



一汽解放集团股份有限公司
2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：一汽解放集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	33,772,542,061.70	18,661,067,660.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	181,363,288.69	385,446,896.47
应收账款	2,277,577,192.74	775,747,204.55
应收款项融资	40,893,486,999.91	3,555,887,693.38
预付款项	573,320,018.97	501,238,900.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	317,068,690.16	323,340,255.94
其中：应收利息		
应收股利	17,763,787.54	
买入返售金融资产		
存货	5,899,465,632.90	19,962,854,836.40
合同资产	63,138,531.40	58,333,927.32

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	216,960,783.61	2,163,140,406.36
流动资产合计	84,194,923,200.08	46,387,057,782.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,927,882,433.95	4,564,112,015.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	64,291,199.27	67,131,432.98
固定资产	7,564,431,835.96	7,967,355,256.10
在建工程	1,273,207,625.36	714,998,964.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	88,654,202.76	
无形资产	2,726,904,284.17	2,768,680,680.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	436,677.62	538,756.94
递延所得税资产	2,187,671,935.30	1,767,647,786.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	18,833,480,194.39	17,850,464,892.16
资产总计	103,028,403,394.47	64,237,522,674.22
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,474,455,020.34	3,877,959,965.42
应付账款	28,515,506,904.09	15,315,501,301.68
预收款项	165,765.28	1,838,438.16

合同负债	3,728,285,768.04	7,077,617,284.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	704,642,788.00	337,520,594.29
应交税费	975,959,293.45	368,688,899.58
其他应付款	11,433,686,054.38	7,096,718,142.69
其中：应付利息		
应付股利	2,325,498,434.52	171,500.02
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	360,854,106.75	804,811,476.47
流动负债合计	72,193,555,700.33	34,880,656,103.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	74,151,352.80	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	735,034,592.67	733,714,239.66
预计负债	1,752,887,629.05	1,452,060,124.12
递延收益	2,417,665,839.06	2,360,058,568.26
递延所得税负债	262,469,869.44	250,528,208.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,242,209,283.02	4,796,361,140.82
负债合计	77,435,764,983.35	39,677,017,243.82
所有者权益：		
股本	4,650,653,869.00	4,609,666,212.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	10,392,445,082.86	10,098,280,767.34
减：库存股	288,553,105.28	
其他综合收益	-3,112,246.59	-3,103,446.44
专项储备	296,695,759.87	253,571,466.48
盈余公积	2,394,517,079.97	2,394,517,079.97
一般风险准备		
未分配利润	8,149,991,971.29	7,207,573,351.05
归属于母公司所有者权益合计	25,592,638,411.12	24,560,505,430.40
少数股东权益		
所有者权益合计	25,592,638,411.12	24,560,505,430.40
负债和所有者权益总计	103,028,403,394.47	64,237,522,674.22

法定代表人：胡汉杰

主管会计工作负责人：欧爱民

会计机构负责人：司玉琢

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,538,802,886.12	1,584,858.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	100,000.00	
其他应收款	17,763,787.54	
其中：应收利息		
应收股利	17,763,787.54	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	656,247.76	349,315.22
流动资产合计	1,557,322,921.42	1,934,173.57

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,727,404,402.45	25,361,743,908.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	25,727,404,402.45	25,361,743,908.87
资产总计	27,284,727,323.87	25,363,678,082.44
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,395,000.00	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	42,670.02	6,371,392.82
其他应付款	2,614,529,281.86	1,486,688,885.60
其中：应付利息		
应付股利	2,325,498,434.52	171,500.02

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,615,966,951.88	1,493,060,278.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,615,966,951.88	1,493,060,278.42
所有者权益：		
股本	4,650,653,869.00	4,609,666,212.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,194,182,876.63	11,926,123,599.85
减：库存股	288,553,105.28	
其他综合收益	331,751.08	338,977.41
专项储备		
盈余公积	1,163,799,319.07	1,163,799,319.07
未分配利润	6,948,345,661.49	6,170,689,695.69
所有者权益合计	24,668,760,371.99	23,870,617,804.02
负债和所有者权益总计	27,284,727,323.87	25,363,678,082.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	78,600,163,121.16	68,827,174,742.91
其中：营业收入	78,600,163,121.16	68,827,174,742.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	75,291,776,865.42	66,245,198,250.69
其中：营业成本	71,861,081,519.02	62,384,168,773.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	293,944,056.24	537,317,780.57
销售费用	1,315,060,101.99	1,471,073,832.19
管理费用	1,103,407,146.33	1,308,483,713.90
研发费用	1,237,304,341.12	990,157,519.38
财务费用	-519,020,299.28	-446,003,368.56
其中：利息费用		944,282.48
利息收入	363,409,455.88	314,658,444.46
加：其他收益	123,839,818.59	300,141,341.74
投资收益(损失以“-”号填列)	387,219,719.37	345,186,744.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	386,449,232.03	345,186,744.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	6,757,848.51	22,425,896.16

列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-121,005,056.96	-317,521,047.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-183,677.14	4,766,203.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	3,705,014,908.11	2,936,975,630.37
加:营业外收入	30,755,399.12	10,870,772.75
减:营业外支出	14,348,703.34	1,738,685.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	3,721,421,603.89	2,946,107,717.88
减:所得税费用	452,443,037.35	827,381,084.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	3,268,978,566.54	2,118,726,633.63
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	3,268,978,566.54	2,118,726,633.63
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	3,268,978,566.54	2,149,814,564.49
2.少数股东损益		-31,087,930.86
六、其他综合收益的税后净额	-8,800.15	-33,096,224.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,800.15	-33,096,224.40
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-27,650,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-27,650,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-8,800.15	-5,446,224.40

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-7,226.33	-5,308,857.74
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,573.82	-137,366.66
7.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	3,268,969,766.39	2,085,630,409.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,268,969,766.39	2,116,718,340.09
归属于少数股东的综合收益总额		-31,087,930.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7047	0.4664
（二）稀释每股收益	0.7047	0.4664

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。

注：根据新收入准则要求，本表上年同期数进行了调整，具体为营业收入减少 262,545,725.65 元，营业总成本减少 262,545,725.65 元，营业成本增加 1,208,097,689.81 元，销售费用减少 1,470,643,415.46 元，不影响利润总额。

法定代表人：胡汉杰

主管会计工作负责人：欧爱民

会计机构负责人：司玉琢

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	0.00	5,458,441,468.09
减：营业成本	0.00	5,113,071,722.04
税金及附加	260.30	275,325,002.84

销售费用		37,969,276.96
管理费用	707,539.36	231,835,032.79
研发费用		94,957,968.54
财务费用	-242,724.28	1,360,129.21
其中：利息费用		944,282.48
利息收入	246,160.17	4,295,156.35
加：其他收益	96,438.23	126,479,323.47
投资收益（损失以“-”号填列）	3,103,351,507.45	344,402,656.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	383,431,507.45	344,402,656.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,367,875.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-55,539,072.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,172,596.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,102,982,870.30	119,069,963.45
加：营业外收入	30.00	743,787.57
减：营业外支出		1,367,362.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,102,982,900.30	118,446,388.64
减：所得税费用		138,904,273.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,102,982,900.30	-20,457,884.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,102,982,900.30	-20,457,884.57
（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	-7,226.33	-5,308,857.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-7,226.33	-5,308,857.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-7,226.33	-5,308,857.74
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	3,102,975,673.97	-25,766,742.31
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	39,287,647,573.86	37,433,404,215.36
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		203,398.89
收到其他与经营活动有关的现金	547,477,041.89	1,372,515,425.97
经营活动现金流入小计	39,835,124,615.75	38,806,123,040.22
购买商品、接受劳务支付的现金	18,701,696,474.78	22,793,004,648.16
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,600,871,987.98	2,489,871,308.38
支付的各项税费	1,994,456,924.80	2,932,414,646.64
支付其他与经营活动有关的现金	1,012,384,865.02	2,104,477,378.21
经营活动现金流出小计	24,309,410,252.58	30,319,767,981.39
经营活动产生的现金流量净额	15,525,714,363.17	8,486,355,058.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,907,799.92	27,841,627.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,145,684.73	21,530,256.57
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	283,825,095.39	220,086,915.81
投资活动现金流入小计	290,878,580.04	269,458,800.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	987,980,994.05	696,627,911.40
投资支付的现金		2,069,445,000.00

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		975,521,892.39
投资活动现金流出小计	987,980,994.05	3,741,594,803.79
投资活动产生的现金流量净额	-697,102,414.01	-3,472,136,003.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	309,046,933.78	
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		1,345,901,047.15
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	309,046,933.78	1,345,901,047.15
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动产生的现金流量净额	309,046,933.78	1,345,901,047.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-202,407.70
五、现金及现金等价物净增加额	15,137,658,882.94	6,359,917,694.76
加：期初现金及现金等价物余额	14,786,680,218.82	24,213,904,632.15
六、期末现金及现金等价物余额	29,924,339,101.76	30,573,822,326.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		3,412,817,683.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关	96,521.52	714,682,583.71

的现金		
经营活动现金流入小计	96,521.52	4,127,500,266.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,207,084,440.09
支付给职工以及为职工支付的现金	219,000.00	200,646,724.24
支付的各项税费	6,334,983.10	956,053,246.63
支付其他与经营活动有关的现金	1,485,537,604.60	290,029,322.93
经营活动现金流出小计	1,492,091,587.70	3,653,813,733.89
经营活动产生的现金流量净额	-1,491,995,066.18	473,686,532.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,719,920,000.00	15,417,807.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,799,033.04
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	246,160.17	168,322.10
投资活动现金流入小计	2,720,166,160.17	26,385,162.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,415,263.38
投资支付的现金		2,000,000,000.00
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		2,123,415,263.38
投资活动产生的现金流量净额	2,720,166,160.17	-2,097,030,100.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	309,046,933.78	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	309,046,933.78	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	309,046,933.78	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,691.94
五、现金及现金等价物净增加额	1,537,218,027.77	-1,623,411,260.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,584,858.35	1,625,266,125.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,538,802,886.12	1,854,865.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、 上年 期末 余额	4,609,666,212.00			10,098,280,767.34		-3,103,446.44	253,571,466.48	2,394,517,079.97		7,207,573,351.05		24,560,505,430.40		24,560,505,430.40	
加： 会计 政策 变更										-1,233,011.80		-1,233,011.80		-1,233,011.80	
前期 差错															

更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,609,666,212.00			10,098,280,767.34		-3,103,446.44	253,571,466.48	2,394,517,079.97		7,206,340,339.25		24,559,272,418.60	24,559,272,418.60
三、本期增减变动金额（减少以“_”号填列）	40,987,657.00			294,164,315.52	288,553,105.28	-8,800.15	43,124,293.39			943,651,632.04		1,033,365,992.52	1,033,365,992.52
（一						-8,800.15				3,268,978,566.54		3,268,969,766.39	3,268,969,766.39

综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	40,987,657.00			294,164,315.52	288,553,105.28							46,598,867.24		46,598,867.24
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资														

本														
3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额	40,987,657.00			294,164,315.52	288,553,105.28								46,598,867.24	46,598,867.24
4. 其他														
(三))利 润分 配										-2,325,326,934.50			-2,325,326,934.50	-2,325,326,934.50
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										-2,325,326,934.50	-2,325,326,934.50	-2,325,326,934.50
4. 其他												
(四) 所有者 权益 内部 结转												
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)												

2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股 本)													
3. 盈余 公积 弥补 亏损													
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益													
5. 其他													

综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						43,124,293.39					43,124,293.39		43,124,293.39
1. 本期提取						57,124,832.18					57,124,832.18		57,124,832.18
2. 本期使用						-14,000,538.79					-14,000,538.79		-14,000,538.79
（六）其他													
四、本期期末余额	4,650,653,869.00			10,392,445,082.86	288,553,105.28	-3,112,246.59	296,695,759.87	2,394,517,079.97		8,149,991,971.29	25,592,638,411.12		25,592,638,411.12

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,627,500,000.00				19,639,334,861.16		15,299,031.36	227,193,851.93	2,227,952,673.58		4,702,423,473.17	28,439,703,891.20	67,486,111.17	28,507,190,002.37
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			19,639,334,861.16	15,299,031.36	227,193,851.93	2,227,952,673.58	4,702,423,473.17	28,439,703,891.20	67,486,111.17	28,507,190,002.37		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,982,166,212.00			-9,533,227,910.41	-33,096,224.40	30,261,130.27		2,149,814,564.49	-4,404,082,228.05	-67,486,111.17	-4,471,568,339.22		
（一）综合收益总额					-33,096,224.40			2,149,814,564.49	2,116,718,340.09	-31,087,930.86	2,085,630,409.23		
（二）所有者投入和减少资本	2,982,166,212.00			-9,533,227,910.41					-6,551,061,698.41	-36,398,180.31	-6,587,459,878.72		
1. 所有者投入的普通股	2,982,166,212.00			-9,533,227,910.41					-6,551,061,698.41		-6,551,061,698.41		
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												-36,398,180.31	-36,398,180.31
(三)利 润分配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者(或 股东)的 分配													
4. 其他													
(四)所													

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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收													

益结转 留存收 益													
6. 其他													
(五)专 项储备						30,261,130.27				30,261,130.27			30,261,130.27
1. 本期 提取						58,767,352.90				58,767,352.90			58,767,352.90
2. 本期 使用						-28,506,222.63				-28,506,222.63			-28,506,222.63
(六)其 他													
四、本期 期末余 额	4,609,666,212.00			10,106,106,950.75	-17,797,193.04	257,454,982.20	2,227,952,673.58		6,852,238,037.66	24,035,621,663.15			24,035,621,663.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,609,666,212.00				11,926,123,599.85		338,977.41		1,163,799,319.07	6,170,689,695.69		23,870,617,804.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,609,666,212.00				11,926,123,599.85		338,977.41		1,163,799,319.07	6,170,689,695.69		23,870,617,804.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,987,657.00				268,059,276.78	288,553,105.28	-7,226.33			777,655,965.80		798,142,567.97
（一）综合收益总额							-7,226.33			3,102,982,900.30		3,102,975,673.97
（二）所有者投入和减少资本	40,987,657.00				268,059,276.78	288,553,105.28						20,493,828.50
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具												

持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	40,987,657.00				268,059,276.78	288,553,105.28						20,493,828.50
4. 其他												
(三) 利润分配										-2,325,326,934.50		-2,325,326,934.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-2,325,326,934.50		-2,325,326,934.50
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,650,653,869.00				12,194,182,876.63	288,553,105.28	331,751.08		1,163,799,319.07	6,948,345,661.49	24,668,760,371.99

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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		10,529,031.36		997,234,912.68	4,671,610,038.22		9,792,045,357.88
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		10,529,031.36		997,234,912.68	4,671,610,038.22		9,792,045,357.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,982,166,212.00				9,440,952,224.23		-5,308,857.74			-20,457,884.57		12,397,351,693.92
（一）综合收益总额							-5,308,857.74			-20,457,884.57		-25,766,742.31
（二）所有者投入和减少资本	2,982,166,212.00				9,440,952,224.23							12,423,118,436.23

1. 所有者投入的普通股	2,982,166,212.00				9,440,952,224.23							12,423,118,436.23
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							4,311,944.95					4,311,944.95
2. 本期使用							-4,311,944.95					-4,311,944.95
（六）其他												
四、本期期末余额	4,609,666,212.00				11,926,123,599.85		5,220,173.62		997,234,912.68	4,651,152,153.65		22,189,397,051.80

三、公司基本情况

一汽解放集团股份有限公司（以下简称 本公司）原名系一汽轿车股份有限公司（以下简称 一汽轿车），是一家在吉林省长春市注册的股份有限公司。

一汽轿车于1997年经国家体改委体改生<1997>55号文批准，并由中国第一汽车集团有限公司（以下简称 一汽集团）独家发起设立。1997年6月18日，一汽轿车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。

2012年4月9日，一汽集团将持有的一汽轿车全部862,983,689股股份作为对中国第一汽车股份有限公司（以下简称 一汽股份）的出资，投入一汽股份，并于当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》。

2019年11月28日，一汽轿车召开第八届董事会第十次会议，审议通过了重大资产重组调整方案。调整后，一汽轿车将拥有的除一汽财务有限公司、鑫安汽车保险股份有限公司之股权及部分保留资产以外的全部资产和负债转入一汽奔腾轿车有限公司后，将一汽奔腾轿车有限公司100%股权作为置出资产，与一汽股份持有的一汽解放汽车有限公司100%股权中的等值部分进行置换。同时一汽轿车以发行股份及支付现金的方式向一汽股份购买置入资产与置出资产的差额部分。

2020年3月12日，一汽轿车收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准一汽轿车股份有限公司重大资产重组及向中国第一汽车股份有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]352号），一汽轿车重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产暨关联交易项目经中国证券监督管理委员会审核通过。

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（XYZH/2020BJA100417），截至2020年3月19日，一汽轿车向一汽股份发行股份进行置换的拟置入资产解放有限100%股权已全部变更至一汽轿车名下，解放有限工商变更登记手续已办理完毕，拟置出资产轿车有限100%股权已经全部变更至一汽股份名下，轿车有限工商变更登记手续已办理完毕。本次变更后，一汽轿车的注册资本为人民币4,609,666,212.00元。

2020年5月份，一汽轿车中文名称变更为“一汽解放集团股份有限公司”，证券简称变更为“一汽解放”。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有1家全资子公司解放有限。解放有限下设有一汽解放汽车销售有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司、无锡大豪动力有限公司、一汽解放大连柴油机有限公司、一汽解放奥地利研发有限公司等5个全资子公司，一汽财务有限公司、鑫安汽车保险股份有限公司、长春一汽宝友钢材加工配送有限公司、长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司、长春威伯科汽车控制系统有限公司、苏州攀途科技有限公司、一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司、鱼快创领智能科技（南京）有限公司等8个联营公司。

本公司经营范围：研发、生产和销售中重型载重车、整车、客车、客车底盘、中型卡车变形车、汽车总成及零部件、机械加工、柴油机及配件（非车用）、机械设备及配件、仪器仪表设备，技术服务、技术咨询，安装维修机械设备，机械设备和设施租赁，房屋和厂房租赁，劳务（不含对外劳务合作经营和国内劳务派遣），钢材、汽车车箱、五金交电、电子产品销售，内燃机检测，工程技术研究及试验，广告设计制作发布，货物进出口和技术进出口（不包括出版物进口业务及国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术）；（以下各项由分公司经营）中餐制售、仓储物流（不含易燃易爆和易制毒危险化学品）、汽车修理、化工液体罐车罐体制造、汽车车箱制造（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）。

本公司注册地：吉林省长春市汽车开发区东风大街2259号。

本公司法定代表人为胡汉杰。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2021年8月26日批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的二级子公司为1户，三级子公司为5户，详见附注八“在其他主体中的权益”。

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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五“重要会计政策及会计估计” 21、25、32。

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2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年上半年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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。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。

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，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。

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、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

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会

计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 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）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附注五“重要会计政策及会计估计”36“其他重要的会计政策和会计估计”。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

信用损失。

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

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款 账龄组合

C、合同资产 账龄组合

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合1：保证金、押金及备用金组合

其他应收款组合2：账龄组合

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融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、应收票据

参见附注五“重要会计政策及会计估计”10“金融工具”。

12、应收账款

参见附注五“重要会计政策及会计估计”10“金融工具”。

13、应收款项融资

参见附注五“重要会计政策及会计估计”10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五“重要会计政策及会计估计”10“金融工具”。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货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。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五“重要会计政策及会计估计”10“金融工具”。

17、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

（2）列报

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

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

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

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

19、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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五“重要会计政策及会计估计”18“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五“重要会计政策及会计估计”26“长期资产减值”。

20、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“重要会计政策及会计估计”26“长期资产减值”。

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。

21、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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	3%-5%	4.75%-4.85%
机器设备	年限平均法	7-10 年	2%-5%	9.50%-14.00%
运输设备	年限平均法	3-10 年	0-5%	9.50%-33.33%
电子设备	年限平均法	3 年	0-5%	31.67%-33.33%
办公设备	年限平均法	3-5 年	3%-5%	19.00%-32.33%
其他	年限平均法	4-10 年	0-5%	9.50%-24.25%

(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在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五“重要会计政策及会计估计”26“长期资产减值”。

23、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。

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法按附注五“重要会计政策及会计估计”26“长期资产减值”。

25、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软件、土地使用权、非专利技术等。

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
软件	2-10年	直线法
土地使用权	50年	直线法
非专利技术	5-10年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注五“重要会计政策及会计估计”26“长期资产减值”。

(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。

26、长期资产减值

对子公司、联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。

27、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。

28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

29、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。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1)固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2)取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3)根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;

4)购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;

5)行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

31、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。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五“重要会计政策及会计估计”10“金融工具”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司整车及其配件等销售收入确认的具体方法如下：当整车及其配件等商品运送至客户且客户已接受该

商品时，客户取得整车及其配件等商品的控制权，本公司确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

33、政府补助

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策按附注五“重要会计政策及会计估计”24“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将

行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

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

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了

租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

36、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）工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注五“重要会计政策及会计估计”26“长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

（3）安全生产费用

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

机械制造业企业为营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

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

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

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

（4）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来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。

预计负债

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。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。

37、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
财政部于 2018 年 12 月颁布了《企业会计准则第 21 号-租赁》(以下简称"新租赁准则"), 本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。		

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
预付款项	501,238,900.89	497,993,828.87	-3,245,072.02
使用权资产		57,928,433.17	57,928,433.17
租赁负债		55,916,372.95	55,916,372.95
未分配利润	7,207,573,351.05	7,206,340,339.25	-1,233,011.80

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,661,067,660.75	18,661,067,660.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	385,446,896.47	385,446,896.47	
应收账款	775,747,204.55	775,747,204.55	

应收款项融资	3,555,887,693.38	3,555,887,693.38	
预付款项	501,238,900.89	497,993,828.87	-3,245,072.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	323,340,255.94	323,340,255.94	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	19,962,854,836.40	19,962,854,836.40	
合同资产	58,333,927.32	58,333,927.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,163,140,406.36	2,163,140,406.36	
流动资产合计	46,387,057,782.06	46,383,812,710.04	-3,245,072.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,564,112,015.71	4,564,112,015.71	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	67,131,432.98	67,131,432.98	
固定资产	7,967,355,256.10	7,967,355,256.10	
在建工程	714,998,964.17	714,998,964.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		57,928,433.17	57,928,433.17
无形资产	2,768,680,680.06	2,768,680,680.06	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	538,756.94	538,756.94	
递延所得税资产	1,767,647,786.20	1,767,647,786.20	
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,850,464,892.16	17,908,393,325.33	57,928,433.17
资产总计	64,237,522,674.22	64,292,206,035.37	54,683,361.15
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,877,959,965.42	3,877,959,965.42	
应付账款	15,315,501,301.68	15,315,501,301.68	
预收款项	1,838,438.16	1,838,438.16	
合同负债	7,077,617,284.71	7,077,617,284.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	337,520,594.29	337,520,594.29	
应交税费	368,688,899.58	368,688,899.58	
其他应付款	7,096,718,142.69	7,096,718,142.69	
其中：应付利息			
应付股利	171,500.02	171,500.02	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	804,811,476.47	804,811,476.47	
流动负债合计	34,880,656,103.00	34,880,656,103.00	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		55,916,372.95	55,916,372.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬	733,714,239.66	733,714,239.66	
预计负债	1,452,060,124.12	1,452,060,124.12	
递延收益	2,360,058,568.26	2,360,058,568.26	
递延所得税负债	250,528,208.78	250,528,208.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,796,361,140.82	4,852,277,513.77	55,916,372.95
负债合计	39,677,017,243.82	39,732,933,616.77	55,916,372.95
所有者权益：			
股本	4,609,666,212.00	4,609,666,212.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10,098,280,767.34	10,098,280,767.34	
减：库存股			
其他综合收益	-3,103,446.44	-3,103,446.44	
专项储备	253,571,466.48	253,571,466.48	
盈余公积	2,394,517,079.97	2,394,517,079.97	
一般风险准备			
未分配利润	7,207,573,351.05	7,206,340,339.25	-1,233,011.80
归属于母公司所有者权益合计	24,560,505,430.40	24,559,272,418.60	-1,233,011.80
少数股东权益			
所有者权益合计	24,560,505,430.40	24,559,272,418.60	-1,233,011.80
负债和所有者权益总计	64,237,522,674.22	64,292,206,035.37	54,683,361.15

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,584,858.35	1,584,858.35	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	349,315.22	349,315.22	
流动资产合计	1,934,173.57	1,934,173.57	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	25,361,743,908.87	25,361,743,908.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	25,361,743,908.87	25,361,743,908.87	
资产总计	25,363,678,082.44	25,363,678,082.44	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	6,371,392.82	6,371,392.82	
其他应付款	1,486,688,885.60	1,486,688,885.60	
其中：应付利息			
应付股利	171,500.02	171,500.02	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,493,060,278.42	1,493,060,278.42	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,493,060,278.42	1,493,060,278.42	
所有者权益：			
股本	4,609,666,212.00	4,609,666,212.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,926,123,599.85	11,926,123,599.85	
减：库存股	0.00		
其他综合收益	338,977.41	338,977.41	
专项储备	0.00		
盈余公积	1,163,799,319.07	1,163,799,319.07	
未分配利润	6,170,689,695.69	6,170,689,695.69	
所有者权益合计	23,870,617,804.02	23,870,617,804.02	
负债和所有者权益总计	25,363,678,082.44	25,363,678,082.44	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、9%、6%、5%
消费税	应税消费品销售额	9%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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	9 元/m ² 、14 元/m ²
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
一汽解放集团股份有限公司	25%
一汽解放汽车有限公司	15%
无锡大豪动力有限公司	25%
一汽解放汽车销售有限公司	25%
一汽解放青岛汽车有限公司	25%
一汽解放大连柴油机有限公司	25%
一汽解放奥地利研发有限公司	25%

2、税收优惠

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2020 年 9 月 10 日，证书编号为 GR202022000336），认定本公司之子公司解放有限为高新技术企业，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
库存现金		
银行存款	33,720,480,651.31	18,611,093,193.21
其他货币资金	52,061,410.39	49,974,467.54
合计	33,772,542,061.70	18,661,067,660.75
其中：存放在境外的款项总额	15,367,862.24	15,521,463.87
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	52,061,410.39	49,974,467.54

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
商业承兑票据	181,363,288.69	385,446,896.47
合计	181,363,288.69	385,446,896.47

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	181,495,382.77	100.00%	132,094.08	0.07%	181,363,288.69	385,704,190.83	100.00%	257,294.36	0.07%	385,446,896.47
其中：										
商业承兑汇票	181,495,382.77	100.00%	132,094.08	0.07%	181,363,288.69	385,704,190.83	100.00%	257,294.36	0.07%	385,446,896.47
合计	181,495,382.77	100.00%	132,094.08	0.07%	181,363,288.69	385,704,190.83	100.00%	257,294.36	0.07%	385,446,896.47

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	181,495,382.77	132,094.08	0.07%
合计	181,495,382.77	132,094.08	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

单位: 元

坏账准备计提情况				
类别	账面余额	整个存续期内预计信用损失率	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据	181,495,382.77	0.07%	132,094.08	181,363,288.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	257,294.36	-115,243.26	9,957.02			132,094.08
合计	257,294.36	-115,243.26	9,957.02			132,094.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	91,084,237.22	3.81%	91,084,237.22	100.00%	0.00	98,122,740.91	10.95%	98,122,740.91	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,301,693,439.63	96.19%	24,116,246.89	1.05%	2,277,577,192.74	797,927,049.57	89.05%	22,179,845.02	2.78%	775,747,204.55
其中：										
账龄组合	2,301,693,439.63	96.19%	24,116,246.89	1.05%	2,277,577,192.74	797,927,049.57	89.05%	22,179,845.02	2.78%	775,747,204.55
合计	2,392,777,676.85	100.00%	115,200,484.11	4.81%	2,277,577,192.74	896,049,790.48	100.00%	120,302,585.93	13.43%	775,747,204.55

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏鑫睿新能源汽车科技有限公司	37,612,001.70	37,612,001.70	100.00%	较大可能无法收回
一汽客车(大连)有限公司	15,043,264.87	15,043,264.87	100.00%	较大可能无法收回
浙江杭仑立港商贸有限公司	8,581,536.83	8,581,536.83	100.00%	较大可能无法收回
北京和田汽车改装有限公司	7,436,520.00	7,436,520.00	100.00%	较大可能无法收回
长春雄途新能源汽车有限公司	6,230,500.00	6,230,500.00	100.00%	较大可能无法收回
中合顺阳供应链管理有限公司	5,643,600.00	5,643,600.00	100.00%	较大可能无法收回
沈阳金杯车辆制造有限公司	2,484,999.05	2,484,999.05	100.00%	较大可能无法收回
朔州市金盛汽贸有限公司	1,822,961.43	1,822,961.43	100.00%	较大可能无法收回
一汽靖焯发动机有限公司	1,750,929.20	1,750,929.20	100.00%	较大可能无法收回
新疆晶阳光电子有限公司	1,179,590.41	1,179,590.41	100.00%	较大可能无法收回
榆林市嘉裕解放汽车销售有限公司	971,012.59	971,012.59	100.00%	较大可能无法收回
吉林省主战汽车贸易有限公司	883,566.00	883,566.00	100.00%	较大可能无法收回
大连宝丰汽车销售有限责任公司-专用车	496,200.00	496,200.00	100.00%	较大可能无法收回
梁山华泰商贸有限公司	349,190.00	349,190.00	100.00%	较大可能无法收回
北京中大燕京汽车有限公司	238,200.00	238,200.00	100.00%	较大可能无法收回
大庆粤华商用汽车销售有限公司-专用车	124,762.00	124,762.00	100.00%	较大可能无法收回
浙江宝鼎汽车销售有限公司	80,035.12	80,035.12	100.00%	较大可能无法收回
北京无线电测量研究所	71,740.00	71,740.00	100.00%	较大可能无法收回
一汽靖焯发动机有限公司	70,028.03	70,028.03	100.00%	较大可能无法收回
盐城中威客车有限公司	13,599.99	13,599.99	100.00%	较大可能无法收回
合计	91,084,237.22	91,084,237.22	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,259,891,661.06	1,532,960.14	0.07%
1-2 年	21,223,918.40	2,864,456.13	13.50%
2-3 年	1,824,531.38	965,501.83	52.92%
3-4 年	2,713.58	2,713.58	100.00%

4-5 年	3,306,515.09	3,306,515.09	100.00%
5 年以上	15,444,100.12	15,444,100.12	100.00%
合计	2,301,693,439.63	24,116,246.89	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	账面余额	整个存续期内预计信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提的坏账准备	91,084,237.22	100	91,084,237.22	0.00
按组合计提坏账准备	2,301,693,439.63	0.01	24,116,246.89	2,277,577,192.74
合计	2,392,777,676.85	0.05	115,200,484.11	2,277,577,192.74

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,259,891,661.06
1 至 2 年	21,223,918.40
2 至 3 年	61,383,927.25
3 年以上	50,278,170.14
3 至 4 年	2,713.58
4 至 5 年	26,501,110.22
5 年以上	23,774,346.34
合计	2,392,777,676.85

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	98,122,740.91	-4,465,000.00	2,573,503.69			91,084,237.22
按组合计提坏账准备	22,179,845.02	1,936,401.87				24,116,246.89
合计	120,302,585.93	-2,528,598.13	2,573,503.69			115,200,484.11

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	440,119,740.00	18.39%	352,095.79
客户二	248,086,239.51	10.37%	248,086.24
客户三	189,685,618.13	7.93%	183,257.47
客户四	102,050,451.01	4.26%	102,050.45
客户五	95,137,859.98	3.98%	9,513.79
合计	1,075,079,908.63	44.93%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,893,486,999.91	3,555,887,693.38
合计	40,893,486,999.91	3,555,887,693.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

5、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	514,469,828.65	89.74%	431,208,735.12	86.59%
1 至 2 年	38,112,564.86	6.65%	27,285,065.57	5.48%
2 至 3 年	8,068,183.64	1.41%	6,700,799.56	1.35%
3 年以上	12,669,441.82	2.21%	32,799,228.62	6.59%
合计	573,320,018.97	--	497,993,828.87	--

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：无

(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 303,507,845.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 52.94%。

其他说明：无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	17,763,787.54	
其他应收款	299,304,902.62	323,340,255.94
合计	317,068,690.16	323,340,255.94

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
鑫安汽车保险股份有限公司	17,763,787.54	
合计	17,763,787.54	

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 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
索赔款	253,672,557.92	251,003,465.81
备用金	23,331,217.63	6,676,171.06
押金、保证金	17,223,338.30	21,179,528.11
其他	107,539,910.10	148,473,758.70
合计	401,767,023.95	427,332,923.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	15,510,420.31	27,943,206.13	60,539,041.30	103,992,667.74
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	205,040.12	27,938.73	11,680.65	244,659.50
本期转回	680,834.51	2,100.00	900.00	683,834.51
本期转销	1,139,422.62	-48,051.22		1,091,371.40
2021 年 6 月 30 日余额	13,895,203.30	28,017,096.08	60,549,821.95	102,462,121.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	303,678,763.94
1 至 2 年	2,867,067.80
2 至 3 年	49,313,804.28
3 年以上	45,907,387.93
3 至 4 年	10,014,602.00
4 至 5 年	5,595,307.21
5 年以上	30,297,478.72
合计	401,767,023.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,453,626.44	232,978.85	1,774,305.91			41,912,299.38
按单项计提的坏账准备	60,539,041.30	11,680.65	900.00			60,549,821.95
合计	103,992,667.74	244,659.50	1,775,205.91			102,462,121.33

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
客户一	新能源车销售补贴款	49,430,960.00	2-4 年	12.83%	48,993,110.00
一汽集团	资产划拨款	8,227,110.28	0-3 年	2.14%	4,218,567.80
客户三	应收房租款	3,955,549.80	0-2 年	1.03%	3,955.55
客户四	应收委托研发款	3,545,640.00	1 年以内	0.92%	398,884.50
客户五	项目保证金	2,690,982.00	3-5 年	0.70%	
合计	--	67,850,242.08	--	17.62%	53,614,517.85

7、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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	361,656,698.13	35,391,506.32	326,265,191.81	296,783,791.00	5,968,387.59	290,815,403.41
在产品	498,611,449.45	4,998,628.14	493,612,821.31	473,405,575.25	8,282,573.07	465,123,002.18
库存商品	3,740,646,852.81	153,512,073.55	3,587,134,779.26	18,194,436,257.26	208,295,680.25	17,986,140,577.01
周转材料	107,761,919.23	474,875.95	107,287,043.28	99,560,109.68	545,290.41	99,014,819.27
其他	1,572,053,350.63	186,887,553.39	1,385,165,797.24	1,291,684,135.50	169,923,100.97	1,121,761,034.53
合计	6,280,730,270.25	381,264,637.35	5,899,465,632.90	20,355,869,868.69	393,015,032.29	19,962,854,836.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	5,968,387.59	31,518,751.39		2,095,632.66		35,391,506.32
在产品	8,282,573.07	758,479.68		4,042,424.61		4,998,628.14
库存商品	208,295,680.25	60,327,500.23		115,111,106.93		153,512,073.55
周转材料	545,290.41			70,414.46		474,875.95
其他	169,923,100.97	26,549,934.20		9,585,481.78		186,887,553.39
合计	393,015,032.29	119,154,665.50		130,905,060.44		381,264,637.35

8、合同资产

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
合同资产	63,232,215.73	93,684.33	63,138,531.40	58,383,620.23	49,692.91	58,333,927.32
合计	63,232,215.73	93,684.33	63,138,531.40	58,383,620.23	49,692.91	58,333,927.32

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄组合计提减值

单位：元

项目	2021.6.30			2021.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	62,939,153.62	52,831.47	0.08	58,383,620.23	49,692.91	0.09
1-2年	293,062.11	40,852.86	13.94			
合计	63,232,215.73	93,684.33	0.15	58,383,620.23	49,692.91	0.09

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	43,991.42			
合计	43,991.42			--

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款		143,609,562.25
待认证进项税额	44,277,660.64	162,942,734.77
增值税留抵税额	172,683,122.97	1,856,588,109.34
合计	216,960,783.61	2,163,140,406.36

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	4,121,445,509.11			371,918,063.25	-7,226.33					4,493,356,346.03	
鑫安汽车保险股份有限公司	208,969,545.17			11,513,444.20			17,763,787.54			202,719,201.83	
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	88,807,656.68			4,576,382.85						93,384,039.53	
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	41,048,283.89			3,355,160.44			4,907,799.92			39,495,644.41	
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	36,459,348.53			-178,966.73						36,280,381.80	

一汽解放赋 界（天津）科 技产业有限 公司	34,741,967.76			863,254.90						35,605,222.66	
长春威伯科 汽车控制系 统有限公司	22,995,235.25			-1,119,723.80						21,875,511.45	
苏州挚途科 技有限公司	9,644,469.32			-4,478,383.08						5,166,086.24	
小计	4,564,112,015.71			386,449,232.03	-7,226.33		22,671,587.46			4,927,882,433.95	
合计	4,564,112,015.71			386,449,232.03	-7,226.33		22,671,587.46			4,927,882,433.95	

11、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	131,643,829.35	24,710.62		131,668,539.97
2.本期增加金额	941,502.92			941,502.92
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	941,502.92			941,502.92
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	132,585,332.27	24,710.62		132,610,042.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	64,528,006.04	9,100.95		64,537,106.99
2.本期增加金额	3,781,268.33	468.30		3,781,736.63
(1) 计提或摊销	3,134,301.13	468.30		3,134,769.43
(2) 固定资产\在建工程转入	646,967.20			646,967.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	68,309,274.37	9,569.25		68,318,843.62
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	64,276,057.90	15,141.37		64,291,199.27
2. 期初账面价值	67,115,823.31	15,609.67		67,131,432.98

(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
李沧区重庆中路 949 号房产	1,514,215.35	该地块已列入政府改造项目，目前无法办理房产证

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,557,368,451.22	7,957,614,860.81
固定资产清理	7,063,384.74	9,740,395.29
合计	7,564,431,835.96	7,967,355,256.10

(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	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	4,692,083,135.54	13,392,035,263.52	139,399,282.54	460,987,621.86	48,492,905.55	1,206,496,278.48	19,939,494,487.49
2.本期增加金额	6,154,184.33	262,950,417.56	4,935,883.28	9,002,749.72	269,966.46	3,033,712.31	286,346,913.66
(1) 购置	3,621,908.37	4,419,248.47	123,539.82	1,814,308.97	147,568.21	1,975,481.54	12,102,055.38
(2) 在建工程转入	2,532,275.96	258,531,169.09	4,812,343.46	7,188,440.75	122,398.25	1,058,230.77	274,244,858.28
3.本期减少金额	4,768,889.96	89,945,028.31	10,141,074.28	3,110,104.49	39,111.11	4,196,598.10	112,200,806.25
(1) 处置或报废	3,827,387.04	89,945,028.31	10,141,074.28	3,110,104.49	39,111.11	4,196,598.10	95,930,546.25
(2) 转入投资性房地产	941,502.92						941,502.92
(3) 其他							15,328,757.08
4.期末余额	4,693,468,429.91	13,565,040,652.77	134,194,091.54	466,880,267.09	48,723,760.90	1,205,333,392.69	20,113,640,594.90
二、累计折旧							
1.期初余额	1,997,013,721.18	8,519,167,768.75	102,752,924.47	360,056,880.96	35,878,005.97	887,498,397.40	11,902,367,698.73
2.本期增加金额	115,776,321.52	463,485,362.64	7,522,333.28	29,102,701.58	2,265,172.01	44,977,221.46	663,129,112.49
(1) 计提	115,776,321.52	463,469,269.02	7,522,333.28	29,058,557.55	2,265,172.01	44,977,221.46	663,068,874.84
(2) 购置		16,093.62		44,144.03			60,237.65
3.本期减少金额	1,322,662.88	72,730,382.87	9,336,475.37	3,100,370.72	37,937.78	3,053,355.10	89,581,184.72
(1) 处置或报废	675,695.68	61,037,144.21	9,336,475.37	3,100,370.72	37,937.78	3,053,355.10	77,240,978.86
(2) 转入投资性房地产	646,967.20						646,967.20
(3) 其他							11,693,238.66

4.期末余额	2,111,467,379.82	8,909,922,748.52	100,938,782.38	386,059,211.82	38,105,240.20	929,422,263.76	12,475,915,626.50
三、减值准备							
1.期初余额	12,344.37	77,064,231.96				2,435,351.62	79,511,927.95
2.本期增加金额		1,806,400.04					1,806,400.04
(1) 计提		1,806,400.04					1,806,400.04
3.本期减少金额		734,401.99				227,408.82	961,810.81
(1) 处置或报废		734,401.99				227,408.82	961,810.81
4.期末余额	12,344.37	78,136,230.01				2,207,942.80	80,356,517.18
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,581,988,705.72	4,576,981,674.24	33,255,309.16	80,821,055.27	10,618,520.70	273,703,186.13	7,557,368,451.22
2.期初账面价值	2,695,057,069.99	4,795,803,262.81	36,646,358.07	100,930,740.90	12,614,899.58	316,562,529.46	7,957,614,860.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	189,335,219.10	116,597,557.20	58,767,331.24	13,970,330.63	

(3) 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	4,871,441.47

(4) 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
设备厂房工程	1,223,270.46	未办理土地手续的地块，无法办理房产证
一厂区危废站	2,614,985.26	刚投入使用，未办理完手续

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	4,257.02	644,411.44
机器设备	6,357,909.25	7,476,729.69
运输设备	257,240.89	89,675.67
电子设备	3,358.52	46,080.44
办公设备	6,177.46	6,332.34
其他	434,441.60	1,477,165.71
合计	7,063,384.74	9,740,395.29

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,273,207,625.36	714,998,964.17
合计	1,273,207,625.36	714,998,964.17

(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
更新改造投资项目	481,794,090.03		481,794,090.03	251,607,172.12		251,607,172.12
技术改造投资项目	791,413,535.33		791,413,535.33	463,391,792.05		463,391,792.05
合计	1,273,207,625.36		1,273,207,625.36	714,998,964.17		714,998,964.17

(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
退城进园项目	936,068,800.00	338,787,926.81	19,390,817.99	766,808.14		357,411,936.66	50.98%	92.11%				其他
轻卡基地项目	998,000,000.00	76,944,290.61	273,307,217.11			350,251,507.70	35.10%	61.27%				其他
发动机能力提升 项目	1,160,670,000.00	6,820,338.42	32,580,803.21			39,401,141.63	3.39%	10.11%				其他
新能源基地项目	388,500,000.00		36,324,941.76			36,324,941.76	9.35%	36.74%				其他
内外饰升级项目	20,689,000.00	8,494,193.02	2,701.63			8,496,894.65	41.07%	88.26%				其他
曲轴线自动化改 造	32,400,000.00	8,162,826.44				8,162,826.44	25.19%	54.10%				其他
试验系统及液压 泵站土建、公用 动力配套项目	12,220,000.00	5,676,295.42	561,649.54			6,237,944.96	51.05%	92.30%				其他
发动机环境仓试 验台	22,600,000.00		5,841,955.07			5,841,955.07	25.85%	52.10%				其他
连杆生产线改造	32,290,000.00	5,274,804.37				5,274,804.37	16.34%	40.60%				其他
标定工具	6,796,551.00		4,988,016.00			4,988,016.00	73.39%	93.40%				其他
合计	3,610,234,351.00	450,160,675.09	372,998,102.31	766,808.14		822,391,969.24	--	--				--

14、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	20,168,915.80	50,460,836.81				70,629,752.61
2.本期增加金额		44,770,246.60				44,770,246.60
3.本期减少金额						
4.期末余额	20,168,915.80	95,231,083.41				115,399,999.21
二、累计折旧						
1.期初余额	3,267,443.93	9,433,875.52				12,701,319.45
2.本期增加金额		14,044,477.01				14,044,477.01
(1) 计提		14,044,477.01				14,044,477.01
3.本期减少金额						
4.期末余额	3,267,443.93	23,478,352.53				26,745,796.46
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	16,901,471.87	71,752,730.89				88,654,202.76
2.期初账面价值	16,901,471.87	41,026,961.30				57,928,433.17

15、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,799,536,169.23		930,035,133.51	273,625,042.09	4,003,196,344.83
2.本期增加金额				35,461,658.59	35,461,658.59
(1) 购置				35,461,658.59	35,461,658.59
3.本期减少金额				10,191,834.58	10,191,834.58
(1) 处置				10,191,834.58	10,191,834.58
4.期末余额	2,799,536,169.23		930,035,133.51	298,894,866.10	4,028,466,168.84
二、累计摊销					

1.期初余额	513,265,805.69		625,023,664.87	96,226,194.21	1,234,515,664.77
2.本期增加金额	30,308,211.97		25,483,725.25	21,228,907.93	77,020,845.15
(1) 计提	30,308,211.97		25,483,725.25	21,228,907.93	77,020,845.15
3.本期减少金额				9,974,625.25	9,974,625.25
(1) 处置				9,974,625.25	9,974,625.25
4.期末余额	543,574,017.66		650,507,390.12	107,480,476.89	1,301,561,884.67
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,255,962,151.57		279,527,743.39	191,414,389.21	2,726,904,284.17
2.期初账面价值	2,286,270,363.54		305,011,468.64	177,398,847.88	2,768,680,680.06

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 8.21%。

16、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
维修、消防改造及配套费	538,756.94		102,079.32		436,677.62
合计	538,756.94		102,079.32		436,677.62

17、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	692,452,198.66	108,027,586.95	652,547,587.98	116,837,196.34
内部交易未实现利润	1,267,830,691.00	316,957,672.75	1,267,830,691.00	316,957,672.75
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	93,350,703.06	12,777,512.04	78,964,548.05	12,940,408.58
预提费用	5,796,088,086.75	1,279,267,324.04	3,955,345,122.97	929,110,670.89

递延收益	336,469,296.39	50,188,050.70	333,437,801.51	50,015,670.22
预计负债	2,059,580,934.50	346,498,551.26	1,302,052,033.62	213,991,105.07
合同负债	493,034,917.03	73,955,237.56	661,805,553.07	127,795,062.35
合计	10,738,806,827.39	2,187,671,935.30	8,251,983,338.20	1,767,647,786.20

(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
固定资产折旧年限导致的税会差异	1,578,860,016.24	254,657,891.46	1,288,592,452.73	212,998,669.76
存款利息	31,247,911.91	7,811,977.98	216,652,044.99	37,529,539.02
合计	1,610,107,928.15	262,469,869.44	1,505,244,497.72	250,528,208.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,187,671,935.30		1,767,647,786.20
递延所得税负债		262,469,869.44		250,528,208.78

(4) 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	516,474,035.53	480,868,164.61
可抵扣亏损	331,530,184.31	461,773,613.89
合计	848,004,219.84	942,641,778.50

(5) 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
2021 年		66,103,666.05	
2022 年		23,795,182.99	
2023 年	287,979,825.19	328,324,405.73	
2024 年	43,550,359.12	43,550,359.12	
2025 年			
合计	331,530,184.31	461,773,613.89	--

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,474,455,020.34	3,877,959,965.42
合计	26,474,455,020.34	3,877,959,965.42

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,300,343,048.50	14,484,744,805.63
工程及设备款	32,725,187.43	19,398,983.06
费用及其他	4,182,438,668.16	811,357,512.99
合计	28,515,506,904.09	15,315,501,301.68

(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
供应商一	5,243,361.11	法律裁定阶段，账户冻结，停止付款
合计	5,243,361.11	--

20、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	165,765.28	1,838,438.16
合计	165,765.28	1,838,438.16

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,852,927,470.00	6,364,003,159.12
其他	875,358,298.04	713,614,125.59
合计	3,728,285,768.04	7,077,617,284.71

22、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	228,068,878.21	2,765,889,709.86	2,380,698,460.03	613,260,128.04
二、离职后福利-设定提存计划	22,752,229.14	335,883,839.73	333,675,441.18	24,960,627.69
三、辞退福利	34,309,486.94	14,761,116.86	17,881,501.78	31,189,102.02
四、一年内到期的其他福利	52,390,000.00		17,157,069.75	35,232,930.25
合计	337,520,594.29	3,116,534,666.45	2,749,412,472.74	704,642,788.00

(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		1,942,395,341.81	1,583,479,955.98	358,915,385.83
2、职工福利费		129,206,538.28	129,206,538.28	
3、社会保险费	5,765,130.91	180,923,676.75	184,455,378.21	2,233,429.45
其中：医疗保险费	5,648,351.92	170,971,804.53	174,498,392.82	2,121,763.63
工伤保险费	23,360.78	6,729,710.56	6,731,623.22	21,448.12

生育保险费	93,418.21	3,222,161.66	3,225,362.17	90,217.70
4、住房公积金	265,601.00	229,336,478.04	229,355,196.04	246,883.00
5、工会经费和职工教育经费	222,038,146.30	73,611,332.58	43,785,049.12	251,864,429.76
8、其他		210,416,342.40	210,416,342.40	
合计	228,068,878.21	2,765,889,709.86	2,380,698,460.03	613,260,128.04

(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	17,901,039.67	230,582,695.71	230,732,397.95	17,751,337.43
2、失业保险费	2,444,992.62	9,436,655.04	9,447,765.69	2,433,881.97
3、企业年金缴费	2,406,196.85	95,864,488.98	93,495,277.54	4,775,408.29
合计	22,752,229.14	335,883,839.73	333,675,441.18	24,960,627.69

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	229,370,444.79	56,044,871.02
企业所得税	591,263,717.54	145,449,090.22
个人所得税	5,056,260.95	31,893,891.18
城市维护建设税	17,035,016.93	4,828,594.11
资源税	8,612.00	11,048.00
房产税	6,753,211.76	6,786,599.42
土地使用税	4,507,271.84	4,493,146.86
教育费附加	14,639,734.06	5,922,589.06
其他税费	107,325,023.58	113,259,069.71
合计	975,959,293.45	368,688,899.58

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,325,498,434.52	171,500.02
其他应付款	9,108,187,619.86	7,096,546,642.67
合计	11,433,686,054.38	7,096,718,142.69

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,325,498,434.52	171,500.02
合计	2,325,498,434.52	171,500.02

(2) 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
押金、质保金	387,106,652.81	671,715,399.56
应付费用支出	5,836,311,298.63	5,207,648,114.12
应付工程款	440,863,757.49	681,072,718.91
应付往来及其他	2,443,905,910.93	536,110,410.08
合计	9,108,187,619.86	7,096,546,642.67

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
中国第一汽车集团有限公司	233,303,791.17	往来款
供应商二	10,000,000.00	质保金
供应商三	8,834,968.32	质保金
合计	252,138,759.49	--

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	360,854,106.75	804,811,476.47
合计	360,854,106.75	804,811,476.47

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	74,151,352.80	55,916,372.95
合计	74,151,352.80	55,916,372.95

27、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	679,640,000.00	679,640,000.00
二、辞退福利	55,394,592.67	54,074,239.66
合计	735,034,592.67	733,714,239.66

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	16,289,105.00	33,082,308.13	预计未决诉讼
产品质量保证	1,719,371,528.76	1,401,750,820.70	预计三包费
其他	17,226,995.29	17,226,995.29	预计新车型推广费等
合计	1,752,887,629.05	1,452,060,124.12	--

29、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	2,360,058,568.26	162,565,978.85	104,958,708.05	2,417,665,839.06	
合计	2,360,058,568.26	162,565,978.85	104,958,708.05	2,417,665,839.06	--

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
与收益相关	224,835,613.10	2,484,000.00		2,303,614.32	1,497,000.00	200,000.00	223,318,998.78	与收益相关
与资产相关	2,135,222,955.16	160,081,978.85		100,958,093.73			2,194,346,840.28	与资产相关

30、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	4,609,666,212.00	40,987,657.00				40,987,657.00	4,650,653,869.00

其他说明：本期股本增加 40,987,657 元，系本公司通过非公开发行新股方式实施股权激励计划所致。

31、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）	9,098,475,233.35	268,059,276.78		9,366,534,510.13
其他资本公积	999,805,533.99	26,105,038.74		1,025,910,572.73
合计	10,098,280,767.34	294,164,315.52		10,392,445,082.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价增加原因：本期资本溢价增加 268,059,276.78 元，系本公司通过非公开发行新股方式实施股权激励计划，发行溢价所致。

本期其他资本公积增加原因：本期其他资本公积增加 26,105,037.74 元，系本公司股权激励计划等待期内增加资本公积（其他资本公积）所致。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		288,553,105.28		288,553,105.28
合计		288,553,105.28		288,553,105.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期库存股增加 288,553,105.28 元，系本公司通过非公开发行新股方式实施股权激励计划所致。

33、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,704,777.80							-3,704,777.80
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,720,000.00							-3,720,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	15,222.20							15,222.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	601,331.36	-8,800.15				-8,800.15		592,531.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	323,755.21	-7,226.33				-7,226.33		316,528.88
外币财务报表折算差额	277,576.15	-1,573.82				-1,573.82		276,002.33
其他综合收益合计	-3,103,446.44	-8,800.15				-8,800.15		-3,112,246.59

34、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	253,571,466.48	57,124,832.18	14,000,538.79	296,695,759.87
合计	253,571,466.48	57,124,832.18	14,000,538.79	296,695,759.87

35、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	2,096,990,588.26			2,096,990,588.26
任意盈余公积	297,526,491.71			297,526,491.71
合计	2,394,517,079.97			2,394,517,079.97

36、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	7,207,573,351.05	5,933,141,234.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,233,011.80	
调整后期初未分配利润	7,206,340,339.25	5,933,141,234.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,268,978,566.54	2,149,814,564.49
应付普通股股利	2,325,326,934.50	
期末未分配利润	8,149,991,971.29	8,082,955,798.56

调整期初未分配利润明细：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-1,233,011.80 元。

37、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	76,987,149,061.47	70,634,457,478.13	67,016,636,453.63	60,793,352,604.84
其他业务	1,613,014,059.69	1,226,624,040.89	1,810,538,289.28	1,590,816,168.37
合计	78,600,163,121.16	71,861,081,519.02	68,827,174,742.91	62,384,168,773.21

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 875,358,298.04 元，其中，437,679,149.02 元预计将于 2021 年度确认收入，437,679,149.02 元预计将于 2022 年度确认收入。

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		224,269,537.17
城市维护建设税	108,431,696.85	117,146,441.92
教育费附加	77,452,122.60	83,678,265.05
资源税	66,976.88	114,755.44
房产税	28,853,205.15	21,946,358.35
土地使用税	22,426,465.38	17,224,775.52
车船使用税	42,152.50	39,543.14
印花税	54,352,905.94	70,827,992.85
其他	1,871,713.44	1,763,760.61
环保税	446,817.50	306,350.52
合计	293,944,056.24	537,317,780.57

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证费	718,752,013.09	544,328,148.55
职工薪酬	268,773,091.51	273,673,843.15
仓储费	78,145,877.06	114,058,388.34
促销费	70,732,519.68	111,022,595.10
包装费	42,824,355.80	33,077,502.94
业务宣传费	37,134,114.89	101,978,106.26
差旅费	23,822,881.91	30,403,686.19
销售服务费	22,628,930.52	31,679,416.34
租赁费	18,534,347.14	30,498,652.92
保险费	12,897,425.26	11,047,046.04
其他	20,814,545.13	189,306,446.36
合计	1,315,060,101.99	1,471,073,832.19

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	702,107,637.10	729,671,087.24
固定资产修理费	148,351,507.00	187,804,772.53
折旧费	48,265,801.13	60,531,824.24
无形资产摊销	47,402,151.37	69,452,561.31
劳务外包费	29,651,038.22	40,823,101.42
信息系统服务费	20,710,778.41	24,016,306.01
排污费	17,359,864.93	32,208,571.29
动能及厂房取暖费	15,310,773.76	16,780,512.29
宣传费	12,894,654.74	2,865,003.33
试验检验费	10,295,435.55	17,249,547.54
其他	51,057,504.12	127,080,426.70
合计	1,103,407,146.33	1,308,483,713.90

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	683,076,330.02	517,596,556.65
试验费	245,266,331.41	203,496,251.13
试制费	93,023,045.50	55,902,863.57
折旧费	84,179,968.23	68,642,312.65
联合研发费	35,916,023.29	28,604,158.98
设计费	12,116,292.13	75,761,164.53
其他	83,726,350.54	40,154,211.87
合计	1,237,304,341.12	990,157,519.38

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-363,409,455.88	-314,658,444.46
票据贴现利息	29,871,041.52	5,749,999.71

精算利息净额	505,692.60	4,931,541.59
金融机构手续费	78,881.73	512,788.10
利息支出		944,282.48
汇兑损益	-11,126.24	111,220.99
现金折扣	-187,836,095.36	-143,944,914.31
其他	1,780,762.35	350,157.34
合计	-519,020,299.28	-446,003,368.56

43、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
补助	122,295,408.72	298,604,096.03
其他	1,544,409.87	1,537,245.71
合计	123,839,818.59	300,141,341.74

44、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	386,449,232.03	345,186,744.82
其他	770,487.34	
合计	387,219,719.37	345,186,744.82

其他说明：其他为本期债务重组收益。

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,530,546.41	-11,709,840.39
应收票据坏账损失	125,200.28	994.08
应收账款坏账损失	5,102,101.82	34,134,742.47
预付账款坏账损失		
合计	6,757,848.51	22,425,896.16

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-119,154,665.50	-317,424,668.97
五、固定资产减值损失	-1,806,400.04	-96,378.97
十二、合同资产减值损失	-43,991.42	
合计	-121,005,056.96	-317,521,047.94

47、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	-183,677.14	4,766,203.37
合计	-183,677.14	4,766,203.37

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
接受捐赠		108,000.00	
赔偿金、违约金及罚款收入	10,827,226.78	5,938,514.29	10,827,226.78
其他	19,928,172.34	4,824,258.46	19,928,172.34
合计	30,755,399.12	10,870,772.75	30,755,399.12

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
对外捐赠		292,902.19	
赔偿金、违约金及罚款支出	1,532,890.06	63,973.06	1,532,890.06
非流动资产毁损报废损失	12,300,936.35	1,354,577.05	12,300,936.35
其他	514,876.93	27,232.94	514,876.93
合计	14,348,703.34	1,738,685.24	14,348,703.34

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	860,525,525.79	1,031,789,489.89
递延所得税费用	-408,082,488.44	-204,408,405.64
合计	452,443,037.35	827,381,084.25

(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	3,721,421,603.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	930,355,400.97
子公司适用不同税率的影响	-169,474,208.42
调整以前期间所得税的影响	-26,408,988.66
非应税收入的影响	-96,612,308.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,699,258.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,560,857.40
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	6,861,377.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-167,416,637.21
其他	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
所得税费用	452,443,037.35

51、其他综合收益

详见附注七“合并财务报表项目注释”33“其他综合收益”。

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
保证金	29,509,410.01	12,890,000.00
与收益有关的补助	145,206,067.67	618,633,025.62
租金收入	36,073,991.02	11,657,386.36
其他往来款	336,687,573.19	729,335,013.99
合计	547,477,041.89	1,372,515,425.97

(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	531,664,760.16	1,340,591,307.79
支付保证金	10,596,902.21	10,921,915.96
其他往来款	470,123,202.65	752,964,154.46
合计	1,012,384,865.02	2,104,477,378.21

(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
利息收入	283,825,095.39	220,086,915.81
合计	283,825,095.39	220,086,915.81

(4) 支付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
资产重组置出货币资金		975,521,892.39
合计		975,521,892.39

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	3,268,978,566.54	2,118,726,633.63
加：资产减值准备	114,247,208.45	295,095,151.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	681,608,149.93	1,419,688,493.19
使用权资产折旧	3,801,400.02	
无形资产摊销	54,155,785.69	67,300,213.34
长期待摊费用摊销		3,181,151.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	183,677.14	1,578,989.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,300,936.35	1,354,577.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-363,409,455.88	-313,714,161.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-387,219,719.37	-345,186,744.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-420,024,149.10	-165,652,692.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,941,660.66	45,799,199.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,063,389,203.50	12,917,703,853.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,575,555,720.83	-21,445,965,095.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,960,585,255.88	13,763,064,118.67
其他	100,731,564.19	123,381,372.03
经营活动产生的现金流量净额	15,525,714,363.17	8,486,355,058.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	29,924,339,101.76	30,573,822,326.91
减：现金的期初余额	14,786,680,218.82	24,213,904,632.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,137,658,882.94	6,359,917,694.76

(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	29,924,339,101.76	14,786,680,218.82
可随时用于支付的银行存款	29,924,339,101.76	14,786,680,218.82
三、期末现金及现金等价物余额	29,924,339,101.76	14,786,680,218.82

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,061,410.39	住房维修基金、三类人员保证金及冻结款
合计	52,061,410.39	--

55、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	--	--	
其中：美元			
欧元	1,914,998.41	8.025	15,367,862.24
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司之子公司一汽解放奥地利研发有限公司主要经营地为奥地利斯太尔，注册资本为200万欧元，记账本位币为欧元。

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	122,295,408.72	其他收益	122,295,408.72

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

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	
一汽解放汽车有限公司	长春市	长春市	汽车开发、制造、销售	100.00%		同一控制下企业合并

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	
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	长春市	长春市	工业制造业	40.00%		权益法
长春威伯科汽车控制系统有限公司	长春市	长春市	汽车零部件及配件制造	40.00%		权益法
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	长春市	长春市	工业制造业	21.81%		权益法

鱼快创领智能科技（南京）有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	35.00%		权益法
鑫安汽车保险股份有限公司	长春市	长春市	金融保险	17.50%		权益法
一汽财务有限公司	长春市	长春市	金融服务	21.84%		权益法
苏州挚途科技有限公司	苏州	苏州	应用软件开发	10.00%		权益法
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业	10.00%		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：

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；

本公司持有一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司的股份为10.00%，但根据该公司章程中约定，本公司向该公司派出三名董事，因此本公司对一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司能够实施重大影响；

本公司持有苏州挚途科技有限公司的股份为10.00%，但根据该公司章程中约定，本公司向该公司派出一名董事，因此本公司对苏州挚途科技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							
	财务公司	鑫安保险	宝友	鞍钢	威伯科	鱼快创领	苏州挚途	天津赋界
流动资产	36,426,413,860.60	2,434,577,590.35	255,242,135.96	323,744,691.80	29,881,299.71	105,891,552.66	75,987,622.63	1,306,160,989.17
非流动资产	120,357,308,434.96	927,183,517.11	70,775,748.53	74,711,187.79	28,914,907.38	18,871,300.61	23,830,002.01	8,818,987.15
资产合计	156,783,722,295.56	3,361,761,107.46	326,017,884.49	398,455,879.59	58,796,207.09	124,762,853.27	99,817,624.64	1,314,979,976.32
流动负债	129,127,676,385.53	2,086,256,851.28	143,301,935.69	164,918,359.04	4,107,694.32	31,135,879.52	60,287,532.20	959,357,807.72
非流动负债	5,979,319,903.17	117,227,902.96	1,593,118.38					
负债合计	135,106,996,288.70	2,203,484,754.24	144,895,054.07	164,918,359.04	4,107,694.32	31,135,879.52	60,287,532.20	959,357,807.72
少数股东权益	1,080,712,579.16					334,454.51		-771,152.84
归属于母公司股东权益	20,596,013,427.70	1,158,276,353.22	181,122,830.42	233,537,520.55	54,688,512.77	93,292,519.24	39,530,092.44	356,393,321.44
按持股比例计算的净资产份额	4,498,169,332.61	202,698,361.81	39,502,889.31	93,415,008.22	21,875,405.11	32,652,381.73	3,953,009.24	35,639,332.14
调整事项	-4,812,986.58	20,840.02	-7,244.90	-30,968.69	106.34	3,628,000.07	1,213,077.00	-34,109.48
对联营企业权益投资的账面价值	4,493,356,346.03	202,719,201.83	39,495,644.41	93,384,039.53	21,875,511.45	36,280,381.80	5,166,086.24	35,605,222.66
营业收入	4,618,818,450.60	361,691,496.28	914,790,890.78	530,991,735.99		22,514,120.71	41,156,020.53	1,152,304,641.48
净利润	1,821,159,023.60	65,791,109.70	15,386,409.45	11,440,957.11	-2,799,575.28	-763,126.65	-45,270,604.68	8,359,047.01
其他综合收益	-33,088.66							
综合收益总额	1,821,125,934.94	65,791,109.70	15,386,409.45	11,440,957.11	-2,799,575.28	-763,126.65	-45,270,604.68	8,359,047.01
本年度收到的来自联营企业的股利			4,907,799.92					

	期初余额/上期发生额							
	财务公司	鑫安保险	宝友	鞍钢	威伯科	鱼快创领	苏州挚途	天津赋界
流动资产	18,096,191,289.59	2,185,322,923.70	296,643,294.69	219,440,708.35	31,429,912.53	102,782,301.45	21,264,403.53	409,515,626.15
非流动资产	107,163,684,883.43	976,451,148.99	75,085,355.19	77,324,869.38	26,519,499.28	2,955,069.95	17,776,025.72	5,969,929.48
资产合计	125,259,876,173.02	3,161,774,072.69	371,728,649.88	296,765,577.73	57,949,411.81	105,737,371.40	39,040,429.25	415,485,555.63
流动负债	105,139,505,466.78	476,987,853.35	181,892,461.34	74,746,436.02	461,323.76	11,839,379.93	3,071,906.02	68,296,421.60
非流动负债	74,866,620.81	1,490,674,532.66	1,593,118.38					
负债合计	105,214,372,087.59	1,967,662,386.01	183,485,579.72	74,746,436.02	461,323.76	11,839,379.93	3,071,906.02	68,296,421.60
少数股东权益	1,152,246,575.81					145,380.97		-230,543.53
归属于母公司股东权益	18,893,257,509.62	1,194,111,686.68	188,243,070.16	222,019,141.71	57,488,088.05	93,752,610.50	35,968,523.23	347,419,677.56
按持股比例计算的净资产份额	4,126,155,187.30	208,969,545.17	41,048,283.89	88,807,656.68	22,995,235.25	32,864,297.01	3,596,852.32	34,718,913.40
调整事项	-4,709,678.19					3,595,051.52	6,047,617.00	23,054.36
对联营企业权益投资的账面价值	4,121,445,509.11	208,969,545.17	41,048,283.89	88,807,656.68	22,995,235.25	36,459,348.53	9,644,469.32	34,741,967.76
营业收入	4,273,359,127.79	266,639,981.28	759,365,977.65	306,792,411.29				
净利润	1,676,468,435.69	93,071,548.84	11,489,474.17	7,254,598.00	-2,138,063.35	-958,853.72	-34,323,210.90	
其他综合收益	-33,822,571.07	11,825,147.74						
综合收益总额	1,676,468,435.69	104,896,696.58	11,489,474.17	7,254,598.00	-2,138,063.35	-958,853.72	-34,323,210.90	
本年度收到的来自联营企业的股利		15,417,807.25	4,423,820.64					

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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）信用风险

2021年6月30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应收款项。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的**44.93%**；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的**17.62%**。

为降低信用风险，本公司专门指定人员组织负责确定信用额度、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。

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括

利率风险、汇率风险。

利率风险

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。

截至2021年6月30日，本公司不存在银行借款等带息债务。

汇率风险

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欧元有关，除在奥地利设立的子公司持有以欧元为结算货币的资产外，本公司主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除少量货币资金包含欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、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2021年6月30日，本公司的资产负债率为75.16%。

十、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	7,800,000.00 万元	65.81%	65.81%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是一汽集团。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八“在其他主体中的权益”1“在子公司中的权益”。

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“在其他主体中的权益”2“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	本公司联营企业
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	本公司联营企业
长春威伯科汽车控制系统有限公司	本公司联营企业
苏州挚途科技有限公司	本公司联营企业
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	本公司联营企业
鱼快创领智能科技（南京）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

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及其他关联方	最终同一控制方
一汽铸造有限公司	最终同一控制方
一汽锻造（吉林）有限公司	最终同一控制方
一汽物流有限公司	最终同一控制方
一汽物流（青岛）有限公司	最终同一控制方
中国第一汽车股份有限公司	最终同一控制方
启明信息技术股份有限公司	最终同一控制方
中国第一汽车集团进出口有限公司	最终同一控制方
长春汽车检测中心有限责任公司	最终同一控制方
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	最终同一控制方
长春第一汽车服务贸易有限公司	最终同一控制方
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	最终同一控制方
富奥汽车零部件股份有限公司	其他关联方
长春一汽富晟集团有限公司	其他关联方
山东蓬翔汽车有限公司	其他关联方
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	其他关联方
长春一东离合器股份有限公司	其他关联方
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	其他关联方

机械工业第九设计研究院有限公司	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
一汽红塔云南汽车制造有限公司	其他关联方
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	其他关联方
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	其他关联方
长春一汽综合利用股份有限公司	其他关联方

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
富奥汽车零部件股份有限公司	采购商品及劳务	1,845,693,609.89	3,397,673,000.00	否	1,436,650,469.82
机械工业第九设计研究院有限公司	采购商品及劳务	210,394,510.27	629,211,300.00	否	
启明信息技术股份有限公司	采购商品及劳务	135,166,223.28	540,417,600.00	否	
山东蓬翔汽车有限公司	采购商品及劳务	561,421,389.97	1,446,830,300.00	否	730,746,123.35
一汽锻造（吉林）有限公司	采购商品及劳务	590,578,809.96	829,855,200.00	否	
一汽红塔云南汽车制造有限公司	采购商品及劳务	15,302,582.94	167,358,900.00	否	7,778,859.51
一汽物流（青岛）有限公司	采购商品及劳务	291,389,088.99	580,000,000.00	否	
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	采购商品及劳务	35,742,303.72	213,079,200.00	否	
一汽物流有限公司	采购商品及劳务	298,038,347.80	600,000,000.00	否	
一汽铸造有限公司	采购商品及劳务	1,054,834,595.19	1,725,681,100.00	否	
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	采购商品及劳务	5,216,266.62	218,230,100.00	否	
长春汽车检测中心有限责任公司	采购商品及劳务	46,066,482.05	59,600,000.00	否	
长春一东离合器股	采购商品及劳务	348,405,230.38	657,976,500.00	否	315,551,001.64

份有限公司					
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	采购商品及劳务	317,657,774.90	602,988,700.00	否	229,645,901.76
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	采购商品及劳务	194,439,610.80	548,071,700.00	否	207,459,579.78
长春一汽富晟集团有限公司	采购商品及劳务	756,711,000.42	1,216,215,900.00	否	702,189,446.11
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	采购商品及劳务	456,390,204.85	1,083,065,200.00	否	559,319,109.47
中国第一汽车股份有限公司	采购商品及劳务	283,346,731.59	597,983,300.00	否	
中国第一汽车集团进出口有限公司	采购商品及劳务	65,324,202.38	70,569,500.00	否	
中国第一汽车集团有限公司及其他关联方	采购商品及劳务	163,485,830.71	257,168,800.00	否	3,056,419,901.16

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及其他关联方	出售商品/提供劳务	57,602,081.22	2,145,017,380.75
长春第一汽车服务贸易有限公司	出售商品/提供劳务	2,201,089,212.15	
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	出售商品/提供劳务	1,238,897,249.87	
中国第一汽车集团进出口有限公司	出售商品/提供劳务	963,019,948.04	
长春一汽综合利用股份有限公司	出售商品/提供劳务	201,527,116.73	78,965,266.15
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	出售商品/提供劳务	9,630,298.34	
一汽红塔云南汽车制造有限公司	出售商品/提供劳务	32,546,371.08	
一汽铸造有限公司	出售商品/提供劳务	43,302,922.22	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国第一汽车股份有限公司	一汽解放汽车有限公司及其指定的主体	股权托管	2019年11月01日	2022年10月31日	《委托管理协议》	0.00

(3) 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
中国第一汽车股份有限公司	厂房	844,614.54	844,614.54
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	厂房		329,372.21
长春一汽普雷特科技股份有限公司	厂房		4,118,297.25
长春汽车检测中心有限责任公司	房屋	98,512.15	95,642.86
长春汽车检测中心有限责任公司	房屋	1,184,815.06	3,554,451.00
长春汽车检测中心有限责任公司	土地	103,577.93	310,734.00

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
中国第一汽车股份有限公司	建筑物	8,371,019.30	8,371,019.30
长春一汽汽车商贸服务有限公司	巡逻车租赁	39,568.14	79,136.28
中国第一汽车集团有限公司	房屋	289,829.84	
中国第一汽车集团有限公司	土地租赁	1,956,823.85	
中国第一汽车集团有限公司	房屋	357,163.13	1,071,489.39

关联租赁情况说明

本企业作为出租方：

1. 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，本公司将一汽轴齿园区传动事业部变速箱二号厂房，建筑物租赁面积2097.9m²，出租给中国第一汽车股份有限公司，每年固定租金为84.46万元（含税）。
2. 本公司与长春一汽宝友钢材加工配送有限公司签订的房屋合同，本公司将西钢板库（含工人休息室）

出租给长春一汽宝友钢材加工配送有限公司，建筑物租赁面积5204.62m²，每年固定租金为143.61万元（含税），租赁期3年2018年1月1日——2020年12月31日。

3. 本公司与长春一汽普雷特科技股份有限公司签订的房屋合同，本公司将车桥1、2#厂房出租给长春一汽普雷特科技股份有限公司，建筑物租赁面积8093m²，一次性租金为448.89万元（含税）。
4. 根据本公司与长春汽车检测中心有限责任公司签订的财产租赁合同，本公司将坐落于青岛市李沧区娄山路2号的厂房场地出租给长春汽车检测中心有限责任公司，建筑物租赁面积532m²，土地面积7.7亩，该出租区域租赁期限自2019年01月01日起至2021年12月31日止，出租区域首年租金19.5万元（含税），次年起在每年租金基础上上浮3%。
5. 根据本公司与长春汽车检测中心有限责任公司签订的房屋租赁合同（JF-ZNB20200010），本公司将坐落于创业大街1063号位置的房屋出租给该公司，面积14924.5平方米，每年租金516.58万元（含税）。
6. 根据本公司与长春汽车检测中心有限责任公司签订的房屋租赁合同（JF-ZNB20200021），本公司将坐落于解放公司商院内位置的检测中心使用的土地出租给该公司，面积5500平方米，每年租金45.16万元（含税）。

本企业作为承租方：

1. 一汽股份将车桥1号厂房及南生活间出租给一汽轿车股份有限公司，因一汽轿车股份有限公司已更名为一汽解放集团股份有限公司，同时由其所属一汽解放汽车有限公司传动分公司使用一汽股份的厂房及南生活间，经各方约定由一汽解放汽车有限公司传动分公司向一汽股份支付租金，建筑物租赁面积31345.45m²，每年固定租金为837.10万元（含税）。
2. 根据本公司与长春一汽汽车商贸服务有限公司签订的汽车租赁合同，长春一汽汽车商贸服务有限公司将三辆红旗H5出租给我公司作为巡逻车使用，租金为4968元（含税）/月/辆，租赁期3年2019年1月4日——2022年1月4日。
3. 根据本公司与中国第一汽车集团有限公司签订的房屋租赁合同，中国第一汽车股份有限公司将发动机试验室、工程大楼、保卫用房租赁出租给我公司，建筑物租赁面积3496.19m²，每年固定租金为73.42万元（含税），租赁期5年2020年4月1日——2025年3月31日。
4. 根据本公司与中国第一汽车集团有限公司签订的土地租赁合同，中国第一汽车集团有限公司将坐落于无锡市梁溪区塘南一支路的土地出租给本公司，面积44436.2平方米，每年租金391.36万元（不含税）。
5. 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，中国第一汽车股份有限公司将坐落于和平大街45号位置的房屋出租给本公司，面积5278.75平方米，每年租金155.72万元（含税）。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	17,555,413.98	14,086,773.69

(5) 其他关联交易

1) 关联利息收入支出情况:

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
一汽财务有限公司	利息收入	18,486.16	22,224.92

本公司通过一汽财务有限公司存款、贷款、银行承兑汇票贴现，利率均按中国人民银行规定的金融机构存款、贷款、票据贴现利率计算。

2) 委托购汇情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额 (万元)
中国第一汽车集团进出口有限公司	委托购汇		67,771.53

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	821,005.79	656.80	1,537,776.18	17.19
应收账款	一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	1,542,491.62	1,234.02	1,836,102.15	1,468.88
应收账款	中国第一汽车集团进出口有限公司	189,685,618.13	183,257.47		
应收账款	一汽资产经营管理有限公司	454,999.94	455.00	1,809,058.61	683.24
应收账款	长春第一汽车服务贸易有限公司	1,000,000.00	800.00		
应收账款	长春汽车检测中心有限责任公司	96,151.54	10.70	3,870,681.66	3,079.71
应收账款	一汽吉林汽车有限公司	13,374.40	76.92		

	司				
应收账款	一汽靖焯发动机有限公司	70,028.03	70,028.03		
应收账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	22,595,959.70	18,076.77	30,156,628.66	24,125.30
应收账款	一汽物流(青岛)有限公司			3,015,605.00	2,412.48
应收账款	长春一汽通信科技有限公司			20,000.00	16.00
应收账款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司			13,376.55	10.70
其他应收款	中国第一汽车集团有限公司	241,765.74	27,198.65	29,030,000.00	3,265,875.00
其他应收款	中国第一汽车股份有限公司	8,252,917.41	4,183,098.03		
其他应收款	中国第一汽车集团进出口有限公司	134,057.38			
其他应收款	一汽锻造(吉林)有限公司	31,633.35	3,558.75	73,331.06	8,249.74
其他应收款	一汽物流有限公司	40,103.11	4,511.60	24,983.58	2,810.65
其他应收款	一汽物流(长春陆顺)储运有限公司	1,784.62	200.77	31,082.68	3,496.81
其他应收款	一汽资产经营管理有限公司	335,155.74		116,140.43	57,440.80
其他应收款	一汽靖焯发动机有限公司	199,194.30	199,194.30		
预付账款	中国第一汽车集团进出口有限公司	165,692,715.64		140,425,738.48	
预付账款	一汽模具制造有限公司	9,364,495.26		8,930,235.38	
预付账款	启明信息技术股份有限公司	6,365,951.50		1,924,353.80	
预付账款	机械工业第九设计研究院有限公司	31,280,800.00		68,020,000.00	
预付账款	鱼快创领智能科技(南京)有限公司	2,364,055.79			
预付账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	33,323,950.28			

预付账款	中国第一汽车股份有限公司			2,494,679.56	
预付账款	长春一汽通信科技有限公司			215,968.16	

(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	8,040.00	420,600.00
应付账款	中国第一汽车股份有限公司	35,423,464.28	28,829,352.16
应付账款	一汽奔腾轿车有限公司	2,294.00	2,294.00
应付账款	一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	20,474,088.64	
应付账款	中国第一汽车集团进出口有限公司	600,143.58	620,042.58
应付账款	海南热带汽车试验有限公司	2,288,886.43	1,340,702.70
应付账款	一汽铸造有限公司	352,142,878.88	285,009,695.95
应付账款	一汽锻造（吉林）有限公司	31,469,484.08	265,910,544.25
应付账款	一汽物流有限公司	114,435,969.22	104,341,727.41
应付账款	一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	27,874,908.94	40,226,034.01
应付账款	一汽（大连）国际物流有限公司	8,530,854.58	5,060,526.64
应付账款	一汽模具制造有限公司	1,932,825.51	1,841,849.56
应付账款	上海浦东一汽解放专用车有限公司	42,700.00	42,700.00
应付账款	无锡泽根弹簧有限公司	3,072,315.05	1,978,141.52
应付账款	长春第一汽车服务贸易有限公司	609,829.09	878,442.25
应付账款	长春一汽汽车商贸服务有限公司	104,812.66	546,020.03
应付账款	启明信息技术股份有限公司	61,886,421.78	71,034,945.05
应付账款	大连启明海通信息技术有限公司	201,568.00	294,000.00
应付账款	长春汽车检测中心有限责任公司	14,182,296.00	8,084,773.00
应付账款	哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	93,627.49	93,627.49
应付账款	长春一汽富晟集团有限公司	196,558,552.33	177,282,018.48
应付账款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	478,661,443.54	194,179,273.67
应付账款	长春一汽通信科技有限公司	21,119.90	1,333,529.69
应付账款	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	32,663,822.14	70,824,378.59
应付账款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	36,602,045.29	66,709,337.65
应付账款	苏州挚途科技有限公司	4,244,377.37	

应付账款	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	71,731.95	
应付账款	鱼快创领智能科技（南京）有限公司	7,369,818.37	1,943,190.00
应付账款	长春一汽联合压铸有限公司	3,029,945.32	1,564,776.17
应付账款	长春一东离合器股份有限公司	295,880,087.15	115,585,465.28
应付账款	富奥汽车零部件股份有限公司	715,926,948.66	357,403,819.69
应付账款	长春一汽综合利用股份有限公司	2,020,483.92	6,611,612.81
应付账款	长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	1,813,045.26	1,335,974.31
应付账款	长春一汽延锋伟世通电子有限公司	4,795,487.07	1,372,201.99
应付账款	长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	5,534,612.02	2,900,368.64
应付账款	山东蓬翔汽车有限公司	287,564,273.04	111,722,780.37
应付账款	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	29,607.00	60,487.64
应付账款	红旗智行科技（北京）有限公司	47,349.34	18,225.40
应付账款	一汽物流（青岛）有限公司		64,321,064.26
应付账款	鑫安汽车保险股份有限公司		1,230,014.52
应付账款	一汽资产经营管理有限公司		157,096.00
应付账款	成都启明春蓉信息技术有限公司		226,799.00
应付账款	机械工业第九设计研究院有限公司		9,420,458.30
应付账款	联通智网科技有限公司		56,399.67
应付账款	长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司		679,145.43
应付账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司		108,664.00
其他应付款	中国第一汽车集团有限公司	205,330,413.33	233,303,791.17
其他应付款	中国第一汽车股份有限公司	6,583,417.63	6,687,850.99
其他应付款	中国第一汽车集团进出口有限公司	2,085,169.86	18,702,748.32
其他应付款	一汽模具制造有限公司	18,152,783.45	32,462,222.32
其他应付款	鑫安汽车保险股份有限公司	77,800.00	
其他应付款	一汽资产经营管理有限公司	3,925.62	3,925.62
其他应付款	长春第一汽车服务贸易有限公司	820,000.00	2,272,448.94
其他应付款	启明信息技术股份有限公司	19,065,764.22	34,480,528.73
其他应付款	成都启明春蓉信息技术有限公司	6,700.00	6,700.00
其他应付款	长春一汽通信科技有限公司	196,993.60	359,534.90
其他应付款	机械工业第九设计研究院有限公司	1,000,000.00	37,151,939.76
其他应付款	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	10,200,000.00	10,600,000.00
其他应付款	山东蓬翔汽车有限公司	240,000.00	240,000.00

其他应付款	一汽铸造有限公司		12,500.00
其他应付款	长春一东离合器股份有限公司		1,505,072.59
其他应付款	富奥汽车零部件股份有限公司		4,209,713.27
其他应付款	红旗智行科技（北京）有限公司		1,551.17
合同负债	中国第一汽车股份有限公司	442,477.88	500,000.00
合同负债	中国第一汽车集团进出口有限公司	20,209,238.25	1,376,313.15
合同负债	一汽物流有限公司	9.88	
合同负债	一汽资产经营管理有限公司	1,772,910.58	23,388.96
合同负债	长春第一汽车服务贸易有限公司	125,711,022.35	80,187,267.36
合同负债	一汽新能源汽车销售（深圳）有限公司	7,132.74	8,060.00
合同负债	长春汽车检测中心有限责任公司	75,600.00	
合同负债	苏州挚途科技有限公司	575,221.24	183,200.00
合同负债	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	44,927,370.11	40,294,998.19
合同负债	长春一汽综合利用股份有限公司	1,022,610.87	1,577,284.80
合同负债	山东蓬翔汽车有限公司	436,036.83	502,896.62
合同负债	一汽吉林汽车有限公司		37,838.90

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、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日起参加一汽集团实施的企业年金计划，5家外埠单位实施自行定义企业年金计划。

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；（可根据个人账户余额、个人所得税税负等情况选择按月、分次或者一次性领取）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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	17,763,787.54	
合计	17,763,787.54	

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
鑫安汽车保险股份有限公司	17,763,787.54	
合计	17,763,787.54	

2、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	21,031,328,854.59		21,031,328,854.59	21,031,328,854.59		21,031,328,854.59
对联营、合营企业投资	4,696,075,547.86		4,696,075,547.86	4,330,415,054.28		4,330,415,054.28
合计	25,727,404,402.45		25,727,404,402.45	25,361,743,908.87		25,361,743,908.87

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
一汽解放汽车有限公司	21,031,328,854.59					21,031,328,854.59	
合计	21,031,328,854.59					21,031,328,854.59	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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	4,121,445,509.11			371,918,063.25	-7,226.33					4,493,356,346.03	
鑫安汽车保险股份有限公司	208,969,545.17			11,513,444.20			17,763,787.54			202,719,201.83	
小计	4,330,415,054.28			383,431,507.45	-7,226.33		17,763,787.54			4,696,075,547.86	
合计	4,330,415,054.28			383,431,507.45	-7,226.33		17,763,787.54			4,696,075,547.86	

3、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			4,727,650,373.29	4,520,655,740.36
其他业务			730,791,094.80	592,415,981.68
合计			5,458,441,468.09	5,113,071,722.04

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,719,920,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	383,431,507.45	344,402,656.12
合计	3,103,351,507.45	344,402,656.12

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	-183,677.14	主要为处置非流动性资产产生的损失。
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)	122,295,408.72	
债务重组损益	770,487.34	主要为债务重组收益。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,574,403.69	主要为单独进行减值测试的应收款项减值准备转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,406,695.78	主要为收到赔偿金、违约金及罚款等。
减：所得税影响额	28,983,756.40	
合计	112,879,561.99	--

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	12.46%	0.7047	0.7047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.06%	0.6802	0.6802

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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