

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022754013738
报告名称：	中国第一汽车集团有限公司二〇二一年度 审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A015187 号
被审（验）单位名称：	中国第一汽车集团有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	奚大伟(110000152560)， 杨东敏(110101560134)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中国第一汽车集团有限公司
二〇二一年度
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	14-173

审计报告

致同审字（2022）第 110A015187 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“一汽集团公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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、2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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



中国·北京

二〇二二年四月二十七日



合并及公司资产负债表

2021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
流动资产：					
货币资金	八. 1	79,187,754,921.62	14,365,685,333.48	40,031,084,425.00	6,852,092,990.90
结算备付金					
拆出资金	八. 2	2,618,497,777.76			
交易性金融资产	八. 3	9,928,234,383.90		5,934,963,371.57	
衍生金融资产					
应收票据	八. 4	348,885,061.11		430,297,608.16	
应收账款	八. 5	6,360,711,939.76	4,219,970.34	3,418,539,909.91	4,636,760.67
应收款项融资	八. 6	39,088,882,778.67	144,209,017.32	24,578,579,312.10	
预付款项	八. 7	6,522,026,609.14	8,269,461.69	4,002,807,058.22	79,918,884.61
应收保费	八. 8	14,005,032.75		30,389,759.85	
应收分保账款	八. 9	378,659,735.30		343,328,565.73	
应收分保合同准备金	八. 10	700,434,729.25		782,162,411.68	
其他应收款	八. 11	3,535,776,589.57	1,521,880,467.61	4,718,934,712.25	8,541,503,673.94
其中：应收股利		8,600,681.46	33,641.46	1,273,621,813.48	6,893,026,041.46
买入返售金融资产	八. 12	100,013,053.82		405,736,960.82	
存货	八. 13	68,552,306,297.96	513,778.74	63,859,178,878.46	661,114.69
其中：原材料		8,073,152,368.60	467,209.13	6,224,072,493.28	439,846.08
库存商品		28,466,820,389.42	46,569.61	47,358,467,705.22	46,569.61
合同资产	八. 14	55,678,852.82		90,128,425.38	
持有待售资产	八. 15	1,858,554.06			
一年内到期的非流动资产	八. 16	2,594,560,353.38		4,470,179,740.48	
其他流动资产	八. 17	6,790,179,364.50	29,390.12	10,516,064,401.10	
流动资产合计		227,386,465,615.37	16,042,807,419.30	163,610,165,538.72	15,478,811,424.81
非流动资产：					
发放贷款和垫款	八. 18	81,779,678,015.46		71,139,738,915.98	
债权投资	八. 19	15,052,269,965.93	15,111,760,833.29	3,255,682,855.54	15,111,760,833.34
其他债权投资	八. 20	444,129,322.82		638,889,855.09	
长期应收款	八. 21	82,079,002,921.05		51,905,394,482.19	
长期股权投资	八. 22	38,976,404,762.11	142,085,922,331.20	32,158,707,368.87	140,607,205,261.19
其他权益工具投资	八. 23	5,174,872,790.86	984,305,642.74	5,938,086,617.69	984,305,642.74
其他非流动金融资产	八. 24	2,704,915,235.50		1,745,576,548.08	
投资性房地产	八. 25	1,218,997,989.05	1,234,333.02	682,773,852.00	1,272,308.58
固定资产	八. 26	91,732,612,523.94	523,482,556.24	92,772,958,776.82	569,354,745.74
其中：固定资产原价		219,763,994,447.81	901,542,319.32	204,918,183,488.12	973,442,418.62
累计折旧		123,881,699,424.01	370,440,771.78	109,088,347,019.43	378,495,383.99
固定资产减值准备		4,264,082,992.11	7,618,992.30	3,083,079,442.04	25,594,361.87
在建工程	八. 27	6,541,661,430.32	46,958,722.74	11,425,521,471.57	24,680,258.24
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八. 28	11,018,864,803.63		996,265,871.47	
无形资产	八. 29	36,998,162,750.38	109,693,350.46	39,360,134,689.10	114,089,880.70
开发支出	八. 30	2,941,122,578.84		3,275,420,340.57	
商誉	八. 31	158,187,319.18		666,701,685.96	
长期待摊费用	八. 32	2,281,742,573.65		2,205,184,293.44	
递延所得税资产	八. 33	7,431,300,779.55		4,659,538,207.89	
其他非流动资产	八. 34	6,171,727,807.42	1,612,588,152.69	3,151,894,891.58	308,953,812.98
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		372,701,653,569.80	160,475,945,921.38	325,978,470,723.84	157,721,623,743.51
资产总计		600,088,119,185.17	176,518,753,340.68	489,588,636,262.56	173,200,435,168.32



合并及公司资产负债表(续)

2021年12月31日

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					
- 库存现金					
- 银行存款	八、36	34,596,500,718.21		2,643,840,253.81	
- 中央银行存款					
- 拆入资金					
交易性金融资产	八、36	4,046,927.70			
衍生金融资产					
应收票据	八、37	16,089,257,651.97		6,057,795,412.19	
应收账款	八、38	103,991,928,769.24	1,886,350.54	79,323,955,228.16	2,643,443.69
应收款项	八、39	168,480,349.41	5,543,352.83	148,343,782.23	16,815,654.70
合同负债	八、40	43,220,223,781.24		39,440,150,654.48	
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放	八、41	15,088,321,534.11		14,111,022,352.87	
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	八、42	3,338,569,807.20	21,382,298.90	2,352,022,696.24	20,838,898.97
其中: 应付工资		1,579,708,429.42	20,000,000.00	741,027,092.96	20,000,000.00
应付福利费		160,480,828.41		131,841,873.74	
(其中): 职工奖励及福利基金		148,580,470.48		129,107,755.67	
应交税费	八、43	8,748,835,024.02	56,371,922.69	12,624,207,640.35	134,720.75
其中: 应交税金		8,375,960,784.31	56,371,922.69	12,167,817,574.66	132,935.03
其他应付款	八、44	34,111,695,372.50	3,244,141,469.09	33,657,793,546.41	4,047,313,399.51
其中: 应付股利		8,168,350.13		3,940,815.80	
应付手续费及佣金	八、45	6,459,294.58		16,212,256.43	
应付分保账款	八、46	243,979,125.81		357,294,491.67	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、47	478,500,204.04		255,960,767.99	
其他流动负债	八、48	5,367,148,739.90		4,769,466,984.61	
流动资产合计		267,023,955,799.74	3,330,325,394.01	195,969,686,067.01	4,087,546,117.61
非流动资产:					
保险合同准备金	八、49	1,041,596,368.48		1,169,113,897.00	
长期借款	八、50	4,998,721.19		17,127,292.78	
应付债券	八、51	15,258,067,085.96	15,258,067,085.96	15,257,664,570.22	15,257,664,570.22
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	八、52	10,350,488,011.08		369,147,062.59	
长期应付款	八、53	318,618,917.01	18,406,173.15	358,940,195.14	17,689,627.37
长期应付职工薪酬	八、54	2,455,944,848.53	82,958,789.47	2,244,412,664.21	82,300,000.00
预计负债	八、55	16,677,765,700.22	8,880,000.00	14,353,522,056.24	8,690,000.00
递延收益	八、56	9,177,823,085.11	124,068,236.18	8,691,575,005.66	80,300,200.16
递延所得税负债	八、57	2,955,365,259.36		3,723,984,816.40	
其他非流动负债	八、57	7,457,492,983.28		580,732,817.19	
其中: 专项储备基金					
非流动资产合计		65,699,518,970.22	15,492,149,284.76	46,772,220,877.43	15,446,584,397.77
负债合计		332,723,474,769.96	18,822,474,678.77	242,741,907,944.45	19,534,130,515.38
所有者权益:					
实收资本	八、58	37,920,000,000.00	37,920,000,000.00	36,810,000,000.00	36,810,000,000.00
国家资本		37,920,000,000.00	37,920,000,000.00	36,810,000,000.00	36,810,000,000.00
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
其他: 已归还投资					
实收资本净额		37,920,000,000.00	37,920,000,000.00	36,810,000,000.00	36,810,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、59	20,686,483,204.39	99,003,477,867.96	21,310,953,822.38	69,703,258,145.15
库存股					
其他综合收益	八、62	-547,616,038.75	-10,403,851.89	261,466,960.15	-12,234,528.99
其中: 外币报表折算差额		-212,165,119.38		-82,614,420.62	
专项储备	八、60	1,238,715,044.98		1,101,414,026.91	
盈余公积	八、61	3,745,168,955.27	3,827,489,386.10	3,116,642,975.98	3,198,965,406.81
其中: 法定公积金		3,745,168,955.27	3,827,489,386.10	3,116,642,975.98	3,198,965,406.81
任意公积金					
储备基金					
企业奖励基金					
利润归还投资					
一般风险准备	八、62	3,272,727,028.15		2,826,518,995.13	
未分配利润	八、63	161,817,047,235.02	15,965,716,259.24	144,191,820,237.74	13,666,315,629.97
归属于母公司所有者权益合计		228,132,524,429.06	157,696,278,661.91	209,518,807,048.29	153,666,304,652.94
+少数股东权益		39,232,119,986.15		37,227,922,169.83	
所有者权益合计		267,364,644,415.21	157,696,278,661.91	246,746,729,218.12	153,666,304,652.94
负债和所有者权益总计		600,088,119,185.17	176,518,753,340.68	489,588,636,265.57	173,200,435,168.32

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并及公司利润表

2021年度

编制单位：中国一汽

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		705,696,107,568.74	230,143,983.98	697,424,589,269.78	280,799,911.53
其中：营业收入	六、64	696,347,238,720.82	230,143,983.98	688,141,922,510.10	280,799,911.53
利息收入	八、65	8,083,917,551.30		8,924,950,450.07	
汇兑收益		342,393,031.05		353,339,479.65	
公允价值变动收益	八、66	22,558,265.57		4,368,829.95	
二、营业总成本		662,371,952,201.27	510,843,293.35	659,494,075,927.99	722,697,924.10
其中：营业成本	八、64	588,913,574,182.72	214,136,658.37	572,899,140,723.25	203,421,431.89
营业税金及附加	八、65	516,014,912.11		803,241,806.43	
管理费用	八、66	1,318,924,934.61		1,119,899,581.38	
销售费用	八、67	321,864,775.61		273,373,930.06	
研发费用	八、68	27,043,363.06		23,562,291.78	
财务费用		22,570,953.02		-43,185,272.89	
其他费用		18,833,698,192.47	7,085,231.27	19,886,329,949.38	6,918,500.79
资产减值损失	八、69	22,992,653,948.23		34,697,897,586.35	13,214,115.91
信用减值损失	八、70	18,375,486,889.17	146,497,594.95	18,843,629,355.63	287,449,325.51
营业外支出	八、71	13,393,994,502.65	218,955.28	11,305,760,852.82	6,982,770.60
公允价值变动损失	八、72	-2,304,451,420.28	145,205,393.48	-471,275,479.65	115,611,279.38
其他		725,035,697.69	394,541,938.46	441,759,304.84	265,270,376.11
利息收入		1,214,605,519.63	251,770,685.60	938,823,754.74	149,677,849.97
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-1,657,793,456.65		-412,717,884.04	
其他					
加：其他收益	八、73	4,322,062,290.23	7,226,962.58	4,319,267,756.70	12,291,853.10
投资收益(损失以“-”号填列)	八、74	6,941,628,191.26	8,608,460,475.98	8,713,009,063.26	8,485,975,787.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,839,523,175.90	1,048,650,380.64	3,846,578,271.31	270,503,462.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-682,500.00			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-3,105,569.03		-7,805,829.72	
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、75	-585,281,428.37		294,874,839.52	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、76	-1,063,836,558.11	-119,333,084.42	-476,110,192.90	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、77	-3,968,480,038.42		-4,020,420,470.19	24,596,083.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、78	64,832,857.55	-257,711.60	-91,995,752.89	14,826,103.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,452,575,115.57	6,215,397,353.17	46,641,132,795.78	8,096,891,795.22
加：营业外收入	八、79	212,179,131.73	60,563,503.86	759,125,250.23	646,980,310.09
其中：政府补助				642,990,000.00	
减：营业外支出	八、80	1,430,501,594.24	-82,725,433.80	622,682,501.32	149,238,392.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		48,225,252,653.06	6,358,686,290.63	46,797,574,504.69	8,594,633,713.14
减：所得税费用	八、81	9,571,894,953.80	73,446,497.75	13,323,086,131.03	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,653,357,699.26	6,285,239,792.88	33,474,488,373.66	8,594,633,713.14
(一)按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		23,223,864,878.45		19,778,608,612.37	
2.少数股东损益		15,429,492,820.81		13,695,879,761.29	
(二)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		38,653,357,699.26	6,285,239,792.88	33,474,488,373.66	8,594,633,713.14
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-835,962,334.42	1,830,677.61	-1,337,913,077.00	-58,979,359.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、82	-869,005,711.18	1,830,677.61	-1,385,651,983.27	-58,979,359.87
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-774,849,955.55	1,920,000.00	-971,925.01	
1.重新计量设定受益计划变动额		-6,364,435.49	1,920,000.00	-971,925.01	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动		-768,481,520.06			
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		-34,159,755.60	-69,322.39	-1,384,686,058.26	-58,979,359.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,157,522.13	-69,322.39	-68,811,308.87	-58,979,359.87
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-1,425,642,468.01	
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资公允价值变动		-73,197.74			
7.现金流量套期损益中的有效套期部分		-13,373,236.43		111,575,807.16	
8.外币财务报表折算差额		-22,870,843.58		12,032,087.54	
9.其他					
(三)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-28,956,623.27		47,838,906.27	
七、综合收益总额		37,817,395,364.84	6,287,070,470.49	32,136,675,296.66	8,535,654,353.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,414,859,167.30		18,392,868,629.10	
归属于少数股东的综合收益总额		5,402,536,197.54		13,743,718,667.56	

企业负责人

东邱印现
230499774928

主管会计工作负责人

强全印华

会计机构负责人

印杨堉
230189279921

合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：山东汽车集团有限公司

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		666,224,245,608.69	366,117,667.09	653,404,662,604.67	277,469,010.99
收到的税费返还				1,079,857,417.11	
收到其他与经营活动有关的现金		-446,308,006.26			
经营活动现金流入小计					
购买商品、接受劳务支付的现金				-2,600,000,000.00	
支付给职工及为职工支付的现金		-2,600,000,000.00		-200,000,000.00	
支付的各项税费		406,286,429.46		592,522,921.74	
支付其他与经营活动有关的现金		-93,030,287.63		-69,326,207.45	
经营活动现金流出小计					
经营活动产生的现金流量净额					
收到利息、手续费及佣金的现金		19,028,796,107.93		8,323,017,999.60	
收到其他与筹资活动有关的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金		251,071,740.15		361,330,956.01	
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额					
汇率变动对现金及现金等价物的影响					
现金及现金等价物净增加额					
期初现金及现金等价物余额					
期末现金及现金等价物余额					

企业负责人：

东邱印现
220108272824

主管会计工作负责人：

强全印华

会计机构负责人：

印杨斌
220108272824

合并所有者权益变动表

编制单位：东邱汽车集团有限公司

2021年度

半年金额

金额单位：元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	36,810,000,000.00				21,310,953,822.38		3,107,274,019.05	1,101,414,026.91	3,116,642,975.98	2,826,450,849.28	141,448,358,682.78	209,721,094,377.18	37,238,890,082.87	246,959,984,460.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	36,810,000,000.00				21,310,953,822.38		-2,845,817,029.70	1,101,414,026.91	3,116,642,975.98	2,826,518,995.13	144,191,820,237.74	209,618,807,048.29	37,227,922,169.83	246,846,729,218.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,110,000,000.00				-624,470,617.99		-809,072,028.90	137,301,018.07	628,523,979.29	446,208,033.02	17,625,226,997.28	209,618,807,048.29	2,004,197,816.32	20,517,915,197.09
（一）综合收益总额							-809,072,028.90				23,223,864,878.45	22,414,859,167.30	15,402,536,197.36	37,817,395,364.66
（二）所有者投入和减少资本	1,110,000,000.00				-624,470,617.99						2,237,871.68	487,767,253.69	109,632,924.29	597,400,177.98
1.所有者投入的普通股	1,110,000,000.00													
2.其他权益工具持有者投入资本												1,110,000,000.00	332,790,748.16	1,442,790,748.16
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-624,470,617.99									
（三）专项储备提取和使用											2,237,871.68	-622,232,746.31	-223,157,823.87	-845,390,570.18
1.提取专项储备								137,301,018.07				137,301,018.07	46,832,804.24	184,133,822.31
2.使用专项储备								346,381,766.55				346,381,766.55	118,166,245.97	464,548,012.52
（四）利润分配								-209,080,748.48				-209,080,748.48	-71,333,441.73	-280,414,190.21
1.提取盈余公积									628,523,979.29	446,208,033.02	-6,600,942,070.60	-4,526,210,058.29	-13,554,804,109.57	-18,081,014,167.86
其中：法定公积金									628,523,979.29			-628,523,979.29		
任意公积金									628,523,979.29			-628,523,979.29		
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										446,208,033.02	-446,208,033.02			
3.对所有者的分配											-2,668,127,600.00	-2,668,127,600.00	-12,288,937,637.39	-14,957,065,237.39
4.其他											-1,858,052,458.29	-1,858,052,458.29	-1,268,866,472.18	-3,123,948,930.47
（五）所有者权益内部结转							-66,317.75				66,317.75			
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							-66,317.75				66,317.75			
四、本年年末余额	37,920,000,000.00				20,686,483,204.39		-547,615,058.75	1,238,715,044.98	3,745,166,955.27	3,272,727,028.15	161,817,047,235.02	228,132,524,429.06	39,232,119,986.15	267,364,644,415.21

企业负责人：

东邱印现
2201993778945

主管会计工作负责人：

强全印华

会计机构负责人：

印杨
2201992779892

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 东邱印现汽车集团有限公司

2021年度

上年金额

金额单位: 元

	行次	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				
			优先股	永续债	其他												
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28				
一、上年年末余额	1	35,400,000,000.00				21,213,715,057.68		4,492,926,003.12	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	2																
前期差错更正	3											-13,230,647.35	-13,230,647.35	-13,953,752.38	-27,184,399.73		
其他	4																
二、本年初余额	5	35,400,000,000.00				21,213,715,057.68		4,492,926,003.12	1,000,444,904.49	2,257,179,604.67	2,655,480,705.59	126,626,254,297.38	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)	6	1,410,000,000.00				97,238,764.70		-1,385,651,983.27	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	7							-1,385,651,983.27				19,778,608,612.37	18,392,956,629.10	13,743,718,667.56	32,136,675,296.66		
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,410,000,000.00				97,238,764.70						292,744,399.34	1,799,983,164.04	541,674,725.66	2,341,657,889.90		
1. 所有者投入的普通股	9	1,410,000,000.00											1,410,000,000.00	378,612,777.66	1,788,612,777.66		
2. 其他权益工具持有者投入资本	10																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11																
4. 其他	12					97,238,764.70						292,744,399.34	389,983,164.04	163,061,948.18	553,045,112.22		
(三) 专项储备提取和使用	13								100,969,122.42				100,969,122.42	32,780,578.22	133,749,700.64		
1. 提取专项储备	14								100,969,122.42				100,969,122.42	32,780,578.22	133,749,700.64		
2. 使用专项储备	15								343,910,543.66				343,910,543.66	111,451,823.59	455,362,367.25		
(四) 利润分配	16											-242,941,421.24	-78,671,245.37	-321,612,666.61			
1. 提取盈余公积	17									859,463,371.31	170,970,143.69	-5,249,248,626.31	-4,218,815,111.31	-12,585,621,555.72			
其中: 法定公积金	18									859,463,371.31							
任意公积金	19									859,463,371.31							
2. 提取一般风险准备	20																
3. 对所有者分配	21																
4. 其他	22																
(五) 所有者权益内部结转	23																
1. 资本公积转增资本	24																
2. 盈余公积转增资本	25																
3. 盈余公积弥补亏损	26																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	27																
5. 其他综合收益结转留存收益	28																
6. 其他	29																
四、本年年末余额	30	36,810,000,000.00				21,310,953,822.38		3,107,274,019.85	1,101,414,026.91	3,116,642,975.98	2,826,450,849.28	141,448,358,682.78	209,721,094,377.18	37,238,890,082.87	246,959,984,460.05		

企业负责人: 东邱印现
2201992778949

主管会计工作负责人: 强全印华

会计机构负责人: 杨虢
2201992779862

所有者权益变动表

编制单位：中国第一汽车集团有限公司

2021年度

行次	本年年末											
	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
		优先股	永续债	其他								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他							-12,583,486.18				12,583,486.18	
二、本年初余额	36,810,000,000.00				99,703,258,145.15		-12,234,528.99		3,198,965,406.81		13,966,315,629.97	153,666,304,652.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,110,000,000.00				-699,780,277.20		1,830,677.61		628,523,979.29		2,989,399,629.27	4,029,974,006.97
（一）综合收益总额							1,830,677.61				6,285,239,792.88	6,287,070,470.49
（二）所有者投入和减少资本	1,110,000,000.00				-699,780,277.20						811,415.68	411,031,138.48
1.所有者投入的普通股	1,110,000,000.00											1,110,000,000.00
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					-699,780,277.20						811,415.68	-698,968,861.52
（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									628,523,979.29		-3,296,651,579.29	-2,668,127,600.00
1.提取盈余公积									628,523,979.29		-628,523,979.29	
其中：法定公积金									628,523,979.29		-628,523,979.29	
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.对所有者的分配											-2,668,127,600.00	-2,668,127,600.00
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	37,920,000,000.00				99,003,477,867.95		-10,403,851.38		3,827,489,386.10		16,955,715,259.24	157,696,278,661.91

企业负责人：东邱印现
2301992776945

主管会计工作负责人：强全印华
10

会计机构负责人：杨琥
2301992776983



所有者权益变动表(续)

编制单位: 东风汽车集团有限公司

2021年度

项 目	行次	上年金额											
		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
			优先股	永续债	其他								
次	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
一、上年年末余额	1	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
加: 会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	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	7							-58,979,359.87				5,421,989,528.02	3,160,359,919.58
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,410,000,000.00				-4,470,936,362.31						8,594,633,713.14	8,535,654,353.27
1.所有者投入的普通股	9	1,410,000,000.00										79,811,586.19	-2,981,124,776.12
2.其他权益工具持有者投入资本	10												1,410,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					-4,470,936,362.31							
(三) 专项储备提取和使用	13											79,811,586.19	-4,391,124,776.12
1.提取专项储备	14								-1,177,257.57				-1,177,257.57
2.使用专项储备	15								2,058,443.53				2,058,443.53
(四) 利润分配	16								-3,235,701.10				-3,235,701.10
1.提取盈余公积	17											859,463,371.31	-2,392,992,400.00
其中: 法定公积金	18											859,463,371.31	-859,463,371.31
任意公积金	19											859,463,371.31	-859,463,371.31
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25											-2,392,992,400.00	-2,392,992,400.00
(五) 所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	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:

东邱印现
2201992728945

主管会计工作负责人:

强全印华

会计机构负责人:

杨堉印
2201992729052

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

2021年12月31日

金额单位：元

项目	行次	年初余额	本期增加额			本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	12	13	14
一、坏账准备	1	9,096,376,782.10	1,545,611,684.46	9,836,628.82	1,555,448,313.28	62,057,537.54	114,425,536.49	7,014,878.08	183,497,952.11	4,068,227,143.27	一、政策性挂账	20		
其中：应收账款坏账准备	2	803,001,113.41	265,526,705.25		265,526,705.25	38,811,053.08	25,517,389.61	7,014,878.08	71,343,320.77	997,184,497.89	二、当年处理以前年度损失和挂账	21		
二、存货跌价准备	3	2,052,797,289.78	632,824,331.17		632,824,331.17	166,250,611.33	864,623,199.20	9,793,452.30	1,040,667,262.83	1,644,954,358.12	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22		
三、合同资产减值准备	4	2,761,048.11	3,068,088.44		3,068,088.44					5,829,136.55				
四、合同取得成本减值准备	5													
五、合同履约成本减值准备	6	7,217,431.16								7,217,431.16				
六、持有待售资产减值准备	7													
七、债权投资减值准备	8	369,066.22	5,726,665.08		5,726,665.08					6,095,731.30				
八、长期股权投资减值准备	9	374,767,530.33	130,379,724.35		130,379,724.35					505,147,254.68				
九、投资性房地产减值准备	10	774,777.14	30,045,965.90		30,045,965.90					30,820,743.04				
十、固定资产减值准备	11	3,083,079,442.04	1,649,656,293.28	208,020.63	1,649,864,313.91		376,809,630.07	90,051,133.77	468,860,763.84	4,264,082,992.11				
十一、在建工程减值准备	12	293,336,443.89	-983,312.01		-983,312.01		273,593,022.96	208,020.63	273,801,043.59	18,552,088.29				
十二、生产性生物资产减值准备	13													
十三、油气资产减值准备	14													
十四、使用权资产减值准备	15	30,420,529.38	62,933,994.07		62,933,994.07		147,657.66		147,657.66	93,206,865.79				
十五、无形资产减值准备	16	642,479,092.60	680,643,495.77		680,643,495.77					1,323,122,588.37				
十六、商誉减值准备	17	223,746,457.30	510,514,366.78		510,514,366.78					734,260,824.08				
十七、其他减值准备	18	1,871,565,484.40	-321,497,593.30	30,772,732.44	-290,724,860.86	73,087,897.83	243,008,226.87		316,096,124.70	1,264,744,498.84				
合 计	19	11,279,591,374.45	4,928,923,703.99	40,817,381.89	4,969,741,085.88	301,396,046.70	1,874,607,273.25	107,067,484.78	2,283,070,804.73	13,966,261,655.60				

企业负责人：**东邱印现**
2201992776945

主管会计工作负责人：**强全印华**

会计机构负责人：**印杨琥**
2201992776945

资产减值准备情况表

编制单位：东邱印现汽车集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	12	13	14
一、坏账准备	193,060,699.63	121,180,236.60			121,180,236.60	1,847,152.18	15,350,000.00		109,743,751.51	126,940,903.69	187,300,032.54	一、政策性挂账	20	
其中：应收账款坏账准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
二、存货跌价准备	55,313,426.97						55,313,426.97			55,313,426.97		其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	
三、合同资产减值准备														
四、合同取得成本减值准备														
五、合同履约成本减值准备														
六、持有待售资产减值准备														
七、债权投资减值准备														
八、长期股权投资减值准备														
九、投资性房地产减值准备														
十、固定资产减值准备	25,594,361.87		101,108,635.29	101,108,635.29		17,975,369.57		101,108,635.29	119,084,004.86	7,618,992.30				
十一、在建工程减值准备														
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														
十六、商誉减值准备														
十七、其他减值准备														
合 计	273,968,488.47	121,180,236.60		101,108,635.29	222,288,871.89	1,847,152.18	88,638,796.54		210,852,386.80	301,338,335.52	194,919,024.84			

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。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。董事会由9名董事组成（其中外部董事5人），设董事长1人，下设战略与投资委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计与风险管理委员会四个专门委员会。

公司设总经理1人，副总经理3人。

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2022年4月27日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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。

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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（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

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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损

益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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、37。

（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间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。

应收票据、应收账款和合同资产

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。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

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

- 应收账款组合: 账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合: 账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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: 账龄组合
- 其他应收款组合 1: 保证金、押金及备用金组合

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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、分期收款销售商品款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1: 应收融资租赁款
- 长期应收款组合 2: 应收分期收款销售商品款

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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，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。

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、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

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。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金

额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

11、买入返售金融资产

买入返售金融资产为按照返售协议约定先买入再按固定价格返售的票据、证券、贷款等金融资产所融出的资金。

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

12、存出资本保证金

根据《保险法》等相关规定，本公司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，除本公司清算时用于清偿债务外，不做其他用途。

13、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。

14、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，在

转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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、25。

15、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、25。

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。

16、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			
房屋及建筑物	20 年	0-3	5.00-4.85
机器设备	10 年	3	9.70
运输工具	4-10 年	0-10	25.00-9.00
电子设备	3 年	0	33.33
办公设备	5 年	3	19.40
其他	5 年	0-3	20.00-19.40

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、25。

(4) 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。

(5) 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。

17. 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、25。

18. 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。

19、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、25。

20、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、25。

21、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。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：消费信贷手续费、产能保障费用等。

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。

23、保险合同和非保险合同

（1）保险混合合同分拆和重大保险风险测试

本公司与投保人签订的合同中既承担保险风险又承担其他风险，同时保险风险部分和其他风险部分能够区分并且能够单独计量的，本公司对该合同中的保险风险部分和其他风险部分进行分拆，保险风险部分确定为保险合同，其他风险部分确定为非保险合同。

本公司与投保人签订的合同中保险风险部分和其他风险部分不能够区分或者虽能够区分但不能单独计量的，本公司在合同初始确认日进行重大保险风险测试。如果保险风险重大，本公司将整个合同确定为保险合同；如果保险风险不重大，本公司将整个合同确定为非保险合同。

本公司以保险风险同质的合同组合，即险种为基础进行重大保险风险测试。如测试结果表明发生合同约定的保险事故可能导致本公司支付重大附加利益的，即认定该保险风险重大，但不具有商业实质的除外。其中，附加利益指本公司在发生保险事故时的支付额超过不发生保险事故时的支付额的金额。如果合同的签发对交易双方的经济利益没有可辨认的影响的，即表明此类合同不具有商业实质。

（2）保险合同的分类

本公司的保险合同可以分为原保险合同和再保险合同。原保险合同是指本公司向投保人收取保费，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。再保险合同是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。本公司作为再保险分出人承接的保险业务为再保险分出业务，作为再保险接受人承接的保险业务为再保险分入业务。

本公司的原保险合同为非寿险原保险合同。在原保险合同延长期内不承担赔付保险金责任的原保险合同为非寿险原保险合同。原保险合同延长期是指投保人自上一期保费到期日未交纳保费，本公司仍承担赔付保险金责任的期间。

（3）原保险合同的确认和计量

①原保险合同收入

本公司于原保险合同成立并承担相应保险责任、与原保险合同相关的经济利益很可能流入且原保险合同相关的收入能够可靠计量时确认保费收入。

本公司按照原保险合同项下实际收到的保费金额确认为预收保费，待保费收入确认条件满足后转为保费收入。如原保险合同约定分期收取保费的，本公司根据当期应收取的保费确定当期保费收入；如原保险合同约定一次性收取保费的，本公司根据一次性应收取的保费确定当期保费收入。

保险合同提前解除的，本公司按照保险合同约定计算确定应退还投保人的金额作为退保

金，计入当期损益。

②原保险合同成本

原保险合同成本指原保险合同发生的会导致所有者权益减少的且与向所有者分配利润无关的经济利益的总流出。原保险合同成本主要包括发生的手续费或佣金支出、赔付成本以及提取的各项保险合同准备金等。

赔付成本包括保险人支付的赔款、给付和在理赔过程中发生的律师费、诉讼费、损失检验费、相关理赔人员薪酬等理赔费用。赔付成本于发生时计入当期损益。在取得原保险合同过程中发生的手续费和佣金支出均于发生时计入当期损益。

③原保险合同准备金

原保险合同准备金分为寿险原保险合同准备金和非寿险原保险合同准备金，分别由未到期责任准备金和未决赔款准备金组成。未到期责任准备金是指本公司为尚未终止的保险责任提取的准备金。未决赔款准备金是指本公司为保险事故已发生尚未结案的赔案提取的准备金。寿险原保险合同准备金以寿险责任准备金和长期健康险责任准备金列报。非寿险原保险合同准备金以未到期责任准备金和未决赔款准备金列报。

本公司于资产负债表日计量原保险合同准备金。本公司将同质保险风险的保险合同组合作为一个计量单元，以本公司履行原保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。

履行原保险合同相关义务所需支出指由原保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流出指本公司为履行原保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：（1）根据原保险合同承诺的保证利益，包括死亡给付、残疾给付、疾病给付、生存给付、满期给付等；（2）根据原保险合同构成推定义务的非保证利益，包括保单红利给付等；（3）管理原保险合同或处理相关赔付必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。预期未来现金流入指本公司为承担原保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费和其他收费。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本公司在确定保险合同准备金时考虑边际因素并单独计量，在保险期间内将边际计入各期损益。

边际包括风险边际和剩余边际。风险边际是指为应对预期未来现金流的不确定性而提取的准备金。剩余边际是本公司于保险合同初始确认日不会于利润表中确认首日利得，而作为剩余边际计入保险合同负债，并在整个保险合同期间内进行摊销。如有首日损失，计入当期损益。剩余边际的后续计量与预计未来现金流的合理估计和风险边际相对独立。有关假设变化不影响剩余边际后续计量。

本公司在确定原保险合同准备金时考虑货币时间价值的影响。货币时间价值影响重大的，本公司对相关未来现金流量进行折现。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定计量货币时间价值所采用的折现率。

未到期责任准备金的计量假设和期间

本公司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。

-对于未来保险利益不受对应资产组合投资收益影响的原保险合同，本公司根据与负债现金流出期限和风险相当的市场利率确定用于计算未到期责任准备金的折现率。对于未来保险利益随对应资产组合投资收益变化的原保险合同，本公司根据对应资产组合预期产生的未来投资收益率确定用于计算未到期责任准备金的折现率。

-本公司根据实际经验和未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为如死亡发生率、疾病发生率、伤残率等保险事故发生率假设、退保率假设和费用假设。未来费用水平对通货膨胀反应敏感的，本公司在确定费用假设时考虑通货膨胀因素以及本公司费用控制的影响。

-本公司根据分红保险账户的预期投资收益率和红利政策、保单持有人的合理预期等因素确定合理估计值，作为保单红利假设。

本公司在计量未到期责任准备金时预测未来净现金流出的期间为整个保险期间。对于包含可续保选择权的保险合同，如果保单持有人很可能执行续保选择权并且本公司不具有重新厘定保险费的权利的，本公司将预测期间延长至续保选择权终止的期间。

未决赔款准备金的计量方法

未决赔款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

已发生已报案未决赔款准备金是指保险人为保险事故已发生并已向保险人提出索赔、尚未结案的赔案提取的准备金。本公司采用逐案估损法、案均赔款法等方法，以最终赔付的合理估计金额为基础，同时考虑风险边际因素，计量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

已发生未报案未决赔款准备金是指保险人为保险事故已发生、尚未向保险人提出索赔的赔案提取的准备金。本公司根据保险风险的性质和分布、赔款发展模式、经验数据等因素，采用链梯法、Bornhuetter-Ferguson法、损失率法等方法，以最终赔付的合理估计金额为基础，同时考虑风险边际因素，计量已发生未报案未决赔款准备金。

-理赔费用准备金

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。本公司以未来必需发生的理赔费用的合理估计金额为基础，计量理赔费用准备金。

充足性测试

在资产负债表日，本公司对未到期责任准备金进行充足性测试。如果评估确定的相关准备金金额超过充足性测试日已提取的相关准备金余额的，按照其差额补提相关准备金；

评估确定的相关准备金金额小于充足性测试日已提取的相关准备金余额的，不调整相关准备金。

原保险合同提前解除的，本公司转销相关各项原保险合同准备金余额，计入当期损益。

（4）再保险合同的确认和计量

作为再保险合同的分出人，本公司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，计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益。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，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，并冲减相应的应收分保准备金余额。作为再保险合同的接受人，本公司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；本公司在收到分保业务账单的当期，按照账单标明的分保赔付款项金额，作为分保赔付成本，计入当期损益；同时，冲减相应的分保准备金余额。

本公司在提取各项原保险合同准备金的当期，按照相关再保险合同的约定，分别估计原保险合同现金流量和与其相关的再保险合同现金流量，确认相关的保险准备金，并将从再保险分入人摊回的保险合同准备金确认为相应的应收分保准备金资产。在原保险合同提前解除的当期，本公司按照相关再保险合同的约定，分出业务中计算确定的分出保费及摊回分保费用的调整金额，计入当期损益，转销相应的应收分保准备金余额；分入业务中，冲减相应的保费收入。

再保业务中，本公司将再保险合同形成的资产与有关原保险合同形成的负债在资产负债表中分别列示，不相互抵销。

（5）非保险合同的确认和计量

本公司将所承保合同中拆分出的其他风险部分和未通过重大风险测试的合同确定为非保险合同。非保险合同包括投资部分和服务部分。投资部分确认为金融负债，其确认和计量方法参见附注四、9。

与服务部分相关的收入为非保险合同服务收入，包括收取的初始费用、账户管理费、保单管理费、退保费用、部分领取手续费、买入/卖出差价等，计入其他业务收入。与服务部分相关的支出为非保险合同服务支出，包括佣金及手续费支出等，计入其他业务成本。非保险合同服务收入和服务成本于本公司提供服务的当期确认。

24、保险保障基金

本公司自2009年1月1日起，按照《保险保障基金管理办法》（保监会令2008年第2号）缴纳保险保障基金：

(a)有保证收益的人寿保险按照保费的0.15%缴纳，无保证收益的人寿保险按照保费的0.05%缴纳；

(b)短期健康保险按照当年保费的0.8%缴纳，长期健康保险按照保费的0.15%缴纳；

(c)非投资型意外伤害保险按照当年保费的0.8%缴纳，投资型意外伤害保险，有保证收益的，按照当年保费的0.08%缴纳；无保证收益的，按照当年保费的0.05%缴纳。当保险保障基金达到总资产的1%时，暂停缴纳。

25、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、使用权资产、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、卖出回购金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

30、一般风险准备

根据中国财政部颁布的《金融企业财务规则—实施指南》的规定，本公司自2009年起，

按抵减累计亏损后的当年净利润的 10%提取一般风险准备，用于巨灾风险的补偿，不能用于分红或转增资本。

31、收入的确认原则

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（参见附注四、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。

32. 合同成本

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。

33. 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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

34、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。

35、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、19。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

36、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对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。

37、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相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

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。

38、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. 新金融工具准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司之子公司除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”）外均自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，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、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2021 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2021 年 1

月 1 日) 的新账面价值之间的差额计入 2021 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2021年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	账面价值	项目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,072,084,280.62	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,072,084,280.62
应收账款	4,274,289,373.23	应收账款	摊余成本	3,416,539,909.91
应收票据	20,598,865,196.69	应收票据	摊余成本	426,385,471.78
		应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	20,172,479,724.91
其他应收款	5,335,848,255.66	货币资金		150,200,689.81
		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	64,109.60
		其他应收款		4,802,680,944.03
		△发放贷款和垫款	摊余成本	269,574,948.40
		债权投资	摊余成本	8,842,698.60
		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,559,855.09
		长期应收款	摊余成本	80,090,052.43
		其他非流动资产	以摊余成本计量	16,896,111.12
		买入返售金融资产	以摊余成本计量	127,359.15
		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,811,487.43
其他非流动资产	18,699,692,295.06	债权投资	摊余成本	2,390,041,891.67
		其他非流动资产	摊余成本	16,309,650,403.39
可供出售金融资产	952,368,164.83	债权投资	摊余成本	318,931,886.40
		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	633,330,000.00
		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	原金融工具准则		新金融工具准则		
	类别	账面价值	项目	类别	
其他应付款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	8,567,990,050.60	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,163,081,867.36
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,423,999,780.04
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	838,229,707.11
	以成本计量（权益工具）	2,994,238,477.50	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	689,723,113.99
	其他	1,474,626,950.34	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,508,508,770.39
			债权投资	摊余成本	549,737,212.21
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	906,536,353.54
	摊余成本	49,654,260,636.63	其他应付款	摊余成本	48,574,205,992.62
			△吸收存款及同业存放	摊余成本	796,253,399.77
			应付债券	摊余成本	259,000,000.00
			短期借款	摊余成本	12,740,253.81
			其他流动负债	摊余成本	190,157.09
		长期借款	摊余成本	11,870,833.34	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2021年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
货币资金	39,880,883,735.19	150,200,689.81		40,031,084,425.00
交易性金融资产		5,882,730,257.58	52,223,113.99	5,934,953,371.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,072,084,280.62	-1,072,084,280.62		
应收票据	20,545,107,824.29	20,118,722,352.51		426,385,471.78
应收账款	3,416,539,909.91		-48,596,449.34	3,367,943,460.57
应收款项融资	4,463,769,095.97	20,118,722,352.51		24,582,491,448.48
其他应收款	5,335,848,255.66	-540,305,721.50	-52,411,491.87	4,743,131,042.29
买入返售金融资产	405,610,140.00	127,359.15	-538.33	405,736,960.82
其他流动资产	9,886,450,918.88	7,138,409.87		9,893,589,328.75
发放贷款及垫款	70,870,163,967.58	269,574,948.40		71,139,738,915.98
债权投资		3,267,922,755.10	-369,066.22	3,267,553,688.88
可供出售金融资产	13,989,223,643.27	13,989,223,643.27		
其他债权投资		638,889,855.09		638,889,855.09
长期应收款	51,885,889,321.79	80,090,052.43	-60,584,892.03	51,905,394,482.19
其他权益工具投资	5,578,067.26	5,932,508,550.43		5,938,086,617.69
其他非流动金融资产		1,745,576,548.08		1,745,576,548.08
递延所得税资产	4,423,016,555.08		236,521,652.81	4,659,538,207.89
其他非流动资产	3,599,802,295.06	-2,373,145,780.55		1,226,656,514.51
负债：				
短期借款	2,631,100,000.00	12,740,253.81		2,643,840,253.81
吸收存款及同业存放	13,314,768,952.80	796,253,399.77		14,111,022,352.57
其他应付款	49,654,260,636.63	-1,080,054,644.01		48,574,205,992.62
其他流动负债	2,761,762,624.65	190,157.09		2,761,952,781.74
长期借款	5,256,459.44	11,870,833.34		17,127,292.78
应付债券	14,998,664,570.22	259,000,000.00		15,257,664,570.22
预计负债	17,043,847,647.82		137,265.91	17,043,984,913.73
递延所得税负债	3,498,661,965.85		231,322,850.55	3,729,984,816.40
所有者权益：				
其他综合收益	3,107,274,019.85		2,845,817,029.70	261,456,990.15
一般风险准备	2,826,450,849.28		68,145.85	2,826,518,995.13
盈余公积	3,116,642,975.98			3,116,642,975.98

未分配利润	141,448,358,682.78	2,743,461,554.96	144,191,820,237.74
少数股东权益	37,238,890,082.87	-10,967,913.04	37,227,922,169.83

本公司将根据原金融工具准则计量的 2020 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2021 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
应收账款减值准备	754,404,664.07		48,596,449.34	803,001,113.41
其他应收款减值准备	1,095,235,418.94		52,411,491.87	1,147,646,910.81
买入返售金融资产减值准备			538.33	538.33
债权投资减值准备			369,066.22	369,066.22
长期应收款减值准备	684,786,571.49		60,584,892.03	745,371,463.52

2、新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司之子公司除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”）外均自 2021 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四，31。

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。

本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。

本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。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2021 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。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2021 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
		2021年1月1日
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；将与销	应收账款	-3,429,905.83
	其他应收款	3,429,905.83

售商品相关的运输费用调整至营业成本；将与首保等相关的预计负债重分类至合同负债；将与销售支持、折扣及奖励等相关的其他应付款重分类至合同负债；将与销售商品赠送积分相关的递延收益重分类至合同负债；原采用总额法核算的应收账款和存货采用净额法核算后调整到其他应收款和其他流动资产中；对原采用总额法核算的预收账款调整至其他应付款、应付账款调整到其他应付款。	存货	-1,233,929,695.77
	其他流动资产	1,233,929,695.77
	应付账款	-1,088,035,351.66
	预收款项	-15,560,237,969.97
	合同负债	32,164,139,527.89
	其他应付款	-14,716,412,446.20
	其他流动负债	2,007,534,202.87
	预计负债	-2,690,462,857.49
	递延收益	-696,434,221.92
	其他非流动负债	579,909,116.48

3. 新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021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、35。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异未追溯调整2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注五、25对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付账款	5,349,012,420.52		-38,521,093.99	5,310,491,326.53
其他应收款	5,335,848,255.66		-27,626,235.86	5,308,222,019.80
其他流动资产	9,886,450,918.88		-5,971,350.00	9,880,479,568.88
固定资产	93,135,053,949.28		362,095,172.46	92,772,958,776.82
使用权资产			996,265,871.47	996,265,871.47
长期待摊费用	2,242,435,306.33		-37,251,012.89	2,205,184,293.44
负债：				
应付账款	80,451,670,579.82		-39,680,000.00	80,411,990,579.82
一年内到期的非流动 负债	73,564,992.21		182,395,775.75	255,960,767.96
长期应付款	346,538,117.20		12,402,077.94	358,940,195.14
其他非流动负债	287,610.72		536,089.99	823,700.71
租赁负债			369,147,062.59	369,147,062.59

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	634,170,699.01
原租赁准则下确认的融资租入资产	362,095,172.46

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.01.01
合计:	996,265,871.47

(二) 会计估计变更

无

(三) 前期重大差错更正

无

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）对期初所有者权益的累积影响

项目	2021.01.01					
	资本公积	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
追溯调整前余额	21,310,953,822.38	3,107,274,019.85	1,101,414,026.91	3,116,642,975.98	2,826,450,849.28	141,448,358,682.78
会计政策追溯调整		-2,845,817,029.70			68,145.85	2,743,461,554.96
会计差错更正追溯调整						
其他						
追溯调整后余额	21,310,953,822.38	261,456,990.15	1,101,414,026.91	3,116,642,975.98	2,826,518,995.13	144,191,820,237.74
续：						
项目	2020.01.01					
	资本公积	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
追溯调整前余额	21,213,715,057.68	4,492,926,003.12	1,000,444,904.49	2,257,179,604.67	2,655,480,705.59	126,639,484,944.73
会计政策追溯调整						-13,230,647.35
会计差错更正追溯调整						
其他						
追溯调整后余额	21,213,715,057.68	4,492,926,003.12	1,000,444,904.49	2,257,179,604.67	2,655,480,705.59	126,626,254,297.38

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁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	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	39,880,883,735.19	40,031,084,425.00	150,200,689.81
交易性金融资产		5,934,953,371.57	5,934,953,371.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,072,084,280.62		-1,072,084,280.62
应收票据	20,545,107,824.29	430,297,608.16	-20,114,810,216.13
应收账款	3,463,495,874.16	3,416,539,909.91	-46,955,964.25
应收款项融资	4,463,769,095.97	24,578,579,312.10	20,114,810,216.13
预付款项	5,349,012,420.52	4,002,607,056.22	-1,346,405,364.30
△ 应收保费	30,389,759.85	30,389,759.85	
△ 应收分保账款	343,328,565.73	343,328,565.73	
△ 应收分保准备金	782,162,411.68	782,162,411.68	
其他应收款	5,335,848,255.66	4,718,934,712.26	-616,913,543.40
△ 买入返售金融资产	405,610,140.00	405,736,960.82	126,820.82
存货	65,093,108,574.25	63,859,178,878.48	-1,233,929,695.77
合同资产	90,128,425.36	90,128,425.36	
一年内到期的非流动资产	4,470,179,740.48	4,470,179,740.48	
其他流动资产	9,886,450,918.88	10,516,064,401.10	629,613,482.22
流动资产合计	161,211,560,022.64	163,610,165,538.72	2,398,605,516.08
非流动资产：			
△ 发放贷款及垫款	70,870,163,967.58	71,139,738,915.98	269,574,948.40
债权投资		3,255,682,855.54	3,255,682,855.54
可供出售金融资产	13,989,223,643.27		-13,989,223,643.27
其他债权投资		638,889,855.09	638,889,855.09
长期应收款	51,885,889,321.79	51,905,394,482.19	19,505,160.40
长期股权投资	32,167,275,540.12	32,158,707,368.87	-8,568,171.25
其他权益工具投资	5,578,067.26	5,938,086,617.69	5,932,508,550.43
其他非流动金融资产		1,745,576,548.08	1,745,576,548.08
投资性房地产	682,773,852.00	682,773,852.00	
固定资产	93,135,053,949.28	92,772,958,776.82	-362,095,172.46
在建工程	11,425,521,471.57	11,425,521,471.57	
使用权资产		996,265,871.47	996,265,871.47
无形资产	39,360,134,689.10	39,360,134,689.10	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
开发支出	3,275,420,340.57	3,275,420,340.57	
商誉	666,701,685.96	666,701,685.96	
长期待摊费用	2,242,435,306.33	2,205,184,293.44	-37,251,012.89
递延所得税资产	4,423,016,555.08	4,659,538,207.89	236,521,652.81
其他非流动资产	3,599,802,295.06	3,151,894,891.58	-447,907,403.48
非流动资产合计	327,728,990,684.97	325,978,470,723.84	-1,750,519,961.13
资产总计	488,940,550,707.61	489,588,636,262.56	648,085,554.95
流动负债:			
短期借款	2,631,100,000.00	2,643,840,253.81	12,740,253.81
应付票据	6,057,795,412.19	6,057,795,412.19	
应付账款	80,451,670,579.82	79,323,955,228.16	-1,127,715,351.66
预收款项	15,703,511,361.28	148,343,782.23	-15,555,167,579.05
合同负债	7,285,011,126.59	39,449,150,654.48	32,164,139,527.89
△ 吸收存款及同业存放	13,314,768,952.80	14,111,022,352.57	796,253,399.77
应付职工薪酬	2,352,613,413.00	2,352,622,696.24	9,283.24
应交税费	12,624,207,640.35	12,624,207,640.35	
其他应付款	49,654,260,636.63	33,857,793,546.41	-15,796,467,090.22
△ 应付手续费及佣金	18,212,256.43	18,212,256.43	
△ 应付分保账款	357,294,491.57	357,294,491.57	
一年内到期的非流动负债	73,564,992.21	255,960,767.96	182,395,775.75
其他流动负债	2,761,762,624.65	4,769,486,984.61	2,007,724,359.96
流动负债合计	193,285,773,487.52	195,969,686,067.01	2,683,912,579.49
非流动负债:			
△ 保险合同准备金	1,169,113,897.00	1,169,113,897.00	
长期借款	5,256,459.44	17,127,292.78	11,870,833.34
应付债券	14,998,664,570.22	15,257,664,570.22	259,000,000.00
租赁负债		369,147,062.59	369,147,062.59
长期应付款	346,538,117.20	358,940,195.14	12,402,077.94
长期应付职工薪酬	2,244,412,664.21	2,244,412,664.21	
预计负债	17,043,847,647.82	14,353,522,056.24	-2,690,325,591.58
递延收益	9,388,009,827.58	8,691,575,605.66	-696,434,221.92
递延所得税负债	3,498,661,965.85	3,729,984,816.40	231,322,850.55
其他非流动负债	287,610.72	580,732,817.19	580,445,206.47
非流动负债合计	48,694,792,760.04	46,772,220,977.43	-1,922,571,782.61
负债合计	241,980,566,247.56	242,741,907,044.44	761,340,796.88
所有者权益:			
实收资本	36,810,000,000.00	36,810,000,000.00	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他权益工具			
资本公积	21,310,953,822.38	21,310,953,822.38	
减：库存股			
其他综合收益	3,107,274,019.85	261,456,990.15	-2,845,817,029.70
专项储备	1,101,414,026.91	1,101,414,026.91	
盈余公积	3,116,642,975.98	3,116,642,975.98	
△一般风险准备	2,826,450,849.28	2,826,518,995.13	68,145.85
未分配利润	141,448,358,682.78	144,191,820,237.74	2,743,461,554.96
归属于母公司所有者权益合计	209,721,094,377.18	209,618,807,048.29	-102,287,328.89
少数股东权益	37,238,890,082.87	37,227,922,169.83	-10,967,913.04
所有者权益合计	246,959,984,460.05	246,846,729,218.12	-113,255,241.93
负债和所有者权益总计	488,940,550,707.61	489,588,636,262.56	648,085,554.95

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产：			
债权投资		15,111,760,833.34	15,111,760,833.34
可供出售金融资产	984,305,642.74		-984,305,642.74
其他权益工具投资		984,305,642.74	984,305,642.74
其他非流动资产	15,114,450,306.00	2,689,472.66	-15,111,760,833.34
负债：			
其他应付款	4,306,313,399.51	4,047,313,399.51	259,000,000.00
应付债券	14,998,664,570.22	15,257,664,570.22	259,000,000.00
所有者权益：			
其他综合收益	348,957.19	-12,234,528.99	-12,583,486.18
未分配利润	13,953,732,143.79	13,966,315,629.97	12,583,486.18

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、13
消费税	应税收入	1、3-12、5、9、10、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

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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2021年11月25日，证书编号为GR202122000918），认定本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。

（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GR202022000336），认定本公司之下属公司一汽解放汽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、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。

（4）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2021年11月25日，证书编号为GR202122000830），认定本公司之下属公司一汽物流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。

（5）本公司之子公司一汽物流（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%。

（6）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。

（7）根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅和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2021年10月25日，证书编号为GR202122000870），

认定本公司之下属公司一汽-大众汽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。

(8) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2020 年 9 月 10 日，证书编号为 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，2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(9) 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联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2021 年 10 月 9 日，证书编号为 GR202112000067），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，2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(10) 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，2021 年度适用的所得税税率为 15%。

(11) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2021 年 11 月 25 日，证书编号为 GR202122000909），本公司之下属公司吉林省启明安信信息安全技术有限公司被审核认定为高新技术企业，2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(12) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2021 年 11 月 25 日，证书编号为 GR202122000855），本公司之下属公司长春启明菱电车载电子有限公司被审核认定为高新技术企业，2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(13) 根据《财政部税务总局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）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。二、对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。三、本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。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。

(14) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2019 年 9 月 2 日，证书编号为 GR201711000778），本公司之下属公司长春汽车检测中心有限责任公司被审核认定为高新技术企业，2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

（15）依据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税财税〔2019〕13号），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。报告期内本公司之下属公司一汽新能源汽车销售（深圳）有限公司、一汽新能源汽车销售（广州）有限公司、一汽新能源汽车销售（厦门）有限公司均可享受小型微利企业税收优惠政策。

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

2021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	11,405,369.46	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	无锡泽源铸业有限公司	2级	无锡泽源	1	无锡	无锡	零部件	136.62 万美元	60.00	60.00	548.87	1
4	一汽资产管理有限责任公司	2级	资产管理	1	长春	长春	综合经营	51,000.00	100.00	100.00	320,222.91	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	23,803.76	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	151,746.02	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	280,000.00	100.00	100.00	1,285,519.97	1
9	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
10	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	37,131.51	1
11	北京旗烟智能科技有限公司	2级	旗烟科技	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
12	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
13	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	100.00	100.00	600.07	1

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。

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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

1、少数股东

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%	13,592,809,330.07	10,735,178,593.50	27,762,039,489.32
2	一汽解放	17.38%	676,431,687.12	402,751,984.00	4,561,347,555.79
3	财务公司	7.00%	235,865,329.67	165,428,171.90	1,393,097,004.14
4	丰田销售	62.00%	722,952,977.86	569,824,822.78	921,495,098.03
5	启明信息	51.33%	20,718,630.99	8,807,152.66	682,218,741.07

2、主要财务信息

项目	一汽大众		一汽解放	
	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	95,567,348,179.67	68,196,249,991.95	49,926,954,656.80	46,381,653,475.24
非流动资产	90,589,475,963.09	95,262,290,354.24	19,838,989,276.01	18,022,969,853.48
资产合计	186,156,824,142.76	163,458,540,346.19	69,765,943,932.81	64,404,623,328.72
流动负债	101,400,342,761.47	83,283,048,679.18	38,566,121,696.88	34,914,490,047.15
非流动负债	15,351,382,658.01	14,934,885,380.57	4,957,581,512.67	4,929,627,851.17
负债合计	116,751,725,419.48	98,217,934,059.75	43,523,703,209.55	39,844,117,898.32
营业收入	368,467,269,361.92	382,525,163,652.38	98,751,242,669.55	113,681,085,047.92
净利润	33,982,023,325.17	30,501,487,940.04	3,899,854,760.39	2,640,626,353.41
综合收益总额	33,961,972,157.44	30,687,697,618.63	3,870,163,304.63	2,622,223,875.61
经营活动现金流量	46,984,790,917.75	32,696,932,046.89	15,203,123,279.16	-780,466,106.07

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	40,131,178,525.09	18,203,844,944.24	15,647,051,007.58	11,516,013,437.22
非流动资产	102,242,717,942.06	107,060,486,818.40	2,548,495,196.84	1,842,300,822.78
资产合计	142,373,896,467.15	125,264,331,762.64	18,195,546,204.42	13,358,314,260.00

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
流动负债	115,901,925,957.98	105,139,505,466.78	14,467,596,201.27	11,469,522,104.71
非流动负债	5,338,477,309.41	79,750,158.84	2,241,667,586.98	575,459,270.78
负债合计	121,240,403,267.39	105,219,255,625.62	16,709,263,788.25	12,044,981,375.49
营业收入	9,178,061,752.35	9,123,594,448.52	119,129,452,861.34	107,620,050,882.26
净利润	3,641,249,394.63	3,006,061,123.69	1,166,053,190.10	1,003,135,008.52
综合收益总额	3,641,089,756.35	2,962,093,058.98	1,166,053,190.10	1,003,135,008.52
经营活动现金流量	15,867,254,995.62	-6,341,752,357.16	4,977,799,664.30	-591,899,306.61

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	1,679,010,082.54	1,904,086,415.77
非流动资产	440,715,545.65	331,896,390.08
资产合计	2,119,725,628.19	2,235,982,805.85
流动负债	714,791,101.10	826,160,226.58
非流动负债	75,850,675.41	109,209,413.01
负债合计	790,641,776.51	935,369,639.59
营业收入	1,051,192,369.78	1,551,854,245.08
净利润	40,404,720.53	128,449,253.85
综合收益总额	40,364,720.53	128,449,253.85
经营活动现金流量	-167,991,971.92	78,520,530.99

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司

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	长春汽车研究所科技服务有限公司	长春市	专业技术服务业	100.00	100.00	注销
2	天津市汽车研究所有限公司	天津市	研究和试验发展	100.00	100.00	注销
3	一汽马自达汽车销售有限公司	长春市	汽车整车制造	60.00	60.00	股权出资
4	上海浦东一汽解放专用车有限公司	上海市	汽车制造	100.00	100.00	处置

（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
天津一汽汽车零部件有限公司	640,236,933.21	-78,457,764.63
一汽解放新能源汽车销售有限公司	-2,128,553.02	-2,128,553.02
一汽奥迪销售有限责任公司	369,450,484.98	694,504,849.80

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	期末净资产	本期净利润
一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司		

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	194,094.76	216,356.12
银行存款	77,939,024,300.98	39,422,926,605.94
其他货币资金	1,248,536,525.88	607,941,462.94
合计	79,187,754,921.62	40,031,084,425.00
其中：存放在境外的款项总额	496,532,139.01	435,182,502.22

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
中央银行法定准备金	5,502,805,657.69	6,377,345,584.38
证券业务保证金	593,784,545.45	250,211,904.76
信用证保证金	95,562,271.53	64,657,000.00
三类人员保证金	26,244,528.16	22,088,154.56
银行承兑汇票保证金	23,645,447.67	5,914,624.65
住房维修基金	21,993,684.19	25,779,771.11
保函保证金	18,470,855.29	10,452,522.37
履约保证金	4,619,699.69	5,271,985.84
银行账户冻结	3,629,001.97	6,386.27
法院冻结	4,037,514.52	2,129,282.09
农民工工资保证金	3,769,500.00	
结算备付金	433,294.79	
因未进行银企对账受到使用限制的银行存款		196,509.62
合计	6,298,996,000.95	6,764,053,725.65

2、拆出资金

项目	期末余额	年初余额
境内拆出银行资金	2,616,497,777.78	

3、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,928,234,383.90	5,934,953,371.57
其中：债务工具投资	592,700,058.59	52,223,113.99
权益工具投资	5,584,073,569.78	4,925,513,568.65

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	3,751,460,755.53	957,216,688.93
合计	9,928,234,383.90	5,934,953,371.57

4. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	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	335,898,083.00		335,898,083.00	44,600,711.69		44,600,711.69
商业承兑汇票	13,058,525.00	71,546.89	12,986,978.11	385,954,190.83	257,294.36	385,696,896.47
合计	348,956,608.00	71,546.89	348,885,061.11	430,554,902.52	257,294.36	430,297,608.16

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	348,956,608.00	100.00	71,546.89	0.02	348,885,061.11

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	430,554,902.52	100.00	257,294.36	0.06	430,297,608.16

按组合计提坏账准备的应收票据:

名称	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计:			
商业承兑汇票	13,058,525.00	71,546.89	0.55
银行承兑汇票小计:			
银行承兑汇票	335,898,083.00		
合计	348,956,608.00	71,546.89	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初数	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	257,294.36	-185,747.47			71,546.89
其中：商业承兑汇票	257,294.36	-185,747.47			71,546.89
合计	257,294.36	-185,747.47			71,546.89

5、应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	4,901,808,075.74	2,414,818,038.21
1至2年	1,143,536,111.24	838,046,381.86
2至3年	510,611,539.76	415,265,929.14
3至4年	339,790,628.94	224,416,584.93
4至5年	215,190,226.75	46,718,887.31
5年以上	246,959,455.22	280,275,201.87
小计	7,357,896,037.65	4,219,541,023.32
减：坏账准备	997,184,497.89	803,001,113.41
合计	6,360,711,539.76	3,416,539,909.91

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数			期初数			账面价值	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额			
按单项计提坏账准备	1,297,236,989.77	17.63	732,281,836.89	1,340,064,404.31	31.76	630,662,450.72	47.06	709,401,953.59	
按组合计提坏账准备	5,060,659,047.88	82.37	264,902,661.00	2,879,476,619.01	68.24	172,338,662.69	5.99	2,707,137,956.32	
其中：									
账龄组合	5,060,659,047.88	82.37	264,902,661.00	2,879,476,619.01	68.24	172,338,662.69	5.99	2,707,137,956.32	
合计	7,357,896,037.65	100.00	997,184,497.89	4,219,541,023.32	100.00	803,001,113.41	19.03	3,416,539,909.91	

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	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
一汽吉林汽车有限公司	346,659,354.32	129,128,881.24	1-5年	37.25	预计部分无法收回
新能源国家补贴	217,226,754.00	45,827,250.00	1-3年	21.10	预计部分无法收回
天津博郡汽车有限公司	399,000,000.00	290,200,000.00	2-5年	72.73	预计部分无法收回
债务重组款项	38,392,335.95	38,392,335.95	5年以上	100.00	预计无法收回
江苏鑫睿新能源汽车科技有限公司	37,612,001.70	37,612,001.70	3-4年	100.00	预计无法收回
AH-AJFANMOTORS(PVT)LTD.	36,678,712.92	7,335,742.58	1-2年	20.00	预计部分无法收回
ALYAMANGENERALTRADINGCO	23,138,116.63	4,627,623.33	1-5年	20.00	预计部分无法收回
MOHAMMEDENTERPRISES(T)LTD.	20,361,425.32	20,361,425.32	5年以上	100.00	预计无法收回
红旗智行科技(北京)有限公司	12,099,073.07	11,157,676.60	1-3年	92.22	预计部分无法收回
一汽客车(大连)有限公司	12,043,264.87	12,043,264.87	4-5年, 5年以上	100.00	预计无法收回
交运集团(青岛)阳光汽车销售服务有限公司	11,020,835.47	11,020,835.47	2-3年	100.00	预计无法收回
江铃控股	10,619,748.45	10,619,748.45	2-3年	100.00	预计无法收回

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021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	预期信用 损失率（%）	计提理由
MCHAMMEENTERPRISES(T)LTD	10,597,263.55	10,597,263.55	5年以上	100.00	预计无法收回
AFRICALOGISTICSSOLUTIONSLIMITED	9,957,096.47	9,957,096.47	5年以上	100.00	预计无法收回
FUHUAMOTORS	8,928,624.26	1,914,724.26	5年以上	21.44	预计部分无法收回
浙江杭仑立港贸易有限公司	8,581,536.83	8,581,536.83	5年以上	100.00	预计无法收回
北京和田汽车改装有限公司	7,436,520.00	7,436,520.00	3-4年	100.00	预计无法收回
Vehicle-LegalAmanda-ExciCoppermoon	7,399,407.94	4,999,423.17	2-4年	67.57	预计部分无法收回
德国 KW 公司	6,370,222.73	6,370,222.73	5年以上	100.00	预计无法收回
Vehicle-LegalAmanda-Coppermoon@100%	6,251,192.91	6,251,192.91	4年以上	100.00	预计无法收回
长春雄途新能源汽车有限公司	6,230,500.00	6,230,500.00	3-4年	100.00	预计无法收回
AMMMOTORSLTD	5,886,614.01	5,886,614.01	1-2年	100.00	预计无法收回
一汽浩物科技有限公司	5,844,497.27	1,497,196.00	1年以内	25.62	预计部分无法收回
中台顺阳供应链管理有限公司	5,643,600.00	5,643,600.00	3-4年	100.00	预计无法收回
其他单位	43,258,291.10	38,569,161.45		89.21	预计部分无法收回
合计	1,297,236,989.77	732,281,836.89			

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

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（含1年）	4,848,073,555.98	32,492,750.03	0.67
1至2年	889,768,231.37	50,366,900.07	5.66
2至3年	161,885,225.76	41,681,871.96	25.75
3至4年	50,396,571.75	29,849,190.77	59.23
4至5年	2,432,132.47	2,408,617.62	99.03
5年以上	108,103,330.55	108,103,330.55	100.00
合计	6,060,659,047.88	264,902,661.00	4.37

续：

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	2,206,818,523.19	14,379,753.84	0.65
1至2年	425,049,342.26	27,866,994.57	6.56
2至3年	122,835,245.49	11,448,783.97	9.32
3至4年	4,056,818.56	1,974,867.34	48.68
4至5年	15,009,320.50	10,960,893.96	73.03
5年以上	105,707,369.01	105,707,369.01	100.00
合计	2,879,476,619.01	172,338,662.69	5.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	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	
单项	630,662,450.72	172,771,182.87	38,811,053.08	25,504,954.58	-6,835,789.04	732,281,836.89
组合	172,338,662.69	92,755,522.38		12,435.03	-179,089.04	264,902,661.00
合计	803,001,113.41	265,526,705.25	38,811,053.08	25,517,389.61	-7,014,878.08	997,184,497.89

其中，本期收回或转回金额重要的应收账款坏账准备：

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
奇瑞商用车（安徽）有限公司	12,000,000.00	16,000,612.50	收回欠款
一汽客车（大连）有限公司	7,000,000.00	19,043,264.87	收回欠款
AI-HAJ FAW MOTORS (PVT) LTD.	6,668,815.97	14,004,558.55	收回欠款
成都三鑫汽车租赁有限公司	5,825,545.58	6,283,662.92	收回欠款
沈阳金杯车辆制造有限公司	2,254,523.00	3,143,802.05	收回欠款

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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	收回欠款
司机租金-经营租赁	1,737,600.16	3,308,775.84	收回欠款
其他单位	1,409,867.68	32,349,250.10	收回欠款
合 计	38,811,053.08	96,048,627.52	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

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	是否关联 交易产生
长春一汽四环变 速箱齿轮厂	货款	14,202,752.21	对方破产，无法收 货	总经理办公会 批准	否
上海滨航经贸有 限公司	货款	9,055,454.96	公司注销	总经理办公会 批准	否
郑州轻型汽车制 造厂	货款	790,000.00	呆死账，长期欠款 无法收回	总经理办公会 批准	否
ЮЖНЫЙ МОСТ	货款	326,906.67	客户破产，应收账 款无法收回	经管会批准	否
北京中大燕京汽 车有限公司	货款	238,200.00	对方破产，申报债 权未被认可	总经理办公会 批准	否
厦门金龙旅行车 公司	货款	220,110.99	呆死账，长期欠款 无法收回	总经理办公会 批准	否
桂林桂联客车公 司	货款	192,384.01	呆死账，长期欠款 无法收回	总经理办公会 批准	否
中国扬子集团滁 州客车制造有限 公司	货款	147,100.00	呆死账，长期欠款 无法收回	总经理办公会 批准	否
南昌客车厂	货款	97,342.02	呆死账，长期欠款 无法收回	总经理办公会 批准	否
广州宝龙集团轻 型汽车制造有限 公司	货款	93,508.00	呆死账，长期欠款 无法收回	总经理办公会 批准	否
广州汽车集团客 车有限公司	货款	70,381.44	呆死账，长期欠款 无法收回	总经理办公会 批准	否
一汽四环改装车 汽车配件经销处	货款	63,172.89	呆死账，长期欠款 无法收回	总经理办公会 批准	否
上海久份汽车服 务有限公司	往来款	11,600.00	法院已出具调解 书，无法收回	总经理办公会 审批	否
DURUN TIRES	货款	8,476.42	中信保结案：债务 人已无财产清偿债 务，无可追偿性	总经理办公会 审批	否
合 计		25,517,389.61			

(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
长安马自达汽车销售（长春）有限公司	499,645,274.47	6.79	1,498,935.82
长春公共交通（集团）有限责任公司	488,488,760.00	6.64	25,962,739.02
天津博郡汽车有限公司	399,000,000.00	5.42	290,200,000.00
一汽吉林汽车有限公司	346,659,354.32	4.71	129,128,881.24
新能源补贴	175,040,000.00	2.38	402,592.00
合计	1,908,833,388.79	25.94	447,193,148.08

6、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	39,688,882,778.67	24,578,579,312.10

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	32,060,197,247.71	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	5,721,972,775.46	87.57	9,892,659.67	2,991,244,418.38	73.65	37,722,508.67
1至2年	244,075,282.36	3.74		507,950,350.14	12.51	6,123,562.05
2至3年	79,135,574.76	1.21		94,869,981.15	2.34	9,766,301.63
3年以上	488,757,885.44	7.48	2,022,249.21	467,077,008.46	11.50	4,922,329.56
合计	6,533,941,518.02	100.00	11,914,908.88	4,061,141,758.13	100.00	58,534,701.91

(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
一汽轻型商用汽车有限公司	长春经开国资控股集团有限公司	408,028,826.30	5年以上	未到结算期
一汽-大众汽车有限公司	源达莱盛石油化工有限公司	41,056,416.32	1-3年	项目未完成
一汽-大众汽车有限公司	常州华威模具有限公司	39,729,783.00	1-2年	项目未完成

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
一汽-大众汽车有限公司	中国汽车技术研究中心有限公司	14,641,908.77	3年以上	项目未完成
一汽解放汽车有限公司	江苏联测机电科技股份有限公司	8,097,000.00	1-2年	项目未验收
合计		511,553,934.39		

(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
天纳克一汽富晟(长春)汽车零部件有限公司	1,112,302,709.00	17.02	
长春佛吉亚排气系统有限公司	658,167,389.02	10.07	
时代一汽动力电池有限公司	588,271,597.70	9.00	
长春经开国资控股集团有限公司	408,028,826.30	6.24	
宁德时代新能源科技股份有限公司	232,271,084.40	3.55	
合计	2,999,041,606.42	45.88	

8、应收保费

账龄	期末数	年初数
6个月以内(含6个月)	13,701,759.51	29,858,319.29
6个月至1年	73,024.40	516,452.22
1年以上	230,248.84	14,988.34
减: 坏账准备		
账面价值	14,005,032.75	30,389,759.85

9、应收分保账款

账龄	期末数	年初数
1年以内	209,054,961.78	323,520,284.76
一年以上	169,604,773.52	19,808,280.97
减: 坏账准备		
账面价值	378,659,735.30	343,328,565.73

10、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	468,341,142.49	723,641,373.88
应收分保未决赔款准备金	232,093,586.76	58,521,037.80
合计	700,434,729.25	782,162,411.68

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	883,180.44	8,026,966.14
应收股利	8,600,681.46	1,273,621,813.48
其他应收款项	3,526,292,707.67	3,437,285,932.64
合 计	3,535,776,569.57	4,718,934,712.26

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他	1,608,015.06	8,354,019.69
减：坏账准备	724,834.62	327,053.55
合 计	883,180.44	8,026,966.14

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		327,053.55		327,053.55
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		397,781.07		397,781.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		724,834.62		724,834.62

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	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	8,567,040.00	1,211,377,934.89		
其中：长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	8,567,040.00			
四川一汽丰田汽车有限公司		923,613,519.50		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
天津一汽丰田发动机有限公司		193,567,690.70		
一汽丰田（长春）发动机有限公司		94,196,724.69		
账龄一年以上的应收股利	62,243,878.59	62,243,878.59		
其中：吉林一汽三友汽车制造有限公司	33,641.46	33,641.46		
一汽（四川）专用汽车有限公司	62,210,237.13	62,210,237.13		
小计：	70,810,918.59	1,273,621,813.48		
减：坏账准备	62,210,237.13			
合 计	8,600,681.46	1,273,621,813.48		

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	2,804,178,386.18	2,173,060,867.50
1至2年	551,968,277.07	1,131,806,306.81
2至3年	460,009,689.73	564,640,191.09
3至4年	552,928,217.10	52,894,626.41
4至5年	23,928,324.39	81,174,236.36
5年以上	510,631,182.14	581,229,561.73
小 计	4,903,644,076.61	4,584,605,789.90
减：坏账准备	1,377,351,368.94	1,147,319,857.26
合 计	3,526,292,707.67	3,437,285,932.64

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,496,697,876.95	30.52	1,076,630,793.14	71.93	420,067,083.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,406,946,199.66	69.48	300,720,575.80	8.83	3,106,225,623.86
账龄组合	2,972,188,008.18	60.61	300,720,575.80	10.12	2,671,467,432.38
保证金、押金及备用金组合	434,758,191.48	8.87			434,758,191.48
合 计	4,903,644,076.61	100.00	1,377,351,368.94	28.09	3,526,292,707.67

续：

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,326,579,073.92	28.94	804,844,349.65	60.67	521,734,724.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,258,026,715.98	71.06	342,475,507.61	10.51	2,915,551,208.37
账龄组合	2,980,026,440.41	65.00	342,475,507.61	11.49	2,637,550,932.80
保证金、押金及备用金组合	278,000,275.57	6.06			278,000,275.57
合计	4,584,605,789.90	100.00	1,147,319,857.26	25.03	3,437,285,932.64

①单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
南京知行电动汽车有限公司	470,000,000.00	470,000,000.00	100.00	预计无法收回
中国铁路物资股份有限公司	418,598,764.54			预计可以收回
德恒证券有限责任公司	157,600,000.00	157,600,000.00	100.00	破产清算中
哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	133,204,554.01	133,204,554.01	100.00	预计无法收回
明君汽车产业股份有限公司	95,372,161.65	95,372,161.65	100.00	预计无法收回
一汽实业总公司	67,761,761.68	67,761,761.68	100.00	对方破产
长春市财政局	38,378,100.00	38,378,100.00	100.00	预计无法收回
可转债-拜腾境内	26,375,175.20	26,375,175.20	100.00	预计无法收回
大连市政府	20,500,000.00	20,500,000.00	100.00	预计无法收回
瑞博通吸收并账	14,837,893.52	14,837,893.52	100.00	预计无法收回
北方证券有限责任公司清算组	12,134,197.08	12,134,197.08	100.00	预计无法收回
代垫诉讼费	12,838,451.36	11,370,132.09	88.56	预计无法收回
陕西亿鼎汽车服务有限公司	5,472,107.57	5,472,107.57	100.00	预计无法收回
中国海南改革发展院	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	18,624,710.34	18,624,710.34	100.00	预计无法收回
合计	1,496,697,876.95	1,076,630,793.14		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内(含1年)	2,585,779,312.37	87.00	34,147,629.59	2,375,257,526.55	79.71	39,497,940.63
1至2年	31,820,202.77	1.07	5,461,090.11	322,587,936.01	10.82	41,280,897.53
2至3年	222,192,765.08	7.47	131,719,265.70	21,339,946.86	0.72	9,785,158.39
3至4年	12,973,389.51	0.44	10,082,730.55	27,189,881.80	0.91	18,344,320.47
4至5年	13,938,992.18	0.47	13,826,513.58	11,015,137.99	0.37	10,931,179.39
5年以上	105,483,346.27	3.55	105,483,346.27	222,636,011.20	7.47	222,636,011.20
合计	2,972,188,008.18	100.00	300,720,575.80	2,980,026,440.41	100.00	342,475,507.61

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	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	434,758,191.48			278,000,275.57		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	39,497,940.63	302,977,566.98	804,844,349.65	1,147,319,857.26
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-4,931,954.86	4,931,954.86		
—转入第三阶段		-201,218,534.68	201,218,534.68	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-418,356.18	189,431,959.05	75,970,030.80	264,983,633.67
本期转回		-14,200,000.00	-2,272,886.60	-16,472,886.60
本期转销				
本期核销		-15,350,000.00	-3,129,235.39	-18,479,235.39
其他变动				
期末余额	34,147,629.59	266,572,946.21	1,076,630,793.14	1,377,351,368.94

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,653,257,802.12	604,768,913.86	1,326,579,073.92	4,584,605,789.90
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-31,820,202.77	31,820,202.77		
--转入第三阶段	-41,446,976.74	-224,713,831.24	266,160,807.98	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	532,744,140.28	-25,466,589.58	-96,042,004.95	411,235,545.75
本期终止确认				
其他变动	-92,197,259.04			-92,197,259.04
期末余额	3,020,537,503.85	386,408,695.81	1,496,697,876.95	4,903,644,076.61

③收回或转回的坏账准备情况

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
长春一汽宏鼎汽车股份有限公司	14,200,000.00	59,224,866.46	收回欠款
一汽实业总公司	1,847,152.18	69,608,913.86	收到破产清算款
诉讼费	325,720.88	325,720.88	收回欠款
其他	100,013.54	100,013.54	收回欠款
合计	16,472,886.60	129,259,514.74	

④本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项 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
一汽亨运曲轴有限公司	担保款	15,350,000.00	担保责任解除	法律意见书	否
代垫诉讼费	代垫诉讼费	3,129,235.39	司法仲裁	董事会、总办会 审批	否
合计		18,479,235.39			

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
电子海关税款暂估	关税	741,381,089.05	1年以内	15.12	12,603,478.51
南京知行电动汽车有限公司	股权转让款	470,000,000.00	3-4年	9.58	470,000,000.00
中国铁路物资股份有限公司	往来款	418,598,764.54	1-2年	8.54	
长春市国家税务局	应收出口退税	379,286,746.92	1年以内	7.73	
德国奥迪	代垫款	364,660,417.69	1年以内	7.44	6,199,227.10
合计		2,373,927,018.20		48.41	488,802,705.61

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑥ 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	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	48,155,960.00	3-4年; 4-5年	较大可能无法收回

12、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
债券	100,013,053.82	405,737,499.15
其中：政府债券	100,013,053.82	405,737,499.15
减：坏账准备		538.33
买入返售金融资产账面价值	100,013,053.82	405,736,960.82

13、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,213,476,812.18	140,324,243.58	8,073,152,368.80	6,450,618,220.28	226,545,727.00	6,224,072,493.28
自制半成品及在产品	18,842,646,141.71	17,370,421.63	18,825,275,720.08	2,557,954,453.58	17,947,147.75	2,540,007,305.81
库存商品	27,298,227,581.33	831,407,191.91	26,466,820,389.42	48,475,848,199.60	1,117,380,494.38	47,358,467,705.22
周转材料	1,693,297,822.37	70,841,274.52	1,622,456,547.85	1,727,494,051.58	65,175,846.18	1,662,318,205.38
合同履约成本	483,094,697.61	7,217,431.16	475,877,266.45	355,905,998.25	7,217,431.16	348,688,567.09
在途物资	6,798,503,146.85		6,798,503,146.85	3,237,035,007.55		3,237,035,007.55
其他	6,875,232,985.39	585,011,226.48	6,290,220,858.91	3,114,337,668.62	625,748,074.47	2,488,589,594.15
合计	70,204,478,087.24	1,652,171,789.28	68,552,306,297.96	65,919,193,599.42	2,060,014,720.94	63,859,178,878.48

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	226,545,727.00	60,186,866.09		130,536,479.85	15,873,869.65		140,324,243.58
自制半成品及在产品	17,947,147.75	9,831,157.30			10,407,883.42		17,370,421.63
库存商品	1,117,380,494.38	450,880,309.93		22,216,168.47	704,623,991.63	9,793,452.30	831,407,191.91
周转材料	65,175,846.18	30,891,091.08		13,497,963.01	11,527,899.73		70,841,274.52
合同履约成本	7,217,431.16						7,217,431.16
其他	625,748,074.47	81,452,906.77			122,189,754.76		585,011,226.48
合计	2,060,014,720.94	632,824,331.17		166,250,611.33	864,823,199.20	9,793,452.30	1,652,171,789.28

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	71,507,989.37	5,829,136.55	65,678,852.82	92,889,473.47	2,761,048.11	90,128,425.36

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额			期末数	原因
		计提	收回或转回	转销或核销		
合同资产减值准备	2,761,048.11	3,068,088.44			5,829,136.55	

15、持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产	1,858,554.06		1,858,554.06			
其中：固定资产	1,858,554.06		1,858,554.06			
合 计	1,858,554.06		1,858,554.06			

16、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,594,560,353.36	4,470,179,740.48

17、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税额	3,666,530,386.92	6,375,791,692.82
委托贷款	311,861,570.38	1,500,000,000.00
预缴增值税	637,221,674.18	793,497,622.50
待认证进项税	66,145,185.25	203,852,515.18
融资租赁资产	46,782,456.57	154,197,205.20
预缴所得税	684,142,250.81	151,867,335.87
套期工具	44,657,771.49	76,213,698.00
待摊费用	2,973,438.68	9,253,197.37
其他	1,329,864,630.22	1,251,391,134.16
合 计	6,790,179,364.50	10,516,064,401.10

18、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
个人贷款和垫款	56,717,890,987.46	69,369,833,777.81
其中：其他	56,717,890,987.46	69,369,833,777.81
企业贷款和垫款	6,234,903,953.26	3,523,762,940.73
其中：贷款	5,345,441,002.87	3,515,630,235.20
贴现	889,462,950.39	8,132,705.53
贷款和垫款总额	62,952,794,940.72	72,893,596,718.54
减：贷款损失准备	1,173,116,925.26	1,753,857,802.56
其中：组合计提数	1,173,116,925.26	1,753,857,802.56
贷款和垫款账面价值	61,779,678,015.46	71,139,738,915.98

(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	62,952,794,940.72	100.00	72,893,596,718.54	100.00
贷款和垫款总额	62,952,794,940.72	100.00	72,893,596,718.54	100.00
减：贷款损失准备	1,173,116,925.26	1.86	1,753,857,802.56	2.41
其中：组合计提数	1,173,116,925.26	1.86	1,753,857,802.56	2.41
贷款和垫款账面价值	61,779,678,015.46	98.14	71,139,738,915.98	97.59

(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	15,920,944,220.19	25.29	16,580,866,780.22	22.75
华中地区	10,820,349,848.01	17.19	14,385,136,657.48	19.73
华北地区	10,136,246,580.24	16.10	10,243,846,348.01	14.05
华南地区	13,140,587,469.56	20.87	11,624,588,164.31	15.95
东北地区	1,561,846,767.17	2.48	7,320,866,895.21	10.04
西南地区	7,596,377,932.83	12.07	8,734,491,184.52	11.98
西北地区	3,776,442,122.72	6.00	4,003,800,688.79	5.49
贷款和垫款总额	62,952,794,940.72	100.00	72,893,596,718.54	100.00
减：贷款损失准备	1,173,116,925.26	1.86	1,753,857,802.56	2.41
其中：组合计提数	1,173,116,925.26	1.86	1,753,857,802.56	2.41
贷款和垫款账面价值	61,779,678,015.46	98.14	71,139,738,915.98	97.59

(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	936,397,186.03	7,807,074,689.63
保证贷款	1,309,820,193.64	883,750,489.50
附担保物贷款	60,706,577,561.05	64,202,771,539.41

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
其中：抵押贷款	57,855,316,299.07	62,466,410,687.14
质押贷款	2,851,261,261.98	1,736,360,852.27
贷款和垫款总额	62,952,794,940.72	72,893,596,718.54
减：贷款损失准备	1,173,116,925.26	1,753,857,802.56
其中：组合计提数	1,173,116,925.26	1,753,857,802.56
贷款和垫款账面价值	61,779,678,015.46	71,139,738,915.98

(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				1,860,000.00	1,860,000.00
附担保物贷款	236,238,836.42	141,322,591.58	102,145,664.97	102,427,333.62	582,134,426.59
其中：抵押贷款	236,238,836.42	141,322,591.58	102,145,664.97	24,912,998.26	504,620,091.23
质押贷款				77,514,335.36	77,514,335.36
合 计	236,238,836.42	141,322,591.58	102,145,664.97	104,287,333.62	583,994,426.59

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	20,788,116.39	18,757,906.29	726,390.92	1860000	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

(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		1,753,857,802.56		1,687,657,196.31
本期计提		-322,139,694.89		373,206,508.76
本期核销		227,828,449.97		307,005,902.51
本期转回		-30,772,732.44		
期末余额		1,173,116,925.26		1,753,857,802.56

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期 末 数			期 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
金融债券	12,086,561,671.88	5,839,575.60	12,080,722,096.28			
信托计划	149,581,463.24	95,212.22	149,486,251.02	357,914,406.85	168,333.63	357,746,073.22
债权计划	360,671,382.95	160,943.48	360,510,439.47	200,417,943.07	94,454.16	200,323,488.91
委托贷款	2,461,551,179.16		2,461,551,179.16	2,378,171,058.33		2,378,171,058.33
其他				319,548,513.51	106,278.43	319,442,235.08
合 计	15,058,365,697.23	6,095,731.30	15,052,269,965.93	3,256,051,921.76	369,066.22	3,255,682,855.54

(2) 期末重要的债权投资情况

债权项目	面值	票面利率%	实际利率%	到期日
21 民生银行 CD319	2,400,000,000.00	2.8500%	2.8500%	2022-11-3
21 民生银行 CD402	2,000,000,000.00	2.7700%	2.7700%	2022-12-30
19 国开 10	720,000,000.00	3.6500%	3.1353%	2029-5-21
21 吉林银行 CD196	720,000,000.00	3.3000%	3.3000%	2022-11-11
21 光大银行 CD191	700,000,000.00	3.3000%	3.1950%	2031-11-5
21 广发银行 CD266	700,000,000.00	2.8000%	2.8000%	2022-11-3
21 广发银行 CD267	500,000,000.00	2.7900%	2.7900%	2022-11-4
21 吉林银行 CD192	500,000,000.00	3.4000%	3.4000%	2022-11-9
21 吉林银行 CD195	500,000,000.00	3.3000%	3.3000%	2022-11-10
21 兴业银行 CD447	500,000,000.00	2.7900%	2.7900%	2022-11-4
21 招商银行 CD123	500,000,000.00	2.7900%	2.7900%	2022-11-4
21 中信银行 CD161	500,000,000.00	2.7900%	2.7900%	2022-11-4
21 中信银行 CD193	350,000,000.00	2.6800%	2.6800%	2022-12-31
19 国开 05	270,000,000.00	3.4800%	3.1124%	2029-1-8
19 国开 15	240,000,000.00	3.4500%	3.1405%	2029-5-21
21 工商银行二级 02	200,000,000.00	4.1500%	3.4584%	2031-1-21
21 吉林银行 CD187	180,000,000.00	3.3800%	3.3800%	2022-11-4
21 国开 05	130,000,000.00	3.6600%	3.1829%	2031-3-1
19 进出 10	100,000,000.00	3.8600%	3.1350%	2029-5-20
19 农发 01	100,000,000.00	3.7500%	3.1200%	2029-1-25
华宝信托-武信 12 号集合资金信托计划	100,000,000.00	5.1500%	5.1500%	2024-1-29
五矿信托-粤通 38 号	100,000,000.00	5.4000%	5.4000%	2022-9-14
合 计	12,010,000,000.00			

(3) 减值准备计提情况

期末，处于第一阶段的债权投资的减值准备：

类别	账面余额	未来12个月 内预期信用 损失率(%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
其中：					
金融债券	12,086,561,671.88	0.05	5,839,575.60	12,080,722,096.28	
委托贷款	2,461,551,179.16			2,461,551,179.16	
债权计划	360,671,382.95	0.33	160,943.48	360,510,439.47	
信托计划	149,581,463.24	0.00	95,212.22	149,486,251.02	
合计	15,058,365,697.23	0.04	6,095,731.30	15,052,269,965.93	

说明：本公司年末无处于第二阶段、第三阶段的债权投资。

本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额	369,066.22			369,066.22
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,726,665.08			5,726,665.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,095,731.30			6,095,731.30

20、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
金融债券	51,195,890.41	51,401,849.32
资产支持证券	392,933,432.41	587,488,005.77
小计	444,129,322.82	638,889,855.09
减：一年内到期的其他债权投资		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
合 计	444,129,322.82	638,889,855.09

(2) 期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
金融债券	50,000,000.00		51,195,890.41		189,257.71
资产支持证券	389,100,000.00		392,933,432.41		
合 计	439,100,000.00		444,129,322.82		189,257.71

(3) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额				
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			189,257.71	189,257.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			189,257.71	189,257.71

21、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	85,965,596,358.72	1,629,409,233.48	84,336,147,125.24	57,120,945,686.19	745,371,463.52	56,375,574,222.67	0%-11.88%
其中：未实现融资收益	5,428,901,514.30		5,428,901,514.30	3,898,654,650.79		3,898,654,650.79	0%-11.88%
分期收款销售商品	338,691,573.49	1,275,424.32	337,416,149.17				0%-11.88%
其中：未实现融资收益	36,433,226.51		36,433,226.51				0%-11.88%
小 计	86,304,247,932.21	1,630,684,657.80	84,673,563,274.41	57,120,945,686.19	745,371,463.52	56,375,574,222.67	
减：1年内到期的长期应收款	2,641,224,234.39	46,663,881.03	2,594,560,353.36	4,470,179,740.48		4,470,179,740.48	0%-11.88%

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合 计	83,663,023,697.82	1,584,020,776.77	82,079,002,921.05	52,650,765,945.71	745,371,463.52	51,905,394,482.19	

(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
融资租赁款	核销	70,428,911.49	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	684,786,571.49
执行新金融工具准则的调整金额	60,584,892.03
2021.01.01	745,371,463.52
本期计提	948,968,507.91
本期收回或转回	6,773,597.86
本期核销	-70,428,911.49
本期转销	
其他	
期末余额	1,630,684,657.80

22、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	18,363,144,836.66	6,231,658,682.71	1,792,769,217.56	22,802,034,301.81
对联营企业投资	14,170,330,062.54	5,464,433,222.55	2,955,245,570.11	16,679,517,714.98
小 计	32,533,474,899.20	11,696,091,905.26	4,748,014,787.67	39,481,552,016.79
减：长期股权投资减值准备	374,767,530.33	130,379,724.35		505,147,254.68
合 计	32,158,707,368.87	11,565,712,180.91	4,748,014,787.67	38,976,404,762.11

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021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	本期增减变动										期末余额	减值准备 期末余额
	投资成本	年初余额	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	14,138,853,745.87	18,383,144,818.86	2,786,732,557.73	702,523,652.59	3,426,947,188.99	-115,047.08	15,094,003.87	1,080,440,342.18	-	-9,865,322.59	22,802,034,201.81	-
一汽丰田汽车有限公司	11,515,088,754.68	17,020,348,497.09	2,760,122,557.73		3,431,430,605.81	-30,000.00	6,455,002.04	1,044,110,271.05			22,174,216,391.42	
一汽海马汽车有限公司	1,777,909,220.11	698,290,746.36		702,523,652.59	-5,506,140.80		8,739,046.83					
海康一汽海马汽车销售有限公司	87,275,881.49											
信达一汽管理咨询有限公司	250,000,000.00	324,437,765.18			50,447,813.59			36,329,871.33			328,555,687.43	
长春红旗国际小镇运营管理有限公司	50,000,000.00	49,443,175.00			236,482.59						49,679,657.59	
一汽奥迪汽车销售有限公司	300,000,000.00	216,506,865.68			-37,964,273.01	-85,047.08					178,457,545.59	
一汽吉致智能科技有限公司	50,000,000.00	48,832,862.50			2,442,968.06		49,380.94				38,292,502.80	
一汽华彬科技有 限公司	5,000,000.00		18,870,000.00		-2,878,945.87		-2,654.86		-1,265,322.59		13,991,676.68	
红旗智行科技（北 京）有限公司	80,298,062.39		8,000,000.00						-4,000,000.00			
一汽海纳科技有 限公司	21,250,000.00	9,187,826.87			-4,187,308.64						5,009,518.23	
长春睿行智汽车 科技有限公司	2,000,000.00	3,067,087.88			744,574.40						3,831,662.28	
二、联营企业	14,142,418,381.80	14,170,330,652.54	3,340,891,817.34	262,759,973.59	2,209,578,896.91	2,272,599.21	16,921,613.41	2,692,488,594.21	138,379,734.35	811,415.68	16,678,517,714.98	505,147,254.68
成都丰田新汽车部 件有限公司	145,080,381.08	259,466,062.87			15,711,348.45			16,147,583.77			268,029,367.55	
大众一汽皮诺特(大 连)有限公司	1,828,526,540.73	4,558,738,734.13			1,266,426,428.88			2,326,879,736.95			3,456,265,428.86	
四方环球(天津)物 流有限公司	15,946,915.51	38,201,408.35			26,139,975.41			21,917,804.82			42,423,578.14	
中策轮胎投资有限公 司	37,919,487.01	106,514,155.39			47,015,136.20			19,532,000.00			133,987,261.59	
天津泰达齿研友达 器有限公司	100,013,372.21	136,186,399.53			9,670,979.41						144,857,378.94	
开远高新能源科技 有限公司	243,600,000.00	104,549,808.90	121,800,000.00		-41,553,221.44						184,796,587.46	
中汽创智科技有限 公司	260,000,000.00	99,583,524.74	100,000,000.00		-77,794,293.93						121,789,231.11	
烟台德科电池系统 研发(北京)有限公 司	5,278,649.80	4,914,696.24			-852,516.47						4,062,179.77	

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021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 投资收益	其他综合收 益调整	其他权益变动			计提减值准备
一汽(北京)智驾网 联汽车研究院有限 公司	50,000,000.00	52,870,546.69			-8,927,304.54	2,133,091.60			48,078,703.75	
一汽吉林汽车有限 公司	3,034,045,919.04	453,292,359.91			-124,538,686.26		-310,481.86		328,383,189.89	
机械工业第九设计 研究院有限公司	96,467,115.19	333,644,742.36			14,824,151.76	228,810.00	7,630,038.45	34,163,780.00	322,253,951.97	
时代一汽动力电通 有限公司	156,000,000.00	494,898,749.04		258,811,501.63	35,775,045.35				271,866,282.76	
大众变速器(上海) 有限公司	77,823,779.94	144,732,447.97			360,672.27				145,113,120.24	
一汽湖南红塔云鼎 汽车制造有限公司	539,840,860.60	258,022,364.61			-66,041,452.12		658,574.97		192,637,507.46	
天地一汽新能源汽 车有限公司	1,311,321,440.12		1,311,321,440.12		-125,263,544.73				1,186,057,895.39	
长安马自达汽车有 限公司	515,990,000.00		619,977,894.22		11,713,589.10				631,691,483.32	
长春一汽汽车零部件 加工制造有限公司	22,593,813.01	88,807,696.88			6,799,606.26		-125,738.75	8,967,040.00	86,910,484.18	
长春一汽宝鑫钢材 加工制造有限公司	24,643,165.79	41,048,283.89			7,008,013.37			4,907,795.92	43,140,497.54	
长春威保科汽车部 件系统有限公司	26,400,000.00	22,986,235.25			-2,693,810.16				20,291,325.09	
苏州普达材料有限 公司	64,000,000.00	9,644,469.32	44,000,000.00		-53,644,469.32				-	
一汽解放威孚(天 津)科技产业有限公 司	34,445,000.00	34,741,567.76			440,077.12				35,181,644.88	
鱼快智保智能科技 (南京)有限公司	35,000,000.00	36,459,348.53			-8,024,333.71				27,435,014.82	
长春一汽联合压铸 有限公司	54,174,662.29	64,866,610.79			-15,942,512.96			560,000.00	48,094,098.23	
丰田德特鲁流(上 海)有限公司	4,059,468.00	52,859,385.66			41,480,238.55			37,200,000.00	57,239,635.81	
大连汽车码头有限 公司	86,304,475.00	106,401,498.17			8,628,449.69		118,667.06	6,000,000.00	199,146,634.94	
吉林中油石油能源 发展有限公司	400,000.00	13,795,079.91			3,141,568.11			4,451,350.14	12,455,298.88	
重庆永年供应链科 技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		89,765.61		9,000.00		6,089,765.61	
成都一汽丰通物通 有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00		1,058,018.88				5,558,018.88	
摩聚智联科技有限 公司	441,702,000.00	426,286,982.76			-36,032,332.86				390,253,749.89	
易子车(北京)互联 网络运营有限公司	21,450,000.00	12,099,948.00			-3,475,091.75			8,624,866.25	8,624,866.25	

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	其他权益变动 其他权益变动		
重庆长安汽车股份有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00		4,879,794.01				19,120,205.99
红旗投资管理(香港)有限公司	23,340,000.00	21,083,140.46			324,153.41				21,407,293.87
一汽技术创业投资有限公司	4,500,000.00	4,108,537.26			35,836.79				4,144,374.05
天津泰达投资控股有限公司	7,000,000.00	5,650,413.18			1,535,277.69				7,585,690.87
青岛阿特汽车销售有限公司	4,924,364.44	9,846,507.26			1,740,127.87				11,586,635.25
青岛阿特汽车销售有限公司	8,589,633.01	32,654,632.24			-2,245,861.31				30,408,771.93
天津泰达投资控股有限公司	1,700,000.00	966,043.23					966,043.23		966,043.23
富奥汽车零部件股份有限公司	1,504,344,612.10	1,853,702,046.41			205,355,866.66		132,588,611.90		1,928,499,301.37
长春一汽离合器股份有限公司	161,898,142.07	117,580,597.99			9,334,687.37		5,751,463.70		121,553,951.66
联通智网科技有限公司	166,500,368.00	181,448,430.41			2,225,977.97				183,674,408.38
重庆汽车电子有限公司	20,000,000.00	32,800,977.26	7,000,000.00		-2,787,297.23				17,016,719.03
南京盛腾汽车科技有限公司	175,000,000.00	174,947,589.27			-1,189,610.56				173,757,978.71
联合富士车体有限公司	60,520,000.00		60,520,000.00						60,520,000.00
天津泰达投资控股有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00						200,000,000.00
哈森一汽变速器股份有限公司	40,000,000.00								-
吉林省汽车车体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	548,220,358.36			165,956,370.38	-39,559.21	227,504.26	811,415.68	729,765,066.47
长春一汽富晟汽车车体件股份有限公司	241,227,874.74	506,619,956.65			58,232,633.13	-49,772.18	2,515,871.13		977,340,415.13
吉林省红旗智网新能源汽车基金投资管理(有限合伙)	1,000,000.00	969,029.08			-4,444.03				964,585.05
长春一汽泰达投资控股有限公司	45,634,270.48	85,930,038.97			15,299,736.59				101,229,775.56
南京银行股权投资管理有限公司	1,500,000.00	1,251,874.49			-128,025.59				1,123,848.90

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	长期股权投资							减值准备 其他			
	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 损益调整	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	期末余额
国家银行股权投资 合伙企业（有限合 伙）	868,287,717.03	1,016,985,105.38	741,732,283.00		825,399,834.22					2,588,127,252.60	
长春市智行汽车产 业创新中心	1,538,500.00	1,547,835.66			45,780.16					1,583,615.82	
吉林省晟冠酒庄 有限公司	41,012,686.12	34,737,059.69			-1,132,247.91					33,604,851.78	
长春一汽实业管理 服务有限公司	1,829,298.93	3,399,586.27			745,415.70					4,145,001.97	
长春一汽延锋伟世 电子有限公司	3,393,186.55										
长春一汽实业北星 橡塑制品有限公司	3,077,589.03	1,284,562.13			40,785.71			4,500,000.00		1,335,327.84	
长春一汽联合利福 股份有限公司	46,300,564.38	77,978,026.76			7,279,192.78			274,000.00		80,751,219.54	
长春汽车经济技术 开发区环豆膜有限 公司	5,480,000.00	6,783,200.09			1,115,053.03			274,000.00		7,624,253.12	
山东建邦汽车有限 公司	48,258,619.77	98,230,253.33			11,906,115.92		5,115.34	5,200,000.00		164,931,484.59	
长春一汽伟世责任公 司	11,934,146.39	10,641,078.01			-833,280.96					9,807,797.41	
长春一汽普雷特特 技股份有限公司	3,531,661.25	2,888,919.39			-1,045,683.87					1,843,235.52	
长春一汽天特工艺 装备工程有限公司	33,314,808.87	24,480,692.13			979,120.51		4,965.88	1,727,104.15		23,747,814.47	
无锡中车智能汽车 电子有限公司	230,572,919.40	239,721,210.83			6,135,361.01		295,251.83		56,549,419.11	245,551,823.67	56,549,419.11
一汽靖涛变速器有限 公司	3,344,331.13	4,515,919.13								4,515,919.13	4,515,919.13
一汽客车（大连）有 限公司	283,245,519.95	235,765,972.64			-8,635,091.73		-101,184.92		64,209,385.76	227,029,666.96	64,209,385.76
上海一汽控股有限 公司	1,138,551.33										
天津捷路汽车有限 公司	606,426,665.00	370,251,611.20								370,251,611.20	370,251,611.20
天津津河重工有限 公司	17,595,253.54	26,698,340.24			2,856,314.71			6,828,667.06		22,725,717.89	
天津哈工汽车压铸 有限公司	3,380,000.00	3,948,474.27		3,948,474.27							
合计	28,281,374,425.47	32,531,474,899.20	6,027,594,475.87	963,283,528.45	5,638,531,175.90	2,157,522.13	26,915,616.48	3,772,325,838.59	130,373,724.35	39,481,532,616.79	905,147,254.68

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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	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	35,416,635,341.30	27,367,454,741.33	9,386,066,665.37	18,829,862,282.22
非流动资产	23,952,881,931.82	19,257,112,904.77	2,183,798,346.21	1,252,458,681.45
资产合计	59,369,517,273.12	46,624,567,646.10	11,569,865,011.58	20,082,320,963.67
流动负债	22,742,426,382.20	22,135,951,223.19	9,322,357,624.48	16,597,153,922.69
非流动负债	7,610,025,934.68	6,004,364,168.68	1,570,396,172.24	2,819,155,168.12
负债合计	30,352,452,316.88	28,140,315,391.87	10,892,753,796.72	19,416,309,090.81
净资产	29,017,064,956.24	18,484,252,254.23	677,111,214.86	666,011,872.86
按持股比例计算的净资产份额	14,508,532,478.12	9,242,187,762.31	338,555,607.43	333,005,936.43
调整事项	7,665,683,913.30	7,778,160,734.78		
对联营企业权益投资的账面价值 存在公开报价的权益投资的公允价值	22,174,216,391.42	17,020,348,497.09	338,555,607.43	333,005,936.43

续:

项 目	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	期末数	年初数
营业收入	111,133,085,062.59	101,403,661,502.15	202,779,296.66	306,176,274.87
财务费用	-380,096,808.11	-378,610,251.53	-4,096,544.38	-3,901,676.65
所得税费用	2,064,157,260.30	1,144,470,769.24	33,464,343.29	27,860,234.95
净利润	7,391,639,758.41	5,108,285,899.09	100,895,627.16	80,733,269.62
其他综合收益	-60,000.00			
综合收益总额	7,391,579,758.41	5,108,285,899.09	100,895,627.16	80,733,269.62
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,044,110,271.05	3,469,339,700.12	36,329,971.33	50,842,526.87

(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		同方环球(天津)物流有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	3,117,068,967.03	570,477,679.36	1,066,963,041.05	692,001,291.18
非流动资产	3,549,154,138.33	1,272,656,826.42	1,853,269.28	2,602,583.88
资产合计	6,666,223,105.36	1,843,134,505.78	1,068,816,310.33	694,603,875.06
流动负债	4,271,213,079.30	478,074,360.65	947,162,670.43	585,013,580.30
非流动负债	1,261,761,619.40	354,848,073.64		
负债合计	5,532,974,698.70	832,922,434.29	947,162,670.43	585,013,580.30

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净资产	1,133,248,406.66	1,010,212,071.49	121,653,639.90	109,590,294.76
按持股比例计算的净资产份额	271,866,292.76	494,898,749.04	42,578,773.96	38,356,603.17
调整事项			-155,194.82	-155,194.82
对合营企业权益投资的账面价值存在公开报价的权益投资的公允价值	271,866,292.76	494,898,749.04	42,423,579.14	38,201,408.35

续:

项 目	时代一汽动力电池有限公司		同方环球（天津）物流有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,148,458,289.43	58,030,986.64	7,251,818,212.00	6,466,052,869.83
财务费用	14,763,734.43	-3,198,007.30	-2,806,118.56	-4,112,133.99
所得税费用	3,228,810.28	8,350,254.98	25,396,967.03	23,815,445.02
净利润	123,036,335.17	27,500,913.41	80,190,901.10	68,815,713.10
其他综合收益				
综合收益总额	123,036,335.17	27,500,913.41	80,190,901.10	68,815,713.10
企业本期收到的来自合营企业的股利			21,917,804.62	15,890,887.68

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	520,450,850.82	411,580,365.08	9,812,998,789.58	13,427,549,921.90
非流动资产	176,071,111.64	152,007,568.97	1,850,657,949.80	2,132,412,849.25
资产合计	696,521,962.46	563,587,934.05	11,663,656,739.38	15,559,962,771.15
流动负债	221,882,221.10	87,367,512.37	4,686,723,898.49	5,961,405,577.02
非流动负债			697,243,024.07	667,734,110.16
负债合计	221,882,221.10	87,367,512.37	5,383,966,922.56	6,629,139,687.18
净资产	474,639,741.36	476,220,421.68	6,279,689,816.82	8,930,823,083.97
按持股比例计算的净资产份额	199,348,691.37	199,840,749.89	2,511,875,926.73	3,572,329,234.00
调整事项	59,680,666.18	59,624,342.98	984,409,500.13	984,409,500.13
对联营企业权益投资的账面价值存在公开报价的权益投资的公允价值	259,029,357.55	259,465,092.87	3,496,285,426.86	4,556,738,734.13

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
-----	---------------	-----------------

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	774,193,304.70	582,347,572.36	13,663,128,897.49	16,282,056,985.39
财务费用	-4,820,525.87	-6,503,318.45	218,872,003.33	-206,749,160.08
所得税费用	8,133,611.28	7,447,723.65	1,112,360,722.11	1,379,469,299.65
净利润	36,865,947.70	38,456,628.02	3,413,334,289.13	4,121,136,931.80
其他综合收益				
综合收益总额	36,865,947.70	38,456,628.02	3,413,334,289.13	4,121,136,931.80
企业本期收到的来自联营企业的股利	16,147,583.77	32,422,728.00	2,326,879,735.95	1,470,384,574.80

续：

项目	开迈斯新能源科技有限公司		机械工业第九设计研究院有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	414,635,081.52	262,708,457.27	5,992,283,047.88	5,003,551,944.12
非流动资产	302,364,535.48	117,437,381.63	172,244,721.55	149,653,554.33
资产合计	716,999,617.00	380,145,838.90	6,164,527,769.43	5,153,205,498.45
流动负债	101,010,998.79	31,646,482.57	5,287,986,399.53	4,332,645,961.22
非流动负债			16,867,742.22	6,920,228.43
负债合计	101,010,998.79	31,646,482.57	5,304,854,141.75	4,339,566,189.65
净资产	615,988,618.21	348,499,356.33	859,673,627.68	813,639,308.80
按持股比例计算的净资产份额	184,796,585.46	104,549,806.90	226,094,164.08	213,987,138.21
调整事项			96,169,817.89	119,657,604.15
对联营企业权益投资的账面价值	184,796,585.46	104,549,806.90	322,263,981.97	333,644,742.36
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	开迈斯新能源科技有限公司		机械工业第九设计研究院有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	114,436,505.72	4,342,679.67	4,998,667,914.00	3,834,143,384.99
财务费用	-5,474,996.85	-6,661,495.17	-5,484,664.93	1,338,002.13
所得税费用			25,155,014.70	35,670,230.37
净利润	-138,510,738.12	-47,746,468.46	146,449,324.41	153,527,968.47
其他综合收益				
综合收益总额	-138,510,738.12	-47,746,468.46	146,449,324.41	153,527,968.47
企业本期收到的来自联营企业的股利			34,063,760.00	21,040,000.00

续：

项目	一汽吉林汽车有限公司	奥迪一汽新能源汽车有限公司
----	------------	---------------

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	1,315,808,115.86	1,971,756,720.63	3,295,163,559.97	
非流动资产	2,307,400,371.81	2,437,278,999.01	279,880,078.25	
资产合计	3,623,208,487.67	4,409,035,719.64	3,575,043,638.22	
流动负债	2,055,755,146.50	2,461,112,838.84	609,449,899.74	
非流动负债	483,766,450.30	437,755,025.51		
负债合计	2,539,521,596.80	2,898,867,864.35	609,449,899.74	
净资产	1,083,686,890.87	1,510,167,855.29	2,965,593,738.48	
按持股比例计算的 净资产份额	51,146,548.16	176,045,716.28	1,186,237,495.39	
调整事项	277,246,641.73	277,246,641.73		
对合营企业权益投 资的账面价值	328,393,189.89	453,292,358.01	1,186,237,495.39	
存在公开报价的权 益投资的公允价值				

续:

项 目	一汽吉林汽车有限公司		奥迪一汽新能源汽车有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	104,884,036.63	310,126,821.20		
财务费用	36,232,145.49	28,862,455.54	-33,474,701.15	
所得税费用			104,226,435.21	
净利润	-445,047,791.89	-554,877,529.78	-312,709,861.83	
其他综合收益				
综合收益总额	-445,047,791.89	-554,877,529.78	-312,709,861.83	
企业本期收到的来 自合营企业的股利				

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	3,711,908,807.17	3,907,999,402.02	12,403,311,814.92	10,884,950,295.72
非流动资产	2,981,890,421.88	2,787,702,764.21	7,115,393,700.10	7,028,179,139.73
资产合计	6,693,799,229.05	6,695,702,166.23	19,518,705,515.02	17,913,129,435.45
流动负债	3,047,740,673.77	3,387,993,023.93	10,694,680,413.71	9,665,201,193.42
非流动负债	241,981,486.83	227,747,309.74	439,795,590.33	338,479,432.06
负债合计	3,289,722,160.60	3,615,740,333.67	11,134,476,004.04	10,003,680,625.48
净资产	3,404,077,068.45	3,079,961,832.56	8,384,229,510.98	7,909,448,809.97
按持股比例计算的 净资产份额	729,786,098.47	648,220,358.36	1,013,165,350.70	942,444,931.62
调整事项			-35,824,935.57	-35,824,935.57

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对联营企业权益投资的账面价值	729,786,098.47	648,220,358.36	977,340,415.13	906,619,996.05
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

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	7,406,227,494.99	8,290,589,586.12	20,242,129,199.79	19,519,979,731.86
财务费用	2,612,840.85	6,119,107.64	-87,804,554.28	-33,374,361.67
所得税费用	64,702,149.66	87,059,377.75	125,189,679.99	133,549,748.36
净利润	585,762,902.35	604,185,764.31	969,759,658.77	1,028,485,240.95
其他综合收益	-158,200.82	82,085.08	-333,341.32	-389,733,895.63
综合收益总额	585,604,701.53	604,267,849.39	969,426,317.45	638,751,345.32
企业本期收到的来自合营企业的股利	25,000,000.00	25,000,000.00	29,978,313.00	15,373,493.80

续：

项 目	南京领行股权投资合伙企业（有限合伙）	
	期末数	年初数
流动资产	4,631,166.95	19,012,427.46
非流动资产	13,016,616,509.12	5,142,058,579.67
资产合计	13,021,247,676.07	5,161,071,007.13
流动负债	1,164,100.00	2,227,900.00
非流动负债		
负债合计	1,164,100.00	2,227,900.00
净资产	13,020,083,576.07	5,158,843,107.13
按持股比例计算的净资产份额	2,588,127,252.60	1,016,995,135.38
对联营企业权益投资的账面价值	2,588,127,252.60	1,016,995,135.38

续：

项 目	南京领行股权投资合伙企业（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额
营业收入		
财务费用	-59,620.65	-919.63
所得税费用		
净利润	4,165,802,679.14	335,668,651.12
其他综合收益		
综合收益总额	4,165,802,679.14	335,668,651.12
企业本期收到的来自合营企业的股利		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
交通银行股份有限公司	3,060,771,287.71	2,974,458,865.28
中央企业贫困投资基金公司	927,000,000.00	927,000,000.00
FMC Cayman	455,811,720.00	1,373,995,105.44
国家制造业转型升级基金股份有限公司	350,000,000.00	150,000,000.00
中国铁路物资股份有限公司	225,876,641.94	371,356,513.02
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	89,992,816.68	75,545,809.32
国泰君安投资管理股份有限公司	14,305,642.74	14,305,642.74
国联汽车动力电池研究院	40,000,000.00	40,000,000.00
吉林省丽明科技产业孵化集团有限公司	5,578,067.26	5,578,067.26
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
深圳市长汽滚装物流有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
丰田一汽（天津）模具有限公司	886,614.63	886,614.63
润华集团股份有限公司	50,000.00	50,000.00
贵安新区摩拜出行科技有限公司		310,000.00
合 计	5,174,872,790.96	5,938,086,617.69

24、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
资产证券信托计划屹腾	1,288,607,330.98	386,087,879.31
一汽租赁 2020 年度第二期	221,878,096.55	221,218,250.36
小马智行	209,377,988.00	
博泰电子	180,000,000.00	
一汽租赁有限公司 2020 年第二期资产支持票据信托	140,573,648.84	140,433,215.62
途虎	138,352,690.00	
一汽租赁有限公司 2020 年第一期资产支持票据信托	135,151,466.86	134,760,660.94
一汽租赁 2020 年度第一期	117,612,475.36	117,062,545.19
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
吉林省一汽创新发展基金投资管理中心(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
河南惠强新能源材料科技股份有限公司	50,000,000.00	
上海浦东一汽解放专用车有限公司	37,500,000.00	
一汽（四川）专用汽车有限公司	34,450,000.00	34,450,000.00
长春一汽宏鼎汽车股份有限公司	6,150,400.00	6,150,400.00
深圳中小财联投资有限责任公司	6,000,000.00	
长春一汽华阳建设工业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
中联汽车电子有限公司	3,330,596.86	3,330,596.86
一汽凌源汽车制造有限公司	2,600,691.58	2,600,691.58
交银国信汇利 224 号单一资金信托	2,583,418.90	254,636,117.85

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
长春一汽实业金马汽车零部件有限公司	412,222.80	412,222.80
长春一汽嘉信热处理科技有限公司	408,000.00	408,000.00
长春一汽实业汽车零部件有限责任公司	300,000.00	300,000.00
20 农业银行二级 01	203,835.62	
20 国开 19	1,594.52	
21 中公 1A	122,049.31	
美满 03A	2,689.32	
安信优选开放式债券集合资金信托计划		314,429,927.57
合 计	2,704,915,235.50	1,745,576,548.08

25、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项 目	期初余额	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	882,424,924.54	25,200.00	757,290,997.62	5,179,466.09	123,511,457.24	1,511,050,198.83
1、房屋、建筑物	525,994,810.75	25,200.00	417,340,977.12	3,200,204.53	20,881,716.06	919,279,067.28
2、土地使用权	356,430,113.79		339,950,020.50	1,979,261.56	102,629,741.18	591,771,131.55
二、累计折旧和累 计摊销合计	198,876,295.40	27,013,553.15	60,473,897.66	10,653,774.33	14,478,505.15	261,231,466.73
1、房屋、建筑物	175,986,790.24	26,905,848.81	46,884,242.62	9,739,886.10	8,983,519.82	231,053,475.75
2、土地使用权	22,889,505.16	107,704.34	13,589,655.04	913,888.23	5,494,985.33	30,177,990.98
三、投资性房地产 账面净值合计	683,548,629.14					1,249,818,732.10
1、房屋、建筑物	350,008,020.51					688,225,591.53
2、土地使用权	333,540,608.63					561,593,140.57
四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计	774,777.14	30,045,965.90				30,820,743.04
1、房屋、建筑物	757,986.46	6,580,428.50				7,338,414.96
2、土地使用权	16,790.68	23,465,537.40				23,482,328.08
五、投资性房地产 账面价值合计	682,773,852.00					1,218,997,989.06
1、房屋、建筑物	349,250,034.05					680,887,176.57
2、土地使用权	333,523,817.95					538,110,812.49

说明：本期折旧和摊销额 27,013,553.15 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
青岛 4S 店房屋建筑物	50,014,360.96	正在办理中
青岛 4S 店土地使用权	21,863,804.92	正在办理中

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	原因
柳州工厂总装、上装车间	17,507,930.08	新工厂，资料未齐全正在办理中
李沧区重庆中路 949 号房产	1,389,459.93	该地块已列入政府改造项目，目前无法办理房产证

26、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	91,618,212,031.69	92,746,757,026.65
固定资产清理	114,400,492.25	26,201,750.17
合 计	91,732,612,523.94	92,772,958,776.82

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	204,918,183,488.12	21,473,233,313.21	6,627,422,353.52	219,763,994,447.81
其中：土地资产	86,531,173.62		2,754,895.00	83,776,278.62
房屋、建筑物	38,211,521,116.40	1,939,908,920.03	665,127,328.25	39,486,302,708.18
机器设备	108,222,288,927.71	10,962,320,633.81	2,783,019,582.41	116,401,589,979.11
运输工具	6,619,935,976.17	831,028,412.53	688,222,491.60	6,762,741,897.10
电子设备	4,737,117,804.36	476,846,310.58	323,273,588.07	4,890,690,526.87
办公设备	574,856,007.05	49,490,694.84	44,537,753.31	579,808,948.58
其他	46,465,932,482.81	7,213,638,341.42	2,120,486,714.88	51,559,084,109.35
二、累计折旧合计	109,088,347,019.43	19,236,676,045.95	4,443,323,641.37	123,881,699,424.01
其中：土地资产				
房屋、建筑物	14,883,982,949.46	1,891,820,716.24	315,272,299.28	16,460,531,366.42
机器设备	62,610,373,769.80	9,692,965,627.07	2,134,453,984.41	70,168,885,412.46
运输工具	1,784,907,134.89	1,139,187,054.52	331,892,355.43	2,592,201,833.98
电子设备	3,619,910,497.62	637,591,134.98	316,721,522.09	3,940,780,110.51
办公设备	480,541,324.84	32,640,724.70	38,272,825.67	474,909,223.87
其他	25,708,631,342.82	5,842,470,788.44	1,306,710,654.49	30,244,391,476.77
三、固定资产账面净值合计	95,829,836,468.69			95,882,295,023.80
其中：土地资产	86,531,173.62			83,776,278.62
房屋、建筑物	23,327,538,166.94			23,025,771,341.76
机器设备	45,611,915,157.91			46,232,704,566.65
运输工具	4,835,028,841.28			4,170,540,063.12
电子设备	1,117,207,306.74			949,910,416.36
办公设备	94,314,682.21			104,899,724.71
其他	20,757,301,139.99			21,314,692,632.58

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产减值准备合计	3,083,079,442.04	1,649,864,313.91	468,860,763.84	4,264,082,992.11
其中：土地资产				
房屋、建筑物	156,414,844.32		10,278,206.42	146,136,637.90
机器设备	2,040,933,643.46	224,826,717.67	234,186,961.78	2,031,573,399.35
运输工具	4,725,758.06	728,028,056.47	6,897,555.43	725,856,259.10
电子设备	1,587,344.38	96,676.27	200,538.99	1,483,481.66
办公设备	208,375.90	136,069.79	31,523.65	312,922.04
其他	879,209,475.92	696,776,793.71	217,265,977.57	1,358,720,292.06
五、固定资产账面价值合计	92,746,757,026.65			91,618,212,031.69
其中：土地资产	86,531,173.62			83,776,278.62
房屋、建筑物	23,171,123,322.62			22,879,634,703.86
机器设备	43,570,981,514.45			44,201,131,167.30
运输工具	4,830,303,083.22			3,444,683,804.02
电子设备	1,115,619,962.36			948,426,934.70
办公设备	94,106,306.31			104,586,802.67
其他	19,878,091,664.07			19,955,972,340.52

④ 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	1,392,447,246.29	925,139,297.14	306,861,629.48	160,446,319.67	
运输工具	4,708,915.11	4,693,080.64	2,205.12	13,629.35	
电子设备	12,371,178.83	10,954,073.25	362,653.12	1,054,452.46	
办公设备	1,058,966.69	1,021,950.69		37,016.00	
其他	1,368,946,359.84	1,232,102,797.36	105,746,276.15	31,097,286.33	
合 计	2,779,532,666.76	2,173,911,199.08	412,972,763.87	192,648,703.81	

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

公司名称	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
一汽大众	房屋建筑物	920,621,448.00	处于质监验收阶段
一汽解放	房屋建筑物	319,904,921.53	刚投入使用，未办理完手续
一汽解放	房屋建筑物	258,979,305.00	新工厂，资料未齐全正在办理中
进出口	房屋建筑物	124,032,566.18	未办理完毕
一汽大众	房屋建筑物	71,602,725.93	本年新增房产，待政府联合验收办公室审核竣工验收资料
一汽解放	房屋建筑物	1,182,720.06	未办理土地手续，无法办理房产证
合 计		1,696,323,686.7	

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	16,071,723.23	5,895,915.63	待处理
机器设备	74,834,128.51	16,068,362.74	待处理
运输设备	2,890,402.98	1,721,309.68	待处理
办公设备	1,603,546.49	294,758.05	待处理
电子设备	319,873.80	286,406.11	待处理
其他	18,680,817.24	1,934,997.96	待处理
合 计	114,400,492.25	26,201,750.17	

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、在建工程

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
在建工程	6,560,213,518.61	18,552,088.29	6,541,661,430.32	233,336,443.89
			11,718,857,915.46	11,425,521,471.57

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
奥迪 AU316/2CN_B 车型技术改造项目	522,405,306.71		522,405,306.71	19,328,344.55
新技术开发中心项目	429,334,090.76		429,334,090.76	188,306,929.65
新能源智能网联创新试验基地建设项目（二期）(21W6502)	333,849,922.72		333,849,922.72	
长春基地整车制造二部涂装二车间水性漆改造（VOCs治理）项目	325,414,033.06		325,414,033.06	
一汽新能源轻卡基地项目	280,930,246.91		280,930,246.91	76,944,290.61
中国一汽研发总院新能源智能网联创新试验基地（一期）(20W6501)	278,466,433.77		278,466,433.77	224,685,285.27
VW AERO B (VW413/1CN)项目	250,251,942.60		250,251,942.60	8,912,500.00
B Main SUV (VW416/3CN_K)项目	215,262,248.30		215,262,248.30	2,969,287.39
长春 EA211 发动机 1.5LTSIEVO 机型技术改造项目	200,049,304.39		200,049,304.39	
技术中心乘用车所建设项目 (2010)(10W6511)	190,620,252.27		190,620,252.27	506,547,578.20
CA4GC 三代发动机缸体缸盖增能项目(2029604)	157,550,745.61		157,550,745.61	
一汽解放商用车厂汉基地项目	138,759,113.95		138,759,113.95	
16L 发动机建设及天然气试验能力提升项目	112,386,329.25		112,386,329.25	6,820,338.42

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都 EA211 发动机产能提升项目	103,054,215.70		103,054,215.70	82,098,514.20		82,098,514.20
一汽解放南方新能源基地项目	82,253,770.61		82,253,770.61			
其他	2,939,805,562.00	18,552,088.29	2,921,053,473.71	10,602,244,847.17	293,336,443.89	10,308,908,403.28
合 计	6,560,213,518.61	18,552,088.29	6,541,661,430.32	11,718,857,915.46	293,336,443.89	11,425,521,471.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息 资本化 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
奥迪 AUX16/20CM_B 车型技术改造 项目	1,754,202,500.00	19,328,344.55	559,550,534.83	56,473,572.67		32.81	32.81	522,405,306.71			自筹
新技术开发中 心项目	1,012,088,600.00	188,305,929.65	321,325,849.21	80,299,688.10		50.35	50.35	429,334,080.76			自筹
新能源智能网 联创新试验基 地建设项目 (二期)	2,151,102,500.00		333,849,922.72			15.52	15.52	333,849,922.72			自筹
(21W6502) 长春基地整车 制造二期涂装 二期同水性漆 改造(VOCs治 理)项目	683,574,700.00		333,521,862.65	8,107,829.59		48.79	48.79	325,414,033.06			自筹
一汽新能源轻 卡基地项目	998,000,000.00	76,944,290.61	788,938,683.64	581,006,467.16	3,946,250.18	86.76	86.76	280,930,246.91			自筹

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	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
中国一汽研发总院新能源智能网联创新试验基地（一期）(20W6501)	526,960,000.00	224,665,285.27	54,064,334.34	283,185.84		278,468,433.77	52.90	52.90				自筹
VW AERO B (VW4131CN)项目	2,907,937,900.00	8,912,500.00	248,020,031.98	6,680,669.38		250,251,942.60	8.84	8.84				自筹
B Main SUV (VW4163CN_K)项目	1,788,323,000.00	2,969,287.39	256,401,393.37	43,432,082.46	676,360.00	215,262,248.30	14.42	14.42				自筹
长春 EA211 发动机	927,838,900.00		211,512,670.40	11,463,366.01		200,049,304.39	22.80	22.80				自筹
1.5LTSIEVO 机型技术改造项目												
技术中心乘用车所建设项目(2010X10W6511)	4,784,960,700.00	506,547,578.20	31,815,021.34	347,742,347.27		190,620,252.27	18.13	18.13				自筹
CA4GC 三代发动机缸体缸盖增盖项目	317,650,000.00		158,059,435.70	508,690.09		157,550,745.61	49.76	49.76				自筹
一汽解放商用车厂汉基地项目	999,970,000.00		138,759,113.95			138,759,113.95	13.88	14.00				自筹
16L 发动机建设及天然气试验能力提升项目	1,160,670,000.00	6,620,338.42	105,565,990.83			112,386,329.25	9.68	27.41				自筹
成都 EA211 发动机产能提升项目	1,708,776,300.00	82,098,514.20	156,754,590.45	135,788,888.95		103,064,215.70	14.04	14.04				自筹

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	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	利息资本化金额	其中：长期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一汽解放南方新能源基地项目	388,500,000.00		82,283,770.61			82,283,770.61	21.17	39.55				自筹
合计	22,139,555,100.00	1,116,613,068.29	3,780,494,206.02	1,271,786,707.52	4,622,610.18	3,620,607,956.61						

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,123,652,741.08	10,791,880,732.60	79,732,590.07	11,835,800,883.61
其中：土地	7,762,312.57			7,762,312.57
房屋、建筑物	574,324,425.02	2,395,618,313.86	32,848,452.90	2,937,094,285.98
机器、运输设备	541,566,003.49	8,064,613,813.46	46,884,137.17	8,559,295,679.78
其他		331,648,605.28		331,648,605.28
二、累计折旧合计	96,966,340.23	648,819,815.78	22,056,941.82	723,729,214.19
其中：土地		2,573,245.01		2,573,245.01
房屋、建筑物	4,809,788.09	356,356,140.65	8,212,113.20	352,953,815.54
机器、运输设备	92,156,552.14	269,629,235.35	13,844,828.62	347,940,958.87
其他		20,261,194.77		20,261,194.77
三、使用权资产账面净值合计	1,026,686,400.85			11,112,071,669.42
其中：土地	7,762,312.57			5,189,067.56
房屋、建筑物	569,514,636.93			2,584,140,470.44
机器、运输设备	449,409,451.35			8,211,354,720.91
其他				311,387,410.51
四、减值准备合计	30,420,529.38	62,933,994.07	147,657.66	93,206,865.79
其中：土地				
房屋、建筑物				
机器、运输设备	30,420,529.38	62,933,994.07	147,657.66	93,206,865.79
其他				
五、使用权资产账面价值合计	996,265,871.47			11,018,864,803.63
其中：土地	7,762,312.57			5,189,067.56
房屋、建筑物	569,514,636.93			2,584,140,470.44
机器、运输设备	418,988,921.97			8,118,147,855.12
其他				311,387,410.51

29、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	64,611,566,894.26	6,208,388,920.49	1,556,141,919.09	69,263,813,895.66
其中：软件	3,603,333,737.23	792,283,772.95	191,063,513.78	4,204,553,996.40
土地使用权	12,408,427,837.74	108,738,534.53	441,854,520.73	12,075,311,851.54
专利权	1,870,659,850.00			1,870,659,850.00
非专利技术	17,551,221,351.18	2,001,987,702.25	149,910,221.10	19,403,298,832.33
商标权	7,603.31	4,412,414.29	412,414.29	4,007,603.31
经销商授权	4,911,000,000.00			4,911,000,000.00
特许权	24,095,722,260.80	3,300,966,496.47	772,901,249.19	26,623,787,508.08

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	171,194,254.00			171,194,254.00
二、累计摊销合计	24,608,953,112.56	6,748,706,581.08	413,131,136.73	30,944,528,556.91
其中：软件	1,399,895,099.19	481,546,882.57	189,785,995.48	1,691,655,986.28
土地使用权	2,810,668,650.25	314,280,537.97	112,044,402.20	3,012,904,786.02
专利权	1,733,313,774.14	602,173.56		1,733,915,947.70
非专利技术	8,312,481,057.14	2,598,569,363.85	84,952,692.79	10,826,097,728.20
商标权	1,077.13	420,736.27	7,050.12	414,763.28
经销商授权	368,296,357.92	122,764,097.62		491,060,455.54
特许权	9,815,238,255.28	3,230,522,789.24	26,340,996.14	13,019,420,048.38
其他	169,058,841.51			169,058,841.51
三、无形资产减值准备合计	642,479,092.60	680,643,495.77		1,323,122,588.37
其中：软件	12,426,235.43	5,023,002.96		17,449,238.39
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	406,082,478.66	675,620,492.81		1,081,702,971.47
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	39,360,134,689.10			36,996,162,750.38
其中：软件	2,191,012,402.61			2,495,448,771.73
土地使用权	9,501,428,559.51			8,966,076,437.54
专利权	11,652,237.82			11,050,064.26
非专利技术	8,832,657,815.38			7,495,498,132.66
商标权	6,526.18			3,592,840.03
经销商授权	4,542,703,642.08			4,419,939,544.46
特许权	14,280,484,005.52			13,604,367,459.70
其他	189,500.00			189,500.00

30、开发支出

项 目	期初余额	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	3,275,420,340.57	1,738,275,378.95		2,072,573,140.88			2,941,122,578.64
费用化支出		13,363,994,502.65			13,363,994,502.65		
合 计	3,275,420,340.57	15,102,269,881.60		2,072,573,140.88	13,363,994,502.65		2,941,122,578.64

重要开发支出项目本期变动

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	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	
C6 mit RED	528,147,471.65	261,955,800.42					790,103,272.07
Aero B	195,555,744.18	222,870,951.07					418,426,695.25
B Main SUV	154,471,190.41	133,161,160.47					287,632,350.88
EA211 1.5T EVO	129,550,966.39	146,067,251.90					275,618,218.29
T-Roc PA	144,435,937.55	112,222,645.64					256,658,583.19
Audi A SUVe	114,257,173.78	82,263,396.48					196,520,570.26
Magotan B9 MQB		144,843,267.15					144,843,267.15
A Minus CUVe	80,802,327.79	46,093,740.59					126,896,068.38
Bora MQB PA	34,823,352.63	69,798,409.17					104,621,761.80
Sagitar NF PA	43,196,122.66	47,636,120.97					90,832,243.63
Lounge SUVe	772,620,967.98	41,346,367.95		813,967,335.93			
B SMV	587,674,303.95	29,584,418.76		617,258,722.71			
Audi Q2L PA	96,878,858.13	3,934,706.18		100,813,564.31			
Audi Q5L PA	87,141,041.55	4,637,199.52		91,778,241.07			
NAT	85,937,781.90	136,560,701.61		222,498,483.51			
合 计	3,055,493,240.55	1,482,976,137.88		1,846,316,347.53			2,692,153,030.90

31、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
收购花乡桥丰田汽车	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	510,514,366.78		708,841,902.52
合计	223,746,457.30	510,514,366.78		734,260,824.08

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。

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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14.05%。根据减值测试的结果，本期需计提商誉减值准备510,514,366.78元。

32. 长期待摊费用

项目	期初余额	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	1,156,593,022.24	1,690,658,062.95	1,399,081,566.74		1,448,169,518.45	
产能保障费	977,239,199.83	115,774,402.62	287,561,654.56		805,451,947.69	
租入固定资产改良支出	601,277.98	179,402.22	530,346.87		250,333.33	
装修费	15,830,365.37	3,161,825.61	13,991,655.00	442,488.23	4,558,046.75	马自达置换
模具费	12,206,159.88		8,285,847.50		3,920,312.38	
其他	42,714,268.34	841,262.70	24,066,676.79	96,439.20	19,392,415.05	马自达置换
合计	2,205,184,293.44	1,810,614,956.10	1,733,517,748.46	538,927.43	2,281,742,573.65	

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,940,451,363.60	22,716,361,055.17	2,172,238,519.40	8,934,741,198.53
预计负债	2,200,159,258.76	14,326,027,515.66	339,720,904.75	1,941,508,595.64
资产减值准备	1,316,634,843.04	6,874,634,620.40	1,043,936,711.50	4,552,572,962.92
递延收益	726,367,274.49	3,078,731,325.87	337,006,769.13	1,527,336,756.24
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	493,312,917.58	1,973,251,670.32		
可抵扣亏损	323,490,336.70	1,526,557,364.66	100,066,977.22	390,714,850.85
职工薪酬	92,189,175.98	537,726,072.21	40,459,298.78	198,679,100.46
资产折旧摊销	3,920,012,793.78	-26,230,022,315.98	47,406,478.36	217,974,972.36
其他	1,258,708,403.18	5,269,277,637.48	578,702,548.75	2,505,530,157.90
小计	7,431,300,779.55	30,072,544,945.79	4,659,538,207.89	20,269,058,594.90
二、递延所得税负债				
资产评估增值	1,584,908,691.35	6,339,634,765.37	1,775,814,513.46	7,103,258,053.82
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	812,565,794.04	3,250,263,176.16	812,964,072.51	3,251,856,290.04

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	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
资产折旧摊销	532,824,064.50	2,865,093,444.86	6,364,236,977.67	27,006,125,898.85
其他	25,066,709.47	163,351,282.32	-5,223,030,747.24	-21,031,386,309.17
小 计	2,955,365,259.36	12,618,342,668.71	3,729,984,816.40	16,329,853,933.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,741,459,913.78	8,709,926,236.88
可抵扣亏损	47,644,221,560.66	36,894,067,531.03
合 计	57,385,681,474.44	45,603,993,767.91

(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	期初余额	备注
2021 年		6,040,403,349.55	
2022 年	5,149,370.24	5,922,397,528.65	
2023 年	11,230,434.88	6,981,862,275.12	
2024 年	341,863,144.10	8,981,515,417.65	
2025 年	6,128,189,577.15	8,569,340,397.55	
2026 年	9,530,799,828.54	160,441,861.71	
2027 年	6,045,955,289.98	238,106,700.80	
2028 年	6,871,879,648.28		
2029 年	8,639,273,897.67		
2030 年	2,429,597,247.83		
2031 年	7,640,283,121.99		
合 计	47,644,221,560.66	36,894,067,531.03	

34、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税额留抵	966,942,024.33	1,077,290,637.86
保证金	63,212,685.62	65,591,721.00
中援保险公司筹办费	2,418,600.00	2,418,600.00
定期存款	2,085,086,805.56	176,140,555.56
存出资本保证金	219,940,555.56	200,755,555.56
中国移动限售股投资款	799,958,940.00	
预付项目款	4,073,434.78	17,966,678.37
待抵扣进项税额	123,764,550.82	105,258,872.92
新能源积分资产	676,985,250.18	198,588,000.00
工程设备等预付款重分类	1,229,344,960.57	1,307,884,270.31

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
合计	6,171,727,807.42	3,151,894,891.58

35、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	17,197,691.78	
信用借款	34,579,312,026.43	2,643,840,253.81
合计	34,596,509,718.21	2,643,840,253.81

36、交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	4,046,927.76	

37、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	68,617,795.51	
银行承兑汇票	15,990,639,856.46	6,057,795,412.19
合计	16,059,257,651.97	6,057,795,412.19

38、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	102,253,088,264.17	77,882,281,756.93
1至2年（含2年）	1,015,866,608.67	711,800,343.08
2至3年（含3年）	266,061,650.24	203,531,272.83
3年以上	456,912,246.16	526,341,855.32
合计	103,991,928,769.24	79,323,955,228.16

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
WELDCHINACO.,LTD.	156,466,234.27	尚未结算
上海新安汽车隔音毡有限公司	58,172,093.16	项目未完成
佛山一汽富晟新安汽车隔音毡有限公司	46,336,517.02	项目未完成
机械工业第九设计研究院股份有限公司	26,956,573.37	项目未完成
风神轮胎（太原）有限公司	22,783,786.98	项目未完成
中国建筑第八工程局有限公司	17,358,437.33	项目未完成
中国新兴建设开发有限	17,007,677.41	项目未完成
合计	345,081,319.54	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	131,025,672.98	132,412,061.64
1年以上	37,454,676.43	15,931,720.59
合 计	168,480,349.41	148,343,782.23

40、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	39,041,635,448.71	37,861,711,012.08
预收服务费	3,895,797,475.55	1,313,948,709.42
预收项目款	270,343,520.45	263,381,595.01
预收动能费	12,446,836.53	10,109,337.97
合 计	43,220,223,281.24	39,449,150,654.48

41、吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	3,227,205,053.18	246,684,239.73
定期存款（含通知存款）	12,461,116,480.93	13,864,338,112.84
合计	15,688,321,534.11	14,111,022,352.57

42、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,790,060,838.79	23,354,404,496.54	22,347,797,223.30	2,796,668,112.03
离职后福利-设定提存计划	30,269,592.89	2,958,740,464.04	2,962,564,193.81	26,445,863.12
辞退福利	447,272,264.56	300,547,976.64	359,146,493.06	388,673,748.14
一年内到期的其他福利	85,020,000.00	122,263,151.24	80,501,067.28	126,782,083.96
合 计	2,352,622,696.24	26,735,956,088.46	25,750,008,977.45	3,338,569,807.25

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	741,027,092.96	16,816,821,903.60	15,978,140,567.14	1,579,708,429.42
职工福利费	131,841,873.74	1,398,307,837.70	1,379,668,883.03	150,480,828.41
社会保险费	10,426,823.56	1,392,158,835.94	1,395,525,005.89	7,060,653.61
其中：医疗保险费及生育保险费	10,302,720.39	1,351,256,263.06	1,354,563,290.96	6,995,692.49
工伤保险费	124,103.17	40,902,572.88	40,961,714.93	64,961.12
其他				
住房公积金	2,770,815.88	1,733,127,630.40	1,735,862,336.32	36,109.96

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	901,919,843.32	626,517,129.51	471,293,849.69	1,057,143,123.14
短期带薪缺勤	1,171,906.82	603,299.77	518,199.71	1,257,006.88
其他短期薪酬	902,482.51	1,386,867,859.62	1,386,788,381.52	981,960.61
合 计	1,790,060,838.79	23,354,404,496.54	22,347,797,223.30	2,796,668,112.03

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	22,947,999.08	2,015,269,765.32	2,017,955,145.83	20,262,618.57
失业保险费	3,224,023.23	82,719,924.40	82,907,233.68	3,036,713.95
企业年金缴费	4,097,570.58	860,750,774.32	861,701,814.30	3,146,530.60
合 计	30,269,592.89	2,958,740,464.04	2,962,564,193.81	26,445,863.12

43. 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,616,592,187.78	14,067,059,210.99	14,503,905,909.57	2,179,745,489.20
消费税	1,761,278,759.36	17,191,021,649.08	16,775,777,562.02	2,176,522,846.42
资源税	11,048.00	113,671.68	117,576.28	7,143.40
企业所得税	7,172,363,082.62	14,592,347,200.24	17,376,792,535.08	4,387,917,747.78
城市维护建设税	305,806,442.51	2,041,495,596.48	2,062,447,265.47	284,854,773.52
房产税	12,581,734.44	431,325,347.48	428,053,777.36	15,853,304.56
土地使用税	9,254,286.24	204,372,643.56	201,144,302.78	12,482,627.02
个人所得税	310,808,460.86	1,301,024,846.81	1,327,735,457.51	284,097,850.16
教育费附加(含地方教育费附加)	223,147,834.93	1,270,933,278.18	1,285,935,053.87	208,146,059.24
其他税费	212,363,803.61	7,901,863,211.09	7,915,019,831.98	199,207,182.72
合 计	12,624,207,640.35	59,001,556,655.59	61,876,929,271.92	9,748,835,024.02

44. 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	6,168,390.13	3,940,815.80
其他应付款项	34,105,526,982.37	33,853,852,730.61
合 计	34,111,695,372.50	33,857,793,546.41

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,168,390.13	3,940,815.80

(2) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	21,375,487,946.48	20,068,072,454.70
汽车消费贷款贴息	2,107,476,853.93	3,821,489,943.75
应付工程款	1,531,550,257.06	2,528,244,058.57
保证金、押金	4,342,665,766.25	2,677,469,880.19
应支付社保款	6,218,818.81	7,611,978.55
保险保障基金	1,770,474.82	899,763.27
交强险救助基金	3,448,227.15	1,170,105.98
其他	4,736,908,637.87	4,748,894,545.60
合 计	34,105,526,982.37	33,853,852,730.61

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
长春经济技术开发区管理委员会	794,286,735.00	未到支付时点
离退、大集体、改制预留人员费用	416,338,846.90	按期支付
车立方文化发展（北京）有限公司	290,219,472.45	未达到约定付款条件
柳州市政府	260,000,000.00	政府垫资退城进园项目建设款，老工厂未处置结算
合 计	1,760,845,054.35	

45、应付手续费及佣金

账龄	年末余额	年初余额
0至3个月	4,521,160.68	17,951,988.38
3至6个月	883,429.47	64,877.71
7至12个月	963,990.14	165,293.06
1年以上	90,714.29	30,097.28
合 计	6,459,294.58	18,212,256.43

46、应付分保账款

账龄	期末数	年初数
1年以内（含1年）	130,091,394.40	300,645,030.46
1年以上	113,887,731.41	56,649,461.11
合计	243,979,125.81	357,294,491.57

47、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	261,763.32	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	478,100,387.46	255,960,767.96
1年内到期的其他长期负债	138,053.26	
合计	478,500,204.04	255,960,767.96

48、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,412,392,021.19	2,946,498,430.72
存入保证金	2,453,283,990.71	1,822,521,988.31
同业质押借款	501,006,162.12	
递延收益	466,565.58	466,565.58
合计	5,367,148,739.60	4,769,486,984.61

49、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	950,138,015.93	312,672,339.93		7,660,069.56	547,982,595.87	555,642,665.43	707,167,690.43
原保险合同	919,031,185.85	286,974,569.13		7,660,069.56	516,875,765.70	524,535,835.26	681,469,919.72
再保险合同	31,106,830.08	25,697,770.80			31,106,830.17	31,106,830.17	25,697,770.71
未决赔款准备金	218,975,881.07	487,635,038.78	152,218,376.30		219,603,875.50	371,822,251.80	334,788,668.05
原保险合同	131,420,336.58	407,704,223.15	151,291,764.47		134,854,482.58	286,146,247.05	252,978,312.68
再保险合同	87,555,544.49	79,930,815.63	926,611.83		84,749,392.92	85,676,004.75	81,810,355.37
合计	1,169,113,897.00	800,307,378.71	152,218,376.30	7,660,069.56	767,586,471.37	927,464,917.23	1,041,956,358.48

(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	707,167,690.43		950,138,015.93	
原保险合同	681,469,919.72		919,031,185.85	
再保险合同	25,697,770.71		31,106,830.08	
未决赔款准备金	334,788,668.05		218,975,881.07	
原保险合同	252,978,312.68		131,420,336.58	
再保险合同	81,810,355.37		87,555,544.49	
合计	1,041,956,358.48		1,169,113,897.00	

50、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间(%)
信用借款	5,260,484.51	17,127,292.78	4.35%-5.225%

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
减：一年内到期的长期借款	261,763.32		
合 计	4,998,721.19	17,127,292.78	4.35%-5.225%

51、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据-2020一期	5,089,583,707.70	5,089,412,997.90
中期票据-2020二期	5,085,604,672.06	5,085,449,685.53
公司债券-2020一期	5,082,878,706.20	5,082,801,886.79
小计	15,258,067,085.96	15,257,664,570.22
减：一年内到期的应付债券		
合计	15,258,067,085.96	15,257,664,570.22

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据-2020一期	5,000,000,000.00	2020/4/15	3年	5,000,000,000.00	5,089,412,997.90			-170,709.80		5,089,583,707.70
中期票据-2020二期	5,000,000,000.00	2020/4/21	3年	5,000,000,000.00	5,085,449,685.53			-154,986.53		5,085,604,672.06
公司债券-2020一期	5,000,000,000.00	2020/4/27	3年	5,000,000,000.00	5,082,801,886.79			-76,819.41		5,082,878,706.20
合计	15,000,000,000.00			15,000,000,000.00	15,257,664,570.22			-402,515.74		15,258,067,085.96

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,265,187,131.67	720,487,931.09
减：未确认的融资费用	5,436,600,733.13	95,380,100.54
重分类至一年内到期的非流动负 债	478,100,387.46	255,960,767.96
租赁负债净额	10,350,486,011.08	369,147,062.59

53、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	273,242,615.51	277,302,913.56	281,525,025.55	269,020,503.52
专项应付款	85,697,579.63		36,099,166.14	49,598,413.49
合 计	358,940,195.14	277,302,913.56	317,624,191.69	318,618,917.01

(1) 长期应付款项

长期应付款项期末余额最大的前3项：

项目	期末余额	年初余额
科技部经费	250,422,451.27	250,422,451.27
住房维修基金	18,405,173.15	17,669,627.37
其他	192,879.10	5,150,536.87
合计	269,020,503.52	273,242,615.51

(2) 专项应付款

专项应付款期末余额最大的前3项：

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	36,099,166.14		36,099,166.14	
交通运输标准（定额）项目	90,290.10			90,290.10
合计	85,697,579.63		36,099,166.14	49,598,413.49

54、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	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	1,611,920,000.00	209,041,271.10	52,956,734.26	1,768,004,536.84
辞退福利	631,816,597.71	121,024,985.21	63,901,271.23	688,940,311.69
其他长期福利	676,066.50		676,066.50	
合 计	2,244,412,664.21	330,066,256.31	117,534,071.99	2,456,944,848.53

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	542,799,647.99	97,314,942.20
产品质量保证	13,490,632,481.20	12,372,893,742.91
其他	2,644,333,571.03	1,883,313,371.13
合 计	16,677,765,700.22	14,353,522,056.24

56、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,690,560,468.30	4,150,747,407.94	3,663,773,579.96	9,177,534,296.28
售后回租	1,015,137.36		726,348.53	288,788.83
合 计	8,691,575,605.66	4,150,747,407.94	3,664,499,928.49	9,177,823,085.11

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别说明外，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	1,470,531,625.15	220,000,000.00	467,045,442.57	其他收益			1,223,486,182.48	与资产相关	
政府补助款-开工补贴	978,096,408.44	80,000,000.00	340,817,574.77	其他收益			717,278,833.67	与资产相关	
即墨工厂建设资金扶持(青岛搬迁改造政府补助)	728,225,939.41		53,611,725.60	其他收益			674,614,213.81	与资产相关	
一汽集团高原发展资金	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00	与收益相关	
红旗小镇 3-H 平台改造项目	500,000,000.00		62,253,236.68	其他收益			437,746,763.34	与资产相关	
政府搬迁补偿款	443,765,400.58		23,860,738.98	其他收益			419,904,661.60	与资产相关	
一汽汽车自主品牌发展资金(自主品牌专项第二批)收款		400,000,000.00					400,000,000.00	与收益相关	
转岗补贴	404,469,696.85	159,759,557.29	170,228,867.32	其他收益			394,000,386.82	与收益相关	
购买土地补贴	389,017,860.89		9,827,856.36	其他收益			379,190,004.53	与资产相关	
购买设备补贴	525,349,396.97		196,574,312.28	其他收益			328,775,084.69	与资产相关	
红旗小镇 2-HE 焊装车间	300,000,000.00		44,544,270.98	其他收益			255,455,729.02	与资产相关	
青岛汽车产业新城管理委员会扶持资金	259,739,099.64		6,279,210.24	其他收益			253,459,889.40	与资产相关	
产能提升补助		250,000,000.00					250,000,000.00	与收益相关	
商用车广汉基地土地补偿款	66,729,474.87	155,866,978.85	1,341,294.92	其他收益			221,255,158.80	与资产相关	
一汽解放南方新能源汽车基地项目	140,518,399.81	59,583,200.00	1,841,612.12	其他收益			198,259,997.69	与资产相关	

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，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
农安试验场	197,836,817.16		4,890,355.80	其他收益			192,946,461.36	与资产相关	
红旗小镇 1-HE 焊装车间	200,000,000.00		30,000,000.03	其他收益			169,999,999.97	与资产相关	
土地返还款	169,988,743.75		4,015,073.16	其他收益			165,973,670.59	与资产相关	
柳州退城进园项目	272,284,899.45		113,636,764.07	其他收益			158,648,135.38	与资产相关	
35万辆轿车建设	311,122,363.38		159,980,843.95	其他收益			151,141,519.43	与资产相关	
2019年省级重点产业及展专项政府补助资金	167,360,667.43		23,110,478.55	其他收益			144,250,188.88	与资产相关	
自主研发汽车芯片资金		200,000,000.00	99,470,765.08	其他收益			100,529,234.92	与收益相关	
长春市财政局拨付资金支持一汽集团自主品牌发展资金收款		100,000,000.00					100,000,000.00	与收益相关	
卡车新建 J7 智能装配线项目		100,850,000.00	2,500,000.00	其他收益			98,350,000.00	与资产相关	
中央基建预算)乘用车所建设项目	87,489,999.90		5,000,000.04	其他收益			82,489,999.86	与资产相关	
其他	1,078,023,704.62	1,856,889,430.56	1,839,684,079.38	其他收益	2,416,700.00	66,966,864.24	1,159,769,220.04		
合计	8,690,560,468.30	4,082,949,166.70	3,660,515,502.96		2,416,700.00	66,966,864.24	9,177,534,296.28		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
资产证券信托-2021年屹腾第一期	5,243,670,000.00	
合同负债	2,085,665,632.85	
增容费	65,142,977.09	42,183,614.19
待转销项税	8,104,322.43	823,700.71
动态监测/车联网	54,910,050.91	537,725,502.29
合 计	7,457,492,983.28	580,732,817.19

58、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	36,810,000,000.00	100.00	1,110,000,000.00		37,920,000,000.00	100.00

59、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	99,841,105.20	236,706,315.45	911,221,470.46	-572,111,574.31
其他资本公积	21,211,112,717.18	73,899,632.66	23,855,095.64	21,258,594,778.70
合 计	21,310,953,822.38	310,605,948.11	935,076,566.10	20,686,483,204.39

说明:

(1) 本公司本期资本溢价增加 236,706,315.45 元，主要系：本公司之下属公司一汽解放集团股份有限公司本期通过非公开发行新股方式实施股权激励计划，发行溢价导致资本公积增加 236,706,315.45 元。

(2) 本公司本期资本溢价减少 911,221,470.46 元，主要系：

①根据《国务院国有资产监督管理委员会》（国资产权【2021】317号）之相关要求，本公司将持有的一汽海马汽车有限公司的 49%股权无偿划转给海南省发展控股有限公司，导致资本溢价减少 702,523,652.59 元。

②本公司之下属公司一汽解放集团股份有限公司本期通过非公开发行新股方式实施股权激励计划，本公司股权被动稀释，导致资本溢价减少 208,697,817.87 元。

(3) 本公司本期其他资本公积增加 73,899,632.66 元，主要原因系：

①本公司之下属公司一汽解放集团股份有限公司股权激励计划等待期内确认股份支付费用，导致其他资本公积增加 45,198,944.08 元。

②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

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

素，导致其他资本公积增加 26,138,213.08 元。

本公司之子公司启明信息本期以权益结算形成的股份支付，导致其他资本公积增加 2,562,475.50 元。

（4）本公司本期其他资本公积减少 23,855,095.64 元，主要系：本公司本期丧失对长春汽车研究所科技服务有限公司控制权，结转以前年度确认的资本公积，导致其他资本公积减少。

60、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,101,414,026.91	346,381,766.55	209,080,748.48	1,238,715,044.98	

61、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,116,642,975.98	628,523,979.29		3,745,166,955.27

62、一般风险准备

项目	期末余额	年初余额
一般风险准备	3,272,727,028.15	2,826,518,995.13

63、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	141,448,358,682.78	126,639,484,944.73
期初调整金额	2,743,461,554.96	-13,230,647.35
本期期初余额	144,191,820,237.74	126,626,254,297.38
本期增加额	23,226,169,067.88	20,071,353,011.71
其中：本期净利润转入	23,223,864,878.45	19,778,608,612.37
其他调整因素	2,304,189.43	292,744,399.34
本期减少额	5,600,942,070.60	5,249,248,626.31
其中：本期提取盈余公积数	628,523,979.29	859,463,371.31
本期提取一般风险准备	446,208,033.02	170,970,143.69
本期分配现金股利数	2,668,127,600.00	2,392,992,400.00
其他减少	1,858,082,458.29	1,825,822,711.31
本期期末余额	161,817,047,235.02	141,448,358,682.78

说明：

（1）本公司本期未分配利润其他调整因素 2,304,189.43 元，主要系：

本公司之联营企业长春一汽富晟集团有限公司调整当期未分配利润，本期按照持股比例相应调整未分配利润 811,415.68 元。

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司固定资产盘盈调增未分配利润 1,426,456.00 元。

(2) 本期未分配利润其他原因减少 1,858,082,458.29 元，主要系：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。

64、营业收入、营业成本

(1) 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
主营业务	656,245,114,990.91	559,305,318,079.77	658,540,437,471.68	551,267,778,548.94
其他业务	40,102,123,729.91	29,608,256,072.95	29,601,485,038.42	21,631,362,174.31
合 计	696,347,238,720.82	588,913,574,152.72	688,141,922,510.10	572,899,140,723.25

(2) 按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
交通运输设备	652,703,583,527.13	556,924,943,557.76	655,104,962,077.55	548,958,481,637.66
道路运输业	1,877,075,576.30	1,514,632,838.82	1,799,532,283.37	1,488,474,627.73
技术服务业	1,333,305,960.78	672,618,545.99	1,324,951,236.34	641,030,585.15
计算机服务业	331,149,926.70	193,123,137.20	310,991,874.42	179,791,698.40
小 计	656,245,114,990.91	559,305,318,079.77	658,540,437,471.68	551,267,778,548.94
其他业务：				
备品备件及材料	29,422,195,643.14	20,873,005,959.22	27,972,245,726.70	20,643,859,500.24
劳务收入	119,333,338.04	96,066,390.42	136,008,105.78	98,374,871.29
租赁收入	89,894,734.75	49,020,189.01	105,497,145.62	36,248,578.55
其他	10,470,700,013.98	8,590,163,534.30	1,387,734,060.32	852,879,224.23
小 计	40,102,123,729.91	29,608,256,072.95	29,601,485,038.42	21,631,362,174.31
合 计	696,347,238,720.82	588,913,574,152.72	688,141,922,510.10	572,899,140,723.25

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	整车	劳务及服务	备品备件及材料	其他	
主营业务收入					
其中：在某一 时点确认	652,703,583,527.13	3,541,531,463.78			656,245,114,990.91
在某一 时段确认					
其他业务收入					
其中：在某一 时点确认		119,333,338.04	29,422,195,643.14	10,470,700,013.98	40,012,228,995.16

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	本期发生额				合计
	整车	劳务及服务	备品备件及材料	其他	
在某一 时段确认 租赁收 入				89,894,734.75	89,894,734.75
合 计	652,703,583,527.13	3,660,864,801.82	29,422,195,643.14	10,560,594,748.73	696,347,238,720.82

65、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,983,917,551.30	8,924,960,450.07
—拆出资金	79,200,000.01	54,773,333.35
—存放同业	266,399,171.18	412,683,990.21
—存放中央银行	103,035,712.92	99,605,141.74
—发放贷款及垫款	6,493,210,076.61	6,618,757,295.31
其中：个人贷款和垫款	6,204,756,593.87	6,418,559,350.73
公司贷款和垫款	270,577,530.83	183,178,895.56
票据贴现	17,875,951.91	17,019,049.02
—买入返售金融资产	135,734,119.34	91,387,525.10
—债券投资	101,706,867.10	
—融资租赁	1,804,631,604.14	1,647,753,164.36
利息支出	516,014,912.11	893,241,898.43
—同业存放		11,194,444.44
—拆入资金	270,246,658.93	563,037,083.40
—吸收存款	238,561,592.48	315,550,220.78
—卖出回购金融资产		1,974,863.66
—其他	7,206,660.70	1,485,286.15
利息净收入	8,467,902,639.19	8,031,718,551.64

66、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	22,558,265.57	4,366,829.95
—代理业务手续费	22,558,265.57	4,366,829.95
手续费及佣金支出	1,318,924,934.51	1,119,809,581.35
—手续费支出	1,318,924,934.51	1,119,809,581.35
手续费及佣金净收入	-1,296,366,668.94	-1,115,442,751.40

67、赔付支出

(1) 按保险合同列示赔付支出

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
赔付支出	456,809,379.94	334,440,539.52
其中：原保险合同	412,918,269.91	270,586,942.02
再保险合同	43,891,110.03	63,853,597.50
减：摊回赔付支出	135,144,604.33	61,066,603.46
赔付支出净额	321,664,775.61	273,373,936.06

(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	321,664,775.61	273,373,936.06

68、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

项目	本期发生额	上期发生额
提取未决赔款准备金	115,812,786.98	17,047,253.34
--原保险合同	121,557,976.11	951,599.08
--再保险合同	-5,745,189.13	16,095,654.26
减：摊回未决赔款准备金	87,969,423.92	-6,514,998.44
合计	27,843,363.06	23,562,251.78

(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	156,055,455.82	-11,401,534.75
已发生未报案未决赔款准备金	-22,883,751.93	9,800,381.47
理赔费用准备金	-11,613,727.78	2,562,752.36
合计	121,557,976.11	951,599.08

69、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	8,981,048,513.40	9,239,313,380.80
促销费	4,644,175,396.73	3,735,507,124.21
职工薪酬	2,590,692,301.93	2,519,992,930.91
三包费	2,388,988,350.39	5,813,422,870.78
仓储费	1,089,131,143.31	1,201,858,553.73
销售服务费	800,182,208.75	706,916,532.92
业务宣传费	473,495,073.41	673,041,207.70
租赁费	287,605,962.66	248,505,028.38
客户培训费	279,671,297.11	440,984,081.04
咨询费	267,676,431.75	355,888,938.78

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
差旅费	246,170,076.42	232,796,615.71
展览费	202,420,084.89	273,548,908.95
包装费	103,837,709.81	101,713,949.34
折旧及摊销	90,512,166.47	81,415,661.33
产品技术资料费	48,588,810.57	68,757,085.06
运输费	29,041,459.85	8,366,579,664.67
会议费	17,214,218.44	43,712,879.69
其他	442,202,742.34	593,942,192.35
合 计	22,982,653,948.23	34,697,897,586.35

70、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,156,524,620.67	6,608,314,054.13
技术转让费	4,875,514,007.66	4,768,948,735.02
折旧及摊销	3,237,317,753.12	2,660,080,708.02
固定资产修理费	968,637,700.67	1,181,721,721.99
信息系统服务费	598,579,079.29	574,530,102.05
劳务外包费	290,999,083.99	271,803,249.70
租赁费	176,284,904.74	194,211,753.95
咨询费	165,261,772.71	150,281,067.17
动能及厂房取暖费	145,350,816.07	148,061,719.44
试验检验费	98,547,032.07	120,227,006.19
差旅费	98,257,996.93	102,647,960.14
宣传费	89,034,682.53	134,345,368.19
排污费	78,906,610.62	122,038,885.84
环境改貌费	67,035,299.93	68,202,230.99
技术提成费	54,535,285.72	181,804,521.33
办公费	43,580,967.40	58,570,399.66
党建经费	20,226,840.82	14,605,904.49
其他	1,210,872,434.23	1,483,233,967.33
合 计	18,375,466,889.17	18,843,629,355.63

71、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,220,256,466.21	3,351,711,304.61
折旧费	3,018,608,393.05	2,798,565,925.76
设计费	1,760,533,800.96	1,995,008,590.12
联合研发费	1,285,935,762.92	976,832,292.07
试验费	1,188,330,623.37	867,105,837.07

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021 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
试制费	1,054,437,222.60	794,614,765.93
其他	835,892,233.54	521,342,137.26
合 计	13,363,994,502.65	11,305,180,852.82

72、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	725,035,607.60	447,580,323.38
减：利息资本化		5,821,018.54
利息费用净额	725,035,607.60	441,759,304.84
减：利息收入	1,214,605,516.63	939,823,754.74
汇兑损益	-1,567,793,456.05	412,717,984.04
手续费及其他	-247,088,055.20	-385,929,014.09
合 计	-2,304,451,420.28	-471,275,479.95

73、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收补贴	641,036,917.00	40,358,029.58
项目落户支持补贴	467,046,442.67	445,315,659.07
新能源汽车发展普惠性制造业投资奖励	350,000,000.00	
开工补贴	340,817,574.77	261,117,981.51
项目贡献奖励	222,000,000.00	
15 万辆整车扩能项目奖励	200,000,000.00	
购买设备补贴	196,574,312.28	196,574,312.28
稳岗补贴	173,011,091.59	483,263,843.63
35 万辆轿车建设	159,980,843.95	163,490,448.96
天津企业发展金	120,552,731.01	97,133,848.28
柳州退城进园项目	104,224,351.89	2,535,100.55
纾困补助	100,000,000.00	18,780,000.00
自主研发汽车芯片资金	99,470,765.08	
新能源项目	80,000,000.00	
红旗小镇 3-H 平台改造项目	62,253,236.66	
即墨工厂建设资金扶持（青汽搬迁改造政府补助）	53,611,725.60	53,611,725.60
红旗小镇 2-HE 焊装车间	44,544,270.98	
物流补贴	39,883,271.69	320,130,000.00
04 专项一期国拨经费(设备费)	30,504,434.73	528,707.40
红旗小镇 1-HE 焊装车间	30,000,000.03	
红旗小镇 4-广宣费	30,000,000.00	
财政补贴	28,988,000.00	9,148,524.00

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
个税手续费返还	28,527,867.11	87,654,167.07
政府拆迁补偿款	23,860,738.98	11,866,698.59
青岛汽车产业新城管理委员会购车补贴款	23,806,194.69	6,693,805.32
红旗品牌补助资金		800,000,000.00
技术开发补贴		481,850,122.85
产业政策扶持金		125,033,824.39
特困企业人员安置费用补贴		122,830,000.00
四川省国家鼓励类产业扶持资金		55,120,000.00
其他	671,967,519.52	536,230,957.62
合 计	4,322,662,290.23	4,319,267,756.70

74、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	5,639,523,175.90	3,845,678,271.31
处置长期股权投资产生的投资收益	508,989,914.78	1,009,668,103.50
交易性金融资产持有期间的投资收益	258,092,147.84	
处置交易性金融资产取得的投资收益	95,127,739.82	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	228,106,614.84	
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
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-1,365,294.98
可供出售金融资产等取得的投资收益		583,715,843.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,886,759,579.34
债权投资持有期间的投资收益	31,913,009.58	
处置债权投资取得的投资收益	-682,500.00	
其他债权投资持有期间的投资收益	295,851.47	
处置其他债权投资取得的投资收益	129,991.20	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	43,222,610.56	1,086,119,754.66
债务重组产生的投资收益	684,628.03	
其他	136,225,007.23	280,634,298.38
合 计	6,941,628,191.25	8,713,009,063.26

75、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
交易性金融资产	-564,601,724.18	288,353,452.08
其他非流动金融资产	-679,701.19	
按公允价值计量的投资性房地产		6,321,387.44
合 计	-565,281,425.37	294,674,839.52

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

76、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,483,554,146.92	-476,110,192.90
债权投资减值损失	-5,726,665.08	
其他债权投资减值损失	189,257.71	
其他	425,254,998.18	
合 计	-1,063,836,556.11	-476,110,192.90

77、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
存货跌价损失	-466,573,719.84	-1,121,300,678.19
合同资产减值损失	-3,068,088.44	-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	-130,379,724.35	-364,076,253.10
投资性房地产减值损失	-30,045,965.90	
固定资产减值损失	-1,649,656,293.28	-975,081,018.99
在建工程减值损失	983,312.01	-207,068,708.47
无形资产减值损失	-680,643,495.77	-192,225,238.61
商誉减值损失	-510,514,366.78	
使用权资产减值损失	-62,933,994.07	
其他	-35,647,702.00	-413,535,168.20
合 计	-3,568,480,038.42	-4,020,420,470.18

78、资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
固定资产处置利得	69,609,081.75	-93,079,902.78	69,609,081.75
无形资产处置利得	1,565,478.57	1,084,150.09	1,565,478.57
融资租赁资产处置利得	-6,345,954.82		-6,345,954.82
其他资产处置利得	4,252.05		4,252.05
合 计	64,832,857.55	-91,995,752.69	64,832,857.55

79、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
赔偿金、违约金及罚款收入	66,011,994.02	30,657,033.60	66,011,994.02
与企业日常活动无关的政府补助		642,990,000.00	
非流动资产毁损报废利得	3,026,391.79	1,433.63	3,026,391.79
其他	143,140,745.92	85,476,783.00	143,140,745.92

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
合 计	212,179,131.73	759,125,250.23	212,179,131.73

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
三供一业补贴		642,990,000.00

80、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
赔偿金、违约金及罚款支出	738,785,203.85	-65,118,560.83	738,785,203.85
预计供应商索赔	708,475,741.23	444,871,784.67	708,475,741.23
对外捐赠支出	142,579,529.16	194,059,745.49	142,579,529.16
非流动资产毁损报废损失	33,144,225.57	41,983,463.86	33,144,225.57
碳排放配额交易	8,897,699.84		8,897,699.84
盘亏损失	1,188,446.03		1,188,446.03
其他	-193,569,251.44	6,887,068.13	-193,569,251.44
合 计	1,439,501,594.24	622,683,501.32	1,439,501,594.24

81、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,477,905,681.01	13,304,956,354.95
递延所得税调整	-2,906,010,727.03	18,129,776.08
合 计	9,571,894,953.98	13,323,086,131.03

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

82、归属于母公司所有者的其他综合收益

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	税前金额	所得税
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-979,201,944.47	-204,355,988.92	-971,925.01	-971,925.01
2、其他权益工具投资公允价值变动	-16,364,435.49		-971,925.01	-971,925.01
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-962,837,508.98	-204,355,988.92	-758,481,520.06	
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	-41,597,010.12	-7,437,254.52	-34,159,755.60	-1,858,221,486.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,157,522.13		2,157,522.13	-58,611,309.87
小 计	2,157,522.13		2,157,522.13	-58,611,309.87
2、其他债权投资减值准备	44,880.19	11,220.05	33,660.14	
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	142,477.18	35,619.30	105,857.88	
小 计	-97,596.99	-24,399.25	-73,197.74	
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			168,327,076.20	15,442,362.84
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
小 计			-1,936,375,832.31	-510,733,364.30
4、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	24,942,127.10	4,019,199.43	20,922,927.67	11,432,054.70
			45,728,218.81	34,296,164.11

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021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	
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额
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	45,728,216.80	11,432,054.70	34,296,164.10	-103,039,524.07
小 计	-20,786,091.70	-7,412,855.27	-13,373,236.43	148,767,742.88
5、外币财务报表折算差额	-22,870,843.56		-22,870,843.56	-12,002,087.54
减：前期计入其他综合收益当 期转入损益				
小 计	-22,870,843.56		-22,870,843.56	-12,002,087.54
三、其他综合收益合计	-1,020,798,954.59	-211,793,243.44	-809,005,711.15	-1,859,193,411.85
				-473,541,428.58
				-1,385,651,983.27

83、债务重组

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	8,292,560.53	684,628.03	

84、租赁

(1) 作为承租人

承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	137,137,048.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	88,039,602.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	43,696,613.40
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	632,388,273.42
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	23,354,677.82
与租赁相关的总现金流出	1,437,463,987.86
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(2) 作为出租人

① 融资租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	5,134,890,617.27
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	91,394,457,873.02
第1年	60,468,300,608.47
第2年	24,677,808,844.92
第3年	5,453,460,615.38
第4年	521,596,326.16
第5年	273,291,478.09
5年以上	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	--
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	91,394,457,873.02
减：未实现融资收益	5,428,901,514.30
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	85,965,556,358.72

④ 经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	89,894,734.75
租赁收入	89,894,734.75
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	815,034,001.93
第1年	407,566,978.86
第2年	226,010,249.28
第3年	93,199,320.21
第4年	43,760,774.61
第5年	29,081,331.03
5年以上	15,415,347.94

85、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	696,347,238,720.82	688,141,922,510.10	9,803,586,481.86	9,640,268,695.74
其中：对外交易收入	696,347,238,720.82	688,141,922,510.10	9,348,868,847.92	9,282,666,759.68
分部间交易收入			454,717,633.94	357,601,936.06
二、对联营和合营企业的投资收益	7,083,418,013.54	5,075,548,562.33		
三、资产减值损失	-3,568,480,038.42	-3,452,275,676.68		-568,144,793.50
四、信用减值损失	-1,567,258,320.63	-476,110,192.90	503,421,764.52	
五、折旧费和摊销费	27,782,859,436.21	23,126,527,944.38	1,262,722,542.30	976,256,148.87
六、利润总额	42,446,211,224.99	42,224,985,866.76	5,330,721,444.06	4,440,832,687.31
七、所得税费用	8,010,429,862.75	12,015,198,764.14	1,561,465,101.23	1,307,887,366.89
八、净利润	34,435,781,372.24	30,209,787,102.62	3,769,256,342.83	3,132,945,320.42
九、资产总额	549,919,764,638.73	447,362,109,929.92	145,307,271,961.31	128,421,650,245.71
十、负债总额	304,909,093,656.71	221,754,996,483.91	122,953,298,528.12	107,182,034,473.60
十一、其他重要的非现金项目	11,357,737,341.83	7,619,824,175.31	-527,158,031.19	548,594,723.95
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用	4,246,146,189.68	2,557,368,591.51	-527,158,031.19	548,594,723.95

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	整车及零部件业务		金融业务	
	本期	上期	本期	上期
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	7,111,591,152.15	5,062,455,583.80		
(续)				
项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	-454,717,633.94	-357,601,936.06	705,696,107,568.74	697,424,589,269.78
其中：对外交易收入			705,696,107,568.74	697,424,589,269.78
分部间交易收入	-454,717,633.94	-357,601,936.06		
二、对联营和合营企业的投资收益	-1,443,894,837.64	-1,229,870,291.02	5,639,523,175.90	3,845,878,271.31
三、资产减值损失			-3,568,480,038.42	-4,020,420,470.18
四、信用减值损失			-1,063,836,556.11	-476,110,192.90
五、折旧费和摊销费			29,045,581,978.51	24,104,784,093.25
六、利润总额	448,319,984.01	131,755,950.62	48,225,252,653.06	46,797,574,504.69
七、所得税费用			9,571,894,953.98	13,323,086,131.03
八、净利润	448,319,984.01	131,755,950.62	38,653,357,699.08	33,474,488,373.66
九、资产总额	-95,138,917,414.87	-86,195,123,913.06	600,088,119,185.17	489,586,636,262.57
十、负债总额	-95,138,917,414.87	-86,195,123,913.06	332,723,474,769.96	242,741,907,044.45
十一、其他重要的非现金项目			10,830,579,310.64	8,168,418,899.26
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用			3,718,988,158.49	3,105,963,315.46
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	-1,443,894,837.64	-1,229,870,291.02	5,667,696,314.51	3,832,585,292.78

86、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	38,653,357,699.08	33,474,488,373.66
加：资产减值损失	3,568,480,038.42	4,020,420,470.18
信用减值损失	1,063,836,556.11	476,110,192.90
投资性房地产、固定资产折旧	19,263,689,599.10	16,861,146,875.49
使用权资产折旧	648,819,815.78	
无形资产摊销	7,399,554,815.17	5,888,702,716.06
长期待摊费用摊销	1,733,517,748.46	1,354,934,501.70
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）	-64,832,857.55	91,995,752.69

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,117,833.78	41,982,030.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	565,281,425.37	-294,674,839.52
财务费用（收益以“-”号填列）	-619,578,907.92	-498,064,449.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,941,628,191.25	-8,713,009,063.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,131,789,448.46	-694,817,428.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-774,221,278.57	712,947,204.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,149,907,687.02	-5,351,528,193.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,174,633,257.31	-5,615,481,062.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,038,789,019.91	-43,818,030,120.93
其他	624,274,846.05	3,470,370,727.65
经营活动产生的现金流量净额	31,733,127,769.15	1,407,493,686.99
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		
当期新增的使用权资产	10,791,880,732.60	
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	72,800,158,446.09	33,073,607,787.32
减: 现金的期初余额	33,073,607,787.32	32,663,350,540.66
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	39,726,550,658.77	410,257,246.66

(2) 本期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	212,500,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	308,252,719.92
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	-95,752,719.92

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	72,800,158,446.09	33,073,607,787.32
其中: 库存现金	194,094.76	216,356.12
可随时用于支付的银行存款	71,647,914,143.75	32,791,908,310.43

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	1,152,050,207.58	281,483,120.77
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	72,800,158,446.09	33,073,607,787.32
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		

87、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,597,618,214.17
其中：美元	104,414,063.09	6.3757	665,712,742.04
欧元	32,863,145.27	7.2197	237,262,049.91
港币			
卢布	6,682,441,194.07	0.0855	571,348,722.09
日元	25,757,091.00	0.0554	1,426,942.84
加元	0.09	5.0046	0.45
兰特	301,432,325.03	0.4004	120,693,502.94
先令	419,376,393.70	0.0028	1,174,253.90
应收账款			1,060,377,671.49
其中：美元	100,133,223.77	6.3757	638,419,394.79
欧元	8,495,262.44	7.2197	61,333,246.24
港币			
卢布	4,168,995,702.85	0.0855	356,449,132.59
先令	682,810,658.56	0.0028	1,911,869.84
日元	40,866,932.00	0.0554	2,264,028.03
应付账款			546,066,707.03
其中：美元	24,378,081.98	6.3757	155,427,337.28
欧元	11,212,182.29	7.2197	80,948,592.48
卢布	3,137,767,881.33	0.0855	268,279,153.85
兰特	43,220,886.53	0.4004	17,305,642.97
英镑	241,096.97	8.6064	2,074,976.96
先令	7,868,215,532.99	0.0028	22,031,003.49

88、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	企业名称	受限原因
货币资金	6,096,590,203.14	一汽财务有限公司	存放央行法定存款准备金、证券业务保证金
	95,562,221.50	一汽出行科技有限公司	信用证保证金

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
	56,005,226.87	一汽解放集团股份有限公司	三类人员保证金、住房维修基金等
	25,289,305.53	长春第一汽车服务贸易有限公司	银行承兑汇票保证金 履约保证金银行账户冻结
	10,038,750.79	长春汽车检测中心有限责任公司	保函保证金
	8,000,000.00	一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	保函保证金
	3,276,453.11	一汽资本控股有限公司	诉讼案件冻结
	2,373,655.40	一汽奔腾轿车有限公司	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
	593,988.40	一汽-大众汽车有限公司	保证金
	552,542.85	鑫安汽车保险股份有限公司	未决案件法院冻结其他为证券结算保证金及结算备付金
	432,104.50	一汽红旗汽车销售有限公司	保险保证金
	281,548.86	中国第一汽车集团进出口有限公司	3个月以上的银行定期存款利息
无形资产	17,813,475.91	中国第一汽车集团进出口有限公司	目前土地被政府强行占用约2000平方米

九、或有事项

1、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
孚能科技(赣州)股份有限公司	一汽解放、一汽奔腾轿车有限公司、上海锐美新能源科技有限公司	其他合同案件	上海市第二中级人民法院	116,394,488.78	一审
孚能科技(赣州)股份有限公司	一汽解放、一汽奔腾轿车有限公司、上海锐美新能源科技有限公司	其他合同案件	长春市中级人民法院	45,702,880.00	一审
金润商业保理(上海)有限公司	一汽解放汽车有限公司	其他合同案件	上海浦东新区人民法院	32,091,768.51	一审
白海涛	一汽解放汽车销售有限公司	产品质量案件-其他	内蒙古达拉特旗人民法院	19,899,350.00	再审
北京菜篮子配送股份有限公司	北京和田汽车改装有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	北京市大兴区人民法院	12,000,000.00	一审
青岛润之革贸易有限公司	一汽解放大连柴油机有限公司、高帅	其他合同案件	山东省日照市中级人民法院	5,000,000.00	再审
陈运恒、胡广德、陈明、易代磊、陈许胜	淮北市圣程汽车销售服务有限公司、濉溪县天助运输有限公司、安徽兆鑫集团有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	安徽省淮北市相山区人民法院	4,084,800.00	一审
刘健庭	甘肃陇运通汽车服务有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	甘肃省庆阳市西峰区人民法院	2,567,870.09	一审

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
董国胜	招远山铃汽车销售有限公司, 一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	山东省烟台市中级人民法院	1,890,000.00	再审
李现明, 胡存格, 李晨曦, 李洋帆	邢台展阳联众汽车贸易有限公司, 本公司	产品责任案件-火烧车	邢台市南和区人民法院	1,882,137.00	一审
张世雄, 黄俊杰, 黄全兴, 张桂娥	王中华, 一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	福建省浦城县人民法院	1,656,602.96	一审
吕庆山, 余宗美	一汽集团, 唯宁宋氏荣德汽车贸易有限公司, 一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	江苏省睢宁县人民法院	1,569,931.00	一审
山东昇博商贸有限公司	一汽解放汽车有限公司, 成都泓业智能设备有限公司, 灯塔市嘉誉鑫商贸有限公司	其他合同案件	山东省临沂市兰陵县人民法院	1,510,000.00	一审
郑瑞国, 连梅英, 张宇俊, 张紫玲	一汽集团, 王继辉, 魏蒙蒙等自然人及各保险公司, 东风汽车股份有限公司 (31个被告)	交通事故责任-损害赔偿纠纷	湖北省随县人民法院	1,353,495.62	一审
青岛浩瀚标准件有限公司	一汽解放青岛汽车有限公司, 解放有限	产品责任案件-火烧车	长春汽车经济技术开发区人民法院	1,150,500.00	一审
曹转银, 曹金正, 曹银玲, 曹金玲	王继辉, 魏蒙蒙等自然人及各保险公司, 东风汽车股份有限公司 (31个被告), 本公司	交通事故责任-损害赔偿纠纷	湖北省随县人民法院	1,004,405.62	一审
其他等 35 项				13,716,483.35	

2、本公司之下属公司一汽奔腾或有事项

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
桑顿新能源科技有限公司	一汽奔腾轿车有限公司	合同纠纷	(2021)湘03民初22号	9,552.00	管辖权异议阶段, 目前案件被裁定移送至长春市中院
孚能科技(赣州)股份有限公司	一汽奔腾轿车有限公司, 一汽解放集团股份有限公司, 上海锐镁新能源科技有限公司	合同纠纷	(2021)吉01民初5054号	4,750.00	未开庭
孚能科技(赣州)股份有限公司	一汽奔腾轿车有限公司, 一汽解放集团股份有限公司, 上海锐镁新能源科技有限公司	合同纠纷	(2021)沪02民初243号	11,639.00	未开庭
沃尔沃	一汽奔腾轿车有限公司	知识产权侵权纠纷	(2020)京民终569号	110.00	二审和解阶段
王旭梅	一汽奔腾轿车有限公司	债权人代位求偿权	(2021)吉0193民初	237.00	一审败诉, 已上诉
苏州创元汽车销售有限公司	一汽奔腾轿车有限公司	清算纠纷	(2021)苏0505诉前调9406号	61.00	未开庭

3、本公司之下属公司一汽大众或有事项

截至2021年12月31日, 本公司之下属公司一汽-大众汽车有限公司存在未决诉讼总计

49起，涉及金额总计311,899,284.62元。

4、本公司之下属公司鑫安保险或有事项

截至2021年12月31日，本公司之下属公司鑫安汽车保险股份有限公司存在被诉案件533件，涉案金额10,787.49万元，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，连带鑫安保险作为被告，鑫安保险预计该类诉讼不会对公司产生其他重大损失。

5、本公司之下属公司一汽哈轻或有事项

截至2021年12月31日，本公司之下属公司一汽哈尔滨轻型汽车有限公司尚有6件未决诉讼，涉及案件标的额29,342,175.25元。以上所有案件均为纠纷而引起的诉讼，经济利益流出具有不确定性。

6、本公司之下属公司资本控股或有事项

截至2021年12月31日，本公司之下属公司一汽租赁有限公司根据北京市金杜律师事务所出具的《一汽租赁有限公司拜腾项目直租待付款合同计提预计负债-金杜法律意见书》，计提拜腾项目未决诉讼损失195,181,345.49元。

本公司之下属公司一汽租赁有限公司按照资产保全制度对违约客户提起诉讼，存在起诉案件2,400件，涉案金额317,239,123.17元，除已经确认的应收款外，预计该类诉讼不会对司一汽租赁有限公司产生其他重大损失。

7、本公司之子公司启明信息或有事项

截至2021年12月31日，本公司之下属公司启明信息接到北京科海智能科技有限公司（以下简称科海公司）起诉状，科海公司提起诉讼事由为：2012年，本公司将中国烟草总公司吉林公司经济运行管理与指挥中心、数据中心工程第三标段项目分包给科海公司，本公司虽已支付全部价款，但对施工过程中的增量未能支付，因此提起诉讼。诉讼金额为人民币1,002,223.00元，截至报告日，此案正在审理过程中。

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司之下属公司一汽解放资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	3,025,174,498.45
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,025,174,498.45

2、本公司之子公司启明信息资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	20,427,422.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,427,422.75

截至2022年4月27日，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
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
红旗智行科技（北京）有限公司	本公司之合营企业
天津一汽丰田汽车有限公司	本公司之合营企业
信达一汽商业保理有限公司	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
成都丰田纺汽车部件有限公司	本公司之联营企业
大众汽车变速器（上海）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
 2021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
大众一汽发动机（大连）有限公司	本公司之联营企业
富奥汽车零部件股份有限公司	本公司之联营企业
富赛汽车电子有限公司	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
机械工业第九设计研究院有限公司	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
联合燃料电池系统研发（北京）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
南京盛腾汽车科技有限责任公司	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
时代一汽动力电池有限公司	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
天津艾达自动变速器有限公司	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
天津鼎佳股权投资基金管理有限公司	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
一汽吉林汽车有限公司	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
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

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
长春一汽实业金马汽车零部件有限公司	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
安徽赋界翼隆汽车销售服务有限责任公司	本公司之联营企业之子公司
成都富奥翰昂汽车热系统有限公司	本公司之联营企业之子公司
成都富奥科技有限公司	本公司之联营企业之子公司
成都一汽富维海拉车灯有限公司	本公司之联营企业之子公司
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	本公司之联营企业之子公司
成都一汽综合环保科技有限公司	本公司之联营企业之子公司
东风富奥泵业有限公司	本公司之联营企业之子公司
佛山大众综合再生资源有限公司	本公司之联营企业之子公司
佛山富奥翰昂汽车热系统有限公司	本公司之联营企业之子公司
富奥法雷奥西门子电动汽车零部件（常熟）有限公司	本公司之联营企业之子公司
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	本公司之联营企业之子公司
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	本公司之联营企业之子公司
富奥威泰克汽车底盘系统成都有限公司	本公司之联营企业之子公司
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	本公司之联营企业之子公司
杭州一汽惠迪汽车科技有限公司	本公司之联营企业之子公司
宁波一汽惠迪汽车科技有限公司	本公司之联营企业之子公司
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
青岛一汽惠迪汽车科技有限公司	本公司之联营企业之子公司
一汽富维本特勒汽车零部件（天津）有限公司	本公司之联营企业之子公司
一汽天奇泽众（佛山）机械制造有限公司	本公司之联营企业之子公司
一汽综合环保科技有限公司	本公司之联营企业之子公司
长安马自达汽车销售（长春）有限公司	本公司之联营企业之子公司
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	本公司之联营企业之子公司
长春一汽富晟大众物流有限公司	本公司之联营企业之子公司
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	本公司之联营企业之子公司
长春一汽富维海拉车灯有限公司	本公司之联营企业之子公司
长春一汽工艺装备有限公司	本公司之联营企业之子公司

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
长春一汽宏鼎汽车股份有限公司	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
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
四川一汽丰田汽车有限公司	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
芜湖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
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	6,209,496.27	6,326,861.59
四川一汽丰田汽车有限公司	采购商品或接受劳务	4,570,086.89	3,297,539.68
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	采购商品	2,208,761.13	2,299,448.18
大众一汽发动机（大连）有限公司	采购商品	1,354,066.89	1,672,361.14
富奥汽车零部件股份有限公司	采购商品	773,111.42	766,149.93
长春一汽富晟集团有限公司	采购商品	336,480.44	413,537.51
信达一汽商业保理有限公司	采购商品和接受劳务、资产购回	319,654.12	99.06
同方环球（天津）物流有限公司	采购商品	231,284.02	228,313.56
山东蓬翔汽车有限公司	采购商品	82,172.45	134,361.08
机械工业第九设计研究院有限公司	采购商品、接受劳务	75,529.72	41,125.27
长春一东离合器股份有限公司	采购商品	56,586.64	64,947.82
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	采购商品	46,474.85	50,234.06
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	采购商品、接受劳务	43,300.01	56,669.11
富赛汽车电子有限公司	采购商品	16,568.55	2,942.76
长春一汽联合压铸有限公司	采购商品	16,157.48	18,685.83
一汽丰田技术开发有限公司	采购商品、接受劳务	13,850.00	
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	采购商品、接受劳务	11,386.54	183.32

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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）
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	采购商品	11,314.09	30,682.44
长春一汽通信科技有限公司	采购商品	8,188.75	3,036.13
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	接受劳务	7,438.97	1,370.96
一汽红塔云南汽车制造有限公司	采购商品	4,655.21	8,606.66
长春一汽综合利用股份有限公司	采购商品	4,007.78	3,823.81
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	采购商品	3,869.30	7,897.87
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	采购商品和接受劳务	3,688.04	
一汽吉林汽车有限公司	采购商品	2,915.20	13,472.61
一汽丰田（长春）发动机有限公司	采购商品或接受劳务	2,777.02	1,831.05
天津一汽丰田发动机有限公司	采购商品	2,200.11	1,747.73
长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	采购商品、接受劳务	1,790.22	2,483.42
长春一汽天奇吉融装备有限公司	采购商品	1,507.41	506.49
苏州攀途科技有限公司	采购商品、接受劳务	934.36	
红旗智行科技（北京）有限公司	采购商品	719.56	524.09
联通智网科技有限公司	采购商品	634.44	91.51
一汽华梦科技有限公司	采购商品	621.30	
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	采购商品	556.81	941.50
一汽惠迪汽车科技有限公司	采购商品	445.28	
一汽浩物科技有限公司	采购商品	361.55	342.63
长春红旗国际小镇运营管理有限公司	接受劳务	214.59	
青岛同鑫汽车销售服务有限公司	采购商品	181.42	210.64
成都一汽综合环保科技有限公司	采购商品、接受劳务	145.64	
长春一汽天奇热锻模具有限公司	采购商品	57.30	
吉林车城花园酒店有限公司	采购商品、接受劳务	13.86	2.42
天津津河电工有限公司	采购商品	1.77	2.18
长春威伯科汽车控制系统有限公司	采购商品	1.48	
大众汽车变速器（上海）有限公司	采购商品		0.79
青岛同德汽车销售服务有限公司	采购商品		363.53
一汽吉旅智行科技有限公司	采购商品		408.25
一汽综合环保科技有限公司	采购商品		0.02

B、出售商品、提供劳务情况表

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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）
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	销售商品	142,469.51	26,950.63
长春一汽综合利用股份有限公司	销售商品	84,484.23	31,720.65
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	销售商品	67,658.37	57,933.89
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	销售商品	58,521.11	56,992.67
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	销售商品	52,157.44	48,442.51
青岛同德汽车销售服务有限公司	销售商品	39,025.21	39,676.78
信达一汽商业保理有限公司	销售商品、转让资产	33,598.67	3,106.33
天津一汽丰田汽车有限公司	集成服务、管理软件	20,046.93	26,832.81
青岛同鑫汽车销售服务有限公司	销售商品	16,283.72	22,620.93
一汽丰田（长春）发动机有限公司	销售商品	12,711.55	5,550.22
长春一汽富晟集团有限公司	销售商品	10,266.46	6,837.22
成都一汽综合环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	9,311.65	
四川一汽丰田汽车有限公司	销售商品、提供劳务	8,904.34	364,172.59
大众一汽发动机(大连)有限公司	销售商品	8,846.19	297.44
一汽综合环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	8,661.17	
一汽红塔云南汽车制造有限公司	销售商品	5,783.42	11,519.15
苏州挚途科技有限公司	销售商品、管理软件、汽车电子、集成服务	5,253.88	964.32
山东蓬翔汽车有限公司	销售商品	3,624.45	7,197.29
长春红旗国际小镇运营管理有限公司	销售商品、管理软件、汽车电子、集成服务	2,179.69	
富奥汽车零部件股份有限公司	销售商品、管理软件、汽车电子、集成服务	1,174.76	3,391.16
一汽浩物科技有限公司	销售商品	690.57	677.61
一汽华梦科技有限公司	销售商品	622.02	54.00
富赛汽车电子有限公司	销售商品、管理软件、汽车电子、集成服务	556.83	179.94
一汽惠迪汽车科技有限公司	销售商品	506.15	
红旗智行科技（北京）有限公司	销售商品	501.22	438.06
一汽吉林汽车有限公司	销售商品、管理软件、汽车电子、集成服务	374.17	2,103.49
长春一汽实业金马汽车零部件有限公	销售商品	342.78	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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）
司			
天津一汽丰田发动机有限公司	销售商品	261.56	340.59
机械工业第九设计研究院有限公司	销售商品、管理 软件、汽车电 子、集成服务	235.91	1,590.13
佛山一汽惠迪汽车科技有限公司	销售商品	191.63	205.72
长春一汽通信科技有限公司	销售商品	179.77	82.45
一汽吉旅智行科技有限公司	销售商品	173.19	476.49
长春一东离合器股份有限公司	销售商品	157.34	86.73
中汽创智科技有限公司	销售商品	121.75	50.21
联合燃料电池系统研发（北京）有限公司	销售商品	65.84	
成都丰田纺汽车部件有限公司	集成服务	60.20	
长春威伯科汽车控制系统有限公司	销售商品	59.40	187.37
长春一汽天奇热锻模具有限公司	销售商品	57.30	
一汽丰田技术开发有限公司	销售商品	47.75	
摩斯智联科技有限公司	销售商品	11.26	62.92
联通智网科技有限公司	销售商品	10.67	
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	销售商品	6.31	5.72
长春一汽联合压铸有限公司	销售商品	6.03	1.97
天津艾达自动变速器有限公司	销售商品	5.67	20.97
青岛一汽惠迪汽车科技有限公司	销售商品	3.36	
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	销售商品	2.30	3.47
时代一汽动力电池有限公司	销售商品	2.16	
长春一汽普雷特科技股份有限公司	销售商品	1.87	2.49
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	销售商品	1.25	3.14
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	销售商品	1.13	
长春一汽实业索迪斯管理服务有限公 司	管理软件	0.34	
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
天津博郡汽车有限公司	销售商品		12.25
同方环球（天津）物流有限公司	集成服务、管理 软件		176.84
长春一汽惠迪汽车科技有限公司	提供劳务		213.68

(2) 其他关联交易

A、吸收存款

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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 金额（元）	上期发生额 金额（元）
四川一汽丰田汽车有限公司	1,781,548,462.29	
天津一汽丰田汽车有限公司	1,260,408,548.23	
一汽丰田（长春）发动机有限公司	731,037,924.77	
天津一汽丰田发动机有限公司	249,699,759.26	
信达一汽商业保理公司	118,222,561.70	
合计	4,140,917,256.25	

B、吸收存款利息支出

关联方	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	31,838,509.44	
四川一汽丰田汽车有限公司	24,043,490.58	
一汽丰田（长春）发动机有限公司	9,239,058.52	
天津一汽丰田发动机有限公司	8,523,181.79	
信达一汽商业保理公司	1,322,281.98	
合计	74,966,522.31	

C、保险收入

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	13,650,128.10	1.82	14,247,986.98	2.02
四川一汽丰田汽车有限公司	3,970,717.97	0.53	830,731.38	0.12
天津一汽丰田发动机有限公司	2,771,640.25	0.37	1,405,887.74	0.20
一汽惠迪汽车科技有限公司	2,270,977.43	0.30	1,749,344.94	0.25
富奥汽车零部件股份有限公司	1,006,775.39	0.13	813,803.35	0.12
一汽丰田（长春）发动机有限公司	895,761.84	0.12	21,450.71	
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	665,007.78	0.09	622,577.11	0.09
长春一汽惠迪汽车科技有限公司	658,705.30	0.09	1,847,153.48	0.26
时代一汽动力电池有限公司	574,402.22	0.08		
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	536,062.98	0.07	721,929.12	0.10
一汽丰田技术开发有限公司	471,997.17	0.06	470,685.64	0.07
大众一汽发动机（大连）有限公司	356,196.19	0.05	323,832.80	0.05
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	330,011.69	0.04	277,584.79	0.04

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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 （%）
一汽东机工减振器有限公司	321,837.03	0.04	316,771.79	0.05
成都一汽富维海拉车灯有限公司	239,942.82	0.03	136,462.50	0.02
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	164,716.87	0.02	153,356.63	0.02
一汽光洋转向装置有限公司	138,232.33	0.02	127,180.46	0.02
天津博郡汽车有限公司	136,946.66	0.02		
一汽富维本特勒汽车零部件（天津）有限公司	133,232.06	0.02		
青岛同德汽车销售服务有限公司	128,453.77	0.02	205,184.92	0.03
富奥法雷奥西门子电动汽车零部件（常熟）有限公司	121,412.58	0.02	109,628.66	0.02
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	105,298.55	0.01	107,223.13	0.02
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	88,132.37	0.01	53,420.45	0.01
一汽客车（大连）有限公司	66,125.40	0.01	65,514.40	0.01
长春一汽富维海拉车灯有限公司	58,325.60	0.01	42,121.36	0.01
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	46,315.90	0.01	31,302.07	
一汽吉林汽车有限公司	41,051.38	0.01	11,070.02	
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	35,070.25		35,610.83	0.01
长春一汽通信科技有限公司	31,298.45		54,772.29	0.01
佛山富奥翰昂汽车热系统有限公司	27,862.53		16,522.89	
机械工业第九设计研究院有限公司	22,641.51		217,044.70	0.03
东风富奥泵业有限公司	21,690.87		20,650.24	
成都富奥翰昂汽车热系统有限公司	16,040.72		9,645.27	
富奥威泰克汽车底盘系统成都有限公司	15,610.06		14,185.82	
中汽创智科技有限公司	10,940.25		1,363.63	
南京盛腾汽车科技有限责任公司	10,017.47			
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	7,695.47			
青岛同鑫汽车销售服务有限公司	4,962.30			
信达一汽商业保理有限公司	2,598.08		9,523.34	
成都富奥科技有限公司	399.88		43.81	
长春一汽蓝迪自动化工程有限			51,445.48	0.01

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021 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（%）
公司				
红旗智行科技（北京）有限公司			48,153.98	0.01
一汽华梦科技有限公司			1,124.11	

D、赔付支出

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	6,125,223.46	1.08		
四川一汽丰田汽车有限公司	4,405,456.09	0.78		
一汽惠迪汽车科技有限公司	2,177,624.96	0.38		
天津一汽丰田发动机有限公司	1,035,500.97	0.18		
长春一汽惠迪汽车科技有限公司	911,607.29	0.16		
富奥汽车零部件股份有限公司	428,624.06	0.08		
一汽丰田技术开发有限公司	322,734.58	0.06		
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	182,965.52	0.03		
一汽吉林汽车有限公司	153,292.80	0.03		
青岛同德汽车销售服务有限公司	140,585.56	0.02		
一汽客车（大连）有限公司	131,943.00	0.02		
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	90,850.00	0.02		
大众一汽发动机（大连）有限公司	90,088.32	0.02		
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	47,500.00	0.01		
一汽丰田（长春）发动机有限公司	26,017.51			
信达一汽商业保理有限公司	15,520.00			
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	14,319.00			
时代一汽动力电池有限公司	4,057.20			
机械工业第九设计研究院有限公司	566.00			
一汽吉旅智行科技有限公司	-1,852.22			

E、租赁

本公司作为出租方当年确认的租赁收入：

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入金额（万元）	上期确认的租赁收入金额（万元）
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	房屋及建筑物	105.62	131.75
富奥汽车零部件股份有限公司	房屋及建筑物	19.07	18.87
长春一汽通信科技有限公司	房屋、建筑物	4.59	8.26
长春一汽普雷特科技股份有限公司	房屋及建筑物		411.83
天津一汽丰田汽车有限公司	运输工具		856.56
四川一汽丰田汽车有限公司	运输工具		260.98
天津一汽丰田发动机有限公司	运输工具		159.40
信达一汽商业保理公司	运输工具		4.65
机械工业第九设计研究院有限公司	运输工具		4.11
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	运输工具		3.98

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项金额（万元）	上期应支付的租赁款项金额（万元）
红旗智行科技（北京）有限公司	车辆	3.34	
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	房屋建筑物	1,984.00	1,984.00
一汽光洋转向装置有限公司	房屋建筑物	101.00	
同方环球(天津)物流有限公司	仓库	5,101.41	
天津一汽丰田汽车有限公司	仓库	1,158.50	
四川一汽丰田汽车有限公司	房屋及仓库	1044.51	

本公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加（万元）	上期增加（万元）
一汽光洋转向装置有限公司	房屋建筑物	284.79	
同方环球(天津)物流有限公司	仓库	14,259.00	
天津一汽丰田汽车有限公司	仓库	2,208.44	
四川一汽丰田汽车有限公司	仓库	1,955.66	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出金额（万元）	上期利息支出金额（万元）
一汽光洋转向装置有限公司	房屋建筑物	9.14	
同方环球(天津)物流有限公司	仓库	567.22	
天津一汽丰田汽车有限公司	仓库	79.90	
四川一汽丰田汽车有限公司	房屋及仓库	71.79	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

F、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	36,517,227.21	14.58	8,567,994.44	9.18
红旗智行科技（北京）有限公司	利息支出	市场价	211,977.00	7.26		

G、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	15,331,700.00	7,730,000.00
四川一汽丰田汽车有限公司	采购资产	10,504,400.00	
红旗智行科技（北京）有限公司	专车费	4,343.18	24,940.62
长春一汽综合利用股份有限公司	废品销售		63,900.00
天津一汽丰田汽车有限公司	运输费		12,799.53

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	长安马自达汽车销售（长春）有限公司	499,645,274.47	1,498,935.82		
应收账款	天津博郡汽车有限公司	399,000,000.00	290,200,000.00	360,000,000.00	206,800,000.00
应收账款	一汽吉林汽车有限公司	346,659,354.32	129,128,881.24	345,011,161.19	70,113,253.22
应收账款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	56,736,155.04	154,540.51	13,376.55	10.70
应收账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	47,032,600.76	838,040.95	33,311,453.43	279,587.31
应收账款	红旗智行科技（北京）有限公司	15,560,454.08	11,842,698.83	16,667,777.68	8,034,073.69
应收账款	天津一汽丰田汽车有限公司	13,807,051.46	621,771.10	19,414,988.19	864,615.61
应收账款	山东蓬翔汽车有限公司	13,177,256.00	285,946.46		
应收账款	机械工业第九设计研究院有限公司	12,078,613.51	4,562,167.96	15,502,634.51	2,247,142.12
应收账款	长春红旗国际小镇运营管理有限公司	7,005,420.00	120,493.22		
应收账款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	5,976,134.01	2,012,691.84	6,543,681.47	829,908.24

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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	一汽浩物科技有限公司	5,844,497.27	1,497,196.00	1,531,400.00	
应收账款	长春一汽联合压铸有限公司	4,017,889.28	137,813.60	1,868,950.19	16,820.50
应收账款	青岛同德汽车销售服务有限公司	3,899,952.00	3,899,952.00	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	3,000,000.00	3,000,000.00	4,120,200.00	4,120,200.00
应收账款	一汽靖烨发动机有限公司	1,930,673.11	1,930,673.11	109,715.88	109,715.88
应收账款	富奥汽车零部件股份有限公司	1,470,946.59	470,512.03	2,564,943.71	471,796.97
应收账款	中汽创智科技有限公司	1,172,963.66	18,508.41	532,200.00	9,047.40
应收账款	四川一汽丰田汽车有限公司	1,027,248.60	3,081.75	1,063,506.70	3,123.02
应收账款	长春一汽通信科技有限公司	1,001,733.05	6,854.44	429,347.18	18,379.80
应收账款	同方环球（天津）物流有限公司	536,004.21	1,608.01	1,182,449.57	166,362.71
应收账款	一汽丰田技术开发有限公司	483,918.96	1,451.76	225,998.62	678.00
应收账款	天津一汽丰田发动机有限公司	436,704.26	1,310.11	222,530.87	667.59
应收账款	天津艾达自动变速器有限公司	280,863.94	842.59	318,280.86	954.84
应收账款	长春一汽延锋伟世通电子有限公司	264,290.36	140,638.18	198,582.94	117,651.83
应收账款	佛山一汽惠迪汽车科技有限公司	239,470.00	718.41	617,301.53	
应收账款	一汽丰田（长春）发动机有限公司	210,926.40		265,331.68	795.99
应收账款	成都丰田纺汽车部件有限公司	187,481.73	562.45		
应收账款	长春一汽富晟集团有限公司	166,824.00	166,824.00	166,824.00	166,824.00
应收账款	信达一汽商业保理有限公司	115,000.00	1,978.00		
应收账款	长春一东离合器股份有限公司	79,389.31	238.17	69,862.59	209.59
应收账款	长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	1,391.26	3.20		
应收账款	富奥威泰克汽车底盘系统有限公司			11,039,921.80	33,119.77
应收账款	长春一汽普雷特科技股份有限公司			25,400.00	448.80
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
应收账款	长春智行智享汽车科技有限公司			155,204.84	
其他应收款	一汽吉林汽车有限公司	178,946,557.30	112,915,277.66	178,946,557.30	
其他应收款	天津一汽丰田汽车有限公司	64,406,515.23	833,925.33	30,031,676.51	190,988.99

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
其他应收款	青岛同德汽车销售服务有限公司	19,988,533.31	8,335,179.65	15,686,133.31	5,254,365.06
其他应收款	青岛同鑫汽车销售服务有限公司	8,813,065.90	2,657,413.50	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	6,560,807.76	84,634.42	5,196,143.77	
其他应收款	红旗智行科技（北京）有限公司	1,526,000.00		1,526,000.00	
其他应收款	天津博郡汽车有限公司	418,000.00			
其他应收款	摩斯智联科技有限公司	395,230.12	6,718.91	10,030,820.27	170,523.94
其他应收款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	224,341.96	26,382.61		
其他应收款	一汽丰田（长春）发动机有限公司	59,358.59	765.73		
其他应收款	一汽丰田技术开发有限公司	39,300.00	506.97		
其他应收款	天津一汽丰田发动机有限公司	13,200.00	170.28	8,393.04	
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	青岛同众汽车销售服务有限公司			455,900.00	
其他应收款	长春一汽通信科技有限公司			66,207.02	6,761.15
应收保费	天津一汽丰田汽车有限公司	436,301.88		299,321.43	
应收保费	红旗智行科技（北京）有限公司	51,593.55		51,593.55	
应收保费	一汽丰田（长春）发动机有限公司	33,067.93		4,804.84	
应收保费	四川一汽丰田汽车有限公司	10,119.31		84,371.62	
应收保费	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	9,063.00		429.10	
应收保费	天津一汽丰田发动机有限公司	7,219.34		7,219.34	
应收保费	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	2,420.00			
应收保费	青岛同德汽车销售服务有限公司	942.00		6,948.00	
应收保费	长春一汽惠迪汽车科技有限公司	355.45		555.45	
应收保费	成都一汽富维海拉车灯有限公司			1,430.00	
应收保费	一汽华梦科技有限公司			118.86	
合同资产	天津一汽丰田汽车有限公司	1,061,464.59	45,590.57	76,275.00	1,296.68
合同资产	同方环球（天津）物流有限公司	454,825.00	18,147.52		
合同资产	富奥汽车零部件股份有限公司			19,100.00	324.70

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
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	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司			132,402.77	41,533.49
预付款项	时代一汽动力电池有限公司	588,271,597.70			
预付款项	机械工业第九设计研究院有限公司	67,417,505.78		316,362,200.76	
预付款项	一汽红塔云南汽车制造有限公司	23,451,243.21			
预付款项	长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	5,794,565.12		11,898,615.73	
预付款项	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	4,151,336.99			
预付款项	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	4,005,505.44		8,184,237.36	
预付款项	鱼快创领智能科技（南京）有限公司	2,364,055.79			
预付款项	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	2,228,230.33		6,238,338.90	
预付款项	一汽吉林汽车有限公司	2,214,449.50		4,588,200.00	538,200.00
预付款项	一汽丰田（长春）发动机有限公司	156,000.00			
预付款项	红旗智行科技（北京）有限公司	27,267.18			
预付款项	四川一汽丰田汽车有限公司	30.00			
预付款项	富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	0.24			
预付款项	长春一汽通信科技有限公司			215,968.16	
其他流动资产	红旗智行科技（北京）有限公司	12,520,586.81			
一年内到期的非流动资产	一汽吉旅智行科技有限公司	1,127,485.80			
应收款项融资	机械工业第九设计研究院有限公司			350,000.00	
应收利息	天津鼎佳股权投资基金管理有限公司			47,893.60	
预付赔付款	一汽惠迪汽车科技有限公司	52,393.21		92,000.00	
预付赔付款	一汽吉林汽车有限公司			18,000.00	
债权投资	信达一汽商业保理有限公司	1,566,761,246.12		1,226,701,058.33	
长期应收款	一汽惠迪汽车科技有限公司	327,938,032.88	7,650,754.47	734,476,305.03	14,689,526.10
长期应收款	一汽洺物科技有限公司	50,552,698.35	1,128,254.08	68,679,524.00	1,373,590.48
长期应收款	杭州一汽惠迪汽车科技有限公司	28,770,012.43	687,212.70		
长期应收款	宁波一汽惠迪汽车科技有限公司	22,349,640.17	535,484.48		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
长期应收款	安徽赋界翼隆汽车销售服务有限责任公司	10,104,630.38	190,220.95		
长期应收款	芜湖一汽惠迪汽车科技有限公司	1,592,857.21	37,536.52		
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	

(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	1,267,677,256.04	1,452,936,450.80
应付账款	大众一汽发动机（大连）有限公司	765,484,585.75	1,025,894,409.51
应付账款	长春一汽富晟集团有限公司	392,363,724.39	400,938,629.12
应付账款	富奥汽车零部件股份有限公司	305,162,337.31	627,533,302.99
应付账款	同方环球（天津）物流有限公司	285,687,037.19	248,375,936.14
应付账款	时代一汽动力电池有限公司	150,040,582.21	
应付账款	四川一汽丰田汽车有限公司	119,276,831.58	9,752,318.24
应付账款	鱼快创领智能科技（南京）有限公司	99,415,297.12	1,943,190.00
应付账款	山东蓬翔汽车有限公司	76,628,881.79	111,722,780.37
应付账款	长春一东离合器股份有限公司	67,047,152.21	115,585,465.28
应付账款	富赛汽车电子有限公司	57,003,857.92	4,367,934.62
应付账款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	47,717,296.19	67,075,232.55
应付账款	天津一汽丰田汽车有限公司	46,710,544.13	22,008,542.97
应付账款	机械工业第九设计研究院有限公司	40,376,460.85	112,795,187.84
应付账款	长春一汽延锋伟世通电子有限公司	23,562,833.49	21,249,822.69
应付账款	长春一汽联合压铸有限公司	21,773,508.82	12,811,322.90
应付账款	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	14,533,080.61	70,824,378.59
应付账款	长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	11,830,937.96	7,528,631.25
应付账款	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	11,399,460.45	11,720,658.20
应付账款	长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	9,475,176.34	2,593,419.42
应付账款	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	8,795,622.81	26,645,699.51
应付账款	长春一汽通信科技有限公司	8,523,620.90	10,171,683.02
应付账款	苏州挚途科技有限公司	4,487,478.33	
应付账款	长春一汽综合利用股份有限公司	4,051,891.06	7,141,250.46
应付账款	长春一汽综合瑞曼迪斯环保科技有限公司	3,987,500.00	
应付账款	长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	2,790,797.22	2,900,368.64
应付账款	长春一汽天奇吉融装备有限公司	2,669,181.72	

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021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	长春红旗国际小镇运营管理有限公司	2,115,901.41	
应付账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	1,611,881.42	3,099,814.44
应付账款	红旗智行科技(北京)有限公司	1,385,077.88	1,346,730.50
应付账款	红旗智行科技(北京)有限公司	1,025,101.96	158,524.83
应付账款	长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	676,420.56	1,339,578.44
应付账款	一汽吉林汽车有限公司	585,652.40	3,776,434.20
应付账款	一汽惠迪汽车科技有限公司	499,443.39	255,962.26
应付账款	天津一汽丰田发动机有限公司	363,307.56	2,227,552.17
应付账款	长春一汽工艺装备有限公司	280,701.79	280,701.79
应付账款	一汽天奇泽众(佛山)机械制造有限公司	217,000.00	
应付账款	一汽解放赋界(天津)科技产业有限公司	156,685.65	
应付账款	成都一汽综合环保科技有限公司	145,564.55	
应付账款	哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	93,627.49	93,627.49
应付账款	青岛同鑫汽车销售服务有限公司	39,000.00	
应付账款	吉林车城花园酒店有限公司	20,618.00	
应付账款	联通智网科技有限公司	12,984.00	56,399.67
应付账款	天津津河电工有限公司	3,163.20	2,270.17
应付账款	长春一汽宏鼎汽车股份有限公司		137,072.16
应付账款	长春一汽普雷特科技股份有限公司		478.31
应付账款	长春一汽天奇热锻模具有限公司		1,542,241.05
应付账款	长春智行智享汽车科技有限公司		500,000.00
其他应付款	一汽吉林汽车有限公司	484,614,084.88	906,307,810.13
其他应付款	机械工业第九设计研究院有限公司	178,013,170.48	38,016,185.04
其他应付款	四川一汽丰田汽车有限公司	47,426,008.03	109,744,340.11
其他应付款	一汽丰田(长春)发动机有限公司	40,018,411.45	167,302,195.95
其他应付款	一汽解放赋界(天津)科技产业有限公司	20,700,000.00	10,600,000.00
其他应付款	长春一汽通信科技有限公司	11,874,682.30	1,198,588.90
其他应付款	一汽丰田技术开发有限公司	7,383,848.60	5,567,632.09
其他应付款	天津一汽丰田汽车有限公司	3,070,537.00	
其他应付款	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	2,838,324.86	
其他应付款	红旗智行科技(北京)有限公司	1,679,940.61	867,296.36
其他应付款	山东蓬翔汽车有限公司	1,050,000.00	240,000.00
其他应付款	富赛汽车电子有限公司	1,018,845.00	
其他应付款	长春一汽富维海拉车灯有限公司	849,057.00	
其他应付款	红旗智行科技(北京)有限公司	725,296.24	798,961.71
其他应付款	同方环球(天津)物流有限公司	442,134.28	185,776.94
其他应付款	佛山一汽惠迪汽车科技有限公司	300,000.00	
其他应付款	长春一汽综合利用股份有限公司	50,000.00	
其他应付款	天津津河电工有限公司	12,685.11	

中国第一汽车集团有限公司

财务报表附注

2021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	青岛同鑫汽车销售服务有限公司		100,000.00
其他应付款	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司		804,642.74
其他应付款	富奥汽车零部件股份有限公司		4,209,713.27
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	一汽吉旅智行科技有限公司		130,000.00
其他应付款	长春一东离合器股份有限公司		1,505,072.59
其他应付款	长春智行智享汽车科技有限公司		5,000.00
合同负债	信达一汽商业保理有限公司	88,399,291.12	101,455,702.65
合同负债	一汽解放赋界(天津)科技产业有限公司	79,085,729.95	40,306,798.19
合同负债	机械工业第九设计研究院有限公司	63,944,130.93	73,274,243.37
合同负债	苏州挚途科技有限公司	12,340,758.00	183,200.00
合同负债	山东蓬翔汽车有限公司	9,688,211.41	502,896.62
合同负债	长春一汽综合利用股份有限公司	9,207,063.73	2,118,779.05
合同负债	中汽创智科技有限公司	8,397,169.82	
合同负债	一汽吉林汽车有限公司	6,599,045.04	7,061,750.80
合同负债	天津一汽丰田汽车有限公司	4,315,937.44	1,232,396.98
合同负债	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	1,622,301.44	
合同负债	长春一汽名仕房地产开发有限责任公司	1,262,300.24	
合同负债	青岛同鑫汽车销售服务有限公司	1,195,802.38	7,741,536.62
合同负债	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	293,261.93	227,659.79
合同负债	青岛同德汽车销售服务有限公司	243,912.68	10,316,079.00
合同负债	长春一汽富晟大众物流有限公司	151,956.44	41,290.95
合同负债	富奥汽车零部件股份有限公司	103,055.06	908,944.20
合同负债	佛山大众综合再生资源有限公司	88,500.00	
合同负债	长春一汽联合压铸有限公司	5,000.00	5,000.00
合同负债	长春一东离合器股份有限公司	4,800.00	4,800.00
合同负债	长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	1,607.08	
合同负债	哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	134.65	
合同负债	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	129.12	
合同负债	富赛汽车电子有限公司		20,000.00
合同负债	四川一汽丰田汽车有限公司		0.62
合同负债	同方环球(天津)物流有限公司		1,600.00
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	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司		3,062,351.24
合同负债	长春一汽通信科技有限公司		27,266.50
预收保费	天津一汽丰田汽车有限公司	1,615,833.27	983,713.65
预收保费	富奥汽车零部件股份有限公司	1,254,380.18	1,229,783.75
预收保费	一汽浩物科技有限公司	961,303.38	
预收保费	天津一汽丰田发动机有限公司	378,114.80	222,901.60

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021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
预收保费	一汽丰田（长春）发动机有限公司	33,053.92	
预收保费	南京盛腾汽车科技有限责任公司	8,911.52	
预收保费	四川一汽丰田汽车有限公司	2,482.68	330,619.84
预收保费	一汽惠迪汽车科技有限公司	1,394.66	392,263.71
预收保费	一汽吉林汽车有限公司	269.53	
预收保费	吉林车城花园酒店有限公司	2.88	2.88
预收保费	长春一汽惠迪汽车科技有限公司	0.35	26,198.05
预收保费	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	0.10	0.10
预收保费	信达一汽商业保理有限公司		0.59
预收款项	富奥汽车零部件股份有限公司	1,789,258.15	0.10
预收款项	山东蓬翔汽车有限公司	205,656.00	13,503,624.80
预收款项	信达一汽商业保理有限公司		610,706.58
预收款项	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司		45,683,967.36
预收款项	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司		72,472.58
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
预收款项	长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司		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
预收款项	长春一汽综合利用股份有限公司		8,407.20
应付利息	一汽丰田（长春）发动机有限公司	8,648,563.98	
应付利息	天津一汽丰田汽车有限公司	261,315.56	
应付利息	四川一汽丰田汽车有限公司	204,938.19	
应付利息	天津一汽丰田发动机有限公司	78,032.74	
应付利息	信达一汽商业保理有限公司	52,304.73	
应付赔付款	一汽惠迪汽车科技有限公司	4,462.00	2,650.00
应付赔付款	一汽吉林汽车有限公司	400.00	
应付赔付款	长春一汽惠迪汽车科技有限公司	200.00	600.00
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	天津一汽丰田汽车有限公司		4,662.81
应付赔付款	一汽丰田技术开发有限公司		471.20
其他流动负债	一汽惠迪汽车科技有限公司	65,494,025.76	80,653,060.35
其他流动负债	一汽浩物科技有限公司	3,561,350.40	3,495,476.25
其他流动负债	安徽赋界翼隆汽车销售服务有限公司	1,000,000.00	
其他流动负债	一汽华梦科技有限公司		1,596,000.00
一年内到期的非流动负债	一汽吉旅智行科技有限公司	138,053.26	

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	1,132,971.37	4,636,760.67
1至2年	3,086,998.97	
小计	4,219,970.34	4,636,760.67
减：坏账准备		
合计	4,219,970.34	4,636,760.67

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额		比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,219,970.34	100.00			4,219,970.34	4,636,760.67	100.00			4,636,760.67
其中：										
关联方组合	4,163,868.34	98.67			4,163,868.34	4,313,724.67	93.03			4,313,724.67
账龄组合	56,102.00	1.33			56,102.00	323,036.00	6.97			323,036.00
合计	4,219,970.34	100.00			4,219,970.34	4,636,760.67	100.00			4,636,760.67

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：关联方组合

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	1,076,869.37		
1至2年	3,086,998.97		
合计	4,163,868.34		

续：

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	4,313,724.67		

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（含1年）	56,102.00		

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

账龄	期初数		预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	323,036.00		

(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
中国第一汽车股份有限公司	3,172,745.37	75.18	
一汽资产经营管理有限公司	551,976.97	13.08	
一汽解放汽车有限公司	416,160.00	9.86	
思美传媒股份有限公司	56,102.00	1.33	
一汽红旗汽车销售有限公司	15,148.00	0.36	
合计	4,212,132.34	99.81	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	33,641.46	6,893,026,041.46
其他应收款项	1,521,846,826.15	1,648,477,632.48
合计	1,521,880,467.61	8,541,503,673.94

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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：中国第一汽车股份有限公司		6,892,992,400.00		
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		
小计：	33,641.46	6,893,026,041.46		
减：坏账准备				
合计	33,641.46	6,893,026,041.46		

(2) 其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	20,772,800.04	6,666,807.08
1至2年	6,020,000.00	1,639,260,347.87
2至3年	1,621,838,081.77	8,342,839.04
3至4年	1,330,880.85	15,029,789.62

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数	期初数
4至5年	1,765,000.00	8,891,699.43
5年以上	57,420,096.03	163,346,849.07
小计	1,709,146,858.69	1,841,538,332.11
减：坏账准备	187,300,032.54	193,060,699.63
合计	1,521,846,826.15	1,648,477,632.48

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	73,781,761.68	4.32	73,781,761.68	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,635,365,097.01	95.68	113,518,270.86	62.71	1,521,846,826.15
押金和保证金	500,143.64	0.03			500,143.64
关联方组合	1,453,845,082.87	85.06			1,453,845,082.87
账龄组合	181,019,870.50	10.59	113,518,270.86	62.71	67,501,599.64
合计	1,709,146,858.69	100.00	187,300,032.54	10.96	1,521,846,826.15

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	70,628,913.86	3.84	70,628,913.86	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,770,909,418.25	96.16	122,431,785.77	6.91	1,648,477,632.48
押金和保证金					
关联方组合	1,622,598,106.70	88.11			1,622,598,106.70
账龄组合	148,311,311.55	8.05	122,431,785.77	82.55	25,879,525.78
合计	1,841,538,332.11	100.00	193,060,699.63	10.48	1,648,477,632.48

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
一汽实业总公司	67,761,761.68	67,761,761.68	100.00	对方破产
中改院	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计难以收回
重庆汽车厂	920,000.00	920,000.00	100.00	预计难以收回
深圳联华	100,000.00	100,000.00	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
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
合计	73,781,761.68	73,781,761.68	100.00	

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,470,320.00	0.81		5,528,004.15	1.70	
1至2年				186,136,823.40	57.32	719,026.61
2至3年	178,946,557.30	98.86	112,915,277.66	6,749,839.04	2.08	2,024,951.71
3至4年				13,250,789.62	4.08	6,625,394.81
4至5年				7,214,099.43	2.22	7,214,099.43
5年以上	602,993.20	0.33	602,993.20	105,848,313.21	32.60	105,848,313.21
合计	181,019,870.50	100.00	113,518,270.86	324,727,868.85	100.00	122,431,785.77

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金和保证金	500,143.64					
关联方组合	1,453,845,082.87			1,446,181,549.40		
合计	1,454,345,226.51			1,446,181,549.40		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		122,431,785.77	70,628,913.86	193,060,699.63
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		116,180,236.60	5,000,000.00	121,180,236.60
本期转回			-1,847,152.18	-1,847,152.18
本期转销				

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销		-15,350,000.00		-15,350,000.00
其他变动		-109,743,751.51		-109,743,751.51
期末余额		113,518,270.86	73,781,761.68	187,300,032.54

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,451,709,553.55	319,199,864.70	70,628,913.86	1,841,538,332.11
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段	-5,000,000.00		5,000,000.00	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期新增	9,105,992.96	-139,650,314.20	-1,847,152.18	-132,391,473.42
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,455,815,546.51	179,549,550.50	73,781,761.68	1,709,146,858.69

① 收回或转回的坏账准备情况

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
一汽实业总公司	1,847,152.18	69,608,913.86	收到破产清算款

② 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
一汽亨运曲轴有限公司	担保款	15,350,000.00	担保责任解除		否

③ 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	730,509,063.17	2-3年	42.74	
一汽铸造有限公司本部	薪酬款	316,760,900.99	2-3年	18.53	

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
一汽解放青岛汽车有限公 司	薪酬款	205,330,413.33	2-3年	12.01	
一汽吉林汽车有限公司	薪酬款	178,946,557.30	2-3年	10.47	112,915,277.66
一汽锻造（吉林）有限公 司	薪酬款	72,139,168.64	2-3年	4.22	
合 计		1,503,686,103.43		87.97	112,915,277.66

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	137,860,393,882.63	3,702,565,289.97	3,962,719,019.28	137,600,240,153.32
对合营企业投资	49,443,175.00	236,482.58		49,679,657.58
对联营企业投资	2,697,369,203.56	1,793,611,629.74	54,978,313.00	4,436,002,520.30
小 计	140,607,206,261.19	5,496,413,402.29	4,017,697,332.28	142,085,922,331.20
减：长期股权投资减值准 备				
合 计	140,607,206,261.19	5,496,413,402.29	4,017,697,332.28	142,085,922,331.20

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国第一汽车股份有限公司	114,554,092,812.76	1,494,618,076.76	1,995,016,253.74	114,053,694,635.78		
启明信息技术股份有限公司	190,285,997.29			190,285,997.29		
无锡泽根弹簧有限公司	5,488,668.69			5,488,668.69		
一汽资产经营管理有限公司	2,924,549,674.73	285,382,207.92	7,702,765.54	3,202,229,117.11		
长春第一汽车服务贸易有限公司	298,037,616.42			298,037,616.42		
长春汽车检测中心有限责任公司	10,000,000.00	1,507,460,163.31		1,517,460,163.31		
一汽股权投资（天津）有限公司	12,655,199,675.70	200,000,000.00		12,855,199,675.70		
一汽智行国际租赁有限公司	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00			
一汽出行科技有限公司	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00		
一汽国际（香港）有限公司	161,315,092.66	210,000,000.00		371,315,092.66		
一汽红旗（北京）特种产品展示及保障服务有限公司	5,528,466.43			5,528,466.43		
华东（东营）智能网联汽车试验场有限公司	460,000,000.00		460,000,000.00			
长春一汽汽车文化有限公司	895,877.95	5,104,841.98		6,000,719.93		
一汽（南京）科技开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京旗德智能科技有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
合 计	137,860,393,882.63	3,702,565,289.97	3,962,719,019.28	137,600,240,153.32		

中国第一汽车集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 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					减值准备 期末余额				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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	49,443,175.00			236,482.58							49,679,657.58
二、联营企业												
南京银行股份有限公司 企业（有限合伙）	1,600,000,000.00	1,016,995,135.36	741,732,283.00		829,399,834.22							2,588,127,252.60
长春一汽富维汽车零件 股份有限公司	241,227,874.74	942,444,931.62			98,232,633.13	-49,772.18	2,515,871.13	29,978,313.00				1,013,165,360.70
长春一汽富晟集团有限 公司	75,000,000.00	646,220,358.36			105,566,370.38	-39,550.21	227,504.26	25,000,000.00		811,415.68		729,786,098.47
长春一汽通信科技有限 公司	45,634,270.49	85,930,038.97			15,299,736.59							101,229,775.56
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	969,029.08			-4,444.03							964,585.05
南京银行股份有限公司 企业	1,500,000.00	1,261,874.49			-126,032.39							1,135,842.10
长春红旗智汽车产业创 新中心	1,538,500.00	1,547,835.05			45,780.16							1,593,615.21
小计	1,965,900,645.23	2,697,369,263.95	741,732,283.00		1,048,413,878.06	-89,322.39	2,743,375.39	54,978,313.00		811,415.68		4,436,002,520.39
合计	2,015,900,645.23	2,746,812,378.95	741,732,283.00		1,048,650,360.64	-89,322.39	2,743,375.39	54,978,313.00		811,415.68		4,485,682,177.88

4、营业收入与营业成本

（1）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
主营业务	7,949,278.75	16,069,340.41	262,987,885.75	276,318,386.14
其他业务	222,194,705.23	198,067,217.96	17,812,025.78	17,103,045.75
合 计	230,143,983.98	214,136,558.37	280,799,911.53	293,421,431.89

（2）按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
汽车零件			262,987,885.75	276,318,386.14
技术服务	7,949,278.75	16,069,340.41		
小 计	7,949,278.75	16,069,340.41	262,987,885.75	276,318,386.14
其他业务：				
其他收入	212,974,309.82	198,029,242.40	10,625,086.76	16,944,669.43
租赁收入	9,220,395.41	37,975.56	7,186,939.02	158,376.32
小 计	222,194,705.23	198,067,217.96	17,812,025.78	17,103,045.75
合 计	230,143,983.98	214,136,558.37	280,799,911.53	293,421,431.89

（3）营业收入分解信息

项 目	本期发生额		合计
	能源	其他	
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认		7,949,278.75	7,949,278.75
其他业务收入			
其中：在某一时刻确认	197,854,543.40	15,119,766.42	212,974,309.82
租赁收入		9,220,395.41	9,220,395.41
合 计	197,854,543.40	32,289,440.58	230,143,983.98

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	5,165,914,282.05	7,951,438,992.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,048,650,360.64	270,503,462.28
其他	393,895,833.29	265,033,333.34
合 计	6,608,460,475.98	8,486,975,787.62

中国第一汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	6,285,239,792.88	8,594,633,713.14
加: 资产减值损失		-24,596,063.67
信用减值损失	119,333,084.42	
投资性房地产、固定资产折旧	1,080,023,007.24	46,828,303.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	55,776,280.04	6,011,892.25
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）	257,711.60	-14,826,103.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-542,896.16	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）	394,763,772.56	108,736,379.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,608,460,475.98	-8,486,975,787.62
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）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	55,460,762.92	39,800,192.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,044,043,776.47	35,029,447.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,730,813,258.52	-769,987,407.81
其他	-5,687,000.00	-6,574,987.69
经营活动产生的现金流量净额	-1,310,605,442.53	-469,420,715.12
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		
当期新增的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,295,225,333.48	6,849,540,250.68
减: 现金的期初余额	6,849,540,250.68	7,925,154,708.12
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	7,445,685,082.80	-1,075,614,457.44

十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。





姓名: 莫大伟
 Sex: 男
 出生日期: 1987/11/04
 Date of Birth:
 工作单位: 北京利源会计师事务所有限公司
 Working unit: 莫臣公司
 身份证号: 110102011104001
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

转出单位: 北京利源会计师事务所有限公司
 Depart to transfer unit: Beijing Liyuan Certified Public Accountants Firm
 转出日期: 2016年12月14日
 Date of transfer: 2016-12-14

转入单位: 莫臣公司
 Move to transfer unit: Mo Chen Company
 转入日期: 2016年12月14日
 Date of transfer: 2016-12-14

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

转出单位: 北京利源会计师事务所有限公司
 Depart to transfer unit: Beijing Liyuan Certified Public Accountants Firm
 转出日期: 2016年12月14日
 Date of transfer: 2016-12-14

转入单位: 莫臣公司
 Move to transfer unit: Mo Chen Company
 转入日期: 2016年12月14日
 Date of transfer: 2016-12-14



姓名 孙嘉琪
 Full Name 孙 嘉 琪
 Sex 女
 Date of Birth 1989-08-11
 Place of Birth 辽宁省沈阳市
 Working Firm 北京回风会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Firm Code 110101100001000001
 Accountant No.




姓名: 孙嘉琪
 证书编号: 110101500104



注册会计师
 Certified Public Accountant
 执业证书编号: 110101500104
 Certificate Number of CPA
 发证机关: 北京注册会计师协会
 Issuing Authority
 2017 年 10 月 14 日

年 月 日

证书序号:0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

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

说明

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

发证机关:



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



此件仅供业务报告使用，复印无效



营业执照

(副本)
(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

会计师事务所(特殊普通合伙) 出具审计报告; 清算审计报告; 验资报告; 代理记账; 资产评估; 税务咨询; 其他经营活动; 依法批准的其他经营活动; 法律法规禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2022年03月10日

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

<https://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制