

中国第一汽车集团有限公司

2020 年年度报告

2021 年 4 月

重要提示

本公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为《中国第一汽车集团有限公司 2020 年年度报告》盖章页)

发行人：中国第一汽车集团有限公司



日期：2021 年 4 月 30 日

目录

释义.....	5
第一章 报告期内企业主要情况.....	6
一、企业基本情况.....	6
二、募集资金使用情况.....	7
第二章 财务报告.....	7

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

“本公司/公司/发行人”	指	中国第一汽车集团有限公司
“中期票据”	指	指企业依照《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》规定的条件和程序在银行间债券市场发行和交易的并约定在一定期限内还本付息的有价证券

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

- 1、中文名称：中国第一汽车集团有限公司
- 2、英文名称：China FAW Group Corporation
- 3、注册资本：3,540,000 万元人民币
- 4、法定代表人：徐留平
- 5、注册地址：吉林省长春市汽车经济技术开发区东风大街 8899 号

办公地址及邮政编码：吉林省长春市汽车经济技术开发区新红旗大街 1 号，130013

公司网址：<http://www.faw.com.cn>

- 6、债务融资工具相关业务联系人：袁媛

联系地址：吉林省长春市汽车经济技术开发区新红旗大街 1 号

电话：0431-82021464

传真：0431-85736568-1026

电子邮箱：yuanyuan@faw.com.cn

二、募集资金使用情况

1、中国第一汽车集团有限公司 2020 年度第一期中期票据

(1) 本期募集金额为人民币 50 亿元，截止报告期，已使用金额为人民币 50 亿元，未使用金额为人民币 0 亿元。

(2) 已使用资金的用途：本期募集资金严格按照发行时的公告的用途使用，用于偿还发行人下属子公司有息负债，具体为偿还一汽智行国际租赁有限公司 10 亿元银行借款，偿还一汽租赁有限公司 40 亿元银行借款。

2、中国第一汽车集团有限公司 2020 年度第二期中期票据

(1) 本期募集金额为人民币 50 亿元，截止报告期，已使用金额为人民币 50 亿元，未使用金额为人民币 0 亿元。

(2) 已使用资金的用途：本期募集资金严格按照发行时的公告的用途使用，用于偿还发行人下属子公司有息负债，具体为偿还一汽租赁有限公司 50 亿元银行借款。

第二章 财务报告

本公司承诺所披露信息的真实、准确、完整、及时，并将严格按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》等银行间债券市场自律规则指引的规定，在存续期内做好相关信息披露工作，请投资者密切关注。

特此公告。

（后附 2020 年度审计报告）

中国第一汽车集团有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	4-5
合并及公司利润表	6
合并及公司现金流量表	7
合并及公司所有者权益变动表	8-11
合并及公司资产减值准备情况表	12-13
财务报表附注	14-157

审计报告

致同审字（2021）第 110A013168 号

中国第一汽车集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国第一汽车集团有限公司（以下简称 一汽集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一汽集团公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一汽集团公司，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

一汽集团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，管理层负责评估一汽集团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一汽集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一汽集团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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，根据所获取的审计证据，就可能导致对一汽集团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一汽集团公司不能持续经营。

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

(6) 就一汽集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



中国注册会计师


中国注册会计师
关黎明
110000150180

中国注册会计师


中国注册会计师
秦大伟
110000152560

中国·北京

二〇二一年四月二十八日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中国第一汽车集团有限公司

金额单位：元

	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产					
货币资金	八、1	39,880,883,735.19	6,849,562,890.90	38,991,716,752.42	7,925,154,708.12
△结算备付金					
△拆出资金					
☆交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	1,072,084,280.62		449,366,509.46	
衍生金融资产					
应收票据	八、3	20,545,107,824.29		27,763,852,322.22	
应收账款	八、4	3,463,495,874.16	4,636,760.67	2,721,930,705.37	3,495,137.48
☆应收款项融资	八、5	4,463,769,095.97		12,419,909,928.50	
预付款项	八、6	5,349,012,420.52	79,916,884.61	3,492,653,347.85	40,643,174.05
△应收保费	八、7	30,389,759.85		55,670,892.40	
△应收分保账款	八、8	343,328,565.73		272,247,215.54	
△应收分保合同准备金	八、9	782,162,411.68		640,507,495.27	
其他应收款	八、10	5,335,848,255.66	8,544,033,673.94	3,801,936,923.93	1,726,486,054.81
其中：应收股利		1,273,621,813.48	6,893,026,041.46	70,429,986.05	33,641.46
△买入返售金融资产	八、11	405,610,140.00			
存货	八、12	65,093,108,574.25	661,114.69	58,543,748,273.70	45,952,011.59
其中：原材料		6,224,072,493.28	439,846.08	5,000,719,617.45	657,061.43
库存商品（产成品）		48,009,533,036.56	46,569.61	45,319,355,536.41	7,410,593.03
☆合同资产	八、13	90,128,425.36		57,929,708.04	
持有待售资产	八、14			1,408,102,649.21	
一年内到期的非流动资产	八、15	4,470,179,740.48		2,458,620,883.56	
其他流动资产	八、16	9,886,450,918.88	303,572,047.66	6,505,292,772.16	302,362,208.26
流动资产合计		161,211,560,022.64	15,782,383,472.47	159,583,486,379.63	10,044,093,294.31
非流动资产：					
△发放贷款和垫款	八、17	70,870,163,967.58		80,991,466,880.87	
☆债权投资					
可供出售金融资产	八、18	13,989,223,643.27	984,305,642.74	15,720,051,708.07	989,305,642.74
☆其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	八、19	51,885,889,321.79		47,633,629,518.74	
长期股权投资	八、20	32,167,275,540.12	140,607,206,261.19	30,187,937,727.70	142,840,665,352.63
☆其他权益工具投资	八、21	5,578,067.26		5,888,067.26	
☆其他非流动金融资产					
投资性房地产	八、22	682,773,852.00	1,272,308.58	528,893,311.63	1,310,284.14
固定资产	八、23	93,135,053,949.28	569,354,745.74	87,873,457,798.48	697,441,382.69
其中：固定资产原价		205,402,855,742.10	973,442,418.62	187,488,662,890.75	1,281,594,977.33
累计折旧		109,180,503,571.57	378,495,383.99	97,283,181,069.05	500,617,125.54
固定资产减值准备		3,113,499,971.42	25,594,361.87	2,362,427,437.74	83,538,542.08
在建工程	八、24	11,425,521,471.57	24,680,258.24	17,006,692,954.76	9,790,873.21
生产性生物资产					
油气资产					
☆使用权资产					
无形资产	八、25	39,360,134,689.10	114,089,880.70	39,786,814,816.50	166,879,154.17
开发支出	八、26	3,275,420,340.57		2,932,192,184.02	
商誉	八、27	666,701,685.96		666,701,685.96	
长期待摊费用	八、28	2,242,435,306.33		1,749,423,551.20	
递延所得税资产	八、29	4,423,016,555.08		3,728,199,126.59	
其他非流动资产	八、30	3,599,802,295.06	15,117,142,598.66	1,808,720,130.65	602,061,299.62
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		327,728,990,684.97	157,418,051,695.85	330,620,069,462.43	145,307,453,989.20
资产总计		488,940,550,707.61	173,200,435,168.32	490,203,555,842.06	155,351,547,283.51



合并及公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 中国第一汽车集团有限公司

金额单位: 元

项目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、31	2,631,100,000.00		20,924,426,701.02	
△向中央银行借款					
△拆入资金	八、32			200,000,000.00	
☆交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、33	6,057,795,412.19		9,168,320,883.94	
应付账款	八、34	80,451,670,579.82	2,643,443.59	99,852,067,642.16	62,906,856.44
预收款项	八、35	15,703,511,361.28	20,302,662.05	13,828,656,066.00	1,236,553.72
☆合同负债	八、36	7,285,011,126.59		9,835,829,415.80	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放	八、37	13,314,768,952.80		12,593,703,353.02	
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	八、38	2,352,613,413.00	20,838,898.97	1,784,240,954.44	22,625,134.12
其中: 应付工资		741,027,092.96	20,000,000.00	535,893,148.20	20,945,781.98
应付福利费		131,832,590.50		92,266,859.35	
#其中: 职工奖励及福利基金		129,107,755.67		92,148,525.78	
应交税费	八、39	12,624,207,640.35	134,720.75	8,771,851,067.56	284,210.60
其中: 应交税金		12,167,817,574.66	132,935.03	8,474,895,152.44	284,210.60
其他应付款	八、40	49,654,260,636.63	4,302,626,392.25	52,265,923,304.20	4,613,015,204.97
其中: 应付股利		3,940,815.80		5,535,383.57	
△应付手续费及佣金		18,212,256.43		8,809,726.54	
△应付分保账款	八、41	357,294,491.57		304,218,805.70	
持有待售负债	八、14			720,519,328.51	
一年内到期的非流动负债	八、42	73,564,992.21		193,516,649.58	
其他流动负债	八、43	2,761,762,624.65		2,753,726,057.68	
流动负债合计		193,285,773,487.52	4,346,546,117.61	233,205,809,956.15	4,700,067,959.85
非流动负债:					
△保险合同准备金	八、44	1,169,113,897.00		1,023,892,676.55	
长期借款	八、45	5,256,459.44		6,571,208.48	
应付债券	八、46	14,998,664,570.22	14,998,664,570.22		
其中: 优先股					
永续债					
☆租赁负债					
长期应付款	八、47	346,538,117.20	17,669,627.37	370,324,641.86	17,046,748.89
长期应付职工薪酬	八、48	2,244,412,664.21	82,300,000.00	1,822,163,352.24	
预计负债	八、49	17,043,847,647.82	8,650,000.00	15,377,165,640.27	42,812,651.33
递延收益	八、50	9,388,009,827.58	80,300,200.18	6,018,608,222.35	85,675,190.08
递延所得税负债	八、29	3,498,661,965.85		3,226,067,744.94	
其他非流动负债	八、51	287,610.72		414,159.34	
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		48,694,792,760.04	15,187,584,397.77	27,845,207,646.03	145,534,590.30
负债合计		241,980,566,247.56	19,534,130,515.38	261,051,017,602.18	4,845,602,550.15
所有者权益:					
实收资本	八、52	36,810,000,000.00	36,810,000,000.00	35,400,000,000.00	35,400,000,000.00
国家资本		36,810,000,000.00	36,810,000,000.00	35,400,000,000.00	35,400,000,000.00
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本净额	八、53	36,810,000,000.00	36,810,000,000.00	35,400,000,000.00	35,400,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、53	21,310,953,822.38	99,703,258,145.15	21,213,715,057.68	104,174,194,507.46
减: 库存股					
其他综合收益	八、76	3,107,274,019.85	348,957.19	4,492,926,003.12	59,328,317.06
其中: 外币报表折算差额		-82,614,420.62		-64,295,790.39	
专项储备	八、54	1,101,414,026.91		1,000,444,904.49	1,177,257.57
盈余公积	八、55	3,116,642,975.98	3,198,965,406.81	2,257,179,604.67	2,339,502,035.50
其中: 法定公积金		3,116,642,975.98	3,198,965,406.81	2,257,179,604.67	2,339,502,035.50
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备	八、56	2,826,450,849.28		2,655,480,705.59	
未分配利润	八、57	141,448,358,682.78	13,953,732,143.79	126,626,254,297.38	8,531,742,615.77
归属于母公司所有者权益合计		209,721,094,377.18	153,666,304,652.94	193,646,000,572.93	150,505,944,733.36
*少数股东权益		37,238,890,082.87		35,506,537,666.95	
所有者权益合计		246,959,984,460.05	153,666,304,652.94	229,152,538,239.88	150,505,944,733.36
负债和所有者权益总计		488,940,550,707.61	173,200,435,168.32	490,203,555,842.06	155,351,547,283.51

企业负责人:

主管会计工作负责人:

强全印华

会计机构负责人:

合并及公司利润表

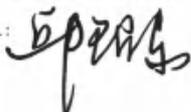
2020年度

编制单位：中国第一汽车集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		697,424,589,269.78	280,799,911.53	617,733,766,573.61	686,944,702.41
其中：营业收入	八、58	688,141,922,510.10	280,799,911.53	610,761,609,175.78	686,944,702.41
△利息收入	八、59	8,924,960,450.07		6,782,918,383.14	
△已赚保费		353,339,479.66		180,882,413.17	
△手续费及佣金收入	八、60	4,366,829.95		8,356,601.52	
二、营业总成本		659,494,075,927.99	722,697,924.10	578,957,549,565.93	760,576,165.12
其中：营业成本	八、58	572,899,140,723.25	293,421,431.89	499,347,327,748.84	661,762,652.99
△利息支出	八、59	893,241,898.43		625,120,038.66	
△手续费及佣金支出	八、60	1,119,809,581.35		579,230,271.80	
△退保金					
△赔付支出净额	八、61	273,373,936.06		188,966,172.03	
△提取保险责任准备金净额	八、62	23,562,251.78		23,036,663.67	
△保单红利支出					
△分保费用		43,185,272.89		22,306,421.24	
税金及附加		19,866,329,949.38	6,018,500.79	18,230,286,420.48	10,943,047.82
销售费用	八、63	34,697,897,586.35	13,214,115.91	33,716,676,658.95	35,156,585.52
管理费用	八、64	18,843,629,355.63	287,449,325.53	17,175,106,744.68	245,343,824.00
研发费用	八、65	11,305,180,852.82	6,982,770.60	9,979,222,730.08	29,377,002.69
财务费用	八、66	-471,275,479.95	115,611,779.38	-929,730,304.50	-222,006,947.90
其中：利息费用		441,759,304.84	265,270,976.51	42,863,658.21	4,387,233.06
利息收入		939,823,754.74	149,677,849.97	778,113,281.72	226,417,579.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		412,717,984.04		83,008,505.77	
其他					
加：其他收益	八、67	4,319,267,756.70	12,391,853.50	1,870,701,289.85	5,817,243.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、68	8,713,009,063.26	8,486,975,787.62	8,141,020,264.06	5,026,103,042.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,845,678,271.31	270,503,462.28	4,263,522,682.05	307,181,002.44
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-7,805,829.72		1,433,894.93	
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、69	294,674,839.52		51,481,001.83	
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、70	-476,110,192.90		39,908,283.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、71	-4,020,420,470.18	24,596,063.67	-4,620,959,750.60	-151,002,228.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、72	-91,995,752.69	14,826,103.00	428,479,171.60	36,672,881.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,661,132,755.78	8,096,891,795.22	44,688,281,162.41	4,843,959,476.09
加：营业外收入	八、73	759,125,250.23	646,980,310.09	279,326,938.67	92,959,724.85
其中：政府补助		642,990,000.00	642,990,000.00	86,930,000.00	86,930,000.00
减：营业外支出	八、74	622,683,501.32	149,238,392.17	823,183,081.04	122,632,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,797,574,504.69	8,594,633,713.14	44,144,425,020.04	4,814,287,200.94
减：所得税费用	八、75	13,323,086,131.03		12,410,852,228.42	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,474,488,373.66	8,594,633,713.14	31,733,572,791.62	4,814,287,200.94
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		19,778,608,612.37	8,594,633,713.14	19,673,950,122.83	4,814,287,200.94
2.少数股东损益		13,695,879,761.29		12,059,622,668.79	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		33,474,488,373.66	8,594,633,713.14	31,733,572,791.62	4,814,287,200.94
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-1,337,813,077.00	-58,979,359.87	-306,702,130.56	58,987,068.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、76	-1,385,651,983.27	-58,979,359.87	-130,802,403.64	58,987,068.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-971,925.01		-8,542,000.00	
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		-971,925.01		-8,542,000.00	
☆3.其他权益工具投资公允价值变动					
☆4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,384,680,058.26	-58,979,359.87	-122,260,403.64	58,987,068.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-58,611,309.87	-58,979,359.87	58,987,068.69	58,987,068.69
☆2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,425,642,468.01		88,840,702.85	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
☆6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		111,575,807.16		-278,957,561.03	
8.外币财务报表折算差额		-12,002,087.54		8,869,385.85	
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		47,838,908.27		-175,899,726.92	
七、综合收益总额		32,136,675,296.66	8,535,654,353.27	31,426,870,661.06	4,873,274,269.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,392,956,629.10	8,535,654,353.27	19,543,147,719.19	4,873,274,269.63
归属于少数股东的综合收益总额		13,743,718,667.56		11,883,722,941.87	

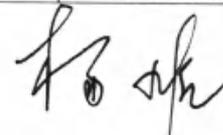
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

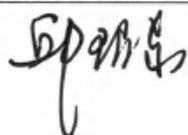
2020年度

编制单位：中国第一汽车集团有限公司

金额单位：元

附注	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	653,404,662,004.67	277,469,010.55	584,027,855,381.89	845,397,632.02
△客户存款和同业存放款项净增加额	1,079,857,417.11		1,096,826,859.12	
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-200,000,000.00		200,000,000.00	
△收到原保险合同保费取得的现金	562,522,921.74		510,504,519.93	
△收到再保业务现金净额	-69,326,207.45		-120,914,544.58	
△保户储金及投资款净增加额				
△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	8,323,017,999.69		7,318,441,566.26	
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	361,330,956.91		683,031,737.63	
收到其他与经营活动有关的现金	23,702,046,935.61	3,770,253,572.66	13,642,734,023.13	1,681,185,478.45
经营活动现金流入小计	687,164,112,028.28	4,047,722,583.21	607,358,479,543.38	2,526,583,110.47
购买商品、接受劳务支付的现金	501,013,251,622.30	278,254,468.25	426,525,133,684.31	680,481,282.51
△客户贷款及垫款净增加额	-1,995,018,996.40		23,366,721,610.36	
△存放中央银行和同业款项净增加额	713,174,669.55		-521,293,640.42	
△支付原保险合同赔付款项的现金	292,411,075.05		199,058,205.50	
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金	2,104,288,891.10		1,541,644,965.64	
△支付保单红利的现金				
支付给职工及为职工支付的现金	22,791,978,612.74	69,784,953.57	23,349,058,432.04	92,446,054.22
支付的各项税费	55,374,679,960.62	9,117,855.07	53,965,783,465.36	51,511,507.34
支付其他与经营活动有关的现金	105,461,852,506.33	4,159,986,021.44	79,726,103,721.81	1,926,643,481.88
经营活动现金流出小计	685,756,618,341.29	4,517,143,298.33	608,152,210,444.60	2,751,082,325.95
经营活动产生的现金流量净额	1,407,493,686.99	-469,420,715.12	-793,730,901.22	-224,499,215.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	13,793,383,103.66	257,962,500.00	213,444,707,958.85	290,886,979.68
取得投资收益收到的现金	5,358,657,890.45	1,099,783,733.80	5,460,772,611.42	4,789,903,093.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,827,083.95	872,178.58	307,712,945.84	24,548,710.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	3,539,781,993.75	153,286,777.44	2,983,660,712.04	276,768,818.36
投资活动现金流入小计	22,775,650,071.81	1,511,905,189.82	222,196,854,228.15	5,382,107,602.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,953,767,572.26	36,412,391.95	22,666,411,875.11	44,166,229.65
投资支付的现金	16,629,511,168.94	16,097,217,745.29	212,087,057,686.38	4,924,476,553.95
△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				
支付其他与投资活动有关的现金	3,578,615,301.00	1,334,885.47	1,033,045,536.94	1,134,037,090.84
投资活动现金流出小计	41,161,894,042.20	16,134,965,022.71	235,786,515,098.43	6,102,679,874.44
投资活动产生的现金流量净额	-18,386,243,970.39	-14,623,059,832.89	-13,589,660,870.28	-720,572,272.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,788,612,777.68	1,410,000,000.00	405,318,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	378,612,777.68		405,318,000.00	
取得借款收到的现金	72,094,233,073.89	14,999,858,490.57	36,938,766,155.36	
收到其他与筹资活动有关的现金	44,486,039,704.43		11,707,980,209.74	
筹资活动现金流入小计	118,368,885,556.00	16,409,858,490.57	49,052,064,365.10	
偿还债务支付的现金	75,380,864,781.50		36,978,781,897.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,393,535,720.47	2,392,992,400.00	19,288,539,965.95	6,875,588,900.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,354,919,548.14		11,376,356,788.10	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,135,709,041.18		4,403,776,381.44	120,640,000.00
筹资活动现金流出小计	100,910,109,543.15	2,392,992,400.00	60,671,098,244.65	6,996,228,900.00
筹资活动产生的现金流量净额	17,458,776,012.85	14,016,866,090.57	-11,619,033,879.55	-6,996,228,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-69,768,482.79		-30,579,247.54	
五、现金及现金等价物净增加额	410,257,246.66	-1,075,614,457.44	-26,033,004,898.59	-7,941,300,387.50
加：期初现金及现金等价物余额	32,663,350,540.66	7,925,154,708.12	58,696,355,439.25	15,866,455,095.62
六、期末现金及现金等价物余额	33,073,607,787.32	6,849,540,250.68	32,663,350,540.66	7,925,154,708.12

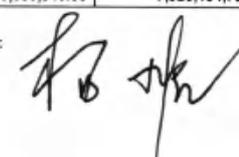
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本		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	小计	13	14		
	1	2	3	4												
一、上年年末余额	35,400,000.00				21,213,715.057.68			1,000,444,904.49	2,257,179,604.67	2,655,480,705.59	126,639,484,944.73	193,659,231,220.28	35,520,491,419.33	229,179,722,639.61		
加：会计政策变更											-13,230,047.35	-13,230,047.35	-13,953,752.38	-27,184,399.73		
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	35,400,000.00				21,213,715,057.68			1,000,444,904.49	2,257,179,604.67	2,655,480,705.59	126,639,484,944.73	193,646,000,572.93	35,506,537,666.95	229,152,538,239.88		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,410,000,000.00				97,238,764.70			100,969,122.42	859,463,371.31	170,970,143.69	14,822,104,385.40	16,075,093,804.25	1,732,352,415.92	17,807,446,220.17		
（一）综合收益总额								100,969,122.42	859,463,371.31	170,970,143.69	14,822,104,385.40	16,075,093,804.25	1,732,352,415.92	17,807,446,220.17		
（二）所有者投入和减少资本	1,410,000,000.00				97,238,764.70			-242,941,421.24			19,778,808,612.37	18,392,956,629.10	13,743,718,667.56	32,136,675,296.66		
1.所有者投入的普通股	1,410,000,000.00							-242,941,421.24			292,744,399.34	1,799,983,164.04	541,674,725.86	2,341,657,889.90		
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他												1,410,000,000.00	378,612,777.68	1,788,612,777.68		
（三）专项储备提取和使用								100,969,122.42			292,744,399.34	389,983,164.04	163,061,948.18	553,045,112.22		
1.提取专项储备								100,969,122.42			292,744,399.34	389,983,164.04	163,061,948.18	553,045,112.22		
2.使用专项储备																
（四）利润分配								343,910,543.66				343,910,543.66	111,451,823.59	455,362,367.25		
1.提取盈余公积								343,910,543.66				343,910,543.66	111,451,823.59	455,362,367.25		
其中：法定公积金																
任意公积金																
2.盈余公积																
（五）所有者权益内部结转								-242,941,421.24			-5,249,248,626.31	-4,218,815,111.31	-12,585,821,555.72	-16,804,636,657.03		
1.资本公积转增资本								-242,941,421.24								
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.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	36,810,000,000.00				21,310,953,822.38			1,101,414,026.91	3,116,642,975.98	2,826,450,849.28	141,448,359,682.78	209,721,094,377.18	37,238,890,082.87	246,959,984,460.05		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Signature

Signature

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

行次	归属子母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24			25	26
一、上年年末余额	35,400,000.00				21,214,235.10	6,944,944.73	4,623,728.40	801,588,586.45	1,858,073,315.41	2,168,454,960.10	118,142,585,186.83	184,208,665,562.49	35,654,867,335.85	219,863,332,898.34
二、本年年初余额	35,400,000.00				21,214,235.10	6,944,944.73	4,623,728.40	801,588,586.45	1,858,073,315.41	2,168,454,960.10	118,142,585,186.83	184,208,665,562.49	219,863,332,898.34	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-520,049.26		-130,802,403.64	198,856,318.04	399,106,289.26	487,025,745.49	8,511,507,162.16	9,465,173,062.05	9,345,415,771.67	
(一)综合收益总额					-520,049.26		-130,802,403.64	198,856,318.04	399,106,289.26	487,025,745.49	8,511,507,162.16	9,465,173,062.05	9,345,415,771.67	
(二)所有者投入和减少资本											19,673,950,122.83	19,543,147,719.19	31,426,870,861.06	
1.所有者投入的普通股											19,673,950,122.83	19,543,147,719.19	31,426,870,861.06	
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														
其中:法定盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者权益的分配														
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.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	35,400,000.00				21,213,705.84	6,944,944.73	4,492,926.00	1,000,444,904.49	2,257,179,604.67	2,655,480,705.59	126,639,484,944.73	193,659,231,220.28	225,179,722,639.61	



主管会计工作负责人:

企业负责人:

会计机构负责人:

公司所有者权益变动表

2020年度

项目	本年金额						所有者权益合计					
	实收资本	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	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	35,400,000,000.00				104,174,194,507.46		99,328,317.06	1,177,257.57	2,339,502,035.50		8,531,742,615.77	150,505,944,733.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	35,400,000,000.00				104,174,194,507.46		99,328,317.06	1,177,257.57	2,339,502,035.50		8,531,742,615.77	150,505,944,733.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,410,000,000.00				-4,470,936,362.31		-58,979,359.87	-1,177,257.57	859,463,371.31		5,421,989,528.02	3,160,359,919.58
（一）综合收益总额							-58,979,359.87				8,594,633,713.14	8,535,654,353.27
（二）所有者投入和减少资本	1,410,000,000.00				-4,470,936,362.31						79,811,586.19	-2,981,124,776.12
1.所有者投入的普通股												1,410,000,000.00
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					-4,470,936,362.31						79,811,586.19	-4,391,124,776.12
（三）专项储备提取和使用								-1,177,257.57				-1,177,257.57
1.提取专项储备								2,058,443.53				2,058,443.53
2.使用专项储备								-3,235,701.10				-3,235,701.10
（四）利润分配									859,463,371.31		-3,252,455,771.31	-2,392,992,400.00
1.提取盈余公积									859,463,371.31		-859,463,371.31	
其中：法定公积金									859,463,371.31		-859,463,371.31	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	36,810,000,000.00				99,703,258,145.15		348,957.19		3,198,965,406.81		13,953,732,143.79	153,666,304,652.94

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位: 中国第一汽车集团有限公司

行次	所有者权益										未分配利润	所有者权益合计	
	实收资本		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			
	13	14	15	16									20
1	35,400,000,000.00				104,225,449,814.19			341,248.37	585,498.73	1,858,073,315.41		12,507,004,470.26	153,991,454,346.96
2													
3													
4													
5	35,400,000,000.00				104,225,449,814.19			341,248.37	585,498.73	1,858,073,315.41		12,507,004,470.26	153,991,454,346.96
6					-51,255,306.73			58,987,068.69	591,758.84	481,428,720.09		-3,975,261,854.49	-3,485,509,613.60
7								58,987,068.69				4,814,287,200.94	4,873,274,269.63
8					-51,255,306.73							-1,432,531,435.34	-1,483,786,742.07
9													
10													
11													
12													
13													
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28													
29													
30													
31													
32													
33	35,400,000,000.00				104,174,194,507.46			59,328,317.06	1,177,257.57	2,339,502,035.50		8,531,742,615.77	150,505,944,733.36

企业负责人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产减值准备情况表

编制单位：中国第一汽车集团有限公司 2020年12月31日 金额单位：元

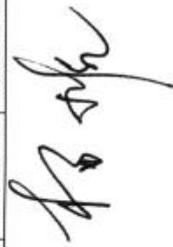
项 目	本期增加额					本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
	年初余额	1	2	3	4	合计	5	6	7	8				
一、坏账准备	1,755,636,092.21	1,061,125,747.03	8,577,677.68	99,984,117.48	1,089,703,424.71	128,092,390.64	866,438.87	3,178,499.36	2,593,218,650.77	21	2,593,218,650.77			
二、存货跌价准备	1,826,158,909.86	1,214,587,519.87	2,055,993.41	93,286,841.68	1,214,587,519.87	857,293,977.43	20,200,772.97	1,950,015.51	2,060,014,720.94	22	2,060,014,720.94			
三、合同资产减值准备	205,054.70	2,055,993.41			2,055,993.41				2,761,048.11	23	2,761,048.11			
四、持有待售资产减值准备	11,048,209.21													
五、债权投资减值准备	18,205,864.06	260,045,974.56	1,920,000.00		261,965,974.56	3,602,377.88		1,920,000.00	10,028,209.21		10,028,209.21			
六、可供出售金融资产减值准备								1,020,000.00	275,549,460.74		275,549,460.74			
七、持有至到期投资减值准备														
八、长期股权投资减值准备	10,891,277.23	364,076,253.10			364,076,253.10				374,767,530.33		374,767,530.33			
九、投资性房地产减值准备	774,777.14				774,777.14				774,777.14		774,777.14			
十、固定资产减值准备	2,362,427,437.74	975,081,018.99	554,806.85		975,635,825.84	224,414,980.62	145,222.27	3,079.27	3,113,469,971.42		3,113,469,971.42			
十一、在建工程减值准备	86,822,542.27	207,068,708.47			207,068,708.47			554,806.85	293,336,443.89		293,336,443.89			
十二、生产性生物资产减值准备														
十三、油气资产减值准备														
十四、使用权资产减值准备														
十五、无形资产减值准备	450,253,853.99	192,225,236.61			192,225,236.61				642,479,092.60		642,479,092.60			
十六、商誉减值准备	223,746,457.30								223,746,457.30		223,746,457.30			
十七、合同取得成本减值准备														
十八、合同履约成本减值准备	1,652,268,114.71	426,768,031.96	13,232,863.76	13,232,863.76	440,000,895.72	307,005,902.51			1,812,030,244.16		1,812,030,244.16			
十九、其他减值准备	8,439,639,089.22	4,703,034,486.00	24,285,345.93	4,727,377,834.29	4,727,377,834.29	1,520,409,639.08	29,212,433.91	8,626,400.99	11,402,206,606.61		11,402,206,606.61			
合 计														

企业负责人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

中国第一汽车集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），本公司系由 1953 年成立的中国第一汽车制造厂改制而来的国有独资公司，持有长春市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 2201011101022，注册资本：379,800.00 万元。注册地址：吉林省长春市汽车经济技术开发区东风大街 8899 号。

本公司于 2011 年度将注册资本变更为 535,258 万元，并相应换取了注册号为 220101010003672 的《企业法人营业执照》。

2014 年 3 月 4 日，本公司将实收资本变更为 595,247.41 万元，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2013）第 110ZC0243 号及致同验字（2014）第 110ZC0048 号《验资报告》予以验证。

2016 年 01 月 15 日，本公司换取了统一社会信用代码为 912201011239989159 的《营业执照》。

2017 年 11 月 7 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于中国第一汽车集团公司改制有关事项的批复》（国资改革<2017>1162 号），批准一汽集团公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后公司名称变更为中国第一汽车集团有限公司，以 2016 年 12 月 31 日作为改制基准日，并以基准日经审计的净资产作为出资，注册资本及实收资本相应变更为 354 亿元，并于 2018 年 12 月 28 日由长春市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为 912201011239989159 的《营业执照》。

本公司法定代表人：徐留平。

本公司设总经理 1 人，目前设办公室、战略管理及商业规划部、人力资源部、财务管理部、体系管理部、数字化部、产品策划及项目管理部、工程与生产物流部、质量保证部、供应采购部、红旗小镇事业部、移动出行事业部、合资合作事业管理部、海外事业部、马自达事业部、党群工作部、党委巡视办、机关党委、审计与法务部、安全环境保障部、研发总院、造型设计院、新能源开发院、智能网联开发院、创新技术研究院、检测试验院、营销中心、蔚山工厂、红旗工厂、繁荣工厂、动力总成天津工厂、动力总成工厂、新能源动力总成工厂、行政事务中心等职能部与分公司。

本公司所属行业为汽车制造业，业务性质：汽车及零部件（包含新能源汽车及与其相关的电池、电机、电控、不含易燃易爆危险化学品）、智能产品及设备、铸锻件毛坯等的开发、设计、试验、检测检定、制造及再制造、销售；机械加工；工具、模具及设备等的设计、研发及制造；工程技术研究、设计、工程建筑等业务组织和投资管理及服务；物流、仓储、租赁、能源、回收利用、二手车等相关衍生业务（不含易燃易爆危险化学品）；咨询、技术、商务、进出口（不含出版物进口业务；不包括国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术）、软件及信息、劳务服务。

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的一汽解放集团股份有限公司（以下简称一汽解放）、启明信息技术股份有限公司（以下简称启明信息）于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。

其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计

量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映

其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本公司的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以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、36。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、36。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金及备用金组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、套期工具

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际

发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

11、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额超过 1,000 万元（含 1,000 万元）的应收款项或期末欠款余额占应收款项账面余额总和的比例超过 10%（含）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金、押金及备用金组合	资产状态	其他方法
关联方组合	资产状态	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6个月以内		
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
保证金、押金及备用金组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
关联方组合	合并范围内关联方单位款项，不计提坏账
应收票据组合	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司” - (6) 金融资产减值。

12、存出资本保证金

根据《保险法》规定，本公司下属公司鑫安汽车保险股份有限公司（以下简称鑫安保险）按照注册资本总额的 20% 提取保证金，并存入符合中国保监会规定的银行，除鑫安保险清算时用于清偿债务外，不作其他用途。

13、买入返售和卖出回购金融资产

本公司买入返售和卖出回购金融资产按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售和卖出回购业务的利息收入和利息支出按权责发生制在相关交易期间确认。

14、委托业务

本公司承办委托业务，包括委托贷款及委托投资。

委托贷款由委托人提供资金，并按照委托人确定的贷款对象、用途、期限、利率，而代理发放、监督使用和协助收回的贷款。委托投资由委托人提供资金，本公司于资金受托期间在特定的范围之内自主作出投资决策，为委托人进行投资。委托贷款及委托投资以发放或投放金额列示。

所有委托业务的风险、损益和责任由委托人承担，本公司只收取手续费。

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。领用和发出时主要采用计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。低值易耗品、包装物等周转材料在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会

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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按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，应当在终止采用权

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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、26。

17、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、26。

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差额计入当期损益。

18、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
土地			

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
土地			
房屋及建筑物	20年	0-3	4.85-5.00
机器设备	10年	3	9.70
运输工具	4-10年	0-10	9.00-25.00
电子设备	3年	0	33.33
办公设备	5年	3	19.40
其他	5年	0-3	19.40-20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、26。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、26。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

21、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、经销商授权及特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	3-10 年	直线法	
非专利技术	5-10 年	直线法	
一汽丰田汽车销售有限公司（以下简称丰田销售）经销商授权	40 年	直线法	
特许使用权	5-10 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	
软件	2-10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、26。

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、房屋租赁费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损

益。

24、保险保障基金

本公司下属公司鑫安保险根据中国保险监督管理委员会、中华人民共和国财政部、中国人民银行共同制定的 2008 年第 2 号令《保险保障基金管理办法》的要求，按财产保险保费收入 0.8% 的比例提取保险保障基金。

当鑫安保险保险保障基金余额达到总资产的 6% 时，不再提取保险保障基金。

25、保险合同准备金

（1）未到期责任准备金

指本公司下属公司鑫安保险为尚未终止的非寿险保险责任提取的准备金。鑫安保险以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定未到期责任准备金计量的各种假设。

鑫安保险在确认保费收入的当期，根据下列两者中较大者提取未到期责任准备金：①根据三百六十五分之一法提取的未到期保费*(1-首日费用率)；②考虑赔款支出、保单维持成本、保单理赔费用等未来净现金流出折现值和对应的风险边际计算的未到期负债合理估计。

风险边际率根据行业水平计算确定。风险边际率最大不超过 15%，最小不低于 3%。

（2）未决赔款准备金

未决赔款准备金是指保险公司为尚未结案的赔案而提取的准备金，包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金。已发生已报案未决赔款准备金是指为保险事故已经发生并已向保险公司提出索赔，保险公司尚未结案的赔案而提取的准备金。已发生未报案未决赔款准备金是指为保险事故已经发生，但尚未向保险公司提出索赔的赔案而提取的准备金。理赔费用准备金是指为尚未结案的赔案可能发生的费用而提取的准备金。其中为直接发生于具体赔案的专家费、律师费、损失检验费等而提取的为直接理赔费用准备金；为非直接发生于具体赔案的费用而提取的为间接理赔费用准备金。

未决赔款准备金的计量利用链梯法、案均赔款法、准备金进展法、B-F 法等其它合适的方法预测未来履行合同需要的赔款现金流，然后根据风险大小附加风险边际作为计量结果。鑫安保险对于已发生已报案未决赔款准备金采用逐案估计法；对于已发生未报案未决赔款准备金，按照《保险公司非寿险业务准备金管理办法（试行）》及其实施细则对于开业不足三年的保险公司准备金评估的要求，采用赔付率法进行评估。

理赔费用准备金是指保险人为保险事故已发生尚未结案的赔案可能发生的律师费、诉讼费、损失检验费、相关理赔人员薪酬等费用提取的准备金。鑫安保险以未来理赔费用的合理估计金额为基础，计量理赔费用准备金。

鑫安保险所使用的重大假设与可观察到的市场参数无重大差异。

26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外,直接计入当期损益。

29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行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。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

30、收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”:

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）金融商品服务收入

提供金融商品服务所取得的收入，主要包括利息收入、金融企业往来收入、手续费收入、贴现利息收入、买入返售证券收入、汇兑收益和其他业务收入。收入不包括为第三方或者客户代收的款项，如代垫的工本费、代邮电部门收取的邮电费。

发放的贷款，按期计提利息并确认收入。发放贷款到期（含展期，下同）90 天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；已计提的贷款应收利息，在贷款到期 90 天后仍未收回的，或在应收利息逾期 90 天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。

（5）原保险合同

原保险合同，是指本公司向投保人收取保费，对约定的可能发生的事故因其发生所造成的财产损失承担赔偿责任，或者当被保险人死亡、伤残、疾病或者达到约定的年龄、期限时承担给付保险金责任的保险合同。

根据原保险合同延长期内是否承担赔付保险金责任，将原保险合同分为寿险原保险合同和非寿险原保险合同。

原保险合同保险收入，同时满足下列条件的，予以确认：

- ①原保险合同成立并承担相应保险责任；
- ②与原保险合同相关的经济利益很可能流入；
- ③与原保险合同相关的收入能够可靠地计量。

对于非寿险原保险公司，根据原保险合同约定的保费总额确定保费收入金额。

对于寿险原保险公司，分期收取保费的，根据当期应收取的保费确定保费收入金额；一次性收取保费的，根据一次性应收取的保费确定保费收入金额。

原保险合同提前解除的，按照原保险合同约定计算确定应退还投保人的金额，作为退保费，计入当期损益。

（6）再保险合同

再保险合同，指再保险分出人分出一定的保费给再保险接受人，再保险接受人对再保险分出人由原保险合同所引起的赔付成本及其他相关费用进行补偿的保险合同。

再保险合同业务包括分出业务和分入业务。

①分出业务

在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费及应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益；同时计算确定相关的应收分保未到期责任准备金资产，并冲减提取未到期责任准备金。

在提取原保险合同未决赔款准备金的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的相应准备金，确认为相应的应收分保准备金资产。

在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，冲减相应的应收分保准备金余额；同时，按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益。

在原保险合同提前解除的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费、摊回分保费用的调整金额，计入当期损益；同时，转销相关应收分保准备金余额。

②分入业务

分保费收入同时满足下列条件的，予以确认：

- A. 再保险合同成立并承担相应保险责任；
- B. 与再保险合同相关的经济利益很可能流入；
- C. 与再保险合同相关的收入能够可靠地计量。

再保险接受人根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费收入金额。

再保险接受人在确认分保费收入的当期，根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费用，计入当期损益。

再保险接受人根据相关再保险合同的约定，在能够计算确定应向再保险分出人支付的纯益手续费时，将该项纯益手续费作为分保费用，计入当期损益。

再保险接受人在收到分保业务账单时，按照账单标明的金额对相关分保费收入、分保费用进行调整，调整金额计入当期损益。

“已经执行新收入准则的公司”：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

31、合同成本（已经执行新收入准则的公司）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

33、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

34、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

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

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

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为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（6）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对【房屋及建筑物】、【运输工具】等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同

租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

35、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

36、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变

动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

37、安全生产费用

本公司根据财企〔2012〕16号文件的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。具体标准如下：

机械制造业企业为营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：普通货运业务按照 1%提取；客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新收入准则（首次执行新收入准则的子公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司之子公司一汽解放集团股份有限公司（以下简称“一汽解放”）、启明信息技术股份有限公司（以下简称“启明信息”）（以下统称“首次执行新收入准则的子公司”）经各自董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、30。

按照新收入准则的规定，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属

于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

首次执行新收入准则的子公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

首次执行新收入准则的子公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则的子公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。首次执行新收入准则的子公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
	合同资产-原值	58,634,762.74
	合同资产-减值准备	705,054.70
因执行新收入准则，本公司之下属公司启明信息、一汽解放将与销售商品、提供劳务相关的质保金重分类至合同资产；预收款项重分类至合同负债或其他非流动负债；与合同履行相关的运输费重分类至营业成本。 启明信息将软件开发及系统集成业务收入确认时点从里程碑验收调整为终验时点。 一汽解放将与首保等相关的预计负债重分类至合同负债或其他流动负债。	应收账款	-161,962,216.02
	存货	239,681,568.93
	递延所得税资产	4,797,247.01
	预收款项	-10,356,889,022.84
	合同负债	9,835,829,415.80
	应交税费	233,364.96
	其他应付款	-22,526,524.62
	其他流动负债	1,204,842,315.52
	预计负债	-493,858,841.13
	未分配利润	-13,230,647.35
	少数股东权益	-13,953,752.38

与原收入准则相比，首次执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产—原值	117,829,074.77
合同资产—减值准备	3,374,854.72
应收账款	-463,053,226.80
存货	249,126,587.23
其他应收款	26,207,102.75
递延所得税资产	10,217,108.48
应付账款	-9,327,068.51

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	7,340,998,879.72
预收款项	-7,435,343,108.03
其他应付款	-29,615,000.96
其他流动负债	807,958,353.91
预计负债	-674,672,056.12
未分配利润	-30,685,562.98
少数股东权益	-32,362,645.32

续：

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业收入	-339,748,090.90
营业成本	1,953,204,291.02
销售费用	-2,258,463,149.14
所得税费用	4,549,475.04
净利润	-35,863,808.57
其中：归属于母公司股东权益	-17,454,915.63
少数股东权益	-18,408,892.94

2、企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

3、新冠肺炎疫情引发的租金减让

财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的【房屋及建筑物】、【运输工具】类别租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注四、34、（6）），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上

述简化方法对本期利润的影响金额为 22,652,842.01 元。

（二）会计估计变更

2020年1月3日，本公司财务管理部下发文件《关于下发固定资产目录（2020）的通知》（财管字〔2020〕2号），对部分固定资产的类别及明细类别、确认标准、折旧年限、残值率进行了调整，导致本公司本年度固定资产折旧政策发生会计估计变更。

上述会计估计的变更本公司采用未来适用法，影响2020年固定资产项目增加122,106,680.41元（原政策下本期累计折旧16,914,408,698.79元，新政策下本期累计折旧16,792,302,018.38元，累计折旧减少导致固定资产净值增加122,106,680.41元）；影响2020年利润总额122,106,680.41元，净利润89,036,352.71元。

（三）对期初所有者权益的累积影响

日期	2020.01.01	2019.01.01
项目	未分配利润	未分配利润
追溯调整前余额	126,639,484,944.73	118,142,585,186.83
会计政策追溯调整	-13,230,647.35	-14,607,404.26
追溯调整后余额	126,626,254,297.38	118,127,977,782.57

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	2,883,892,921.39	2,721,930,705.37	-161,962,216.02
存货	58,304,066,704.77	58,543,748,273.70	239,681,568.93
合同资产		57,929,708.04	57,929,708.04
非流动资产：			
递延所得税资产	3,723,401,879.58	3,728,199,126.59	4,797,247.01
流动负债：			
预收款项	24,185,545,088.84	13,828,656,066.00	-10,356,889,022.84
合同负债		9,835,829,415.80	9,835,829,415.80
应交税费	8,771,617,702.60	8,771,851,067.56	233,364.96
其他应付款	52,288,449,828.82	52,265,923,304.20	-22,526,524.62
其他流动负债	1,548,883,742.16	2,753,726,057.68	1,204,842,315.52
非流动负债：			
预计负债	15,871,024,481.40	15,377,165,640.27	-493,858,841.13
股东权益：			
未分配利润	126,639,484,944.73	126,626,254,297.38	-13,230,647.35
少数股东权益	35,520,491,419.33	35,506,537,666.95	-13,953,752.38

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率/征收率（%）
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、11、13、16、17
消费税	应税收入	1、3-12、5、9、40
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）境外下属公司主要税种及税率

税 种	下属公司名称	具体税率情况（%）
企业所得税	中国一汽慕尼黑研发有限公司	32.975
企业所得税	解放汽车（坦桑尼亚）公司	30
企业所得税	一汽车辆制造（南非）有限公司	28
企业所得税	中国一汽美国研发股份有限公司	21
企业所得税	一汽国际（香港）贸易有限公司	16.5
企业所得税	一汽（东欧）有限责任公司	20
增值税	一汽（东欧）有限责任公司	18、20
增值税	中国一汽慕尼黑研发有限公司	7、19
增值税	解放汽车（坦桑尼亚）公司	18
增值税	一汽车辆制造（南非）有限公司	15

（三）优惠税负及批文

1、所得税

（1）根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局、吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2020 年 9 月 10 日，证书编号为 GR202022000336），认定本公司之下属公司一汽解放汽车有限公司新技术企业，有效期三年，有效期内按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局、吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2020 年 9 月 10 日，证书编号为 GR202022000157），认定本公司之下属公司一汽奔腾轿车有限公司为高新技术企业，有效期三年，有效期内按 15% 的税率征收企业所得税。

（3）根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局于 2020 年 9 月 10 日下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202022000317，本公司之下属公司启明信息技术股份有限公司被审核认定为高新技术企业，2020 年度适用的企业所得税税率为 15%。

（4）根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2018 年 11 月 23 日下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201812000160，本公司之下属公司天津启明通海信息技术有限公司被审核认定为高新技术企业，2020 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(5) 根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局于 2018 年 8 月 13 日下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201821200007，本公司之下属公司大连启明海通信息技术有限公司被审核认定为高新技术企业，2020 年度适用的所得税税率为 15%。

(6) 根据《高新技术企业认定管理办法》《中华人民共和国企业所得税法》《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），长春汽车检测中心有限责任公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按 15% 税率申报缴纳。长春汽车检测中心有限责任公司 2019 年 9 月 2 日被吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局批准为高新技术企业，取得了高新技术企业证书，编号为 GR201711000778，有效期三年。本年度按照 15% 计缴企业所得税。

(7) 根据吉林省高新技术企业认定管理工作办公室文件（吉高企字〔2017〕1 号）关于开展 2017 年吉林省高新技术企业重新认定工作的通知，本公司之下属公司一汽模具制造有限公司本年度继续享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期 3 年。

(8) 本公司之下属公司一汽物流（成都）有限公司从事的公路集装箱和箱式运输属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（国家发改委第 9 号令）中的鼓励类产业，所得税税率为 15%。

(9) 本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、国税发〔2008〕28 号文件、吉地税发〔2008〕33 号文件、吉财预〔2008〕147 号文件、吉财预〔2009〕185 号文件的规定，自 2016 年 1 月 1 日起，启明信息技术股份有限公司与所属分支机构合并汇总缴纳企业所得税，公司根据本期累计实际经营结果统一计算企业实际应纳税所得额、应纳税额。其中，50% 由总机构就地预缴；50% 由各分支机构就地预缴，总机构按照以前年度分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素（分摊时三个因数权重依次为 0.35、0.35 和 0.30），将统一计算的当期应纳税额的 50% 在各分支机构之间进行分摊。

(10) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之下属公司成都启明春蓉信息技术有限公司享受此项优惠政策。

2、增值税

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，本公司之下属公司启明信息技术股份有限公司享受此税收优惠政策。

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	简称	企业类型	主要注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国第一汽车股份有限公司	2级	一汽股份	1	长春	长春	汽车制造	7,800,000.00	100.00	100.00	11,499,693.32	1
2	启明信息技术股份有限公司	2级	启明信息	1	长春	长春	电子及软件开发	40,854.85	48.67	48.67	19,028.60	1
3	无锡泽根弹簧有限公司	2级	无锡泽根	1	无锡	无锡	零部件	136.62 万美元	60.00	60.00	548.87	1
4	一汽资产经营管理有限公司	2级	资产经营	1	长春	长春	综合经营	51,000.00	100.00	100.00	292,454.97	1
5	长春第一汽车服务贸易有限公司	2级	一汽服务贸易	1	长春	长春	汽车零售	11,000.00	100.00	100.00	29,803.76	1
6	长春汽车检测中心有限公司	2级	长春检测中心	1	长春	长春	汽车检测	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
7	一汽红旗（北京）特种产品展示及保障服务有限公司	2级	红旗特种	1	北京	北京	汽车零售	500.00	100.00	100.00	552.85	1
8	一汽股权投资（天津）有限公司	2级	股权投资（天津）	1	天津	天津	股权投资	270,000.00	100.00	100.00	1,265,519.97	1
9	一汽智行国际租赁有限公司	2级	智行租赁	1	天津	天津	融资租赁服务	165,000.00	100.00	100.00	165,000.00	1
10	一汽出行科技有限公司	2级	一汽出行	1	天津	天津	工程和技术研究和试验发展	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	1
11	一汽国际（香港）有限公司	2级	一汽香港	3	香港	香港	贸易投资	500.00 万美元	100.00	100.00	16,131.51	1
12	华东（东营）智能网联汽车试验场有限公司	2级	华东智能网联	1	东营	东营	检测服务	3,529.41	57.50	57.50	46,000.00	3
13	北京旗偲智能科技有限公司	2级	旗偲科技	1	北京	北京	其他科技推广服务业	4,500.00	100.00	100.00	4,500.00	1
14	一汽（南京）科技开发有限公司	2级	南京科技	1	南京	南京	基础软件开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
15	长春一汽汽车文化有限公司	2级	汽车文化	1	长春	长春	文化用品零售	100.00	60.00	60.00	89.59	4

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	启明信息	48.67	48.67	40,854.85	19,028.60	2	具有实质控制权
2	一汽丰田汽车销售有限公司 (以下简称丰田销售)	38.00	38.00	20,691.42	231,215.29	3	具有实质控制权

（三）重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	一汽大众	40.00%	12,200,595,176.02	10,628,422,001.65	26,103,230,551.35
2	一汽解放	16.59%	443,106,485.76		4,073,384,386.14
3	财务公司	7.00%	195,694,444.73	161,897,650.57	1,322,698,065.00
4	丰田销售	62.00%	621,943,705.28	438,788,503.99	814,580,605.02
5	启明信息	51.33%	65,028,849.73	3,380,289.06	667,604,738.24

主要财务信息:

项目	一汽大众		一汽解放	
	期末数/本期发生额	期末数/本期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	68,250,994,827.10	46,387,057,782.06	46,387,057,782.06	87,644,563,904.02
非流动资产	95,020,660,009.26	17,850,464,892.16	17,850,464,892.16	94,313,313,991.99
资产合计	163,271,654,836.36	64,237,522,674.22	64,237,522,674.22	181,957,877,896.01
流动负债	82,558,844,583.84	34,880,656,103.00	34,880,656,103.00	103,965,111,494.78
非流动负债	15,454,733,874.18	4,796,361,140.82	4,796,361,140.82	13,814,534,715.09
负债合计	98,013,578,458.02	39,677,017,243.82	39,677,017,243.82	117,779,646,209.87
营业收入	382,525,163,652.38	113,681,085,047.92	113,681,085,047.92	358,824,683,102.42
净利润	30,501,487,940.04	2,640,626,353.41	2,640,626,353.41	30,196,824,876.95
综合收益总额	30,687,697,618.63	2,622,223,875.61	2,622,223,875.61	29,731,775,608.57
经营活动现金流量	32,696,932,046.89	-780,466,106.07	-780,466,106.07	55,500,864,969.34

续:

项目	财务公司		丰田销售	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	18,096,191,289.59	11,645,992,087.54	11,516,689,171.91	13,369,615,116.91
非流动资产	107,163,684,883.43	104,370,162,069.26	1,766,620,307.26	1,260,075,092.22
资产合计	125,259,876,173.02	116,016,154,156.80	13,283,309,479.17	14,629,690,209.13
流动负债	105,139,505,466.78	99,969,606,435.92	11,415,111,770.99	13,293,951,927.95

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	财务公司		丰田销售	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
非流动负债	74,866,620.81	86,806,137.94	554,358,022.65	279,982,392.35
负债合计	105,214,372,087.59	100,056,412,573.86	11,969,469,793.64	13,573,934,320.30
营业收入	9,123,594,448.52	6,899,650,941.82	107,620,050,882.26	100,185,832,249.75
净利润	3,006,061,123.69	2,449,086,419.50	1,003,135,008.52	752,576,981.64
综合收益总额	2,962,093,058.98	2,461,682,919.83	1,003,135,008.52	752,576,981.64
经营活动现金流量	-6,341,752,357.16	-32,576,144,252.98	-591,899,306.61	-2,948,471,811.36

续：

项目	启明信息	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	1,904,086,415.77	1,707,332,031.75
非流动资产	330,963,103.73	366,947,741.33
资产合计	2,235,049,519.50	2,074,279,773.08
流动负债	826,079,103.07	739,186,767.81
非流动负债	108,357,250.17	82,280,342.13
负债合计	934,436,353.24	821,467,109.94
营业收入	1,551,854,245.08	1,521,389,256.61
净利润	128,449,253.85	94,717,976.70
综合收益总额	128,449,253.85	94,717,976.70
经营活动现金流量	78,520,530.99	192,028,691.72

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	一汽吉林汽车有限公司	吉林市	汽车整车制造	100.00	100.00	处置
2	机械工业第九设计研究院有限公司	长春市	工程勘察设计	100.00	100.00	处置
3	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	长春市	工程勘察设计	100.00	100.00	处置
4	摩斯智联科技有限公司	成都市	软件开发	83.34	83.34	共同控制
5	天津一汽华利汽车有限公司	天津市	汽车整车制造	100.00	100.00	处置
6	一汽轿车销售有限公司	长春市	汽车整车销售	100.00	100.00	注销

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称 截止日期	一汽吉林汽车有限公司		机械工业第九设计研究院有限公司	
	出售日	本年年初余额	出售日	本年年初余额
流动资产	2,356,569,798.40	2,356,569,798.40	1,528,845,974.06	1,596,090,380.15
长期股权投资	33,391,076.87	33,391,076.87		
固定资产	1,358,268,326.13	1,358,268,326.13	72,148,504.92	73,810,380.41
无形资产	497,166,219.77	497,166,219.77	52,118,101.78	53,242,677.20
其他非流动资产				
流动负债	5,230,253,704.02	5,230,253,704.02	1,096,662,786.10	1,174,995,159.08
非流动负债	619,205,883.38	619,205,883.38	16,976,642.62	17,048,642.62
所有者权益	-1,579,980,477.33	-1,579,980,477.33	565,270,597.89	555,934,612.08

续：

公司名称 截止日期	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司		天津一汽华利汽车有限公司	
	出售日	本年年初余额	出售日	本年年初余额
流动资产	272,573,169.44	281,903,212.00	23,364.09	24,829.82
长期股权投资				
固定资产	60,909,338.06	61,917,528.54	486,877.94	508,540.94
无形资产	15,591,404.39	15,674,047.89		
其他非流动资产				
流动负债	172,577,720.34	182,901,296.20	1,247,455,572.80	1,247,439,848.59
非流动负债	4,024,256.64	4,048,256.64		
所有者权益	173,282,534.39	173,355,835.07	-1,246,945,330.77	-1,246,906,477.83

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称 期间	一汽吉林汽车有限公司		机械工业第九设计研究院有限公司	
	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入		780,500,717.78	518,159,461.37	2,250,334,601.26
营业成本		1,096,751,453.37	487,489,820.91	1,931,667,025.84
期间费用		909,508,034.63	9,877,228.11	111,448,452.65
营业利润		-1,338,753,436.76	21,379,872.60	109,822,843.34
利润总额		-1,464,289,732.72	21,388,872.75	110,198,127.40
所得税费用				24,117,054.72
净利润		-1,464,289,732.72	21,388,872.75	86,081,072.68

续：

公司名称 期间	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司		天津一汽华利汽车有限公司	
	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	268,206.79	247,912.22		
营业成本	236,780.42	695,499.33		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司		天津一汽华利汽车有限公司	
	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额
期间费用	251,811.17	490,253.83	23,128.73	58,394.93
营业利润	63,901.37	-434,087.11	-23,128.73	-80,743.97
利润总额	63,901.37	-434,087.11	-38,852.94	-245,563.23
所得税费用				
净利润	63,901.37	-434,087.11	-38,852.94	-245,563.23

（五）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
一汽奔腾轿车有限公司	-2,402,150,738.26	-4,859,734,323.71
天津一汽夏利运营管理有限责任公司	-2,402,946,773.41	-1,393,247,997.41
北京旗偲智能科技有限公司	37,636,141.65	-7,363,858.35
一汽（南京）科技开发有限公司	20,082,216.88	-29,917,783.12

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	200,205.75	205,798.76
银行存款	39,212,492,267.40	38,346,990,900.24
其他货币资金	668,191,262.04	644,520,053.42
合计	39,880,883,735.19	38,991,716,752.42
其中：存放在境外的款项总额	412,988,212.89	204,995,882.42

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
法定存款准备金	6,377,345,584.38	5,664,085,579.86
证券业务保证金	250,211,904.76	108,800,476.19
银行承兑汇票保证金	70,571,624.65	364,298,232.91
三类人员保证金	25,779,771.11	30,593,188.03
住房基金及住房维修基金	22,088,154.56	21,909,329.43
保函保证金	11,191,311.37	10,000,000.00
履约保证金	4,533,196.84	41,760,814.34
法院冻结	2,135,668.36	519,983.00
因未进行银企对账受到使用限制的银行存款	196,509.62	
信用证保证金		220,000.00
融资租赁保证金		13,705,050.00
合计	6,764,053,725.65	6,255,892,653.76

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	1,072,084,280.62	449,366,509.46
其中：权益工具投资	510,226,122.05	64,121,427.47
其他	561,858,158.57	385,245,081.99
合计	1,072,084,280.62	449,366,509.46

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,159,410,927.82		20,159,410,927.82	27,729,779,481.12		27,729,779,481.12
商业承兑汇票	385,954,190.83	257,294.36	385,696,896.47	34,072,841.10		34,072,841.10
合计	20,545,365,118.65	257,294.36	20,545,107,824.29	27,763,852,322.22		27,763,852,322.22

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,439,098,236.58	

(3) 坏账准备计提情况

“已经执行新金融工具准则的公司”：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	385,704,190.83	100.00	257,294.36	0.07	385,446,896.47

续：

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	34,072,841.10	100.00			34,072,841.10

按组合计提坏账准备的应收票据：

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计：			

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以下	385,704,190.83	257,294.36	0.07

(4) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初数	本期变动情况			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：商业承兑汇票		257,294.36			257,294.36

4、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	3,225,123,958.80	555,833,407.36	2,669,290,551.44	2,300,498,071.36	309,814,292.81	1,990,683,778.55
已经执行新金融工具准则的公司	992,776,579.43	198,571,256.71	794,205,322.72	995,202,801.51	263,955,874.69	731,246,926.82
合计	4,217,900,538.23	754,404,664.07	3,463,495,874.16	3,295,700,872.87	573,770,167.50	2,721,930,705.37

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	784,875,504.70	24.34	295,829,271.75	37.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,353,337,502.38	72.97	186,604,652.91	7.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	86,910,951.72	2.69	73,399,482.70	84.45
合计	3,225,123,958.80	100.00	555,833,407.36	17.23

应收账款按种类披露（续）：

种类	年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	217,137,585.39	9.44	98,191,119.32	45.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,018,975,576.16	87.76	156,302,016.81	7.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	64,384,909.81	2.80	55,321,156.68	85.92

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
账款				
合计	2,300,498,071.36	100.00	309,814,292.81	13.47

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
天津博郡汽车有限公司	399,000,000.00	190,200,000.00	1年以上	47.67	预计部分款项难以收回
应收新能源国家补贴	220,607,754.00	15,323,056.50	1-2年	6.95	预计部分款项难以收回
Ai-Haj Faw Motors (PVT) Ltd.	70,022,792.75	14,004,558.55	1-2年	20.00	除信保部分, 预计难以收回
Mohammed Enterprises (T) Ltd	31,683,164.03	31,683,164.03	5年以上	100.00	预计难以收回
Al Yaman General Trading Co	23,679,126.56	4,735,825.31	1-5年	20.00	除信保部分, 预计难以收回
一汽扬子	16,000,612.50	16,000,612.50	5年以上	100.00	预计难以收回
长春一汽四环变速箱齿轮厂	13,691,948.88	13,691,948.88	5年以上	100.00	预计难以收回
Africa Logistics Solutions Limited	10,190,105.98	10,190,105.98	4-5年	100.00	除信保部分, 预计难以收回
合计	784,875,504.70	295,829,271.75			

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额	比例(%)		账面余额	比例(%)	
0-6个月	1,451,662,414.43	61.70		1,286,793,213.45	63.74	
7-12个月	158,618,790.14	6.74	7,930,939.51	346,892,150.50	17.18	17,344,607.56
1-2年	461,559,155.73	19.61	46,155,915.59	108,560,607.48	5.38	10,856,060.76
2-3年	210,410,574.92	8.94	63,123,172.51	208,365,983.49	10.32	62,509,795.05
3-4年	3,383,883.77	0.14	1,691,941.91	5,544,135.90	0.27	2,772,068.10
4-5年	5,498,666.99	0.23	5,498,666.99	6,736,540.91	0.33	6,736,540.91
5年以上	62,204,016.40	2.64	62,204,016.40	56,082,944.43	2.78	56,082,944.43
合计	2,353,337,502.38	100.00	186,604,652.91	2,018,975,576.16	100.00	156,302,016.81

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
Fuhua Motors	9,137,566.14	2,123,666.14	5年以上	23.24	预计部分难以收回

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海滨航经贸有限公司	9,055,454.96	9,055,454.96	1-2 年	100.00	预计难以收回
红旗智行科技（北京）有限公司	8,559,556.95	7,821,641.93	0-2 年	91.38	预计部分难以收回
Vehicle-Legal-Excl	8,431,216.75	4,052,468.66	2 年以上	48.07	预计部分难以收回
Vehicle-Coppermoon	7,087,005.59	7,087,005.59	5 年以上	100.00	预计难以收回
德国 KW 公司	6,370,222.73	6,370,222.73	5 年以上	100.00	预计难以收回
成都三鑫汽车租赁有限公司	6,283,662.92	6,283,662.92	0-2 年	100.00	预计难以收回
Amw Motors Ltd	6,024,368.75	6,024,368.75	5 年以上	100.00	预计难以收回
福建龙峰通汽车贸易有限公司	3,632,359.08	3,632,359.08	5 年以上	100.00	预计难以收回
司机租金-经营租赁	3,308,775.84	3,308,775.84	1 年以上	100.00	预计难以收回
Prestige Mctors Limited	3,037,569.91	3,037,569.91	5 年以上	100.00	预计难以收回
Zimbabwe United Passenger Co.	2,201,459.89	2,201,459.89	5 年以上	100.00	预计难以收回
徐州卡乐汽车服务有限公司	1,967,936.69	1,575,621.71	1 年以内	80.06	预计部分难以收回
龙口龙泵燃油喷射有限公司	1,719,823.60	1,719,823.60	4 年以上	100.00	预计难以收回
Alfaw Motors Algerie Sarl	1,455,749.62	1,455,749.62	5 年以上	100.00	预计难以收回
Галант, ООО	1,170,939.65	1,170,939.65	2-3 年	100.00	预计难以收回
就道（天津）汽车租赁有限公司	1,014,882.00	672,882.00	1 年以内	66.30	预计部分难以收回
其他	6,452,400.65	5,805,809.72	2 年以上	89.98	预计部分难以收回
合计	86,910,951.72	73,399,482.70			

“已经执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	720,892,342.55
其中：0-6 个月	703,151,010.60
1-2 年	61,369,262.46
2-3 年	77,731,650.08
3-4 年	21,412,563.46
4-5 年	25,485,687.95
5 年以上	85,885,072.93
小计	992,776,579.43
减：坏账准备	198,571,256.71
合计	794,205,322.72

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	142,285,111.61	14.33	142,285,111.61	100.00	
按组合计提坏账准备	850,491,467.82	85.67	56,286,145.10	6.62	794,205,322.72
账龄组合	850,491,467.82	85.67	56,286,145.10	6.62	794,205,322.72
合计	992,776,579.43	100.00	198,571,256.71	20.00	794,205,322.72

续：

类别	账面余额		年初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	489,114,977.34	49.15	192,517,770.84	39.36	296,597,206.50
按组合计提坏账准备	506,087,824.17	50.85	71,438,103.85	14.12	434,649,720.32
账龄组合	506,087,824.17	50.85	71,438,103.85	14.12	434,649,720.32
合计	995,202,801.51	100.00	263,955,874.69	26.52	731,246,926.82

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
债务重组款项	38,392,335.95	38,392,335.95	100.00	预计难以收回
江苏鑫睿新能源汽车科技有限公司	37,612,001.70	37,612,001.70	100.00	预计难以收回
一汽客车（大连）有限公司	19,043,264.87	19,043,264.87	100.00	预计难以收回
浙江杭仑立港贸易有限公司	8,581,536.83	8,581,536.83	100.00	预计难以收回
北京和田汽车改装有限公司	7,436,520.00	7,436,520.00	100.00	预计难以收回
长春雄途新能源汽车有限公司	6,230,500.00	6,230,500.00	100.00	预计难以收回
中合顺阳供应链管理吉林有限公司	5,643,600.00	5,643,600.00	100.00	预计难以收回
启明菱电	3,404,441.61	3,404,441.61	100.00	预计难以收回
沈阳金杯车辆制造有限公司	3,143,802.05	3,143,802.05	100.00	预计难以收回
吉林省丽明科技产业孵化集团有限公司	2,066,842.84	2,066,842.84	100.00	预计难以收回
内蒙古包头市元隆汽车贸易有限责任公司	1,914,700.69	1,914,700.69	100.00	预计难以收回
朔州市金盛汽贸有限公司	1,822,961.43	1,822,961.43	100.00	预计难以收回
一汽靖辉发动机有限公司	1,820,957.23	1,820,957.23	100.00	预计难以收回
新疆晶阳光电子有限公司	1,179,590.41	1,179,590.41	100.00	预计难以收回
其他	3,992,056.00	3,992,056.00	100.00	预计难以收回

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
合计	142,285,111.61	142,285,111.61		

期末，按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	759,160,641.99	3,004,348.50	0.40
1至2年	38,878,101.53	7,232,670.73	18.60
2至3年	7,913,239.60	3,346,583.63	42.29
3至4年	1,356,538.91	913,858.45	67.37
4至5年	17,814,255.44	17,814,255.44	100.00
5年以上	25,368,690.35	23,974,428.35	94.50
合计	850,491,467.82	56,286,145.10	6.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
尚未执行新金融工具准则的公司	309,814,292.81	259,029,900.45	48,226,716.41	2,927,861.05	38,143,791.56	555,833,407.36
已经执行新金融工具准则的公司	263,955,874.69	18,873,962.07	44,140,287.46	551,400.00	-39,566,892.59	198,571,256.71
合计	573,770,167.50	277,903,862.52	92,367,003.87	3,479,261.05	-1,423,101.03	754,404,664.07

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
Ai-Haj Faw Motors (PVT) Ltd.	62,185,959.78	12,437,191.96	收回
江苏鑫睿新能源汽车科技有限公司	36,770,798.30	36,770,798.30	双方抹账
一汽客车（大连）有限公司	24,028,789.93	24,028,789.93	债务重组
Ai Yaman General Trading Co	6,941,645.84	6,941,645.84	收回
长春市宇舟冶金设备制造有限公司	4,819,088.68	4,819,088.68	收回
黑龙江腾驰新能源汽车投资管理股份有限公司	3,135,000.00	3,135,000.00	收回
沈阳金杯车辆制造有限公司	1,628,990.56	1,628,990.56	诉讼执行
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	1,119,376.72	1,119,376.72	诉讼执行
吉林省主战汽车贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	收回
浙江宝鼎汽车销售有限公司	159,464.88	159,464.88	收回
合计	141,089,114.69	91,340,346.87	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额				
实际核销的应收账款	3,479,261.05				
其中，重要的应收账款核销情况如下：					
债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Arkaim	货款	1,668,539.20	中信保结案，债务人已无财产清偿债务，无可追偿性	内部审批	否
威纳特集团（亚洲）有限公司	货款	1,167,649.65	历史陈欠，确实无法收回	内部审批	否
泰德煤网股份有限公司	货款	551,400.00	历史陈欠，确实无法收回	内部审批	否
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	货款	83,446.91	历史陈欠，确实无法收回	内部审批	否
南京东电检测装备有限责任公司	货款	5,614.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	内部审批	否
一汽吉林汽车有限公司	货款	2,611.29	历史陈欠，确实无法收回	内部审批	否
合计		3,479,261.05			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
一汽吉林汽车有限公司	428,143,630.68	10.15	84,423,705.50
天津博郡汽车有限公司	399,000,000.00	9.46	190,200,000.00
长春公共交通（集团）有限责任公司	303,693,660.00	7.20	242,954.93
应收新能源补贴	220,607,754.00	5.23	15,323,056.50
中联重科股份有限公司沅江分公司	90,614,576.83	2.15	90,614.58
合计	1,442,059,621.51	34.19	290,280,331.51

5、应收款项融资

项目	期末数	年初数
应收票据	4,463,769,095.97	12,419,909,928.50

说明：本公司之下属公司一汽解放、启明信息、一汽马自达、夏利运营视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑票据	42,513,911,627.42
--------	-------------------

说明：本公司之下属公司一汽解放、启明信息、一汽马自达、夏利运营无单项计提减值准备的银行承兑汇票。截至2020年12月31日，一汽解放、启明信息、一汽马自达、夏利运营认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	4,337,649,782.68	80.21	37,722,508.67	2,302,876,620.01	64.86	39,369,994.27
1至2年	507,950,350.14	9.39	6,123,562.05	526,041,687.14	14.81	3,494,988.63
2至3年	94,869,981.15	1.75	9,766,301.63	68,506,996.93	1.93	181,413.25
3年以上	467,077,008.46	8.65	4,922,329.56	653,556,140.04	18.40	15,281,700.12
合计	5,407,547,122.43	100.00	58,534,701.91	3,550,981,444.12	100.00	58,328,096.27

（2）账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
一汽轻型	长春经开国资控股集团有限公司	435,159,589.70	3年以上	未到结算期
一汽大众	德国奥迪汽车股份有限公司	33,532,031.78	1-2年	项目未完成
一汽大众	常州华威亚克模具有限公司	28,984,500.00	1-2年	项目未完成
一汽大众	大连奥托股份有限公司	19,889,906.18	1-2年	项目未完成
一汽大众	中国汽车技术研究中心有限公司	16,000,000.00	3年以上	项目未完成
一汽大众	长春奔腾瑞马自动化有限公司	14,914,421.16	1-2年	项目未完成
一汽物流	北京起重运输机械设计研究院有限公司	12,844,827.58	1-2年	项目未验收
一汽大众	上海申克机械有限公司	12,096,382.56	1-2年	项目未完成
合计		573,421,658.96		

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
长春经开国资控股集团有限公司	435,159,589.70	8.05	
比亚迪汽车工业有限公司	195,040,000.00	3.61	
天津宝钢北方贸易有限公司	124,469,526.59	2.30	
北京新能源汽车股份有限公司	100,800,000.00	1.86	
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	95,735,086.79	1.77	
合计	951,204,203.08	17.59	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、应收保费

账龄	期末数	年初数
6个月以内（含6个月）	29,858,319.29	55,670,892.40
6个月至1年	516,452.22	
1年以上	14,988.34	
减：坏账准备		
账面价值	30,389,759.85	55,670,892.40

8、应收分保账款

账龄	期末数	年初数
6个月以内（含6个月）	343,328,565.73	272,247,215.54
减：坏账准备		
账面价值	343,328,565.73	272,247,215.54

9、应收分保合同准备金

项目	期末数	年初数
应收分保未到期责任准备金	723,641,373.88	596,150,672.06
应收分保未决赔款准备金	58,521,037.80	44,356,823.21
合计	782,162,411.68	640,507,495.27

10、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	482,884,039.65	380,808,391.44
应收股利	1,273,621,813.48	70,429,986.05
其他应收款项	3,579,342,402.53	3,350,698,546.44
合计	5,335,848,255.66	3,801,936,923.93

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	86,030,401.09	924,923.66
委托贷款	4,065,349.81	
债券投资	8,049,064.51	13,691,673.82
其他-汽车金融业务	358,019,020.52	344,055,555.71
其他-存出资本保证金	16,140,555.56	12,340,555.56
其他-可供出售金融资产	8,229,086.21	7,590,471.35
其他	2,350,561.95	2,205,211.34
合计	482,884,039.65	380,808,391.44

(2) 应收股利

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：四川一汽丰田汽车有限公司	923,613,519.46		尚未收回	否
天津一汽丰田发动机有限公司	193,567,690.74		尚未收回	否
一汽丰田（长春）发动机有限公司	94,196,724.69		尚未收回	否
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司		8,000,000.00		
银华交易货币 A		125,950.00		
中金现金管家 B		14,287.47		
长城工资宝 B		25,729.00		
宝盈货币 B		20,140.99		
账龄一年以上的应收股利				
其中：一汽（四川）专用汽车有限公司	62,210,237.13	62,210,237.13	尚未收回	否
吉林一汽三友汽车制造有限公司	33,641.46	33,641.46	尚未收回	否
小计：	1,273,621,813.48	70,429,986.05		
减：坏账准备				
合计	1,273,621,813.48	70,429,986.05		

(3) 其他应收款项

① 其他应收款项分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	3,084,685,445.29	497,050,879.07	2,587,634,566.22	3,639,755,577.77	581,695,393.64	3,058,060,184.13
已经执行新金融工具准则的公司	1,589,892,376.18	598,184,539.87	991,707,836.31	395,262,160.65	102,623,798.34	292,638,362.31
合计	4,674,577,821.47	1,095,235,418.94	3,579,342,402.53	4,035,017,738.42	684,319,191.98	3,350,698,546.44

② 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	239,343,110.94	7.76	239,343,110.94	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他				

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
他应收款项				
其中：账龄组合	2,495,204,560.05	80.89	211,843,365.17	8.49
保证金、押金及备用金组合	304,273,371.34	9.86		
组合小计	2,799,477,931.39	90.75	211,843,365.17	7.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	45,864,402.96	1.49	45,864,402.96	100.00
合计	3,084,685,445.29	100.00	497,050,879.07	16.11

其他应收款项按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	239,343,110.94	6.58	239,343,110.94	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	3,017,615,691.54	82.90	297,529,306.86	9.86
保证金、押金及备用金组合	337,823,816.58	9.28		
组合小计	3,355,439,508.12	92.18	297,529,306.86	8.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	44,972,958.71	1.24	44,822,975.84	99.67
合计	3,639,755,577.77	100.00	581,695,393.64	15.98

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
德恒证券有限责任公司	157,600,000.00	157,600,000.00	5 年以上	100.00	破产清算中
一汽实业总公司	69,608,913.86	69,608,913.86	1 年以上	100.00	已破产，无法收回
北方证券清算组	12,134,197.08	12,134,197.08	5 年以上	100.00	破产清算，预计难以收回
合计	239,343,110.94	239,343,110.94			

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	2,129,256,869.94	85.33		2,587,754,942.33	85.76	
7-12 个月	8,832,391.60	0.35	441,619.58	3,457,097.08	0.11	172,854.85
1-2 年	143,427,032.34	5.75	14,342,703.19	18,723,493.60	0.62	1,872,349.37

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2-3年	11,540,816.48	0.46	3,462,244.95	147,523,927.68	4.89	44,257,178.32
3-4年	17,101,304.50	0.69	8,550,652.26	17,858,613.07	0.59	8,929,306.54
4-5年	8,976,375.48	0.36	8,976,375.48	20,554,932.77	0.68	20,554,932.77
5年以上	176,069,769.71	7.06	176,069,769.71	221,742,685.01	7.35	221,742,685.01
合计	2,495,204,560.05	100.00	211,843,365.17	3,017,615,691.54	100.00	297,529,306.86

b、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金、押金及备用金组合	304,273,371.34			337,823,816.58		

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
应收改制单位款-运输公司等	15,798,032.01	15,798,032.01	5年以上	100.00	预计难以收回
代垫诉讼费	7,130,886.48	7,130,886.48	1-5年	100.00	预计难以收回
哈尔滨哈轻工业总公司	6,843,160.49	6,843,160.49	5年以上	100.00	预计难以收回
哈尔滨哈轻农用车厂	2,344,004.50	2,344,004.50	5年以上	100.00	预计难以收回
长春市鑫盾物资有限责任公司	2,233,296.00	2,233,296.00	5年以上	100.00	预计难以收回
事故借款	1,709,384.62	1,709,384.62	5年以上	100.00	预计难以收回
鹤壁市山城区人民法院	1,642,000.00	1,642,000.00	5年以上	100.00	预计难以收回
哈尔滨哈轻农用车制造厂	1,640,585.57	1,640,585.57	5年以上	100.00	预计难以收回
中国第一汽车集团哈尔滨轻型车厂工业总公司	1,481,469.10	1,481,469.10	5年以上	100.00	预计难以收回
哈尔滨轻型车厂工业总公司汽车运输队	1,064,556.51	1,064,556.51	5年以上	100.00	预计难以收回
重庆汽车制造厂	920,000.00	920,000.00	5年以上	100.00	预计难以收回
高密市人民法院	900,000.00	900,000.00	5年以上	100.00	预计难以收回
长春市高新区税务局	889,249.78	889,249.78	5年以上	100.00	预计难以收回
哈尔滨市星光汽车配件厂	560,791.57	560,791.57	5年以上	100.00	预计难以收回
深圳市联华企业有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	预计难以收回
其他	606,986.33	606,986.33	5年以上	100.00	预计难以收回
合计	45,864,402.96	45,864,402.96			

“已经执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按款项性质披露

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
索赔款	251,003,465.81	14,017,019.49	236,986,446.32	212,800,183.81	10,632,218.98	202,167,964.83
往来款	1,295,919,771.31	577,504,195.84	718,415,575.47	150,298,831.71	86,156,216.37	64,142,615.34
保证金、 押金及备 用金	42,969,139.06	6,663,324.54	36,305,814.52	32,163,145.13	5,835,362.99	26,327,782.14
合计	1,589,892,376.18	598,184,539.87	991,707,836.31	395,262,160.65	102,623,798.34	292,638,362.31

其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	989,630,533.68
其中：0-6个月	965,639,379.78
1-2年	14,423,366.91
2-3年	513,716,448.42
3-4年	11,425,839.30
4-5年	6,653,237.21
5年以上	54,042,950.66
小计	1,589,892,376.18
减：坏账准备	598,184,539.87
合计	991,707,836.31

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,008,779,828.28	2.66	26,862,062.72	981,917,765.56	
账龄组合	965,810,689.22	2.09	20,198,738.18	945,611,951.04	
保证金、押金及备用金组合	42,969,139.06	15.51	6,663,324.54	36,305,814.52	
合计	1,008,779,828.28	2.66	26,862,062.72	981,917,765.56	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,304,601.78	77.39	33,514,531.03	9,790,070.75	
账龄组合	43,304,601.78	77.39	33,514,531.03	9,790,070.75	
保证金、押金及备用金组合					
合计	43,304,601.78	77.39	33,514,531.03	9,790,070.75	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
南京知行电动汽车有限公司	470,000,000.00	100.00	470,000,000.00		
长春市财政局	38,378,100.00	100.00	38,378,100.00		
大连市政府	20,500,000.00	100.00	20,500,000.00		
长春市隆通科技有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		
绿园区华盛电子产品经销部	2,800,000.00	100.00	2,800,000.00		
其他	3,129,846.12	100.00	3,129,846.12		
合计	537,807,946.12	100.00	537,807,946.12		

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	60,925,211.26	81.62	16,250,843.65	26.67	44,674,367.61
保证金、押金及备用金组合	3,915,332.60	5.25		0.00	3,915,332.60
组合小计	64,840,543.86	86.86	16,250,843.65	25.06	48,589,700.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,808,219.13	13.14	9,808,219.13	100.00	
合计	74,648,762.99	100.00	26,059,062.78	34.91	48,589,700.21

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
尚未执行新金融工具准则的公司	581,695,393.64	-81,059,411.27	3,271.57	5,995,671.39	2,413,839.66	497,050,879.07
已经执行新金融工具准则的公司	102,623,798.34	501,175,388.29	56,164.36		-5,558,482.40	598,184,539.87
合计	684,319,191.98	420,115,977.02	59,435.93	5,995,671.39	-3,144,642.74	1,095,235,418.94

④本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,995,671.39

其中，重要的其他应收账款核销情况如下：

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
诉讼费及保全费	诉讼费及保全费	5,332,322.91	历史陈欠，确实无法收回	内部审批	否
吉林省国华汽车销售有限公司	往来款	663,348.48	历史陈欠，确实无法收回	内部审批	否
合计		5,995,671.39			

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
德国奥迪汽车股份有限公司	代垫款	844,698,449.81	1年以内	18.07	
中国铁路物资股份有限公司	往来款	521,734,724.27	1年以内	11.16	
南京知行电动汽车有限公司	股权转让款	470,000,000.00	2-3年	10.05	470,000,000.00
中国海关	关税	313,678,813.77	1年以内	6.71	
德恒证券有限责任公司	国债投资	157,600,000.00	5年以上	3.37	157,600,000.00
合计		2,307,711,987.85		49.36	627,600,000.00

⑥应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
长春市财政局	新能源车销售补贴款	49,430,960.00	2-3年；3-4年	较大可能无法收回
青岛汽车产业新城管理委员会	新能源汽车扶持资金	20,051,332.00	1年以内	一汽解放青岛汽车有限公司按照与青岛龙泉投资有限公司签订的租赁合同缴纳租金后，青岛汽车产业新城管委负责在一个月内将该租金等额返还
合计		69,482,292.00		

11、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
债券	405,610,140.00	
其中：政府债券	405,610,140.00	
买入返售金融资产账面价值	405,610,140.00	

说明：买入返售款项包括买入返售政府债券。

12、存货

(1) 存货分类

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,450,618,220.28	226,545,727.00	6,224,072,493.28	5,285,589,023.62	284,869,406.17	5,000,719,617.45
自制半成品及在产品	3,140,818,817.99	17,947,147.75	3,122,871,670.24	2,358,506,478.78	29,440,286.27	2,329,066,192.51
合同履约成本	355,904,403.43	7,217,431.16	348,686,972.27	322,067,820.07	7,217,431.16	314,850,388.91
库存商品	49,126,913,530.94	1,117,380,494.38	48,009,533,036.56	46,268,775,576.65	949,420,040.24	45,319,355,536.41
周转材料	1,726,880,227.19	65,175,846.18	1,661,704,381.01	1,351,327,319.00	72,976,525.75	1,278,350,793.25
在途材料	3,237,035,007.55		3,237,035,007.55	2,638,615,444.19		2,638,615,444.19
其他	3,114,953,087.81	625,748,074.47	2,489,205,013.34	2,145,025,420.05	482,235,119.07	1,662,790,300.98
合计	67,153,123,295.19	2,060,014,720.94	65,093,108,574.25	60,369,907,082.36	1,826,158,808.66	58,543,748,273.70

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	284,869,406.17	43,654,530.81		61,755,830.06	40,194,524.41	27,855.51	226,545,727.00
自制半成品及在产品	29,440,286.27	16,330,540.06			19,692,836.09	8,130,842.49	17,947,147.75
合同履约成本	7,217,431.16						7,217,431.16
库存商品	949,420,040.24	910,944,683.39		22,300,626.12	699,789,353.45	20,894,249.68	1,117,380,494.38
周转材料	72,976,525.75	47,209,320.92		9,230,385.50	44,681,774.19	1,097,840.80	65,175,846.18
其他	482,235,119.07	196,448,444.69			52,935,489.29		625,748,074.47
合计	1,826,158,808.66	1,214,587,519.87		93,286,841.68	857,293,977.43	30,150,788.48	2,060,014,720.94

13、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数		账面价值
	账面余额	减值准备	
合同资产	92,889,473.47	2,761,048.11	90,128,425.36

续:

项目	年初数		账面价值
	账面余额	减值准备	
合同资产	58,634,762.74	705,054.70	57,929,708.04

(2) 合同资产减值准备

项目	年初数	本期变动金额		期末数
		计提	收回或转回 转销或核销	
合同资产减值准备	705,054.70	2,055,993.41		2,761,048.11

14、持有待售资产和持有待售负债

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售处置组中的资产						
其中：一汽华利				588,496.11		588,496.11
机械九院				1,407,514,153.10		1,407,514,153.10
合计				1,408,102,649.21		1,408,102,649.21

续：

项目	期末数	年初数
持有待售负债：		
持有待售的处置组中的负债		
其中：一汽华利		88,180,659.51
机械九院		632,338,669.00
合计		720,519,328.51

15、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应收款	4,470,179,740.48	2,458,620,883.56

16、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
进项税额	6,981,274,966.24	5,224,437,379.87
委托贷款	1,500,000,000.00	1,152,729.60
预缴增值税	793,497,622.50	845,162,318.65
待认证进项税	203,852,515.18	64,579,550.37
融资租赁资产	154,197,205.20	89,553,816.03
预缴所得税	151,867,335.87	134,280,457.42
套期工具	76,213,698.00	
待摊费用		138,186,034.91
其他	25,547,575.89	7,940,485.31
合计	9,886,450,918.88	6,505,292,772.16

17、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	69,106,728,726.95	78,315,953,256.86
其中：其他	69,106,728,726.95	78,315,953,256.86
企业贷款和垫款	3,517,293,043.19	4,363,170,820.32
其中：贷款	3,509,160,337.66	3,455,059,732.29

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
贴现	8,132,705.53	908,111,088.03
贷款和垫款总额	72,624,021,770.14	82,679,124,077.18
减：贷款损失准备	1,753,857,802.56	1,687,657,196.31
其中：组合计提数	1,753,857,802.56	1,687,657,196.31
贷款和垫款账面价值	70,870,163,967.58	80,991,466,880.87

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
其他行业	72,624,021,770.14	100.00	82,679,124,077.18	100.00
贷款和垫款总额	72,624,021,770.14	100.00	82,679,124,077.18	100.00
减：贷款损失准备	1,753,857,802.56	2.41	1,687,657,196.31	2.04
其中：组合计提数	1,753,857,802.56	2.41	1,687,657,196.31	2.04
贷款和垫款账面价值	70,870,163,967.58	97.59	80,991,466,880.87	97.96

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华东地区	16,346,107,429.57	22.51	17,747,506,711.89	21.47
华中地区	14,385,010,894.17	19.81	16,416,258,940.52	19.86
华北地区	10,242,503,847.48	14.10	13,931,148,487.66	16.85
华南地区	11,624,578,272.66	16.00	12,967,817,094.49	15.68
东北地区	7,288,207,472.70	10.04	8,756,479,492.79	10.59
西南地区	8,733,933,111.67	12.03	9,087,124,674.16	10.99
西北地区	4,003,680,741.89	5.51	3,772,788,675.67	4.56
贷款和垫款总额	72,624,021,770.14	100.00	82,679,124,077.18	100.00
减：贷款损失准备	1,753,857,802.56	2.41	1,687,657,196.31	2.04
其中：组合计提数	1,753,857,802.56	2.41	1,687,657,196.31	2.04
贷款和垫款账面价值	70,870,163,967.58	97.59	80,991,466,880.87	97.96

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	7,804,570,894.55	6,687,314,788.60
保证贷款	881,354,617.41	1,822,725,867.75
附担保物贷款	63,938,096,258.18	74,169,083,420.83
其中：抵押贷款	62,201,803,805.49	72,520,036,067.98
质押贷款	1,736,292,452.69	1,649,047,352.85
贷款和垫款总额	72,624,021,770.14	82,679,124,077.18
减：贷款损失准备	1,753,857,802.56	1,687,657,196.31
其中：组合计提数	1,753,857,802.56	1,687,657,196.31

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
贷款和垫款账面价值	70,870,163,967.58	80,991,466,880.87

(5) 逾期贷款

项目	期末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款	20,788,116.39	18,757,906.29	726,390.92	1,860,000.00	42,132,413.60
附担保物贷款	239,684,419.64	137,812,006.05	172,281,267.02	101,265,014.09	651,042,706.80
其中：抵押贷款	239,684,419.64	137,812,006.05	172,281,267.02	98,225,780.09	648,003,472.80
质押贷款				3,039,234.00	3,039,234.00
合计	260,472,536.03	156,569,912.34	173,007,657.94	103,125,014.09	693,175,120.40

续：

项目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款	14,944,314.71	25,844,219.69	4,593,471.75		45,382,006.15
附担保物贷款	294,439,334.98	260,518,092.84	150,921,982.47	103,087,491.35	808,966,901.64
其中：抵押贷款	294,439,334.98	260,518,092.84	137,524,686.27	40,997,603.54	733,479,717.63
质押贷款			13,397,296.20	62,089,887.81	75,487,184.01
合计	309,383,649.69	286,362,312.53	155,515,454.22	103,087,491.35	854,348,907.79

(6) 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		1,687,657,196.31		1,215,798,569.91
本期计提		373,206,508.76		669,847,302.86
本期核销		307,005,902.51		197,988,676.46
本期转回				
期末余额		1,753,857,802.56		1,687,657,196.31

18、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	1,019,417,879.31		1,019,417,879.31	1,072,735,184.78		1,072,735,184.78

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 权益工具	11,121,487,285.57	275,549,460.74	10,845,937,824.83	10,525,821,742.43	18,205,864.06	10,507,615,878.37
其中：按 公允价值 计量的	8,869,189,714.22	260,045,974.56	8,609,143,739.66	8,940,083,411.26		8,940,083,411.26
按成 本计量的	2,252,297,571.35	15,503,486.18	2,236,794,085.17	1,585,738,331.17	18,205,864.06	1,567,532,467.11
其他	2,123,867,939.13		2,123,867,939.13	4,139,700,644.92		4,139,700,644.92
合 计	14,264,773,104.01	275,549,460.74	13,989,223,643.27	15,738,257,572.13	18,205,864.06	15,720,051,708.07

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工 具	可供出售债务工 具	其他	合计
权益工具的成本/债务工 具的摊余成本	7,937,366,608.78	1,019,417,879.31	2,101,674,840.48	11,058,459,328.57
公允价值	8,609,143,739.66	1,019,417,879.31	2,123,867,939.13	11,752,429,558.10
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	931,823,105.44		22,193,098.65	954,016,204.09
已计提减值金额	260,045,974.56			260,045,974.56

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
中央企业贫困投资基金公 司	927,000,000.00		927,000,000.00	2.46%
南京市一汽创新基金投资 管理中心（有限合伙）	550,000,000.00		550,000,000.00	46.83%
交银国际信托有限责任公 司	275,193,876.56		275,193,876.56	1.00%
国家制造业转型升级基金 股份有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	0.68%
南京创熠一汽力合新技术 创业投资合伙企业（有限 合伙）	90,000,000.00		90,000,000.00	30.00%
长春一汽汽车贸易城开发 集团股份有限公司	74,296,040.00		74,296,040.00	11.68%
国联汽车动力电池研究院	40,000,000.00		40,000,000.00	4.49%
中国保险投资基金（有限 合伙）	40,000,000.00		40,000,000.00	0.20%
一汽（四川）专用汽车有 限公司	34,450,000.00		34,450,000.00	5.00%
国泰君安投资管理股份有 限公司	14,305,642.74		14,305,642.74	0.88%
华夏证券有限公司	10,560,000.00	10,560,000.00		0.52%
北京国创新能源汽车股权 投资基金合伙企业	10,000,000.00		10,000,000.00	0.96%

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
长春一汽宏鼎汽车股份有限公司	6,150,400.00		6,150,400.00	4.27%
深圳中小财联投资有限责任公司	6,000,000.00		6,000,000.00	2.31%
长春一汽华阳建设工业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	7.14%
中联汽车电子有限公司	3,330,596.86		3,330,596.86	1.00%
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	6.89%
一汽凌源汽车制造有限公司	2,600,691.58		2,600,691.58	5.00%
贵安新区摩拜出行科技有限公司	2,230,000.00	1,920,000.00	310,000.00	
一汽延边现通汽车有限公司	2,023,486.18	2,023,486.18		30.00%
深圳市长汽滚装物流有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	10.00%
国创（北京）新能源汽车投资基金管理公司	1,500,000.00		1,500,000.00	5.67%
丰田一汽(天津)模具有限公司	886,614.63		886,614.63	10.00%
琼海万泉河温泉旅游开发股份有限公司	500,000.00	500,000.00		
广东三星企业（集团）股份有限公司	500,000.00	500,000.00		
长春一汽实业金马汽车零部件有限公司	412,222.80		412,222.80	14.58%
长春一汽嘉信热处理科技有限公司	408,000.00		408,000.00	10.00%
长春一汽实业汽车零部件有限责任公司	300,000.00		300,000.00	10.00%
润华集团股份有限公司	50,000.00		50,000.00	
合计	2,252,297,571.35	15,503,486.18	2,236,794,085.17	

19、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期末折现率 区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	57,040,855,633.76	684,786,571.49	56,356,069,062.27	1.10-15.00
其中：未实现融资收益	3,898,654,650.79		3,898,654,650.79	
小计	57,040,855,633.76	684,786,571.49	56,356,069,062.27	
减：1年内到期的长期应收款	4,470,179,740.48		4,470,179,740.48	
合计	52,570,675,893.28	684,786,571.49	51,885,889,321.79	

长期应收款（续）

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额			期末折现率 区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	50,686,960,752.10	439,219,216.46	50,247,741,535.64	1.10-15.00
其中：未实现融资收益	3,970,477,186.75		3,970,477,186.75	
小计	50,686,960,752.10	439,219,216.46	50,247,741,535.64	
减：1年内到期的长期应收款	2,614,112,016.90		2,614,112,016.90	
合计	48,072,848,735.20	439,219,216.46	47,633,629,518.74	

(2) 终止确认的长期应收款情况

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失
长期应收款	核销	118,617,458.20	120,030,462.66
长期应收款	资产转让	18,989,537,579.84	
合计		19,108,155,038.04	120,030,462.66

20、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	18,235,837,376.88	7,470,107,541.06	7,334,231,910.03	18,371,713,007.91
对联营企业投资	11,962,791,628.05	4,352,061,720.07	2,144,523,285.58	14,170,330,062.54
小计	30,198,629,004.93	11,822,169,261.13	9,478,755,195.61	32,542,043,070.45
减：长期股权投资减值准备	10,691,277.23	364,076,253.10		374,767,530.33
合计	30,187,937,727.70	11,458,093,008.03	9,478,755,195.61	32,167,275,540.12

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
天津一汽丰田汽车有限公司	11,515,089,751.68	7,930,452,135.45	4,322,619,550.14	-	952,088,088.86		8,051,581.37	715,046,099.35		4,522,183,240.62	17,020,348,497.09	
天津一汽丰田发动机有限公司		2,485,772,712.58	534,006,683.46	1,634,261,284.20	184,820,620.95		1,508,696.73	424,983,035.61		-1,146,864,393.91		
一汽丰田（长春）发动机有限公司		1,977,390,408.54	174,439,285.54	637,988,091.44	87,685,901.50		344,065.63	200,775,529.09		-1,401,096,040.68		
四川一汽丰田汽车有限公司		4,462,183,383.89	255,841,765.74	1,541,800,307.40	924,553,938.32		1,979,061.55	2,128,535,036.07		-1,974,222,806.03		
一汽海马汽车有限公司	1,777,929,220.11	693,784,605.76			5,506,140.60						699,290,746.36	
海南一汽海马汽车销售有限公司	87,375,681.49											
信达一汽代理有限公司	250,000,000.00	343,481,828.49			40,366,634.81			50,842,526.87			333,005,936.43	
长春红旗国际小镇运营管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		-556,825.00						49,443,175.00	
一汽惠迪汽车科技有限公司	300,000,000.00	250,700,362.60	100,000,000.00		-134,193,496.92						216,506,865.68	
一汽吉旅智行科技有限公司	50,000,000.00	45,428,727.14			-4,431,620.03		-164,244.51				40,832,862.60	
一汽浩物科技有限公司	21,250,000.00	16,983,436.24			-7,785,609.37						9,197,826.87	
长春智行智享汽车科技有限公司	2,000,000.00	2,023,140.62			1,063,957.26						3,087,097.88	
一汽华梦科技有限公司	5,000,000.00	924,557.82			-927,212.68		2,654.86					
红旗智行科技（北京）有限公司	80,209,092.39	26,712,077.75			-26,712,077.75							
小计	14,138,853,745.67	18,235,837,376.88	5,436,907,284.88	3,814,049,683.04	2,021,478,440.55		11,721,815.63	3,520,182,226.99			18,371,713,007.91	
二、联营企业												
成都丰田纺汽车部件有限公司	145,680,381.08	284,628,108.91			7,259,711.96			32,422,728.00			259,465,092.87	
大众一汽发动机（大连）有限公司	1,828,526,540.73	4,472,522,870.61			1,554,600,438.32			1,470,384,574.80			4,556,738,734.13	
同方环球（天津）物流有限公司	15,946,915.51	31,403,797.55			22,688,498.48			15,890,887.68			38,201,408.35	
中发联投资有限公司	37,919,497.01	79,752,302.65			26,761,852.74						106,514,155.39	
天津艾达自动变速器有限公司	139,094,452.21	140,999,052.25			-5,812,652.72						135,186,399.53	

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
开迈斯新能源科技有限公司	121,800,000.00	118,873,747.44			-14,323,940.54						104,549,806.90	
中汽创智科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		-416,495.26						99,583,504.74	
联合燃料电池系统研发（北京）有限公司	5,278,649.60		5,278,649.60		-363,954.36						4,914,695.24	
国汽（北京）智能网联汽车研究院有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		-6,219,962.40		9,090,909.09				52,870,946.69	
一汽吉林汽车有限公司	3,034,046,919.04		627,659,300.92		-174,674,514.70	604,750.00	15,824,436.47		-16,121,614.68		453,292,358.01	
机械工业第九设计研究院有限公司	96,467,115.18		248,076,694.85		37,393,015.46	-236,700.00	1,308,628.69	21,040,000.00	68,143,103.36		333,644,742.36	
时代一汽动力电池有限公司	196,000,000.00	197,426,467.46	284,000,000.00		13,472,281.58						494,898,749.04	
大众变速器（上海）有限公司	77,803,779.94	202,087,908.44			-57,355,460.47						144,732,447.97	
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	22,593,813.01	79,639,920.55			8,567,042.53		600,693.60				88,807,656.68	
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	24,643,165.79	40,018,993.50			5,453,111.03			4,423,820.64			41,048,283.89	
长春威伯科汽车控制系统有限公司	26,400,000.00	24,937,335.39			-1,942,100.14						22,995,235.25	
苏州攀途科技有限公司	20,000,000.00	18,667,854.85			-9,023,385.53						9,644,469.32	
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	34,445,000.00		34,445,000.00		296,967.76						34,741,967.76	
鱼快创领智能科技有限公司（南京）有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00		1,459,348.53						36,459,348.53	
龙山汽车底盘有限公司	16,000,000.00	4,276,343.82							-4,276,343.82			
吉林市一汽宝钢汽车钢材部件有限公司	30,000,000.00	29,114,733.05							-29,114,733.05			
长春一汽联合压铸有限公司	54,174,662.29	61,238,198.90			3,658,411.89						64,896,610.79	
丰田陆捷物流（上海）有限公司	4,059,498.00	39,441,974.68			38,417,421.18			24,900,000.00			52,959,395.86	
大连汽车码头有限公司	86,304,475.00	100,822,399.85			9,579,088.32			4,000,000.00			106,401,488.17	
吉林中油宏润能源发展有限公司	400,000.00	12,641,182.91			1,123,837.00						13,765,019.91	
摩斯智联科技有限公司	441,702,000.00		441,702,000.00		-15,415,917.24						426,286,082.76	
易手车（北京）互	21,450,000.00	16,777,637.47			-4,677,689.47						12,099,948.00	

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联网信息服务有限公司												
一汽红塔云南汽车制造有限公司	539,840,890.80	293,422,664.70	1,065,853.55		-37,046,241.69			580,108.05				258,022,384.61
红旗投资管理（吉林）有限公司	23,340,000.00	22,298,703.32			-1,215,562.86							21,083,140.46
一汽力合（深圳）汽车新技术创业投资有限公司	4,500,000.00	3,916,946.41			191,590.85							4,108,537.26
天津鼎佳股权投资基金管理有限公司	7,000,000.00	3,637,984.96			2,022,428.22							5,660,413.18
青岛同德汽车销售服务有限公司	4,924,364.44	7,838,186.57			2,008,320.81							9,846,507.38
青岛同鑫汽车销售服务有限公司	8,599,433.01	29,707,184.11			2,947,448.13							32,654,632.24
水木未来智行科技（天津）有限公司	1,700,000.00	1,208,731.41			-212,688.18							996,043.23
富奥汽车零部件股份有限公司	1,504,244,612.10	1,708,584,485.27			220,256,774.55				75,139,213.41			1,853,702,046.41
长春一东离合器股份有限公司	106,522,148.13	110,176,112.24			11,456,126.62				3,651,640.87			117,980,597.99
联通智网科技有限公司	166,500,368.00	172,785,238.74			8,663,191.67							181,448,430.41
富赛汽车电子有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00		-196,022.74							12,803,977.26
南京盛腾汽车科技有限责任公司	175,000,000.00		175,000,000.00		-52,410.73							174,947,589.27
哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	40,000,000.00											
吉林省汽车零部件研发中心有限公司	3,000,000.00											
长春一汽富晟集团有限公司	75,000,000.00	551,876,906.34			112,616,786.21	20,521.27	1,539,777.37	25,000,000.00		7,166,367.17		648,220,358.36
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	241,227,874.74	798,310,577.96			91,695,853.52	-58,999,881.14	4,930,168.99	15,373,493.80		86,056,770.52		906,619,996.05
吉林省红旗智网新能源汽车基金投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	969,863.81			-834.73							969,029.08
长春一汽通信科技有限公司	45,634,270.49	73,271,583.38			12,658,455.59							85,930,038.97
南京领行股权投资管理有限公司	1,500,000.00	1,445,415.69			-183,541.20							1,261,874.49
南京领行股权投资合伙企业（有限合伙）	858,267,717.00	962,730,864.69			54,264,270.69							1,016,995,135.38

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
长春市旗智汽车产业创新中心	1,538,500.00		1,538,500.00		9,297.20			38.46			1,547,835.66	
吉林车城花园酒店有限公司	41,012,695.12	36,775,595.25			-2,038,495.56						34,737,099.69	
长春一汽实业索迪斯管理服务服务有限公司	1,829,298.93	2,623,647.02			775,939.25						3,399,586.27	
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	3,393,186.55											
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	3,077,569.03	1,422,696.00			-128,133.87						1,294,562.13	
长春一汽综合利用股份有限公司	46,300,564.38	70,259,972.35			10,528,554.41				2,812,500.00		77,976,026.76	
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司		5,998,949.84			784,250.25						6,783,200.09	
山东蓬翔汽车有限公司	48,258,619.77	75,333,790.80			22,898,461.06			-11,998.53			98,220,253.33	
长春一汽名仕房地产开发有限责任公司	11,934,146.39	11,469,318.26			-828,240.25						10,641,078.01	
长春一汽普雷特科技股份有限公司	3,531,661.25	1,224,866.12			1,664,053.87						2,888,919.99	
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	33,314,608.87	42,062,503.11			7,921,726.83			-66,246.48	25,427,291.33		24,490,692.13	
无锡中车新能源汽车有限公司	230,572,319.40	235,762,374.20			3,458,836.63						239,221,210.83	
一汽靖辉发动机有限公司	3,344,337.13	4,515,919.13									4,515,919.13	4,515,919.13
一汽客车（大连）有限公司	289,245,519.95	244,819,683.20			-9,053,710.56						235,765,972.64	
上海一汽经贸有限公司	1,138,551.33											
天津博郡汽车有限公司	505,426,655.00	502,884,112.79			-132,632,501.59				364,076,253.10		370,251,611.20	370,251,611.20
天津津河电工有限公司	17,595,253.54	26,226,256.63			472,083.61						26,698,340.24	
天津岱工汽车座椅有限公司	3,390,000.00	3,959,663.47			-11,189.20						3,948,474.27	
小计	11,731,442,029.74	11,962,791,628.05	2,016,765,998.92		1,824,199,830.76	-58,611,309.87	33,796,515.71	1,720,466,150.53	364,076,253.10	111,853,549.50	14,170,330,062.54	374,767,530.33
合计	25,870,295,775.41	30,198,629,004.93	7,453,673,283.80	3,814,049,683.04	3,845,678,271.31	-58,611,309.87	45,518,331.34	5,240,648,377.52	364,076,253.10	111,853,549.50	32,542,043,070.45	374,767,530.33

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	天津一汽丰田汽车有限公司		信达一汽商业保理有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	27,367,601,313.94	10,951,560,431.47	18,829,862,282.22	6,428,697,541.62
非流动资产	19,231,713,426.47	8,603,602,716.90	1,252,458,681.45	13,380,395.02
资产合计	46,599,314,740.41	19,555,163,148.37	20,082,320,963.67	6,442,077,936.64
流动负债	22,129,493,498.34	9,933,629,807.97	16,597,153,922.69	5,455,080,470.05
非流动负债	5,985,445,717.45	1,845,670,095.66	2,819,155,168.12	300,033,809.61
负债合计	28,114,939,215.79	11,779,299,903.63	19,416,309,090.81	5,755,114,279.66
净资产	18,484,375,524.62	7,775,863,244.74	666,011,872.86	686,963,656.98
按持股比例计算的净资产份额	9,242,187,762.31	3,806,644,144.60	333,005,936.43	343,481,828.49
调整事项	7,778,160,734.78	4,123,807,990.85		
对合营企业权益投资的账面价值	17,020,348,497.09	7,930,452,135.45	333,005,936.43	343,481,828.49
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续:

项目	天津一汽丰田汽车有限公司		信达一汽商业保理有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	101,403,661,502.15	60,877,890,356.27	306,176,274.87	381,036,180.68
财务费用	-378,610,251.53	-82,044,333.07	-3,901,676.65	-3,357,499.72
所得税费用	1,144,470,769.24	507,580,400.24	27,860,234.95	48,529,548.64
净利润	5,108,285,899.09	1,645,056,809.87	80,733,269.62	142,045,252.76
其他综合收益				
综合收益总额	5,108,285,899.09	1,645,056,809.87	80,733,269.62	142,045,252.76
企业本期收到的来自合营企业的股利	715,046,099.35	658,418,026.72	50,842,526.87	48,157,841.35

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	时代一汽动力电池有限公司		大众汽车变速器（上海）有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	570,477,679.36	239,469,162.37	874,996,298.62	821,603,132.03
非流动资产	1,272,656,826.42	234,088,637.83	110,469,332.33	521,862,039.28
资产合计	1,843,134,505.78	473,557,800.20	985,465,630.95	1,343,465,171.31
流动负债	478,074,360.65	5,079,352.06	243,966,494.82	315,018,765.56
非流动负债	354,848,073.64	65,567,290.06	17,846,896.27	18,016,863.55
负债合计	832,922,434.29	70,646,642.12	261,813,391.09	333,035,629.11
净资产	1,010,212,071.49	402,911,158.08	723,652,239.86	1,010,429,542.20
按持股比例计算的	494,898,749.04	197,426,467.46	144,730,447.97	202,085,908.44

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	时代一汽动力电池有限公司		大众汽车变速器（上海）有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
净资产份额				
调整事项			2,000.00	2,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	494,898,749.04	197,426,467.46	144,732,447.97	202,087,908.44
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	时代一汽动力电池有限公司		大众汽车变速器（上海）有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	58,030,986.64		573,924,439.39	798,249,363.59
财务费用	-3,198,007.30	-7,511,556.53	-7,792,040.45	-6,946,343.05
所得税费用	8,350,254.98	988,038.53	58,562,068.22	4,680,478.61
净利润	27,500,913.41	2,911,158.08	-286,777,302.34	12,834,750.67
其他综合收益				
综合收益总额	27,500,913.41	2,911,158.08	-286,777,302.34	12,834,750.67
企业本期收到的来自合营企业的股利				

续：

项目	成都丰田纺汽车部件有限公司		大众一汽发动机(大连)有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	411,580,365.08	547,376,537.32	13,427,549,921.90	13,041,176,126.25
非流动资产	152,007,568.97	144,780,736.99	2,132,412,849.25	2,631,585,218.13
资产合计	563,587,934.05	692,157,274.31	15,559,962,771.15	15,672,761,344.38
流动负债	87,776,624.78	156,568,124.96	5,961,405,577.02	5,965,883,436.23
非流动负债			667,734,110.16	986,594,482.98
负债合计	87,776,624.78	156,568,124.96	6,629,139,687.18	6,952,477,919.21
净资产	475,811,309.27	535,589,149.35	8,930,823,083.97	8,720,283,425.17
按持股比例计算的净资产份额	199,784,426.69	224,947,442.73	3,572,329,234.00	3,488,113,370.48
调整事项	59,680,666.18	59,680,666.18	984,409,500.13	984,409,500.13
对联营企业权益投资的账面价值	259,465,092.87	284,628,108.91	4,556,738,734.13	4,472,522,870.61
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	成都丰田纺汽车部件有限公司		大众一汽发动机(大连)有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	成都丰田纺汽车部件有限公司		大众一汽发动机(大连)有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	582,347,572.36	1,048,420,324.49	16,282,056,985.39	16,032,301,709.40
财务费用	-6,503,318.45	-4,945,110.33	-206,749,160.08	-232,570,578.59
所得税费用	7,447,723.65	19,329,701.55	1,379,469,299.65	1,297,677,503.21
净利润	38,456,628.02	109,284,310.80	4,121,136,931.80	3,910,597,273.19
其他综合收益				
综合收益总额	38,456,628.02	109,284,310.80	4,121,136,931.80	3,910,597,273.19
企业本期收到的来自联营企业的股利	32,422,728.00	25,200,000.00	1,470,384,574.80	1,193,783,080.00

续：

项目	长春一汽富晟集团有限公司		长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	3,909,488,525.63	3,778,290,228.46	10,884,950,295.72	9,338,681,841.68
非流动资产	2,549,051,686.10	2,366,578,657.09	7,028,179,139.73	6,798,986,205.48
资产合计	6,458,540,211.73	6,144,868,885.55	17,913,129,435.45	16,137,668,047.16
流动负债	3,308,858,450.88	3,419,373,818.10	9,665,201,193.42	8,793,745,367.89
非流动负债	69,719,928.29	97,686,478.92	338,479,432.06	500,090,767.59
负债合计	3,378,578,379.17	3,517,060,297.02	10,003,680,625.48	9,293,836,135.48
净资产	3,079,961,832.56	2,627,808,588.53	7,909,448,809.97	6,843,831,911.68
按持股比例计算的净资产份额	648,220,358.36	551,876,906.34	942,444,931.62	834,135,513.53
调整事项			-35,824,935.57	-35,824,935.57
对联营企业权益投资的账面价值	648,220,358.36	551,876,906.34	906,619,996.05	798,310,577.96
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	长春一汽富晟集团有限公司		长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	8,290,589,586.12	7,181,336,427.40	19,519,979,731.86	17,770,580,402.78
净利润	604,185,764.31	554,560,239.43	969,238,745.03	547,054,479.47
其他综合收益	82,085.08	52,889.68	-389,733,895.63	389,632,730.46
综合收益总额	604,267,849.39	554,613,129.11	579,504,849.40	936,687,209.93
企业本期收到的来自联营企业的股利	25,000,000.00		15,373,493.80	61,350,166.20

(5) 在合营企业和联营企业中权益的相关风险

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额(或本期实现净利润的分享额)	本期末累积未确认的损失份额
海南一汽海马汽车销售有限公司	-65,733,721.07	11,328,808.81	-54,404,912.26

21、其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
吉林省启明软件园企业孵化有限公司	5,578,067.26	5,578,067.26
贵安新区摩拜出行科技有限公司 微型汽车冲压厂 和平区人民政府协作办		310,000.00
合计	5,578,067.26	5,888,067.26

22、投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	702,320,360.68	193,904,129.31	61,901,007.09	13,580,546.63	62,120,025.91	882,424,924.54
1、房屋及建筑物	514,575,368.69	22,192,866.24	61,901,007.09	10,554,405.36	62,120,025.91	525,994,810.75
2、土地使用权	187,744,991.99	171,711,263.07		3,026,141.27		356,430,113.79
二、累计折旧和累计摊销合计	172,652,271.91	68,844,857.11	6,947,292.74	10,971,916.80	38,596,209.56	198,876,295.40
1、房屋及建筑物	156,732,592.73	60,842,799.20	6,947,292.74	9,939,684.87	38,596,209.56	175,986,790.24
2、土地使用权	15,919,679.18	8,002,057.91		1,032,231.93		22,889,505.16
三、投资性房地产账面净值合计	529,668,088.77					683,548,629.14
1、房屋及建筑物	357,842,775.96					350,008,020.51
2、土地使用权	171,825,312.81					333,540,608.63
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	774,777.14					774,777.14
1、房屋及建筑物	757,986.46					757,986.46
2、土地使用权	16,790.68					16,790.68
五、投资性房地产账面价值合计	528,893,311.63					682,773,852.00
1、房屋及建筑物	357,084,789.50					349,250,034.05
2、土地使用权	171,808,522.13					333,523,817.95

说明：本期折旧和摊销额 68,844,857.11 元。

未办妥产权证书的投资性房地产

公司名称	项目	账面价值	原因
一汽解放	李沧区重庆中路949号房产	1,761,068.23	该地块已列入政府改造项目，目前无法办理房产证

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	项 目	账面价值	原因
一汽服贸	青岛4S店房屋建筑物	51,143,284.59	正在办理中
合计		52,904,352.82	

23、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	93,108,852,199.11	87,843,054,383.96
固定资产清理	26,201,750.17	30,403,414.52
合 计	93,135,053,949.28	87,873,457,798.48

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	187,488,662,890.75	26,177,638,508.79	8,263,445,657.44	205,402,855,742.10
其中：土地资产	93,960,160.62		7,428,987.00	86,531,173.62
房屋及建筑物	35,958,675,366.73	3,606,334,322.14	1,353,488,572.47	38,211,521,116.40
机器设备	102,691,875,696.46	9,328,921,788.97	3,798,457,682.21	108,222,339,803.22
运输工具	4,670,501,773.08	3,342,257,892.53	908,094,935.46	7,104,664,730.15
电子设备	4,381,652,714.28	588,580,121.69	233,662,704.56	4,736,570,131.41
办公设备	571,115,179.36	34,377,136.76	30,134,396.68	575,357,919.44
其他	39,120,882,000.22	9,277,167,246.70	1,932,178,379.06	46,465,870,867.86
二、累计折旧合计	97,283,181,069.05	16,857,147,617.55	4,959,825,115.03	109,180,503,571.57
其中：土地资产				
房屋及建筑物	13,407,114,052.36	1,863,011,776.71	386,142,879.61	14,883,982,949.46
机器设备	56,530,419,722.07	8,664,694,428.87	2,584,633,088.50	62,610,481,062.44
运输工具	1,209,373,188.53	824,247,355.56	156,439,914.51	1,877,180,629.58
电子设备	3,200,672,242.83	641,141,752.85	222,530,745.89	3,619,283,249.79
办公设备	461,413,500.52	44,904,459.68	26,038,013.47	480,279,946.73
其他	22,474,188,362.74	4,819,147,843.88	1,584,040,473.05	25,709,295,733.57
三、固定资产账面净值合计	90,205,481,821.70			96,222,352,170.53
其中：土地资产	93,960,160.62			86,531,173.62
房屋及建筑物	22,551,561,314.37			23,327,538,166.94
机器设备	46,161,455,974.39			45,611,858,740.78
运输工具	3,461,128,584.55			5,227,484,100.57
电子设备	1,180,980,471.45			1,117,286,881.62
办公设备	109,701,678.84			95,077,972.71
其他	16,646,693,637.48			20,756,575,134.29

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产减值准备	2,362,427,437.74	975,635,825.84	224,563,292.16	3,113,499,971.42
合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物	148,121,967.63	8,319,660.26	26,783.57	156,414,844.32
机器设备	1,404,063,978.31	813,321,478.48	162,674,243.59	2,054,711,213.20
运输工具	41,346,115.80	1,032,052.33	7,231,880.69	35,146,287.44
电子设备	604,186.85	1,536,642.16	553,484.63	1,587,344.38
办公设备	201,530.01	16,777.15	14,523.47	203,783.69
其他	768,089,659.14	151,409,215.46	54,062,376.21	865,436,498.39
五、固定资产账面价值	87,843,054,383.96			93,108,852,199.11
合计				
其中：土地资产	93,960,160.62			86,531,173.62
房屋及建筑物	22,403,439,346.74			23,171,123,322.62
机器设备	44,757,391,996.08			43,557,147,527.58
运输工具	3,419,782,468.75			5,192,337,813.13
电子设备	1,180,376,284.60			1,115,699,537.24
办公设备	109,500,148.83			94,874,189.02
其他	15,878,603,978.34			19,891,138,635.90

说明：本期计提累计折旧 16,792,302,018.38 元。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	946,109,303.58	654,506,895.93	158,634,503.63	132,967,904.02	
运输工具	910,720.47	910,712.47		8.00	
电子设备	910,134.71	557,645.77	327,186.04	25,302.90	
办公设备	383,393.83	383,356.83		37.00	
其他	668,215,583.81	641,391,294.92	10,168,537.12	16,655,751.77	
合 计	1,616,529,136.40	1,297,749,905.92	169,130,226.79	149,649,003.69	

③未办妥产权证书的固定资产情况。

公司名称	项目	账面价值	原因
一汽股份	房屋建筑物	1,516,055,904.36	正在办理中
一汽进出口	房屋建筑物	124,032,566.18	正在办理中
一汽解放	房屋建筑物	1,263,820.86	正在办理中
一汽解放	房屋建筑物	2,682,329.50	未办理土地手续的地块，无法办理房产证
合计		1,644,034,620.90	

(2) 固定资产清理

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	5,895,915.63	9,998,638.31	待处置
机器设备	16,068,362.74	18,342,493.55	待处置
运输设备	1,721,309.68	265,805.13	待处置
办公设备	294,758.05	108,232.72	待处置
电子设备	286,406.11	393,303.58	待处置
其他	1,934,997.96	1,294,941.23	待处置
合 计	26,201,750.17	30,403,414.52	

24、在建工程

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
在建工程	11,718,857,915.46	293,336,443.89	11,425,521,471.57	17,093,515,497.03	86,822,542.27	17,006,692,954.76

(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
ASUVe车型技术改造项目	1,286,754,783.30		1,286,754,783.30	1,140,221,012.19		1,140,221,012.19
VW316/7CN_B车型技术改造项目	514,748,809.79		514,748,809.79			
技术中心乘用车所建设项目 (2010)(10W6511)	506,547,578.20		506,547,578.20	738,908,895.25		738,908,895.25
奥迪W66/77NF车型技术改造项目	434,773,136.75		434,773,136.75	417,517,763.33		417,517,763.33
X89Derivat项目	427,561,181.31		427,561,181.31	196,090,264.68		196,090,264.68
B-SMV车型技术改造项目	404,757,381.57		404,757,381.57	534,888,969.85		534,888,969.85
红旗EV车型技术改造项目(EVZJGC)	342,594,024.39		342,594,024.39	443,236,499.41		443,236,499.41
退城进园项目	338,787,926.81		338,787,926.81	918,788.48		918,788.48
红旗长春基地H平台改造项目(HPTGZ)	319,759,656.98		319,759,656.98	451,239,656.39		451,239,656.39
奥迪X99B车型高压电池技术改造项目	277,156,562.66		277,156,562.66	543,844,817.18		543,844,817.18
H7换代技术改造项目（C229项目） (H7HDJG)	265,365,902.42		265,365,902.42	112,489,461.45		112,489,461.45
成都发动机工厂（III期）EA211发动机 1.5LTSIEVO项目	261,355,650.17		261,355,650.17			
研究院智能网联能力提升项目 (19W6502)	224,685,285.27		224,685,285.27			
天津工厂项目	202,725,875.46		202,725,875.46	565,249,470.76		565,249,470.76

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
8500吨自动化冲压线及2500吨试模压力机（红旗工厂）	200,318,300.27		200,318,300.27	146,777,612.92		146,777,612.92
其他	5,710,965,860.11	293,336,443.89	5,417,629,416.22	11,802,132,285.14	86,822,542.27	11,715,309,742.87
合计	11,718,857,915.46	293,336,443.89	11,425,521,471.57	17,093,515,497.03	86,822,542.27	17,006,692,954.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况（单位：万元）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	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
ASUve 车型技术改造 项目	433,637.92	114,022.10	103,634.31	84,315.49	4,665.44	128,675.48	50.20	50.20				自筹
VW316/7CN_B 车型技 术改造项目	229,842.50		55,401.94	3,717.06	210.00	51,474.88	24.10	24.10				自筹
技术中心乘用车所建 设项目(2010)(10W6511)	478,496.07	73,890.89	9,378.23	32,614.36		50,654.76	17.47	17.47				自筹
奥迪 W66/77NF 车型技 术改造项目	360,579.92	41,751.78	57,365.93	52,843.49	2,796.90	43,477.32	27.51	27.51				自筹
X89 Derivat 项目	106,332.43	19,609.03	28,698.98	5,444.99	106.90	42,756.12	45.43	45.43				自筹
B-SMV 车型技术改造 项目	329,386.37	53,488.90	34,192.94	46,504.96	701.13	40,475.75	26.71	26.71				自筹
红旗 EV 车型技术改造 项目(EVZJGC)	122,338.62	44,323.65	13,044.58	20,912.09	2,196.73	34,259.41	52.08	52.08				自筹
退城进园项目	93,606.88	91.88	45,687.71	11,900.79		33,878.80	48.91	48.91				自筹
红旗长春基地 H 平台 改造项目(HPTGZ)	103,933.99	45,123.97	3,442.85	16,590.85		31,975.97	46.73	46.73				自筹
奥迪 X99B 车型高压电 池技术改造项目	120,590.72	54,384.48	11,386.08	37,949.98	104.92	27,715.66	54.60	54.60				自筹
H7 换代技术改造项目 (C229 项目)(H7HDJG)	107,817.00	11,248.95	44,825.32	29,529.72	7.96	26,536.59	52.17	52.17				自筹

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	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
成都发动机工厂（I II 期）EA211 发动机 1.5L TSI EVO 项目	77,991.26		26,912.54	776.47	0.50	26,135.57	34.51	34.51				自筹
智能网联创新试验基 地（一期）(20W6501)	52,696.00		22,468.53			22,468.53	42.64	42.64				自筹
天津工厂项目	1,948,585.00	56,524.95	56,277.47	91,970.51	559.33	20,272.58	41.70	41.70				自筹
8500 吨自动化冲压线 及 2500 吨试模压力机 （红旗工厂）	44,575.09	14,677.76	5,354.07			20,031.83	44.94	44.94	827.30	582.10	4.54	银行 借款
合 计	4,610,409.77	529,138.34	518,071.48	435,070.76	11,349.81	600,789.25			827.30	582.10		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	59,188,242,093.99	6,377,326,735.43	946,887,288.30	64,618,681,541.12
其中：软件	2,532,417,514.82	1,142,613,296.34	62,565,932.19	3,612,464,878.97
土地使用权	12,414,505,351.33	446,072,258.47	872,389,818.06	11,988,187,791.74
专利权	1,870,659,850.00			1,870,659,850.00
非专利技术	14,527,956,479.70	3,032,939,914.65	11,691,538.05	17,549,204,856.30
商标权	7,603.31			7,603.31
经销商授权	4,911,000,000.00			4,911,000,000.00
特许权	22,345,150,294.83	1,750,571,965.97		24,095,722,260.80
其他	586,545,000.00	5,129,300.00	240,000.00	591,434,300.00
二、累计摊销合计	18,951,173,423.50	5,902,006,649.08	237,112,313.16	24,616,067,759.42
其中：软件	1,107,108,454.48	348,667,858.33	47,378,167.04	1,408,398,145.77
土地使用权	2,492,885,822.44	292,490,283.40	177,965,398.08	2,607,410,707.76
专利权	1,733,065,444.83	248,329.31		1,733,313,774.14
非专利技术	5,988,768,827.66	2,333,852,577.52	11,528,748.04	8,311,092,657.14
商标权	316.80	760.33		1,077.13
经销商授权	245,530,356.00	122,766,001.92		368,296,357.92
特许权	7,054,629,252.04	2,760,609,003.24		9,815,238,255.28
其他	329,184,949.25	43,371,835.03	240,000.00	372,316,784.28
三、无形资产减值准备合计	450,253,853.99	192,225,238.61		642,479,092.60
其中：软件	5,407,487.67	7,018,747.76		12,426,235.43
土地使用权	96,330,627.98			96,330,627.98
专利权	125,693,838.04			125,693,838.04
非专利技术	220,875,987.81	185,206,490.85		406,082,478.66
商标权				
经销商授权				
特许权				
其他	1,945,912.49			1,945,912.49
四、账面价值合计	39,786,814,816.50			39,360,134,689.10
其中：软件	1,419,901,572.67			2,191,640,497.77
土地使用权	9,825,288,900.91			9,284,446,456.00
专利权	11,900,567.13			11,652,237.82
非专利技术	8,318,311,664.23			8,832,029,720.50
商标权	7,286.51			6,526.18
经销商授权	4,665,469,644.00			4,542,703,642.08
特许权	15,290,521,042.79			14,280,484,005.52

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	255,414,138.26			217,171,603.23

说明：本期计提累计摊销 5,888,702,716.06 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司名称	项目	账面价值	原因
一汽解放	土地使用权	67,065,471.00	新购入土地使用权，办理中
一汽解放	土地使用权	12,352,339.90	产权过户手续正在办理中
合计		79,417,810.90	

26、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
资本化支出	2,932,192,184.02	3,942,861,803.96		3,599,633,647.41			3,275,420,340.57
费用化支出		11,305,180,852.82			11,305,180,852.82		
合计	2,932,192,184.02	15,248,042,656.78		3,599,633,647.41	11,305,180,852.82		3,275,420,340.57

重要开发支出项目本期变动情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
Lounge SUVe	333,926,094.23	438,694,873.75					772,620,967.98
B SMV	299,621,231.69	288,053,072.26					587,674,303.95
C6 mit RED	193,193,757.75	334,953,713.90					528,147,471.65
Aero B		195,555,744.18					195,555,744.18
B Main SUV		154,471,190.41					154,471,190.41
T-Roc PA	29,957,900.58	114,478,036.97					144,435,937.55
EA211 1.5T EVO	20,366,011.19	109,184,955.20					129,550,966.39
Audi A SUVe		114,257,173.78					114,257,173.78
A SUVe (VW)	711,295,699.28	335,609,068.38		1,046,904,767.66			
Audi B9 GP(PA)	229,221,298.92	1,995,236.09		231,216,535.01			
Audi C BEV	236,574,016.67	187,466,476.57		424,040,493.24			
Audi Q5L Deriva	128,946,789.91	148,897,432.28		277,844,222.19			
C6 mit OPF	121,236,702.30	80,383,453.58		201,620,155.88			
D357	73,282,387.77	164,436,811.66		237,719,199.43			
D365	25,729,327.46	235,915,191.37		261,644,518.83			
C105X	55,530,711.97	148,612,803.73		204,143,515.70			
C6 mit OPF	121,236,702.30	80,383,453.58		201,620,155.88			
合计	2,580,118,632.02	3,133,348,687.69		3,086,753,563.82			2,626,713,755.89

27、商誉

（1）商誉账面价值

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购少数股东权益	1,624,238.30			1,624,238.30
收购长春齿轮厂	23,794,683.26			23,794,683.26
收购丰田销售	865,029,221.70			865,029,221.70
合计	890,448,143.26			890,448,143.26

（2）商誉减值准备

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购少数股东权益	1,624,238.30			1,624,238.30
收购长春齿轮厂	23,794,683.26			23,794,683.26
收购丰田销售	198,327,535.74			198,327,535.74
合计	223,746,457.30			223,746,457.30

说明：（1）本公司之原子公司一汽夏利 2008 年度收购北京花乡桥丰田汽车销售服务有限公司 20% 的少数股东权益形成商誉 1,624,238.30 元。经测试，已全额计提减值。2020 年该商誉事项已随夏利运营划转至资产经营公司。

（2）本公司之子公司一汽解放（原名系一汽轿车股份有限公司）改制时，长春齿轮厂由本公司划入，该项资产实际已不能给一汽解放带来经济利益，已全额计提减值准备。

（3）本公司由于无法区分各资产组成部分对应的现金流入，因此将整个丰田销售视为一个资产组。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.79%。根据减值测试的结果，本期不需计提商誉减值准备。

28、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
消费信贷手续费	994,867,914.22	1,268,557,271.16	1,109,263,604.95		1,154,161,580.43	
产能保障费用	610,346,805.92	549,585,699.00	182,693,305.29		977,239,199.63	
租入固定资产改良支出	58,152,515.91	1,025,923.15	21,326,148.19		37,852,290.87	
模具费	19,498,498.84	3,585,615.12	7,253,748.59		15,830,365.37	
装修费	14,820,916.14	7,296,394.23	9,911,150.49		12,206,159.88	
其他	51,736,900.17	17,895,354.17	24,486,544.19		45,145,710.15	
合计	1,749,423,551.20	1,847,946,256.83	1,354,934,501.70		2,242,435,306.33	

29、递延所得税资产和递延所得税负债

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
预提费用	2,172,141,047.03	8,934,091,382.74	2,695,337,815.85	10,978,160,894.64
资产减值准备	807,235,986.79	3,611,080,540.77	991,526,734.43	4,261,289,383.84
预计负债	339,686,588.28	1,941,371,329.73	3,256,891,452.48	13,091,926,743.49
递延收益	336,895,049.12	1,526,889,876.19	220,913,928.88	964,221,606.68
可抵扣亏损	100,185,615.48	391,189,403.89	407,515,738.26	2,137,395,903.91
资产折旧摊销	60,092,793.64	268,720,233.47	-4,372,523,616.68	-18,061,856,008.97
职工薪酬	40,459,298.78	198,678,485.22	72,363,447.13	323,006,950.25
交易类金融资产公允 价值变动	5,923,805.79	23,695,223.17	7,504,152.65	30,016,610.61
其他	560,396,370.17	2,432,565,369.92	448,669,473.59	1,821,166,670.17
小 计	4,423,016,555.08	19,328,281,845.10	3,728,199,126.59	15,545,328,754.62
二、递延所得税负债				
资产折旧摊销	6,365,352,841.38	27,006,090,289.11	376,010,885.69	1,514,478,447.99
资产评估增值	1,253,376,943.23	5,007,499,730.48	1,298,736,549.88	5,194,946,199.52
计入其他综合收益的 可供出售金融资产公 允价值变动	1,022,910,799.98	4,091,643,199.90	1,530,436,009.79	6,121,744,039.14
其他	-5,142,978,618.74	-20,710,742,792.10	20,884,299.58	84,818,551.88
小 计	3,498,661,965.85	15,394,490,427.39	3,226,067,744.94	12,915,987,238.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,109,107,271.86	6,681,507,585.05
可抵扣亏损	36,714,773,600.11	45,287,606,164.76
合 计	45,823,880,871.97	51,969,113,749.81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2020年		7,360,825,691.08	
2021年	6,322,974,148.70	8,174,816,416.47	
2022年	6,522,478,974.06	10,106,913,430.86	
2023年	7,323,642,284.26	8,964,318,779.82	
2024年	9,225,093,413.22	10,680,731,846.53	
2025年	7,320,584,779.87		尚未汇算清缴
合 计	36,714,773,600.11	45,287,606,164.76	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	2,378,171,058.33	
进项税额	763,332,997.37	1,433,980,290.66
存出资本保证金	200,000,000.00	200,000,000.00
定期存款	160,000,000.00	160,000,000.00
保证金	65,591,721.00	
期后收回风险车辆	17,966,678.37	
待认证进项税额	12,321,239.99	12,321,239.99
投资款	2,418,600.00	2,418,600.00
合计	3,599,802,295.06	1,808,720,130.65

31、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		74,170,018.52
信用借款	2,631,100,000.00	20,850,256,682.50
合计	2,631,100,000.00	20,924,426,701.02

32、拆入资金

项目	期末余额	年初余额
境内拆入银行资金		200,000,000.00

33、应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		72,513,284.40
银行承兑汇票	6,057,795,412.19	9,095,807,599.54
合计	6,057,795,412.19	9,168,320,883.94

34、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	79,009,997,108.59	97,906,512,259.49
1至2年（含2年）	711,800,343.08	1,018,114,779.53
2至3年（含3年）	203,531,272.83	408,411,750.55
3年以上	526,341,855.32	519,028,852.59
合计	80,451,670,579.82	99,852,067,642.16

35、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	15,262,507,542.40	13,548,788,115.94

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以上	441,003,818.88	279,867,950.06
合计	15,703,511,361.28	13,828,656,066.00

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
SIBAMOTORCO.	21,828,410.79	项目进行中

36、合同负债

项目	期末余额	年初余额
货款	6,364,003,159.12	9,116,524,191.97
首保服务	713,614,125.59	516,385,365.75
项目款	207,393,841.88	202,919,858.08
合计	7,285,011,126.59	9,835,829,415.80

37、吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	246,684,239.73	3,616,095,689.32
定期存款（含通知存款）	13,068,084,713.07	8,977,607,663.70
合计	13,314,768,952.80	12,593,703,353.02

38、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	1,417,546,254.48	22,352,351,126.91	21,979,845,825.84	1,790,051,555.55
离职后福利-设定提存计划	25,333,112.39	2,139,429,977.45	2,134,493,496.95	30,269,592.89
辞退福利	254,899,024.00	565,270,296.34	371,929,619.35	448,239,700.99
一年内到期的其他福利	86,462,563.57	64,745,806.90	67,155,806.90	84,052,563.57
合计	1,784,240,954.44	25,121,797,207.60	24,553,424,749.04	2,352,613,413.00

（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
工资、奖金、津贴和补贴	535,893,148.20	16,248,958,451.04	16,043,824,506.28	741,027,092.96
职工福利费	92,266,859.35	1,504,229,011.67	1,464,663,280.52	131,832,590.50
社会保险费	5,416,466.51	1,159,443,236.79	1,154,432,879.74	10,426,823.56
其中：医疗保险费	5,219,860.67	1,106,343,727.91	1,101,515,233.04	10,048,355.54
工伤保险费	33,118.48	28,743,628.83	28,652,644.14	124,103.17
生育保险费	163,487.36	24,355,880.05	24,265,002.56	254,364.85
住房公积金	11,527.49	1,663,586,878.97	1,660,827,590.58	2,770,815.88
工会经费和职工教育经费	782,665,920.97	580,034,233.51	460,780,311.16	901,919,843.32

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤	675,233.12	1,045,599.43	548,925.73	1,171,906.82
其他短期薪酬	617,098.84	1,195,053,715.50	1,194,768,331.83	902,482.51
合 计	1,417,546,254.48	22,352,351,126.91	21,979,845,825.84	1,790,051,555.55

(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	18,435,965.79	1,264,556,595.18	1,260,044,561.89	22,947,999.08
失业保险费	2,513,217.24	54,962,872.57	54,252,066.58	3,224,023.23
企业年金缴费	4,383,929.36	819,910,509.70	820,196,868.48	4,097,570.58
合 计	25,333,112.39	2,139,429,977.45	2,134,493,496.95	30,269,592.89

39、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	584,364,770.30	16,615,481,872.26	14,583,254,454.78	2,616,592,187.78
消费税	2,886,381,549.66	17,238,223,901.43	18,363,326,691.73	1,761,278,759.36
资源税	49,851.56	239,597.76	278,401.32	11,048.00
企业所得税	4,112,851,435.39	14,682,584,210.81	11,623,072,563.58	7,172,363,082.62
城市维护建设税	208,970,184.99	2,341,783,191.35	2,244,946,933.83	305,806,442.51
房产税	11,876,550.43	396,894,643.68	396,189,459.67	12,581,734.44
土地使用税	10,480,763.61	186,134,971.31	187,361,448.68	9,254,286.24
个人所得税	528,144,352.04	918,538,224.61	1,135,895,715.79	310,786,860.86
教育费附加(含地方教育费附加)	198,882,922.45	1,384,275,712.11	1,360,010,799.63	223,147,834.93
其他税费	229,848,687.13	7,060,923,578.35	7,078,386,861.87	212,385,403.61
合 计	8,771,851,067.56	60,825,079,903.67	56,972,723,330.88	12,624,207,640.35

40、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	360,517,956.21	144,552,592.31
应付股利	3,940,815.80	5,535,383.57
其他应付款项	49,289,801,864.62	52,115,835,328.32
合 计	49,654,260,636.63	52,265,923,304.20

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	259,000,000.00	
分期付息到期还本的长期借款利息	12,733,121.73	756,365.59
短期借款应付利息	12,383,882.03	65,463,796.06
其他利息	76,400,952.45	78,332,430.66

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
合 计	360,517,956.21	144,552,592.31

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	3,940,815.80	5,535,383.57

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
应付往来款	36,270,731,386.17	36,534,379,443.26
汽车消费贷款贴息	3,821,489,943.75	4,138,547,411.01
应付工程款	2,528,244,058.57	2,624,531,604.15
保证金、押金	2,677,469,880.19	1,853,375,779.12
应支付社保款	7,611,978.55	8,436,183.13
保险保障基金	899,763.27	3,073,222.86
交强险救助基金	1,170,105.98	876,140.75
其他	3,982,184,748.14	6,952,615,544.04
合 计	49,289,801,864.62	52,115,835,328.32

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
改制预留费	470,957,942.70	未到期
车立方文化发展（北京）有限公司	225,625,410.45	未达到约定付款条件
合 计	696,583,353.15	

41、应付分保账款

账龄	期末数	年初数
1年以内（含1年）	300,645,030.46	185,940,807.26
1年以上	56,649,461.11	118,277,998.44
合计	357,294,491.57	304,218,805.70

42、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	73,564,992.21	193,516,649.58

43、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
存入保证金	1,822,521,988.31	1,220,194,474.26

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	938,774,070.76	1,361,670,000.84
递延收益	466,565.58	129,042.46
远期外汇套期保值		171,732,540.12
合计	2,761,762,624.65	2,753,726,057.68

44、保险合同准备金

(1) 保险合同准备金增减变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			赔付款项	提前解除	其他	合计	
未到期责任准备金	782,412,550.73	430,220,711.02		7,493,698.62	294,553,045.29	302,046,743.91	910,586,517.84
原保险合同	763,109,205.15	399,192,193.28		7,493,698.62	275,328,012.05	282,821,710.67	879,479,687.76
再保险合同	19,303,345.58	31,028,517.74			19,225,033.24	19,225,033.24	31,106,830.08
未决赔款准备金	241,480,125.82	296,691,052.14	103,992,754.79		175,651,044.01	279,643,798.80	258,527,379.16
原保险合同	170,020,235.59	220,831,395.49	103,316,566.34		116,563,230.07	219,879,796.41	170,971,834.67
再保险合同	71,459,890.23	75,859,656.65	676,188.45		59,087,813.94	59,764,002.39	87,555,544.49
合计	1,023,892,676.55	726,911,763.16	103,992,754.79	7,493,698.62	470,204,089.30	581,690,542.71	1,169,113,897.00

(2) 保险合同准备金未到期期限

项目	期末余额		年初余额	
	1年以下(含1年)	1年以上	1年以下(含1年)	1年以上
未到期责任准备金	910,586,517.84		782,412,550.73	
原保险合同	879,479,687.76		763,109,205.15	
再保险合同	31,106,830.08		19,303,345.58	
未决赔款准备金	258,527,379.16		241,480,125.82	
原保险合同	170,971,834.67		170,020,235.59	
再保险合同	87,555,544.49		71,459,890.23	
合计	1,169,113,897.00		1,023,892,676.55	

45、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间(%)
信用借款	5,256,459.44	6,571,208.48	
小计	5,256,459.44	6,571,208.48	
减：一年内到期的长期借款			
合计	5,256,459.44	6,571,208.48	

46、应付债券

(1) 应付债券

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
中期票据-2020一期	4,999,412,997.90	
中期票据-2020二期	4,999,449,685.53	
公司债券-2020一期	4,999,801,886.79	
小计	14,998,664,570.22	
减：一年内到期的应付债券		
合计	14,998,664,570.22	

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付债券的增减变动

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
中期票据 -2020 一期	5,000,000,000.00	2020/4/15	3 年	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00		587,002.10		4,999,412,997.90
中期票据 -2020 二期	5,000,000,000.00	2020/4/21	3 年	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00		550,314.47		4,999,449,685.53
公司债券 -2020 一期	5,000,000,000.00	2020/4/27	3 年	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00		198,113.21		4,999,801,886.79
合计	15,000,000,000.00			15,000,000,000.00		15,000,000,000.00		1,335,429.78		14,998,664,570.22

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	272,982,707.45	355,638,081.55	367,780,251.43	260,840,537.57
专项应付款	97,341,934.41		11,644,354.78	85,697,579.63
合计	370,324,641.86	355,638,081.55	379,424,606.21	346,538,117.20

(1) 长期应付款项

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	59,702,821.77	222,820,690.80
科技部经费	250,422,451.27	221,072,251.27
住房维修基金	17,669,627.37	17,046,748.89
马自达有偿延保业务应付款	6,610,629.37	5,559,666.07
小计	334,405,529.78	466,499,357.03
减：一年内到期长期应付款项	73,564,992.21	193,516,649.58
合计	260,840,537.57	272,982,707.45

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿	49,508,123.39			49,508,123.39
职工安置费	47,743,520.92		11,644,354.78	36,099,166.14
交通运输标准（定额）项目	90,290.10			90,290.10
合计	97,341,934.41		11,644,354.78	85,697,579.63

48、长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	882,120,000.00	859,634,432.38	129,834,432.38	1,611,920,000.00
辞退福利	939,367,285.74	481,088,479.45	788,639,167.48	631,816,597.71
其他长期福利	676,066.50			676,066.50
合计	1,822,163,352.24	1,340,722,911.83	918,473,599.86	2,244,412,664.21

49、预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证金	15,063,356,600.40	13,736,879,226.68
预计供应商索赔	916,552,931.55	483,640,125.62
宝来排放事件	301,000,000.00	527,000,000.00
预计新车型推广费	221,050,176.00	231,462,036.00
未决诉讼	97,314,942.20	59,587,285.79
土地闲置费及土地违约金	317,304,330.00	236,792,630.00

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
其他	127,268,667.67	101,804,336.18
合计	17,043,847,647.82	15,377,165,640.27

50、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	5,711,939,700.57	5,537,812,838.38	2,559,192,070.65	8,690,560,468.30
动态监测/车联网	153,957,868.05	457,356,681.57	73,589,047.33	537,725,502.29
与收入相关积分会员营销	23,647,511.00	105,109,337.01	16,719,141.00	112,037,707.01
增容费	12,566,742.27	44,653,359.64	10,549,089.29	46,671,012.62
售后回租收益递延	1,743,475.89		728,338.53	1,015,137.36
延长保修	114,752,924.57	188,375,136.95	303,128,061.52	
合计	6,018,608,222.35	6,333,307,353.55	2,963,905,748.32	9,388,009,827.58

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
项目落户支持补贴	515,847,284.22	1,400,000,000.00	445,315,659.07	其他收益			1,470,531,625.15	与资产相关	
红旗小镇建设政府专项支持资金	200,000,000.00	880,000,000.00					1,080,000,000.00	与收益相关	
开工补贴	214,214,389.95	1,025,000,000.00	261,117,981.51	其他收益			978,096,408.44	与资产相关	
即墨工厂建设资金扶持	781,837,665.01		53,611,725.60	其他收益			728,225,939.41	与资产相关	
购买设备补贴	721,923,709.25		196,574,312.28	其他收益			525,349,396.97	与资产相关	
政府拆迁补偿款	453,398,109.17	2,233,990.00	11,866,698.59	其他收益			443,765,400.58	与资产相关	
购买土地补贴	398,845,717.25		9,827,856.36	其他收益			389,017,860.89	与资产相关	
35 万辆轿车建设	474,612,812.34		163,490,448.96	其他收益			311,122,363.38	与资产相关	
柳州退城进园项目	50,000,000.00	229,880,000.00	7,595,100.55	其他收益/资产处置损益			272,284,899.45	与资产相关	
青岛汽车产业新城管理委员会扶持资金		262,102,553.00	2,363,453.36	其他收益			259,739,099.64	与资产相关	
农安试验场	202,727,172.96		4,890,355.80	其他收益			197,836,817.16	与资产相关	
土地返还款	174,003,816.91		4,015,073.16	其他收益			169,988,743.75	与资产相关	
2019 年省级重点产业发展专项政府补助资金	160,000,000.00		17,639,332.57	其他收益			142,360,667.43	与资产相关	
一汽解放南方新能源汽车基地项目		140,962,100.00	443,700.19	其他收益			140,518,399.81	与资产相关	
财政部基建投资和吉林省发改委专项基金	109,831,314.14		11,443,992.00	其他收益			98,387,322.14	与资产相关	
大学生公寓公共租赁项目	84,831,083.25		5,687,000.00	其他收益			79,144,083.25	与资产相关	
J7 平地板整车生产线技术改造项目	89,484,328.52		13,110,041.52	其他收益			76,374,287.00	与资产相关	
购买土地政府返还款	74,166,666.47		5,000,000.04	其他收益			69,166,666.43	与资产相关	
商务车广汉基地土地补偿款		67,064,800.00	335,325.13	其他收益			66,729,474.87	与资产相关	

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入损益 的列报项目	本期返还的 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关	本期返还的原因
省级重点产业发展专项资金（C103 项目）	45,000,000.00			其他收益			45,000,000.00	与资产相关	
发动机厂自主变速器 ET3 项目（DCT）	39,144,194.02		8,129,170.93	其他收益			31,015,023.09	与资产相关	
卡车厂非金属涂装线项目	33,814,046.08		5,135,361.49	其他收益			28,678,684.59	与资产相关	
技术开发补贴		481,850,122.85	481,850,122.85	其他收益				与收益相关	
红旗 BEV 项目		50,000,000.00	50,000,000.00	其他收益				与收益相关	
税收补贴		40,358,029.58	40,358,029.58	其他收益				与收益相关	
其他	888,257,391.03	958,361,242.95	667,438,203.81		33,659,600.61	-58,293,524.69	1,087,227,304.87		根据财政部要求 上缴结余资金；项 目未完成
合计	5,711,939,700.57	5,537,812,838.38	2,467,238,945.35		33,659,600.61	-58,293,524.69	8,690,560,468.30		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	287,610.72	414,159.34

52、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会	35,400,000,000.00	100.00	1,410,000,000.00		36,810,000,000.00	100.00

53、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		278,048,179.32	178,207,074.12	99,841,105.20
其他资本公积	21,213,715,057.68	45,518,331.34	48,120,671.84	21,211,112,717.18
合计	21,213,715,057.68	323,566,510.66	226,327,745.96	21,310,953,822.38

说明：

(1) 本公司本期资本溢价增加 278,048,179.32 元，主要系：

①根据一汽夏利重组方案，本公司将持有的一汽夏利 43.73% 股权无偿划转至中国铁路物资股份有限公司，划转后将剩余的 4% 股权重新划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的可供出售金融资产，导致资本溢价增加 264,798,888.15 元。

②本公司本期资本公积增加 13,249,291.17 元，系因子公司启明信息购买启明菱电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启明菱电自设立日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

(2) 本公司本期资本溢价减少 178,207,074.12 元，系因一汽解放重大资产重组事项涉及与少数股东之间的权益性交易，本公司对持有的子公司股权比例的变化调整差异所致。

(3) 本公司本期资本公积增加 45,518,331.34 元，系本公司按享有的比例确认被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动所致。

(4) 本公司本期其他资本公积减少 48,120,671.84 元，系本公司本期丧失对一汽吉林汽车有限公司控制权，结转以前年度确认的资本公积所致。

54、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,000,444,904.49	343,910,543.66	242,941,421.24	1,101,414,026.91	

55、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,257,179,604.67	859,463,371.31		3,116,642,975.98

56、一般风险准备

项目	期末余额	年初余额
一般风险准备	2,826,450,849.28	2,655,480,705.59

57、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	126,639,484,944.73	118,142,585,186.83
加：会计政策变更	-13,230,647.35	-14,607,404.26
本期年初余额	126,626,254,297.38	118,127,977,782.57
本期增加额	20,071,353,011.71	18,208,558,959.43
其中：本期净利润转入	19,778,608,612.37	19,673,950,122.83
其他调整因素	292,744,399.34	-1,465,391,163.40
本期减少额	5,249,248,626.31	9,697,051,797.27
其中：本期提取盈余公积	859,463,371.31	481,428,720.09
本期提取一般风险准备	170,970,143.69	487,025,745.49
本期分配现金股利	2,392,992,400.00	6,875,588,900.00
其他减少	1,825,822,711.31	1,853,008,431.69
本期期末余额	141,448,358,682.78	126,639,484,944.73

说明：

（1）本公司本期未分配利润其他调整因素增加 292,744,399.34 元，主要原因系：

①本公司之原下属子公司一汽轿车销售有限公司注销，对 2006 年 12 月 31 日前根据有关规定未确认的投资损失相应调增未分配利润 141,123,212.78 元。

②本公司按享有的比例确认被投资单位机械工业第九设计研究院有限公司、长春一汽富维汽车零部件股份有限公司、长春一汽富晟集团有限公司除净损益以外的未分配利润变动，导致未分配利润增加 167,736,793.52 元。

③本公司本期划转幼教中心土地及应付账款至长春汽车经济技术开发区教育局，导致未分配利润减少 13,411,551.50 元。

④本公司丧失对一汽吉林汽车有限公司及机械工业第九设计研究院有限公司的控制权而结转享有原子公司基于设定受益计划而产生的其他综合收益份额调增未分配利润 1,150,000.00 元。

（2）本期未分配利润其他原因减少 1,825,822,711.31 元，主要原因系：本公司之下属公司计提职工奖励及福利基金，本公司按照持股比例相应调减未分配利润。

58、营业收入、营业成本

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
交通运输设备	655,104,962,077.55	548,958,481,637.66	579,673,751,946.62	476,649,677,827.68
道路运输业	1,799,532,283.37	1,488,474,627.73	1,303,162,996.85	1,095,129,087.75
技术服务业	1,324,951,236.34	641,030,585.15	1,765,375,293.30	941,349,289.38
计算机服务业	310,991,874.42	179,791,698.40	346,893,083.91	203,300,104.47
主营业务小计	658,540,437,471.68	551,267,778,548.94	583,089,183,320.68	478,889,456,309.28
2、其他业务				
备品备件及材料	27,972,245,726.70	20,643,859,500.24	26,551,796,943.31	19,768,828,397.48
劳务收入	136,008,105.78	98,374,871.29	381,276,969.45	271,722,593.63
租赁收入	105,497,145.62	36,248,578.55	46,719,361.76	6,191,689.35
其他	1,387,734,060.32	852,879,224.23	692,632,580.58	411,128,759.10
其他业务小计	29,601,485,038.42	21,631,362,174.31	27,672,425,855.10	20,457,871,439.56
合 计	688,141,922,510.10	572,899,140,723.25	610,761,609,175.78	499,347,327,748.84

“尚未执行新收入准则的公司”:

(1) 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
1、主营业务				
交通运输设备	547,676,234,166.55	451,206,118,650.67	482,129,734,111.92	392,878,256,161.46
道路运输业	1,799,532,283.37	1,488,474,627.73	1,303,162,996.85	1,095,129,087.75
技术服务业	1,324,951,236.34	641,030,585.15	1,765,375,293.30	941,349,289.38
主营业务小计	550,800,717,686.26	453,335,623,863.55	485,198,272,402.07	394,914,734,538.59
2、其他业务				
备品备件及材料	25,292,162,112.13	18,290,952,850.02	24,814,539,234.12	18,375,387,605.28
劳务收入	136,008,105.78	98,374,871.29	381,276,969.45	271,722,593.63
租赁收入	83,427,446.91	29,583,170.33	32,921,318.82	-534,561.25
其他	1,208,414,415.10	762,902,977.24	529,740,339.67	279,583,207.94
其他业务小计	26,720,012,079.92	19,181,813,868.88	25,758,477,862.06	18,926,158,845.60
合 计	577,520,729,766.18	472,517,437,732.43	510,956,750,264.13	413,840,893,384.19

“已经执行新收入准则的公司”:

(1) 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

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,739,719,785.42	97,932,154,685.39	97,890,910,918.61	83,974,721,770.69
其他业务	2,881,472,958.50	2,449,548,305.43	1,913,947,993.04	1,531,712,593.96
合 计	110,621,192,743.92	100,381,702,990.82	99,804,858,911.65	85,506,434,364.65

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
整车	107,428,727,911.00	97,752,362,986.99	97,544,017,834.70	83,771,421,666.22
计算机服务业	310,991,874.42	179,791,698.40	346,893,083.91	203,300,104.47
小 计	107,739,719,785.42	97,932,154,685.39	97,890,910,918.61	83,974,721,770.69
其他业务:				
销售材料	2,680,083,614.57	2,352,906,650.22	1,737,257,709.19	1,393,440,792.20
租赁收入	22,069,698.71	6,665,408.22	13,798,042.94	6,726,250.60
其他	179,319,645.22	89,976,246.99	162,892,240.91	131,545,551.16
小 计	2,881,472,958.50	2,449,548,305.43	1,913,947,993.04	1,531,712,593.96
合 计	110,621,192,743.92	100,381,702,990.82	99,804,858,911.65	85,506,434,364.65

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合 计
	汽车	计算机服务业	租赁	其他	
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	107,428,727,911.00	310,991,874.42			107,739,719,785.42
在某一时段确认					
其他业务收入					
其中：在某一时刻确认	2,680,083,614.57			179,319,645.22	2,859,403,259.79
在某一时段确认			22,069,698.71		22,069,698.71
合 计	110,108,811,525.57	310,991,874.42	22,069,698.71	179,319,645.22	110,621,192,743.92

59、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,924,960,450.07	6,782,918,383.14
--拆出资金	54,773,333.35	
--存放同业	412,683,990.21	429,288,589.96
--存放中央银行	99,605,141.74	82,842,677.89

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
—发放贷款及垫款	6,618,757,295.31	5,839,275,806.95
其中：个人贷款和垫款	6,418,559,350.73	5,552,023,847.25
公司贷款和垫款	183,178,895.56	189,368,509.02
票据贴现	17,019,049.02	97,883,450.68
—买入返售金融资产	91,387,525.10	55,347,302.81
—融资租赁	1,647,753,164.36	376,164,005.53
利息支出	893,241,898.43	625,120,038.66
—同业存放	11,194,444.44	
—拆入资金	563,037,083.40	287,601,152.80
—吸收存款	315,550,220.78	250,674,245.25
—卖出回购金融资产	1,974,863.66	43,383,558.73
—其他	1,485,286.15	43,461,081.88
利息净收入	8,031,718,551.64	6,157,798,344.48

60、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	4,366,829.95	8,356,601.52
—代理业务手续费	4,366,829.95	8,356,601.52
手续费及佣金支出	1,119,809,581.35	579,230,271.80
—手续费支出	1,119,809,581.35	579,230,271.80
手续费及佣金净收入	-1,115,442,751.40	-570,873,670.28

61、赔付支出

(1) 按保险合同列示赔付支出

项目	本期发生额	上期发生额
赔付支出	334,440,539.52	260,316,467.57
其中：原保险合同	270,586,942.02	241,737,679.40
再保险合同	63,853,597.50	18,578,788.17
减：摊回赔付支出	61,066,603.46	71,350,295.54
赔付支出净额	273,373,936.06	188,966,172.03

(2) 按内容列示赔付支出

项目	本期发生额	上期发生额
赔款支出	273,373,936.06	188,966,172.03

62、提取保险合同准备金净额

(1) 按保险合同列示提取保险责任准备金

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
提取未决赔款准备金	17,047,253.34	15,178,144.94
--原保险合同	951,599.08	-16,178,633.35
--再保险合同	16,095,654.26	31,356,778.29
减：摊回未决赔款准备金	-6,514,998.44	-7,858,518.73
合计	23,562,251.78	23,036,663.67

(2) 按构成内容列示提取原保险合同未决赔款准备金

提取未决赔款准备金	本期发生额	上期发生额
已发生已报案未决赔款准备金	-11,401,534.75	26,037,313.14
已发生未报案未决赔款准备金	9,800,381.47	-41,495,029.87
理赔费用准备金	2,552,752.36	-720,916.62
合计	951,599.08	-16,178,633.35

63、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	9,239,313,380.80	10,398,712,577.61
运输费	8,366,579,664.67	10,198,858,054.71
三包费	5,813,422,870.78	2,358,335,466.06
促销费	3,735,507,124.21	2,761,501,922.73
职工薪酬	2,519,992,930.91	2,565,458,433.43
仓储费	1,201,858,553.73	1,168,686,490.79
销售服务费	706,916,532.92	581,992,812.15
业务宣传费	673,041,207.70	867,008,629.32
客户培训费	440,984,061.04	536,756,964.81
咨询费	355,888,938.78	355,017,641.27
展览费	273,548,908.95	373,528,650.72
租赁费	248,505,028.38	259,113,490.18
差旅费	232,796,615.71	368,113,662.24
保险费	222,073,050.02	169,537,916.70
包装费	101,713,949.34	127,699,456.75
折旧及摊销	81,415,661.33	79,265,803.91
产品技术资料费	68,757,085.06	68,284,526.29
会议费	43,712,879.69	59,803,331.45
其他	371,869,142.33	419,000,827.83
合计	34,697,897,586.35	33,716,676,658.95

64、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,608,314,054.13	6,386,964,130.15

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
技术转让费	4,768,948,735.02	4,408,725,716.41
折旧及摊销	2,660,080,708.02	2,191,717,725.69
固定资产修理费	1,181,721,721.99	988,449,584.50
信息系统服务费	574,530,102.05	524,031,697.53
劳务外包费	271,803,249.70	317,440,420.93
租赁费	194,211,753.95	216,381,587.19
技术提成费	181,804,521.33	219,944,273.46
咨询费	150,281,067.17	181,460,374.04
动能及厂房取暖费	148,061,719.44	135,808,412.50
排污费	122,038,885.84	92,230,585.38
试验检验费	120,227,006.19	93,510,443.10
差旅费	102,647,960.14	172,871,539.73
环境改貌费	68,202,230.99	60,847,020.45
办公费	58,570,399.66	69,068,302.09
党建经费	14,605,904.49	36,131,555.45
财产保险费	11,935,320.05	39,123,949.45
其他	1,605,644,015.47	1,040,399,426.63
合 计	18,843,629,355.63	17,175,106,744.68

65、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
设计费	3,901,848,337.25	3,673,547,589.82
职工薪酬	3,351,711,304.61	2,885,856,459.77
联合研发费	976,832,292.07	947,493,232.97
折旧费	891,726,178.63	702,601,346.47
试制费	867,105,837.07	677,636,997.23
试验费	794,614,765.93	450,985,576.77
其他	521,342,137.26	641,101,527.05
合 计	11,305,180,852.82	9,979,222,730.08

66、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	447,580,323.38	45,315,646.24
减：利息资本化	5,821,018.54	2,451,988.03
利息费用净额	441,759,304.84	42,863,658.21
减：利息收入	939,823,754.74	778,113,281.72
汇兑损益	412,717,984.04	83,008,505.77
手续费及其他	-385,929,014.09	-277,489,186.76
合计	-471,275,479.95	-929,730,304.50

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

67、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
红旗品牌补助资金	800,000,000.00	
稳岗补贴	483,263,843.63	22,179,168.66
技术开发补贴	481,850,122.85	304,599,636.56
项目落户支持补贴	445,315,659.07	207,569,865.83
物流补贴	320,130,000.00	
开工补贴	261,117,981.51	
购买设备补贴	196,574,312.28	196,801,108.92
35万辆轿车建设	163,490,448.96	163,490,448.96
产业政策扶持金	125,033,824.39	64,797,695.14
特困企业人员安置费用补贴	122,830,000.00	
天津企业发展金	97,133,848.28	
个税手续费返还	87,654,167.07	92,721,444.76
四川省国家鼓励类产业扶持资金	55,120,000.00	
即墨工厂建设资金扶持	53,611,725.60	50,296,808.49
长春汽车经济技术开发区财政局产业发展专项款	50,000,000.00	50,000,000.00
红旗 BEV 项目	50,000,000.00	
税收补贴	40,358,029.58	66,500,000.00
青岛汽车产业新城管理委员会扶持资金	36,000,000.00	10,000,000.00
房租补贴	22,000,000.00	26,900,000.00
新能源汽车扶持资金	20,051,332.00	20,051,332.00
集团公司特困资金补助	18,780,000.00	
2019年省级重点产业发展专项政府补助资金	17,639,332.57	
购买土地补贴	14,827,856.40	14,827,856.40
J7平地板整车生产线技术改造项目	13,110,041.52	13,032,141.57
疫情稳就业补贴	12,772,746.00	
政府拆迁补偿款	11,866,698.59	16,904,986.97
财政部基建投资和吉林省发改委专项基金	11,443,992.00	11,443,992.00
其他	307,291,794.40	538,584,803.59
合计	4,319,267,756.70	1,870,701,289.85

68、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,845,678,271.31	4,263,522,682.05
处置长期股权投资产生的投资收益	1,009,668,103.50	123,957,689.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	21,798,507.31	142,092,970.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的	-1,365,294.98	52,369,428.84

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,890,669.42
可供出售金融资产等取得的投资收益	583,715,843.74	499,468,546.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,886,759,579.34	1,872,585,926.82
取得控制权时，股权按照公允价值重新计量产生的利得		1,033,049,812.88
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,086,119,754.66	
其他	280,634,298.38	152,082,537.36
合计	8,713,009,063.26	8,141,020,264.06

说明：其他主要系债务转移收益 219,970,000.00 元，详见附注十一、5、（2）、F。

69、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	294,674,839.52	51,481,001.83

70、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-476,110,192.90	39,908,283.06

71、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-485,031,436.65	-824,011,989.01
存货跌价损失	-1,121,300,678.19	-1,479,368,681.32
合同资产减值损失	-2,055,993.41	
可供出售金融资产减值损失	-260,045,974.56	
长期股权投资减值损失	-364,076,253.10	-6,175,358.10
投资性房地产减值损失		-994.34
固定资产减值损失	-975,081,018.99	-1,083,644,336.60
在建工程减值损失	-207,068,708.47	-80,017,911.85
无形资产减值损失	-192,225,238.61	-284,927,837.58
商誉减值损失		-198,327,535.74
其他	-413,535,168.20	-664,485,106.06
合计	-4,020,420,470.18	-4,620,959,750.60

72、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
持有待售的非流动资产（处置组）处置利		2,486,840.58	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
得（损失以“-”号填列）			
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	-93,079,902.78	71,104,435.39	-93,079,902.78
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	1,084,150.09	354,887,895.63	1,084,150.09
合计	-91,995,752.69	428,479,171.60	-91,995,752.69

73、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
政府补助	642,990,000.00	86,930,000.00	642,990,000.00
赔偿金、违约金及罚款收入	30,657,033.60	38,674,498.63	30,657,033.60
非流动资产毁损报废利得	1,433.63	13,451,744.54	1,433.63
其他	85,476,783.00	140,270,695.50	85,476,783.00
合计	759,125,250.23	279,326,938.67	759,125,250.23

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
三供一业	642,990,000.00	86,930,000.00

74、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
预计供应商索赔	444,871,784.67	702,483,446.00	444,871,784.67
对外捐赠支出	194,059,745.49	145,046,000.00	194,059,745.49
非流动资产毁损报废损失	41,983,463.86	29,094,830.25	41,983,463.86
赔偿金、违约金及罚款支出	-65,118,560.83	-59,105,234.66	-65,118,560.83
其他	6,887,068.13	5,664,039.45	6,887,068.13
合计	622,683,501.32	823,183,081.04	622,683,501.32

75、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,304,956,354.95	11,703,838,291.04
递延所得税调整	18,129,776.08	707,013,937.38
合计	13,323,086,131.03	12,410,852,228.42

(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	46,797,574,504.69

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
按适用/适用税率计算的所得税费用	11,699,393,626.17
子公司适用不同税率的影响	-778,163,175.23
调整以前期间所得税的影响	-30,067,603.26
非应税收入的影响	-962,418,150.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	549,987,879.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-273,566,176.25
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	3,374,109,295.52
其他	-256,189,564.60
合 计	13,323,086,131.03

76、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-971,925.01		-971,925.01	-8,542,000.00		-8,542,000.00
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-971,925.01		-971,925.01	-8,542,000.00		-8,542,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,858,221,486.84	-473,541,428.58	-1,384,680,058.26	-185,639,187.28	-63,378,783.64	-122,260,403.64
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	-58,611,309.87		-58,611,309.87	59,057,823.87		59,057,823.87
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				70,755.18		70,755.18
小计	-58,611,309.87		-58,611,309.87	58,987,068.69		58,987,068.69
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	168,327,076.20	15,442,362.84	152,884,713.36	1,424,539,087.21	356,134,771.80	1,068,404,315.41
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,104,702,908.51	526,175,727.14	1,578,527,181.37	1,306,091,314.33	326,527,701.77	979,563,612.56
小计	-1,936,375,832.31	-510,733,364.30	-1,425,642,468.01	118,447,772.88	29,607,070.03	88,840,702.85
3、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	45,728,218.81	11,432,054.70	34,296,164.11	-103,039,524.07	-25,759,881.01	-77,279,643.06
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益	-103,039,524.07	-25,759,881.02	-77,279,643.05	268,903,890.63	67,225,972.66	201,677,917.97
小计	148,767,742.88	37,191,935.72	111,575,807.16	-371,943,414.70	-92,985,853.67	-278,957,561.03
4、外币财务报表折算差额	-12,002,087.54		-12,002,087.54	8,869,385.85		8,869,385.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-12,002,087.54		-12,002,087.54	8,869,385.85		8,869,385.85
三、其他综合收益合计	-1,859,193,411.85	-473,541,428.58	-1,385,651,983.27	-194,181,187.28	-63,378,783.64	-130,802,403.64

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
一、上年年初报告的余额	-2,549,889.02	-10,239,231.04	4,508,004,785.08	201,677,917.98	-73,165,176.24	4,623,728,406.76
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、上年年初重述的余额	-2,549,889.02	-10,239,231.04	4,508,004,785.08	201,677,917.98	-73,165,176.24	4,623,728,406.76
三、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,542,000.00	58,987,068.69	88,840,702.85	-278,957,561.03	8,869,385.85	-130,802,403.64
四、上年年末余额/本年初余额	-11,091,889.02	48,747,837.65	4,596,845,487.93	-77,279,643.05	-64,295,790.39	4,492,926,003.12
五、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-971,925.01	-58,611,309.87	-1,425,642,468.01	111,575,807.16	-12,002,087.54	-1,385,651,983.27
六、本年年末余额	-12,063,814.03	-9,863,472.22	3,171,203,019.92	34,296,164.11	-76,297,877.93	3,107,274,019.85

77、债务重组

（1）债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	3,707,574.31	304,587.87	

（2）债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	24,028,789.93	1,417,698.61		

78、外币折算

说明：计入当期损益的汇兑差额为 404,912,659.79 元。

79、租赁

（1）融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	49,052,805,007.60
1年以上2年以内（含2年）	10,629,520,997.97
2年以上3年以内（含3年）	3,430,789,240.31
3年以上	443,058,822.80
合计	63,556,174,068.68

（2）经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
机器设备	11,671,084.48	5,827,677.03
运输工具	3,748,773,497.21	535,203,664.61
房屋及建筑物	349,250,034.05	357,084,789.50
土地使用权	333,523,817.95	171,808,522.13
合计	4,443,218,433.69	1,069,924,653.27

（3）融资租赁承租人

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,139,144,817.68
1年以上2年以内（含2年）	1,298,899,317.46
2年以上3年以内（含3年）	535,553,753.76

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

剩余租赁期	最低租赁付款额
3年以上	5,544,734.76
合计	2,979,142,623.66

(4) 经营租赁承租人

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	739,157,780.10
1年以上2年以内（含2年）	388,489,316.86
2年以上3年以内（含3年）	415,567,208.86
3年以上	180,052,194.14
合计	1,723,266,499.96

80、分部信息

项目	整车及零部件业务		金融业务	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	688,141,922,510.10	610,761,609,175.78	9,680,179,709.75	7,271,797,004.21
其中：对外交易收入	688,141,922,510.10	610,761,609,175.78	9,282,666,759.68	6,972,157,397.83
分部间交易收入			397,512,950.07	299,639,606.38
二、对联营和合营企业的投资收益	5,075,548,562.33	5,269,584,069.45		
三、资产减值损失	-3,452,275,676.68	-3,712,224,806.31	-568,144,793.50	-908,734,944.29
四、信用减值损失	-476,110,192.90	39,908,283.06		
五、折旧费和摊销费	23,126,527,944.38	20,752,116,223.82	978,256,148.87	498,763,307.04
六、利润总额	42,224,985,866.76	40,657,219,170.32	4,440,832,687.31	3,506,501,851.77
七、所得税费用	12,015,198,764.14	11,463,563,990.79	1,307,887,366.89	947,288,237.63
八、净利润	30,209,787,102.62	29,193,655,179.53	3,132,945,320.42	2,559,213,614.14
九、资产总额	446,714,024,374.96	453,075,765,279.14	128,421,650,245.71	118,840,698,730.14
十、负债总额	220,993,655,687.02	241,041,704,099.66	107,182,034,473.60	101,722,221,669.74
十一、其他重要的非现金项目	7,632,917,153.84	7,523,905,814.55	548,594,723.95	856,351,247.32
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用	2,557,368,591.51	2,254,321,745.10	548,594,723.95	856,351,247.32
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	5,075,548,562.33	5,269,584,069.45		

(续)

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	-397,512,950.07	-299,639,606.38	697,424,589,269.78	617,733,766,573.61
其中：对外交易收入			697,424,589,269.78	617,733,766,573.61
分部间交易收入	-397,512,950.07	-299,639,606.38		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
二、对联营和合营企业的投资收益	-1,229,870,291.02	-1,006,061,387.40	3,845,678,271.31	4,263,522,682.05
三、资产减值损失			-4,020,420,470.18	-4,620,959,750.60
四、信用减值损失			-476,110,192.90	39,908,283.06
五、折旧费和摊销费			24,104,784,093.25	21,250,879,530.86
六、利润总额	131,755,950.62	-19,296,002.05	46,797,574,504.69	44,144,425,020.04
七、所得税费用			13,323,086,131.03	12,410,852,228.42
八、净利润	131,755,950.62	-19,296,002.05	33,474,488,373.66	31,733,572,791.62
九、资产总额	-86,195,123,913.06	-81,712,908,167.22	488,940,550,707.61	490,203,555,842.06
十、负债总额	-86,195,123,913.06	-81,712,908,167.22	241,980,566,247.56	261,051,017,602.18
十一、其他重要的非现金项目			8,181,511,877.79	8,380,257,061.87
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用			3,105,963,315.46	3,110,672,992.42
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-1,229,870,291.02	-1,006,061,387.40	3,845,678,271.31	4,263,522,682.05

81、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,474,488,373.66	31,733,572,791.62
加：资产减值损失	4,020,420,470.18	4,620,959,750.60
信用减值损失	476,110,192.90	-39,908,283.06
投资性房地产、固定资产折旧	16,861,146,875.49	14,916,009,771.04
无形资产摊销	5,888,702,716.06	5,558,520,551.29
长期待摊费用摊销	1,354,934,501.70	776,349,208.53
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）	91,995,752.69	-428,479,171.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,982,030.23	15,643,085.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-294,674,839.52	-51,481,001.83
财务费用（收益以“-”号填列）	-498,064,449.90	-704,670,375.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,713,009,063.26	-8,141,020,264.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-694,817,428.49	409,620,978.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	712,947,204.57	297,392,959.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,351,528,193.17	-6,604,691,115.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,615,481,062.87	-31,133,287,690.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,818,030,120.93	-13,464,438,419.94

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,470,370,727.65	1,446,176,324.19
经营活动产生的现金流量净额	1,407,493,686.99	-793,730,901.22
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	33,073,607,787.32	32,663,350,540.66
减：现金的期初余额	32,663,350,540.66	58,696,355,439.25
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	410,257,246.66	-26,033,004,898.59

(2) 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,306,364,239.08
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,306,364,239.08

说明：处置子公司收到的现金净额在现金流量表中列报为“支付的其他与投资活动有关的现金”。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	33,073,607,787.32	32,663,350,540.66
其中：库存现金	200,205.75	205,798.76
可随时用于支付的银行存款	32,791,924,460.80	32,456,259,525.43
可随时用于支付的其他货币资金	281,483,120.77	206,885,216.47
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	33,073,607,787.32	32,663,350,540.66
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		

82、外币货币性项目

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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			
其中：美元	65,148,694.32	6.5249	425,088,715.57
欧元	13,171,226.43	8.025	105,699,092.10
日元	139,641,858.00	0.063236	8,830,392.53
港币	895,679.19	0.84164	753,839.43
兰特	292,674,107.39	0.4458	130,474,117.07
卢布	4,222,096,344.63	0.0877	370,277,849.42
先令	148,836,052.00	0.0028	416,740.95
加元	0.06	5.1161	0.31
应收账款			
其中：美元	82,728,862.91	6.5249	539,797,557.60
欧元	1,482,455.54	8.0250	11,896,705.71
兰特	199,579,595.55	0.4458	88,972,583.70
卢布	1,051,574,803.45	0.0877	92,223,110.26
先令	486,904,469.91	0.0028	1,363,332.52
其他应收款			
其中：美元	2,164,806.60	6.5249	14,125,146.58
欧元	13,043.02	8.0250	104,670.24
日元	668,097.00	0.063236	42,247.78
兰特	172,193.35	0.4458	76,763.80
先令	2,310,000.00	0.0028	6,468.00
应付账款			
其中：美元	12,619,386.39	6.5249	82,340,234.26
欧元	17,841,990.18	8.025	143,181,971.19
日元	160,087,601.01	0.063236	10,123,299.54
兰特	15,670,721.20	0.4458	6,986,007.51
卢布	1,094,681,514.14	0.0877	96,003,568.79
先令	632,151,532.56	0.0028	1,770,024.29
英镑	63,159.60	8.8903	561,507.79
其他应付款			
其中：美元	27,290.58	6.5249	178,068.31
欧元	7,560.00	8.025	60,669.00
日元	10,969,626.00	0.063236	693,675.27
兰特	17,300,399.20	0.4458	7,712,517.96
长期借款			
其中：美元	805,600.00	6.5249	5,256,459.44

83、所有权和使用权受到限制的资产

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	企业名称	受限原因
	6,377,345,584.38	财务公司	法定存款准备金
	250,211,904.76	财务公司	证券业务保证金
	64,657,000.00	一汽出行	票据保证金
	49,974,467.54	一汽解放	住房维修基金、三类人员保证金及冻结款
	10,020,417.87	汽车检测中心	保函保证金
货币资金	9,294,631.43	一汽服贸	银行承兑汇票保证金、履约保证金、账户冻结
	738,789.00	启明信息	保函保证金
	592,090.33	一汽大众	履约保证金
	567,486.00	一汽模具	银行承兑汇票保证金
	432,104.50	红旗销售	保函保证金
	196,509.62	一汽股份	因未进行银企对账受到使用限制的银行存款
	22,740.22	一汽集团	账户冻结
固定资产	4,176,629.16	启明信息	财产保全查封

九、或有事项

1、本公司之子公司启明信息或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
中国仪器进出口(集团)公司	启明信息	买卖合同纠纷	北京市西城区 人民法院	2,750.05	一审判决败诉,已 提起上诉
中国仪器进出口(集团)公司	吉林省启明安信信息安全技术有限公司	买卖合同纠纷	北京市西城区 人民法院	223.80	一审判决败诉,已 提起上诉

2、本公司之子公司智行租赁或有事项

智行租赁按照资产保全制度对违约客户提起诉讼，除已经确认的应收款外，预计该类诉讼不会对本公司产生其他重大损失。

3、本公司之下属公司一汽解放或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
白海涛	一汽解放汽车销售有限公司	产品责任案件-其他	内蒙古达拉特 旗人民法院	19,899,350.00	二审
郑州比克电池有限公司	一汽解放汽车有限公司 智慧客车分公司	其他合同案件	长春市经开区 人民法院	8,574,945.29	一审
山东羿搏商贸有限公司	解放有限、成都泓业智能 设备有限公司、灯塔市嘉 誉鑫商贸有限公司	合同纠纷	山东省兰陵县 人民法院	1,550,000.00	一审
吉林省晟铭物流有限公司	一汽集团公司、深圳市广 恒通汽车贸易有限公司、	产品质量纠纷	广东省深圳市 南山区人民法	990,000.00	一审

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
	一汽解放汽车有限公司 柳州分公司		院		
梁决厚	一汽集团公司、淄博宝达 汽配物流有限责任公司、 淄博一汽销售服务有限 责任公司沂源分公司	产品责任案件- 其他	淄博市周村区 人民法院	839,131.48	一审
灌南益泓运输有限公 司	一汽集团公司、扬州中集 通华专用车有限公司,连 云港市苏信汽车销售服 务有限公司	其他合同案件	连云港市海州 区人民法院	620,000.00	一审
刘继庭	甘肃陇运通汽车服务有 限公司	产品质量纠纷	甘肃省庆阳市 西峰区人民法院	550,000.00	一审
李兆君	湖北拓疆跃汽车销售服 务有限公司、一汽集团公 司	产品质量纠纷	湖北省宜昌市 猇亭区人民法院	550,000.00	一审
却正刚	湖北拓疆跃汽车销售服 务有限公司、一汽集团公 司	产品质量纠纷	湖北省宜昌市 猇亭区人民法院	550,000.00	一审
赵世雄	一汽集团公司、大同市锦 绣神舟汽车销售有限公 司、大同市远大宏业汽车 销售有限公司	产品质量纠纷	山西省大同市 中级人民法院	520,000.00	二审
沈阳航天新光压力容 器有限公司	解放有限	其他合同案件	沈阳市大东区 人民法院	463,310.88	一审
桑欢	延吉华之诚汽车销售服 务有限公司、一汽集团、 吉林华之诚汽车销售服 务有限公司	其他合同案件	延边朝鲜族自 治州延吉市人 民法院	400,000.00	一审
苏州裕捷祥货运有限 公司	一汽集团公司、苏州众邦 汽车销售服务有限公司	产品责任案件- 火烧车	江苏省昆山市 人民法院	396,677.13	一审
安邦财产保险股份有限公司 济宁中心支公司	济宁市东萌汽车销售有 限公司、一汽解放青岛汽 车有限公司	产品质量纠纷	山东省济宁市 任城区人民法 院	370,000.00	一审
中国平安保险唐山市 中心支公司	一汽集团公司、唐山市冀 东解放汽车销售服务有 限公司遵化分公司	其他案件	唐山市遵化市 人民法院	361,791.00	一审
刘军芳	一汽集团公司、周口二融 汽车贸易有限公司	产品质量案件	河南省周口市 川汇区人民法院	356,500.00	一审
齐明春	铜陵市润江汽车销售有 限公司、宁国市旭红物流 有限公司、一汽集团公司	产品责任案件- 火烧车	安徽省宁国市 人民法院	353,514.00	一审
中国太平洋财产保险 股份有限公司葫芦岛 中心支公司	一汽集团公司、葫芦岛市 诚信汽车贸易有限公司	交通事故责任- 追偿案件案件	长春市中院	339,340.00	二审
王成文	一汽集团公司、菏泽开发 区骏骋汽车销售有限公 司	产品责任案件- 火烧车	山东省菏泽市 菏泽经济开发 区人民法院	300,000.00	一审
凤台县联谊汽车运输 有限公司	蒙城县东方汽车销售有 限公司、一汽集团公司	产品责任案件- 火烧车	安徽省亳州市 蒙城县人民法 院	297,000.00	一审
渤海财产保险股份有限公司 郑州中心支公司	一汽集团公司、濮阳市天 亿汽车销售服务有限公司	其他案件	濮阳市濮阳县 人民法院	284,000.00	一审
郭勇军	中阳县恒发汽贸经销部、	产品质量纠纷	山西省吕梁市	230,000.00	二审

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
	一汽集团公司、山西国泰恒通汽贸有限公司		中级人民法院		
赵振峰	洛阳天汇汽车贸易有限公司、一汽集团公司	产品质量纠纷	河南省洛阳市洛龙区人民法院	170,000.00	一审
鲍艳娥	一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量纠纷	陕西省榆林市中级人民法院	168,000.00	二审
王学峰	李金成、郑州福瑞汽车维修服务有限公司、郑州鑫泉汽车销售有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量纠纷	河南省郑州市二七区人民法院	110,000.00	一审
长春市家林塑料制品有限公司	一汽解放汽车有限公司传动分公司、长春市国源实业有限责任公司	其他合同案件	长春市中院	49,000.00	二审

4、本公司之下属公司一汽哈轻或有事项

截至2020年12月31日，一汽哈轻尚有2件未决诉讼，涉及案件标的额29,342,175.25元。以上所有案件均为资金紧张导致应付款项不能及时支付而引起的诉讼，经济利益流出具有不确定性。

5、本公司之下属公司一汽大众或有事项

截至2020年12月31日，一汽大众存在未决诉讼总计34起，涉及金额总计46,075,616.21元。

6、本公司之下属公司财务公司或有事项

财务公司按照资产保全制度对违约客户提起诉讼，除已经确认的应收款外，预计该类诉讼不会对本公司产生其他重大损失。

7、本公司之下属公司资本控股或有事项

资本控股按照资产保全制度对违约客户提起诉讼，除已经确认的应收款外，预计该类诉讼不会对本公司产生其他重大损失。

8、本公司之下属公司鑫安保险或有事项

截至2020年12月31日，鑫安保险存在被诉案件148件，涉案金额3,471.29万元，涉诉主要原因为道路交通事故第三者与被保险人赔偿尚未达成一致意见，第三者起诉被保险人，连带本公司作为被告，本公司预计该类诉讼不会对本公司产生其他重大损失。

9、本公司之下属公司一汽进出口或有事项

截至2020年12月31日，一汽进出口尚有1件未决诉讼，涉及金额60,000.00元。

截至2020年12月31日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司之子公司启明信息资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	17,159,035.11
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,159,035.11

2、本公司之下属公司一汽解放资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	2,325,326,934.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,325,326,934.50

(2) 其他资产负债表日后事项说明

一汽解放于 2021 年 1 月 11 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<一汽解放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》、《关于<一汽解放集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于<一汽解放集团股份有限公司限制性股票激励管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》，以及于 2021 年 1 月 15 日召开的第九届董事会第十二次会议决议通过的《关于调整第一期限限制性股票激励计划首批激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向第一期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》由胡汉杰、朱启昕、张国华、王瑞健、尚兴武、欧爱民、孔德军、吴碧磊、王建勋等 9 名董事、高级管理人员及 310 名其他高级主任师及以上的核心员工以 7.54 元/股的发行价格认购新增 40,987,657 股，一汽解放注册资本变更为人民币 4,650,653,869.00 元。

截至 2021 年 4 月 28 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司重要的合营企业、联营企业情况

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（%）		表决权比例（%）
				直接	间接	
一、合营企业						
天津一汽丰田汽车有限公司	天津市	天津市	汽车整车制造	50.00		50.00
信达一汽商业保理有限公司	长春市	天津市	商务服务业	50.00		50.00

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、联营企业

成都丰田纺汽车部件有限公司	成都市	成都市	汽车零部件及 配件制造	42.00	42.00
大众一汽发动机（大连）有限公司	大连市	大连市	汽车零部件及 配件制造	40.00	40.00
一汽吉林汽车有限公司	吉林市	吉林市	通用设备制造 业	29.50	29.50
机械工业第九设计研究院有限公司	长春市	长春市	技术服务业	26.30	26.30
天津艾达自动变速器有限公司	天津市	天津市	汽车零部件及 配件制造	20.00	20.00
大众变速器（上海）有限公司	上海市	上海市	汽车零部件及 配件制造	20.00	20.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、20。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
富奥汽车零部件股份有限公司	本公司之联营企业
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	本公司之联营企业
哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	本公司之联营企业
吉林车城花园酒店有限公司	本公司之联营企业
吉林省启明软件园企业孵化有限公司	本公司之联营企业
联通智网科技有限公司	本公司之联营企业
摩斯智联科技有限公司	本公司之联营企业
青岛同德汽车销售服务有限公司	本公司之联营企业
青岛同鑫汽车销售服务有限公司	本公司之联营企业
山东蓬翔汽车有限公司	本公司之联营企业
苏州挚途科技有限公司	本公司之联营企业
天津博郡汽车有限公司	本公司之联营企业
天津岱工汽车座椅有限公司	本公司之联营企业
天津津河电工有限公司	本公司之联营企业
同方环球（天津）物流有限公司	本公司之联营企业
一汽（四川）专用汽车有限公司	本公司之联营企业
一汽东机工减振器有限公司	本公司之联营企业
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	本公司之联营企业
一汽法雷奥汽车空调有限公司成都分公司	本公司之联营企业
一汽光洋转向装置有限公司	本公司之联营企业
一汽红塔云南汽车制造有限公司	本公司之联营企业
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	本公司之联营企业
一汽靖焯发动机有限公司	本公司之联营企业
一汽客车（大连）有限公司	本公司之联营企业
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	本公司之联营企业

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
长春汽车产业开发区环卫保洁有限公司	本公司之联营企业
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	本公司之联营企业
长春威伯科汽车控制系统有限公司	本公司之联营企业
长春一东离合器股份有限公司	本公司之联营企业
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	本公司之联营企业
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	本公司之联营企业
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	本公司之联营企业
长春一汽富晟集团有限公司	本公司之联营企业
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	本公司之联营企业
长春一汽惠迪汽车科技有限公司	本公司之联营企业
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	本公司之联营企业
长春一汽联合压铸有限公司	本公司之联营企业
长春一汽名仕房地产开发有限责任公司	本公司之联营企业
长春一汽普雷特科技股份有限公司	本公司之联营企业
长春一汽实业锦程物业管理有限公司	本公司之联营企业
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	本公司之联营企业
长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	本公司之联营企业
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	本公司之联营企业
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	本公司之联营企业
长春一汽通信科技有限公司	本公司之联营企业
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	本公司之联营企业
长春一汽综合利用股份有限公司	本公司之联营企业
长春智行智享汽车科技有限公司	本公司之联营企业
中汽创智科技有限公司	本公司之联营企业
青岛同众汽车销售服务有限公司	本公司之联营企业之子公司
长春一汽天奇吉融装备有限公司	本公司之联营企业之子公司
长春一汽天奇热锻模具有限公司	本公司之联营企业之子公司
红旗智行科技（北京）有限公司	本公司之合营企业
一汽浩物科技有限公司	本公司之合营企业
一汽华梦科技有限公司	本公司之合营企业
一汽惠迪汽车科技有限公司	本公司之合营企业
一汽吉旅智行科技有限公司	本公司之合营企业
长春红旗国际小镇运营管理有限公司	本公司之合营企业
一汽海马汽车有限公司	本公司之合营企业
佛山一汽惠迪汽车科技有限公司	本公司之合营企业之子公司
天津一汽丰田发动机有限公司	本公司之合营企业之子公司
四川一汽丰田汽车有限公司	本公司之合营企业之子公司
武汉一汽惠迪汽车科技有限公司	本公司之合营企业之子公司
一汽丰田（长春）发动机有限公司	本公司之合营企业之子公司

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
一汽丰田技术开发有限公司	本公司之合营企业之子公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、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 金额（万元）	上期发生额 金额（万元）
天津一汽丰田汽车有限公司	采购商品	6,326,861.59	5,929,229.45
四川一汽丰田汽车有限公司	采购商品	3,297,539.68	2,982,122.64
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	采购商品	2,290,629.90	2,121,402.88
大众一汽发动机（大连）有限公司	采购商品	1,672,361.14	1,575,330.13
富奥汽车零部件股份有限公司	采购商品	682,047.57	432,203.78
长春一汽富晟集团有限公司	采购商品	400,531.11	413,628.79
同方环球（天津）物流有限公司	采购商品	228,313.56	238,945.31
山东蓬翔汽车有限公司	采购商品	134,361.08	78,952.42
长春一东离合器股份有限公司	采购商品	64,902.63	40,664.64
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	采购商品、接受劳务	51,244.05	57,357.12
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	采购商品	50,234.06	46,850.95
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	采购商品	27,889.00	39,309.11
长春一汽联合压铸有限公司	采购商品	15,272.41	15,304.87
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	采购商品	13,543.17	32,750.21
一汽红塔云南汽车制造有限公司	采购商品	8,606.66	1.76
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	采购商品	7,467.96	26,168.25
长春汽车产业开发区环卫保洁有限公司	采购商品	6,795.17	7,584.24
机械工业第九设计研究院有限公司	采购商品	5,701.49	
长春一汽综合利用股份有限公司	采购商品	3,718.05	12,324.95
一汽吉林汽车有限公司	采购商品	3,653.84	
长春一汽通信科技有限公司	采购商品	2,885.05	7,418.98
长春一汽实业索迪斯管理服务服务有限公司	采购商品	2,483.42	1,485.24
一汽光洋转向装置有限公司	采购商品	1,971.16	7,624.22
一汽丰田（长春）发动机有限公司	采购商品	1,831.05	1,596.00
天津一汽丰田发动机有限公司	采购商品	1,747.73	1,719.91
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	采购商品	941.50	5.50
一汽东机工减振器有限公司	采购商品	583.15	21,245.77
红旗智行科技（北京）有限公司	采购商品	526.78	142.69

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额 金额（万元）	上期发生额 金额（万元）
长春一汽天奇吉融装备有限公司	采购商品	506.49	650.47
一汽吉旅智行科技有限公司	采购商品	408.25	
青岛同德汽车销售服务有限公司	采购商品	363.53	
一汽浩物科技有限公司	采购商品	342.63	
青岛同鑫汽车销售服务有限公司	采购商品	210.64	
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	采购商品	183.32	
信达一汽商业保理有限公司	采购商品	99.06	
联通智网科技有限公司	采购商品	91.50	36.79
吉林车城花园酒店有限公司	采购商品	2.42	2.64
天津津河电工有限公司	采购商品	1.57	23.26
大众汽车变速器（上海）有限公司	采购商品	0.37	21.20
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	采购商品	0.05	8,373.03
吉林市一汽宝钢汽车钢材部件有限公司	采购商品		5,952.03
长春一汽宏鼎汽车股份有限公司	采购商品		164.27
一汽丰田技术开发有限公司	采购商品		399.82

B、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 金额（万元）	上期发生额 金额（万元）
四川一汽丰田汽车有限公司	销售商品、提供劳务	373,809.80	205,367.00
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	销售商品	57,995.59	38,484.81
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	销售商品	60,354.64	47,746.46
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	销售商品	48,442.51	45,493.91
青岛同德汽车销售服务有限公司	销售商品	39,676.78	1,849.22
长春一汽综合利用股份有限公司	销售商品	31,720.65	61,076.75
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	销售商品	26,950.63	
天津一汽丰田汽车有限公司	销售商品	26,338.22	77,480.33
青岛同鑫汽车销售服务有限公司	销售商品	22,620.93	842.29
一汽红塔云南汽车制造有限公司	销售商品	11,519.15	208.19
山东蓬翔汽车有限公司	销售商品	7,197.29	6,751.84
长春一汽富晟集团有限公司	销售商品	6,837.22	1,021.47
一汽丰田（长春）发动机有限公司	销售商品	5,590.50	11,569.24
富奥汽车零部件股份有限公司	销售商品	3,388.80	615.40
信达一汽商业保理有限公司	销售商品、转让资产	3,106.33	316,461.95

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额 金额（万元）	上期发生额 金额（万元）
吉林市一汽宝钢汽车钢材部件有限公司	销售商品	3,006.81	15,160.64
一汽吉林汽车有限公司	销售商品	2,103.49	
机械工业第九设计研究院有限公司	销售商品	1,590.13	
苏州挚途科技有限公司	销售商品	964.32	
大众一汽发动机（大连）有限公司	销售商品	813.90	2,150.75
一汽浩物科技有限公司	销售商品	677.61	7,022.12
一汽吉旅智行科技有限公司	销售商品	476.49	752.95
红旗智行科技（北京）有限公司	销售商品	438.06	225.87
一汽惠迪汽车科技有限公司	销售商品	419.40	10,540.92
天津一汽丰田发动机有限公司	销售商品	340.59	471.94
长春威伯科汽车控制系统有限公司	销售商品	187.37	45.18
同方环球（天津）物流有限公司	销售商品	176.84	312.36
长春一东离合器股份有限公司	销售商品	86.73	167.35
长春一汽通信科技有限公司	销售商品	82.45	238.09
摩斯智联科技有限公司	销售商品	62.92	
一汽华梦科技有限公司	销售商品	54.00	2,889.45
中汽创智科技有限公司	销售商品	50.21	0.00
天津艾达自动变速器有限公司	销售商品	20.97	12.44
天津博郡汽车有限公司	销售商品	12.25	
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	销售商品	5.72	8.75
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	销售商品	3.47	3.47
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	销售商品	3.14	1.25
长春一汽普雷特科技股份有限公司	销售商品	2.49	3.06
长春一汽联合压铸有限公司	销售商品	1.97	3.48
大众一汽发动机（大连）有限公司	销售商品	1.59	0.00
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	销售商品	1.20	
一汽东机工减振器有限公司	销售商品	0.58	
一汽光洋转向装置有限公司	销售商品	0.58	
长春一汽名仕房地产开发有限责任公司	销售商品	0.25	0.25
一汽（四川）专用汽车有限公司	销售商品		61.40
一汽丰田技术开发有限公司	销售商品		2.22
一汽海马汽车有限公司	销售商品		177.04

(2) 其他关联交易

A、租赁

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额 金额（元）	上期发生额 金额（元）
天津一汽丰田汽车有限公司	整车租赁	8,565,600.00	12,112,600.00
红旗智行科技（北京）有限公司	整车租赁	4,277,400.00	
长春一汽普雷特科技股份有限公司	房屋租赁费	4,118,297.25	
青岛同德汽车销售服务有限公司	房屋租赁	3,815,700.00	3,492,000.00
青岛同鑫汽车销售服务有限公司	房屋租赁	1,920,600.00	2,095,200.00
四川一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司	整车租赁	1,853,900.00	1,332,400.00
天津一汽丰田发动机有限公司	整车租赁	1,594,000.00	321,400.00
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	厂房、设备租赁费	1,317,488.86	2,634,977.72
四川一汽丰田汽车有限公司	整车租赁	755,900.00	
青岛同众汽车销售服务有限公司	房屋租赁	418,300.00	
富奥汽车零部件股份有限公司	房屋、设备租赁费	188,662.43	254,497.26
长春一汽通信科技有限公司	房屋租赁费	82,568.81	
信达一汽商业保理公司	整车租赁	46,500.00	59,300.00
机械工业第九设计研究院有限公司	整车租赁	41,100.00	
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	整车租赁	39,800.00	
一汽丰田（长春）发动机有限公司	整车租赁		140,400.00

B、资产使用费

关联方	关联 交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额（元）	占同类 交易金 额的比例 （%）	金额（元）	占同类交易金 额的比例（%）
信达一汽商业保理有限公司	利息收入	市场价			478,500.00	1.93

C、其他个别关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额 金额（元）	上期发生额 金额（元）
天津一汽丰田汽车有限公司	采购资产、运输费	7,742,799.53	13,389,000.00
四川一汽丰田汽车有限公司	采购资产		7,547,100.00
长春一汽综合利用股份有限公司	废品销售	63,900.00	
红旗智行科技（北京）有限公司	会议费、招待费等	42,669.43	

D、保险收入

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
天津一汽丰田汽车有限公司	14,247,986.98	2.02		
长春一汽惠迪汽车科技有限公司	1,847,153.48	0.26		
一汽惠迪汽车科技有限公司	1,749,344.94	0.25		
天津一汽丰田发动机有限公司	1,405,887.74	0.20		
富奥汽车零部件股份有限公司	1,222,559.19	0.17		
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	900,161.90	0.13	749,671.71	
四川一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司	635,719.69	0.09		
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	622,577.11	0.09	1,005,047.37	
一汽丰田技术开发有限公司	470,685.64	0.07		
大众一汽发动机（大连）有限公司	323,832.80	0.05		
一汽东机工减振器有限公司	316,771.79	0.05		
机械工业第九设计研究院有限公司	217,044.70	0.03		
青岛同德汽车销售服务有限公司	205,184.92	0.03		
四川一汽丰田汽车有限公司	195,011.69	0.03		
成都一汽富维海拉车灯有限公司	136,462.50	0.02	115,047.53	
一汽光洋转向装置有限公司	127,180.46	0.02		
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	107,223.13	0.02	190,896.33	
一汽客车（大连）有限公司	65,514.40	0.01	60,974.93	
长春一汽通信科技有限公司	54,772.29	0.01		
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	51,445.48	0.01		
长春一汽富维海拉车灯有限公司	42,121.36	0.01		
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	35,610.83	0.01		
一汽丰田（长春）发动机有限公司	21,450.71			
一汽吉林汽车有限公司	11,070.02			
信达一汽商业保理有限公司	9,523.34			
中汽创智科技有限公司	1,363.63			
一汽华梦科技有限公司	1,124.11			
一汽客车（无锡）有限公司			80,935.06	

E、资金拆借

关联方	期末余额	期初余额
拆出		
天津一汽丰田汽车有限公司	1,500,000,000.00	

F、债务转移

根据本公司之下属公司一汽解放2020年12月4日召开的第九届董事会第十次会议审议通过的《关于债务转出暨关联交易的议案》，一汽解放汽车有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司、一汽解放汽车销售有限公司与供应商签署债务转让《同意函》，并分别与信达一汽商业保理有限公司签署《债务转移协议》。

根据上述协议，一汽解放汽车有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司、一汽解放汽车销售有限公司分别将截至2020年12月23日的应付账款余额76,110,000.00元、1,676,390,000.00元、11,659,360,000.00元以不附追索权的方式转让给信达一汽商业保理有限公司，并分别以银行存款74,780,000.00元、1,649,960,000.00元、11,467,150,000.00元作为转让对价，本公司确认应付账款转让收益合计219,970,000.00元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一汽吉林汽车有限公司	428,143,630.68	84,423,705.50		
应收账款	天津博郡汽车有限公司	399,000,000.00	190,200,000.00		
应收账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	33,397,965.29	279,587.31	4,977,752.36	303,169.44
应收账款	天津一汽丰田汽车有限公司	33,110,527.80	993,153.57	17,550,398.70	343,581.07
应收账款	红旗智行科技（北京）有限公司	16,667,777.68	8,034,073.69		
应收账款	机械工业第九设计研究院有限公司	15,502,634.51	2,247,142.12		
应收账款	长春一汽综合利用股份有限公司	11,144,611.59	1,020.00	25,146,315.43	513.36
应收账款	富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	11,039,921.80			
应收账款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	6,539,254.97	829,908.24	13,746,050.92	301,901.03
应收账款	青岛同德汽车销售服务有限公司	5,372,752.00	5,372,752.00	5,372,752.00	5,372,752.00
应收账款	青岛同鑫汽车销售服务有限公司	4,120,200.00	4,120,200.00		
应收账款	富奥汽车零部件股份有限公司	2,564,943.71	471,796.97	1,928,352.18	722,795.71
应收账款	长春一汽联合压铸有限公司	1,868,950.19		651,044.25	
应收账款	一汽浩物科技有限公司	1,531,400.00			

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同方环球（天津）物流有限公司	1,182,449.57	164,329.84	504,825.00	7,615.93
应收账款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	670,166.71	10.70	3,001,440.49	372.00
应收账款	四川一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司	661,781.47			
应收账款	佛山一汽惠迪汽车科技有限公司	617,301.53			
应收账款	中汽创智科技有限公司	532,200.00	9,047.40		
应收账款	长春一汽通信科技有限公司	429,347.18	17,569.80		
应收账款	四川一汽丰田汽车有限公司	401,725.23		10,483,808.08	187,773.15
应收账款	天津艾达自动变速器有限公司	318,280.86		116,020.00	1,705.49
应收账款	一汽丰田（长春）发动机有限公司	265,331.66		4,097,654.99	
应收账款	山东蓬翔汽车有限公司	242,902.45			
应收账款	一汽丰田技术开发有限公司	225,998.62		1,779,089.85	
应收账款	天津一汽丰田发动机有限公司	222,530.87		2,507,606.75	2,161.48
应收账款	长春一汽延锋伟世通电子有限公司	198,582.94	117,651.83	246,162.04	99,105.73
应收账款	长春一汽富晟集团有限公司	166,824.00	166,824.00	356,157.00	170,345.59
应收账款	长春智行智享汽车科技有限公司	155,204.84			
应收账款	一汽靖焯发动机有限公司	109,715.88		1,820,957.23	1,820,957.23
应收账款	长春一东离合器股份有限公司	69,862.59			
应收账款	一汽海马汽车有限公司	38,082.52		1,442,945.48	
应收账款	长春一汽普雷特科技股份有限公司	26,400.00	448.80	3,902,876.36	
应收账款	大众汽车变速器（上海）有限公司			479.14	
应收账款	大众一汽发动机（大连）有限公司			37,919.19	10,105.46

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林省启明软件园企业孵化有限公司			2,066,842.84	2,066,842.84
应收账款	一汽惠迪汽车科技有限公司			15,745,086.00	
应收账款	长春一东汽车零部件制造有限责任公司			1,688,057.82	
应收账款	长春一汽惠迪汽车科技有限公司			12,305,920.00	
其他应收款	天津一汽丰田汽车有限公司	30,031,676.51	190,988.99	681,171,061.21	5,392.19
其他应收款	青岛同德汽车销售服务有限公司	15,686,133.31	5,254,365.06	17,283,333.21	4,260,654.74
其他应收款	摩斯智联科技有限公司	10,030,820.27	0.00		
其他应收款	青岛同鑫汽车销售服务有限公司	6,571,399.23	1,171,984.08		
其他应收款	四川一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司	3,798,047.21			
其他应收款	红旗智行科技（北京）有限公司	1,526,000.00			
其他应收款	四川一汽丰田汽车有限公司	1,426,181.56		7,407,702.36	1,417.20
其他应收款	青岛同众汽车销售服务有限公司	455,900.00			
其他应收款	富奥汽车零部件股份有限公司	209,611.50	30,393.67		
其他应收款	长春一汽通信科技有限公司	47,232.26	6,384.11		
其他应收款	天津一汽丰田发动机有限公司	8,393.04		72,369.20	
其他应收款	一汽丰田（长春）发动机有限公司			7,830.19	
其他应收款	一汽丰田技术开发有限公司			11,886.79	
合同资产	富奥汽车零部件股份有限公司	19,100.00	324.70		
合同资产	机械工业第九设计研究院有限公司	59,200.00	1,006.40		
合同资产	天津一汽丰田汽车有限公司	76,275.00	1,296.68		
合同资产	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	132,402.77	41,533.49		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	天津博郡汽车有限公司	271,250,000.00			
预付款项	机械工业第九设计研究院有限公司	262,354,609.19			
预付款项	长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	11,898,615.73		21,099,037.32	
预付款项	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	8,184,237.36			
预付款项	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	6,238,338.90		8,195,468.86	
预付款项	一汽吉林汽车有限公司	4,588,200.00			
预付款项	长春一汽通信科技有限公司	215,968.16			
预付款项	富奥汽车零部件股份有限公司			1,400,000.00	
预付款项	一汽红塔云南汽车制造有限公司			1,065,853.55	
预付款项	长春一东离合器股份有限公司			6,271.20	
长期应收款	一汽惠迪汽车科技有限公司	734,476,305.03	14,689,526.10		
长期应收款	一汽浩物科技有限公司	68,679,524.00	1,373,590.48		
长期应收款	一汽华梦科技有限公司	14,309,111.00	286,182.22		
长期应收款	一汽吉旅智行科技有限公司	2,132,703.93			
应收款项融资	机械工业第九设计研究院有限公司	350,000.00			
其他非流动资产	信达一汽商业保理有限公司	1,226,701,058.33			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	1,909,482,505.19	3,431,594,376.59
应付账款	大众一汽发动机（大连）有限公司	1,025,894,409.51	2,519,280,100.00
应付账款	富奥汽车零部件股份有限公司	519,495,327.73	331,572,673.94
应付账款	长春一汽富晟集团有限公司	432,963,292.18	716,391,485.68
应付账款	同方环球（天津）物流有限公司	248,375,936.14	339,959,134.99

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	长春一东离合器股份有限公司	115,585,465.28	75,619,393.81
应付账款	机械工业第九设计研究院有限公司	112,885,504.44	
应付账款	山东蓬翔汽车有限公司	111,722,780.37	84,683,904.03
应付账款	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	70,824,378.59	116,695.10
应付账款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	67,075,232.55	3,448,553.69
应付账款	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	27,461,515.08	129,275,652.13
应付账款	一汽-法雷奥汽车空调有限公司	23,607,754.60	81,221,100.00
应付账款	天津一汽丰田汽车有限公司	22,008,542.97	12,438,185.56
应付账款	长春一汽延锋伟世通电子有限公司	21,287,203.21	18,423,471.46
应付账款	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	11,720,658.20	
应付账款	长春一汽通信科技有限公司	9,962,115.45	7,949,538.12
应付账款	四川一汽丰田汽车有限公司	9,752,318.24	44,226,688.71
应付账款	长春一汽联合压铸有限公司	9,047,087.55	34,542,582.70
应付账款	长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	7,528,631.25	15,624,400.00
应付账款	长春一汽综合利用股份有限公司	6,798,057.99	8,518,296.80
应付账款	一汽吉林汽车有限公司	3,776,434.20	7,377.03
应付账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	3,099,814.44	
应付账款	长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	2,900,368.64	1,478,168.84
应付账款	一汽丰田（长春）发动机有限公司	2,473,128.30	813,859.20
应付账款	天津一汽丰田发动机有限公司	2,227,552.17	2,007,653.22
应付账款	长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	2,087,045.22	1,954,808.55
应付账款	鱼快创领智能科技（南京）有限公司	1,943,190.00	
应付账款	长春一汽天奇热锻模具有限公司	1,542,241.05	2,423,109.37
应付账款	红旗智行科技（北京）有限公司	1,498,734.62	386,158.77
应付账款	长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	1,335,974.31	5,306.65
应付账款	长春智行智享汽车科技有限公司	500,000.00	
应付账款	一汽惠迪汽车科技有限公司	255,962.26	
应付账款	哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	93,627.49	5,230.93
应付账款	联通智网科技有限公司	56,399.67	
应付账款	天津津河电工有限公司	2,270.17	10,593.03
应付账款	一汽光洋转向装置有限公司		3,650,200.00
应付账款	一汽东机工减振器有限公司		15,529,100.00
应付账款	长春一汽普雷特科技股份有限公司		17,715.27
应付账款	一汽靖焯发动机有限公司		13,352.10
应付账款	一汽丰田技术开发有限公司		123,358.08
应付账款	大众汽车变速器（上海）有限公司		5,201.24
其他应付款	一汽吉林汽车有限公司	906,307,810.13	
其他应付款	机械工业第九设计研究院有限公司	317,999,037.14	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	一汽惠迪汽车科技有限公司	80,653,060.35	
其他应付款	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	10,600,000.00	
其他应付款	富奥汽车零部件股份有限公司	4,209,713.27	1,207,476.00
其他应付款	一汽浩物科技有限公司	3,495,476.25	
其他应付款	一汽华梦科技有限公司	1,596,000.00	
其他应付款	长春一东离合器股份有限公司	1,505,072.59	495,151.50
其他应付款	红旗智行科技（北京）有限公司	867,290.78	
其他应付款	长春一汽通信科技有限公司	627,679.90	779,338.99
其他应付款	四川一汽丰田汽车有限公司	322,104.34	322,104.34
其他应付款	山东蓬翔汽车有限公司	240,000.00	
其他应付款	同方环球（天津）物流有限公司	185,776.94	240,153.67
其他应付款	一汽吉旅智行科技有限公司	130,000.00	
其他应付款	青岛同鑫汽车销售服务有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	青岛同德汽车销售服务有限公司	10,000.00	
其他应付款	长春智行智享汽车科技有限公司	5,000.00	
其他应付款	长春一汽综合利用股份有限公司		40,671.76
其他应付款	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司		315,832.30
其他应付款	长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司		508,924.00
其他应付款	长春一汽普雷特科技股份有限公司		6,724.46
其他应付款	长春一汽富晟集团有限公司		1,640.46
其他应付款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司		392,882.26
其他应付款	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司		25,498.99
其他应付款	长春汽车产业开发区环卫保洁有限公司		781,700.00
其他应付款	一汽丰田技术开发有限公司		329,820.10
合同负债	机械工业第九设计研究院有限公司	72,477,876.13	
合同负债	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	40,306,798.19	
合同负债	长春红旗国际小镇运营管理有限公司	5,750,725.48	
合同负债	长春一汽综合利用股份有限公司	1,577,284.80	
合同负债	天津一汽丰田汽车有限公司	1,232,396.98	
合同负债	信达一汽商业保理有限公司	690,000.00	
合同负债	一汽吉林汽车有限公司	664,275.51	
合同负债	山东蓬翔汽车有限公司	502,896.62	
合同负债	富奥汽车零部件股份有限公司	496,595.00	
合同负债	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	227,659.79	
合同负债	苏州挚途科技有限公司	183,200.00	
合同负债	长春一汽联合压铸有限公司	5,000.00	
合同负债	长春一东离合器股份有限公司	4,800.00	
合同负债	同方环球（天津）物流有限公司	1,600.00	
预收款项	一汽丰田（长春）发动机有限公司	189,051,481.42	159,445,834.47

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收款项	四川一汽丰田汽车有限公司	123,647,127.12	85,809,014.76
预收款项	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	22,546,915.95	
预收款项	山东蓬翔汽车有限公司	13,503,624.80	10,519,099.55
预收款项	青岛同德汽车销售服务有限公司	11,657,200.00	355,200.00
预收款项	青岛同鑫汽车销售服务有限公司	8,747,900.00	606,400.00
预收款项	一汽吉林汽车有限公司	8,168,936.20	
预收款项	一汽丰田技术开发有限公司	6,291,424.26	4,777,090.69
预收款项	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	4,448,655.45	16,117,830.33
预收款项	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	3,910,316.30	
预收款项	长春一汽名仕房地产开发有限责任公司	1,426,399.27	1,426,399.27
预收款项	长春一汽综合利用股份有限公司	686,831.61	1,972,324.25
预收款项	信达一汽商业保理有限公司	610,706.58	4,301,704.50
预收款项	富奥汽车零部件股份有限公司	553,695.98	3,336,776.95
预收款项	长春一汽富晟集团有限公司	46,860.34	423,388.45
预收款项	长春一汽通信科技有限公司	30,811.14	30,811.14
预收款项	一汽-法雷奥汽车空调有限公司	7,745.83	7,745.83
预收款项	长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	1,816.00	1,816.00
预收款项	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	145.91	145.91
预收款项	长春一汽延锋伟世通电子有限公司		509,607.76
预收款项	长春一汽实业水星橡塑制品有限公司		4,917.25
预收款项	长春一汽联合压铸有限公司		5,000.00
预收款项	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司		1,325,911.00
预收款项	长春一东离合器股份有限公司		4,800.00
预收款项	同方环球（天津）物流有限公司		1,600.00
预收款项	天津一汽丰田汽车有限公司		354,070.00
预收款项	天津津河电工有限公司		10,434.99
预收款项	机械工业第九设计研究院有限公司		272,000.02
应付赔付款	天津一汽丰田汽车有限公司	4,662.81	
应付赔付款	一汽惠迪汽车科技有限公司	3,250.00	
应付赔付款	天津一汽丰田发动机有限公司	1,676.07	
应付赔付款	一汽丰田技术开发有限公司	471.20	
预收保费	富奥汽车零部件股份有限公司	1,229,783.75	
预收保费	天津一汽丰田汽车有限公司	983,713.65	
预收保费	一汽惠迪汽车科技有限公司	418,461.76	
预收保费	四川一汽丰田汽车有限公司	330,619.84	
预收保费	天津一汽丰田发动机有限公司	222,901.60	
预收保费	吉林车城花园酒店有限公司	2.88	
预收保费	信达一汽商业保理有限公司	0.59	

十三、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	323,036.00	6.97		
关联方组合	4,313,724.67	93.03		
组合小计	4,636,760.67	100.00		
合计	4,636,760.67	100.00		

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	325,483.60	9.31		
关联方组合	3,169,653.88	90.69		
组合小计	3,495,137.48	100.00		
合计	3,495,137.48	100.00		

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
0-6个月	323,036.00	100.00	325,483.60	100.00		

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	4,313,724.67			3,169,653.88		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
一汽股份	3,185,201.47	68.69	
一汽解放汽车有限公司	766,833.20	16.54	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
吉广控股有限公司	323,036.00	6.97	
一汽奔腾轿车有限公司销售分公司	309,580.00	6.68	
一汽-大众有限公司	24,353.00	0.53	
合计	4,609,003.67	99.41	

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		100,000.00
应收股利	6,893,026,041.46	33,641.46
其他应收款项	1,651,007,632.48	1,726,352,413.35
合计	8,544,033,673.94	1,726,486,054.81

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		100,000.00

(2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：中国第一汽车股份汽车有限公司	6,892,992,400.00		尚未收回	否
账龄一年以上的应收股利				
其中：吉林一汽三友汽车制造有限公司	33,641.46	33,641.46	尚未收回	否
合计	6,893,026,041.46	33,641.46		

(3) 其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	69,608,913.86	3.77	69,608,913.86	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	145,781,311.55	7.91	122,431,785.77	83.98
保证金、押金及备用金组合				
关联方组合	1,627,658,106.70	88.26		
组合小计	1,773,439,418.25	96.17	122,431,785.77	6.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,020,000.00	0.06	1,020,000.00	100.00
合计	1,844,068,332.11	100.00	193,060,699.63	10.48

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	69,608,913.86	3.58	69,608,913.86	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	263,699,763.57	13.54	151,031,263.71	57.27
保证金、押金及备用金组合	595,092.82	0.03		
关联方组合	1,613,088,820.67	82.85		
组合小计	1,877,383,677.06	96.42	151,031,263.71	8.04
合 计	1,946,992,590.92	100.00	220,640,177.57	11.33

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
一汽实业总公司	69,608,913.86	69,608,913.86	1-5年, 5年以上	100.00	已破产, 无法收回

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月	5,528,004.15	3.79		7,551,122.27	2.86	
1-2年	7,190,266.10	4.93	719,026.61	6,749,839.04	2.56	674,983.90
2-3年	6,749,839.04	4.63	2,024,951.71	136,336,389.62	51.70	40,900,916.89
3-4年	13,250,789.62	9.09	6,625,394.81	7,214,099.43	2.74	3,607,049.71
4-5年	7,214,099.43	4.95	7,214,099.43	7,422,549.36	2.81	7,422,549.36
5年以上	105,848,313.21	72.61	105,848,313.21	98,425,763.85	37.33	98,425,763.85
合 计	145,781,311.55	100.00	122,431,785.77	263,699,763.57	100.00	151,031,263.71

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金、押金及备用金组合				595,092.82		
关联方组合	1,627,658,106.70			1,613,088,820.67		
合 计	1,627,658,106.70			1,613,683,913.49		

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
重庆汽车制造厂	920,000.00	920,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市联华企业有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,020,000.00	1,020,000.00			

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国第一汽车股份有限公司	薪酬款	795,682,253.10	1-2年	43.15	
一汽铸造有限公司	薪酬款	316,760,900.99	1-2年	17.18	
一汽解放青岛汽车有限公司	薪酬款	205,330,413.33	1-2年	11.13	
一汽锻造(吉林)有限公司	薪酬款	72,139,168.64	1-2年	3.91	
一汽实业总公司	往来款	69,608,913.86	1-2年	3.77	69,608,913.86
合计		1,459,521,649.92		79.14	69,608,913.86

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	140,416,235,205.19	2,142,699,115.70	4,698,540,438.26	137,860,393,882.63
对合营企业投资		49,443,175.00		49,443,175.00
对联营企业投资	2,424,430,147.44	313,312,549.92	40,373,493.80	2,697,369,203.56
小计	142,840,665,352.63	2,505,454,840.62	4,738,913,932.06	140,607,206,261.19
减: 长期股权投资减值准备				
合计	142,840,665,352.63	2,505,454,840.62	4,738,913,932.06	140,607,206,261.19

(2) 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
一汽股份	118,406,733,650.18	827,795,138.94	4,680,435,976.36	114,554,092,812.76		
启明信息	190,285,997.29			190,285,997.29		
无锡泽根弹簧	5,488,668.69			5,488,668.69		
资产经营公司	2,050,144,758.73	891,909,006.15	17,504,090.15	2,924,549,674.73		
一汽服贸	298,637,988.17		600,371.75	298,037,616.42		
长春检测中心	10,000,000.00			10,000,000.00		
股权投资(天津)	12,655,199,675.70			12,655,199,675.70		
智行租赁	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
一汽出行	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00		

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
国际（香港）	34,216,000.00	127,099,092.66		161,315,092.66		
红旗特种	5,528,466.43			5,528,466.43		
华东智能网联	260,000,000.00	200,000,000.00		460,000,000.00		
汽车文化		895,877.95		895,877.95		
南京科技		50,000,000.00		50,000,000.00		
旗偲科技		45,000,000.00		45,000,000.00		
合计	140,416,235,205.19	2,142,699,115.70	4,698,540,438.26	137,860,393,882.63		

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
长春红旗国际 小镇运营管理 有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		-556,825.00						49,443,175.00	
二、联营企业												
南京领行股权 投资合伙企业 (有限合伙)	858,267,717.00	962,730,864.69			54,264,270.69						1,016,995,135.38	
长春一汽富维 汽车零部件股 份有限公司	241,227,874.74	834,135,513.53			91,695,853.52	-58,999,881.14	4,930,168.99	15,373,493.80		86,056,770.52	942,444,931.62	
长春一汽富晟 集团有限公司	75,000,000.00	551,876,906.34			112,616,786.21	20,521.27	1,539,777.37	25,000,000.00		7,166,367.17	648,220,358.36	
长春一汽通信 科技有限公司	45,634,270.49	73,271,583.38			12,658,455.59						85,930,038.97	
吉林省红旗智 网新能源汽车 基金投资管理 中心(有限合 伙)	1,000,000.00	969,863.81			-834.73						969,029.08	
南京领行股权 投资管理有限 公司	1,500,000.00	1,445,415.69			-183,541.20						1,261,874.49	
长春市旗智汽 车产业创新中 心	1,538,500.00		1,538,500.00		9,297.20		38.46				1,547,835.66	
小计	1,224,168,362.23	2,424,430,147.44	1,538,500.00		271,060,287.28	-58,979,359.87	6,469,984.82	40,373,493.80		93,223,137.69	2,697,369,203.56	
合 计	1,274,168,362.23	2,424,430,147.44	51,538,500.00		270,503,462.28	-58,979,359.87	6,469,984.82	40,373,493.80		93,223,137.69	2,746,812,378.56	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
汽车零件	262,987,885.75	276,318,386.14	652,653,816.88	634,158,704.35
技术服务			8,541,966.17	12,180,699.56
主营业务小计	262,987,885.75	276,318,386.14	661,195,783.05	646,339,403.91
2、其他业务				
其他收入	10,625,086.76	16,944,669.43	8,235,971.14	999,530.96
租赁收入	7,186,939.02	158,376.32	516,482.29	37,975.56
劳务收入			16,996,465.93	14,385,742.56
其他业务小计	17,812,025.78	17,103,045.75	25,748,919.36	15,423,249.08
合 计	280,799,911.53	293,421,431.89	686,944,702.41	661,762,652.99

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,951,438,992.00	4,680,581,682.90
权益法核算的长期股权投资收益	270,503,462.28	307,181,002.44
处置长期股权投资产生的投资收益		34,912,249.96
其他	265,033,333.34	3,428,107.50
合计	8,486,975,787.62	5,026,103,042.80

说明：其他项为委托贷款利息。

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,594,633,713.14	4,814,287,200.94
加：资产减值准备	24,596,063.67	151,002,228.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧	46,790,327.94	69,765,893.16
无形资产摊销	6,011,892.25	7,508,936.92
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“-”号填列）	-14,826,103.00	-36,672,881.26
固定资产报废损失	2,499,706.78	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	108,736,379.64	-222,030,346.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,486,975,787.62	-5,026,103,042.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,800,192.24	9,401,691.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,029,447.12	39,931,656.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-769,987,407.81	-147,474,536.38
其他	-6,574,987.69	115,883,983.94
经营活动产生的现金流量净额	-469,420,715.12	-224,499,215.48
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	6,849,540,250.68	7,925,154,708.12
减：现金的期初余额	7,925,154,708.12	15,866,455,095.62
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	-1,075,614,457.44	-7,941,300,387.50

十五、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。





姓名: 关黎明
 Full name: 关黎明
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1964-06-15
 Date of birth: 1964-06-15
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110105640615114
 Identity card No.: 110105640615114

证书编号: 110000150180
 No. of Certificate: 110000150180
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 一九九五年九月五日
 Date of Issuance: 1995-09-05

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 月 日
 Year Month Day



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 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2012年3月1日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree to be transferred in
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月6日
 Year Month Day
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年12月6日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be transferred out
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day
 同意调入
 Agree to be transferred in
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day



姓名: 关黎明
 证书编号: 110000150180

this renewal.



年 月 日
 Year Month Day



valid for



年 月 日
 Year Month Day



年 月 日
 Year Month Day



姓名: 莫大伟
 Full name: 莫大伟
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967/11/04
 Date of birth: 1967/11/04
 工作单位: 北京京都会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京京都会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110102671104307
 Identity card No.: 110102671104307



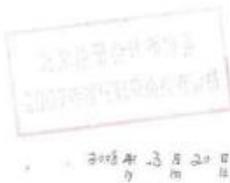
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



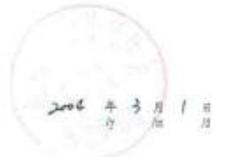
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110000152560
No. of Certificate: 110000152560

发证注册协会: 北京市注册会计师协会
Issuing Institution: Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2002年 09月 05日
Date of Issue: 2002/09/05

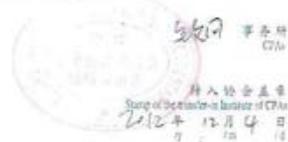


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

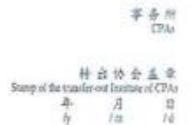


同意调入
Agree the holder to be transferred to

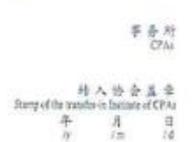


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠源会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

