



一汽轿车股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人柳长庆、主管会计工作负责人张建帮及会计机构负责人(会计主管人员)陈清华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李冲天	董事	工作原因	李艰

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司已在经营情况讨论与分析一节中，详细描述了公司未来发展可能面对的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为本公司选定的信息披露媒体。本公司所有信息均以在上述选定的媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 1,627,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	36
第七节 优先股相关情况 .....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节 公司治理 .....	51
第十节 公司债券相关情况 .....	59
第十一节 财务报告 .....	60
第十二节 备查文件目录 .....	175

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	一汽轿车股份有限公司
中国一汽、一汽集团	指	中国第一汽车集团有限公司
一汽股份	指	中国第一汽车股份有限公司
董事会	指	一汽轿车股份有限公司董事会
股东大会	指	一汽轿车股份有限公司股东大会
监事会	指	一汽轿车股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	一汽轿车	股票代码	000800
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	一汽轿车股份有限公司		
公司的中文简称	一汽轿车		
公司的外文名称	FAW CAR CO., Ltd.		
公司的法定代表人	王国强		
注册地址	长春市高新技术产业开发区蔚山路 4888 号		
注册地址的邮政编码	130012		
办公地址	长春市高新技术产业开发区蔚山路 4888 号		
办公地址的邮政编码	130012		
公司网址	<a href="http://www.fawcar.com.cn">http://www.fawcar.com.cn</a>		
电子信箱	fawcar0800@faw.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈清华	杨育欣
联系地址	长春市高新技术产业开发区蔚山路 4888 号	长春市高新技术产业开发区蔚山路 4888 号
电话	0431-85781108 0431-85781107	0431-85781108 0431-85781107
传真	0431-85781100	0431-85781100
电子信箱	fawcar0800@faw.com.cn	fawcar0800@faw.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司财务控制部 证券事务室

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91220101244976413E
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况	为完善法人治理结构，建立现代企业制度，公司原控股股东中国一汽进行主业重组改制，作为主发起人，在 2011 年 6 月发起设立一汽股份。中国一汽将其持有的本公司全部股份注入一汽股份，交易双方已于 2012 年 4 月在登记公司办理完毕股权过户登记手续，股权转让完成后，公司总股本未发生变化，仍为 1,627,500,000 股。一汽股份持有本公司股份 862,983,689 股，占公司股份总数的 53.03%，为本公司的控股股东，实际控制人未发生变化，仍为国务院国有资产监督管理委员会。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场
签字会计师姓名	杨志 苏雅拉其木格

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	27,902,212,401.81	22,709,984,165.51	+22.86%	26,663,841,486.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	281,236,836.76	-954,327,289.16	+129.47%	52,948,133.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	191,591,010.95	-1,128,490,985.26	+116.98%	36,617,408.38
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,285,079,917.64	567,644,520.67	+302.55%	839,565,223.44
基本每股收益（元/股）	0.1728	-0.5864	+129.47%	0.0325
稀释每股收益（元/股）	0.1728	-0.5864	+129.47%	0.0325
加权平均净资产收益率	3.59%	-11.64%	增加 15.23 个百分点	0.61%

	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	18,537,952,829.98	19,048,873,949.44	-2.68%	18,038,458,173.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,976,304,940.44	7,688,746,598.43	+3.74%	8,711,957,664.88

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	7,073,122,522.85	6,328,219,816.16	6,425,462,171.88	8,075,407,890.92
归属于上市公司股东的净利润	161,728,898.81	108,727,856.17	20,772,425.74	-9,992,343.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	152,829,300.75	100,651,441.87	12,719,393.10	-74,609,124.77
经营活动产生的现金流量净额	538,868,890.24	-224,356,425.69	1,031,887,075.32	938,680,377.77

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	69,978,429.09	69,507,044.86	-23,038,194.89	为处置非流动性资产产生的净收益。

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	37,268,353.10	69,216,993.44	42,532,114.88	主要包括自主发动机 ET3 项目、自主发动机 4GB 项目、轻型车 AMT 变速器项目、自主变速器 ET3 项目、汽车关键轻量化技术开发与整车的集成运用和基于机器人的汽车焊接自动化生产线项目转入其他收益的政府补助以及收到的稳岗补贴、政府奖励款和转入的进口产品贴息款。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,768,701.93	31,180,878.71	-7,786,591.94	主要为收到的各种赔偿金、违约金及罚款、代扣代缴个人所得税手续费以及支付的赔偿金、违约金及罚款等款项。
减: 所得税影响额	14,815,124.00	-1,852,820.55	-1,962,905.80	
少数股东权益影响额(税后)	-1,982,869.55	-2,405,958.54	-2,660,491.50	
合计	89,645,825.81	174,163,696.10	16,330,725.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

公司是中国轿车制造业第一家股份制上市公司，是中国一汽发展自主品牌乘用车的主要企业之一。公司的主营业务为开发、制造和销售乘用车及其配件，本报告期内主营业务未发生重大变化。公司致力于持续不断地打造高品质乘用车产品以满足用户需求，现有一汽奔腾、Mazda等乘用车产品系列，随着公司产品的有序投放，公司品牌和产品的知名度、美誉度不断提高。

2017年3月，公司奔腾品牌的第二款城市SUV车型——奔腾X40上市，奔腾X40搭载先进的D-Life全语音智能互联系统，是A0级SUV细分市场中第一款智能互联SUV，也是SUV市场中第一款拥有社交功能的SUV，将引领奔腾品牌打开崭新和更广阔的市场格局。2017年10月，公司推出奔腾20周年纪念版车型，奔腾全系主力热销车型均搭载D-Life全语音智能互联系统，奔腾从此开启品牌全新智能互联时代。

2017年8月，一汽马自达2018款CX-4上市，作为目前马自达在国内科技装备最全面的车型，2018款CX-4的驾驶乐趣、行车安全、科技实用均实现了再升级；2017年10月，一汽马自达2018款全新阿特兹上市，作为马自达旗舰车型，2018款全新阿特兹在原有车型基础上，主要针对驾驶乐趣、豪华感等方面实现了22项升级，再次塑造了运动型B级车市场新标准。2018款全新阿特兹与2018款CX-4进一步强化了一汽马自达双明星产品阵容的价值优势。

2017年，中国汽车市场共销售整车2888万辆，增速为3%，在高基数的基础上将由中高速增长转入低速增长阶段，竞争将愈发激烈；但受居民收入增加、城镇化发展、生活方式转变等因素影响，汽车市场仍将继续保持正向增长。2017年SUV增速居乘用车市场第一，公司目前已布局SUV产品奔腾X40和奔腾X80。轿车市场虽然增长乏力，但基盘较大，仍为主流市场，公司目前已布局A级轿车奔腾B30和奔腾B50。未来，公司将紧抓市场增长的有利契机，做好未来产品规划，持续提升产品品质，不断提升用户满意度，实现销量和品牌的向上突破。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

1、公司拥有较长时期的品牌积淀。奔腾品牌在自主企业中认可度处于领先，并在110万的用户群中拥有比较悠久的历史记忆和一定的溢价能力；一汽马自达品牌通过深耕细分市场，品牌美誉度形成粉丝效应。

2、公司拥有多年积累的人才优势。截止报告期末，公司拥有员工超过7000人，其中技术专家近500名、工艺能手超过600名，人才队伍较为完备。

3、公司与中国自主整车企业相比拥有很好的体系能力。公司在产品开发及项目管理方面，具有基础专业开发、设计验证、项目管理全流程自主研发能力，截至报告期末，共有授权专利300多项；在生产准备方面，具备四大工艺先进制造能力及行业领先的自动化设备；在质量保证方面，正在建成基于用户评价的全面质量管理体系。

4、公司具备较为完备的且忠诚度高的供应商体系和经销商队伍。公司目前拥有稳定的提供战略资源和关键资源的供应商近200家；拥有经销商300多家，平均入网年龄超过4年。

5、公司拥有较为优秀的合资合作伙伴。为公司提升技术平台、提升管理水平打下了基础，为公司获得了盈利空间。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

根据中国汽车工业协会统计分析，2017年，国内乘用车销售2,471.83万辆，同比增长1.40%，增速比上年回落13.53个百分点；中国品牌乘用车共销售1,084.67万辆，同比增长3.02%，占乘用车销售总量的43.88%，占有率比上年同期提升0.69个百分点。

2017年，公司面临日益激烈的市场竞争环境，迅速转变观念，树立危机意识，积极有序开展各项工作，经营业绩成功实现扭亏为盈。报告期内，公司实现整体销售23.95万辆，较上年增长23.77%；实现营业收入2,790,221.24万元，较上年增长22.86%；实现营业利润46,604.61万元，较上年增长142.66%；实现利润总额46,127.74万元，较上年增长146.49%；实现归属于上市公司股东净利润28,123.68万元，较上年增长129.47%。

2017年，公司以市场和用户需求为导向，在深化改革、产品投放、质量提升等方面创新开展各项工作，公司整体销量和利润较去年同期均有较大幅度提升。

1、全面创新改革，焕发企业活力。在中共中央全面深化国有企业改革的要求下，以及中国一汽全面深化改革的背景下，公司以人员和机构为切入点，高质高效拉开了改革的序幕，初步实现了“增强动力、传递压力、激发活力、提升能力”的改革效果。

2、强化新品投放，打造明星车型。通过柔性化生产组织，全力满足销售需求；建立周产销平衡体制，快速对应订单变化，缩短交货期；形成以传播和渠道为先锋，盈利、区域、口碑为主力的创新营销模式，实现销量突破。在公司各体系努力下，奔腾X40成功投放，成为奔腾品牌首款月销过万的SUV车型。

3、创新产品研发，提升竞争实力。360度研究爆款产品特性，开发高级驾驶辅助系统(ADAS)，搭载后续车型首次应用；制定车联网产品路线规划图，并从奔腾X40开始实现全新车型配置D-LIFE装备；快速改善内饰精良性及NVH，提升产品感知质量，着力打造卖点；开展用户抱怨调研，识别并规避痛点；综合考虑基本装备、性能等要素的用户需求，平衡暗点，实现研发水平有效提升。

4、完善质量体系，铸就卓越品质。建设基于用户评价的全面质量管理体系，从用户端发起最终结果体现在用户端，覆盖产品全生命周期管理过程，为质量提升提供有效的方法和路径；新产品质量育成和量产产品质量改进双管齐下，开展供应商自主精良化评审、公司重点质量问题立项攻关等工作；创新开展全员参与的质量改进活动，深入落实质量精益、质量日等工作，加速问题解决，为品质持续提升奠定基础。

5、强化成本意识，提升经营能力。持续优化成本费用，开展内制成本改善，细化投资影响，制定预算及偏差分析，推进降成本工作；积极开展低效无效资产处置工作，持续改善资产结构。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	27,902,212,401.81	100%	22,709,984,165.51	100%	+22.86%
分行业					
汽车制造业	27,902,212,401.81	100.00%	22,709,984,165.51	100.00%	+22.86%
分产品					
整车	24,445,641,999.61	87.61%	19,019,031,456.95	83.75%	+28.53%
备品及其他	3,456,570,402.20	12.39%	3,690,952,708.56	16.25%	-6.35%
分地区					
东北	5,744,929,384.16	20.59%	5,809,619,643.88	25.58%	-1.11%
华北	5,626,131,780.92	20.16%	4,843,379,183.01	21.33%	+16.16%
西北	1,693,685,287.14	6.07%	1,277,792,806.40	5.63%	+32.55%
华东	7,488,998,581.85	26.84%	5,642,023,405.62	24.84%	+32.74%
西南	1,998,254,780.41	7.16%	1,235,861,079.71	5.44%	+61.69%
华南	3,487,385,311.93	12.50%	2,329,941,483.71	10.26%	+49.68%
中南	1,857,305,502.51	6.66%	1,345,826,412.52	5.93%	+38.00%
直销	5,521,772.89	0.02%	225,540,150.66	0.99%	-97.55%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车制造业	25,666,521,526.38	19,743,692,225.22	23.08%	+26.01%	+19.64%	增加 4.10 个百分点
分产品						
整车	24,445,641,999.61	19,150,518,819.71	21.66%	+28.53%	+20.85%	增加 4.98 个百分点
备品	1,220,879,526.77	593,173,405.51	51.41%	-9.57%	-9.54%	减少 0.02 个百分点
分地区						
东北	3,580,316,917.10	3,072,612,422.89	14.18%	+0.91%	-1.09%	增加 1.73 个百分点
华北	5,607,331,634.11	4,503,423,165.26	19.69%	+17.15%	+10.04%	增加 5.19 个百分点
西北	1,693,685,287.14	1,371,635,816.96	19.01%	+32.55%	+25.47%	增加 4.57 个百分点
华东	7,437,832,020.25	5,414,131,419.14	27.21%	+32.34%	+27.60%	增加 2.71 个百分点
西南	1,998,133,812.41	1,481,935,879.02	25.83%	+61.69%	+56.22%	增加 2.59 个百分点
华南	3,486,394,579.97	2,501,646,929.18	28.25%	+49.66%	+45.39%	增加 2.11 个百分点
中南	1,857,305,502.51	1,393,224,734.10	24.99%	+38.00%	+29.54%	增加 4.90 个百分点
直销	5,521,772.89	5,081,858.67	7.97%	-97.55%	-97.72%	增加 6.81 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
汽车制造业	销售量	辆	239,525	193,532	23.77%
	生产量	辆	236,577	198,144	19.40%

	库存量	辆	13,731	16,922	-18.86%
--	-----	---	--------	--------	---------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
汽车制造业	外购半成品	17,627,776,902.00	89.29%	14,383,056,364.17	87.15%	+22.56%
	直接人工	336,486,891.04	1.70%	350,849,474.47	2.13%	-4.09%
	折旧费	515,945,719.13	2.61%	608,792,739.15	3.69%	-15.25%
	其他	1,263,482,713.05	6.40%	1,160,026,720.35	7.03%	+8.92%
	合计	19,743,692,225.22	100.00%	16,502,725,298.14	100.00%	+19.64%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
整车	外购半成品	17,034,603,496.49	88.95%	13,737,491,379.46	86.68%	+24.00%
	直接人工	336,486,891.04	1.76%	349,812,761.37	2.21%	-3.81%
	折旧费	515,945,719.13	2.69%	608,054,861.82	3.84%	-15.15%
	其他	1,263,482,713.05	6.60%	1,151,657,614.69	7.27%	+9.71%
	整车小计	19,150,518,819.71	100.00%	15,847,016,617.34	100.00%	+20.85%
备品	外购半成品	593,173,405.51	100.00%	645,564,984.71	98.45%	-8.12%
	直接人工	0.00	0.00%	1,036,713.10	0.16%	-100.00%
	折旧费	0.00	0.00%	737,877.33	0.11%	-100.00%
	其他	0.00	0.00%	8,369,105.66	1.28%	-100.00%
	备品小计	593,173,405.51	100.00%	655,708,680.80	100.00%	-9.54%

说明：上表中数据为主营业务成本

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,386,018,242.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.56%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	6.17%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国第一汽车股份有限公司	824,647,696.39	2.96%
2	一汽吉林汽车有限公司	460,221,857.73	1.65%
3	中国第一汽车集团进出口有限公司	434,619,004.47	1.56%
4	杭州森悦一达汽车有限公司	349,008,484.01	1.25%
5	上海景和金沙汽车销售有限公司	317,521,200.25	1.14%
合计	--	2,386,018,242.85	8.56%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	6,490,866,454.23
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.71%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	30.57%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国第一汽车集团进出口有限公司	4,016,238,657.16	20.86%
2	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	682,256,466.22	3.54%
3	富奥汽车零部件股份有限公司	614,028,732.07	3.19%
4	吉林诚众汽车零部件股份有限公司	604,047,100.40	3.14%
5	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	574,295,498.38	2.98%

合计	--	6,490,866,454.23	33.71%
----	----	------------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,748,010,301.49	2,426,106,853.41	+13.27%	
管理费用	1,637,508,862.22	1,742,564,928.45	-6.03%	
财务费用	29,846,323.90	107,870,842.05	-72.33%	主要为本年度利息支出及票据贴现息减少。

### 4、研发投入

适用  不适用

面对严峻的汽车市场竞争形势，公司全力推进自主战略，积极开发新产品，缩短产品开发周期，努力推出高品质且与市场相契合的产品，满足用户的需求，以提高公司核心竞争力和持续发展能力。2017年度，公司投入研发费用约3.98亿元，占公司2017年末经审计的归属于上市公司股东的净资产比例是4.98%，占公司2017年度经审计营业收入的比例是1.42%。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	684	629	+8.74%
研发人员数量占比	9.73%	8.02%	+1.71%
研发投入金额（元）	397,588,297.30	562,045,453.82	-29.26%
研发投入占营业收入比例	1.42%	2.47%	-1.05%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	172,217,631.31	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	30.64%	-30.64%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

本年度未发生资本化项目的研发投入。

### 5、现金流

单位：元



项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	23,494,738,915.47	18,454,359,553.00	+27.31%
经营活动现金流出小计	21,209,658,997.83	17,886,715,032.33	+18.58%
经营活动产生的现金流量净额	2,285,079,917.64	567,644,520.67	+302.55%
投资活动现金流入小计	333,759,443.21	838,522,218.88	-60.20%
投资活动现金流出小计	375,720,818.44	859,217,694.40	-56.27%
投资活动产生的现金流量净额	-41,961,375.23	-20,695,475.52	-102.76%
筹资活动现金流入小计	2,100,000,000.00	3,556,315,411.17	-40.95%
筹资活动现金流出小计	4,143,609,958.31	3,667,012,216.40	+13.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,043,609,958.31	-110,696,805.23	-1,746.13%
现金及现金等价物净增加额	198,362,765.75	435,917,088.76	-54.50%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) “经营活动产生的现金流量净额”本年度较上年同期增加302.55%，主要为本年销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加。

(2) “投资活动现金流入小计”本年度较上年同期减少60.20%，主要为本年处置固定资产、无形资产等收到的现金较上年减少。

(3) “投资活动现金流出小计”本年度较上年同期减少56.27%，主要为本年购建固定资产、无形资产等所支付的现金较上年减少。

(4) “投资活动产生的现金流量净额”本年度较上年同期减少102.76%，主要为本年处置固定资产、无形资产等收到的现金较上年减少。

(5) “筹资活动现金流入小计”本年度较上年同期减少40.95%，主要为本年借款收到的现金较上年减少。

(6) “筹资活动产生的现金流量净额”本年度较上年同期减少1,746.13%，主要为本年借款收到的现金较上年减少。

(7) “现金及现金等价物净增加额”本年度较上年同期减少54.50%，主要为本年借款收到的现金较上年减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

2017年度，公司经营活动产生的现金净流量为228,507.99万元，本年度净利润为31,790.44万元，其主要差异原因详见附注七、53“现金流量表补充资料”。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,266,472,822.50	6.83%	1,068,110,056.75	5.61%	+1.22%	
应收账款	180,965,357.66	0.98%	166,079,059.11	0.87%	+0.11%	
存货	2,219,037,788.15	11.97%	2,806,428,670.77	14.73%	-2.76%	
投资性房地产	22,567,813.07	0.12%	33,074,068.25	0.17%	-0.05%	
长期股权投资	2,029,548,844.44	10.95%	1,784,107,448.38	9.37%	+1.58%	
固定资产	4,214,350,171.27	22.73%	4,834,060,764.28	25.38%	-2.65%	
在建工程	588,206,152.60	3.17%	558,317,547.92	2.93%	+0.24%	
短期借款			2,000,000,000.00	10.50%	-10.50%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 六、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

##### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

#### 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
一汽轿车销售有限公司	子公司	轿车及其配件销售	3,000 万元	470,435,130.05	-1,368,886,169.30	7,258,617,234.01	-509,534,921.33	-509,355,132.26
一汽马自达汽车销售有限公司	子公司	轿车及其配件销售	12,500 万元	2,721,769,143.85	349,945,046.74	17,896,930,683.27	320,489,560.25	199,097,912.04
一汽财务有限公司	参股公司	办理集团内部金融业务及其他经人民银行批准的金融业务	160,000 万元	99,960,927,029.36	8,175,333,757.43	5,055,281,958.07	2,308,274,988.50	1,690,043,460.27
大众汽车变速器(上海)有限公司	参股公司	制造变速箱并销售	\$4,700 万元	1,328,615,904.22	968,938,368.78	1,297,150,870.87	142,810,864.47	108,021,940.62
鑫安汽车保险股份有限公司	参股公司	各种机动车辆保险业务,与机动车辆保险有关的其他财产保险业务,短期健康保险和意外伤害保险业务等业务	100,000 万元	2,036,457,249.43	1,066,985,637.90	402,679,918.70	75,164,109.53	55,939,456.05

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 主要控股参股公司情况说明

(1) 一汽轿车销售有限公司为本公司控股子公司，本公司持有其90%的股权，其2017年度净利润为-50,935.51万元，较上年同期增加20.88%，主要是由于本年度产品销售成本减少所致。

(2) 一汽马自达汽车销售有限公司为本公司控股子公司，本公司持有其56%的股权，其2017年度净利润为19,909.79万元，较上年同期增加421.10%，主要是由于本年度产品销售量增加所致。

(3) 一汽财务有限公司为本公司的联营企业，本公司持有其21.75%的股权，其2017年度公司确认的投资收益为34,284.81万元，同比增加79.15%，其主营业务为办理集团内部金融业务及其他经人民银行批准的金融业务。

(4) 鑫安汽车保险股份有限公司为本公司的联营企业，本公司持有其17.50%的股权，其2017年度公司确认的投资收益为978.94万元，同比增加42.44%，其主营业务为各种机动车辆保险业务，与机动车辆保险有关的其他财产保险业务，短期健康保险和意外伤害保险业务等业务。

(5) 大众汽车变速器（上海）有限公司为本公司的联营企业，本公司持有其20%的股权，其2017年度公司确认的投资收益为2,024.44万元，同比减少44.84%，大众汽车变速器（上海）有限公司主营业务为制造变速箱并销售。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业竞争格局和发展趋势

宏观经济方面，中国汽车市场增速将由高速增长转为高质量平稳增长，进入了大容量、稳定增长的第三个黄金时代；产业政策方面，随着《汽车产业中长期发展规划》、《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》等政策的出台，极大地推动了新能源汽车和智能网联汽车的发展，引领整个产业转型升级。同时，随着“一带一路”倡议的深入推进，为海外汽车市场发展增添动力；技术发展方面，汽车产业未来发展呈现电动化、网联化、智能化、共享化的趋势，“新四化”已成为新的吸引用户关注的魅点和新的增长极；消费环境方面，当前85后、90后已成为乘用车消费主体，更多的注重产品所带来的仪式感与精神体验。同时单一的“行走”功能已成为用户使用的“暗点”，出行解决方案成为了汽车产品的用户使用特征；竞争环境方面，造车新势力的兴起促进传统车企与互联网等企业跨界融合，合作创新将引领并促进产业格局发生颠覆性变化，形成全新企业生态群。同时，中国大力推动社会平衡发展，汽车市场的主战场将进一步下沉至四、五、六线城市，乡镇和农村的消费潜力将进一步释放。

## 2、公司发展战略和经营计划

2018年，公司将深入贯彻党的十九大精神，全面深化改革，以“精进·启航”为工作方针，以“15393”方略为指导，集中精力打赢“深化改革攻坚战、强化创新持久战、提升能力阵地战”，精益求精，锐意进取，向着实现公司的伟大愿景，扬帆启航，预计2018年销量不低于上年同期。

(1) 打赢深化改革攻坚战。管理领域：合并精简会议，缩短决策流程；建立业务标准，减少流程数量和流程步骤减少。运营控制领域：加强运营系统建设，完善管理系统；对销量、成本费用、投资等重点要素实时监控纠偏，季度调整；预算偏差及风险项立项攻关，具体工作落实到人，提高问题解决效率。人力资源领域：建立高端人才引进机制及渠道，实施各单位人员调配支援；完成流程化组织试航工作，建立价值化组织架构；建立员工能力要求和职业发展相统一的能力管理体系；开展常态化的人岗匹配评价，提高劳动生产效率。

(2) 打赢强化创新持久战。研发领域：以持续打造爆款产品为目标，实现用户导向、造型、智能网联和黑科技四项能力提升，力争新能源实现突破，做实开发验证标准建立和产品迭代周期压缩两项基础工作。营销领域：自主品牌方面，围绕市占率增长率指标，重点工作由线下转移至线上，打造冠军营销模式；合作品牌方面，坚持价值营销，创新整合营销和借势营销，提升品牌溢价和双车型高端客户比例。

(3) 打赢提升能力阵地战。质量领域：建立基于用户评价的全面质量管理体系，持续提高实物质量水平。项目领域：保障项目进度，固化项目周期。成本领域：围绕利润率增长率指标，坚持开源，大力节流。生产领域：整合资源，高效保障。

## 3、公司资金需求、使用计划和来源

为保障公司持续、健康、稳定的发展，根据公司实际生产经营情况及项目建设资金需求，并结合内外部环境变化，做好资金统筹管理，提高资金使用效率，降低资金成本。预计2018年资本支出约18亿元，预计2018年资金成本不超过0.8亿元。

## 4、公司经营中可能面对的风险

公司经营过程可能面临宏观经济风险、行业环境风险及企业风险。一是宏观经济风险，煤炭及钢材等大宗商品价格上涨，将直接影响各车企的采购成本，对车企的盈利能力造成影响。二是行业环境风险，随着近年国V、国VI排放法规的逐步落实，燃油限值等政策冲击对汽车企业经营成本提出严峻挑战；在智能化、新能源汽车等多重因素刺激下，2018年汽车电子化进程将加速推进，影响整车成本控制；购置税优惠政策一定程度推动了2017年汽车市场的增长，2018年购置税优惠政策取消，会使2018年汽车市场增速放缓。三是企业风险，公司自主车型品牌溢价能力较弱，产品技术缺乏核心竞争力，在市场竞争加剧的形势下，价格下移幅度明显大于成本优化力度，车型盈利能力下滑。

应对措施：一是加强对市场宏观环境的预判能力，发挥集团的集中采购优势，降低采购

成本风险；二是加强市场研究及应对，以刺激终端销售为导向，快速、有效制定商务政策，提升终端成交及经销商盈利能力；三是完善产品布局，通过打造明星车型调整销量结构，快速提升销量；四是加大汽车电子技术的研发与应用，满足日益多元化的市场消费需求，以取得更好的产品竞争优势；五是提升经营质量，以提高销售及生产环节的资源投入产出为导向，提高资源的使用效率，强化过程管控，通过滚动预算持续开源节流。强化对存货及现金流的管理，提高运营效率，降低资金占用，实现公司可持续健康发展。

## 5、回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内进展情况

2017年，面临日益激烈复杂的市场竞争环境，公司坚持市场导向，强化改革创新，全体系拼搏进取实现销量和利润的双重增长，全年完成23.95万辆，同比增长23.77%，经营业绩成功实现扭亏为盈。具体参见本报告第四节“经营情况讨论与分析”第一项“概述”。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年01月04日	实地调研	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000800/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000800/index.html</a>
2017年01月09日	实地调研	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000800/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000800/index.html</a>
2017年04月06日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szmb000800">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szmb000800</a>
2017年06月28日	实地调研	机构	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2017年06月28日	实地调研	个人	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2017年09月13日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szmb000800">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szmb000800</a>
2017年11月10日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szmb000800">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szmb000800</a>
接待次数			6
接待机构数量			60
接待个人数量			13
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（1）公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司 2017 年 12 月 31 日股本总额 1,627,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），2017 年度不进行资本公积金转增股本。

（2）公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（3）公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司 2015 年 12 月 31 日股本总额 1,627,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.43 元（含税），2015 年度不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	32,550,000.00	281,236,836.76	11.57%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	-954,327,289.16	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	69,982,500.00	52,948,133.73	132.17%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0



分配预案的股本基数（股）	1,627,500,000.00
现金分红总额（元）（含税）	32,550,000.00
可分配利润（元）	3,926,880,424.13
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2017 年度母公司实现净利润 628,161,625.04 元，加上以前年度未分配利润 3,298,718,799.09 元，本年度实际可供股东分配的利润为 3,926,880,424.13 元。公司 2017 年度利润分配预案为：以 2017 年末总股本 1,627,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），派发金额为 32,550,000.00 元，剩余未分配利润结转下一会计年度。2017 年度不进行资本公积金转增股本。</p> <p>该分配预案尚需经 2017 年度股东大会审议批准方可实施。</p>	

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中国第一汽车股份有限公司	股权激励	为增强流通股股东的持股信心，激励公司核心管理层、核心业务骨干的积极性，使公司管理层和公司股东的利益相统一，中国第一汽车集团公司承诺于股权分置改革完成后将按照国家的有关法律、法规之规定通过一汽轿车股东大会委托公司董事会制订并实施股权激励计划，并承诺提议公司在实施股权激励计划时股票期权的行权价不低于最近一年经审计的每股净资产值。	2006 年 04 月 03 日	一汽股份将在一汽轿车同业竞争或潜在同业竞争问题解决之后的五年内	按照承诺履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国第一汽车股份有限公司	保持上市公司独立性	关于保持上市公司独立性的承诺：为保护上市公司的合法利益，维护广大投资人特别是中小投资者的合法利益，收购人一汽股份特此承诺：一汽股份将严格按照相关的法	2011 年 08 月 08 日	长期有效	按照承诺履行中

			律法规及上市公司章程的规定行使股东的权利并履行相应的义务,维护上市公司的独立经营能力,坚持与上市公司在资产、财务、人员、业务、机构方面均保持独立。			
中国第一汽车股份有限公司	持股锁定		关于持股锁定的承诺:为了维护广大投资者的利益,一汽股份承诺:本次收购完成后,本公司将继续履行一汽集团在股权分置改革时所作出的承诺,并将严格遵守中国证监会及深交所有关上市公司股份转让、股权变动及其信息披露的相关规定。	2011年08月08日	长期有效	按照承诺履行中
中国第一汽车股份有限公司	避免同业竞争		关于避免同业竞争的说明与承诺:为解决同业竞争,一汽股份特向一汽轿车作出如下不可撤销承诺:虽然一汽轿车与一汽股份控制或合营的整车生产企业生产的车型并不完全相同,目标客户、地域市场也不完全一致,但仍然存在同业竞争或潜在的同业竞争。为此,一汽股份承诺将在成立后五年内通过资产重组或其他方式整合所属的轿车整车生产业务,以解决与一汽轿车的同业竞争问题。	2011年08月08日	2016年6月28日	超期未履行
中国第一汽车股份有限公司	规范关联交易		关于规范关联交易的承诺:为规范和减少本次收购完成后一汽股份与一汽轿车的关联交易,一汽股份承诺:(1)将严格按照《公司法》等法律法规以及一汽轿车公司章程的有关规定行使股东权利;在股东大会对有关涉及一汽股份事项的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务;承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为;在双方的关联交易上,严格遵循市场公正、公平、公开的原则,尽量避免不必要的关联交易发生,对持续经营所发生的必要的关联交易,应以双方协议规定的方式进行处理,遵循市场化的定价原则,并严格履行关联交易决策程序。保证不通过关联交易损害上市公司及其	2011年08月08日	长期有效	按照承诺履行中

			他股东的合法权益。(2) 上述有关规范关联交易的承诺将同样适用于我公司的控股子公司, 我公司在合法股东权限范围内促成下属控股子公司履行规范与一汽轿车之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。(3) 尽最大努力促使除全资、控股以外的合营或联营企业履行规范与一汽轿车之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。			
资产重组时所作承诺	不适用					不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用					不适用
股权激励承诺	不适用					不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					不适用
承诺是否按时履行	是 (除“关于避免同业竞争的说明与承诺”外)					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>一汽股份公司在做出避免同业竞争承诺以来, 由于宏观经济环境、汽车行业、证券市场和内部经营管理等方面的变化因素, 未能如期履行承诺。</p> <p>一汽股份公司解决同业竞争的初衷并未改变, 将秉承为全体股东负责的理念, 按照国家有关央企改革的政策要求, 努力改善经营管理, 继续做好相关准备工作。同时承诺不会利用实际控制人的地位损害上市公司的利益。</p>					

**2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
<p>《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>	按照法律法规遵照执行	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	317,904,404.82
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	按照法律法规遵照执行	其他收益	37,268,353.10
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售</p>	按照法律法规遵照执行	资产处置收益	69,978,429.09

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
<p>的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p> <p>相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。</p>			

上述会计政策的累积影响数如下：增加本期“持续经营净利润”317,904,404.82元，增加上期“持续经营净利润”-1,002,737,192.38元；增加本期“其他收益”37,268,353.10元；增加本期“资产处置收益”69,978,429.09元；增加上期“资产处置收益”69,507,044.86元，减少上期营业外收入83,699,938.98元，减少上期营业外支出14,192,894.12元。

### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

### 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	53
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨志 苏雅拉其木格
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

经公司第七届董事会第十四次会议和2017年第一次临时股东大会审议通过，聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2017年度内控审计机构，内控审计费用为人民币35万元。

#### 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	采购商品	协作件、设备	市场价格	市场定价	401,623.87	20.86%	436,150	否	现金+票据结算	401,623.87	2017年04月01日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的《预计2017年日常关联交易金额公告》(公告编号:2017-011)
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	同一最终控制方	采购商品	协作件	市场价格	市场定价	68,225.65	3.54%	98,556	否	现金+票据结算	68,225.65		
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	同一最终控制方	采购商品	协作件	市场价格	市场定价	43,222.60	2.25%	48,000	否	现金+票据结算	43,222.60		
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方	采购商品	协作件	市场价格	市场定价	42,727.70	2.22%	51,750	否	现金+票据结算	42,727.70		
富奥汽车零部件股份有限公司	其他关联方	采购商品	协作件	市场价格	市场定价	61,402.87	3.19%	88,782	否	现金+票据结算	61,402.87		
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	其他关联方	采购商品	协作件	市场价格	市场定价	57,429.55	2.98%	75,552	否	现金+票据结算	57,429.55		
中国第一汽车股份有限公司	控股股东	出售商品	整车、备件、建筑物、设备等	市场价格	市场定价	82,464.77	2.96%	84,621	否	现金结算	82,464.77		
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方	出售商品	备件	市场价格	市场定价	46,022.19	1.65%	59,800	否	现金结算	46,022.19		
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	出售商品	整车、备件	市场价格	市场定价	43,461.90	1.56%	47,028	否	现金结算	43,461.90		

中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	其他	委托购汇	市场价格	市场定价	359,171.47	100.00%	480,000	否	现金结算	359,171.47		
合计				--	--	1,205,752.57	--	1,470,239	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				报告期内关联交易实际履行情况详见本报告第十一节第十一项“关联方及关联交易”。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
中国第一汽车股份有限公司	控股股东	转让资产	部分建筑物与加工红旗产品零部件相关的资产	市场价格	7,686.43	16,967.54	16,967.54	现金结算	9,993.60	2017年11月20日	刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《关于资产转让暨关联交易的公告》（公告编号：2017-049）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次资产转让，有利于公司优化资产结构，增加公司的营运资金和当期损益，更好的支持公司自主事业的发展，提高公司运营和管理效率。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							



### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2017年3月30日，公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于授权向一汽财务有限公司进行日常短期融资的议案》和《关于在一汽财务有限公司进行日常存款业务的议案》；2017年4月28日，公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于授权向中国第一汽车股份有限公司申请委托贷款业务的议案》；2017年11月27日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于对一汽财务有限公司增资的议案》，上述四项议案均经公司2016年度股东大会和2017年第一次临时股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与一汽财务有限公司开展日常短期融资及存款业务的公告	2017年04月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
委托贷款关联交易公告	2017年04月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于增资一汽财务有限公司的关联交易公告	2017年11月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司社会责任报告详情请参见公司同日刊登于巨潮资讯网的《一汽轿车股份有限公司2017年度社会责任报告》（公告编号：2018-013）。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：否

“遵守法规，创建一流安全清洁工厂，持续改进，树立一汽轿车绿色品牌”是公司始终

不变的追求。本年度，公司及其子公司严格执行国家相关环境保护的法律法规，未发生环境污染事故和环境违法行为，未出现因违法违规受到处罚的情况。

2017年，公司通过了绿色工厂认证，成为中国一汽首家绿色工厂。通过加大环保专项资金投入，优化及改造现有环保设备设施，引进节能高效的环保设备，以有效提升环保水平；进一步优化污水处理工艺，提高污水处理工艺保障程度，提升公司环境管理质量；进一步规范废气排放口及废气排放设备设施管理，所有废气排放浓度和排放速率远低于国家排放标准；建立危险废物规范化管理档案，细化危险废物分类回收，规范各类危险废物的处置，提升资源回收和废物处理能力。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

根据公司经营管理和发展需求，经公司第六届董事会第九次会议审议通过，由一汽轿车销售有限公司吸收合并一汽红旗汽车销售有限公司全部的业务、资产、负债。合并后一汽轿车销售有限公司存续经营，一汽红旗汽车销售有限公司注销。报告期内，一汽红旗汽车销售有限公司更名为北京奔远腾飞汽车销售有限公司。

截止至本报告期末，尚未办理完毕注销手续。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	215,745,922	13.26%						215,745,922	13.26%
1、国有法人持股	215,745,922	13.26%						215,745,922	13.26%
二、无限售条件股份	1,411,754,078	86.74%						1,411,754,078	86.74%
1、人民币普通股	1,411,754,078	86.74%						1,411,754,078	86.74%
三、股份总数	1,627,500,000	100.00%						1,627,500,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	89,952	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	88,434	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国第一汽车股份有限公司	国有法人	53.03%	862,983,689		215,745,922	647,237,767		
曲海鹏	境内自然人	1.84%	29,915,472	5,587,768		29,915,472		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.61%	26,143,900			26,143,900		
何海潮	境内自然人	1.31%	21,250,788	-440,838		21,250,788		
中国证券金融股份有限公司	国有法人	0.61%	9,958,208	-708,100		9,958,208		
李伟东	境内自然人	0.45%	7,397,115	7,397,115		7,397,115		
兴业国际信托有限公司-常春藤六期证券	境内非国有法人	0.39%	6,339,715			6,339,715		

投资集合资金信托计划								
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	境内非国有法人	0.34%	5,549,500			5,549,500		
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	境内非国有法人	0.34%	5,549,500			5,549,500		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.32%	5,133,879	4,866,279		5,133,879		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东一汽股份与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；从公开披露资料了解到，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国第一汽车股份有限公司	647,237,767	人民币普通股	647,237,767					
曲海鹏	29,915,472	人民币普通股	29,915,472					
中央汇金资产管理有限责任公司	26,143,900	人民币普通股	26,143,900					
何海潮	21,250,788	人民币普通股	21,250,788					
中国证券金融股份有限公司	9,958,208	人民币普通股	9,958,208					
李伟东	7,397,115	人民币普通股	7,397,115					
兴业国际信托有限公司—常春藤六期证券投资集合资金信托计划	6,339,715	人民币普通股	6,339,715					
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	5,549,500	人民币普通股	5,549,500					
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	5,549,500	人民币普通股	5,549,500					
香港中央结算有限公司	5,133,879	人民币普通股	5,133,879					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	上述股东中，国有法人股股东一汽股份与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	一致行动人；从公开披露资料了解到，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	公司前 10 名普通股股东中，境内自然人李伟东通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 7,375,315 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国第一汽车股份有限公司	徐留平	2011 年 06 月 28 日	91220101571145270J	汽车制造及再制造、新能源汽车制造；发动机、变速箱等汽车零部件的设计、开发、制造、销售；金属铸锻、模具加工；工程技术与试验；专业技术服务；计算机及软件服务；火力发电及电力供应；热力生产和供应；水和燃气供应；道路货物运输；仓储业；机械设备、五金交电、电子产品及车用材料销售；机械设备租赁；广告设计制作发布；商务服务；劳务服务；汽车及二手车销售（法律法规和国务院决定禁止的不得经营；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）**
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，公司控股股东一汽股份持有天津一汽夏利汽车股份有限公司 47.73% 股份。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

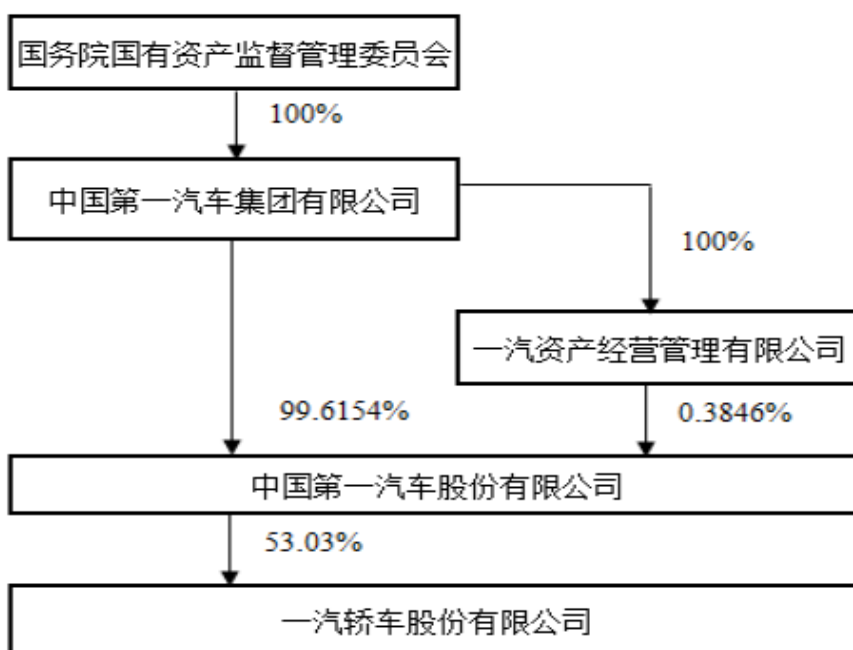
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	不适用		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
王国强	董事长	现任	男	50	2017年06月28日	2018年12月07日					
秦焕明	董事长	离任	男	57	2016年08月26日	2017年06月28日					
柳长庆	董事兼总经理	现任	男	46	2017年12月13日	2018年12月07日					
李冲天	董事	现任	男	52	2017年12月13日	2018年12月07日					
徐世利	董事	现任	男	54	2017年12月13日	2018年12月07日					
李艰	董事	现任	男	57	2017年12月13日	2018年12月07日					
罗玉成	独立董事	现任	男	52	2014年01月14日	2018年12月07日					
王爱群	独立董事	现任	女	53	2015年06月26日	2018年12月07日					
管欣	独立董事	现任	男	56	2015年06月26日	2018年12月07日					
李 骏	董事	离任	男	59	2008年03月26日	2017年12月13日					
付炳锋	董事	离任	男	56	2017年06月28日	2017年12月13日					
安铁成	董事兼总经理	离任	男	54	2013年05月31日	2017年04月28日					
胡咏	董事兼总经理	离任	男	56	2017年06月28日	2017年12月13日					
汪玉春	董事	离任	男	59	2017年06月28日	2017年12月13日					
姚景超	监事会	现任	男	59	2017年08月	2018年12月					

	主席				月 29 日	月 07 日					
孙中军	监事	现任	男	53	2017 年 10 月 26 日	2018 年 12 月 07 日					
陈凤军	监事	现任	男	47	2015 年 11 月 20 日	2018 年 12 月 07 日					
余为民	监事	现任	男	54	2016 年 08 月 26 日	2018 年 12 月 07 日					
刘辉	监事	现任	男	46	2017 年 10 月 26 日	2018 年 12 月 07 日					
张加奕	监事	离任	男	45	2015 年 11 月 20 日	2017 年 06 月 06 日					
杨大勇	监事	离任	男	45	2016 年 08 月 26 日	2017 年 10 月 26 日					
王伟	监事	离任	男	37	2017 年 06 月 08 日	2017 年 10 月 26 日					
柳长庆	副总经理	离任	男	46	2017 年 06 月 28 日	2017 年 10 月 26 日					
张建帮	副总经理	现任	男	55	2014 年 03 月 27 日	2018 年 12 月 07 日					
隋忠剑	副总经理	现任	男	50	2017 年 10 月 26 日	2018 年 12 月 07 日					
张加奕	副总经理	现任	男	45	2017 年 06 月 06 日	2018 年 12 月 07 日					
杨大勇	副总经理	现任	男	45	2017 年 10 月 26 日	2018 年 12 月 07 日					
华明耀	副总经理	离任	男	55	2013 年 04 月 26 日	2017 年 10 月 26 日					
陈清华	董事会秘书	现任	男	45	2013 年 10 月 25 日	2018 年 12 月 07 日					
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
秦焕明	董事长	离任	2017 年 06 月 28 日	工作原因
李 骏	董事	离任	2017 年 12 月 13 日	工作原因

付炳锋	董事	离任	2017年12月13日	工作原因
安铁成	董事兼总经理	离任	2017年04月28日	工作原因
胡咏	董事兼总经理	离任	2017年12月13日	工作原因
汪玉春	董事	离任	2017年12月13日	工作原因
张加奕	监事	任免	2017年06月06日	工作原因，由监事改任副总经理
杨大勇	监事	任免	2017年10月26日	工作原因，由监事改任副总经理
王伟	监事	离任	2017年10月26日	工作原因
柳长庆	副总经理	任免	2017年10月26日	工作原因，由副总经理改任总经理
华明耀	副总经理	离任	2017年10月26日	工作原因

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 董事

- 王国强先生，现任中国一汽党委常委、副总经理，中国第一汽车股份有限公司副总经理。历任中国一汽转向机厂副厂长、富奥公司转向机分公司副总经理、中组部外派援藏干部任西藏左贡县委副书记、天津一汽丰田汽车有限公司第一工场副工场长、天津一汽丰田汽车有限公司泰达工厂副工场长、中国一汽发展部副部长、一汽吉林汽车有限公司党委书记、总经理等职。
- 柳长庆先生，现任一汽轿车股份有限公司总经理。历任中国一汽规划部部长助理、副部长，一汽-大众汽车有限公司规划部部长，一汽-大众汽车有限公司控制部部长，一汽轿车股份有限公司副总经理等职。
- 李冲天先生，现任中国一汽体系管理及IT部部长。历任中国一汽审计部部长兼监事会办公室主任、中国一汽管理部部长等职。
- 徐世利先生，现任中国一汽研发总院院长兼造型设计院院长。历任中国一汽规划部副部长、一汽技术中心副主任兼汽研所副所长兼乘用车研究院院长兼一汽股份有限公司红旗分公司副总经理等职。
- 李艰先生，现任中国一汽财务部部长。历任中国一汽财务控制部副部长、一汽-大众汽车有限公司财务管理部部长、中国一汽经营控制部部长等职。
- 罗玉成先生，现任信永中和会计师事务所合伙人、副总经理及金融业务委员会主席，上市公司协会并购融资委员会执行委员，上海证券交易所信息披露咨询委员会委员。曾任中国

证监会股票发行审核委员会第六届、第七届及第八届委员(专职), 亚洲开发银行特聘中国证监会援助项目专家, 中央企业工委监事会主席特别助理, 中央金融工委监事会驻中国工商银行兼职监事等职。

- 管欣先生, 现任吉林大学汽车研究院院长、博士生导师, 兼任中国汽车工程学会副理事长, 国际汽车性能期刊杂志编委等职。
- 王爱群女士, 现任吉林大学教授、博士生导师。曾任吉林农业大学讲师、副教授、教授。

#### 监事

- 姚景超先生, 现任中国一汽监事会办公室特派监事。历任一汽发动机厂厂长、一汽解放汽车有限公司大连柴油机分公司总经理、道依茨一汽大柴常务副总经理兼党委书记、四川一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司副总经理、常务副总经理和总经理等职。
- 孙中军先生, 现任一汽轿车股份有限公司党委副书记, 纪委书记、工会负责人。历任一汽轿车股份有限公司长齿厂副厂长、厂长, 一汽轿车股份有限公司长春齿轮有限公司总经理, 一汽-大众汽车有限公司发传厂厂长, 一汽解放汽车有限公司轴齿中心总经理等职。
- 陈凤军先生, 现任一汽轿车股份有限公司党群工作部部长。历任中国一汽人力资源部/组织人事部部长助理、一汽客车有限公司综合管理部部长、天津一汽丰田汽车有限公司总务人事部部长等职。
- 余为民先生, 现任一汽轿车股份有限公司纪检监察部部长、纪委副书记。历任一汽通用轻型汽车有限公司营销部副部长、一汽哈尔滨轻型汽车有限公司常务副总经理和总经理、中国第一汽车集团有限公司监事会办公室子公司特派监事等职。
- 刘辉先生, 现任一汽轿车股份有限公司党群工作部副部长。历任中国一汽团委宣传部部长, 一汽四环党群工作部副部长, 长春一汽富维汽车零部件有限公司党委工作部部长, 一汽轿车股份有限公司党委工作部部长助理兼党委组织科科长, 一汽轿车股份有限公司党委工作部副部长等职。

#### 除董事、监事外的高级管理人员

- 柳长庆先生, 现任一汽轿车股份有限公司总经理。历任中国一汽规划部部长助理、副部长, 一汽-大众汽车有限公司规划部部长, 一汽-大众汽车有限公司控制部部长, 一汽轿车股份有限公司副总经理等职。
- 张建帮先生, 现任一汽轿车股份有限公司副总经理。历任中国一汽财控部部长助理兼价格管理室主任、财控部副部长、高级经理、财务控制部副部长、经营控制部副部长等职。
- 隋忠剑先生, 现任一汽轿车股份有限公司副总经理。历任中国一汽高级经理、一汽客车有限公司副总经理兼一汽客车(无锡)有限公司总经理、一汽-大众汽车有限公司质量保证总

监等职。

- 张加奕先生，现任一汽轿车股份有限公司副总经理。历任中国一汽办公室二级经理和高级经理、天津一汽丰田汽车有限公司生产管理部部长、一汽轿车股份有限公司总经理助理兼二工厂党委书记、厂长等职。
- 杨大勇先生，现任一汽轿车股份有限公司副总经理。历任一汽-大众公司奥迪销售事业部副总经理、一汽轿车股份有限公司发动机厂副厂长、一汽轿车股份有限公司发传中心副主任、一汽轿车股份有限公司发传中心党委书记、主任等职。
- 陈清华先生，现任一汽轿车股份有限公司财务控制部副部长。历任中国一汽审计部财务审计室主审、经济效益审计室主任、审计部部长助理等职。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王国强	中国第一汽车集团有限公司	党委常委、副总经理	2017年03月01日		是
王国强	中国第一汽车股份有限公司	副总经理	2017年03月01日		否
李冲天	中国第一汽车集团有限公司	体系管理及IT部部长	2017年9月1日		是
徐世利	中国第一汽车集团有限公司	研发总院长	2017年10月1日		是
李艰	中国第一汽车集团有限公司	财务部部长	2017年9月1日		是
姚景超	中国第一汽车集团有限公司	监事会办公室特派监事	2016年7月1日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王国强	一汽夏利汽车股份有限公司	董事长	2017年06月29日		否
罗玉成	信永中和会计师事务所	合伙人、副总经理	1999年10月01日		是
王爱群	吉林大学	教授、博	2007年07月01日		是

		博士生导师			
王爱群	北京太空板业股份有限公司	独立董事	2012年04月15日		是
管欣	吉林大学汽车研究院	院长	2010年05月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司仅对在公司任职的董、监事支付报酬，未在公司任职的董、监事报酬由其任职单位发放；由公司支付的相关董事、监事薪酬由董事会制定，高级管理人员的薪酬根据其工作业绩进行有效考核后确认。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取报酬的董事（独立董事除外）、监事和高级经理人员执行年薪制，包括基础年薪和绩效年薪两个部分，绩效年薪依据公司报告期内的经营业绩、绩效考核和履职情况等指标确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事王国强、秦焕明、李冲天、徐世利、李艰、李骏和付炳锋不在本公司领取薪酬，在股东单位领取薪酬；监事姚景超不在本公司领取薪酬，在股东单位领取薪酬。报告期内，支付罗玉成、管欣、王爱群3位独立董事津贴共15万元人民币（含税），并且出席公司董事会、股东大会及根据有关规定行使职权所需要的合理费用（包括差旅费、办公费、培训费等）可在公司据实报销；支付除上述人员之外的其他董事、监事及高级管理人员报酬为555.31万元人民币（含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王国强	董事长	男	50	现任		是
秦焕明	董事长	男	57	离任		是
柳长庆	董事兼总经理	男	46	现任	17.00	否
安铁成	董事兼总经理	男	54	离任	38.84	否
胡咏	董事兼总经理	男	56	离任		否
李冲天	董事	男	52	现任		是

徐世利	董事	男	54	现任		是
李根	董事	男	57	现任		是
罗玉成	独立董事	男	52	现任	5	否
王爱群	独立董事	女	53	现任	5	否
管欣	独立董事	男	56	现任	5	否
李 骏	董事	男	59	离任		是
付炳锋	董事	男	56	离任		是
汪玉春	董事	男	59	离任	54.45	否
姚景超	监事会主席	男	59	现任		是
孙中军	监事	男	53	现任	6.98	否
陈凤军	监事	男	47	现任	49.51	否
余为民	监事	男	54	现任	53.87	否
刘辉	监事	男	46	现任	27.02	否
张加奕	监事	男	45	离任		否
杨大勇	监事	男	45	离任		否
王伟	监事	男	37	离任	45.35	否
柳长庆	副总经理	男	46	离任		否
张建帮	副总经理	男	55	现任	54.88	否
隋忠剑	副总经理	男	50	现任	6.97	否
张加奕	副总经理	男	45	现任	55.45	否
杨大勇	副总经理	男	45	现任	52.92	否
华明耀	副总经理	男	55	离任	46.53	否
陈清华	董事会秘书	男	45	现任	45.54	否
合计	--	--	--	--	570.31	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	6,359
主要子公司在职员工的数量（人）	668
在职员工的数量合计（人）	7,027
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,623
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0



专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,738
销售人员	676
技术人员	2,378
财务人员	146
行政人员	89
合计	7,027
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	13
硕士	537
本科	2,530
大专	1,400
高中及以下	2,547
合计	7,027

## 2、薪酬政策

公司始终贯彻以人为本的经营理念，遵循“按劳分配、兼顾公平”的原则，并结合公司的实际情况和经营发展战略制定薪酬体系。公司为吸引优秀人才，留住核心和关键人才，并调动员工工作积极性，实行岗位绩效工资制为主体的工资分配制度，使公司的薪酬体系对内具有公平性，对外更具有竞争力。此外，公司按法律规定与员工签订劳动合同，为员工办理并缴纳了基本养老、基本医疗、工伤、失业等各项社会保险和住房公积金，并积极推行补充养老保险与补充医疗保险制度，多方面、全方位的保障员工合法权益。公司退休人员费用均纳入社会保障体系，公司无需承担离退休人员的费用。

## 3、培训计划

公司坚持以人为本的管理理念，高度重视人才的培养，持续开展岗位能力提升培训和未来所需核心人才的培养和储备。以提升员工关键能力为重点，以“缺什么，补什么”为原则，完善各群体培训平台，创新培训培养模式，加快了核心群体培养速度。2017年，公司针对经理人员，开展高级经理培训，提升领导力和政治素养；针对二级经理开展成本管理、经理智谈等培训项目，搭建交流平台，实现共同成长；持续开展“未来大视野”周末论坛；针对主管人员开展情绪与压力管理、PPT呈现与汇报等管理类课程；针对专业技术管理人员，开展问

题解决、沟通、商务礼仪、PPT 呈现与汇报等管理培训，提升管理能力；开展质量、环境安全、能源体系培训，提升公司体系管理水平；针对新入职员工开展职业化培训，帮助其快速实现角色转换；针对生产操作人员，组织开展了在岗班组长人员的管理技能专项提升培训和现场专题辅导；开展覆盖制造体系全领域的职业技能鉴定及技能大赛，鉴赛结合，以鉴促训、以赛促练；针对新入职操作人员组织入职理论及基本技能培训，保证技能合格上岗。公司全年累计培训员工 2.53 万人次，25.55 万学时。同时，2017 年，在内部师资建设和课程体系建设方面，完成 81 门课程开发及认证，完成 3 项培训管理文件的编制及发布，进一步夯实和完善培训体系建设，为公司人才培养提供有力的支撑。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2017年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，结合公司实际情况不断健全和完善公司各项内部控制制度，不断完善公司的法人治理结构，充分发挥公司董事会及各专门委员会的职能和作用，保障了董事会决策的科学性和程序性，提升了公司规范运作的水平。公司股东大会、董事会和监事会各尽其责，恪尽职守，规范运作，切实维护了公司和股东的利益，公司经营管理层严格执行股东大会和董事会各项决议。目前公司治理实际状况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

报告期内，为进一步提升公司运营效率、整合资源，明确各部门的职责和分工，加强各部门间的协同和合作，推动实现公司的发展愿景，公司深化企业改革工作，经一汽轿车第七届董事会第十七次会议审议通过，对公司组织机构进行了调整。

#### 1、关于股东及股东大会

公司严格按照相关法律法规的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、议题的审议和表决程序，确保股东大会合法运作和科学决策；平等对待所有股东，尽可能的为股东参加股东大会提供便利，充分保障公司股东实行股东权利；公司邀请律师见证每一次股东大会，确保会议的召集、召开和表决程序合法有效，充分保障全体股东的合法权益。

#### 2、关于董事及董事会

公司董事会由8名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司严格按照《公司章程》的规定选聘程序和任职资格选举董事，公司各位董事能够以认真负责的态度出席股东大会和董事会，勤勉尽责地履行董事的义务和职责。公司董事会下设战略委员会、审计与风险控制委员会、薪酬与考核委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考，确保董事会的有效运作和科学决策。

#### 3、关于监事及监事会

公司监事会由5名监事组成，其中职工代表监事4名。公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序和任职资格选举监事，监事会的人数和人员构成符合法律法规要求。公司监事会严格按照规定的程序召集、召开，除审议日常事项外，对公司重大事项、关联交易、财务及董事、高级管理人员履职等方面的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等相关规定和要求规范自身行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司的组织机构、人员、资产、财务、业务均与控股股东保持独立。本年度控股股东不存在非经营性占用公司资金，也不存在公司为其担保的情况。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规规定，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保广大投资者能够及时、公平的获得信息。公司指定专人负责信息披露和投资者关系管理工作，接待股东的来访和咨询事项，认真回复投资者的问题咨询。不断加强内幕信息的管理，认真做好内幕信息知情人登记工作，确保公司信息披露的公平性，维护投资者的合法权益。

#### 6、关于利益相关者

公司在保持健康稳定发展的同时，充分尊重和维护公司相关利益者的合法权益，重视与公司股东、客户、供应商、员工等各利益相关者的和谐共处，积极加强与各相关方的沟通与合作，做好环保安全工作，参与公益事业等活动，努力承担社会责任，推动公司健康、可持续发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异  
 是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司拥有完整的业务运作体系，具有独立健全的采购、销售等体系，具有独立完整的经营能力，在业务方面完全独立于控股股东。

2、人员方面：公司拥有独立的人事管理制度和完整的薪酬管理体系，公司高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬。

3、资产方面：公司资产完整、独立，产权明晰，拥有独立的采购、生产、销售系统及配套设施，不存在控股股东占用公司资产的情况。

4、机构方面：公司拥有独立的生产经营和办公机构，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，与控股股东完全分开。

5、财务方面：公司建立了独立的财务部门和独立的会计核算体系，开设了独立的银行账户，拥有独立的人员，依法独立纳税。

### 三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	中国第一汽车股份有限公司	其他	<p>为完善法人治理结构，建立现代企业制度，公司原控股股东中国一汽已进行主业重组改制，作为主发起人，在2011年6月28日发起设立一汽股份，根据国务院国有资产监督管理委员会的批复，中国一汽将整车生产的全部资产投入一汽股份，不再进行整车生产业务，相关收购完成后中国一汽与一汽轿车之间将不存在同业竞争。中国一汽和一汽股份已于2012年4月6日在登记公司办理完毕上述股权过户登记手续，因此一汽股份成为本公司的控股股东，但一汽股份成为本公司控股股东后，一汽股份控股及合营企业中有部分企业从事轿车整车生产，与一汽轿车存在同业竞争或潜在同业竞争。</p>	<p>一汽股份发布的《一汽轿车股份有限公司收购报告书》中为解决同业竞争，一汽股份特向一汽轿车作出如下不可撤销承诺：虽然一汽轿车与一汽股份控制或合营的整车生产企业生产的车型并不完全相同，目标客户、地域市场也不完全一致，但仍然存在同业竞争或潜在的同业竞争。为此，一汽股份承诺将在成立后五年内通过资产重组或其他方式整合所属的轿车整车生产业务，以解决与一汽轿车的同业竞争问题。</p>	<p>超期未履行。公司将持续关注同业竞争情况并及时履行审批和披露义务。</p>

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	0.90%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 29 日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《一汽轿车 2016 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-031)
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.06%	2017 年 12 月 13 日	2017 年 12 月 14 日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《一汽轿车 2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-055)

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会次数
罗玉成	10	3	7			否	0
王爱群	10	3	7			否	1
管欣	10	3	7			否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明: 无

##### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》及《公司章程》等有关规定开展工作，认真履行法律赋予的职权，积极参加公司董事会和股东大会，对公司2017年度涉及的关联交易、资产转让、选举董事及聘任高级管理人员等事项发表了独立客观的意见和建议，以促进公司董事会决策及决策程序的科学化，维护了公司及股东的合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会战略委员会履职情况

公司董事会战略委员会由 5 人组成。2017 年，公司董事安铁成、胡咏、汪玉春、李骏、付炳锋分别辞去战略委员会委员的职务，同时补选了柳长庆、李艰、李冲天和徐世利担任战略委员会委员。

公司战略委员会根据公司的实际情况，对公司当前的内外部环境予以深入的分析，识别目前公司所具备的能力，充分考虑未来市场发展的机会，对公司的长远发展进行了战略性指导，有效提高了公司战略决策效率和质量。

### 2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会由 3 人组成。2017 年度，公司薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会议事规则》，切实履行职责，考察了公司主要财务指标和经营目标完成情况、高级管理人员工作范围及职责、岗位工作业绩指标完成情况，对公司的薪酬与考核体系运行情况进行了检查，对公司董事及经理人员的薪酬政策与方案进行了审核。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责。公司薪酬与考核标准设置合理，年度内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准，同意支付公司在年度报告中披露的报酬。

### 3、董事会审计与风险控制委员会履职情况

公司董事会审计与风险控制委员会由 3 人组成，其中主任委员由专业会计人士罗玉成担任，柳长庆和王爱群担任委员。

根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及公司《董事会审计与风险控制委员会议事规则》和《董事会审计与风险控制委员会年报工作规程》，公司董事会审计与风险控制委

员会本着勤勉尽责的原则，认真履行了以下工作职责：

①聘任 2017 年度财务审计机构和内控审计机构

审阅聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构和内控审计机构，并提交董事会及股东大会批准。

②认真审阅了公司 2017 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师协商确定了公司 2017 年度财务报告审计工作的时间安排。

③在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务报表，并出具了书面审议意见。

④公司年审注册会计师进场后，董事会审计与风险控制委员会与公司年审注册会计师关注了审计过程并对审计报告提交的时间进行了沟通和交流。

⑤公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计与风险控制委员会再一次审阅了公司 2017 年度财务报表，并与负责审计的注册会计师就审计报告意见及财务报表附注中的披露事项进行了沟通，并形成书面审议意见。

⑥在致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具 2017 年度审计报告后，董事会审计与风险控制委员会召开会议，对致同会计师事务所（特殊普通合伙）本年度财务报表审计工作进行了总结，并就公司年度财务报表进行表决并形成决议。

⑦听取内部审计机构工作汇报

2017 年，公司内部审计部门对公司相关内部控制情况进行了监督检查，评估其执行的效果和效率，提出了相应的改进建议，并跟踪问题解决进展情况。

⑧审议了公司内部控制自我评价报告，并提交董事会审议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司严格按照相关法律法规规定进行高级管理人员的绩效评价和激励机制。公司已建立完善及操作性强的高级管理人员薪酬与公司业绩和个人业绩相联系的绩效考评体系，年初制定考核指标，日常考核与评价由公司人事部门进行，年末由董事会下设的薪酬与考核委员会



根据岗位职责履行情况、绩效完成情况等进行综合评定。为充分调动公司高级管理人员的积极性和创造性，提高经营效率，公司将进一步探求更为有效的绩效评价和激励机制，以实现公司长远健康的发展。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 03 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详细内容请参见刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的报告内容。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：监管机构考虑吊销业务执照，或支付的罚款对当年利润有重大影响；重要缺陷：被监管机构处以没收违法所得或责令停业整顿等行政处罚措施，支付的罚款对年利润有较大的影响；一般缺陷：被监管机构公开警告和专项调查，支付的罚款对年利润没有较大影响。	重大缺陷：①董事、监事或高级管理层因内部控制存在缺陷而发生舞弊行为；②中高层管理人员或核心技术人员出现严重流失，致使经营活动难以正常进行；重要缺陷：①董事、监事或高级管理层凌驾于内部控制制度之上，不受约束；②管理、技术人员流失严重，公司不能保持未来发展所必要的人才储备；一般缺陷：①董事、监事或高级管理层不重视内控制度的建设、维护和运行；②公司员工流失率较高，对经营活动有一定的影响。
定量标准	重大缺陷：潜在错报金额的合计数占公司上年度合并财务报表营业收入的比率超过 3%；重要缺陷：潜在错报金额的合计数占公司上年度合并财务报表营业收入的比率区间为 (1%, 3%]；一般缺陷：潜在错报金额的合计数占公	重大缺陷：①造成重大财产损失，导致合并财务报表利润总额下降超过 5%；②影响到持续经营能力，导致核心供应商或销量排名前 50 的经销商流失率区间为 30% 以上；重要缺陷：①造成较大财产损失，导致合并财务报表利润总额下降区间为 (3%, 5%]；②严重损伤公司核心竞争力，导致核心供应商或销量排名前 50 的经销商流失率区间为 (15%, 30%]；一般缺陷：

	司上年度合并财务报表营业收入的比率区间为(0, 1%]。	①造成一定财产损失，导致合并财务报表利润总额下降区间为(0, 3%]; ②对内外部均造成了一定影响，比如导致核心供应商或销量排名前50的经销商流失率区间为(0, 15%]。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，一汽轿车公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	详细内容请参见刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的报告内容。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 03 月 29 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2018）第 110ZA4759 号
注册会计师姓名	杨志 苏雅拉其木格

#### 审计报告正文

一汽轿车股份有限公司全体股东：

#### [1] 审计意见

我们审计了一汽轿车股份有限公司（以下简称一汽轿车公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一汽轿车公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### [2] 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，我们独立于一汽轿车公司，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。

#### [3] 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、12 及附注七、6。

#### 1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，一汽轿车公司存货余额 243,174.42 万元，存货跌价准备余额 21,270.64 万元，其中本期计提 19,885.36 万元。由于汽车行业产品竞争日趋激烈，车型换代升级周期逐年缩短，一汽轿车公司按照成本与可变现净值孰低计量存货期末价值。由于存货跌价准备计提金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解计提存货跌价准备的内部控制并进行评价；
- (2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- (3) 取得存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- (4) 获取存货跌价准备计算表，执行存货跌价测试，检查是否按照一汽轿车公司相关会计政策一贯执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- (5) 对资产负债表日后已销售的部分存货进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

### (二) 产品质量保证金的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、23 及附注七、31。

## 1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，一汽轿车公司预计负债余额中计提产品质量保证金 23,500.63 万元。根据汽车销售合同及国家有关法规要求，客户在保修期内可获得一汽轿车公司提供的免费保修服务。一汽轿车公司管理层按照产品类型、保用期限及保修义务条款中的相关规定，预计当年度销售的车辆在当年、第二年、第三年发生的索赔费用，采用销售收入乘以近三年的平均索赔率和滞后索赔比例计算产品质量保证金。由于产品质量保证金计提金额比较大，且涉及管理层重大估计，因此我们将产品质量保证金的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解产品质量保证金的计提流程，测试并评价产品质量保证金有关内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 通过比较历史数据及期后实际发生的费用评估一汽轿车公司用于确定产品质量保证金所使用的平均索赔率和滞后索赔比例的适当性；

(3) 复核产品质量保证金时使用的基础数据的准确性和合理性；

(4) 复核产品质量保证金的计算过程，检查计算准确性。

(三) 关联关系及交易的披露

相关信息披露详见财务报表附注十一。

#### 1、事项描述

一汽轿车公司 2017 年度存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及交易的公允性、披露的完整性确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 评估并测试了一汽轿车公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进、关联交易相关审议情况等；

(2) 取得了管理层提供的关联交易声明和关联方关系清单，将其与关联方系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(3) 了解和评估了一汽轿车公司选择供应商、确认采购价格的内部控制，并对管理层进行访谈，抽样检查比选或招标文件，与财务记录、采购合同进行核对；

(4) 取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；抽样函证关联方交易发生额及余额；

(5) 将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。

#### [4]其他事项

2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2017 年 3 月 30 日发表了保留意见。

#### [5]其他信息

一汽轿车公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括一汽轿车公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### [6]管理层和治理层对财务报表的责任

一汽轿车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轿车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轿车公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一汽轿车公司的财务报告过程。

#### [7]注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一汽轿车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轿车公司不能持续经营。

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

(6) 就一汽轿车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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：一汽轿车股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,266,472,822.50	1,068,110,056.75
结算备付金		
拆出资金		



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,702,176,536.43	6,242,175,874.27
应收账款	180,965,357.66	166,079,059.11
预付款项	220,836,435.31	269,352,248.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,821,637.27	7,965,093.18
买入返售金融资产		
存货	2,219,037,788.15	2,806,428,670.77
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,508,650.08	72,070,298.29
流动资产合计	10,679,819,227.40	10,632,181,300.92
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,029,548,844.44	1,784,107,448.38
投资性房地产	22,567,813.07	33,074,068.25
固定资产	4,214,350,171.27	4,834,060,764.28
在建工程	588,206,152.60	558,317,547.92
工程物资		
固定资产清理	9,655,943.10	2,459,217.20
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	644,685,842.71	823,507,240.84
开发支出		32,317,716.06
商誉		

长期待摊费用	53,289,163.33	65,476,752.01
递延所得税资产	294,329,672.06	281,871,893.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,858,133,602.58	8,416,692,648.52
资产总计	18,537,952,829.98	19,048,873,949.44
流动负债：		
短期借款		2,000,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	211,959,181.88	649,877,788.45
应付账款	6,262,065,821.53	5,771,967,813.91
预收款项	1,932,519,061.65	1,546,386,620.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,859,006.49	21,869,569.27
应交税费	169,510,028.87	123,371,505.51
应付利息		2,259,583.35
应付股利	171,500.02	171,500.02
其他应付款	1,304,921,781.87	780,420,046.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	99,027.97	
其他流动负债		
流动负债合计	9,921,105,410.28	10,896,324,427.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,501,671.67	6,129,684.08
长期应付职工薪酬	8,870,960.75	13,718,082.09
专项应付款		
预计负债	387,085,994.63	202,091,274.27
递延收益	221,516,140.90	256,583,586.00
递延所得税负债	480,507.58	480,507.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	623,455,275.53	479,003,134.02
负债合计	10,544,560,685.81	11,375,327,561.28
所有者权益：		
股本	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,488,902,351.77	2,488,902,351.77
减：库存股		
其他综合收益	23,037,887.63	11,141,640.84
专项储备		
盈余公积	997,234,912.68	997,234,912.68
一般风险准备		
未分配利润	2,839,629,788.36	2,563,967,693.14
归属于母公司所有者权益合计	7,976,304,940.44	7,688,746,598.43
少数股东权益	17,087,203.73	-15,200,210.27
所有者权益合计	7,993,392,144.17	7,673,546,388.16
负债和所有者权益总计	18,537,952,829.98	19,048,873,949.44

法定代表人：王国强

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,129,202,707.42	883,808,078.51

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,265,515,865.45	5,430,281,841.69
应收账款	847,063,281.47	579,950,762.96
预付款项	218,541,187.56	266,527,092.49
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,143,757.33	6,555,899.61
存货	1,904,600,401.58	2,454,274,786.71
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,645,034.42	31,705,310.91
流动资产合计	8,405,712,235.23	9,653,103,772.88
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,123,672,665.27	1,878,231,269.21
投资性房地产	21,209,741.32	30,104,544.16
固定资产	4,196,376,974.88	4,819,266,545.70
在建工程	588,206,152.60	558,317,547.92
工程物资		
固定资产清理	9,655,943.10	2,459,217.20
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	636,965,335.17	816,997,787.96
开发支出		32,317,716.06
商誉		
长期待摊费用	32,427,550.14	40,750,302.54
递延所得税资产	224,222,425.05	252,176,894.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,834,236,787.53	8,432,121,825.17
资产总计	16,239,949,022.76	18,085,225,598.05

流动负债：		
短期借款		2,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	211,959,181.88	649,877,788.45
应付账款	6,159,166,438.58	5,694,275,568.56
预收款项	238,311,848.91	865,456,632.22
应付职工薪酬	23,924,563.54	16,809,209.38
应交税费	149,454,524.28	100,163,718.94
应付利息		2,259,583.35
应付股利	171,500.02	171,500.02
其他应付款	88,426,667.40	15,268,465.63
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,871,414,724.61	9,344,282,466.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	8,870,960.75	13,718,082.09
专项应付款		
预计负债	77,842,088.86	50,394,227.60
递延收益	221,516,140.90	256,583,586.00
递延所得税负债	480,507.58	480,507.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	308,709,698.09	321,176,403.27
负债合计	7,180,124,422.70	9,665,458,869.82
所有者权益：		
股本	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,485,171,375.62	2,485,171,375.62
减：库存股		
其他综合收益	23,037,887.63	11,141,640.84
专项储备		
盈余公积	997,234,912.68	997,234,912.68
未分配利润	3,926,880,424.13	3,298,718,799.09
所有者权益合计	9,059,824,600.06	8,419,766,728.23
负债和所有者权益总计	16,239,949,022.76	18,085,225,598.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	27,902,212,401.81	22,709,984,165.51
其中：营业收入	27,902,212,401.81	22,709,984,165.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	27,916,294,987.01	24,109,654,684.14
其中：营业成本	21,629,241,032.87	18,225,413,595.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,685,147,477.74	1,331,468,748.46
销售费用	2,748,010,301.49	2,426,106,853.41
管理费用	1,637,508,862.22	1,742,564,928.45
财务费用	29,846,323.90	107,870,842.05
资产减值损失	186,540,988.79	276,229,716.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	372,881,919.50	237,588,121.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	372,881,919.50	234,945,533.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	69,978,429.09	69,507,044.86
其他收益	37,268,353.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	466,046,116.49	-1,092,575,351.80
加：营业外收入	3,206,726.16	110,517,366.71
减：营业外支出	7,975,428.09	10,119,494.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	461,277,414.56	-992,177,479.65
减：所得税费用	143,373,009.74	10,559,712.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	317,904,404.82	-1,002,737,192.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	317,904,404.82	-1,002,737,192.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	281,236,836.76	-954,327,289.16
少数股东损益	36,667,568.06	-48,409,903.22
六、其他综合收益的税后净额	11,896,246.79	3,006,928.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,896,246.79	3,006,928.94
（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		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	11,896,246.79	3,006,928.94
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	11,896,246.79	3,006,928.94
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	329,800,651.61	-999,730,263.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	293,133,083.55	-951,320,360.22
归属于少数股东的综合收益总额	36,667,568.06	-48,409,903.22

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1728	-0.5864
（二）稀释每股收益	0.1728	-0.5864

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王国强

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	25,045,536,313.01	20,503,681,516.53
减：营业成本	21,240,501,076.31	17,837,169,472.52
税金及附加	1,634,087,015.09	1,300,657,336.06
销售费用	180,601,586.64	100,229,766.14
管理费用	1,607,804,469.78	1,732,217,759.03
财务费用	33,010,526.74	111,754,011.57
资产减值损失	174,568,862.57	270,283,878.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	372,881,919.50	237,588,121.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	372,881,919.50	234,945,533.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	70,107,056.19	69,508,690.16
其他收益	37,268,353.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	655,220,104.67	-541,533,895.15
加：营业外收入	2,612,738.89	108,095,862.24
减：营业外支出	1,716,749.15	685,999.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	656,116,094.41	-434,124,031.92
减：所得税费用	27,954,469.37	-36,984,096.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	628,161,625.04	-397,139,934.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	628,161,625.04	-397,139,934.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	11,896,246.79	3,006,928.94
（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		



2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	11,896,246.79	3,006,928.94
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	11,896,246.79	3,006,928.94
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	640,057,871.83	-394,133,006.04
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	23,412,838,568.02	18,314,218,128.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,900,347.45	140,141,424.74
经营活动现金流入小计	23,494,738,915.47	18,454,359,553.00

购买商品、接受劳务支付的现金	15,588,523,796.43	12,277,211,758.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,376,633,145.68	1,485,633,052.83
支付的各项税费	2,852,018,729.25	2,701,363,627.57
支付其他与经营活动有关的现金	1,392,483,326.47	1,422,506,593.57
经营活动现金流出小计	21,209,658,997.83	17,886,715,032.33
经营活动产生的现金流量净额	2,285,079,917.64	567,644,520.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	141,506,335.45	155,311,956.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,178,581.76	683,210,262.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,574,526.00	
投资活动现金流入小计	333,759,443.21	838,522,218.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	375,720,818.44	859,217,694.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	375,720,818.44	859,217,694.40
投资活动产生的现金流量净额	-41,961,375.23	-20,695,475.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,100,000,000.00	3,500,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		56,315,411.17
筹资活动现金流入小计	2,100,000,000.00	3,556,315,411.17
偿还债务支付的现金	4,100,000,000.00	3,500,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,609,958.31	167,012,216.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,143,609,958.31	3,667,012,216.40
筹资活动产生的现金流量净额	-2,043,609,958.31	-110,696,805.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,145,818.35	-335,151.16
五、现金及现金等价物净增加额	198,362,765.75	435,917,088.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,068,110,056.75	632,192,967.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,266,472,822.50	1,068,110,056.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	21,326,533,293.60	16,461,509,568.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,926,366.13	54,538,663.48
经营活动现金流入小计	21,371,459,659.73	16,516,048,231.99
购买商品、接受劳务支付的现金	15,114,324,896.75	11,806,776,680.66
支付给职工以及为职工支付的现金	1,170,063,611.19	1,249,357,811.46
支付的各项税费	2,360,118,888.87	2,437,505,508.46
支付其他与经营活动有关的现金	403,729,963.02	431,368,554.06
经营活动现金流出小计	19,048,237,359.83	15,925,008,554.64
经营活动产生的现金流量净额	2,323,222,299.90	591,039,677.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	141,506,335.45	155,311,956.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,178,581.76	683,210,262.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,574,526.00	
投资活动现金流入小计	333,759,443.21	838,522,218.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	366,859,375.44	854,203,763.37

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	366,859,375.44	854,203,763.37
投资活动产生的现金流量净额	-33,099,932.23	-15,681,544.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,100,000,000.00	3,500,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		56,315,411.17
筹资活动现金流入小计	2,100,000,000.00	3,556,315,411.17
偿还债务支付的现金	4,100,000,000.00	3,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,609,958.31	167,012,216.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,143,609,958.31	3,667,012,216.40
筹资活动产生的现金流量净额	-2,043,609,958.31	-110,696,805.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,117,780.45	-477,121.50
五、现金及现金等价物净增加额	245,394,628.91	464,184,206.13
加：期初现金及现金等价物余额	883,808,078.51	419,623,872.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,129,202,707.42	883,808,078.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,627,500,000.00				2,488,902,351.77		11,141,640.84		997,234,912.68		2,563,967,693.14	-15,200,210.27	7,673,546,388.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,627,500,000.00				2,488,902,351.77		11,141,640.84		997,234,912.68		2,563,967,693.14	-15,200,210.27	7,673,546,388.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							11,896,246.79				275,662,095.22	32,287,414.00	319,845,756.01
(一)综合收益总额							11,896,246.79				281,236,836.76	36,667,568.06	329,800,651.61
(二)所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-5,574,741.54	-4,380,154.06	-9,954,895.60
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-5,574,741.54	-4,380,154.06	-9,954,895.60
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												14,651,840.76

2. 本期使用							14,651,840.76					14,651,840.76	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,627,500,000.00				2,488,902,351.77		23,037,887.63		997,234,912.68		2,839,629,788.36	17,087,203.73	7,993,392,144.17

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,627,500,000.00				2,488,900,208.55		8,134,711.90		997,234,912.68		3,590,187,831.75	33,209,692.95	8,745,167,357.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,627,500,000.00				2,488,900,208.55		8,134,711.90		997,234,912.68		3,590,187,831.75	33,209,692.95	8,745,167,357.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,143.22		3,006,928.94				-1,026,220,138.61	-48,409,903.22	-1,071,620,969.67
(一) 综合收益总额							3,006,928.94				-954,327,289.16	-48,409,903.22	-999,730,263.44

(二)所有者投入和减少资本					2,143.22							2,143.22
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,143.22							2,143.22
(三)利润分配										-71,892,849.45		-71,892,849.45
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-69,982,500.00		-69,982,500.00
4. 其他										-1,910,349.45		-1,910,349.45
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												



(五) 专项储备											
1. 本期提取						16,279,533.88					16,279,533.88
2. 本期使用						16,279,533.88					16,279,533.88
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,627,500,000.00				2,488,902,351.77	11,141,640.84		997,234,912.68	2,563,967,693.14	-15,200,210.27	7,673,546,388.16

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,627,500,000.00				2,485,171,375.62		11,141,640.84		997,234,912.68	3,298,718,799.09	8,419,766,728.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,627,500,000.00				2,485,171,375.62		11,141,640.84		997,234,912.68	3,298,718,799.09	8,419,766,728.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,896,246.79			628,161,625.04	640,057,871.83
（一）综合收益总额							11,896,246.79			628,161,625.04	640,057,871.83
（二）所有者投入和											

减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								14,651,840.76			14,651,840.76
2. 本期使用								14,651,840.76			14,651,840.76
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,627,500,000.00				2,485,171,375.62		23,037,887.63		997,234,912.68	3,926,880,424.13	9,059,824,600.06

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,627,500,000.00				2,485,169,232.40		8,134,711.90		997,234,912.68	3,765,841,234.07	8,883,880,091.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,627,500,000.00				2,485,169,232.40		8,134,711.90		997,234,912.68	3,765,841,234.07	8,883,880,091.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,143.22		3,006,928.94			-467,122,434.98	-464,113,362.82
（一）综合收益总额							3,006,928.94			-397,139,934.98	-394,133,006.04
（二）所有者投入和减少资本					2,143.22						2,143.22
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,143.22						2,143.22
（三）利润分配										-69,982,500.00	-69,982,500.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-69,982,500.00	-69,982,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								16,279,533.88			16,279,533.88
2. 本期使用								16,279,533.88			16,279,533.88
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,627,500,000.00				2,485,171,375.62		11,141,640.84		997,234,912.68	3,298,718,799.09	8,419,766,728.23

### 三、公司基本情况

一汽轿车股份有限公司(以下简称本公司)是一家在吉林省长春市注册的股份有限公司,于1997年经国家体改委体改生<1997>55号文批准,由中国第一汽车集团有限公司独家发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号:91220101244976413E,1997年6月18日经中国证券监督管理委员会批准公开发行股票并在深圳证券交易所上市流通。

一汽集团将持有的本公司全部862,983,689股股份作为对一汽股份的出资,投入一汽股份,并于2012年4月9日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。

截至2017年12月31日,本公司累计发行股本总数162,750万股,公司注册资本为162,750万元,经营范围为:开发、制造、销售轿车、旅行车及其配件,修理汽车,加工非标设备,机械配件、机电产品(不含小轿车)销售;普通货运、物流服务。公司注册地:长春市高新技术产业开发区蔚山路4888号。公司法定代表人:王国强。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2018年3月29日批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的二级子公司2户,三级子公司1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致自报告期末起12个月的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求:否

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司从事乘用车生产及销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注五、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，见附注五、28“其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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。

## 2、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。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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账面价值计量；合并前持有投

资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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当期损益。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动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。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 持有至到期投资

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

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采

用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （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五、28<1>。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

## 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金及备用金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月内 (含 6 月)	0.00%	0.00%
7-12 月 (含 12 月)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

□ 适用 √ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
押金及备用金组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 如: 应收关联方款项; 与对存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求: 否

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按计划成本核算, 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。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物于领用时采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）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。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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。

对于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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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资本公积（其他资本公积）。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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，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之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。

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共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，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）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，计提资产减值的方法见附注五、20。

### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

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五、20。

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。

采用成本模式的投资性房地产折旧方法，本公司采用年限平均法计提折旧，具体如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3.00	4.85

### 16、固定资产

#### （1）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) 折旧方法

类别	确认标准	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20000 元	年限平均法	20	0-3	4.85-5.00
机器设备	5000 元	年限平均法	10	0-3	9.70-10.00
电子设备	3000 元	年限平均法	3	0	33.33
运输设备	5000 元	年限平均法	4	3	24.25
办公设备	一般办公设备 5000 元 单套办公设备 20000 元	年限平均法	5	3	19.40
其他	模具 200000 元 夹具和其他 5000 元	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

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五、20。

## 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。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术 etc。

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	--
软件	5年	直线法	--
非专利技术	5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五、20。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

本公司研究开发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。

## 20、长期资产减值

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



的资产减值，按以下方法确定：

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。

## 21、长期待摊费用

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，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 23、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。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

### ①销售商品

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

### ②提供劳务

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### ③让渡资产使用权

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

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为出租人

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为承租人

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为出租人

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

#### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### <1>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，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。

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。

## 〈2〉重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （6）长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。



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

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的产品质量保证预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

**29、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	按照法律法规遵照执行	受影响的报表项目： ①持续经营净利润，影响金

<p>对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>		<p>额：317,904,404.82 元</p> <p>②终止经营净利润，影响金额：0 元</p>
<p>根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	<p>按照法律法规遵照执行</p>	<p>增加其他收益： 37,268,353.10 元</p>
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或</p>	<p>按照法律法规遵照执行</p>	<p>增加资产处置收益： 69,978,429.09 元</p>

损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。		
--	--	--

上述会计政策的累积影响数如下：增加本期“持续经营净利润”317,904,404.82元，增加上期“持续经营净利润”-1,002,737,192.38元；增加本期“其他收益”37,268,353.10元；增加本期“资产处置收益”69,978,429.09元；增加上期“资产处置收益”69,507,044.86元，减少上期营业外收入83,699,938.98元，减少上期营业外支出14,192,894.12元。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%、13%、11%、6%、5%
消费税	应税消费品销售额	3%-12%、40%、50%
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%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	土地使用面积	6元/m <sup>2</sup> 、9元/m <sup>2</sup> 、14元/m <sup>2</sup>
房产税	房产余值、租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
一汽轿车股份有限公司（母公司）	15%
其他子公司	25%

### 2、税收优惠

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（发证时间为2017年9月25日，证书编号为GR201722000044），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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,266,422,822.50	1,068,060,056.75
其他货币资金	50,000.00	50,000.00
合计	1,266,472,822.50	1,068,110,056.75

其他说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,702,176,536.43	6,242,175,874.27
合计	6,702,176,536.43	6,242,175,874.27

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,162,005,786.76	
合计	2,162,005,786.76	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,636,180.27	98.22%	30,553,772.59	14.57%	179,082,407.68	212,624,489.31	94.69%	54,713,434.35	25.73%	157,911,054.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,804,267.25	1.78%	1,921,317.27	50.50%	1,882,949.98	11,917,121.21	5.31%	3,749,117.06	31.46%	8,168,004.15
合计	213,440,447.52	100.00%	32,475,089.86	15.22%	180,965,357.66	224,541,610.52	100.00%	58,462,551.41	26.04%	166,079,059.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	178,387,277.87		
1 年以内小计	178,387,277.87		
1 至 2 年	313,215.62	31,321.56	10.00%
2 至 3 年	554,722.16	166,416.65	30.00%
3 年以上	30,380,964.62	30,356,034.38	99.92%
3 至 4 年	49,860.48	24,930.24	50.00%
4 至 5 年	25,022.81	25,022.81	100.00%
5 年以上	30,306,081.33	30,306,081.33	100.00%
合计	209,636,180.27	30,553,772.59	14.57%

确定该组合依据的说明：以应收款项的性质为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	1,053,701.29	680,356.59	64.57	长期对账差异
沈阳金杯车辆制造有限公司	968,985.89	202,511.74	20.90	长期对账差异
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	624,961.06	431,316.93	69.02	长期对账差异
山东凯马汽车制造有限公司	391,027.55	127,498.86	32.61	长期对账差异
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	320,250.42	117,754.97	36.77	长期对账差异
上汽大通汽车有限公司南京分公司	137,906.05	88,906.05	64.47	长期对账差异
东风汽车股份有限公司	90,620.65	85,259.67	94.08	长期对账差异
北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司	65,671.23	65,671.23	100.00	长期对账差异
福田雷沃国际重工股份有限公司诸城车辆厂	58,757.00	58,757.00	100.00	长期对账差异
重庆长安跨越车辆有限公司	53,275.27	24,173.39	45.37	长期对账差异
东风襄阳旅行车有限公司	39,110.84	39,110.84	100.00	长期对账差异
合计	3,804,267.25	1,921,317.27	50.50	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,115,748.22 元。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 186,133,347.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,254,764.16 元。

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	106,534,057.44	48.24%	207,826,480.37	77.16%
1 至 2 年	76,129,880.89	34.47%	7,844,984.08	2.91%
2 至 3 年	3,150,855.48	1.43%	1,080,431.36	0.40%
3 年以上	35,021,641.50	15.86%	52,600,352.74	19.53%
合计	220,836,435.31	--	269,352,248.55	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国第一汽车集团进出口有限公司	49,755,940.40	1年以上	项目未完成
一汽铸造有限公司	33,555,335.00	1年以上	项目未完成
博格华纳联合传动系统有限公司	12,590,470.60	1年以上	项目未完成
一汽模具制造有限公司	6,316,315.00	1年以上	项目未完成
合计	102,218,061.00	--	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 136,242,652.11 元，占预付款项期末余额合计数的比例 61.69%。

其他说明：无

**5、其他应收款**

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,243,419.21	100.00%	9,421,781.94	44.35%	11,821,637.27	17,369,996.43	100.00%	9,404,903.25	54.14%	7,965,093.18
合计	21,243,419.21	100.00%	9,421,781.94	44.35%	11,821,637.27	17,369,996.43	100.00%	9,404,903.25	54.14%	7,965,093.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	9,333,922.63		
1 年以内小计	9,333,922.63		
3 年以上	9,421,781.94	9,421,781.94	100.00%
4 至 5 年	33,757.38	33,757.38	100.00%
5 年以上	9,388,024.56	9,388,024.56	100.00%
合计	18,755,704.57	9,421,781.94	50.23%

确定该组合依据的说明：以应收款项的性质为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金及备用金组合	2,487,714.64	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,878.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,755,704.57	11,123,534.39
押金及备用金	2,487,714.64	6,246,462.04
合计	21,243,419.21	17,369,996.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
MazdaMotorCorporation	往来款	6,485,546.12	6 个月以内	30.53%	
一汽解放汽车有限公司	往来款	2,598,136.88	6 个月以内	12.23%	
新生建筑公司	往来款	2,220,591.04	5 年以上	10.45%	2,220,591.04

双辽轴承厂	往来款	719,935.01	5 年以上	3.39%	719,935.01
吉林省经贸机电物资有限公司	往来款	584,203.00	5 年以上	2.75%	584,203.00
合计	--	12,608,412.05	--	59.35%	3,524,729.05

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	166,142,244.02	342,129.23	165,800,114.79	158,324,616.61	431,990.97	157,892,625.64
在产品及半成品	618,481,220.97	112,849,727.37	505,631,493.60	732,333,790.51	5,526,974.61	726,806,815.90
库存商品	1,583,870,900.98	99,073,687.98	1,484,797,213.00	2,102,047,033.91	245,921,992.03	1,856,125,041.88
周转材料	63,249,820.60	440,853.84	62,808,966.76	66,224,115.51	619,928.16	65,604,187.35
合计	2,431,744,186.57	212,706,398.42	2,219,037,788.15	3,058,929,556.54	252,500,885.77	2,806,428,670.77

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	431,990.97			89,861.74		342,129.23
在产品及半成品	5,526,974.61	112,776,176.46		5,453,423.70		112,849,727.37
库存商品	245,921,992.03	86,077,374.00		232,925,678.05		99,073,687.98
周转材料	619,928.16			179,074.32		440,853.84
合计	252,500,885.77	198,853,550.46		238,648,037.81		212,706,398.42

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	已经消耗
在产品及半成品	估计售价减去相关费用及税金	已经出售
库存商品	估计售价减去相关费用及税金	已经出售
周转材料	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	已经消耗
合计	--	--

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	78,508,650.08	72,070,298.29
合计	78,508,650.08	72,070,298.29

其他说明：无

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：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
可供出售权益工具：	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
吉林亿安保险经纪有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00%	
合计	1,500,000.00			1,500,000.00					—	

说明：2017年9月21日经北京产权交易所公开挂牌，本公司将持有的吉林亿安保险经纪有限责任公司15%的股权1,500,000.00元转让给上海大观置业有限公司，北京产权交易所有限公司于2017年12月20日将转让款3,669,565.22元支付给本公司，该交易于2018年1月17日在银监局备案登记。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
一汽财务有限公司	1,343,666,539.67			342,848,126.57	12,225,094.06		49,703,076.24			1,649,036,684.06	
大众汽车变速器(上海)有限公司	256,583,225.32			20,244,388.12			83,037,939.69			193,789,673.75	
鑫安汽车保险股份有限公司	183,857,683.39			9,789,404.81	-328,847.27		6,595,754.30			186,722,486.63	
小计	1,784,107,448.38			372,881,919.50	11,896,246.79		139,336,770.23			2,029,548,844.44	
合计	1,784,107,448.38			372,881,919.50	11,896,246.79		139,336,770.23			2,029,548,844.44	

其他说明：无

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	145,312,088.21			145,312,088.21
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	99,967,805.64			99,967,805.64
(1) 处置				
(2) 其他转出	99,967,805.64			99,967,805.64
4. 期末余额	45,344,282.57			45,344,282.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	112,238,019.96			112,238,019.96
2. 本期增加金额	3,117,662.40			3,117,662.40
(1) 计提或摊销	3,117,662.40			3,117,662.40
3. 本期减少金额	92,579,212.86			92,579,212.86
(1) 处置				
(2) 其他转出	92,579,212.86			92,579,212.86
4. 期末余额	22,776,469.50			22,776,469.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,567,813.07			22,567,813.07
2. 期初账面价值	33,074,068.25			33,074,068.25

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	21,209,741.32	正在办理中

其他说明：无

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,877,874,655.52	7,336,952,818.11	12,852,036.19	223,549,246.79	18,746,152.94	1,833,462,684.96	11,303,437,594.51
2. 本期增加金额	110,724,861.49	88,932,576.03	3,591,901.00	16,698,254.67	9,726,454.62	180,030,475.12	409,704,522.93
(1) 购置			3,591,901.00	5,462,797.42	388,434.39		9,443,132.81
(2) 在建工程转入	110,724,861.49	88,932,576.03		11,235,457.25	156,495.72	180,030,475.12	391,079,865.61
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加					9,181,524.51		9,181,524.51
3. 本期减少金额	169,971,216.99	318,100,412.75	2,537,764.13	41,136,334.86	4,439,150.85	276,022,007.04	812,206,886.62
(1) 处置或报废	169,971,216.99	318,100,412.75	2,537,764.13	32,825,036.52	3,568,924.68	276,022,007.04	803,025,362.11
(2) 其他减少				8,311,298.34	870,226.17		9,181,524.51
4. 期末余额	1,818,628,300.02	7,107,784,981.39	13,906,173.06	199,111,166.60	24,033,456.71	1,737,471,153.04	10,900,935,230.82
二、累计折旧							
1. 期初余额	642,621,923.30	4,315,132,600.60	11,051,643.06	193,588,800.21	14,833,391.89	1,274,701,958.52	6,451,930,317.58
2. 本期增加金额	184,538,705.20	490,384,210.00	1,390,303.20	18,665,292.30	9,928,759.72	204,324,495.67	909,231,766.09
(1) 计提	184,538,705.20	490,384,210.00	1,390,303.20	18,665,292.30	2,482,354.19	203,890,142.93	901,351,007.82
(2) 其他增加					7,446,405.53	434,352.74	7,880,758.27
3. 本期减少金额	110,054,371.66	288,053,167.68	2,438,451.97	39,646,860.77	3,425,318.79	249,550,076.87	693,168,247.74
(1) 处置或报废	110,054,371.66	288,053,167.68	2,438,451.97	31,766,102.50	3,425,318.79	249,550,076.87	685,287,489.47
(2) 其他减少				7,880,758.27			7,880,758.27
4. 期末余额	717,106,256.84	4,517,463,642.92	10,003,494.29	172,607,231.74	21,336,832.82	1,229,476,377.32	6,667,993,835.93
三、减值准备							
1. 期初余额	1,941,216.60	5,262,677.70				10,242,618.35	17,446,512.65
2. 本期增加金额						13,658,021.19	13,658,021.19
(1) 计提						13,658,021.19	13,658,021.19
3. 本期减少金额		3,115,241.55				9,398,068.67	12,513,310.22
(1) 处置或报废		3,115,241.55				9,398,068.67	12,513,310.22
4. 期末余额	1,941,216.60	2,147,436.15				14,502,570.87	18,591,223.62
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,099,580,826.58	2,588,173,902.32	3,902,678.77	26,503,934.86	2,696,623.89	493,492,204.85	4,214,350,171.27
2. 期初账面价值	1,233,311,515.62	3,016,557,539.81	1,800,393.13	29,960,446.58	3,912,761.05	548,518,108.09	4,834,060,764.28

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	14,165,986.34

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,128,302.50	一汽集团产权未过户
房屋建筑物	498,063,982.01	办理中

其他说明：无

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：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
更新改造投资	11,215,800.54		11,215,800.54	35,286,593.76		35,286,593.76
技术改造投资	576,990,352.06		576,990,352.06	523,030,954.16		523,030,954.16
合计	588,206,152.60		588,206,152.60	558,317,547.92		558,317,547.92



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
GA 换代发动机技术改造 项目	1,353,478,000.00	455,343,584.84	20,842,713.89	12,763,651.69		463,422,647.04	70.00%	85.00%				其他
红旗 H5(传统车及 PHEV) 轿车技术改造项目	589,408,200.00	2,894,285.78	52,842,211.58	8,988,978.49		46,747,518.87	30.00%	90.00%				其他
自主变速器 ET3 项目	1,364,736,900.00	3,913,877.18	37,437,125.14	11,149,432.86		30,201,569.46	70.00%	75.00%				其他
D181 产品技术改造项目	234,217,100.00	12,212,604.66	94,452,391.07	97,021,840.02		9,643,155.71	35.00%	99.00%				其他
H 平台混合动力总成装 配试验生准项目	25,719,400.00	989,918.70	8,405,681.54	91,509.44		9,304,090.80	70.00%	98.80%				其他
一工厂焊装车间阿特兹 通产项目	10,900,000.00		5,425,641.03			5,425,641.03	97.06%	98.00%				其他
质保中心建设项目	622,943,500.00	14,889,703.06	2,179,702.14	13,385,267.79		3,684,137.41	67.92%	98.80%				其他
一工厂红旗 EV 生产线通 用改造项目	12,294,200.00		3,046,153.85			3,046,153.85	58.02%	60.00%				其他
DCT220 变速器项目	333,942,100.00	584,032.43	5,788,785.76	3,614,261.89		2,758,556.30	3.15%	2.06%				其他
轿车变速箱装配与壳体 加工项目	672,250,600.00	1,849,539.46	619,272.73	927,786.55		1,541,025.64	84.39%	99.20%				其他
合计	5,219,890,000.00	492,677,546.11	231,039,678.73	147,942,728.73		575,774,496.11	---	---				---

### 13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	8,498,689.76	1,559,409.39
运输工具	31,865.71	300,958.43
电子设备	7,557.50	5,575.00
办公设备	2,243.85	1,252.82
其他	1,115,586.28	592,021.56
合计	9,655,943.10	2,459,217.20

其他说明：无

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	464,214,587.40	131,685,179.12	1,258,735,596.12	1,854,635,362.64
2. 本期增加金额		11,300,586.06		11,300,586.06
(1) 购置		11,300,586.06		11,300,586.06
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	464,214,587.40	142,985,765.18	1,258,735,596.12	1,865,935,948.70
二、累计摊销				
1. 期初余额	68,949,848.04	92,827,651.19	869,350,622.57	1,031,128,121.80
2. 本期增加金额	9,318,365.24	14,330,434.85	166,473,184.10	190,121,984.19
(1) 计提	9,318,365.24	14,330,434.85	166,473,184.10	190,121,984.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	78,268,213.28	107,158,086.04	1,035,823,806.67	1,221,250,105.99
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	385,946,374.12	35,827,679.14	222,911,789.45	644,685,842.71
2. 期初账面价值	395,264,739.36	38,857,527.93	389,384,973.55	823,507,240.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 67.46%。

### 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	
D058 资本化项目	32,317,716.06				32,317,716.06	
费用化项目		397,588,297.30			397,588,297.30	
合计	32,317,716.06	397,588,297.30			429,906,013.36	

其他说明：无

### 16、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购长春齿轮厂	23,794,683.26			23,794,683.26
合计	23,794,683.26			23,794,683.26

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
收购长春齿轮厂	23,794,683.26			23,794,683.26
合计	23,794,683.26			23,794,683.26

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：期初期末商誉已全额计提减值准备，请参见附注五、20“长期资产减值”。

其他说明：无

### 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	40,750,302.54		8,322,752.40		32,427,550.14
租赁房屋装修	23,848,903.92		3,406,986.24		20,441,917.68
经销商客流量分析服务系统	877,545.55		457,850.04		419,695.51
合计	65,476,752.01		12,187,588.68		53,289,163.33

其他说明：无

### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	241,013,619.69	36,562,256.19	350,585,567.93	52,587,835.20
可抵扣亏损	732,255,374.77	109,838,306.21	881,809,459.87	132,271,418.98
辞退性福利	13,742,257.27	2,061,338.59	19,672,257.68	2,950,838.65
预计负债-质量保证	235,006,326.63	50,967,372.76	153,744,702.27	33,396,752.80
预计负债-新车型市场费	152,079,668.00	38,019,917.00	48,346,572.00	12,086,643.00
无形资产（折旧或摊销差）	379,203,208.69	56,880,481.31	323,856,032.99	48,578,404.95
合计	1,753,300,455.05	294,329,672.06	1,778,014,592.74	281,871,893.58

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资溢价	3,203,383.88	480,507.58	3,203,383.88	480,507.58
合计	3,203,383.88	480,507.58	3,203,383.88	480,507.58

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	255,352,022.23	61,413,937.87
可抵扣亏损	1,095,506,600.33	1,228,937,252.28
合计	1,350,858,622.56	1,290,351,190.15

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		639,435,448.39	
2018 年			
2019 年	7,530,318.05	7,530,318.05	
2020 年	36,851,298.29	36,851,298.29	
2021 年	549,729,525.59	545,120,187.55	
2022 年	501,395,458.40		
合计	1,095,506,600.33	1,228,937,252.28	--

其他说明：无

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		2,000,000,000.00
合计		2,000,000,000.00

短期借款分类的说明：无

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	211,959,181.88	649,877,788.45
合计	211,959,181.88	649,877,788.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	267,480,111.45	311,477,529.41
应付材料款	5,450,483,243.34	5,170,437,602.96
应付其他	544,102,466.74	290,052,681.54
合计	6,262,065,821.53	5,771,967,813.91

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

吉林省得实建筑工程股份有限公司	1,262,539.90	尚未结算
柯马(上海)工程有限公司	1,920,000.02	尚未结算
天津无缝钢管厂长春经销处	972,000.00	尚未结算
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	815,815.57	尚未结算
长春市吉诚电气有限公司	648,223.50	尚未结算
合计	5,618,578.99	--

其他说明：无

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收整车款	1,650,562,667.37	1,389,150,202.30
预收备件款	83,874,247.71	73,449,287.05
预收其他	198,082,146.57	83,787,130.97
合计	1,932,519,061.65	1,546,386,620.32

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春云顶汽车部件有限公司	12,858,900.06	尚未结算
中国第一汽车集团进出口有限公司	5,758,178.28	尚未结算
马自达汽车株式会社	4,159,742.66	三包费
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	3,930,718.90	尚未结算
长春久鼎汽车销售服务有限公司	3,370,000.00	建店保证金
合计	30,077,539.90	--

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,915,393.68	1,254,162,392.04	1,235,090,075.75	34,987,709.97
二、离职后福利-设定提存计划		209,996,257.99	209,996,257.99	
三、辞退福利	5,954,175.59	8,961,579.98	10,044,459.05	4,871,296.52
合计	21,869,569.27	1,473,120,230.01	1,455,130,792.79	39,859,006.49

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		844,214,316.90	844,214,316.90	
2、职工福利费	2,416,734.27	106,041,363.49	96,086,467.89	12,371,629.87
3、社会保险费		98,883,451.43	98,883,451.43	
其中：医疗保险费		88,779,879.17	88,779,879.17	
工伤保险费		5,958,164.16	5,958,164.16	
生育保险费		4,145,408.10	4,145,408.10	
4、住房公积金		96,230,152.68	96,230,152.68	
5、工会经费和职工教育经费	13,498,659.41	29,374,150.33	20,256,729.64	22,616,080.10
其他短期薪酬		79,418,957.21	79,418,957.21	
合计	15,915,393.68	1,254,162,392.04	1,235,090,075.75	34,987,709.97

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		163,393,555.48	163,393,555.48	
2、失业保险费		6,058,628.76	6,058,628.76	
3、企业年金缴费		40,544,073.75	40,544,073.75	
合计		209,996,257.99	209,996,257.99	

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年基本工资的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,654,493.96	3,194,551.31
消费税	111,314,325.81	72,975,418.15
企业所得税	12,629,323.35	11,690,329.52
个人所得税	10,713,266.26	8,376,251.62
城市维护建设税	8,204,820.51	5,349,237.34
房产税		54,708.89
教育费附加	5,860,586.08	3,820,883.82
其他税费	15,133,212.90	17,910,124.86
合计	169,510,028.87	123,371,505.51

其他说明：无

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		2,259,583.35
合计		2,259,583.35

重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：无

## 26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宝钢集团上海二钢有限公司	121,500.00	121,500.00
上海宝钢冶金建设公司	40,000.00	40,000.00
无锡梦燕制衣有限公司	10,000.00	10,000.00
其他	0.02	0.02
合计	171,500.02	171,500.02

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应费用性支出	1,263,335,005.86	743,824,270.56
保证金、押金	3,595,580.50	16,695,580.50
保险赔偿金	585,086.41	446,286.41
应付往来及其他	37,406,109.10	19,453,908.96
合计	1,304,921,781.87	780,420,046.43

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
能源及调节基金	1,391,809.92	未结算
曲靖市超越腾飞汽车销售有限公司	500,000.00	未结算
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	392,882.26	未结算
诺迈士传动技术(上海)有限公司	300,000.00	未结算
沈阳新型风机厂	209,550.00	未结算
合计	2,794,242.18	--

其他说明：无



## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	99,027.97	
合计	99,027.97	

其他说明：无

## 29、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
有偿延保业务应付款	5,600,699.64	6,129,684.08
小计	5,600,699.64	6,129,684.08
减：一年内到期长期应付款	99,027.97	
合计	5,501,671.67	6,129,684.08

其他说明：无

## 30、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、辞退福利	8,870,960.75	13,718,082.09
合计	8,870,960.75	13,718,082.09

## 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	235,006,326.63	153,744,702.27	预计三包费
其他	152,079,668.00	48,346,572.00	预计新车型推广费
合计	387,085,994.63	202,091,274.27	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：预计负债相关重要假设、估计详见附注五、23。

## 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	256,583,586.00	2,119,908.00	37,187,353.10	221,516,140.90	
合计	256,583,586.00	2,119,908.00	37,187,353.10	221,516,140.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长春齿轮公司轻型车 AMT 变速器项目	32,479,741.08			1,513,662.64			30,966,078.44	与资产相关
发动机厂自主变速器 ET3 项目 (DCT)	63,531,706.78			8,129,170.92			55,402,535.86	与资产相关
第二发动机厂自主发动机 ET3 项目	37,455,971.96			7,885,467.72			29,570,504.24	与资产相关
发动机厂自主发动机 4GB 项目	44,524,999.96			7,124,000.04			37,400,999.92	与资产相关
汽车关键轻量化技术开发与整车的集成运用	3,867,842.74			1,410,181.80			2,457,660.94	与资产相关
基于机器人的汽车焊接自动化生产线项目	39,199,999.99			5,600,000.04			33,599,999.95	与资产相关
进口贴息	25,966,141.49	1,119,908.00		4,427,818.38			22,658,231.11	与资产相关
稳岗补贴	9,557,182.00			1,097,051.56			8,460,130.44	与收益相关
GA 发动机重点项目引导发展资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	256,583,586.00	2,119,908.00		37,187,353.10			221,516,140.90	--

其他说明：无

## 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,627,500,000.00						1,627,500,000.00

其他说明：无

## 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,048,107,786.26			2,048,107,786.26
其他资本公积	70,007,561.31			70,007,561.31
原制度资本公积转入	370,787,004.20			370,787,004.20
合计	2,488,902,351.77			2,488,902,351.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	15,222.20						15,222.20
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	15,222.20						15,222.20
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,126,418.64	11,896,246.79			11,896,246.79		23,022,665.43
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	11,126,418.64	11,896,246.79			11,896,246.79		23,022,665.43
其他综合收益合计	11,141,640.84	11,896,246.79			11,896,246.79		23,037,887.63

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		14,651,840.76	14,651,840.76	
合计		14,651,840.76	14,651,840.76	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	997,234,912.68			997,234,912.68
合计	997,234,912.68			997,234,912.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,563,967,693.14	3,590,187,831.75
调整后期初未分配利润	2,563,967,693.14	3,590,187,831.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	281,236,836.76	-954,327,289.16
减：应付普通股股利		69,982,500.00
提取职工奖励福利基金	5,574,741.54	1,910,349.45
期末未分配利润	2,839,629,788.36	2,563,967,693.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,666,521,526.38	19,743,692,225.22	20,369,155,413.93	16,502,725,298.14
其他业务	2,235,690,875.43	1,885,548,807.65	2,340,828,751.58	1,722,688,297.19
合计	27,902,212,401.81	21,629,241,032.87	22,709,984,165.51	18,225,413,595.33

## 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,321,323,053.05	1,034,462,142.86
城市维护建设税	166,285,037.57	139,027,549.49
教育费附加	71,265,016.11	59,583,235.48
房产税	29,058,763.52	19,520,389.07
土地使用税	19,138,986.00	15,091,693.50
印花税	28,816,610.74	22,311,581.05
地方教育费附加	47,510,010.75	39,722,157.01
防洪基金	1,750,000.00	1,750,000.00
合计	1,685,147,477.74	1,331,468,748.46

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广宣、促销费用	1,293,428,094.32	1,175,465,633.30
运输费	567,842,187.27	388,108,806.17
产品质量保证金	375,470,113.96	313,106,486.17
职工薪酬	210,503,640.20	223,205,618.28
仓储费	88,855,584.13	110,762,399.96
差旅费	38,156,972.35	45,911,296.45
销售服务费	24,787,804.32	34,114,891.89
客户培训费	18,154,908.92	31,291,912.36
产品技术资料费	12,022,069.39	15,042,900.83
其他	118,788,926.63	89,096,908.00
合计	2,748,010,301.49	2,426,106,853.41

其他说明：无

## 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	397,588,297.30	459,974,190.14
职工薪酬	346,877,464.40	359,486,774.64
无形资产摊销	184,098,780.99	220,549,472.25

技术提成费	285,207,173.60	209,729,449.22
固定资产修理费	148,703,259.04	131,852,202.02
存货损失	42,711,833.83	92,722,848.28
折旧费	57,012,849.48	50,516,898.69
劳务外包费	30,566,590.61	34,325,423.07
试验检验费	18,076,722.93	26,643,206.86
财产保险费	20,727,500.14	23,943,493.79
其他	105,938,389.90	132,820,969.49
合计	1,637,508,862.22	1,742,564,928.45

其他说明：无

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,350,374.96	97,076,295.49
减：利息收入	13,922,367.11	8,867,858.61
承兑汇票贴息		18,093,603.19
汇兑损益	1,145,818.35	335,151.16
手续费及其他	1,272,497.70	1,233,650.82
合计	29,846,323.90	107,870,842.05

其他说明：无

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-25,970,582.86	1,197,385.73
二、存货跌价损失	198,853,550.46	224,642,361.18
三、固定资产减值损失	13,658,021.19	
四、其他		50,389,969.53
合计	186,540,988.79	276,229,716.44

其他说明：上期“其他”为固定资产清理减值损失。

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	372,881,919.50	234,945,533.48
可供出售金融资产在持有期间的投资		2,642,588.49

收益		
合计	372,881,919.50	237,588,121.97

其他说明：无

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	69,978,429.09	47,901,665.70
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		21,605,379.16
合计	69,978,429.09	69,507,044.86

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,097,051.56	
自主发动机 ET3 项目	7,885,467.72	
自主变速器 ET3 项目（DCT）	8,129,170.92	
自主发动机 4GB 项目	7,124,000.04	
基于机器人的汽车焊接自动化生产线项	5,600,000.04	
进口贴息	4,427,818.38	
长春齿轮公司轻型车 AMT 变速器项目	1,513,662.64	
汽车关键轻量化技术开发与整车的集成运用	1,410,181.80	
稳增长电费奖励	81,000.00	
合计	37,268,353.10	

#### 48、营业外收入

单位：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
政府补助		69,216,993.44	
其他	3,206,726.16	41,300,373.27	3,206,726.16
合计	3,206,726.16	110,517,366.71	3,206,726.16

计入当期损益的政府补助：本期涉及政府补助项目已由营业外收入调到其他收益中，具体见附注七、47  
其他说明：无

#### 49、营业外支出

单位：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
违约金、罚款滞纳金	7,975,428.09	10,116,134.56	7,975,428.09
其他		3,360.00	
合计	7,975,428.09	10,119,494.56	7,975,428.09

其他说明：无

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	155,830,788.22	44,061,713.11
递延所得税费用	-12,457,778.48	-33,502,000.38
合计	143,373,009.74	10,559,712.73

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	461,277,414.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,191,612.18
子公司适用不同税率的影响	-19,483,867.98
调整以前期间所得税的影响	-1,128,995.86
非应税收入的影响	-56,105,374.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,164,783.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	159,517,287.82
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-18,782,435.64
所得税费用	143,373,009.74

其他说明：无

## 51、其他综合收益

详见附注七、35。

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包索赔	21,511,963.82	11,022,135.04



与收益有关的政府补助	81,000.00	28,846,394.00
利息收入	13,922,366.75	8,867,858.61
租金收入	9,818,455.23	17,619,809.35
押金		70,000.00
赔偿违约金和罚款收入	588,684.50	1,412,967.28
保证金	24,675,500.00	49,400,000.00
其他往来款	11,302,377.15	22,902,260.46
合计	81,900,347.45	140,141,424.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,217,227,162.50	1,114,448,775.52
支付保证金	18,438,120.00	30,848,000.00
其他往来款	156,818,043.97	277,209,818.05
合计	1,392,483,326.47	1,422,506,593.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产有关的政府补助	2,574,526.00	
合计	2,574,526.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	317,904,404.82	-1,002,737,192.38
加：资产减值准备	186,540,988.79	276,229,716.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	904,468,670.22	888,521,257.78
无形资产摊销	190,121,984.19	227,240,587.94
长期待摊费用摊销	12,187,588.68	6,899,426.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-69,978,429.09	-69,507,044.86

益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	41,350,374.96	97,076,295.49
投资损失(收益以“－”号填列)	-372,881,919.50	-237,588,121.97
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-12,457,778.48	-33,428,534.57
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-73,465.81
存货的减少(增加以“－”号填列)	388,537,332.16	274,788,775.25
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-594,655,230.89	-1,939,989,872.97
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,293,941,931.78	2,080,212,693.94
经营活动产生的现金流量净额	2,285,079,917.64	567,644,520.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,266,472,822.50	1,068,110,056.75
减: 现金的期初余额	1,068,110,056.75	632,192,967.99
现金及现金等价物净增加额	198,362,765.75	435,917,088.76

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,266,472,822.50	1,068,110,056.75
可随时用于支付的银行存款	1,266,422,822.50	1,068,060,056.75
可随时用于支付的其他货币资金	50,000.00	50,000.00
二、期末现金及现金等价物余额	1,266,472,822.50	1,068,110,056.75

其他说明: 无

## 54、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	21,229.74
其中: 美元	2,832.31	6.5342	18,506.88
欧元	0.02	7.8023	0.16
日元	47,038.00	0.0579	2,722.70

其他说明: 无

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一汽轿车销售有限公司	长春	长春	汽车销售	90.00%	0.00%	设立
一汽马自达汽车销售有限公司	长春	长春	汽车销售	56.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
一汽轿车销售有限公司	10.00%	-50,935,513.23		-136,888,616.83
一汽马自达汽车销售有限公司	44.00%	87,603,081.29		153,975,820.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一汽轿车销售有限公司	430,823,497.29	39,611,632.76	470,435,130.05	1,839,321,299.35		1,839,321,299.35
一汽马自达汽车销售有限公司	2,635,130,878.23	86,638,265.62	2,721,769,143.85	2,057,078,519.67	314,745,577.44	2,371,824,097.11

单位：元

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一汽轿车销售有限公司	433,705,104.58	44,388,048.24	478,093,152.82	1,337,624,189.86		1,337,624,189.86
一汽马自达汽车销售有限公司	1,658,663,405.02	42,535,858.44	1,701,199,263.46	1,382,570,502.41	157,826,730.75	1,540,397,233.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一汽轿车销售有限公司	7,258,617,234.01	-509,355,132.26	-509,355,132.26	28,926,762.57	7,565,408,288.00	-643,804,246.45	-643,804,246.45	-41,358,806.95
一汽马自达汽车销售有限公司	17,896,930,683.27	199,097,912.04	199,097,912.04	-67,069,144.83	12,560,693,803.31	38,206,989.05	38,206,989.05	17,963,650.27

其他说明：无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一汽财务有限公司	长春	长春	金融服务	21.75%		权益法
大众汽车变速器（上海）有限公司	上海	上海	机械制造	20.00%		权益法
鑫安汽车保险股份有限公司	长春	长春	金融保险	17.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：本公司持有鑫安汽车保险股份有限公司的股份为 17.50%，但根据该公司章程中约定，本公司向该公司派出一名董事，因此本公司对鑫安汽车保险股份有限公司能够实施重大影响。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	一汽财务有限公司	大众汽车变速器(上海)有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司	一汽财务有限公司	大众汽车变速器(上海)有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
流动资产	50,512,593,794.20	646,292,091.02	614,956,924.24	41,532,561,196.36	1,262,012,145.73	480,290,671.52
非流动资产	49,448,333,235.16	682,323,813.20	1,421,500,325.19	41,219,437,278.05	720,852,038.81	1,168,444,603.88
资产合计	99,960,927,029.36	1,328,615,904.22	2,036,457,249.43	82,751,998,474.41	1,982,864,184.54	1,648,735,275.40
流动负债	91,670,348,293.72	359,677,535.44	968,633,219.53	75,992,614,710.30	682,037,105.81	597,953,743.74
非流动负债	115,244,978.21		838,392.00	101,817,340.58	17,920,952.10	166,198.00
负债合计	91,785,593,271.93	359,677,535.44	969,471,611.53	76,094,432,050.88	699,958,057.91	598,119,941.74
少数股东权益	611,571,433.23			497,507,887.87		
归属于母公司股东权益	7,563,762,324.20	968,938,368.78	1,066,985,637.90	6,160,058,535.66	1,282,906,126.63	1,050,615,333.66
按持股比例计算的净资产份额	1,645,466,238.58	193,787,673.75	186,722,486.63	1,336,150,710.79	256,581,225.33	183,857,683.39
--其他	3,570,445.48	2,000.00		7,515,828.88	2,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	1,649,036,684.06	193,789,673.75	186,722,486.63	1,343,666,539.67	256,583,225.32	183,857,683.39
营业收入	5,055,281,958.07	1,297,150,870.87	402,679,918.70	3,420,147,347.92	1,770,374,719.26	340,488,459.55
净利润	1,690,043,460.27	108,021,940.62	55,939,456.05	929,966,695.87	190,289,779.18	39,273,330.37
其他综合收益	56,195,443.98		-1,879,127.23	13,750,242.18		89,250.00
综合收益总额	1,746,238,904.25	108,021,940.62	54,060,328.82	943,716,938.05	190,289,779.18	39,362,580.37
本年度收到的来自联营企业的股利	49,703,076.24	83,037,939.69	6,595,754.30	117,202,026.50	34,991,231.29	476,110.26

其他说明：无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元有关（少量与美元有关），除本公司部分零部件及技术费用主要以日元（少量美元）进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产或负债包含日元、美元及欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于2017年12月31日人民币对美元、日元及欧元的汇率变动使人民币升值或贬值100个基点将导致本公司利润总额增加或减少人民币212.30元。

以上敏感性分析基于金融资产和金融负债具有静态的汇率风险结构以及某些简化的假设。有关的分析基于以下假设：(i) 各种汇率敏感度是指各币种对人民币于报告日当天收盘（中间价）汇率绝对值波动100个基点造成的汇兑损益；(ii) 各币种对人民币汇率同时同向波动。本分析并不会考虑管理层可能采用风险管理方法所产生的影响。由于基于上述假设，汇率变化导致本公司利润总额出现的实际变化可能与此敏感性分析的结果不同。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

## 2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款及应收款项。

为降低信用风险，本公司专门指定人员组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为辅助资金来源。2017年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币45.78亿元。

### （二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本公司的资产负债率为56.88%（2016年12月31日：59.72%）。

## 十、公允价值的披露

### 1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。



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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、长期借款等。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国第一汽车股份有限公司	长春	汽车及零部件生产、销售	7,800,000 万元	53.03%	53.03%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是中国第一汽车集团有限公司。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
一汽财务有限公司	本公司联营企业、同一最终控制方
大众汽车变速器（上海）有限公司	本公司联营企业
鑫安汽车保险股份有限公司	本公司联营企业、同一最终控制方

其他说明：无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国第一汽车集团有限公司	最终控制方
长春汽车研究所科技服务有限公司	同一最终控制方
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	同一最终控制方
长春一汽通信科技有限公司	同一最终控制方
海南热带汽车试验有限公司	同一最终控制方
机械工业第九设计研究院有限公司	同一最终控制方
启明信息技术股份有限公司	同一最终控制方
大连启明海通信息技术有限公司	同一最终控制方
天津一汽夏利汽车股份有限公司	同一最终控制方

一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方
一汽解放汽车有限公司	同一最终控制方
一汽物流有限公司	同一最终控制方
一汽模具制造有限公司	同一最终控制方
一汽铸造有限公司	同一最终控制方
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方
一汽资产经营管理有限公司	同一最终控制方
长春第一汽车服务贸易有限公司	同一最终控制方
长春一汽汽车商贸服务有限公司	同一最终控制方
长春承信二手车经销有限公司	同一最终控制方
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	同一最终控制方
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	同一最终控制方
一汽解放青岛汽车有限公司	同一最终控制方
一汽解放汽车销售有限公司	同一最终控制方
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	同一最终控制方
一汽物流（成都）有限公司	同一最终控制方
一汽非洲投资有限公司	同一最终控制方
长春一汽国际物流有限公司	同一最终控制方
长春汽车检测中心	同一最终控制方
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	其他关联方
天津一汽丰田汽车有限公司	其他关联方
一汽丰田(长春)发动机有限公司	其他关联方
四川一汽丰田汽车有限公司	其他关联方
一汽通用轻型商用汽车有限公司	其他关联方
富奥汽车零部件股份有限公司	其他关联方
长春一汽综合利用股份有限公司	其他关联方
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	其他关联方
长春一汽普雷特科技股份有限公司	其他关联方
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	其他关联方
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	其他关联方
天津津河电工有限公司	其他关联方
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	其他关联方
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	其他关联方

长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	其他关联方
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	其他关联方
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	其他关联方
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	其他关联方
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	其他关联方
长春一汽联合压铸有限公司	其他关联方
长春富维伟世通汽车电子有限公司	其他关联方
长春一汽富晟集团有限公司	其他关联方

其他说明：无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国第一汽车集团有限公司	服务费	2,048,128.88	12,990,000.00	否	3,589,018.46
中国第一汽车股份有限公司	动能、取暖费、技术开发费、试验费	17,986,128.91	127,320,000.00	否	41,977,890.20
中国第一汽车集团进出口有限公司	技术开发费、服务费	50,061,208.37	64,000,000.00	否	27,712,927.23
一汽解放青岛汽车有限公司	服务费	1,340,603.96	1,500,000.00	否	
长春一汽国际物流有限公司	仓储、运输费	18,708,159.50	63,290,000.00	否	35,732,057.38
一汽非洲投资有限公司	服务费			否	375.00
海南热带汽车试验有限公司	技术开发费、试验费	3,455,995.31	3,610,000.00	否	5,458,157.59
长春汽车研究所科技服务有限公司	技术开发费、试验费			否	7,928,301.89
一汽吉林汽车有限公司	技术开发费	5,617,239.87	6,800,000.00	否	2,346,752.14
一汽物流有限公司	仓储、运输费	333,445,707.61	919,030,000.00	否	313,252,556.29
一汽物流（成都）有限公司	仓储、运输费	88,434.45	500,000.00	否	

机械工业第九设计研究院有限公司	设计费	7,438,183.95	35,400,000.00	否	727,415.10
机械工业第九设计研究院长春监理有限公司	服务费			否	1,143,877.36
天津一汽夏利汽车股份有限公司	技术开发费	41,373.60	130,000.00	否	
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	设计费		1,400,000.00	否	1,930,000.00
鑫安汽车保险股份有限公司	保险费	25,168,101.09	42,120,000.00	否	22,853,536.79
长春汽车检测中心	技术开发费	6,761,116.98	10,000,000.00	否	15,858,919.25
一汽资产经营管理有限公司	房屋租赁			否	215,775.70
长春一汽通信科技有限公司	网络租赁、电话费	14,351,056.96	35,620,000.00	否	15,139,589.58
长春第一汽车服务贸易有限公司	租赁费	1,553,269.87	1,700,000.00	否	1,333,681.54
长春一汽汽车商贸服务有限公司	租赁费	2,121,829.95	18,030,000.00	否	8,339,057.26
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	技术开发费	936.90	10,000.00	否	25,932.15
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	技术开发费	3,724.97	10,000.00	否	3,194,348.79
启明信息技术股份有限公司	系统、网络服务费	21,228,460.40	36,990,000.00	否	23,400,015.97
大连启明海通信息技术有限公司	系统、网络服务费			否	191,037.74
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	技术开发费	144,306.16	500,000.00	否	1,163,642.01
长春一汽综合利用股份有限公司	服务费	10,524,669.87	16,680,000.00	否	9,452,925.77
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	服务费	294,000.00	500,000.00	否	420,000.00
富奥汽车零部件股份有限公司	调试费、技术开发费	556,241.73	770,000.00	否	778,921.50
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	调试费、技术开发费	12,709,501.45	15,000,000.00	否	6,681,716.97

长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	服务费	7,779,319.75	10,000,000.00	否	9,743,387.26
长春一汽实业名仕饮品有限公司	服务费			否	20,432.18
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	加工费	18,394.21	100,000.00	否	4,189.06
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	技术开发费	902.22	10,000.00	否	5,073.35
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	技术开发费	118,502.60	500,000.00	否	218,635.69
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	技术开发费	1,142,007.64	1,500,000.00	否	1,365.22
长春一汽富晟集团有限公司	技术开发费	740,032.90	980,000.00	否	10,936,642.04
天津津河电工有限公司	技术开发费	400,364.15	500,000.00	否	
中国第一汽车集团有限公司	协作件	15,350,412.00	48,000,000.00	否	12,965,214.00
中国第一汽车股份有限公司	协作件、原材料	203,289,039.25	1,004,350,000.00	否	201,190,120.15
一汽解放汽车有限公司	协作件			否	10,369,410.71
中国第一汽车集团进出口有限公司	协作件、设备	4,016,238,657.16	4,361,500,000.00	否	3,246,038,913.62
一汽铸造有限公司	协作件	160,165,281.86	335,920,000.00	否	154,176,414.36
一汽物流有限公司	低值易耗品	3,243.24	10,000.00	否	10,787,265.63
长春一汽国际物流有限公司	低值易耗品	507,347.97	600,000.00	否	
一汽物流(长春陆顺)储运有限公司	低值易耗品			否	6,519,598.15
一汽吉林汽车有限公司	协作件	427,277,005.81	517,500,000.00	否	13,333.33
一汽模具制造有限公司	协作件、模具	120,710,980.37	130,000,000.00	否	117,098,763.53
机械工业第九设计研究院有限公司	设备		34,400,000.00	否	292,252.00
长春一汽蓝迪自动化	设备、备件	5,171.00	100,000.00	否	34,611.00

工程有限公司					
一汽-大众汽车有限公司	协作件	1,662,083.24	5,900,000.00	否	41,962,597.38
天津一汽夏利汽车股份有限公司	协作件	3,571,034.06	9,000,000.00	否	6,501,560.35
长春一汽通信科技有限公司	设备	448,202.91	1,000,000.00	否	806,480.49
长春第一汽车服务贸易有限公司	整车	1,553,355.58	2,000,000.00	否	
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	协作件	682,256,466.22	985,560,000.00	否	577,472,704.53
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	协作件	432,225,975.79	480,000,000.00	否	349,041,208.48
启明信息技术股份有限公司	备件及设备	10,267,289.96	37,590,000.00	否	22,819,250.57
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	协作件	58,417,688.81	58,800,000.00	否	32,211,620.55
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	备件及设备	101,105.20	500,000.00	否	5,013,129.84
富奥汽车零部件股份有限公司	协作件	614,028,732.07	887,820,000.00	否	511,089,894.96
天津一汽丰田汽车有限公司	备件			否	299,653.76
一汽丰田(长春)发动机有限公司	备件			否	296.41
四川一汽丰田汽车有限公司	协作件			否	4,665,722.40
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	协作件	581,700.00	1,000,000.00	否	1,481,242.00
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	协作件	51,169,377.47	150,000,000.00	否	89,443,734.63
大众汽车变速器(上海)有限公司	协作件	532,101.02	1,000,000.00	否	46,656,718.84
天津津河电工有限公司	协作件	32,526.69	1,500,000.00	否	52,047.60
长春富维伟世通汽车电子有限公司	协作件		50,720,000.00	否	2,473,766.37
长春富维安道拓汽车	协作件	574,295,498.38	755,520,000.00	否	454,727,128.84

饰件系统有限公司					
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	协作件、备件	18,975,835.87	92,390,000.00	否	19,711,652.41
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	协作件	7,177,970.57	38,000,000.00	否	13,165,550.99
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	协作件	53,611,142.39	70,000,000.00	否	59,453.49
长春一汽实业名仕饮品有限公司	低值易耗品			否	23,950.26
长春一汽富晟集团有限公司	协作件	279,037,903.05	346,020,000.00	否	160,297,102.01
长春一汽联合压铸有限公司	协作件	44,167,484.34	76,060,000.00	否	36,141,599.94
合计		8,323,508,516.49	11,910,250,000.00	否	6,707,382,118.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国第一汽车集团有限公司	备件	190,766.73	1,470,869.96
中国第一汽车股份有限公司	整车、备件、建筑物、设备等	824,647,696.39	1,362,766,972.47
一汽解放汽车有限公司	备件		1,933,847.46
一汽解放青岛汽车有限公司	备件	527,700.99	2,675,363.09
中国第一汽车集团进出口有限公司	整车、备件	434,619,004.47	155,174,475.00
一汽非洲投资有限公司	整车、备件	22,759,146.37	552,912.28
一汽吉林汽车有限公司	备件	460,221,857.73	330,991,317.19
一汽模具制造有限公司	备件	1,816,276.80	5,339,996.63
一汽-大众汽车有限公司	劳务、备件	184,145,829.52	189,695,954.80
天津一汽夏利汽车股份有限公司	备件	8,627,720.58	53,318,236.02
长春一汽通信科技有限公司	租赁		133,333.34
长春第一汽车服务贸易有限公司	整车、备件	22,947,193.17	199,614,040.86
长春承信二手车经销有限公司	整车	6,289,777.75	9,654,991.47
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	备件	88,178,264.20	60,615,306.25
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	备件	53,578,767.16	30,626,942.01
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	备件	551,055.31	361,122.15
一汽通用轻型商用汽车有限公司	备件		12,297.31

长春一汽综合利用股份有限公司	废品	23,627,203.73	21,982,433.45
富奥汽车零部件股份有限公司	备件	1,751,551.84	3,016,066.62
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	备件	3,333,163.52	1,772,920.86
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	备件	1,931,213.68	
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	备件	60,915,493.11	92,898,005.79
四川一汽丰田汽车有限公司	租赁		8,185,103.79
长春一汽富晟集团有限公司	备件	2,772,662.16	1,277,875.00
合计		2,203,432,345.21	2,534,070,383.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易定价政策如下：

a 根据本公司与一汽集团公司签订的《关于汽车零部件及原材料供应的协议书》，本公司生产轿车所需的部分汽车零部件由一汽集团公司供应；一汽集团公司生产汽车所需的发动机、变速器等由本公司供应。相互供应汽车零部件的定价原则上采用同类产品的市场价格；无确定的市场价格时，可采用成本定价，但不得在成本之外加任何额外费用。本公司原材料有独立采购权，对于少部分占整车成本价值比重较小的原材料，考虑到利用一汽集团公司多年形成的稳定的供应和采购渠道，本公司委托一汽集团公司代为采购，价格按原材料供货厂商提供的优惠市场价格加上5%的费用，由双方定期共同认定。

b 根据本公司与一汽集团公司签订的《综合服务协议》，一汽集团公司向本公司提供进出口委托代理、设备大修、能源动力供应、研究开发及试制、运输及社会福利设施等各项服务。服务费按以下顺序予以确定：有国家定价的，采用国家统一规定；国家没有定价的，则参照提供同类服务的国内同行业或吉林省、长春市其他单位收取的市场价格，具体市场价格应经双方协商后确定。

c 本公司与一汽股份签订《资产转让合同》，将部分建筑物与加工红旗产品零部件相关的资产转让给一汽股份，转让定价原则为市场价格。转让资产的账面价值为7,686.43万元，转让资产的评估价值为16,967.54万元，转让价格为16,967.54万元，确认转让收益为9,993.60万元。此外，因上述资产在转让前由一汽股份使用，一汽股份向本公司支付转让资产使用费8,916.97万元。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川一汽丰田汽车有限公司	厂房		8,138,095.24
四川一汽丰田汽车有限公司	机器设备		47,008.55
长春一汽通信科技有限公司	办公楼两个房间	57,142.86	57,142.86
长春一汽通信科技有限公司	场地	76,190.48	76,190.48
中国第一汽车股份有限公司	厂房	4,554,000.00	4,554,000.00



长春第一汽车服务贸易有限公司	房屋	2,517,669.24	2,473,060.96
一汽解放汽车有限公司	机器设备	2,220,629.81	1,870,333.43
中国第一汽车股份有限公司	建筑物、办公设备	3,771,239.42	275,155.71
合 计		13,196,871.81	17,490,987.23

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国第一汽车集团有限公司	商标使用费		2,489,150.94
中国第一汽车股份有限公司	土地使用权	955,686.52	1,374,628.14
中国第一汽车股份有限公司	房屋		2,539,771.17
一汽资产经营管理有限公司	房屋		215,775.70
中国第一汽车集团有限公司	房屋	334,880.00	519,325.74
中国第一汽车股份有限公司	技术许可费	1,975,188.68	1,953,410.38
合 计		3,265,755.20	9,092,062.07

关联租赁情况说明

- a 根据本公司与长春一汽通信科技有限公司（以下简称“一汽通信”）签订的房屋租赁合同，本公司将办公楼一、二层两个房间以每年6.00万元（含税）的价格出租给一汽通信。
- b 根据本公司与长春一汽通信科技有限公司签订的租赁协议，本公司将富奥大路占地面积为50平方米的场地出租给一汽通信，租金为每年8.00万元（含税）。
- c 根据本公司与中国第一汽车股份有限公司签订的财产租赁合同，本公司将质保中心二期厂房（含建筑物、道路、相关辅助设施）出租给中国第一汽车股份有限公司，建筑面积10626.96平方米，道路及广场面积13063平方米，租金为每年478.17万元（含税）。
- d 根据本公司与长春第一汽车服务贸易有限公司（以下简称“服贸公司”）签订的房屋租赁合同，本公司将坐落于长春市汽车产业开发区东风大街4936号面积6133.54平方米（不含场地面积）的房屋出租给服贸公司，租金为每年279.92万元（含税）。
- e 本公司将轴齿加工业务所需的设备租赁给一汽解放汽车有限公司，租金为每年259.81万元（含税）。
- f 根据本公司与中国第一汽车股份有限公司签订的租赁合同，本公司将位于高新区学海街701号13至14层的房屋及办公设备，出租给中国第一汽车股份有限公司，租金为422.91万元（含税）。
- g 根据本公司与一汽集团公司签订的《商标使用许可合同》，一汽集团公司许可本公司在一段时间内有偿使用注册号为第104897号、第204468号的商标，至累计销出240,000辆红旗轿车之后，一汽集团公司将上述商标无偿转让本公司。截至本年末红旗轿车的累计销售量为171,132辆。
- h 根据本公司与一汽集团公司签订的《土地使用权租赁合同》、《土地使用权租赁合同补充协议》、《土地使用权租赁变更协议》，一汽集团公司同意将146,521平方米的土地使用权出租给本公司，租赁费为每

年人民币106.08万元（含税）。2011年由于一汽集团改制，该租赁协议的出租方变更为中国第一汽车股份有限公司。

i 根据本公司子公司一汽轿车销售有限公司与中国第一汽车集团有限公司驻北京办事处（以下简称“集团驻京办”）签订的房屋租赁合同，集团驻京办将位于北京南银大厦25层的办公室出租给一汽轿车销售有限公司，本年租金为35.16万元（含税）。

j 根据本公司与中国第一汽车股份有限公司签订的技术许可合同，中国第一汽车股份有限公司许可本公司在一段时间内有偿使用4GC(2.0T)、V6(2.5L/3.0L)发动机产品技术，单台技术许可费分别为200元（含税）、300元（含税），累计支付分别不超过1,772万元、6,889万元。

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,553,237.00	5,141,778.00

### （4）其他关联交易

#### ①委托购汇情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国第一汽车集团进出口有限公司	委托购汇	3,591,714,737.14	2,838,974,057.56

本公司与中国第一汽车集团进出口有限公司签订《委托即期/远期外汇交易协议书》，本公司进口货物所需外汇按照中国人民银行及国家外汇管理局有关规定，委托中国第一汽车集团进出口有限公司办理购汇，委托购汇价格、购汇量、起息日等要素按照本公司外汇买卖委托书指定办理，中国第一汽车集团进出口有限公司不收取代理费用。

#### ②利息收入与利息支出

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽财务有限公司	利息收入	4,140,675.47	2,447,063.56
一汽财务有限公司	利息支出	27,361,500.00	42,628,833.32
一汽财务有限公司	票据贴现利息支出		13,293,023.33

本公司通过一汽财务有限公司存款、贷款，利率均按中国人民银行规定的金融机构存、贷款利率计算。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国第一汽车股份有限公司	71,944,181.98		108,374,935.50	
	一汽吉林汽车有限公司	13,075,781.73		13,179,816.00	
	一汽解放青岛汽车有限公司	7,464.56		958,561.03	
	一汽-大众汽车有限公司	27,594,132.33		34,263,227.49	
	天津一汽夏利汽车股份有限公司	3,169,117.27			
	长春一汽通信科技有限公司			80,000.00	
	一汽通用轻型商用汽车有限公司	320,250.42	117,754.97	32,023,907.53	26,404,998.41
	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司			175,154.44	
应收票据	一汽解放青岛汽车有限公司			1,500,000.00	
预付款项	中国第一汽车股份有限公司	230,000.00		230,000.00	
	一汽解放汽车有限公司	732.18		732.18	
	中国第一汽车集团进出口有限公司	62,953,284.69		136,848,976.27	
	一汽铸造有限公司	33,789,335.00		33,555,335.00	
	长春一汽通信科技有限公司	7,441.60			
	一汽吉林汽车有限公司			17,600.00	
	一汽模具制造有限公司	7,560,315.00		25,913,660.00	
	一汽-大众汽车有限公司	2,238,476.65		2,683,114.13	
	鑫安汽车保险股份有限公司	8,062.53			
	启明信息技术股份有限公司	44,580.00		374,067.80	
其他应收款	中国第一汽车集团有限公司	143,685.92		143,685.92	
	一汽解放汽车有限公司	2,598,136.88			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国第一汽车集团有限公司	2,301,862.89	2,638,500.00
	中国第一汽车股份有限公司	38,199,602.38	1,279,247.12

一汽解放汽车有限公司	178,098.78	31,041.75
中国第一汽车集团进出口有限公司	28,265,017.11	10,423,935.07
长春一汽国际物流有限公司	1,949,491.97	1,531,645.09
一汽铸造有限公司	18,761,785.18	274,517.10
海南热带汽车试验有限公司	512,120.19	
一汽模具制造有限公司	28,680,836.14	90,789,942.12
一汽吉林汽车有限公司	937,175.00	
一汽物流有限公司	6,814,938.06	171,682.32
机械工业第九设计研究院有限公司	266,098.43	266,098.43
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	6,050.07	965,000.00
天津一汽夏利汽车股份有限公司		143,678.18
鑫安汽车保险股份有限公司	8,171.07	1,316,267.40
长春一汽通信科技有限公司	562,001.60	131,947.82
长春一汽汽车商贸服务有限公司	51,503.00	
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	50,947,956.38	21,380,385.89
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	95,543,888.76	5,976,461.16
启明信息技术股份有限公司	10,770,203.03	582,375.40
大连启明海通信息技术有限公司		202,500.00
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	22,350,201.40	264,145.95
长春一汽综合利用股份有限公司	1,649,900.10	181,576.87
长春一汽普雷特科技股份有限公司	478.31	478.31
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	1,739,585.29	2,555,822.17
富奥汽车零部件股份有限公司	81,035,571.87	70,597,089.55
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	95,179.50	354,744.00
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	1,678.03	
长春一汽联合压铸有限公司	18,338,911.01	15,367,054.95
大众汽车变速器（上海）有限公司	105,475.87	38,470.43
天津津河电工有限公司	595,392.92	131,238.57
长春富维伟世通汽车电子有限公司		2,867,039.63
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	233,376,724.86	45,778,300.23
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	3,493,270.42	5,697,247.61
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	1,843,049.17	310,248.77
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	3,604.13	3,604.13
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	18,346,520.10	71,157.91

	长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	550,058.38	746,500.00
	长春一汽富晟集团有限公司	58,790,624.02	62,508,709.07
预收款项	中国第一汽车集团有限公司	324,876.07	69,273.31
	中国第一汽车股份有限公司	88,254,473.98	747,205.18
	一汽解放汽车销售有限公司	70,422.30	70,422.30
	中国第一汽车集团进出口有限公司	9,120,725.51	72,271,821.41
	一汽非洲投资有限公司	90,475.38	15,272.63
	一汽物流有限公司	23,000.00	
	一汽铸造有限公司	18,000.00	18,000.00
	一汽吉林汽车有限公司	20,610.25	
	一汽模具制造有限公司	599,508.66	598,883.92
	一汽-大众汽车有限公司	0.01	0.01
	天津一汽夏利汽车股份有限公司	3,412.65	5,947.76
	长春一汽通信科技有限公司	30,811.14	30,811.14
	长春第一汽车服务贸易有限公司	682,862.64	1,354,371.85
	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	4,174,594.27	7,096,657.95
	长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	10,162,075.27	9,372,641.06
	启明信息技术股份有限公司	49,417.51	
	长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	28,046.69	79,241.06
	富奥汽车零部件股份有限公司	1,756,862.01	845,566.55
	长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	150,034.59	
	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	12,272.44	51,803.14
	天津津河电工有限公司	39,891.67	3,417.20
	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	6,239,429.16	4,450,741.65
	长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	4,917.25	4,917.25
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	161,910.57		
长春一汽富晟集团有限公司	371,971.98	153,019.63	
其他应付款	中国第一汽车股份有限公司	213,707.16	
	一汽物流有限公司	52,110,614.26	405,634.39
	鑫安汽车保险股份有限公司		59,948.44
	长春一汽通信科技有限公司		12,000.00
	长春第一汽车服务贸易有限公司	120,846.13	88,502.10
	长春一汽汽车商贸服务有限公司	1,874,052.75	1,457,322.50
	启明信息技术股份有限公司	4,748,096.00	

	长春一汽综合利用股份有限公司		29,633.95
	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	392,882.26	
	长春一汽富晟集团有限公司	1,640.46	1,640.46

## 7、关联方承诺

本公司无关联方承诺的情况。

## 十二、承诺及或有事项

2017年11月27日，本公司第七届董事会第十六次会议和2017年12月13日第一次临时股东大会审议，通过了《关于对一汽财务有限公司增资的议案》，公司目前持有财务公司 34,807 万股，持股比例为 21.7546%。根据本次增资方案，公司此次出资现金 70,300万元，增持 13,185万股；增资后，公司共持有财务公司 47,992万股，持股比例增加为 21.8146%。截至2017年12月31日止，增资尚未启动。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	32,550,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	32,550,000.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 3 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本期无前期差错更正的事项。

### 2、重要债务重组

本期无债务重组事项。

### 3、重要资产置换

本期无资产置换事项。

### 4、年金计划

依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《企业年金试行办法》（劳社部第20号令）等法律法规，结合公司实际情况，本公司决定自2010年1月1日起参加中国第一汽车集团有限公司实施的企业年金计划。

年金计划的主要内容：

(1) 本计划所称企业年金，是指企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上，依据国家政策、法规的规定自愿建立的企业补充养老保险制度，是企业职工薪酬福利制度的组成部分。

(2) 组织管理和监督：企业代表和职工代表通过集体协商成立一汽企业年金理事会（以下简称“年金理事会”）。年金理事会由企业和职工代表组成，其中职工代表不少于三分之一。年金理事会作为本计划受托人负责一汽集团公司企业年金基金的运营管理。

(3) 资金筹集和缴费办法：企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。

(4) 账户管理：企业年金基金实行完全积累制度，采用个人账户方式进行管理；同时建立企业账户，用以归集未归属权益。

(5) 基金管理：企业年金基金由下列各项组成：①企业缴费；②职工个人缴费；③投资运营收益。企业年金基金采取年金理事会受托管理模式，企业代表和职工代表通过集体协商由企业作为委托人与年金理事会签署企业年金基金受托管理合同，委托年金理事会对本计划所归集的企业年金基金进行管理和市场化运营。

(6) 待遇计发：职工个人缴费部分及其投资收益完全归属于职工个人；企业缴费分配至个人账户部分及其投资收益按规定归属职工个人，未归属个人的部分，划入企业账户。

(7) 企业年金的支付方式：①职工退休并办理退休手续，一次性领取年金个人账户余额；②职工死亡，其企业年金个人账户余额由法定继承人一次性领取；③出境定居人员的企业年金个人账户余额，可根据本人要求一次性支付给本人。

## 5、其他

本公司与吉林省联泰集团公司自 1998 年起开展分期收款售车业务，后由于该公司经营不善，导致资金周转困难，不能偿付 5,200 万元欠款，经法院判决该公司承担还款责任。由于判决执行存在诸多困难，本公司已对该项应收账款全额计提坏账准备。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已经收回 4,588.96 万元，尚有 611.04 万元未收回。上述已收回的债权中包括两块土地的使用权及两处房产，土地使用权和房产已经过户至本公司名下，但尚由吉林省联泰集团公司使用。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	918,341,089.92	99.59%	73,160,758.43	7.97%	845,180,331.49	669,103,179.00	98.25%	97,320,420.19	14.54%	571,782,758.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,804,267.25	0.41%	1,921,317.27	50.50%	1,882,949.98	11,917,121.21	1.75%	3,749,117.06	31.46%	8,168,004.15
合计	922,145,357.17	100.00%	75,082,075.70	8.14%	847,063,281.47	681,020,300.21	100.00%	101,069,537.25	14.84%	579,950,762.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	844,485,201.68		
1 年以内小计	844,485,201.68		
1 至 2 年	313,215.62	31,321.56	10.00%
2 至 3 年	554,722.16	166,416.65	30.00%
3 年以上	72,987,950.46	72,963,020.22	99.97%
3 至 4 年	49,860.48	24,930.24	50.00%
4 至 5 年	25,022.81	25,022.81	100.00%
5 年以上	72,913,067.17	72,913,067.17	100.00%
合计	918,341,089.92	73,160,758.43	7.97%

确定该组合依据的说明：以应收款项的性质为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单位：元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	320,250.42	117,754.97	36.77	长期对账差异
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	1,053,701.29	680,356.59	64.57	长期对账差异
沈阳金杯车辆制造有限公司	968,985.89	202,511.74	20.90	长期对账差异
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	624,961.06	431,316.93	69.02	长期对账差异
山东凯马汽车制造有限公司	391,027.55	127,498.86	32.61	长期对账差异
上汽大通汽车有限公司南京分公司	137,906.05	88,906.05	64.47	长期对账差异
东风汽车股份有限公司	90,620.65	85,259.67	94.08	长期对账差异
北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司	65,671.23	65,671.23	100.00	长期对账差异
福田雷沃国际重工股份有限公司诸城车辆厂	58,757.00	58,757.00	100.00	长期对账差异
重庆长安跨越车辆有限公司	53,275.27	24,173.39	45.37	长期对账差异
东风襄阳旅行车有限公司	39,110.84	39,110.84	100.00	长期对账差异
合计	3,804,267.25	1,921,317.27	50.50	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,115,748.22 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 896,170,369.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 54,861,750.00 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,565,539.27	100.00%	9,421,781.94	48.15%	10,143,757.33	15,960,802.86	100.00%	9,404,903.25	58.93%	6,555,899.61
合计	19,565,539.27	100.00%	9,421,781.94	48.15%	10,143,757.33	15,960,802.86	100.00%	9,404,903.25	58.93%	6,555,899.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	9,322,406.44		
1 年以内小计	9,322,406.44		
3 年以上	9,421,781.94	9,421,781.94	100.00%
4 至 5 年	33,757.38	33,757.38	100.00%
5 年以上	9,388,024.56	9,388,024.56	100.00%
合计	18,744,188.38	9,421,781.94	50.27%

确定该组合依据的说明：以应收款项的性质为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	账面余额（元）	坏账准备	计提比例%
押金及备用金组合	821,350.89	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,878.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,744,188.38	11,123,534.39
押金及备用金	821,350.89	4,837,268.47
合计	19,565,539.27	15,960,802.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
MazdaMotorCorporation	往来款	6,485,546.12	6 个月内	33.15%	
一汽解放汽车有限公司	往来款	2,598,136.88	6 个月内	13.28%	

新生建筑公司	往来款	2,220,591.04	5年以上	11.35%	2,220,591.04
双辽轴承厂	往来款	719,935.01	5年以上	3.68%	719,935.01
吉林省经贸机电物资有限公司	往来款	584,203.00	5年以上	2.99%	584,203.00
合计	--	12,608,412.05	--	64.45	3,524,729.05

### 3、长期股权投资

单位：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
对子公司投资	94,123,820.83		94,123,820.83	94,123,820.83		94,123,820.83
对联营、合营企业投资	2,029,548,844.44		2,029,548,844.44	1,784,107,448.38		1,784,107,448.38
合计	2,123,672,665.27		2,123,672,665.27	1,878,231,269.21		1,878,231,269.21

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一汽轿车销售有限公司	24,123,820.83			24,123,820.83		
一汽马自达汽车销售有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	94,123,820.83			94,123,820.83		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
一汽财务有限公司	1,343,666,539.67			342,848,126.57	12,225,094.06		49,703,076.24			1,649,036,684.06	
大众汽车变速器(上海)有限公司	256,583,225.32			20,244,388.12			83,037,939.69			193,789,673.75	
鑫安汽车保险股份有限公司	183,857,683.39			9,789,404.81	-328,847.27		6,595,754.30			186,722,486.63	
小计	1,784,107,448.38			372,881,919.50	11,896,246.79		139,336,770.23			2,029,548,844.44	
合计	1,784,107,448.38			372,881,919.50	11,896,246.79		139,336,770.23			2,029,548,844.44	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,505,560,205.08	19,117,318,376.76	17,799,942,436.56	15,869,524,649.02
其他业务	2,539,976,107.93	2,123,182,699.55	2,703,739,079.97	1,967,644,823.50
合计	25,045,536,313.01	21,240,501,076.31	20,503,681,516.53	17,837,169,472.52

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	372,881,919.50	234,945,533.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,642,588.49
合计	372,881,919.50	237,588,121.97

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	69,978,429.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,268,353.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,768,701.93	
减：所得税影响额	14,815,124.00	
少数股东权益影响额	-1,982,869.55	
合计	89,645,825.81	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	0.1728	0.1728
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.45%	0.1177	0.1177

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管财务工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。