965,806

	金额
邯郸市庞大乐业汽车销售服务有限公司	62,231,728
唐山市庞大之星汽车销售服务有限公司	52,252,394
唐山市星驰汽车美容服务有限公司	482,402
保定市东盛汽车贸易有限公司	3,369,937
宁波庞大宁盛汽车有限公司	105,671
兴安盟德广汽车销售服务有限公司	9,808
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,200,000
处置子公司收到的现金净额	1,570,009,282

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,252,546,913	19,455,648,415
其中：库存现金	2,907,560	6,924,348
可随时用于支付的银行存款	869,941,292	5,833,168,164
可随时用于支付的其他货币资金	5,379,698,061	13,615,555,903
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,252,546,913	19,455,648,415
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,921,193,172	由于集团的客户采用银行消费信贷方式购车，

项目	期末账面价值	受限原因
		本公司需要为客户的消费信贷向银行提供担保而存放在银行的保证金、质押获取借款、承兑汇票保证金、保险保证金、司法冻结
存货	815,395,314	于各资产负债表日，本公司以存货作为抵押，用于取得短期借款和 开具银行承兑汇票
固定资产	460,606,455	本公司以固定资产作为抵押，用于取得短期借款和 开具银行承兑汇票
无形资产	1,241,388,887	本公司以无形资产作为抵押，用于取得短期借款和 开具银行承兑汇票
在建工程及投资性房地产	41,564,300	本公司以相关资产作为抵押，用于取得短期借款和 开具银行承兑汇票
合计	8,480,148,128	

#### (五十四) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,057,219
其中：美元	629,293	6.8632	4,318,962
欧元	908,846	7.8473	7,131,985
图格里克	174,591,045	0.0026	455,335
日元	50,000	0.0619	3,094
港币	168,732	0.8762	147,843

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州兴迪汽车销售有限公司	2018/12/31	5,100,000	51.00	现金对价	2018/12/31	集团根据其实际取得对被购买方的控制权的日期确定为购买日		

## 2、 合并成本及商誉

	广州兴迪汽车销售有限公司
合并成本	
—现金	5,100,000
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	5,024,662
—其他	
合并成本合计	10,124,662
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,254,412
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-129,750

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司收购广州兴迪汽车销售有限公司（以下简称：广州兴迪）涉及的非同一控制下企业合并属于通过多次交易分步实现企业合并。2012年10月本公司以现金代价4,900,000投资设立广州兴迪，占股49%。2018年12月，本公司以现金代价5,100,000向第三方股东收购广州兴迪51%的股权，广州兴迪成为本公司占股100%的全资子公司。该项合并的合并成本由现金及购买日之前持有的股权于购买日的公允价值构成，合并成本不涉及或有对价。本公司管理层在确认原持有的广州兴迪49%股权在购买日的公允价值时，参考了中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的中铭评报字[2019]第0067号资产评估报告确定的广州兴迪股东权益资本价值。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广州兴迪汽车销售有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	157,135,416	128,132,772
货币资金	35,722,536	35,722,536
应收款项	41,465,065	41,465,065
存货	12,333,272	12,333,304

	广州兴迪汽车销售有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	42,460,806	38,611,867
无形资产	25,153,737	
负债：	146,881,004	146,881,004
借款		
应付款项	146,881,004	146,881,004
递延所得税负债		
净资产	10,254,412	-18,748,232
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,254,412	-18,748,232

#### 4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
广州兴迪汽车销售有限公司		5,024,662	5,024,662	根据享有购买日被购买方可辨认净资产评估价值的份额计算得到	

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
四家新贵汽车销售服务有限公司	100%	实质控制人庞庆华控制的公司的子公司	2018/12/31	集团根据其实际取得对被合并方的控制权的日期确定为合并日	238,297,725	-50,519,319	188,269,937	-78,022,096
锦州庞大永兴汽车销售服务有限公司	100%	实质控制人庞庆华控制的公司的子公司	2018/12/31	集团根据其实际取得对被合并方的控制权的日期确定为合并日	44,734	-13,983,205		-14,585,988
中冀乐业（北京）房地产开发有限公司	100%	实质控制人庞庆华控制的公司的子公司	2018/12/31	集团根据其实际取得对被合并方的控制权的日期确定为合并日	424,948	-25,759,688	5,603,496	-21,093,267
北京冀东广龙物流集团	100%	实质控制人庞庆华控制的公司的子	2018/12/31	集团根据其实际取得对被合并方的控制权的日期确定为	28,900,466	-37,628,905	207,247,520	-17,232,038

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京庞大梦飞新能源汽车租赁有限公司	100%	公司 实质控制人 庞庆华控制的公司的子公司	2018/12/31	合并日 集团根据其实际取得对被合并方的控制权的日期确定为合并日	53,935,878	-34,248,165	489,997,383	-60,193,449
唐山龙腾集团	100%	实质控制人 庞庆华控制的公司的子公司	2018/12/31	集团根据其实际取得对被合并方的控制权的日期确定为合并日	692,129	-10,697,166	932,524	-12,220,101

2018 年 12 月 31 日，本公司取得实际控制人庞庆华控制的唐山市冀东物贸集团有限责任公司子公司中冀乐业（北京）房地产开发有限公司、锦州庞大永兴汽车销售服务有限公司等 11 家公司 100% 的股权。

广州庞大新贵汽车销售服务有限公司（以下简称“广州新贵”）、深圳庞大新贵汽车销售服务有限公司（以下简称“深圳新贵”）、沈阳庞大新贵汽车销售服务有限公司（以下简称“沈阳新贵”）、西安庞大新贵汽车销售服务有限公司（以下简称“西安新贵”）等四家新贵汽车销售服务有限公司中，广州新贵、沈阳新贵分别持有西安新贵 60%、40% 的股权，上述四家公司同一控制合并的相关信息汇总披露在“四家新贵汽车销售服务有限公司”项目中。

此外，北京冀东广龙物流有限责任公司持有深圳中奥新能源汽车运输服务有限公司 100% 的股权，上述两家公司同一控制合并的相关信息汇总披露在“北京冀东广龙物流集团”项目中。

唐山龙腾报废汽车回收拆解有限公司持有唐山源丰旧机动车鉴定评估有限公司 100% 的股权，上述两家公司同一控制合并的相关信息汇总披露在

“唐山龙腾集团”项目中。

## 2、 合并成本

	四家新贵汽车销售 服务有限公司	锦州庞大永兴汽车销售 服务有限公司	中冀乐业（北京）房地产开 发有限公司	北京冀东广龙物 流集团	北京庞大梦飞新能源汽车 租赁有限公司	唐山龙腾集 团
合并成本		82,000,000	425,000,000	55,400,000	15,000,000	20,000,000
—现金		82,000,000	425,000,000	55,400,000	15,000,000	20,000,000
—非现金资产的账 面价值						
—发行或承担的债 务的账面价值						
—发行的权益性证 券的面值						
—或有对价						

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	四家新贵汽车销售服务有限 公司	中冀乐业（北京）房地产 开发有限公司	锦州庞大永兴汽车销售服 务有限公司	北京冀东广龙物流集团	北京庞大梦飞新能源汽车 租赁有限公司	唐山龙腾集团

庞大汽贸集团股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	155,523,670	191,415,244	222,811,976	105,595,905	135,512,545	231,522,428	137,481,555	93,964,617	254,315,574	220,693,127	92,697,989	492,067,268
货币资金	9,532,813	447,170	2,604,176	2,628	6,232	2,511,276	612,388	53,412	6,572	21,943	10,913	749,799
应收款项	14,751,106	24,604,255					17,487,577		93,296,300	4,266,109		253,098,032
存货	94,850,921	117,730,344	13,807,814			13,807,814		1,971,171		20,897,436	1,394,573	
固定资产	13,541,500	16,424,449	186,283,770	21,640,865	20,893,486	195,779,626	56,784,100	42,097,111	78,742,075	94,817,991	40,813,074	165,933,950
无形资产				46,794,597	44,691,469			37,498,721			36,700,876	
其他长期 资产	22,847,330	32,209,026	20,116,216	37,157,815	69,921,358	19,423,712	62,597,490	12,344,202	82,270,627	100,689,648	13,778,553	72,285,487
负债：	514,766,751	500,139,006	261,365,416	157,624,128	201,523,972	244,316,180	141,010,068	141,520,991	304,731,040	180,497,429	144,866,928	508,245,272
借款		30,000,451						20,000,000				
应付款项	514,766,751	470,138,555	261,365,416	157,624,128	201,523,972	244,316,180	141,010,068	121,520,991	304,731,040	180,497,429	144,866,928	508,245,272
净资产	-359,243,081	-308,723,762	-38,553,440	-52,028,223	-66,011,427	-12,793,752	-3,528,513	-47,556,374	-50,415,466	40,195,698	-52,168,939	-16,178,004
减：少数股 东权益												
取得的净 资产	-359,243,081	-308,723,762	-38,553,440	-52,028,223	-66,011,427	-12,793,752	-3,528,513	-47,556,374	-50,415,466	40,195,698	-52,168,939	-16,178,004

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
济南庞大祥华汽车销 售服务有限公司	1,307,339,000	100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利	602,711,586						
赤峰市庞大之星汽车 销售服务有限公司		100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
赤峰市星驰汽车装饰 用品有限公司		100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
德州市庞大汽车装饰 用品有限公司		100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
德州市庞大之星汽车 销售服务有限公司		100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
邯郸开发区逸驰汽车 用品销售有限公司		100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
邯郸市庞大乐业汽车 销售服务有限公司		100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
唐山市庞大之星汽车 销售服务有限公司		100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
唐山市星驰汽车美容 服务有限公司		100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
济南庞大之星汽车销 售服务有限公司		100%	现金处置	2018/5/31	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
宁波庞大宁盛汽车有 限公司	2,748,133	100%	现金处置	2018/4/23	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利	-400,986						
北京庞大庆鸿雷克萨 斯汽车销售服务有限 公司	156,463,944	100%	现金处置	2018/8/9	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
济南庞大一汽汽车销 售服务有限公司	17,263,999	100%	现金处置	2018/8/9	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利	228,329,227						
济南庞大龙丰汽车销 售有限公司	3,836,810	100%	现金处置	2018/8/9	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
济南中冀斯巴鲁汽车 销售有限公司	9,329,818	100%	现金处置	2018/8/9	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
山东庞大兴业汽车销 售服务有限公司	264,284,725	100%	现金处置	2018/8/9	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
石家庄广顺汽车贸易 有限公司	38,930,896	100%	现金处置	2018/8/9	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
石家庄弘丰行汽车销 售服务有限公司	19,334,821	100%	现金处置	2018/8/9	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							
沈阳鸿誉新辉汽车销 售服务有限公司	30,245,763	90%	现金处置	2018/8/9	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利							

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
兴安盟德广汽车销售 服务有限公司	1,613,654	100%	现金处置	2018/7/3	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利	-789,784						
保定市东盛汽车贸易 有限公司	56,441,730	100%	现金处置	2018/9/3	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利	56,498,338						
郑州庞大恒华实业有 限公司	85,000,000	95%	现金处置	2018/11/6	投资方不再拥有 对被投资方的实 质性权利	38,727,700	5%	2,461,700	4,473,684	2,011,984	参考股权处置 价款	

#### (四) 其他原因的合并范围变动

除本年度新设成立和工商注销的子公司，以及附注六、（一）、附注六、（二）和附注六、（三）的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
唐山市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	90.00		通过设立或投资方式取得的子公司
北京冀东丰汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	99.00	1.00	同一控制下企业合并取得的子公司
北京一汽环岛汽车销售有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
承德市冀东机动车销售有限责任公司	河北省	河北省	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
唐山市冀东解放汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	99.00	1.00	通过设立或投资方式取得的子公司
中冀斯巴鲁（天津）汽车销售有限公司	天津市	天津市	商贸流通企业	40.00	60.00	通过设立或投资方式取得的子公司
北京中冀兴旺汽车销售有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
中冀斯巴鲁（北京）汽车销售有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
大连冀东汽车贸易有限公司	辽宁省	辽宁省	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
承德市庞大物流仓储有限责任公司	河北省	河北省	商贸流通企业	99.00	1.00	同一控制下企业合并取得的子公司
呼和浩特市庞大兴沃汽车销售服务有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	商贸流通企业	83.00	17.00	通过设立或投资方式取得的子公司
庞大乐业租赁有限公司	河北省	河北省	融资租赁企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
云南兴星机电贸易有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司

庞大汽贸集团股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

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	
洛阳市庞大乐业汽车销售服务有限公司	河南省	河南省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
庞大汽贸集团自贡汽车销售有限公司	四川省	四川省	商贸流通企业	98.00	2.00	通过设立或投资方式取得的子公司
安康庞大冀安汽车贸易有限公司	陕西省	陕西省	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
天津市庞大汽车贸易有限公司	天津市	天津市	商贸流通企业	99.00	1.00	通过设立或投资方式取得的子公司
阳泉市庞大乐业汽车销售服务有限公司	山西省	山西省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
榆林市庞大乐业汽车销售服务有限公司	陕西省	陕西省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
庞大大同南郊投资有限公司	山西省	山西省	投资型企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
石家庄庞大汽车贸易园有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	80.00	20.00	通过设立或投资方式取得的子公司
咸阳市庞大之星汽车销售服务有限公司	陕西省	陕西省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
庞大双龙（北京）汽车销售有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
延吉市庞大之星汽车销售服务有限公司	吉林省	吉林省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
青岛庞大华腾汽车销售有限公司	山东省	山东省	商贸流通企业	60.00	40.00	通过设立或投资方式取得的子公司
沧州庞大实业有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
长治市庞大之星汽车销售服务有限公司	山西省	山西省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
乌海市庞大之星汽车销售有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	商贸流通企业	99.00	1.00	通过设立或投资方式取得的子公司
大庆庞大庆鸿雷克萨斯汽车销售服务有限公司	黑龙江省	黑龙江省	商贸流通企业	99.00	1.00	通过设立或投资方式取得的子公司
甘肃民通汽车有限公司	甘肃省	甘肃省	商贸流通企业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司

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	
石家庄运输集团有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
承德市庞大之星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
唐山市庞大润星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
天津市庞大之星汽车销售服务有限公司	天津市	天津市	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
通辽市庞大之星汽车销售服务有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
北京中贸通汽车博览中心有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
上海信佳汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	商贸流通企业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
邢台市庞大之星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
青岛庞大投资有限公司	山东省	山东省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
衡水庞大之星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	90.00	10.00	通过设立或投资方式取得的子公司
云南华东汽车销售有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
云南经华汽车服务有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
昆明斯巴鲁汽车运动俱乐部有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
大理宏星华东汽车销售服务有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
昆明速度激情汽车服务有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
玉溪市中国冀斯巴鲁汽车销售有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	通过设立或投资方式取得的子公司
西双版纳中国冀斯巴鲁汽车销售有限公司	云南省	云南省	商贸流通企业		50.00	通过设立或投资方式取得的子公司

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	
河北盛安保险代理有限公司	河北省	河北省	保险代理企业	79.00	21.00	同一控制下企业合并取得的子公司
庞大双龙（天津）汽车销售有限公司	天津市	天津市	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
石家庄庞大睿星汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
泰安市庞大之星汽车销售服务有限公司	山东省	山东省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
唐山庞大雷克萨斯汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
北京巴博斯汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	62.00		通过设立或投资方式取得的子公司
保定冀东兴重型汽车销售有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	25.00	75.00	通过设立或投资方式取得的子公司
新疆庞大泉程汽车销售服务有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	商贸流通企业	10.00	90.00	通过设立或投资方式取得的子公司
石家庄庞大雷克萨斯汽车销售服务有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
大连中冀汽车国际贸易有限公司	辽宁省	辽宁省	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
华胜昊担保有限公司	河北省	河北省	担保企业	98.00		通过设立或投资方式取得的子公司
上海锦田汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
上海风逸汽车销售有限公司	上海市	上海市	商贸流通企业		100.00	通过设立或投资方式取得的子公司
庞大强盛张家港保税区汽车销售有限公司	河北省	河北省	商贸流通企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
南阳市庞大之星汽车销售服务有限公司	河南省	河南省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
济南庞大瑞星汽车销售服务有限公司	山东省	山东省	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司

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	
庞大旅游有限公司	北京市	北京市	旅游服务企业	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
庞大电动汽车销售股份有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	95.00	5.00	通过设立或投资方式取得的子公司
张家口庞大誉鹏房地产开发有限公司	河北省	河北省	房地产开发企业	55.00		通过设立或投资方式取得的子公司
广东巴博斯汽车销售有限公司	广东省	广东省	商贸流通企业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
巴博斯国际控股(香港)有限公司	香港	香港	商贸流通企业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
庞大欧力士汽车租赁有限公司	北京市	天津市	融资租赁企业	75.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
重庆星斗新能源汽车租赁有限公司	重庆市	重庆市	商贸流通企业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

云南华东斯巴鲁集团包括云南华东汽车销售有限公司、昆明斯巴鲁汽车运动俱乐部有限公司及两家公司的子公司云南经华汽车服务有限公司、大理宏星华东汽车销售服务有限公司、昆明速度激情汽车服务有限公司、玉溪市冀斯巴鲁汽车销售有限公司、西双版纳中冀斯巴鲁汽车销售有限公司等共 7 家公司。截至 2018 年 12 月 31 日，虽然本公司之子公司中冀斯巴鲁(北京)汽车销售有限公司（“中冀斯巴鲁”）只持有云南华东斯巴鲁集团 50% 的股权，但根据中冀斯巴鲁与另外持有 50% 股权的四位自然人股东周振刚、胡晓阳、马立、易进星于 2013 年 11 月 21 日签署的“一致行动人协议”，在一致行动人协议中，双方确认：作为云南华东斯巴鲁集团的股东，四位自然人将在以后召开的每届股东会中始终按照中冀斯巴鲁的表决意向进行表决或投票，始终与中冀斯巴鲁保持一致行动关系。因此，中冀斯巴鲁对云南华东斯巴鲁集团存在控制权，本集团视云南华东斯巴鲁集团为子公司纳入本集团的合并范围。

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股 利	期末少数股东权益余额
庞大欧力士汽车租赁有限公司	25%	2,818,541		75,511,780

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名 称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
庞大欧力 士汽车租 赁有限公 司	47,897,771	331,316,744	379,214,515	68,136,531	9,030,865	77,167,396	55,915,320	375,248,590	431,163,910	96,410,560	43,980,398	140,390,958

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	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
庞大欧力士汽车租赁有限公司	84,666,996	12,749,306	12,749,306	14,525,578	58,555,790	9,276,664	12,129,327	-26,238,512

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2018 年 1 月，本公司以 98,981,256 元的股权转让对价向第三方转让子公司廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司 19%的股权，截至报告期末 98,981,256 元的股权转让款项已全部收到。转让完成后，本公司对廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司持股比例由 75%下降到 56%，并未丧失对该子公司的控制权。于转让日，收购对价与转让股权部分的净资产差额人民币 115,441,481 元计入资本公积。

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

	廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	98,981,256
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	98,981,256
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-16,460,225
差额	115,441,481
其中：调整资本公积	115,441,481
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	北京市	北京市	商贸流通企业	40.00		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	2,585,818,713	2,530,237,376
非流动资产	54,438,251	151,202,028
资产合计	2,640,256,964	2,681,439,404
流动负债	1,751,379,610	1,663,042,201
非流动负债	134,977,897	150,611,605
负债合计	1,886,357,507	1,813,653,806
少数股东权益	301,559,783	347,114,239
归属于母公司股东权益	452,339,674	520,671,359
按持股比例计算的净资产份额	301,559,783	347,114,239
调整事项	-1,719,183	-40,462,645
—商誉		
—内部交易未实现利润	-1,719,183	-40,462,645
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	299,840,600	306,651,594
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,784,102,819	6,745,235,669
净利润	-113,886,130	167,088,153
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-113,886,130	167,088,153
本年度收到的来自联营企业的股利		2,800,000

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,714,475	32,322,369
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-22,328,410	-2,859,475
—其他综合收益		
—综合收益总额	-22,328,410	-2,859,475
联营企业：		
投资账面价值合计	358,009,504	197,038,504
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	451,601	18,784,969
—其他综合收益		
—综合收益总额	451,601	18,784,969

### 4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南昌盛源领航投资有限公司		-22,697,942	-22,697,942
保定驰奥汽车销售有限公司		-3,019,127	-3,019,127
广州和泰同辉汽车销售服务有限公司	-4,506,156	-3,946,624	-8,452,780

### 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司管理层部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的风险资产主要包括：应收账款、其他应收款、应收融资租赁款及委托贷款。本公司主要通过客户信用特征等级不同来确保公司的整体信用风险在可控范围内。本公司仅与经认可、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括可供出售金融资产和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自因交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团向银行提供担保，其最大风险敞口为已担保金额。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 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。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的长期负债有关。本公司未采用衍生工具以对冲该些现金流量利率风险。本公司通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

### 2、汇率风险

汇率风险，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。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位进行以其记账本位币以外的

货币进行整车、备件采购所致。

本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	港币	美元	欧元	图格里克	日元	合计
货币资金	2,476,199	18,314,258	7,091,940	452,119	2,895	28,337,411
合计	2,476,199	18,314,258	7,091,940	452,119	2,895	28,337,411

### 3、其他价格风险

无

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
◆可供出售金融资产				
◆投资性房地产			449,739,838	449,739,838
1.出租用的土地使用权			126,098,496	126,098,496
2.出租的建筑物			323,641,342	323,641,342
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			449,739,838	449,739,838
◆交易性金融负债				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

项目	期末公允价值			
	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
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
如：持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第三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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
出租的建筑物	449,739,838	现金流量折现法	长期净营业收入利润率 计算资产余值所使用的利率	8%—10%

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购 买	发 行	出 售	结 算		

项目	年初余额	转入第三层 次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结 算				期末余额	对于在报告期末持有的 资产，计入损益的当期未 实现利得或变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购 买	发 行	出 售	结 算		
交易性金融资产											
指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资 产											
可供金融资产											
投资性房地产	457,350,692	18,476,258		-26,087,112						449,739,838	
—出租的土地使用权	155,107,070	11,266,050		-40,274,624						126,098,496	
—出租的建筑物	302,243,622	7,210,208		14,187,512						323,641,342	
生物资产											
合计	457,350,692	18,476,258		-26,087,112						449,739,838	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益				-26,087,112							

#### (四) 公允价值层次转换

本公司本期投资性房地产无公允价值层级之间的转换。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

自然人庞庆华先生持有本公司 29.16% 表决权股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京爱宽运输有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
北京鼎诚盛世房地产经纪有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
北京庞大驿联新能源科技有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
北京一汽环岛汽车销售有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
北京中冀福庆专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
北京中冀立新国际贸易有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
北京中冀斯巴鲁宾馆有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
北京中冀宴豪宾馆有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
北汽绿行新能源科技（北京）有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
承德市乐业房地产开发有限责任公司	本公司关键管理人员控制的子公司
叮叮汇通科技股份有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
邯郸冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
衡水冀东汽车租赁有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
呼伦贝尔冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
呼伦贝尔市冀东金鼎物业服务有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
廊坊明君物流有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
滦县光明物业发展管理有限责任公司	本公司关键管理人员控制的子公司
滦县冀东金属经销有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
滦县冀东物贸大厦服务有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
蒙古华重汽车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
庞大滦州国际大酒店有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
沈阳唐轩铂金房产置业有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
沈阳唐轩房地产开发有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
沈阳唐轩新北置业有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
盛华（北京）保险公估有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
石家庄市鼎信房地产开发有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山曹妃甸区金海物业服务有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山海港冀东货运有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山海港开发区保税仓库有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山冀东乐业铁路货物储运有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山冀新外轮代理有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山金鼎印象滦州商务酒店有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市冀东金鼎房地产开发有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市冀东物贸企业集团进出口有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市冀唐报关有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市金鼎物业服务有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市美净汽车用品有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市启明科技有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市树民江水泥制品有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市烯润科技发展有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山市烯润科技发展有限公司滦县分公司	本公司关键管理人员控制的子公司
唐山鑫辉国际货运代理有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
天津金达小额贷款有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
铁岭观澜物业服务有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
铁岭冀东钢结构有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
铁岭冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
乌海市冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
锡林浩特冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
新疆叮叮汇众科技有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
越南华重商用车有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
张家口安平物流有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
张家口运福物流有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
中冀乐业（北京）进出口有限公司	本公司关键管理人员控制的子公司
中冀贸易有限责任公司	本公司关键管理人员控制的子公司

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	1,634,563,817	2,677,900,442
唐山市焱润科技发展有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	31,090,061	54,963,026
唐山冀东专用车有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	79,291,892	84,801,506
广州兴迪汽车销售有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	4,826,327	1,826,126
安徽冀东华夏专用车有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	64,655	
北京庞大驿联新能源科技有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	417,010	
广州和泰同辉汽车销售服务有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	2,875,282	14,058
保定驰奥汽车销售有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	1,544,788	8,087
焱润科技（滦县）有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	55,349,636	73,220,944
沧州信运行汽车销售服务有限公司	整车、备件采购及接受维修服务	20,000	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中冀福庆专用车有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		1,635,020
中冀贸易有限责任公司	整车、备件采购及 接受维修服务	924,327	11,454
乌海市冀东专用车有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		2,931,368
邯郸冀东专用车有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		50,000
庞大欧力士汽车租赁有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		843,804
庞大滦州国际大酒店有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	15,600	20,790
滦县衡山钢结构有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务		31,657
唐山市美净汽车用品有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	61,433	125,382
唐山市启明科技有限公司	整车、备件采购及 接受维修服务	4,568,894	2,191,995
唐山市烯润科技发展有限公司滦 县分公司	整车、备件采购及 接受维修服务	1,152,616	
唐山冀东专用车有限公司	支付车辆改装		46,997,827
张家口安平物流有限公司	接受服务	3,538,631	
张家口运福物流有限公司	接受服务	7,071,171	
北京中冀福庆专用车有限公司	支付车辆改装		3,364,615
乌海市冀东专用车有限公司	支付车辆改装		6,260,684

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
庞大欧力士汽车租赁有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		13,647,460
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	整车、备件销售及	2,557,192	267,786

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	提供维修服务		
中冀贸易有限责任公司	整车、备件销售及 提供维修服务		93,281,197
唐山冀东专用车有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务	56,269,509	74,512,270
广州兴迪汽车销售有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务	1,205,357	1,512,781
庞大滦州国际大酒店有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务	21,760	3,280
保定驰奥汽车销售有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务	360,563	669,488
广州和泰同辉汽车销售服务有限 公司	整车、备件销售及 提供维修服务	1,111,872	2,022,046
北京冀富捷汽车服务有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		791,692
新疆冀东专用车有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		699,829
新疆叮叮汇众科技有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		14,316,240
唐山市烯润科技发展有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务	9,402	2,335,046
烯润科技（滦县）有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		160,737
唐山市美净汽车用品有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		537,394
北京首资庞大新能源汽车销售有 限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		10,495,128
叮叮汇通科技股份有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		4,963,248
张家口安平物流有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务	1,769,315	
张家口运福物流有限公司	整车、备件销售及	3,535,586	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	提供维修服务		
北京中冀立新国际贸易有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		
铁岭冀东专用车有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		
唐山市启明科技有限公司	整车、备件销售及 提供维修服务		
北京庞大驿联新能源科技有限公 司	整车、备件销售及 提供维修服务	458,302	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
利星行（秦皇岛）汽车销售有限公司	房屋租赁	3,152,381	6,304,762
庞大滦州国际大酒店有限公司	房屋租赁		4,523,810
廊坊利星行汽车销售服务有限公司	房屋租赁		9,523,810
利星行（沧州）汽车销售服务有限公司	房屋租赁	4,761,905	9,642,857
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	房屋租赁	371,429	371,429
保定驰奥汽车销售有限公司	房屋租赁		148,902
北汽绿行新能源科技（北京）有限公司	房屋租赁		182,705
沧州信运行汽车销售服务有限公司	房屋租赁		170,460
利星行（滨州）汽车销售服务有限公司	房屋租赁	4,761,905	14,285,714
利星行（淄博）汽车销售服务有限公司	房屋租赁	4,716,981	19,047,619
斯巴鲁汽车（中国）有限公司	房屋租赁		1,532,748

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	房屋租赁	22,029,933	24,178,938

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中冀贸易有限责任公司	房屋租赁	2,368,165	2,533,228
唐山市冀东金鼎房地产开发有限公司青 龙分公司	房屋租赁	52,510	
沈阳唐轩铂金房地产置业有限公司	房屋租赁	187,704	
沈阳唐轩新北置业有限公司	房屋租赁		6,000

关联租赁情况说明：本公司董事认为公司与关联方在整车销售和采购的定价参照市场价格确定；关联方为公司提供汽车改装服务的合同定价遵循市场价格。本公司董事认为本公司与关联方之间的关联交易均提交董事会或股东大会审议，履行了关联交易的决策程序。

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
公司股东	17,850,000	2018/4/12	2019/4/11	
拆出				

### 4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	股权转让	597,400,000.00	

2018 年 12 月 31 日，本公司与唐山市冀东物贸集团有限责任公司签订《股权转让协议》，以人民币 597,400,000.00 元收购广州庞大新贵汽车销售服务有限公司等 11 家公司。进一步详情参加“六、合并范围的变更 (二)同一控制下企业合并 1、本期发生的同一控制下企业合并”。

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,804,542	12,222,485

## 6、 关联方担保

2016 年 1 月 22 日，本公司股东庞庆华将其持有的本公司 548,015,386 股无限售条件股份质押给中国民生银行股份有限公司 总行营业部，质押期限至 2019 年 1 月 19 日，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份质押登记手续。

2016 年 6 月 22 日，本公司股东庞庆华将其持有的本公司 241,984,614 股无限售条件股份质押给中国民生银行股份有限公司 北京分行，质押期限至 2018 年 6 月 21 日，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份质押登记手续。

2018 年 1 月 19 日，庞庆华先生将其于 2017 年 1 月 23 日质押给国开证券有限责任公司用于办理股票质押式回购业务的 133,335,000 股本公司无限售条件股份（占本公司总股本的 2.00%）解除质押并办理了相关手续，本次解除质押购回交易日为 2018 年 1 月 19 日。

2018 年 1 月 22 日，庞庆华将其持有的本公司 133,335,000 股无限售条件股份（占本公司总股本的 2.00%）质押给交通银行股份有限公司北京经济技术开发区支行，质押期限至 2018 年 10 月 27 日，并在中国证券登记结算有限责任公司办理了股份质押登记手续。

2018 年 2 月 2 日，庞庆华先生将其质押给国开证券有限责任公司（以下简称“国开证券”）的本公司 132,038,000 股（占公司总股本的 1.98%）无限售条件流通股进行股票质押回购交易到期购回，初始交易日为 2016 年 8 月 4 日，购回期限为 547 天，购回交易日为 2018 年 2 月 2 日。上述购回交易已在国开证券办理了相关手续。

2018 年 2 月 5 日，庞庆华先生将其持有的本公司 32,346,000 股（占公司总股本的 0.48%）无限售条件流通股与国开证券进行股票补充质押回购交易业务，初始交易日分别为 2015 年 11 月 19 日、2015 年 11 月 3 日，购回期限为分别为 1,096 天、1,095 天，购回交易日分别为 2018 年 11 月 19 日、2018 年 11 月 2 日。上述质押已在国开证券办理了相关手续。

2018 年 2 月 6 日，庞庆华将其持有的本公司 100,000,000 股无限售条件股份（占本公司总股本的 1.50%）质押给交通银行股份有限公司北京经济技术开发区支行，质押期限至 2018 年 10 月 27 日，并在中国证券登记结算有限责任公司办理了股份质押登记手续。

2018 年 2 月 13 日，庞庆华先生将其原质押给中信证券股份有限公司的本公司 86,000,000 股无限售条件股份（占本公司总股本的 1.29%）全部解除质押，并在中国结算办理了股份质押登记解除手续。

2018 年 2 月 14 日，庞庆华将其持有的本公司 86,000,000 股无限售条件股份（占本公司总股本的 1.29%）质押给交通银行股份有限公司北京经济技术开发区支行，质押期限至 2018 年 10 月 17 日，并在中国结算办理了股份质押登记手续。

2018 年 4 月 20 日，庞庆华先生将其原质押给中国民生银行股份有限公司总行营业部的本公司 548,015,386 股无限售条件股份（占本公司总股本的 8.21%）全部解除质押，并在中国结算办理了股份质押登记解除手续。同日，庞庆华将其持有的本公司 548,015,386 股无限售条件股份质押给中国民生银行股份有限公司北京分行，质押期限至 2020 年 4 月 15 日，并在中国结算办理了股份质押登记手续。

2018 年 6 月 1 日份北京奥吉博瑞科技有限公司（以下简称“奥吉博瑞”）因合资合作开发房地产合同与英联视动漫文化发展（北京）有限公司（以下简称“英联视公司”）发生纠纷，奥吉博瑞向北京市高级人民法院提起诉讼，要求英联视公司支付本息合计 603,084,890 元。2018 年 7 月 20 日，英联视公司以合资合作开发房地产合同纠纷为由将奥吉博瑞、庞庆华（担保人）诉至北京市第二中级人民法院（以下简称“北京二中院”）要求奥吉博瑞归还本金及违约金共计 179,884,000 元、庞庆华承担连带责任。奥吉博瑞向北京二中院申请财产保全，北京二中院轮候冻结了庞庆华持有的公司股 1,362,900,000 股。本次解除轮候冻结的股份已于 2019 年 1 月 25 日解冻。

中机国能融资租赁有限公司（以下简称“中机国能”）因与本公司发生纠纷诉至天津市滨海新区人民法院，要求公司偿还到期租金 17,738,132 元、违约金

531,658 元、已支付的律师代理费 200,000 元，总计 18,469,790 元。中机国能向法院申请财产保全，法院轮候冻结了庞庆华持有的公司股份 1,362,900,000 股。经公司核查，本公司于 2017 年 4 月 28 日与中机国能签订了的售后回租租赁合同，租赁成本为人民币 200,000,000 元，租赁期限 36 个月，公司与中机国能的租赁业务逾期金额为 36,476,264 元。庞庆华先生为本项租赁提供连带责任担保。

海通恒信国际租赁有限公司（以下简称“海通恒信”）因与公司发生纠纷，向上海金融法院申请财产保全，上海金融法院冻结了庞庆华持有的公司股份 1,362,900,000 股。本公司在与于 2016 年 12 月签订了的融资租赁业务合同，公司以试驾车、维修类设备等为融资标的向海通恒信融资 220,000,000 元，租赁期限 36 个月，庞庆华先生为本项融资提供连带责任担保。公司与海通恒信融资业务逾期金额为 19,965,000 元，未到期金额 79,860,000 元，总计 99,825,000 元。本公司于 2019 年 3 月 25 日与海通恒信和解，冻结股份尚未解除。

2018 年及 2017 年，冀东物贸及其子公司、本公司关键管理人员及其关系密切的家庭成员无条件为本公司若干银行借款、应付票据及为本公司以消费信贷方式购车的购车者向银行提供担保，进一步详情参见附注五、20、21、28、30 及附注十一。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司已经按相关借款及承兑汇票合同履行责任，相关担保合同将于 2020 年 11 月终止。

#### **7、 融资租赁购买交易**

2018 年，本公司未与关联方进行融资租赁购买交易。

#### **8、 为关联方提供服务**

2018 年度本公司为本公司之联营公司斯巴鲁汽车(中国)有限公司(以下简称“斯巴鲁中国”)提供进口代理报关、港杂、仓储等服务，共计发生服务费收入人民币 83,127,568 元。

2017 年度本公司为联营公司斯巴鲁汽车(中国)有限公司(以下简称“斯巴鲁中国”)提供进口代理报关、港杂、仓储等服务，共计发生服务费收入人民币

105,449,396 元。

#### 9、 为关联方代垫资金

于 2018 年 12 月 31 日，本公司为斯巴鲁中国代垫进口整车和备件的税费、服务费，余额共计人民币 54,895,508 元；

于 2017 年 12 月 31 日，本公司为斯巴鲁中国代垫进口整车和备件的税费、服务费，余额共计人民币 5,271,374 元。

#### 10、 向关联方借款

于 2018 年 12 月 31 日，本公司通过委托借款给予联营公司南昌盛源领航借款余额为人民币 300,000,000 元，年利率 9.6%，到期日为 2018 年 10 月 15 日。合同到期后，已于 2018 年 10 月 1 日，续签委托借款合同，合同日期为 2018 年 10 月 16 日至 2019 年 10 月 15 日，本金和利息维持与原委托借款合同一致。

#### 11、 关联方为本公司代开信用证

2018 年，中冀贸易有限责任公司（以下简称“中冀贸易”）未为本公司进口整车和备件代开信用证。

2017 年，中冀贸易有限责任公司（以下简称“中冀贸易”）为本公司进口宝马整车和备件代开信用证，在此交易项下，本公司向中冀贸易支付金额共计人民币 32,591,693 元。

#### 12、 为关联方代开信用证

2018 年，本公司未为斯巴鲁中国进口整车和备件代开信用证。

2017 年，本公司未为斯巴鲁中国进口整车和备件代开信用证。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	保定驰奥汽车销售有限公司			43,873	
	北京庞大驿联新能源科技有	458,302			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	1,415,872		1,729,541	
	唐山冀东专用车有限公司	2,462,146		28,345	
	唐山市烯润科技发展有限公司	36,252		5,338	
	唐山市烯润科技发展有限公司滦县分公司			3,471,635	
	烯润科技（滦县）有限公司	140,394		91,369	
	张家口安平物流有限公司	937,779			
	张家口运福物流有限公司	3,428,921			
预付账款					
	北京中冀福庆专用车有限公司	200,000		200,000	
	广州和泰同辉汽车销售服务有限公司	1,177,088			
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	118,463,245		69,278,489	
	唐山冀东专用车有限公司	1,327,553		5,077,976	
	唐山市冀东物贸集团有限责任公司	256,911			
	唐山市烯润科技发展有限公司	916,258		1,044,006	
	烯润科技（滦县）有限公司	3,667,604		364,419	
	中冀贸易有限责任公司	1,392,121		600,000	
其他应收款					
	保定驰奥汽车销售有限公司				
	北京庞大驿联新能源科技有限公司	24,212		1,000	
	沧州信运行汽车销售服务有限公司	300,000			
	广州和泰同辉汽车销售服务	39,696			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	庞大滦州国际大酒店有限公司	83,140		821,037	
	沈阳庞大弘昌置业有限公司	1,980		1,980	
	沈阳庞大弘鼎置业有限公司	1,980		1,980	
	沈阳庞大弘盛置业有限公司	5,990,846		115,382,904	
	沈阳庞大成房地产开发有限公司	7,101,035		27,964,087	
	沈阳庞大置业有限公司	152,897,800		191,709,900	
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	54,895,508		203,023,000	
	唐山市冀东物贸集团有限责任公司			13,920	
	铁岭冀东专用车有限公司	229,200		229,200	
	郑州海马庞大新能源汽车租赁有限公司	10,952			
	中冀贸易有限责任公司	84,660			
其他流动资产					
	南昌盛源领航投资有限公司	300,000,000		300,000,000	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	安徽冀东华夏专用车有限公司	75,000	
	保定驰奥汽车销售有限公司	1,994,616	15,208
	北京庞大驿联新能源科技有限公司	315,140	
	广州和泰同辉汽车销售服务有限公司	2,685,537	
	沈阳唐轩新北置业有限公司	4,739,436	
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	4,902,572	3,029,460

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	唐山冀东专用车有限公司	1,921,603	1,935,831
	唐山市美净汽车用品有限公司	365	292
	唐山市启明科技有限公司	1,233,586	
	烯润科技（滦县）有限公司	1,494,911	6,313,956
	唐山市烯润科技发展有限公司	3,131,184	2,766,035
	广州兴迪汽车销售有限公司		2,117,199
	乌海市冀东专用车有限公司		406,154
其他应付款			
	安徽冀东华夏专用车有限公司	34,444	
	保定驰奥汽车销售有限公司	1,760,939	39,104
	唐山市启明科技有限公司	7,200	
	北京庞大驿联新能源科技有限公司	13,500	3,300
	北京中冀福庆专用车有限公司	351,127	
	沧州信运行汽车销售服务有限公司	20,000	
	叮叮汇通科技股份有限公司		274,400
	广州和泰同辉汽车销售服务有限公司	500,000	4,700
	南昌盛源领航投资有限公司	104,841,298	50,868,781
	庞大滦州国际大酒店有限公司	1,260	
	沈阳唐轩铂金房产置业有限公司	5,977,788	
	沈阳唐轩房地产开发有限公司	3,000,000	
	盛华（北京）保险公估有限公司		15,652
	石家庄阿尔莎汽车客运有限公司	2,405,147	2,735,296
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	235,290	137,980
	唐山冀东专用车有限公司	59,700	63,187
	唐山市冀东物贸集团有限责任公司	2,437,548	
	唐山市烯润科技发展有限公司	288,615	
	烯润科技（滦县）有限公司	146,598	
	张家口安平物流有限公司	2,877,880	
	张家口运福物流有限公司	7,349,000	
	中冀贸易有限责任公司	653,654	1,894,143

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	北京中冀斯巴鲁宾馆有限公司		7,011
预收账款			
	叮叮汇通科技股份有限公司		1,046,793
	斯巴鲁汽车（中国）有限公司	16,525	102,316
	唐山冀东专用车有限公司	3,440,683	
	张家口运福物流有限公司	21,000	
	广州兴迪汽车销售有限公司		2,145

### (七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
租赁			
—租入			
	第一年	6,639,957.00	3,019,745.00
	第二年	4,649,099.00	2,611,384.00
	第三年	3,478,380.00	1,371,138.00
	以后年度	5,325,882.00	6,491,948.00
—租出	第一年		

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	208,363,050
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	依据《关于<庞大汽贸集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》公告区前 20 个交易日公司股票交易均价人民币 3.05 元的 50% 确定
可行权权益工具数量的确定依据	管理层对未来经营结果的预期、预计离职率和预计员工绩效考核达标率
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	262,085,450
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	160,902,000

## (三) 股份支付的修改、终止情况

2018 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司 2017 年度的净利润指标不符合解锁标准，此外激励对象中的 7 名离职人员因个人原因辞职，因此，公司董事会同意对全体 231 名激励对象已获授并将于第二个解锁期内解锁的共计 5,836.50 万股的当期限制性股票（包括 7 名离职人员已获授并将于第二个解锁期内解锁的当期限制性股票），以及 7 名离职人员已获授但尚未解锁的剩余全部限制性股票共计 5,956.50 万股由公司进行回购注销处理。

## 十二、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
土地及基础设施建设补贴	10,213,590	其他收益	10,213,590	38,281,398	其他收益
土地及基	180,496,241	递延收益	6,164,051		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
基础设施建 设补贴					

## (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
其他	8,645,224	8,645,224	37,719,202	其他收益

## 十三、承诺及或有事项

### 1、资产负债表日存在的重要承诺

租赁承诺：

本公司：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
第一年	84,868,365	122,375,860
第二年	62,206,762	83,565,239
第三年	57,814,072	76,459,986
以后年度	405,592,878	621,476,526
合计	610,482,077	903,877,611

母公司：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
第一年	1,934,268	4,391,408
第二年	1,110,961	1,378,892
第三年	1,020,950	1,435,987
以后年度	8,900,559	8,684,153
合计	12,966,738	15,890,440

资本承诺：

本公司：

事项	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已签约但未拨备资本承诺	395,159,564	488,406,142

母公司：

事项	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已签约但未拨备资本承诺	4,895,136	4,674,984

## 2、或有事项

本公司向银行提供的担保列示如下：

本公司：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
第三方（注 1）：	4,275,184,545	2,945,554,560

母公司：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
第三方（注 1）：	436,662,607	470,011,759

注1 此金额主要系本公司/母公司为以消费信贷方式购车的购车者向银行提供担保。

母公司：

	项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司	银行借款	3,432,579,902	5,202,007,797
子公司	开立票据	2,725,309,375	10,677,565,608

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）其他资产负债表日后事项说明

1、控股股东股份被轮候冻结。2019 年 1 月 25 日，公司收到中国结算上海分公司出具的《股权司法冻结及司法划转通知》及北京市第二中级人民法院向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《协助执行通知书》，解除本公司控股股东及实际控制人庞庆华先生持有的本公司的全部 1,362,900,000 股股份的轮候冻结，占

所持有公司股份总数的 100%，占公司总股本的 20.42%。

本次股份轮候冻结解除后，庞庆华先生持有本公司股份仍存在被冻结情况，处于冻结状态股份总数为 1,362,900,000 股，占其持有公司股份的 100%，占公司总股本的 20.42%。

报告日尚有天津市滨海新区人民法院、济南市中级人民法院五起案件股份被轮候冻结。

2、延期支付“16 庞大 01”公司债券到期本息。本公司于 2016 年 2 月 24 日发行了“16 庞大 01”公司债券，本期债券发行总额 6 亿元(当前余额 4.5 亿元)，票面利率为 8.0%，债券期限为 3 年期，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

根据《庞大汽贸集团股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)募集说明书》的相关约定，本期债券的到期兑付日为 2019 年 2 月 24 日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日)。

根据本公司经营状况，“16 庞大 01”公司债券到期本息支付已延期，具体支付时间和支付方式与债券持有人另行协商安排。

3、延期支付“16 庞大 02”公司债券到期本息。本公司于 2016 年 3 月 31 日发行了“16 庞大 02”公司债券，本期债券发行总额 14 亿元(当前余额 5.08827 亿元)，票面利率为 7.0%(2018 年 3 月 31 日起，票面利率上调为 8.3%)，债券期限为 3 年期，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

根据《庞大汽贸集团股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第二期)募集说明书》的相关约定，本期债券的到期兑付日为 2019 年 3 月 31 日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日)。

根据本公司经营状况，“16 庞大 02”公司债券到期本息支付已延期，具体支付时间和支付方式与债券持有人另行协商安排。

4、延期支付“16 庞大 03”公司债券回售本息。本公司于 2016 年 11 月 8 日发行了“16 庞大 03”公司债券，本期债券发行总额 10 亿元，票面利率为 7.0%(2018 年 11 月 8 日起，票面利率上调为 8.0%)，债券期限为 3 年期，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

根据《“16 庞大 03” 2019 年第一次债券持有人会议决议公告》和公司于 2019 年 1 月 30 日在上交所公告的《庞大汽贸集团股份有限公司关于“16 庞大 03” 2019 年度第二次投资者回售实施办法公告》的相关内容，本期债券增设 2019 年第二次回售选择权，回售资金兑付日为 2019 年 2 月 20 日。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司统计的本次回售申报情况，公

司应于 2019 年 2 月 20 日兑付回售金额合计 119,110,676.40 元(加上手续费等相关费用,本次应付款合计为 119,116,751.04 元)。

根据公司经营状况,“16 庞大 03”公司债券本次回售本息支付已延期,具体支付时间和支付方式将与债券持有人另行协商安排。

5、主体信用等级持续下降。2019 年 2 月 26 日,大公国际资信评估有限公司决定将庞大集团主体信用等级下调至 CC,“16 庞大 01”、“16 庞大 02”和“16 庞大 03”信用等级均下调至 CC,评级展望为负面。

6、2018 年 3 月,本公司与北星(天津)汽车有限公司(以下简称:北星汽车)签订借款合同、股权质押、债转股及保证合同等一系列协议,质押本公司持有的石家庄庞大睿星汽车销售服务有限公司等 20 家子公司的股权共计 78,275 万元以获得借款共计 10 亿元。该笔借款期限 1 年,年利率 10%,2019 年 3 月 15 日到期。根据《借款合同》第七条,如该借款不能到期归还,本公司应按照将北星汽车享有的债权转增为其对上述质押股权的子公司的出资。截止到报告日,该条款尚未执行。

## (二) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

基于经营管理需要,本公司集中于国内汽车销售及相关的售后服务业务、属于单一经营分部,因此,无须列报更详细的经营分部信息。

本公司几乎所有的对外的营业收入均来自国内。

本公司几乎所有的非流动资产均位于国内。

本公司不依赖单一客户,从任一客户取得的收入均不超出总收入的 10%。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		500,000
应收账款	304,392,358	296,046,169
合计	304,392,358	296,546,169

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		500,000
商业承兑汇票		
合计		500,000

##### (2) 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,743,041	
商业承兑汇票		
合计	2,743,041	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	262,962,967	81.61			262,962,967	259,601,369	86.86			259,601,369
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,254,279	18.39	17,824,888	30.08	41,429,391	39,270,768	13.14	2,825,968	7.20	36,444,800
合计	322,217,246	100	17,824,888		304,392,358	298,872,137	100	2,825,968		296,046,169

公司管理层评价应收账款风险时，将金额相对较大的应收企业的汽车销售款、应收汽车制造商的三包维修索赔款以及金额相对较大的应收子公司和关联公司的汽车销售款视为单项金额重大项目单独考虑坏账准备；对于金额相对很小的应收个人汽车销售款，由于其具有相同的风险特征并且适用相同的信用评价控制流程，将其视为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目，根据购车客户欠款的清欠流程、期后还款、期后新增欠款、清欠现状以及相应的风险程度不同，将应收个人购车客户欠款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同，分别估计相应发生减值的概率，通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验，对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例，据此计提坏账准备。

本公司管理层对期末余额进行检查，考虑了期后回款的情况，认为根据客观证据已经计提充分的坏账准备

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 14,998,920 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
巴博斯（中国）汽车销售有限责任公司	136,084,914	42.23	
锡林郭勒盟诺普信车队有限公司	90,848,109	28.19	
阳原县公共交通有限公司	9,660,000	3.00	
张家口宣化县公交客运有限公司	4,900,000	1.52	
保定市东盛汽车贸易有限公司	3,252,795	1.01	
合计	244,745,818	75.95	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,931,008,232	96.07	8,779,935	0.05	16,922,228,297	17,965,042,343	95.37			17,965,042,343
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	692,816,247	3.93	166,915,745	24.09	525,900,502	871,787,832	4.63	36,677,461	4.21	835,110,371
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,623,824,479	100	175,695,680		17,448,128,799	18,836,830,175	100	36,677,461		18,800,152,714

公司管理层评价其他应收款风险时,将金额相对较大的应收汽车制造商的返利和金额相对较大的与子公司的往来余额以及固定收益理财产品视为单项金额重大项目单独考虑坏账准备;对于金额相对很小的定金/保证金和应收个人汽车消费信贷垫款,由于其具有相同的风险特征并且适用相同的信用评价控制流程,将其视为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目。对于应收定金/保证金,由于公司就定金/保证金项目均签署了定金/保证金协议,相对风险较小,公司管理层不计提坏账准备;而对于应收个人汽车消费信贷垫款项目,公司管理层根据购车客户垫款的清欠流程、期后还款、期后新增垫款、清欠现状以及相应的风险程度不同,将应收个人购车客户垫款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同,本公司管理层分别估计相应发生减值的概率,通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验,对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例,据此计提坏账准备。

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 139,018,219 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
厂家保证金、押金	254,168,748	122,306,963
应收返利	33,118,416	51,130,037
应收客户消费信贷垫款	313,416,024	293,594,473
应收子公司款项	16,706,664,774	17,578,851,455
应收联营/合营公司	230,128,817	335,060,851
其他	86,327,700	455,886,396
合计	17,623,824,479	18,836,830,175

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中冀兴	子公司往来款	553,568,098	1 年以内	3.14	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
旺汽车销售有限公司					
庞大乐业租赁有限公司	子公司往来款	543,416,419	1 年以内	3.08	
包头市庞大房地产开发有限公司	子公司往来款	453,152,374	1 年以内	2.57	
庞大大同南郊投资有限公司	子公司往来款	407,239,351	1 年以内	2.31	
廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司	子公司往来款	354,225,647	1 年以内	2.01	
合计		2,311,601,889		13.11	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,886,511,128		8,886,511,128	9,111,497,062		9,111,497,062
对联营、合营企业投资	369,746,671		369,746,671	547,774,507		547,774,507
合计	9,256,257,799		9,256,257,799	9,659,271,569		9,659,271,569

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庞大乐业租赁有限公司	3,000,000,000			3,000,000,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
中冀斯巴鲁(北京)汽车销售有限公司	700,616,000	2,621,478		703,237,478		
石家庄运输集团有限公司	343,600,000			343,600,000		
巴博斯国际控股(香港)有限公司	266,642,834			266,642,834		
石家庄庞大汽车贸易园有限公司	240,000,000			240,000,000		
庞大欧力士汽车租赁有限公司	214,321,811			214,321,811		
庞大大同南郊投资有限公司	200,000,000			200,000,000		
娄底和兴丰田汽车销售服务有限公司	180,555,230			180,555,230		
香港中冀国际贸易有限公司	144,911,430			144,911,430		
巴博斯(中国)汽车销售有限责任公司	101,064,000	1,522,149		102,586,149		
沧州庞大实业有限公司	100,000,000			100,000,000		
天津市庞大汽车贸易有限公司	99,000,000			99,000,000		
庞大汽贸集团自贡汽车销售有限公司	98,000,000			98,000,000		
北京中冀兴旺汽车销售有限公司	97,438,124			97,438,124		
包头市嘉城房地产开发有限责任公司	96,060,000			96,060,000		
青岛庞大投资有限公司	95,000,000			95,000,000		
天津市庞大之星汽车销售服务有限公司	76,144,000	338,255		76,482,255		
唐山市庞大润星汽车销售服务有限公司	57,000,000	3,000,000		60,000,000		
中冀斯巴鲁(天津)汽车销售有限公司	57,627,854	338,255		57,966,109		
承德市庞大之星汽车销售服务有限公司	57,000,000			57,000,000		
泰安市庞大之星汽车销售服务有限公司	57,000,000			57,000,000		
沈阳市庞大一汽汽车销售有限公司	50,000,000			50,000,000		
榆林市庞大乐业汽车销售服务有限公司	50,000,000			50,000,000		
庞大强盛张家港保税区汽车销售有限公司	50,000,000			50,000,000		
乌海市庞大之星汽车销售有限公司	49,500,000			49,500,000		
上海铂众汽车销售服务有限公司	46,588,000	1,522,150		48,110,150		
延吉市庞大之星汽车销售服务有限公司	47,500,000			47,500,000		
长治市庞大之星汽车销售服务有限公司	47,500,000			47,500,000		
通辽市庞大之星汽车销售服务有限公司	44,650,000			44,650,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
石家庄庞大睿星汽车销售服务有限公司	40,044,000	338,255		40,382,255		
洛阳市庞大乐业汽车销售服务有限公司	40,000,000			40,000,000		
阳泉市庞大乐业汽车销售服务有限公司	40,000,000			40,000,000		
河北盛安汽车保险销售有限公司	39,381,664			39,381,664		
承德市庞大物流仓储有限责任公司	38,691,612			38,691,612		
咸阳市庞大之星汽车销售服务有限公司	38,000,000			38,000,000		
邢台市庞大之星汽车销售服务有限公司	38,000,000			38,000,000		
北京冀东丰汽车销售服务有限公司	35,360,189	2,536,915		37,897,104		
唐山市冀东之星汽车销售服务有限公司	31,786,595	3,022,149		34,808,744		
辽阳庞大鑫达汽车销售有限公司	32,864,787			32,864,787		
唐山市冀东汽车销售有限公司	32,020,405			32,020,405		
东营海正汽车销售服务有限公司	32,000,000			32,000,000		
唐山市冀东解放汽车销售服务有限公司	30,197,585			30,197,585		
云南兴星机电贸易有限公司	30,000,000			30,000,000		
青岛庞大华腾汽车销售有限公司	30,000,000			30,000,000		
唐山庞大雷克萨斯汽车销售服务有限公司	30,000,000			30,000,000		
营口安顺汽车销售服务有限公司	29,776,862			29,776,862		
大庆庞大庆鸿雷克萨斯汽车销售服务有限 公司	29,700,000			29,700,000		
衡水庞大之星汽车销售服务有限公司	29,000,000			29,000,000		
廊坊乐业汽车销售有限公司	26,191,330			26,191,330		
呼和浩特市庞大兴沃汽车销售服务有限 责任公司	25,180,000	422,819		25,602,819		
新疆庞大大众汽车销售服务有限公司	23,949,427			23,949,427		
绥化市庞大之星汽车销售服务有限公司	23,750,000			23,750,000		
北京庞大华威昌业汽车销售服务有限公司	20,250,000			20,250,000		
北京巴博斯汽车销售服务有限公司	20,150,000			20,150,000		
沈阳市新能源基础设施建设管理有限公司	20,000,000			20,000,000		
南阳市庞大润星汽车销售服务有限公司	19,000,000			19,000,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
邯郸市庞大之星汽车销售服务有限公司	19,000,000			19,000,000		
石家庄庞大之星汽车销售服务有限公司		19,000,000		19,000,000		
唐山冀东广大汽车销售服务有限公司	18,365,695			18,365,695		
唐山冀东丰田汽车销售服务有限公司	18,133,416			18,133,416		
唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司	17,322,414			17,322,414		
湖南合顺汽车销售服务有限公司	16,306,996			16,306,996		
唐山市冀东高级轿车销售有限责任公司	16,246,903			16,246,903		
天津市冀东华新汽车销售服务有限公司	16,000,000			16,000,000		
张家口同力伟业汽车销售服务有限公司	15,588,000			15,588,000		
德州庞润汽车贸易有限公司	15,140,000			15,140,000		
秦皇岛利星汽车销售服务有限公司	15,000,000			15,000,000		
唐山庞大昌业汽车销售服务有限公司	14,250,000			14,250,000		
沈阳庞大华业汽车销售服务有限公司	14,250,000			14,250,000		
苏州庞大昌业汽车销售服务有限公司	14,250,000			14,250,000		
齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司	13,900,000			13,900,000		
德州信达汽车贸易有限公司	13,600,000			13,600,000		
河北通菱汽车销售服务有限公司	12,312,773			12,312,773		
一汽冀东贸易有限公司	12,233,947			12,233,947		
天津杰特西汽车服务有限公司	12,144,121			12,144,121		
唐山市冀东安信汽车销售服务有限公司	12,000,000			12,000,000		
承德市庞大弘惠行汽车销售有限公司	12,000,000			12,000,000		
荣成新广利丰田汽车销售服务有限公司	11,980,402			11,980,402		
唐山丰顺汽贸有限公司	11,500,000			11,500,000		
汉中冀瑞汽车贸易有限公司	10,800,000			10,800,000		
保定市金利汽车销售服务有限公司	10,108,000	253,691		10,361,691		
江西省北联汽车经销有限公司	10,307,173			10,307,173		
云南兴林汽车贸易有限公司	10,000,000			10,000,000		
瓦房店市顺发物资商贸有限公司	10,000,000			10,000,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
唐山庞大兴沃汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
邯郸市庞大兴沃汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
邯郸市庞大房地产开发有限公司	10,000,000			10,000,000		
唐山庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
曲靖庞大弘锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
威海庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
乌海庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
邯郸市庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
赤峰庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
营口庞大兴锐汽车销售服务有限公司	10,000,000			10,000,000		
石家庄庞大雷克萨斯汽车销售服务有限公 司	10,000,000			10,000,000		
大连庞大华通汽车贸易有限公司	9,900,000			9,900,000		
承德市冀东乐业汽车销售服务有限公司	9,868,022			9,868,022		
辽阳市宝龙商贸有限公司	9,813,505			9,813,505		
北京庞大兴锐汽车销售服务有限公司	9,800,000			9,800,000		
北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
承德弘冀行丰田汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
南阳市庞大之星汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
济源市庞大之星汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
张家口庞大之星汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
安康市庞大之星汽车销售服务有限公司	9,500,000			9,500,000		
廊坊市汇成汽车销售服务有限公司	9,497,783			9,497,783		
石家庄冀东东沃汽车销售服务有限公司	8,714,169	422,819		9,136,988		
唐山市东风汽车销售有限公司	9,000,000			9,000,000		
唐山冀东重汽汽车销售有限公司	9,000,000			9,000,000		
包头市庞大房地产开发有限公司	9,000,000			9,000,000		
北京市庞大弘轩汽车销售有限公司	9,000,000			9,000,000		
河北合众汽车贸易有限公司	8,800,000			8,800,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
唐山市冀东风和汽车销售服务有限公司	8,500,000			8,500,000		
山西恒丰昌汽贸有限公司	8,500,000			8,500,000		
唐山市冀东兴业汽车销售服务有限公司	8,200,000			8,200,000		
衡水伴福汽车销售服务有限公司	8,200,000			8,200,000		
衡水通合汽车销售服务有限公司	8,160,000			8,160,000		
唐山冀东赫峰汽车销售服务有限公司	8,000,000			8,000,000		
乌海庞大泓程丰田汽车销售服务有限公司	8,000,000			8,000,000		
北京中冀乐业汽车销售有限公司	8,000,000			8,000,000		
唐山市冀东华丰汽车贸易有限公司	7,600,000			7,600,000		
保定市广龙东风悦达起亚汽车贸易服务有 限公司	7,449,456			7,449,456		
大连庞大弘拓汽车服务有限公司	7,200,000			7,200,000		
滦县冀东农业机械供应有限公司	7,173,723			7,173,723		
唐山冀东东风悦达起亚汽车销售服务有限 公司	6,904,740			6,904,740		
北京冀财奥汽车贸易有限公司	6,800,000			6,800,000		
蒙古斯巴鲁汽车有限责任公司	6,562,969			6,562,969		
唐山市奥铄汽车销售服务有限公司	6,500,000			6,500,000		
唐山市冀东通汽车销售服务有限公司	6,400,000			6,400,000		
唐山市冀东华昌汽车销售服务有限公司	6,283,921			6,283,921		
唐山光辉汽车销售服务有限公司	6,000,000			6,000,000		
呼和浩特市庞大昌泽汽车销售有限责任公 司	6,000,000			6,000,000		
乌海市庞大冀顺汽车销售服务有限公司	6,000,000			6,000,000		
青岛庞大培训管理有限责任公司	6,000,000			6,000,000		
广州市庞大商务服务有限责任公司	6,000,000			6,000,000		
北京金塔山物资供销有限公司	5,940,000			5,940,000		
唐山市冀东本盛汽车销售服务有限公司	5,800,973			5,800,973		
廊坊市冀东汽车销售有限公司	5,500,000			5,500,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
唐山市冀东旧机动车交易市场有限公司	5,250,772			5,250,772		
萍乡市信达车业有限公司	5,200,000			5,200,000		
沧州金得利汽车销售服务有限公司	5,193,662			5,193,662		
重庆巴博斯汽车销售服务有限公司	5,100,000			5,100,000		
云南兴星汽车服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
唐山冀东汽车物流有限公司	5,000,000			5,000,000		
保定庞大兴沃汽车销售服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
沈阳沈南中冀汽车销售有限公司	5,000,000			5,000,000		
天津市庞大巴博斯汽车销售服务有限责任 公司	4,750,000	250,000		5,000,000		
武汉市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	4,750,000	250,000		5,000,000		
唐山市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	4,750,000	250,000		5,000,000		
滨州市星辰汽车服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
淄博庞大霸龙汽车销售服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
北京庞大腾飞汽车销售服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
衡阳市和信丰田汽车销售服务有限公司	5,000,000			5,000,000		
吕梁庞大兴锐汽车销售服务有限公司	4,900,000			4,900,000		
保定庞大兴锐汽车销售服务有限公司	4,900,000			4,900,000		
廊坊市冀东汇鑫汽车贸易有限公司	4,806,000			4,806,000		
邯郸市誉丰汽车销售有限责任公司	4,800,000			4,800,000		
西藏庞大冀盛汽车销售有限公司	4,800,000			4,800,000		
唐山市庞大精广汽车销售服务有限公司	4,800,000			4,800,000		
苏州市庞大巴博斯汽车销售服务有限责任 公司	4,750,000			4,750,000		
西安庞大巴博斯汽车销售服务有限责任公 司	4,750,000			4,750,000		
哈尔滨市庞大巴博斯汽车销售服务有限责 任公司	4,750,000			4,750,000		
长沙市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	4,750,000			4,750,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
成都庞大盛世汽车销售有限公司	4,750,000			4,750,000		
温州市庞大汽车销售服务有限公司	4,750,000			4,750,000		
潍坊庞大华业汽车销售服务有限公司	4,750,000			4,750,000		
石家庄庞大腾业汽车销售服务有限公司	4,750,000			4,750,000		
唐山市冀东启明电子技术有限公司	4,697,222			4,697,222		
唐山市冀东冀瑞汽车销售有限公司	4,613,292			4,613,292		
唐山庞大豪盛汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
唐山市冀东华绅汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
沧州冀东赫峰汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
秦皇岛庞大信远汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
锡林浩特市庞大广龙汽车销售有限责任公 司	4,500,000			4,500,000		
唐山市庞大弘源汽车销售有限公司	4,500,000			4,500,000		
本溪市庞大汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
二连浩特市庞大广龙进出口贸易有限公司	4,500,000			4,500,000		
北京市庞大弘盛汽车销售有限公司	4,500,000			4,500,000		
鄂尔多斯市庞大兴沃汽车销售服务有限公 司	4,500,000			4,500,000		
包头市庞大兴沃汽车销售服务有限责任公 司	4,500,000			4,500,000		
盘锦庞大汽车销售服务有限公司	4,500,000			4,500,000		
北京市庞大祥华盛汽车销售有限公司	4,500,000			4,500,000		
唐山市庞大出租汽车有限公司	4,500,000			4,500,000		
沧州市金利汽车贸易有限公司	4,435,196			4,435,196		
唐山市冀东新潮汽车超市有限公司	4,293,072			4,293,072		
石家庄市冀东汽车贸易有限公司	4,000,000			4,000,000		
张家口广龙汽车销售有限责任公司	4,000,000			4,000,000		
唐山曹妃甸区冀东汽车销售有限公司	4,000,000			4,000,000		
遵化市冀东龙鑫汽车销售有限公司	4,000,000			4,000,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
唐山市冀东鑫盛汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
北京中冀安信汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
承德庞大飞源汽车销售有限公司	4,000,000			4,000,000		
唐山庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
内蒙古庞大明祥汽车销售服务有限责任公 司	4,000,000			4,000,000		
张家口庞大亚航汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
鄂尔多斯市庞大华明汽车销售服务有限责 任公司	4,000,000			4,000,000		
天津市骏宝汽车销售服务有限公司	4,000,000			4,000,000		
青岛中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	4,000,000			4,000,000		
锦州腾企汽车销售服务有限公司	3,780,000			3,780,000		
保定冀东兴重型汽车销售有限公司	3,750,000			3,750,000		
唐山庞大广盛汽车销售服务有限公司	3,636,805			3,636,805		
北京庞大伟业汽车销售服务有限责任公司	1,180,001	2,452,351		3,632,352		
玉田县冀东汽车贸易有限公司	3,631,353			3,631,353		
北京一汽环岛汽车销售有限公司	3,604,314			3,604,314		
衡水东盛汽车贸易有限公司	3,565,654			3,565,654		
秦皇岛瑞通佰盛汽车销售服务有限公司	3,508,399			3,508,399		
河北华瑞汽车销售服务有限公司	3,500,000			3,500,000		
天津市冀东兴汽车销售服务有限公司	3,500,000			3,500,000		
石家庄纪元丰田汽车销售服务有限公司	3,346,498			3,346,498		
遵化市中信汽车商贸有限公司	3,010,484			3,010,484		
邢台市冀南誉丰汽车销售有限公司	3,000,000			3,000,000		
遵化市冀东诚信汽车销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
沧州市冀东霸龙汽车销售有限公司	3,000,000			3,000,000		
庞大汽贸青龙车业销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
沧州市东盛汽车销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
昆明庞大盛世汽车销售服务有限公司	2,850,000	150,000		3,000,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
张家口庞大铭盛汽车销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
运城市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	3,000,000			3,000,000		
昌吉庞大全汇汽车销售服务有限公司	2,644,000	338,255		2,982,255		
天津汽车工业销售冀东有限公司	2,915,922			2,915,922		
唐山市冀东建工程机械销售有限公司	2,877,826			2,877,826		
北京庞大华业汽车销售服务有限公司	2,850,000			2,850,000		
廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司	3,750,000		950,000	2,800,000		
抚宁县冀东汽车销售有限公司	2,793,227			2,793,227		
迁安市东信汽车贸易有限公司	2,654,234			2,654,234		
唐山市鑫山汽车销售服务有限公司	2,598,955			2,598,955		
乌海市庞大广龙汽车销售有限公司	2,500,000			2,500,000		
滦县冀东欧曼汽车销售服务有限公司	2,304,840			2,304,840		
青岛新濠汽车贸易有限公司	2,177,770			2,177,770		
北京庞大信宏新能源汽车销售服务有限公司	648,000	1,522,149		2,170,149		
大连中冀汽车国际贸易有限公司	648,000	1,522,149		2,170,149		
石家庄市庞大本兴汽车销售服务有限公司	2,000,000			2,000,000		
兰州庞大兴驰汽车销售服务有限公司	2,000,000			2,000,000		
乌兰察布市庞大广龙汽车销售有限公司	2,000,000			2,000,000		
唐山庞大兴驰汽车销售服务有限公司	2,000,000			2,000,000		
榆林庞大宏伟汽车销售服务有限公司	2,000,000			2,000,000		
天津巴博斯汽车装饰用品制造有限公司	2,000,000			2,000,000		
秦皇岛方达汽车销售有限公司	1,980,614			1,980,614		
呼伦贝尔中冀汽车销售有限公司	576,000	1,353,021		1,929,021		
张家口庞大鑫盛汽车销售服务有限公司	576,000	1,353,021		1,929,021		
唐山十通汽车销售有限公司	1,680,000			1,680,000		
天津庞大豪庭汽车销售有限公司	1,214,169	388,650		1,602,819		
天津市冀东汽车贸易有限公司	1,536,886			1,536,886		
保定市冀东解放汽车销售服务有限公司	1,500,000			1,500,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
邯郸市庞大解放汽车销售服务有限公司	1,500,000			1,500,000		
唐山市冀东中意汽车销售服务有限公司	1,200,000			1,200,000		
陕西庞大乐业汽车销售服务有限公司	1,200,000			1,200,000		
石家庄庞大泉天汽车销售服务有限公司	1,180,000			1,180,000		
唐山冀东龙盛汽车销售服务有限公司	1,165,820			1,165,820		
沈阳庞大华通汽车贸易有限公司	1,100,000			1,100,000		
赤峰冀腾汽车贸易有限公司	324,000	761,074		1,085,074		
汉中庞大冀祥汽车销售服务有限责任公司	744,000	338,255		1,082,255		
秦皇岛市冀东解放汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛龙之俊丰田汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛新秦东风悦达起亚汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
承德市通程汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
天津华盛中孚商贸有限公司	1,000,000			1,000,000		
沧州庞大华风汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
江西省庞大伟菱汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
衡水庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
张家口庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
廊坊庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
哈尔滨庞大汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
唐山庞大旺祥汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
邯郸庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
承德庞大华风汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
承德庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
鄂尔多斯市庞大润祥汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
迁安市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
邯郸市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
朔州市庞大汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
朔州市霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
庞大汽贸集团长治汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
忻州市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
榆林市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
鄂尔多斯市庞大霸龙汽车销售服务有限公 司	1,000,000			1,000,000		
唐山庞大伟菱汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
西安庞大明祥汽车贸易有限公司	1,000,000			1,000,000		
张家口庞大豪庭汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
内蒙古庞大平价进口汽车综合超市有限公 司	1,000,000			1,000,000		
衡水庞大豪庭汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
锡林浩特市庞大豪庭汽车销售服务有限公 司	1,000,000			1,000,000		
乌海市庞大豪庭汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛庞大豪盛汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
通辽市庞大豪庭汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
迁安市庞大大众汽车销售有限公司	1,000,000			1,000,000		
乌海庞大亚航汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
内蒙古庞大驰兴汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
云南庞大兴业汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
唐山庞大飞越汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
重庆市昌泽汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
邯郸市骏宝汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
青海冀东解放汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
庞大大同南郊泉天汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
天津庞大二手车交易市场有限公司	1,000,000			1,000,000		
赤峰市庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
张家口庞大二手车交易市场有限公司	1,000,000			1,000,000		
沧州庞大二手车交易市场服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
沈阳庞大泓盛汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
秦皇岛冀东恒通汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
唐山冀东菱通汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
张家口冀东恒通汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
衡水冀东恒通汽车销售服务有限公司	1,000,000			1,000,000		
天津庞大伟通汽车贸易有限公司	1,000,000			1,000,000		
承德市乐骋汽车销售有限责任公司	1,000,000			1,000,000		
唐山庞大广告有限公司	950,000			950,000		
乌鲁木齐市庞大奥兴汽车销售服务有限公司	950,000			950,000		
青岛市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	950,000			950,000		
榆林市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	950,000			950,000		
广州市庞大盛世汽车销售有限公司	950,000			950,000		
保定市华新汽车贸易有限公司	944,085			944,085		
巴彦淖尔市庞大伟泓汽车销售有限公司	900,000			900,000		
唐山庞大新能源汽车销售服务有限公司	900,000			900,000		
北京冀东华明汽车贸易有限公司	822,500			822,500		
吐鲁番庞大福众汽车销售服务有限公司	820,800			820,800		
廊坊天威汽车销售有限公司	800,000			800,000		
唐山市冀东华利汽车销售服务有限公司	800,000			800,000		
宣化县冀东龙汽车销售有限公司	800,000			800,000		
榆林市庞大华明汽车销售服务有限责任公 司	800,000			800,000		
包头市庞大庆祥汽车销售服务有限责任公 司	800,000			800,000		
大同市庞大明悦汽车销售服务有限公司	800,000			800,000		
乌兰察布庞大广鹤汽车销售服务有限公司	800,000			800,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
唐山市鑫驰汽车装饰用品有限公司		800,000		800,000		
华重伟业有限责任公司	685,453			685,453		
西安中冀汽车销售有限公司	214,169	422,819		636,988		
渭南中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	144,000	482,255		626,255		
庞大大同南郊二手车交易有限公司	180,000	422,820		602,820		
北京鹏翰贸易有限公司	180,000	422,819		602,819		
北京庞大兴驰汽车科技有限公司	180,000	422,819		602,819		
贵州斯巴鲁汽车销售服务有限公司	180,000	422,819		602,819		
廊坊市庞大一汽汽车销售服务有限公司	180,000	422,819		602,819		
青岛鑫源斯巴鲁汽车销售服务有限公司	180,000	422,819		602,819		
北京五方中冀汽车销售有限公司	180,000	422,819		602,819		
重庆中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	180,000	422,819		602,819		
天津市华奥兴业汽车销售服务有限公司	180,000	422,819		602,819		
邢台市庞大铭晟汽车销售服务有限公司	600,000			600,000		
廊坊庞大解放汽车销售有限公司	600,000			600,000		
辽宁庞大华明汽车销售服务有限公司	600,000			600,000		
北京庞大华悦汽车销售有限公司	600,000			600,000		
周口庞大泓运汽车销售服务有限公司	600,000			600,000		
北京庞大安信新能源汽车销售服务有限公司	600,000			600,000		
北京庞大神龙投资管理有限公司	224,000	338,255		562,255		
唐山庞大泰达汽车销售服务有限公司	550,000			550,000		
保定中冀斯巴鲁汽车销售服务有限公司	171,335	338,255		509,590		
石家庄伟达汽车贸易有限公司	500,000			500,000		
沧州市冀东庆安汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
唐山市冀东凯瑞汽车销售有限公司	500,000			500,000		
唐山庞大广昊汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
阜新庞大永旺汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
朝阳庞大永昌汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
呼伦贝尔庞大广源汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
沈阳庞大伟业汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
张家口市冀瑞汽车销售有限公司	500,000			500,000		
无锡庞大华丰汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
保定市庞大冀瑞汽车销售有限公司	500,000			500,000		
唐山庞大京达汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
铁岭庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
张家口庞大华风汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
乌海庞大伟菱汽车销售有限公司	500,000			500,000		
沈阳庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
赤峰市兴沃汽车销售服务有限责任公司	500,000			500,000		
无锡庞大华恒汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
承德庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
衡水庞大华风汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
北京庞大华盛汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
唐山庞大华风汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
承德庞大天威汽车销售有限公司	500,000			500,000		
唐山市庞大浩翔汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
大同市庞大伟菱汽车销售有限公司	500,000			500,000		
天津庞大吉奥汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
衡水庞大龙华汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
秦皇岛庞大广盈汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
呼和浩特市庞大华泓汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
鄂尔多斯市庞大华丰汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
呼和浩特市庞大泓祥汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
鄂尔多斯市东胜区庞大泓业汽车销售服务	500,000			500,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
有限公司						
包头庞大泓达汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
伊犁庞润浩威汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
庞大大同南郊龙腾汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
昆明庞润荣沃汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
迁安庞大广发汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
衡水庞大天威汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
张家口市庞大天威汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
唐山庞大天瑞汽车销售有限公司	500,000			500,000		
葫芦岛庞大永诚汽车销售服务有限公司	500,000			500,000		
唐山市庞大之星汽车销售服务有限公司	40,144,000	338,255	40,000,000	482,255		
济南庞大之星汽车销售服务有限公司	57,144,000	338,255	57,000,000	482,255		
保定庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	144,000	338,255		482,255		
庞大旅游有限公司	144,000	338,255		482,255		
盘锦中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	144,000	338,255		482,255		
烟台中冀汽车销售有限公司	144,000	338,255		482,255		
赤峰市冀东本峰汽车销售服务有限公司	144,000	338,255		482,255		
威海中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	144,000	338,255		482,255		
西宁中冀汽车销售有限公司	144,000	338,255		482,255		
北京中冀凯腾汽车销售有限公司	144,000	338,255		482,255		
乌鲁木齐庞大腾众汽车销售有限公司	144,000	338,255		482,255		
衡阳市畅安汽车贸易有限公司	144,000	338,255		482,255		
天津庞大中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	144,000	338,255		482,255		
克拉玛依华盛汽车销售有限公司	144,000	338,255		482,255		
唐山庞大众辉汽车销售服务有限公司	425,000			425,000		
沈阳庞大华悦汽车销售有限公司	400,000			400,000		
榆林华悦汽车销售有限公司	400,000			400,000		
北京庞大路尚汽车装饰有限公司	400,000			400,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
唐山市庞大江淮汽车销售服务有限公司	400,000			400,000		
邢台伟腾汽车销售服务有限公司	108,000	253,691		361,691		
天津庞大丰雅丰田汽车销售服务有限公司	108,000	253,691		361,691		
长治中冀斯巴鲁汽车销售有限公司	108,000	253,691		361,691		
承德中冀汽车销售有限公司	108,000	253,691		361,691		
大厂回族自治县冀东汽车销售有限公司	350,000			350,000		
北京千里行汽车服务有限公司	300,000			300,000		
沧州市鑫利汽车销售有限公司	297,523			297,523		
保定市冀兴汽车贸易有限公司	286,308			286,308		
承德庆长汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
邯郸市庆长汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
庞大汽贸集团唐山商用车销售有限公司	250,000			250,000		
秦皇岛庆昌汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
佳木斯庞大兴盛汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
保定庞大骏马汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
呼和浩特市庞大明绅汽车销售服务有限 任公司	250,000			250,000		
承德庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
唐山庞大骏驰汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
唐山庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
张家口庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
唐山市庞大乐悦汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
铁岭庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
通辽庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
营口庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		
呼和浩特市庞大华福乐业汽车销售服务有 限公司	250,000			250,000		
潍坊庞大东风汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
乌海庞大华悦汽车销售有限公司	250,000			250,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
天津庞大乐业汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
包头市庞大华福汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
沈阳庞大华盛昌汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
保定庞大宏博汽车销售服务有限公司	250,000			250,000		
新疆政辉贸易有限公司	222,200			222,200		
邯郸市高开冀东商务咨询服务有限公司	200,000			200,000		
枣强县广龙汽车贸易有限公司	200,000			200,000		
邯郸市嘉通汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
太原庞大鑫盛汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
张家口市冀东安信汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
唐山庞大海星汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
赤峰市鑫盛茂源汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
滦县庞大银龙汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
石家庄庞大鑫盛汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
邢台市庞大昊达汽车销售服务有限公司	200,000			200,000		
西安沪灞斯巴鲁汽车销售有限公司	180,000			180,000		
新疆大地汽车销售有限责任公司	150,000			150,000		
秦皇岛龙之豪汽车销售服务有限公司	150,000			150,000		
呼和浩特市润强商务咨询服务有限公司	120,000			120,000		
张家口庞大哈飞汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
承德庞大哈飞汽车销售有限公司	100,000			100,000		
秦皇岛庞大永昌汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
石家庄庞大昌盛汽车销售有限公司	100,000			100,000		
沧州庞大哈飞汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
锡林浩特庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
沧州庞大龙华庆汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
邯郸市庞大昌盛汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
保定庞大顺昌汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
衡水庞大哈飞汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
保定庞大飞越汽车销售有限公司	100,000			100,000		
张家口庞大华庆汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
唐山市庞大祥瑞汽车销售服务有限公司	100,000			100,000		
迁安庞大华泓汽车销售有限公司	100,000			100,000		
新疆庞大皓硕汽车贸易有限公司	100,000			100,000		
唐山市冀东旧机动车鉴定评估有限公司	100,000			100,000		
承德市鸣春商贸有限责任公司	100,000			100,000		
曲周县唐大汽车销售服务有限公司	87,835			87,835		
唐山市庞大泽源信息咨询服务有限公司	80,000			80,000		
迁安冀东经济咨询服务有限公司	60,000			60,000		
廊坊开发区庞大商务咨询服务有限公司	60,000			60,000		
呼伦贝尔广龙汽车销售有限公司	50,000			50,000		
邯郸市奥翔汽车销售服务有限公司	40,000			40,000		
唐山美净科技有限公司	25,145			25,145		
沈阳冀东广鑫信息咨询服务有限公司	20,000			20,000		
沈阳市庞大霸龙汽车销售有限公司	20,000			20,000		
秦皇岛庞大重汽商用车销售服务有限公司	20,000			20,000		
保定庞大重汽商用车销售服务有限公司	20,000			20,000		
北京庞大奥特莱斯汽车销售有限公司	20,000			20,000		
天津市冀翔汽车销售服务有限公司	11,798			11,798		
上海信佳汽车销售服务有限公司	27,670,000		27,670,000			
石家庄盛华货运信息咨询服务有限公司	80,000		80,000			
保定市东盛汽车贸易有限公司	2,167,084		2,167,084			
邯郸市庞大乐业汽车销售服务有限公司	40,000,000		40,000,000			
北京庞大庆鸿雷克萨斯汽车销售服务有限 公司	18,180,000		18,180,000			
赤峰市庞大之星汽车销售服务有限公司	47,500,000		47,500,000			

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
德州市庞大之星汽车销售服务有限公司	49,500,000		49,500,000			
苏州银狮汽车销售服务有限公司	144,000		144,000			
合计	9,111,497,062	58,205,150	283,191,084	8,886,511,128		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
沧州信运行汽车销售服务有限公司	521,367			22,828					544,195		
南昌盛源领航投资有限公司	18,831,249			-18,831,249							
北京首资庞大新能源汽车销售有限公司	2,246,492		-2,141,096	-105,396							
小计	21,599,108		-2,141,096	-18,913,817					544,195		
2. 联营企业											
斯巴鲁汽车(中国)有限公司	355,791,718			-45,554,460					310,237,258		
北汽绿行新能源科技(北京)有限公司				1,831,827					1,831,827		
沈阳庞大置业有限公司	36,717,198			8,620,259					45,337,457		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
沈阳庞大天成房地产开发有限公司	9,057,640			2,738,294					11,795,934		
利星行(秦皇岛)汽车销售有限公司	32,808,033		-37,586,278	4,778,245							
利星行(淄博)汽车销售服务有限公司	13,948,116		-14,025,255	77,139							
利星行(沧州)汽车销售服务有限公司	21,322,190		-24,169,678	2,847,488							
廊坊利星行汽车销售服务有限公司	26,392,868		-29,236,273	2,843,405							
利星行(滨州)汽车销售服务有限公司	11,501,736		-10,385,033	-1,116,703							
晋城华隆祥汽车销售服务有限公司	18,635,900		-18,257,750	-378,150							
小计	526,175,399		-133,660,267	-23,312,656					369,202,476		
合计	547,774,507		-135,801,363	-42,226,473					369,746,671		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,150,793,613	3,086,700,675	7,991,576,457	7,892,971,200
其他业务	334,645,855	16,938,019	596,210,580	23,759,308
合计	3,485,439,468	3,103,638,694	8,587,787,037	7,916,730,508

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,226,471	89,328,663
处置长期股权投资产生的投资收益	1,223,324,664	122,330,050
处置联营/合营公司收益	209,989,749	29,129,650
理财产品收益	19,171,722	22,412,385
委托贷款收益	27,169,811	44,142,990
其他		-32,381,068
合计	1,437,429,475	274,962,670

### 十六、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	84,990,906	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,377,641	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-172,836,447	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	27,169,811	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	930,342,032	处置子公司
所得税影响额	-200,263,259	
少数股东权益影响额		
合计	685,780,684	

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-63.16	-0.93	-0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-67.51	-1.04	-1.04

庞大汽贸集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月二十九日

