

华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	4
2. 资产负债表（续）	5
3. 利润表.....	6
4. 现金流量表	7
5. 所有者权益变动表.....	8
6. 所有者权益变动表（续）	9
7. 财务报表附注	10
三、附件	
1. 营业执照	
2. 会计师事务所执业证书	
3. 项目合伙人及注册会计师执业证书	

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

审计报告



中证天通(2019)证特审字第 0901003 号

华晨汽车金杯(西咸新区)产业园有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了华晨汽车金杯(西咸新区)产业园有限公司的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的资产负债表,2018 年度、2019 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华晨汽车金杯(西咸新区)产业园有限公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

华晨汽车金杯(西咸新区)产业园有限公司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,管理层负责评估华晨汽车金杯(西咸新区)产业园有限公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除

非管理层计划清算华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司的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告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华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司不能持续经营。

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

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。

(此页无正文, 为中证天通(2019)证特审字第 0901003 号审计报告之签章页)

中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2019年8月27日

资产负债表

编制单位：华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	2,428,850.74	8,502,522.90
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	(二)	500,000.00	2,445,000.00
应收账款	(三)	994,047.66	3,625,560.00
预付款项			
其他应收款	(四)	1,000,000.00	1,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	2,421.86	720.97
流动资产合计		4,925,320.26	15,573,803.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(六)	118,401,958.95	120,761,755.65
固定资产	(七)	3,708,288.71	3,963,733.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	11,049,524.50	11,169,410.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,159,772.16	135,894,900.28
资产合计		138,085,092.42	151,468,704.15

企业负责人：姚恩波

主管会计工作负责人：郑家鹏

会计机构负责人：郑家鹏



资产负债表（续）

编制单位：华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(九)	11,313,817.58	16,419,529.58
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	(十)	207,646.36	206,731.30
其他应付款	(十一)	32,452,297.19	31,534,836.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十二)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		53,973,761.13	58,161,097.29
非流动负债：			
长期借款	(十三)	55,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,000,000.00	60,000,000.00
负债合计		108,973,761.13	118,161,097.29
所有者权益：			
实收资本	(十四)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	(十五)	-20,888,668.71	-16,692,393.14
所有者权益合计		29,111,331.29	33,307,606.86
负债和所有者权益总计		138,085,092.42	151,468,704.15

企业负责人：姚恩波

主管会计工作负责人：郑家鹏

会计机构负责人：郑家鹏



利润表

编制单位：华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入	(十六)	1,778,896.74	3,548,571.51
减：营业成本	(十六)	2,359,796.70	3,718,753.87
税金及附加	(十七)	422,626.96	843,957.03
销售费用			
管理费用	(十八)	1,166,988.32	1,791,350.91
研发费用			
财务费用	(十九)	2,025,760.33	4,325,142.03
其中：利息费用		2,032,133.34	4,374,066.69
利息收入		8,287.71	52,607.45
资产减值损失			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,196,275.57	-7,130,632.33
加：营业外收入			
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	(二十一)		
其中：非流动资产毁损报废损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,196,275.57	-7,130,632.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,196,275.57	-7,130,632.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,196,275.57	-7,130,632.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-4,196,275.57	-7,130,632.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：姚恩波

主管会计工作负责人：郑家鹏

会计机构负责人：郑家鹏



现金流量表

编制单位：华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,000,000.00	1,125,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,408,264.71	9,766,981.22
经营活动现金流入小计		7,408,264.71	10,891,981.22
购买商品、接受劳务支付的现金			421,339.03
支付给职工以及为职工支付的现金		383,843.52	646,574.87
支付的各项税费		507,464.08	1,186,222.86
支付其他与经营活动有关的现金		354,447.47	670,502.81
经营活动现金流出小计		1,245,755.07	2,924,639.57
经营活动产生的现金流量净额		6,162,509.64	7,967,341.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		5,181,448.46	6,868,127.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,181,448.46	6,868,127.35
投资活动产生的现金流量净额		-5,181,448.46	-6,868,127.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,054,733.34	4,370,800.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,054,733.34	9,370,800.02
筹资活动产生的现金流量净额		-7,054,733.34	-9,370,800.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,073,672.16	-8,271,585.72
加：年初现金及现金等价物余额		8,502,522.90	16,774,108.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,428,850.74	8,502,522.90

企业负责人：姚恩波

主管会计工作负责人：郑家鹏

会计机构负责人：郑家鹏



所有者权益变动表

单位：人民币元

行次	2019年1-6月										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00										33,307,606.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00										33,307,606.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00									-20,888,668.71	29,111,331.29

编制单位：华晟汽车(西咸新区)产业园有限公司



企业负责人：姚恩波



主管会计工作负责人：郑家鹏



会计机构负责人：郑家鹏



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 华晨汽车金杯(西咸新区)产业园有限公司

行次	2018年度										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
		优先股	永续债	其他								
1	50,000,000.00											40,438,239.19
2												
3												
4												
5	50,000,000.00											40,438,239.19
6												-7,130,632.33
7												-7,130,632.33
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32	50,000,000.00											33,307,606.86

会计机构负责人: 郑家鹏

主管会计工作负责人: 郑家鹏

企业负责人: 姚恩波



华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司

财务报表附注

编制单位：华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司（以下简称本公司）成立于2015年3月20日，注册地址为陕西省西咸新区泾河新城产业孵化中心5号楼；统一社会信用代码：91611102305508331D；法定代表人：姚恩波；注册资本：伍仟万元人民币；股东金杯汽车股份有限公司持股比例100%；本公司的最终控制方为金杯汽车股份有限公司。

本公司主要经营汽车零部件的设计、研发、生产及销售；工业地产的开发，厂房租赁，物业管理。

本公司于2015年3月20日经西咸新区工商行政管理局泾河新城分局注册登记，营业期限为30年。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明。

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

（二）会计期间。

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期。

本公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币。

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）现金及现金等价物。

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务。

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（七）金融工具。

1. 金融工具的确认和终止确认；

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2. 金融资产的分类；

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

（2）应收款项。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

（3）可供出售金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为

一年内到期的非流动资产。

（4）持有至到期投资。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3. 金融资产的计量；

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

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

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法；

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

5. 金融负债的分类：

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

6. 金融负债的计量：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

7. 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8. 金融资产减值。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失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。

对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，

也不予转回。

（八） 应收款项。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项；

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项，包括应收款项期末余额超过 100 万元（含 100 万元）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项；

信用风险特征按账龄组合的确定依据：

对于单项测试未减值的应收款项，扣除期后已收回或证据显示确定可收回外，同单项金额非重大的应收款项按账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况以账龄分析法计提组合的坏账准备及确定计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

3. 采用账龄分析法计提坏账准备的。

应收款项账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

上述按账龄分析法计提坏账准备的，账龄在 5 年以上的关联方按 80% 计提坏账准备；股东贷款不计提坏账准备；对实质上构成对被投资单位净投资的应收款项一般不计提坏账准备，但在对被投资单位的长期股权投资账面价值减记至零以后，继续确认的投资损失，相应计提应收款项坏账准备，直至应收款项账面价值减记至零为止。

（九） 存货。

1. 存货的类别；

存货主要包括原材料、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法；

存货的取得按实际成本计价；存货除周转材料外发出按加权平均法确定，周转材料包括低值易耗品和包装物，在领用时一次摊销。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据；

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度。

存货盘存制度采用永续盘存制。

（十）投资性房地产。

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

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

类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40年	4	2.4
土地	50年	0	2

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

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

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

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

（十一）固定资产。

1. 固定资产确认条件；

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

（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。

2. 固定资产初始计量和后续计量；

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在

相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3. 各类固定资产的折旧方法。

类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	4	2.40-4.80
机器设备	5-10 年	4	9.60-19.20
运输设备	4-8 年	4	12.00-24.00
办公设备	3-8 年	4	12.00-32.00

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

（十二）在建工程。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧，或转入无形资产、长期待摊费用于当月摊销。

（十三）借款费用。

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

在资本化期间内，专门借款(指为购建固定资产或其他符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产及开发支出。

无形资产包括土地使用权、商标使用权、电脑软件、专利权、非专利技术等，以实际成本计量。

无形资产按预计使用寿命以直线法摊销，各类无形资产的摊销年限列示如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50年

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

（十五）长期资产减值。

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（十六）长期待摊费用。

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（十七）职工薪酬。

1. 短期薪酬；

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- （1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2. 离职后福利；

- （1）设定提存计划。

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

报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划。

本公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

本公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，本公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，本公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，本公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

（十八）预计负债。

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

（十九）收入。

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

本公司的收入类型为让渡资产使用权。让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（二十）政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法；

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法；

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助；

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助在利润表中的核算；

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5. 政府补助退回的处理；

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债。

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十二）租赁。

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。

最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更。

1. 会计政策变更；

本公司无需要披露的会计政策变更。

2. 会计估计变更。

本公司无需要披露的会计估计变更。

（二十四）重要前期差错更正。

本公司无需要披露的重要前期差错更正。

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下。

税目	纳税（费）基础	税（费）率（%）	备注
增值税	租赁收入、物业管理收入	5、6	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5	
教育费附加	应缴流转税税额	3	
地方教育附加	应缴流转税税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	25	

（二）税收优惠及批文。

1. 税负减免：

无。

2. 超过法定纳税期限尚未缴纳的税款：

无。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金。

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	18,112.44	8,882.50
银行存款	2,410,738.30	8,493,640.40
合 计	2,428,850.74	8,502,522.90

注：本公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据。

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	500,000.00	2,445,000.00
商业承兑汇票		
合 计	500,000.00	2,445,000.00

（三）应收账款。

1.应收账款按类别列示如下：

类 别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的				

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其他	994,047.66	100.00		
合计	994,047.66	100.00		

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其他	3,625,560.00	100.00		
合计	3,625,560.00	100.00		

2.按其他方式计提坏账的应收账款；

债务人名称	与本公司关系	2019年6月30日账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）	计提理由
陕西长庆专用车制造有限公司	同受同一母公司控制	994,047.66		100.00	证据显示确定可收回
合计		994,047.66		100.00	

3.应收账款按账龄列示；

账龄	2019年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	994,047.66	100.00	
1—2年（含2年）			
合计	994,047.66	100.00	

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	3,625,560.00	100.00	
1—2年（含2年）			
合计	3,625,560.00	100.00	

（四）其他应收款。

1. 其他应收款按类别列示如下；

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其他	1,000,000.00	100.00		
合计	1,000,000.00	100.00		

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其他	1,000,000.00	100.00		
合计	1,000,000.00	100.00		

2. 按其他方式计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例（%）	计提理由
沈阳金杯房屋开发有限公司	受同一母公司控制	1,000,000.00		100.00	证据显示确定可收回
合计		1,000,000.00		100.00	

3.其他应收款按账龄列示。

账龄	2019年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）			
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）	1,000,000.00	100.00	
合计	1,000,000.00	100.00	

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）			
1—2年（含2年）	1,000,000.00	100.00	
合计	1,000,000.00	100.00	

(五) 其他流动资产。

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,421.86	720.97
合计	2,421.86	720.97

（六）投资性房地产。

1. 以成本计量；

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、账面原值合计	128,868,002.41			128,868,002.41
其中：房屋、建筑物	105,835,826.62			105,835,826.62
土地使用权	23,032,175.79			23,032,175.79
二、累计折旧和累计摊销合计	8,106,246.76	2,359,796.70		10,466,043.46
其中：房屋、建筑物	6,532,381.35	2,129,474.94		8,661,856.29
土地使用权	1,573,865.41	230,321.76		1,804,187.17
三、投资性房地产账面净值合计	120,761,755.65			118,401,958.95
其中：房屋、建筑物	99,303,445.27			97,173,970.33
土地使用权	21,458,310.38			21,227,988.62
四、投资性房地产账面价值合计	120,761,755.65			118,401,958.95
其中：房屋、建筑物	99,303,445.27			97,173,970.33
土地使用权	21,458,310.38			21,227,988.62

2. 未办妥权证的投资性房地产。

项目	2019年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	105,835,826.62	尚未做规划验收和竣工验收
小计	105,835,826.62	

注：本公司工程建设未缴纳相关政府规费，如城市基础设施配套费、劳保统筹基金、农民工保证金、异地人防建设费、墙改基金、散装水泥押金等，因此无法办理规划验收与竣工验收，无法办理房产证。

本公司未缴纳政府规费的原因为陕西省西咸新区泾河新城管理委员会与华晨汽车集团控股有限公司于2014年5月28日签订的《华晨汽车产业园项目协议书》，约定给与华晨汽车集团控股有限公司的优惠政策包括“工业项目免收项目建设期间消防、人防等各项费用；工业项目免收城市综合配套费、排污费、安措费、社会保障费等各项费用及所有区级行政事业性收费、服务型收费等政府规费”。

（七）固定资产。

1. 固定资产情况。

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、账面原值合计	4,484,252.01	16,965.52		4,501,217.53
其中：房屋及建筑物				
机器设备	4,139,758.98			4,139,758.98
运输工具	277,611.03			277,611.03
电子设备	66,882.00	16,965.52		83,847.52
二、累计折旧合计	520,518.22	272,410.60		792,928.82

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
其中：房屋及建筑物				
机器设备	278,849.46	241,272.06		520,121.52
运输工具	181,436.78	26,755.80		208,192.58
电子设备	60,231.98	4,382.74		64,614.72
三、固定资产账面净值合计	3,963,733.79			3,708,288.71
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,860,909.52			3,619,637.46
运输工具	96,174.25			69,418.45
电子设备	6,650.02			19,232.80
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	3,963,733.79			3,708,288.71
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,860,909.52			3,619,637.46
运输工具	96,174.25			69,418.45
电子设备	6,650.02			19,232.80

（八）无形资产。

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、账面原值合计	11,988,634.21			11,988,634.21
其中：土地	11,988,634.21			11,988,634.21
二、累计折旧合计	819,223.37	119,886.34		939,109.71
其中：土地	819,223.37	119,886.34		939,109.71
三、无形资产账面净值合计	11,169,410.84			11,049,524.50
其中：土地	11,169,410.84			11,049,524.50
四、减值准备合计				
其中：土地				
五、无形资产账面价值合计	11,169,410.84			11,049,524.50
其中：土地	11,169,410.84			11,049,524.50

（九）应付账款。

1. 应付账款明细情况：

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内（含1年）		12,536,322.88
1-2年（含2年）	11,011,103.01	
2-3年（含3年）		3,883,206.70
3年以上	302,714.57	

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
合计	11,313,817.58	16,419,529.58

2. 重要应付账款列示。

债权单位名称	2019年6月30日	款项性质
陕西建工第九建设集团有限公司	6,717,410.05	工程款
陕西建工安装集团有限公司	3,217,337.87	工程款
陕西华铭建筑工程有限公司	1,076,355.09	工程款
合计	11,011,103.01	

(十) 应交税费。

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
城市维护建设税	714.29	714.28
个人所得税	37.98	22.93
房产税	108,000.00	108,000.00
土地税	97,108.38	97,108.38
教育费附加	428.57	428.57
地方教育费附加	285.71	285.71
水利建设基金	171.43	171.43
印花税	900.00	
合计	207,646.36	206,731.30

(十一) 其他应付款。

1. 其他应付款按款项性质分类情况：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	32,349,129.52	31,409,068.74
应付利息	103,166.67	125,766.67
合计	32,452,296.19	31,534,835.41

2. 账龄超过1年的大额其他应付款情况。

单位名称	2019年6月30日	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
陕西省西咸新区泾河新城管理委员会	17,353,000.00	3-4年	土地出让金	
金杯汽车股份有限公司	15,000,000.00	1年以内 5,600,000.00 1-2年 8,400,000.00 2-3年 1,000,000.00	往来款	关联方往来
合计	32,353,000.00			

(十二) 一年内到期的非流动负债。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十三) 长期借款。

长期借款明细项目列示如下：

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日	期末利率区间
抵押借款	55,000,000.00	60,000,000.00	5.88%
小计	55,000,000.00	60,000,000.00	
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	65,000,000.00	70,000,000.00	

注：长期借款的保证人为母公司金杯汽车股份有限公司，保证方式为连带责任保证；抵押物为土地使用权，土地使用权人为本公司。

（十四）实收资本。

项目	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年6月30日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
金杯汽车股份有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

（十五）未分配利润。

项目	2019年1-6月	2018年度	提取或分配比例
本期期初余额	-16,692,393.14	-9,561,760.81	
本期增加额	-4,196,275.57	-7,130,632.33	
其中：本期净利润转入	-4,196,275.57	-7,130,632.33	
其他调整因素			
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-20,888,668.71	-16,692,393.14	

（十六）营业收入、营业成本。

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,778,896.74	2,359,796.70	3,548,571.51	3,718,753.87
租金收入	1,714,285.74	2,359,796.70	3,428,571.51	3,718,753.87
物业管理收入	64,611.00		120,000.00	
合计	1,778,896.74	2,359,796.70	3,548,571.51	3,718,753.87

（十七）税金及附加。

项目	2019年1-6月	2018年度
房产税	216,000.00	432,000.00

项 目	2019年 1-6 月	2018 年度
土地使用税	194,216.76	388,433.52
增值税附加	8,571.42	19,265.26
水利基金	1,100.58	3,077.15
印花税	2,738.20	1,181.10
合 计	422,626.96	843,957.03

(十八) 管理费用。

项 目	2019年 1-6 月	2018 年度
工资	268,331.00	496,748.91
福利费用	5,400.00	17,264.85
保险及公积金	74,849.74	132,561.11
财产保险费	55,956.77	46,703.81
折旧及摊销	392,296.94	477,956.02
差旅费	44,813.59	159,383.01
通讯费		56,603.77
安保服务费	90,000.00	140,000.00
其他费用	235,340.28	264,129.43
合 计	1,166,988.32	1,791,350.91

(十九) 财务费用。

项 目	2019年 1-6 月	2018 年度
利息支出	2,032,133.34	4,374,066.69
减：利息收入	8,287.71	52,607.45
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,914.70	3,682.79
其他		
合 计	2,025,760.33	4,325,142.03

(二十) 现金流量表补充资料。

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量；

补充资料	2019年1-6月	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,196,275.57	-7,130,632.33
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,632,207.30	3,956,937.22
无形资产摊销	119,886.34	258,962.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”填列）		

补充资料	2019年1-6月	2018年度
固定资产报废损失（收益以“—”填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”填列）		
财务费用（收益以“—”填列）	2,032,133.34	4,374,066.69
投资损失（收益以“—”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”填列）		
存货的减少（增加以“—”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”填列）	4,574,811.45	-2,027,808.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”填列）	999,746.78	8,535,816.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,162,509.64	7,967,341.65
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：		
现金的年末余额	2,428,850.74	8,502,522.90
减：现金的期初余额	8,502,522.90	16,774,108.62
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	-6,073,672.16	-8,271,585.72

2. 现金和现金等价物的构成。

项目	2019年1-6月	2018年度
一、现金	2,428,850.74	8,502,522.90
其中：库存现金	18,112.44	8,882.50
可随时用于支付的银行存款	2,410,738.30	8,493,640.40
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,428,850.74	8,502,522.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(二十一) 所有权和使用权受到限制的资产。

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
投资性房地产	21,227,988.62	抵押
无形资产	11,049,524.50	抵押

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司信息。

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司	母公司对本公司

				的持股比例(%)	的表决权比例(%)
金杯汽车股份有限公司	辽宁沈阳	主营汽车及配件制造	109,266.71 万元	100.00	100.00

(二) 其他关联方。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳金杯房屋开发有限公司	受同一母公司控制
陕西长庆专用车制造有限公司	受同一母公司控制

(三) 关联方交易。

1. 购销商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	2019年1-6月交易额	2018年度交易额
陕西长庆专用车制造有限公司	提供服务	物业管理	关联方价格	64,611.00	120,000.00

2. 关联租赁情况：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2019年1-6月确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
陕西长庆专用车制造有限公司	厂房	2017年1月1日	2026年12月31日	关联方价格	1,714,285.74	3,428,571.43

(三) 关联方往来余额。

1. 关联方应收、预付款项；

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
陕西长庆专用车制造有限公司	994,047.66		3,625,560.00	
其他应收款：				
沈阳金杯房屋开发有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	1,994,047.66		4,625,560.00	

2. 关联方应付、预收款项。

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款：		
金杯汽车股份有限公司	15,000,000.00	14,000,000.00
合计	15,000,000.00	14,000,000.00

七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司

2019年8月27日



本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：



日期：2019年8月27日

会计机构负责人：



日期：2019年8月27日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码
91110108089662085K



名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 张先云

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326



登记机关

2019年06月24日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO. 019957

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张先云

办公场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000267

注册资本(出资额): 1374万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0087号

批准设立日期: 2013-12-16



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年十一月 日

中华人民共和国财政部制



姓名	宋建辉
Sex	男
出生日期	1978年01月14日
工作单位	北京中证大通会计师事务所有限公司辽宁分公司
身份证号码	231004197801140312



2017年度
年度检验合格
Annual Renewal Registration
辽宁注协检(1)
3月7日

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

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(1) 3月14日

2013年度任职资格检查合格
2013年 4月 25 日
辽宁省注册会计师协会 检(1)

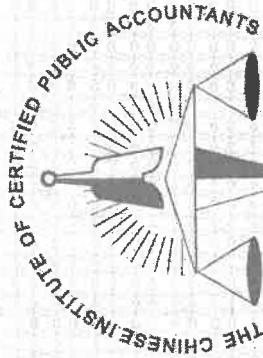
2018年度CPA
年度检验合格
Annual Renewal Registration
辽宁注协检(1)
3月23日

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

2014年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(1)
2014年 3月 3日

2015年度
CPA年检合格
辽宁注协检(1)
3月3日

2014年度CPA
年检合格
辽宁注协检(1)
5月28日



姓名 Full name 薛丹
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1975年01月30日
 工作单位 Working unit 辽宁金开会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 210103197501304842



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

