

长城汽车股份有限公司

财务报表及审计报告

二零二零年十二月三十一日止年度

长城汽车股份有限公司

财务报表及审计报告
二零二零年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及公司资产负债表	6 - 9
合并及公司利润表	10 - 11
合并及公司现金流量表	12 - 13
合并及公司股东权益变动表	14 - 17
财务报表附注	18 - 137

审计报告

德师报(审)字(21)第 P02047 号
(第 1 页, 共 5 页)

长城汽车股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了长城汽车股份有限公司(以下简称“长城汽车”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



因我不同
成就不凡
始于 1845

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P02047 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一)、开发支出资本化

1.事项描述

如财务报表附注(六)17所示,截至2020年12月31日止,长城汽车开发支出资本化余额为人民币3,723,471,858.34元。如财务报表附注(四)运用会计政策过程中所作的重要判断-开发支出资本化所述,考虑到开发支出是否满足企业会计准则规定的资本化条件涉及重大的管理层判断,因此,我们将开发支出资本化作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对开发支出资本化执行的主要审计程序包括:

- (1)测试和评价与开发支出资本化相关的关键内部控制设计和执行的有效性;
- (2)了解管理层确定的开发支出资本化条件的相关会计政策和会计估计,评价开发支出资本化条件的合理性,以及是否符合企业会计准则的规定;
- (3)抽样检查研发项目相关的会议纪要、立项文件、可行性分析等支持性文件,评价研发项目资本化的条件和依据是否充分、合理;
- (4)对项目开发支出进行抽样测试,检查并评价开发支出发生的真实性和准确性。

(二)、预提售后保修费

1.事项描述

如财务报表附注(六)27所示,截至2020年12月31日止,长城汽车预提售后保修费的余额为人民币922,892,133.49元。如财务报表附注(四)会计估计中采用的关键假设和不确定因素-保证类售后保修费所述,长城汽车对于其所售的车辆在一定保修期内承担保修义务。长城汽车根据销量、预计的费用标准预提售后保修费,其中涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因,我们将预提售后保修费作为关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P02047 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(二)、预提售后保修费 - 续

2. 审计应对

我们针对预提售后保修费执行的主要审计程序包括:

- (1)测试和评价与售后保修费预提相关的关键内部控制设计和执行的有效性;
- (2)了解和评价预提售后保修费相关会计政策是否恰当且一贯地运用;
- (3)根据法律规定和合同条款约定,了解和评价长城汽车预提售后保修费所采用方法和计算模型的合理性;
- (4)结合历史保修数据记录及销售数据的分析和相关基础数据的抽样测试,评价长城汽车预提售后保修费的计算模型中所使用的主要参数的合理性;
- (5)选取主要车型执行重新计算的程序,以验证管理层预提售后保修费计算的准确性。

四、其他信息

长城汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括长城汽车 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

长城汽车管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估长城汽车的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算长城汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长城汽车的财务报告过程。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P02047 号
(第 4 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对长城汽车持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致长城汽车不能持续经营。

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

6. 就长城汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P02047 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 童传江
(项目合伙人)

Handwritten signature of Tong Chuanjiang in black ink, followed by a red square seal impression.

中国注册会计师: 杨宁

Handwritten signature of Yang Ning in black ink, followed by a red square seal impression.

2021 年 3 月 30 日

2020年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六)1	14,588,464,389.52	9,723,312,735.05
交易性金融资产	(六)2	4,826,193,896.30	4,362,692,217.12
衍生金融资产		2,271,973.16	380,777.69
应收账款	(六)3	3,936,156,908.98	3,193,188,485.27
应收款项融资	(六)4	52,984,556,339.76	31,445,748,809.31
预付款项	(六)5	570,917,965.02	441,162,238.54
其他应收款	(六)6	1,032,243,323.43	946,974,372.15
存货	(六)7	7,497,635,549.94	6,237,193,915.62
合同资产	(六)8	495,298,612.22	-
一年内到期的非流动资产	(六)10	1,884,739,784.73	807,562,885.35
其他流动资产	(六)9	11,580,488,006.85	11,343,946,670.26
流动资产合计		99,398,966,749.91	68,502,163,106.36
非流动资产：			
债权投资		-	70,000,000.00
长期应收款	(六)10	2,445,172,072.69	1,295,037,499.26
长期股权投资	(六)11	8,415,182,722.15	3,112,651,355.60
其他权益工具投资		7,700,000.00	7,700,000.00
其他非流动金融资产		24,500,000.00	-
投资性房地产	(六)12	325,631,402.08	322,196,530.21
固定资产	(六)13	28,609,221,999.83	29,743,309,551.28
在建工程	(六)14	2,936,380,757.60	2,247,372,266.06
使用权资产	(六)15	238,889,308.01	100,421,181.38
无形资产	(六)16	5,543,378,486.80	4,710,234,725.81
开发支出	(六)17	3,723,471,858.34	2,188,699,764.12
长期待摊费用		178,097,492.31	112,345,772.69
递延所得税资产	(六)18	1,183,302,566.37	684,277,716.19
其他非流动资产		981,595,216.15	-
非流动资产合计		54,612,523,882.33	44,594,246,362.60
资产总计		154,011,490,632.24	113,096,409,468.96



合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	(六)19	7,901,303,207.55	1,180,470,655.50
衍生金融负债		4,879,853.91	-
应付票据	(六)20	16,656,076,418.02	10,020,895,844.52
应付账款	(六)21	33,185,058,889.00	25,439,536,613.98
合同负债	(六)22	8,027,932,832.07	4,603,831,957.67
应付职工薪酬	(六)23	2,530,652,915.21	2,094,259,980.68
应交税费	(六)24	2,785,790,936.60	1,511,983,833.95
其他应付款	(六)25	4,116,969,285.61	2,481,286,817.71
一年内到期的非流动负债	(六)26	891,934,592.35	3,179,995,453.40
其他流动负债	(六)27	5,065,113,514.41	4,087,539,918.81
流动负债合计		81,165,712,444.73	54,599,801,076.22
非流动负债:			
长期借款	(六)19	10,777,205,207.80	1,205,655,653.71
租赁负债	(六)28	495,284,830.49	59,180,216.30
递延收益	(六)29	3,461,818,011.07	2,192,963,937.85
递延所得税负债	(六)18	543,719,984.62	489,414,659.97
长期应付职工薪酬		71,927,409.33	-
其他非流动负债		153,975,160.01	150,164,008.01
非流动负债合计		15,503,930,603.32	4,097,378,475.84
负债合计		96,669,643,048.05	58,697,179,552.06
股东权益:			
股本	(六)30	9,175,953,300.00	9,127,269,000.00
资本公积	(六)31	1,779,310,235.25	1,411,251,654.42
减: 库存股	(六)32	200,773,416.00	-
其他综合收益	(六)51	(582,862,109.97)	(240,814,343.11)
盈余公积	(六)33	6,175,434,747.88	5,755,670,511.31
未分配利润	(六)34	40,994,784,827.03	38,345,853,094.28
归属于母公司股东权益合计		57,341,847,584.19	54,399,229,916.90
少数股东权益		-	-
股东权益合计		57,341,847,584.19	54,399,229,916.90
负债和股东权益总计		154,011,490,632.24	113,096,409,468.96

附注为财务报表的组成部分

第6页至第137页的财务报表由下列负责人签署:


法定代表人


总经理


主管会计工作负责人


会计机构负责人

2020年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(十五)1	8,756,050,336.15	4,920,861,492.76
交易性金融资产		4,016,432,928.41	2,927,556,676.14
衍生金融资产		-	380,777.69
应收账款	(十五)2	9,278,226,610.26	8,728,902,722.86
应收款项融资	(十五)3	37,159,982,957.50	22,693,583,567.35
预付款项		657,535,961.33	313,246,241.16
其他应收款	(十五)4	4,391,458,493.12	3,585,584,186.33
存货	(十五)5	4,075,258,224.43	3,638,348,784.35
合同资产		495,298,612.22	-
一年内到期的非流动资产		264,492,224.27	313,655,673.35
其他流动资产	(十五)6	10,787,263,182.60	10,517,501,718.61
流动资产合计		79,881,999,530.29	57,639,621,840.60
非流动资产：			
其他非流动金融资产		24,500,000.00	-
长期应收款		630,885,424.04	654,398,596.31
长期股权投资	(十五)7	18,144,163,194.40	11,907,777,927.38
其他权益工具投资		7,700,000.00	7,700,000.00
投资性房地产	(十五)8	2,455,536,361.29	2,223,073,338.54
固定资产	(十五)9	16,852,363,213.04	18,305,040,845.05
在建工程	(十五)10	1,049,647,367.59	672,134,768.76
使用权资产	(十五)11	158,651,281.83	48,826,780.79
无形资产	(十五)12	4,533,032,149.12	4,167,758,479.35
开发支出	(十五)13	2,455,351,941.05	1,730,992,533.56
长期待摊费用		51,750,050.97	44,255,825.70
递延所得税资产		686,850,172.69	374,182,142.64
其他非流动资产		884,747,717.05	-
非流动资产合计		47,935,178,873.07	40,136,141,238.08
资产总计		127,817,178,403.36	97,775,763,078.68

2020年12月31日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十五)14	6,261,242,481.54	500,564,895.84
应付票据	(十五)15	3,746,210,934.89	3,175,427,026.22
应付账款	(十五)16	39,366,003,020.54	26,854,869,119.84
合同负债	(十五)17	8,742,706,895.39	6,245,197,854.93
应付职工薪酬		1,556,145,949.54	1,435,079,093.25
应交税费		1,547,533,730.50	1,160,600,875.97
其他应付款		3,656,737,043.47	2,391,920,236.15
一年内到期的非流动负债		259,759,032.70	558,232,453.24
其他流动负债		4,108,961,593.27	3,562,899,767.61
流动负债合计		69,245,300,681.84	45,884,791,323.05
非流动负债：			
长期借款	(十五)14	5,505,000,000.00	1,130,000,000.00
租赁负债	(十五)18	431,282,148.98	36,384,538.74
递延收益		2,334,887,049.14	1,184,219,191.77
其他非流动负债		136,620,018.20	146,405,723.03
非流动负债合计		8,407,789,216.32	2,497,009,453.54
负债合计		77,653,089,898.16	48,381,800,776.59
股东权益：			
股本		9,175,953,300.00	9,127,269,000.00
资本公积	(十五)19	1,826,846,471.39	1,458,787,890.56
减：库存股		200,773,416.00	-
其他综合收益		(213,330,570.55)	(148,477,708.08)
盈余公积		4,890,446,242.43	4,890,446,242.43
未分配利润	(十五)20	34,684,946,477.93	34,065,936,877.18
股东权益合计		50,164,088,505.20	49,393,962,302.09
负债和股东权益总计		127,817,178,403.36	97,775,763,078.68

2020年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		103,307,607,209.70	96,210,688,818.80
其中：营业收入	(六)35	103,307,607,209.70	95,108,078,639.52
利息收入		-	1,031,247,017.36
手续费及佣金收入		-	71,363,161.92
减：营业总成本		98,843,343,071.83	91,408,986,015.92
其中：营业成本	(六)35	85,530,963,755.03	79,684,487,295.85
利息支出		-	321,440,421.44
手续费及佣金支出		-	17,140,754.86
税金及附加	(六)36	3,191,876,087.50	3,168,603,013.96
销售费用	(六)37	4,103,386,826.19	3,896,669,879.09
管理费用	(六)38	2,552,674,590.65	1,955,453,366.52
研发费用		3,067,479,582.21	2,716,220,367.89
财务费用	(六)39	396,962,230.25	(351,029,083.69)
其中：利息费用		263,150,856.10	173,711,422.47
利息收入		666,060,792.21	350,419,202.56
加：其他收益	(六)40	886,632,430.18	542,696,952.66
投资收益	(六)41	956,385,050.56	15,505,068.58
其中：对合营企业的投资收益		911,946,308.20	303,706,938.37
公允价值变动收益(损失)	(六)42	165,208,627.09	(73,302,005.19)
信用减值损失	(六)43	(35,286,928.05)	(49,348,660.18)
资产减值损失	(六)44	(676,396,829.72)	(503,617,643.58)
资产处置收益(损失)	(六)45	(9,199,220.02)	43,207,041.88
二、营业利润		5,751,607,267.91	4,776,843,557.05
加：营业外收入	(六)46	493,871,760.52	342,124,331.71
减：营业外支出	(六)47	18,191,671.08	18,411,507.67
三、利润总额		6,227,287,357.35	5,100,556,381.09
减：所得税费用	(六)48	864,797,163.03	569,823,510.79
四、净利润	(六)49	5,362,490,194.32	4,530,732,870.30
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		5,362,490,194.32	4,530,732,870.30
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		5,362,490,194.32	4,496,874,893.92
2.少数股东损益		-	33,857,976.38
五、其他综合收益的税后净额	(六)51	(342,047,766.86)	21,506,769.96
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(342,047,766.86)	21,506,769.96
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(5,496,728.08)	-
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(5,496,728.08)	-
将重分类进损益的其他综合收益		(336,551,038.78)	21,506,769.96
外币财务报表折算差额		(230,155,017.40)	226,165,075.97
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公允价值变动		(106,396,021.38)	(204,658,306.01)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		5,020,442,427.46	4,552,239,640.26
归属于母公司股东的综合收益总额		5,020,442,427.46	4,518,381,663.88
归属于少数股东的综合收益总额		-	33,857,976.38
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)50	0.59	0.49
(二)稀释每股收益	(六)50	0.58	不适用

2020年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	(十五)21	99,660,523,458.13	94,470,846,527.59
减：营业成本	(十五)21	91,784,394,979.67	85,832,863,609.19
税金及附加	(十五)22	2,892,773,611.44	2,966,199,531.33
销售费用	(十五)23	3,556,685,677.40	2,755,636,205.68
管理费用	(十五)24	1,704,113,393.93	1,438,436,270.40
研发费用		2,138,970,135.49	2,240,243,662.87
财务费用	(十五)25	(313,776,328.78)	(201,225,318.13)
其中：利息费用		190,749,825.52	120,909,583.53
利息收入		575,031,900.74	428,959,731.45
加：其他收益		662,708,046.72	478,937,628.35
投资收益	(十五)26	4,169,280,763.60	1,303,008,944.57
其中：对合营企业的投资收益		911,946,308.20	608,428,725.83
公允价值变动收益(损失)		(916,032.27)	17,937,453.83
信用减值利得(损失)		(4,114,042.23)	29,534,900.59
资产减值损失	(十五)27	(244,067,550.31)	(293,675,308.61)
资产处置收益		40,539,118.42	267,159,559.17
二、营业利润		2,520,792,292.91	1,241,595,744.15
加：营业外收入		93,876,908.74	127,133,592.72
减：营业外支出		12,601,350.95	17,295,285.16
三、利润总额		2,602,067,850.70	1,351,434,051.71
减：所得税费用	(十五)28	(310,735,975.05)	(108,425,405.90)
四、净利润		2,912,803,825.75	1,459,859,457.61
持续经营净利润		2,912,803,825.75	1,459,859,457.61
五、其他综合收益的税后净额		(64,852,862.47)	(148,477,708.08)
将重分类进损益的其他综合收益		(64,852,862.47)	(148,477,708.08)
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公允价值变动		(64,852,862.47)	(148,477,708.08)
六、综合收益总额		2,847,950,963.28	1,311,381,749.53

2020年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		111,704,660,705.85	112,601,955,628.25
收取利息、手续费及佣金的现金		-	1,504,262,185.51
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	1,984,748,024.37
收到的税费返还		738,923,027.81	815,386,595.91
收到其他与经营活动有关的现金	(六)52(1)	3,949,099,429.32	1,931,969,970.23
经营活动现金流入小计		116,392,683,162.98	118,838,322,404.27
购买商品、接受劳务支付的现金		90,570,524,249.90	81,601,873,859.18
客户贷款及垫款净增加额		-	3,309,244,378.77
支付利息、手续费及佣金的现金		-	332,187,874.18
支付给职工以及为职工支付的现金		7,295,200,267.04	7,118,346,473.73
支付的各项税费		6,545,616,369.62	7,320,797,789.21
支付其他与经营活动有关的现金	(六)52(2)	6,800,109,350.58	5,183,569,594.41
经营活动现金流出小计		111,211,450,237.14	104,866,019,969.48
经营活动产生的现金流量净额	(六)53(1)	5,181,232,925.84	13,972,302,434.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,455,050,000.00	22,084,000,000.00
取得投资收益收到的现金		665,715,173.36	104,210,402.85
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		281,693,557.79	155,270,499.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)53(2)	704,979,619.68	175,449,788.51
收到其他与投资活动有关的现金	(六)52(3)	85,030,000.00	640,000,000.00
投资活动现金流入小计		45,192,468,350.83	23,158,930,690.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,061,586,173.02	6,940,322,371.02
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)53(3)	-	4,993,792,624.63
支付其他与投资活动有关的现金	(六)52(4)	89,075,000.00	1,175,000,000.00
投资支付的现金		48,630,127,933.82	25,851,500,000.00
投资活动现金流出小计		56,780,789,106.84	38,960,614,995.65
投资活动产生的现金流量净额		(11,588,320,756.01)	(15,801,684,305.19)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		215,456,295.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		20,105,328,772.04	4,819,026,600.00
发行债券所收到的现金		6,000,000,000.00	10,517,321,973.25
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)52(5)	-	121,390,982.17
筹资活动现金流入小计		26,320,785,067.04	15,477,739,555.42
偿还借款支付的现金		6,288,598,665.68	8,650,462,354.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,538,335,238.75	2,830,052,136.50
偿还债券所支付的现金		6,000,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)52(6)	126,326,189.86	53,277,393.27
筹资活动现金流出小计		14,953,260,094.29	11,533,791,884.40
筹资活动产生的现金流量净额		11,367,524,972.75	3,943,947,671.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(146,177,722.99)	48,054,347.59
五、现金及现金等价物净增加额		4,814,259,419.59	2,162,620,148.21
加：年初现金及现金等价物余额		8,777,231,585.64	6,614,611,437.43
六、年末现金及现金等价物余额	(六)53(1)	13,591,491,005.23	8,777,231,585.64

2020年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		95,668,776,787.24	113,936,467,222.79
收到的税费返还		532,544,802.57	364,597,324.58
收到其他与经营活动有关的现金		2,447,568,913.14	443,071,226.07
经营活动现金流入小计		98,648,890,502.95	114,744,135,773.44
购买商品、接受劳务支付的现金		82,948,632,456.69	89,276,863,768.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,339,125,765.89	4,719,568,831.33
支付的各项税费		3,966,471,939.80	5,292,947,846.71
支付其他与经营活动有关的现金		3,486,956,901.45	4,293,217,030.53
经营活动现金流出小计		94,741,187,063.83	103,582,597,477.06
经营活动产生的现金流量净额	(十五)29(1)	3,907,703,439.12	11,161,538,296.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,166,900,000.00	19,489,370,000.00
取得投资收益收到的现金		3,216,019,950.72	749,891,508.33
吸收合并子公司所收到的现金		-	70,510,670.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金	(七)3(1)	706,648,600.00	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		1,270,244,219.54	2,016,574,825.83
收到其他与投资活动有关的现金		135,030,000.00	900,000,000.00
投资活动现金流入小计		35,494,842,770.26	23,226,347,004.31
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		5,004,872,499.15	3,653,982,970.08
投资支付的现金		37,010,570,559.54	33,044,602,949.64
支付的其他与投资活动有关的现金		916,690,000.00	1,435,000,000.00
投资活动现金流出小计		42,932,133,058.69	38,133,585,919.72
投资活动产生的现金流量净额		(7,437,290,288.43)	(14,907,238,915.41)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		215,456,295.00	-
取得借款收到的现金		11,358,869,500.00	3,439,987,600.00
发行债券所收到的现金		6,000,000,000.00	4,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,246,384.52	334,788,516.21
筹资活动现金流入小计		17,590,572,179.52	7,774,776,116.21
偿还借款支付的现金		1,685,000,000.00	7,299,987,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,453,619,836.32	2,773,738,349.29
偿还债券所支付的现金		6,000,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		47,697,568.88	310,407,106.65
筹资活动现金流出小计		10,186,317,405.20	10,384,133,055.94
筹资活动产生的现金流量净额		7,404,254,774.32	(2,609,356,939.73)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(23,232,697.10)	(4,236,942.58)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		3,851,435,227.91	(6,359,294,501.34)
加：年初现金及现金等价物余额		4,876,599,293.72	11,235,893,795.06
六、年末现金及现金等价物余额	(十五)29(2)	8,728,034,521.63	4,876,599,293.72

2020年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2020年度							少数 股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本年年初余额	9,127,269,000.00	1,411,251,654.42	-	(240,814,343.11)	5,755,670,511.31	38,345,853,094.28	-	54,399,229,916.90	
二、本年增减变动金额	48,684,300.00	368,058,580.83	200,773,416.00	(342,047,766.86)	419,764,236.57	2,648,931,732.75	-	2,942,617,667.29	
(一)综合收益总额	-	-	-	(342,047,766.86)	-	5,362,490,194.32	-	5,020,442,427.46	
(二)所有者投入和减少资本	48,684,300.00	277,944,005.34	212,750,391.00	-	-	-	-	113,877,914.34	
1.所有者投入资本	49,303,500.00	166,152,795.00	215,456,295.00	-	-	-	-	-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	113,877,914.34	-	-	-	-	-	113,877,914.34	
3.注销限制性股票	(619,200.00)	(2,086,704.00)	(2,705,904.00)	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	(11,976,975.00)	-	419,842,025.32	(2,713,636,250.32)	-	(2,281,817,250.00)	
1.提取法定公积金	-	-	-	-	415,871,363.96	(415,871,363.96)	-	-	
2.提取任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对股东的分配	-	-	(11,976,975.00)	-	-	(2,293,794,225.00)	-	(2,281,817,250.00)	
4.提取储备基金	-	-	-	-	3,970,661.36	(3,970,661.36)	-	-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	(77,788.75)	77,788.75	-	-	
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他(附注(六)33)	-	-	-	-	(77,788.75)	77,788.75	-	-	
(五)其他(附注(六)31)	-	90,114,575.49	-	-	-	-	-	90,114,575.49	
三、本年年末余额	9,175,953,300.00	1,779,310,235.25	200,773,416.00	(582,862,109.97)	6,175,434,747.88	40,994,784,827.03	-	57,341,847,584.19	

2020年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2019年度							
	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、本年年初余额	9,127,269,000.00	1,411,231,014.42	(262,321,113.07)	5,628,946,670.54	-	36,619,705,509.19	163,756,409.79	52,688,587,490.87
二、本年增减变动金额	-	20,640.00	21,506,769.96	126,723,840.77	-	1,726,147,585.09	(163,756,409.79)	1,710,642,426.03
(一)综合收益总额	-	-	21,506,769.96	-	-	4,496,874,893.92	33,857,976.38	4,552,239,640.26
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.购买子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
3.购买子公司少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	240,973,318.39	-	(2,887,921,749.82)	-	(2,646,948,431.43)
1.提取法定公积金	-	-	-	240,594,651.26	-	(240,594,651.26)	-	-
2.提取任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
4.提取储备基金	-	-	-	378,667.13	-	(378,667.13)	-	-
5.对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,646,948,431.43)	-	(2,646,948,431.43)
6.提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-
7.福利企业减免税金	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	(114,249,477.62)	-	114,249,477.62	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	(114,249,477.62)	-	114,249,477.62	-	-
(五)其他	-	20,640.00	-	-	-	2,944,963.37	(197,614,386.17)	(194,648,782.80)
1.同一控制下企业合并取得的子公司原股东投入	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2.同一控制下企业合并的对价	-	(19,979,360.00)	-	-	-	-	-	(19,979,360.00)
3.处置子公司	-	-	-	-	-	-	(197,614,386.17)	(197,614,386.17)
4.其他(附注(六)34)	-	-	-	-	-	2,944,963.37	-	2,944,963.37
三、本年年末余额	9,127,269,000.00	1,411,251,654.42	(240,814,343.11)	5,755,670,511.31	-	38,345,853,094.28	-	54,399,229,916.90

2020年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2020年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	9,127,269,000.00	1,458,787,890.56	-	(148,477,708.08)	4,890,446,242.43	34,065,936,877.18	49,393,962,302.09
二、本年增减变动金额	48,684,300.00	368,058,580.83	200,773,416.00	(64,852,862.47)	-	619,009,600.75	770,126,203.11
(一)综合收益总额	-	-	-	(64,852,862.47)	-	2,912,803,825.75	2,847,950,963.28
(二)所有者投入和减少资本	48,684,300.00	277,944,005.34	212,750,391.00	-	-	-	113,877,914.34
1. 所有者投入资本	49,303,500.00	166,152,795.00	215,456,295.00	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	113,877,914.34	-	-	-	-	113,877,914.34
3. 注销限制性股票	(619,200.00)	(2,086,704.00)	(2,705,904.00)	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	(11,976,975.00)	-	-	(2,293,794,225.00)	(2,281,817,250.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	(11,976,975.00)	-	-	(2,293,794,225.00)	(2,281,817,250.00)
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	90,114,575.49	-	-	-	-	90,114,575.49
1. 其他(附注(十五)19)	-	90,114,575.49	-	-	-	-	90,114,575.49
三、本年年末余额	9,175,953,300.00	1,826,846,471.39	200,773,416.00	(213,330,570.55)	4,890,446,242.43	34,684,946,477.93	50,164,088,505.20

2020年12月31日止年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2019年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	9,127,269,000.00	1,458,753,185.58	-	4,890,446,242.43	34,792,640,840.00	50,269,109,268.01
二、本年增减变动金额	-	34,704.98	(148,477,708.08)	-	(726,703,962.82)	(875,146,965.92)
(一)综合收益总额	-	-	(148,477,708.08)	-	1,459,859,457.61	1,311,381,749.53
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	(2,646,908,010.00)	(2,646,908,010.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(2,646,908,010.00)	(2,646,908,010.00)
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	34,704.98	-	-	460,344,589.57	460,379,294.55
1. 同一控制下企业合并	-	34,704.98	-	-	-	34,704.98
2. 其他	-	-	-	-	460,344,589.57	460,344,589.57
三、本年年末余额	9,127,269,000.00	1,458,787,890.56	(148,477,708.08)	4,890,446,242.43	34,065,936,877.18	49,393,962,302.09

(一) 公司基本情况

1、公司概况

长城汽车股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册地及业务主要所在地为河北省保定市, 本公司总部亦位于河北省保定市。本公司控股股东为保定创新长城资产管理有限公司(以下简称“创新长城”), 最终控股股东为魏建军。

本公司原名为保定长城汽车集团有限公司。2001年6月5日, 经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办[2001]62号文批准整体变更为保定长城汽车股份有限公司。2003年5月28日, 经河北省工商行政管理局批准, 保定长城汽车股份有限公司更名为长城汽车股份有限公司。

本公司及子公司(以下简称“本集团”或“集团”)的业务性质是汽车制造, 主要经营范围为: 汽车整车及汽车零部件、配件的生产制造、销售及相关售后服务; 模具加工及制造; 汽车修理; 普通货物运输、专用运输(厢式), 公司法定代表人为魏建军。

2、合并财务报表范围

本公司的公司及合并财务报表于2021年3月30日经本公司董事会批准。

本年合并财务报表范围参见附注(八)“在其他主体中的权益”。本年合并财务报表范围变化主要情况参见附注(七)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及相关规定。此外, 本集团还按照中国证监会《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)》、《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》之要求披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下, 资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额, 或者承担现时义务的合同金额, 或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。

持续经营

本集团对自2020年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2020年12月31日的公司及合并财务状况、2020年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得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工具的公允价值。购买方为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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

5.3 以收购子公司方式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉或购买利得。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)14.3.2.按权益法核算的长期股权投资。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本集团按承担的份额确认该部分损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 外币业务和外币报表折算 - 续

9.1 外币业务 - 续

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

10、 金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

10.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产-非银行金融机构存款、长期应收款-保证金及代垫款及债权投资等。

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，且本集团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的，则该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。本集团取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为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条件的金融资产均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，本集团可以将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，除非该金融资产在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，则本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入；若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 - 续

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具及其他项目减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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和其他项目(租赁应收款和合同资产)以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产或应收账款，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.2 金融工具及其他项目减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.2 金融工具及其他项目减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团采用单项或组合评估方式确定相关金融工具及其他项目的信用损失。对于在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失的，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团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的，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。

10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

10.4.1.1 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(含属于金融负债的衍生工具)和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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

本集团其他金融负债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。本集团其他金融负债主要包括：短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债及长期借款。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.2 金融负债的终止确认

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。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注(三)10.1、10.2与10.3。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、 存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和其他周转材料的摊销方法

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括低值易耗品和其他周转材料等。

低值易耗品和其他周转材料采用按使用次数分次或一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、 合同资产

13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团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。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)10.2 金融工具及其他项目减值。

14、 长期股权投资

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、 长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、 长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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。

本集团在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租时，固定资产以转换前的账面价值转换为投资性房地产。

本集团在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产。

16、 固定资产

16.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、 固定资产 - 续

16.1 确认条件 - 续

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	5	2.38-11.88
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

16.3 其他说明

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产和存货等资产。

19、 无形资产

19.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

除拥有所有权的土地资产外，使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命和年摊销率如下：

类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	50	2.00
软件及其他	2-10	10.00-50.00
非专利技术	2-10	10.00-50.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)20、长期资产减值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、 无形资产 - 续

19.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产及使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、 合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、 职工薪酬

23.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- (1) 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- (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)；以及
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本集团承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

26、 收入

本集团的收入主要来源于销售整车、销售零配件、模具加工及制造、提供劳务及其他。

本集团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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、 收入 - 续

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、 所得税

28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、 所得税 - 续

28.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

29.1 本集团作为承租人

29.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

29.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、 租赁 - 续

29.1 本集团作为承租人 - 续

29.1.2 使用权资产 - 续

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，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；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、 租赁 - 续

29.1 本集团作为承租人 - 续

29.1.3 租赁负债 - 续

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，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，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团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。

29.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对运输设备、机器设备及电子设备等的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和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当期损益或相关资产成本。

29.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、 租赁 - 续

29.2 本集团作为出租人

29.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

29.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

29.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

29.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。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。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人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；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、 租赁 - 续

29.3 售后租回交易

29.3.1 本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

30、 重要会计政策变更

《企业会计准则解释第13号》

2019年12月10日，财政部以财会〔2019〕21号文件发布了《企业会计准则解释第13号》（“解释第13号”），解释第13号将自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

解释第13号对《企业会计准则第36号——关联方披露》作出进一步补充，明确了企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断。同时，解释第13号修订了《企业会计准则第20号——企业合并》及其应用指南中业务构成的三要素中“加工处理过程”和“产出”的定义，将“加工处理过程”定义为“具有一定的管理能力、运营过程，能够组织投入形成产出能力的系统、标准、协议、惯例或规则”，同时删除原“产出”定义中有关“降低企业整体的运行成本”和“更低的成本”等减少经济利益流出形式的表述。

解释第13号规定，合并方在合并中取得的组合构成业务的条件是应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，同时给出了实质性加工处理过程的判断条件。

解释第13号引入集中度测试规定，可以简化评估企业购入的生产经营活动或资产的组合是否构成业务。集中度测试仅适用于非同一控制下企业购买生产经营活动或资产的组合的判断。

对于本集团本年发生的非同一控制下的企业合并，本集团未选择采用集中度测试，而是根据上述经修订的业务的定义执行三要素评估后得出，详情参见附注(七)、1。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

运用会计政策过程中所作的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

开发支出资本化

开发阶段的支出同时满足如附注(三)、19.2所述之条件的进行资本化，不能满足条件则计入当期损益。开发阶段的支出是否资本化或费用化需要运用重大判断和估计。

确定存在续约选择权的租赁合同的租赁期

本集团作为承租人签订的存在续约选择权的租赁合同，本集团需运用判断以确定租赁合同的租赁期。对于本集团是否合理确定将行使该选择权的评估会影响租赁期的长短，从而对租赁确认的租赁负债和使用权资产的金额产生重大影响。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产的使用寿命

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，本集团将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

保证类售后保修费

本集团对于所售车辆在一定保修期内承担保修义务，根据销量、预计的费用标准预提售后保修费。如果实际发生的售后保修费大于或小于预计数，将会影响该情况发生期间的损益。

(五) 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额(注 1、2)	2019年1月1日至2019年3月31日：3%、5%、6%、10%、16%
		2019年4月1日起：3%、5%、6%、9%、13%
消费税	销售额	3%、5%
城市维护建设税	增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	增值税、消费税	3%
企业所得税	应纳税所得额(注 2)	20%、21%、22%、25%、28%、30%、32.44%
房产税	房产原值/房产出租收入	本集团自用房产的房产税按房产原值的70%计算缴纳，税率为1.2%；出租房产的房产税按出租收入的12%计缴
土地使用税	土地使用面积	相应税率

注 1：根据财政部、国家税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

注 2：除附注(五)、2 所列税收优惠外，本集团相关公司 2019 年度及 2020 年度适用税率或综合税率皆为上表所列。

(五) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文

2.1 所得税税收优惠

2.1.1 安置残疾人的所得税优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2009]70号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(以下简称“通知”)的规定,本公司及本公司之子公司保定市格瑞机械有限公司(以下简称“保定格瑞”)、保定亿新汽车配件有限公司(以下简称“保定亿新”)、诺博橡胶制品有限公司(以下简称“诺博橡胶”)、精诚工科汽车系统有限公司(以下简称“精工汽车”)及诺博汽车系统有限公司(以下简称“诺博汽车”),符合通知规定的享受安置残疾职工工资100%加计扣除应同时具备的条件,上述公司在计算企业所得税时,在支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

2.1.2 高新技术企业所得税优惠政策

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》,本公司及本公司之子公司保定格瑞、曼德电子电器有限公司(以下简称“曼德电子”)于2019年重新认定为高新技术企业(有效期三年),本公司之子公司精工汽车、诺博汽车及诺博橡胶于2019年认定为高新技术企业(有效期三年),2019年度至2021年度适用所得税税率为15%;本公司之子公司蜂巢传动科技河北有限公司(以下简称“蜂巢传动科技”)于2020年认定为高新技术企业(有效期三年),2020年度至2022年度适用所得税税率为15%。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》,本公司之子公司蜂巢动力系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢动力”)于2020年认定为高新技术企业(有效期三年),2020年度至2022年度适用所得税税率为15%。

2.1.3 西部地区鼓励类产业企业所得税优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,本公司之子公司重庆哈弗汽车有限公司(以下简称“重庆哈弗”)、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司(以下简称“重庆零部件”)、重庆市长城汽车售后服务有限公司(以下简称“重庆长城售后”)、重庆魏派汽车销售有限公司(以下简称“重庆魏派”)、重庆哈弗物流有限公司(以下简称“重庆哈弗物流”)、精诚工科汽车零部件(重庆)有限公司(以下简称“重庆精工汽车”)、诺博汽车零部件(重庆)有限公司(以下简称“重庆诺博零部件”)及曼德汽车零部件(重庆)有限公司(以下简称“重庆曼德”)为设在西部地区的鼓励类产业企业,且其主营业务收入占其收入总额70%以上,符合上述通知规定,2018年度至2020年度,其所得减按15%的税率征收企业所得税。

(五) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文 - 续

2.1 所得税税收优惠 - 续

2.1.4 小型微利企业所得税优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本集团小型微利企业于2019年度及2020年度，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2.2 增值税税收优惠

安置残疾人的增值税优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2016]52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》的规定，本公司之子公司保定格瑞及保定亿新符合月安置的残疾人占单位在职职工总数的比例不低于25%(含25%)，并且安置的残疾人人数不少于10人(含10人)的优惠条件，经过有关部门的认定，符合“生产销售货物，提供加工、修理修配劳务，以及提供营改增现代服务和生活服务税目范围的服务取得的收入之和，占其增值税收入的比例达到50%”的规定。上述公司享受由税务机关按单位实际安置残疾人的人数限额即征即退增值税政策，实际安置的每位残疾人每月可退还的增值税的具体限额按照县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
现金：		
人民币	123,868.02	208,369.19
欧元	25,258.93	-
英镑	14,342.01	14,761.12
港币	6,619.84	7,045.67
日元	4,785.71	5,059.07
美元	4,338.15	4,638.20
泰铢	1,664.19	30.26
新加坡元	1,533.67	1,609.08
澳元	1,068.97	1,040.89
兰特	352.25	3,040.38
卢布	50.23	64.49
韩元	42.66	42.87
银行存款：		
人民币	11,008,349,098.19	7,796,458,278.11
美元	1,398,928,950.34	353,062,364.34
卢布	342,551,204.01	274,800,763.64
兰特	327,448,680.24	176,996,167.53
澳元	280,640,726.13	42,182,302.70
欧元	106,050,317.79	84,093,334.68
新西兰元	79,143,777.24	13,907,199.78
日元	29,538,227.14	18,864,316.38
卢比	8,592,648.75	16,311,722.60
泰铢	7,554,495.06	-
港币	1,242,187.45	840.47
英镑	745,464.72	146,977.32
韩元	521,303.54	125,403.06
瑞士法郎	-	36,213.81
其他货币资金：		
人民币	993,533,222.52	880,175,243.32
欧元	3,440,129.15	-
美元	32.62	64,872,500.09
新西兰元	-	1,033,406.00
合计	14,588,464,389.52	9,723,312,735.05
其中：存放在境外的款项总额	1,495,805,297.44	942,035,026.01

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

1、 货币资金 - 续

2020年12月31日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币996,973,384.29元。其中银行承兑汇票保证金人民币971,399,925.80元；信用证保证金人民币18,579,697.88元；保函保证金人民币5,559,848.84元；其他保证金人民币1,433,911.77元。

2019年12月31日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币946,081,149.41元。其中银行承兑汇票保证金人民币834,035,972.70元；信用证保证金人民币79,893,408.42元；保函保证金人民币9,180,999.79元；其他保证金人民币22,970,768.50元。

2、 交易性金融资产

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
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	4,826,193,896.30	4,362,692,217.12
其中：权益工具投资	244,394,136.00	76,585,824.00
债务工具投资-理财产品	4,581,799,760.30	4,286,106,393.12
合计	4,826,193,896.30	4,362,692,217.12

3、 应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	金额	信用损失准备	计提比例(%)	金额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	3,946,193,292.36	(25,263,566.23)	0.64	2,919,653,678.07	(46,169,165.87)	1.58
1至2年	45,453,666.97	(30,275,484.12)	66.61	320,000,964.57	(296,991.50)	0.09
2至3年	49,000.00	-	-	-	-	-
3年以上	323,423,439.77	(323,423,439.77)	100.00	345,793,284.28	(345,793,284.28)	100.00
合计	4,315,119,399.10	(378,962,490.12)	8.78	3,585,447,926.92	(392,259,441.65)	10.94

以上应收账款账龄分析是以收入确认的时间为基础。

(2) 按信用损失计提方法分类披露

人民币元

种类	2020年12月31日					2019年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失	4,315,119,399.10	100.00	(378,962,490.12)	8.78	3,936,156,908.98	3,585,447,926.92	100.00	(392,259,441.65)	10.94	3,193,188,485.27
合计	4,315,119,399.10	100.00	(378,962,490.12)	8.78	3,936,156,908.98	3,585,447,926.92	100.00	(392,259,441.65)	10.94	3,193,188,485.27

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(2) 按信用损失计提方法分类披露 - 续

按组合计提信用损失的应收账款说明：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团根据应收账款信用期以逾期账龄为基础采用减值矩阵来评估各类应收账款的预期信用损失。

应收账款的信用风险与预期信用损失准备情况如下：

人民币元

账龄	2020年12月31日				2019年12月31日			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
信用期内	0.00%-8.00%	3,919,489,150.75	(13,132,949.42)	3,906,356,201.33	0.35%	3,188,118,517.86	(11,294,550.78)	3,176,823,967.08
逾期1-180天	10.00%-50.00%	33,652,855.49	(3,852,147.84)	29,800,707.65	50.00%	32,727,236.44	(16,362,718.25)	16,364,518.19
逾期超过180天	100.00%	361,977,392.86	(361,977,392.86)	-	100.00%	364,602,172.62	(364,602,172.62)	-
合计		4,315,119,399.10	(378,962,490.12)	3,936,156,908.98		3,585,447,926.92	(392,259,441.65)	3,193,188,485.27

(3) 本年计提、收回或转回的信用损失准备情况：

人民币元

信用损失准备	2020年		
	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)	合计
2019年12月31日余额	(27,657,269.01)	(364,602,172.64)	(392,259,441.65)
--转入已发生信用减值	419,253.22	(419,253.22)	-
本年计提	(82,205,377.64)	(44,864,919.22)	(127,070,296.86)
本年转回	92,458,296.17	43,625,930.52	136,084,226.69
本年核销	-	4,283,021.70	4,283,021.70
2020年12月31日余额	(16,985,097.26)	(361,977,392.86)	(378,962,490.12)

(4) 应收账款账面余额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备年末余额
客户一	739,545,974.00	17.14	-
客户二	323,423,439.77	7.50	(323,423,439.77)
客户三	265,538,538.66	6.15	-
客户四	221,854,951.01	5.14	-
客户五	145,369,654.64	3.37	-
合计	1,695,732,558.08	39.30	(323,423,439.77)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收款项融资

应收票据

(1) 应收票据分类：

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	52,984,327,499.38	31,444,425,191.57
商业承兑汇票	228,840.38	1,323,617.74
合计	52,984,556,339.76	31,445,748,809.31

注： 本集团根据管理应收票据的业务模式将其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。

(2) 于年末已质押应收票据情况：

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	15,720,649,546.68	9,287,029,931.21
合计	15,720,649,546.68	9,287,029,931.21

注： 本集团本年末质押该等应收票据用于开具应付票据。

(3) 年末本集团已背书及贴现给他方但尚未到期的应收票据：

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	11,721,122,482.09	20,094,547,980.28
合计	11,721,122,482.09	20,094,547,980.28

上述已背书及贴现给他方但未到期票据的到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。

本集团认为，本集团已经转移了上述票据几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	547,830,643.42	95.95	407,284,189.24	92.32
1至2年	18,497,017.19	3.24	29,557,378.86	6.70
2至3年	3,350,849.71	0.59	3,082,205.13	0.70
3年以上	1,239,454.70	0.22	1,238,465.31	0.28
合计	570,917,965.02	100.00	441,162,238.54	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过1年的预付款项主要是预付供应商未结算的材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例(%)
单位一	91,150,062.10	15.97
单位二	39,203,600.80	6.87
单位三	36,254,634.50	6.35
单位四	34,217,437.53	5.99
单位五	21,000,000.00	3.68
合计	221,825,734.93	38.86

6、 其他应收款

6.1 其他应收款汇总

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	4,918,260.87	228,748.88
其他应收款	1,027,325,062.56	946,745,623.27
合计	1,032,243,323.43	946,974,372.15

6.2 应收利息

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款利息	4,918,260.87	228,748.88
合计	4,918,260.87	228,748.88

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 其他应收款 - 续

6.3 其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	金额	信用损失准备	计提比例(%)	金额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	587,097,781.01	(1,568,892.00)	0.27	914,746,410.35	(441,070.54)	0.05
1至2年	421,573,388.10	(441,070.54)	0.10	18,284,251.13	(169,838.00)	0.93
2至3年	11,240,685.50	(169,838.00)	1.51	1,237,054.66	-	-
3年以上	9,593,008.49	-	-	13,088,815.67	-	-
合计	1,029,504,863.10	(2,179,800.54)	0.21	947,356,531.81	(610,908.54)	0.06

(2) 按款项性质分类情况：

人民币元

其他应收款性质	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
土地转让款	305,601,261.00	351,079,822.38
退税款	208,189,608.83	223,042,001.92
往来款	263,857,876.83	180,572,327.04
保证金或押金	45,407,775.33	40,887,736.43
备用金	19,421,424.35	24,210,195.29
其他	187,026,916.76	127,564,448.75
合计	1,029,504,863.10	947,356,531.81

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

账龄	2020年12月31日				2019年12月31日			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
无期限/合同约定的还款期内	-	1,027,325,062.56	-	1,027,325,062.56	-	946,745,623.27	-	946,745,623.27
逾期1-180天	-	-	-	-	-	-	-	-
逾期超过180天	100.00%	2,179,800.54	(2,179,800.54)	-	100.00%	610,908.54	(610,908.54)	-
合计		1,029,504,863.10	(2,179,800.54)	1,027,325,062.56		947,356,531.81	(610,908.54)	946,745,623.27

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。于2020年度和2019年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 其他应收款 - 续

6.3 其他应收款 - 续

(4) 信用损失准备情况

人民币元

信用损失准备	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)	
2019年12月31日余额	-	-	(610,908.54)	(610,908.54)
本年计提	-	-	(1,568,892.00)	(1,568,892.00)
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	(2,179,800.54)	(2,179,800.54)

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
单位一	土地转让款	305,601,261.00	2年以内	29.68	-
单位二	往来款	226,783,481.62	1年以内	22.03	-
单位三	出口退税款	189,382,955.39	1年以内	18.40	-
单位四	往来款	37,074,395.21	1年以内	3.60	-
单位五	增值税退税款	18,806,653.44	1年以内	1.83	-
合计		777,648,746.66		75.54	

本集团无涉及政府补助的其他应收款。

7、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,137,316,444.20	(75,239,433.33)	2,062,077,010.87
在产品	1,034,892,022.64	(2,356,527.12)	1,032,535,495.52
产成品	4,148,465,163.79	(127,368,004.77)	4,021,097,159.02
低值易耗品	383,746,011.91	(1,820,127.38)	381,925,884.53
合计	7,704,419,642.54	(206,784,092.60)	7,497,635,549.94

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,290,302,186.89	(59,676,557.70)	1,230,625,629.19
在产品	857,826,804.91	(1,033,121.26)	856,793,683.65
产成品	3,959,123,183.64	(167,130,666.01)	3,791,992,517.63
低值易耗品	360,405,525.69	(2,623,440.54)	357,782,085.15
合计	6,467,657,701.13	(230,463,785.51)	6,237,193,915.62

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2019年12月31日	本年计提额	本年减少		2020年12月31日
			转回	转销	
原材料	59,676,557.70	200,252,651.14	(9,708,497.97)	(174,981,277.54)	75,239,433.33
在产品	1,033,121.26	5,392,812.90	(331,473.91)	(3,737,933.13)	2,356,527.12
产成品	167,130,666.01	279,934,409.65	(1,851,641.29)	(317,845,429.60)	127,368,004.77
低值易耗品	2,623,440.54	1,224,232.60	(698,479.55)	(1,329,066.21)	1,820,127.38
合计	230,463,785.51	486,804,106.29	(12,590,092.72)	(497,893,706.48)	206,784,092.60

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回及转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
原材料	注 1	注 2	0.45
在产品	注 1	注 2	0.03
产成品	注 1	注 2	0.04
低值易耗品	注 1	注 2	0.18

存货的说明:

注 1: 由于报告期末部分整车产品的可变现净值低于年末库存成本, 故相应计提原材料、在产品、产成品及低值易耗品存货跌价准备。

注 2: 由于本年末部分原材料、在产品、产成品及低值易耗品的预计可变现净值高于年末库存成本, 转回上年计提的存货跌价准备及由于本年已将上年计提存货跌价准备的存货售出, 故转销已计提的存货跌价准备。

8、 合同资产

人民币元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
国补应收款	495,298,612.22	-	495,298,612.22

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、 其他流动资产

其他流动资产明细：

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
汽车涂料	4,152,853.69	4,079,406.48
待抵扣税金	983,865,528.03	1,028,062,190.91
模具(注 1)	160,634,603.11	139,741,656.05
结构性存款	-	1,700,000,000.00
预缴企业所得税	12,812,308.70	9,074,895.35
非银行金融机构存款(注 2)	10,372,657,928.59	8,436,276,381.57
其他	46,364,784.73	26,712,139.90
合计	11,580,488,006.85	11,343,946,670.26

注 1： 预计使用期限不超过 1 年。

注 2： 非银行金融机构存款为本公司存放于天津长城滨银汽车金融有限公司(以下简称“汽车金融”)的款项。

10、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

人民币元

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			折现率区间
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值	
履约保证金	536,237,810.75	-	536,237,810.75	614,411,518.18	-	614,411,518.18	3.28%
土地代垫款	359,139,837.56	-	359,139,837.56	353,642,751.48	-	353,642,751.48	2.93%
融资租赁款	3,479,640,317.72	(45,106,108.61)	3,434,534,209.11	1,136,925,302.12	(2,379,187.17)	1,134,546,114.95	0 至 19.51%
其中：未实现融资收益	(412,896,793.31)	-	(412,896,793.31)	(242,226,062.65)	-	(242,226,062.65)	
小计	4,375,017,966.03	(45,106,108.61)	4,329,911,857.42	2,104,979,571.78	(2,379,187.17)	2,102,600,384.61	
减：一年内到期长期应收款	1,884,739,784.73	-	1,884,739,784.73	807,562,885.35	-	807,562,885.35	
合计	2,490,278,181.30	(45,106,108.61)	2,445,172,072.69	1,297,416,686.43	(2,379,187.17)	1,295,037,499.26	

(2) 信用损失计提情况

人民币元

种类	2020年12月31日					2019年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失	4,375,017,966.03	100.00	(45,106,108.61)	1.03	4,329,911,857.42	2,104,979,571.78	100.00	(2,379,187.17)	0.11	2,102,600,384.61
合计	4,375,017,966.03	100.00	(45,106,108.61)		4,329,911,857.42	2,104,979,571.78	100.00	(2,379,187.17)		2,102,600,384.61

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、 长期应收款 - 续

(2) 信用损失计提情况 - 续

融资租赁款

为降低应收融资租赁款的信用风险，本集团基于交易记录及相关外部可取得的信息运用信用风险评级系统将应收融资租赁款逐项划分为正常、关注、次级、可疑、损失五个风险等级。于2020年度和2019年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

人民币元

信用损失准备	2020年		合计
	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)	
2019年12月31日余额	(1,974,064.43)	(405,122.74)	(2,379,187.17)
本年计提	(39,681,833.77)	(3,050,132.11)	(42,731,965.88)
本年转回	-	-	-
本年核销	-	5,044.44	5,044.44
--转入已发生信用减值	12,180,350.70	(12,180,350.70)	-
2020年12月31日余额	(29,475,547.50)	(15,630,561.11)	(45,106,108.61)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、 长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2019年12月31日	本年增减变动							2020年12月31日	减值准备 年末余额	
		本年增加	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
合营企业											
汽车金融	3,112,651,355.60	4,500,000,000.00	-	911,946,308.20	-	-	(130,414,941.65)	-	-	8,394,182,722.15	-
上海钧瀛企业管理合伙企业(有限合伙)	-	21,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	21,000,000.00	-
合计	3,112,651,355.60	4,521,000,000.00	-	911,946,308.20	-	-	(130,414,941.65)	-	-	8,415,182,722.15	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2019年12月31日	341,954,096.11	17,619,408.20	359,573,504.31
本年增加金额	99,110,461.97	23,472.07	99,133,934.04
1.购置	3,342,452.31	-	3,342,452.31
2.无形资产转入	-	23,472.07	23,472.07
3.在建工程转入	18,502,599.96	-	18,502,599.96
4.固定资产转入	77,265,409.70	-	77,265,409.70
本年减少金额	(5,211,367.96)	-	(5,211,367.96)
1.转出至固定资产	(5,211,367.96)	-	(5,211,367.96)
汇兑差异	(382,958.44)	-	(382,958.44)
2020年12月31日	435,470,231.68	17,642,880.27	453,113,111.95
二、累计折旧和累计摊销			
2019年12月31日	35,116,782.69	2,260,191.41	37,376,974.10
本年增加金额	90,713,046.09	354,977.80	91,068,023.89
1.计提或摊销	73,899,277.95	351,339.63	74,250,617.58
2.无形资产转入	-	3,638.17	3,638.17
3.固定资产转入	16,813,768.14	-	16,813,768.14
本年减少金额	(951,543.38)	-	(951,543.38)
1.转出至固定资产	(951,543.38)	-	(951,543.38)
汇兑差异	(11,744.74)	-	(11,744.74)
2020年12月31日	124,866,540.66	2,615,169.21	127,481,709.87
三、账面价值			
2019年12月31日	306,837,313.42	15,359,216.79	322,196,530.21
2020年12月31日	310,603,691.02	15,027,711.06	325,631,402.08

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
2019年12月31日	15,962,404,017.61	24,713,807,082.63	340,699,392.45	8,332,364,869.42	49,349,275,362.11
本年增加金额	1,337,370,166.05	1,559,995,033.12	146,968,695.96	990,841,531.83	4,035,175,426.96
1.购置	56,375,110.89	74,584,658.24	58,233,404.28	549,701,382.75	738,894,556.16
2.在建工程转入	867,392,366.71	1,202,676,726.16	18,167,060.69	400,451,854.31	2,488,688,007.87
3.存货转入	-	2,951,713.29	70,568,230.99	11,130,907.09	84,650,851.37
4.购买子公司增加	408,391,320.49	279,781,935.43	-	29,557,387.68	717,730,643.60
5.投资性房地产转入	5,211,367.96	-	-	-	5,211,367.96
本年减少金额	(100,822,260.95)	(540,591,484.87)	(25,203,497.20)	(244,564,882.05)	(911,182,125.07)
1.处置或报废	(2,115,652.28)	(115,953,082.73)	(24,409,005.90)	(104,972,916.25)	(247,450,657.16)
2.转入在建工程减少	-	(238,441,504.14)	-	(3,156,776.74)	(241,598,280.88)
3.转出至投资性房地产	(77,265,409.70)	-	-	-	(77,265,409.70)
4.其他转出	(21,441,198.97)	(186,196,898.00)	(794,491.30)	(136,435,189.06)	(344,867,777.33)
重分类	(3,023,128.49)	(102,640,037.20)	-	105,663,165.69	-
汇兑差异	(469,668,972.76)	(226,957,735.44)	(5,339,091.35)	(4,208,078.86)	(706,173,878.41)
2020年12月31日	16,726,259,821.46	25,403,612,858.24	457,125,499.86	9,180,096,606.03	51,767,094,785.59
二、累计折旧					
2019年12月31日	2,896,909,028.74	10,796,405,450.46	236,241,798.03	5,210,001,867.61	19,139,558,144.84
本年增加金额	510,554,708.22	2,200,042,154.04	46,344,901.25	1,029,295,313.22	3,786,237,076.73
1.计提	509,603,164.84	2,200,042,154.04	46,344,901.25	1,029,295,313.22	3,785,285,533.35
2.投资性房地产转入	951,543.38	-	-	-	951,543.38
本年减少金额	(17,248,352.38)	(167,823,432.56)	(16,897,434.62)	(77,572,109.84)	(279,541,329.40)
1.处置或报废	(426,299.75)	(75,151,258.66)	(16,664,438.52)	(61,798,239.34)	(154,040,236.27)
2.转入在建工程减少	-	(78,484,705.86)	-	(1,920,756.97)	(80,405,462.83)
3.转出至投资性房地产	(16,813,768.14)	-	-	-	(16,813,768.14)
4.其他转出	(8,284.49)	(14,187,468.04)	(232,996.10)	(13,853,113.53)	(28,281,862.16)
重分类	(164,352.90)	5,107,927.14	-	(4,943,574.24)	-
汇兑差异	(74,722,324.55)	(46,593,605.61)	150,581.51	(2,966,387.09)	(124,131,735.74)
2020年12月31日	3,315,328,707.13	12,787,138,493.47	265,839,846.17	6,153,815,109.66	22,522,122,156.43
三、减值准备					
2019年12月31日	136,268.33	156,237,367.70	340,060.27	309,693,969.69	466,407,665.99
本年增加金额	68,610.54	15,961,369.82	6,959,130.15	174,256,993.19	197,246,103.70
1.计提(注)	68,610.54	15,961,369.82	6,959,130.15	174,256,993.19	197,246,103.70
本年减少金额	-	(2,949,875.66)	(233,875.13)	(24,719,389.57)	(27,903,140.36)
1.处置或报废	-	(1,593,993.27)	(233,875.13)	(20,588,008.09)	(22,415,876.49)
2.转入在建工程减少	-	(896,596.80)	-	-	(896,596.80)
3.其他转出	-	(459,285.59)	-	(4,131,381.48)	(4,590,667.07)
重分类	-	(769.88)	-	769.88	-
2020年12月31日	204,878.87	169,248,091.98	7,065,315.29	459,232,343.19	635,750,629.33
四、账面价值					
2019年12月31日	13,065,358,720.54	13,761,164,264.47	104,117,534.15	2,812,669,032.12	29,743,309,551.28
2020年12月31日	13,410,726,235.46	12,447,226,272.79	184,220,338.40	2,567,049,153.18	28,609,221,999.83

2020年12月31日固定资产中尚未取得房产证的房产净值为人民币1,971,331,608.14元，相关房产证正在办理中。

注： 本年因部分车型停产、工艺变更而计提固定资产减值准备人民币197,246,103.70元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 在建工程

(1) 在建工程明细如下

人民币元

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零部件项目改扩建	1,355,780,197.32	(1,579,912.08)	1,354,200,285.24	1,257,267,559.40	(860,242.75)	1,256,407,316.65
日照整车厂项目	384,673,289.13	-	384,673,289.13	147,538,508.99	-	147,538,508.99
徐水整车项目	226,772,455.83	(270,205.02)	226,502,250.81	257,781,764.81	-	257,781,764.81
徐水零部件项目	171,129,474.74	(771,640.79)	170,357,833.95	151,727,477.03	(5,033,843.73)	146,693,633.30
重庆长城整车项目	160,348,604.22	-	160,348,604.22	25,667,346.61	-	25,667,346.61
其他整车项目	150,876,984.62	-	150,876,984.62	-	-	-
工业园一、二、三期改扩建	144,940,439.04	(3,500,468.05)	141,439,970.99	59,742,608.73	-	59,742,608.73
徐水配套设施项目	136,427,954.42	-	136,427,954.42	136,453,590.40	-	136,453,590.40
俄罗斯8万整车厂及生活区项目	67,505,194.25	-	67,505,194.25	82,134,271.85	-	82,134,271.85
其他在建项目	64,160,487.98	-	64,160,487.98	56,184,819.01	-	56,184,819.01
天津整车项目	33,752,549.44	(65,763.73)	33,686,785.71	44,405,598.96	(65,763.73)	44,339,835.23
新技术中心	28,184,966.18	-	28,184,966.18	32,617,824.81	-	32,617,824.81
天津零部件项目	19,491,172.77	(1,475,022.67)	18,016,150.10	6,599,880.83	(4,789,135.16)	1,810,745.67
合计	2,944,043,769.94	(7,663,012.34)	2,936,380,757.60	2,258,121,251.43	(10,748,985.37)	2,247,372,266.06

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 在建工程 - 续

(2) 在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2019年12月31日	本年增加	收购子公司增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	2020年12月31日
零部件项目改扩建	6,771,845,359.60	1,257,267,559.40	1,485,697,446.55	22,944,877.14	(849,285,316.80)	(560,844,368.97)	76.74	-	-	-	自有	1,355,780,197.32
日照整车厂项目	831,203,900.00	147,538,508.99	278,075,552.63		-	(40,940,772.49)	46.28	-	-	-	自有	384,673,289.13
徐水整车项目	11,609,133,044.00	257,781,764.81	189,407,678.15		(214,214,457.66)	(6,202,529.47)	88.80	-	-	-	自有	226,772,455.83
徐水零部件项目	9,730,356,945.38	151,727,477.03	216,908,986.88		(172,801,692.12)	(24,705,297.05)	76.02	-	-	-	自有	171,129,474.74
重庆长城整车项目	2,483,507,657.00	25,667,346.61	301,727,884.59		(163,277,856.10)	(3,768,770.88)	83.52	-	-	-	自有	160,348,604.22
其他整车项目	2,921,128,746.75	-	1,047,444,372.92		(896,567,388.30)	-	35.86	-	-	-	自有	150,876,984.62
工业园一、二、三期改扩建	2,101,930,234.48	59,742,608.73	687,389,261.05		(4,770,786.20)	(597,420,644.54)	64.28	-	-	-	自有	144,940,439.04
徐水配套设施项目	193,250,000.00	136,453,590.40	-		-	(25,635.98)	70.60	-	-	-	自有	136,427,954.42
俄罗斯8万整车厂及生活区项目	3,457,127,700.00	82,134,271.85	131,788,767.96		(143,693,544.26)	(2,724,301.30)	94.71	-	-	-	自有	67,505,194.25
其他在建项目	424,762,067.00	56,184,819.01	29,200,536.65		(18,176,471.42)	(3,048,396.26)	87.17	-	-	-	自有	64,160,487.98
天津整车项目	5,575,064,691.00	44,405,598.96	9,186,827.79		(19,774,381.06)	(65,496.25)	96.26	-	-	-	自有	33,752,549.44
新技术中心	1,727,202,349.00	32,617,824.81	4,195,044.71		(4,195,044.71)	(4,432,858.63)	94.94	-	-	-	自有	28,184,966.18
天津零部件项目	4,352,782,735.00	6,599,880.83	18,501,649.82		(1,931,069.24)	(3,679,288.64)	90.29	-	-	-	自有	19,491,172.77
合计	52,179,295,429.21	2,258,121,251.43	4,399,524,009.70	22,944,877.14	(2,488,688,007.87)	(1,247,858,360.46)						2,944,043,769.94

注： 其他减少主要为在建工程本年因转入无形资产而减少人民币 380,827,031.78 元，因转入投资性房地产而减少人民币 18,502,599.96 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 在建工程 - 续

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

人民币元

项目名称	本年计提额	计提减值原因
工业园一、二、三期改扩建	3,500,468.05	车型停产
零部件项目改扩建	841,840.71	车型停产
徐水零部件项目	298,380.76	车型停产
徐水整车项目	270,205.02	工艺变更
天津零部件项目	25,817.91	车型停产
合计	4,936,712.45	

15、 使用权资产

人民币元

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
2019年12月31日	3,795,632.49	109,947,231.16	4,298,161.83	12,458,667.18	130,499,692.66
本年增加金额	21,327.33	91,714,422.30	122,370,435.49	645,714.76	214,751,899.88
本年减少金额	(40,897.36)	(26,958,748.43)	(746,156.44)	(5,458.98)	(27,751,261.21)
汇兑差异	-	(3,485,905.37)	-	-	(3,485,905.37)
2020年12月31日	3,776,062.46	171,216,999.66	125,922,440.88	13,098,922.96	314,014,425.96
二、累计折旧					
2019年12月31日	1,781,379.34	25,675,819.14	886,632.17	1,734,680.63	30,078,511.28
本年增加金额	1,782,258.00	29,102,749.71	17,248,032.52	3,973,467.97	52,106,508.20
1.计提	1,782,258.00	29,102,749.71	17,248,032.52	3,973,467.97	52,106,508.20
本年减少金额	(20,448.69)	(5,703,003.68)	(246,696.67)	(104.03)	(5,970,253.07)
汇兑差异	-	(1,089,648.46)	-	-	(1,089,648.46)
2020年12月31日	3,543,188.65	47,985,916.71	17,887,968.02	5,708,044.57	75,125,117.95
三、减值准备					
2019年12月31日	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2020年12月31日	232,873.81	123,231,082.95	108,034,472.86	7,390,878.39	238,889,308.01
2019年12月31日	2,014,253.15	84,271,412.02	3,411,529.66	10,723,986.55	100,421,181.38

其他说明：

本集团租入了多项资产，包括土地使用权、房屋建筑物、机器设备及运输设备，租赁期为2~10年。本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用及低价值资产租赁费用为人民币102,950,033.22元。本年度与租赁相关的总现金流出为人民币158,179,573.34元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件及其他	非专利技术	合计
一、账面原值				
2019年12月31日	3,493,388,256.96	471,235,520.06	2,061,968,101.76	6,026,591,878.78
本年增加金额	493,798,415.49	407,882,448.45	1,386,843,045.28	2,288,523,909.22
1.购置	157,264,100.49	127,960,580.03	46,607,834.63	331,832,515.15
2.内部研发	-	-	1,340,235,210.65	1,340,235,210.65
3.购买子公司	-	235,629,151.64	-	235,629,151.64
4.在建工程转入	336,534,315.00	44,292,716.78	-	380,827,031.78
本年减少金额	(527,179,681.75)	(3,124,406.59)	(2,296,637.30)	(532,600,725.64)
1.其他转出	(468,496,564.07)	(300,000.00)	-	(468,796,564.07)
2.处置	(58,659,645.61)	(808,499.64)	(2,296,637.30)	(61,764,782.55)
3.转出至在建工程	-	(2,015,906.95)	-	(2,015,906.95)
4.转出至投资性房地产	(23,472.07)	-	-	(23,472.07)
汇兑差异	-	(3,429,807.24)	-	(3,429,807.24)
2020年12月31日	3,460,006,990.70	872,563,754.68	3,446,514,509.74	7,779,085,255.12
二、累计摊销				
2019年12月31日	545,772,513.48	133,156,154.08	637,428,485.41	1,316,357,152.97
本年增加金额	70,385,402.62	46,102,236.60	806,068,946.69	922,556,585.91
1.计提	70,385,402.62	46,102,236.60	806,068,946.69	922,556,585.91
本年减少金额	(4,252,477.40)	(397,232.72)	(114,831.86)	(4,764,541.98)
1.处置	(3,341,890.82)	(387,232.72)	(114,831.86)	(3,843,955.40)
2.转出至投资性房地产	(3,638.17)	-	-	(3,638.17)
3.其他转出	(906,948.41)	(10,000.00)	-	(916,948.41)
汇兑差异	-	1,557,571.42	-	1,557,571.42
2020年12月31日	611,905,438.70	180,418,729.38	1,443,382,600.24	2,235,706,768.32
三、账面价值				
2019年12月31日	2,947,615,743.48	338,079,365.98	1,424,539,616.35	4,710,234,725.81
2020年12月31日	2,848,101,552.00	692,145,025.30	2,003,131,909.50	5,543,378,486.80

本年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 36.14% (2019年12月31日: 30.24%)。

2020年12月31日无形资产中尚未取得土地使用权证的土地使用权净值为人民币 22,052,160.00元(2019年12月31日: 人民币 22,585,680.00元), 相关土地使用权证正在办理中。

17、 开发支出

人民币元

项目	2019年 12月31日	购买子公司增加	本年增加	本年减少		2020年 12月31日
				确认为无形资产	转入当期损益	
汽车开发项目	2,188,699,764.12	3,844,554.09	3,171,838,207.56	(1,340,235,210.65)	(300,675,456.78)	3,723,471,858.34

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
信用损失减值准备	427,025,488.11	69,251,630.05	394,808,466.82	60,193,503.09
存货跌价准备	205,686,239.07	39,498,348.55	229,625,386.26	47,767,381.38
固定资产减值	535,333,656.11	81,293,065.06	380,555,491.20	57,560,783.19
在建工程减值	7,663,012.34	1,149,451.84	10,748,985.37	1,612,347.81
无形资产折旧年限税会差异	1,046,406,237.32	157,024,747.07	490,767,851.01	73,615,177.65
于支付时方可抵税的预提费用	797,672,942.98	132,205,493.79	749,711,924.12	121,255,250.59
合同负债	3,903,264,967.12	585,484,144.84	2,196,686,451.80	329,625,786.70
可抵扣亏损	1,995,931,166.34	356,759,669.24	1,617,283,801.49	258,172,605.78
递延收益	640,425,397.60	109,161,228.78	1,274,786,160.50	206,108,085.77
股份支付	113,877,914.34	17,458,610.98	-	-
使用权资产和租赁负债	440,684,751.78	66,134,044.49	-	-
内部交易产生的未实现利润	1,114,213,712.65	230,825,282.22	844,838,805.64	170,894,378.41
其他	384,559,164.61	70,870,478.28	176,156,357.27	29,983,050.28
合计	11,612,744,650.37	1,917,116,195.19	8,365,969,681.48	1,356,788,350.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
固定资产税法下加速折旧的影响	8,332,742,298.65	1,272,442,794.79	7,655,468,811.40	1,158,426,944.84
交易性金融资产公允价值变动	17,342,098.73	2,601,314.81	17,937,453.83	2,690,618.07
应收利息	9,958,015.38	2,489,503.84	3,230,926.09	807,731.52
合计	8,360,042,412.76	1,277,533,613.44	7,676,637,191.32	1,161,925,294.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产(负债)余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产(负债)余额
递延所得税资产	(733,813,628.82)	1,183,302,566.37	(672,510,634.46)	684,277,716.19
递延所得税负债	733,813,628.82	(543,719,984.62)	672,510,634.46	(489,414,659.97)

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2020年12月31日
可抵扣亏损	1,725,836,479.63
合计	1,725,836,479.63

(5) 上述未确认可抵扣亏损将于 2024 年及以后年度到期。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、 短期借款和长期借款

(1) 短期借款

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款(注)	518,892,759.31	628,624,044.66
信用借款	7,382,410,448.24	551,846,610.84
合计	7,901,303,207.55	1,180,470,655.50

注： 该保证借款系本公司以本公司的母公司创新长城作为保证人取得的借款，及本公司之子公司蜂巢动力以本公司作为保证人取得的借款。

(2) 长期借款

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	4,468,984,902.75	-
抵押借款(注 1)	530,000,000.00	1,930,000,000.00
保证借款(注 2)	5,583,035,130.25	2,253,013,663.75
质押借款(注 3)	902,641,018.28	170,479,104.66
减：一年内到期长期借款	(707,455,843.48)	(3,147,837,114.70)
合计	10,777,205,207.80	1,205,655,653.71

注 1： 本年末抵押借款人民币 530,000,000.00 元系本公司以本公司土地使用权作为抵押物取得的借款。

注 2： 本年末保证借款人民币 5,583,035,130.25 元系本公司之子公司亿新发展有限公司(以下简称“亿新发展”)、蜂巢传动系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢传动”)、蜂巢电驱动系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢电驱动”)和蜂巢动力、以本公司作为保证人取得的借款，以及本公司以保定市长城创业投资有限公司(以下简称“长城创投”)作为保证人取得的借款，年利率为 1.1000%至 4.18%，将于一至五年内偿还。

注 3： 本年末质押借款人民币 902,641,018.28 元系本公司之子公司天津欧拉融资租赁有限公司(以下简称“天津欧拉”)以应收融资租赁款质押取得的借款，其中人民币 734,035,608.69 元由本公司作为保证人提供担保。

20、 应付票据

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	16,527,845,466.47	9,891,237,320.25
商业承兑汇票	128,230,951.55	129,658,524.27
合计	16,656,076,418.02	10,020,895,844.52

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	33,054,604,779.30	25,327,660,278.01
1至2年	79,431,200.20	84,024,793.79
2至3年	34,840,072.32	14,409,946.00
3年以上	16,182,837.18	13,441,596.18
合计	33,185,058,889.00	25,439,536,613.98

以上应付账款账龄分析是以购买材料、商品或接受劳务时间为基础。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

人民币元

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
供应商一	7,450,000.00	尚未达到合同约定的付款条件
供应商二	6,965,393.00	尚未达到合同约定的付款条件
供应商三	6,673,845.74	尚未达到合同约定的付款条件
供应商四	5,300,000.00	尚未达到合同约定的付款条件
供应商五	4,825,000.00	尚未达到合同约定的付款条件
合计	31,214,238.74	

22、 合同负债

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	7,457,906,810.59	4,132,917,857.08
保养服务	438,583,123.01	426,680,941.15
保修服务	79,333,040.71	-
运输服务	52,109,857.76	44,233,159.44
合计	8,027,932,832.07	4,603,831,957.67

注：

在本年确认的包括在合同负债期初账面价值的收入

年初合同负债账面价值中金额人民币 4,472,805,464.62 元已于本年度确认为收入。年末合同负债账面价值将于 2021 年度确认为收入。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	2,088,777,847.57	9,073,372,709.79	(8,634,411,868.89)	2,527,738,688.47
2、离职后福利-设定提存计划	5,482,133.11	418,946,816.59	(421,514,722.96)	2,914,226.74
合计	2,094,259,980.68	9,492,319,526.38	(9,055,926,591.85)	2,530,652,915.21

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,818,667,453.58	7,280,995,568.69	(6,875,046,044.33)	2,224,616,977.94
二、职工福利费	169,900,673.00	587,082,937.87	(592,727,937.70)	164,255,673.17
三、职工奖励及福利基金	280,505.14	-	-	280,505.14
四、社会保险费	2,727,419.35	268,942,085.04	(268,670,570.25)	2,998,934.14
其中：医疗保险费	2,504,187.40	246,204,586.53	(246,076,615.57)	2,632,158.36
工伤保险费	96,728.36	19,119,466.42	(19,183,603.88)	32,590.90
生育保险费	126,503.59	3,618,032.09	(3,410,350.80)	334,184.88
五、住房公积金	1,023,047.24	182,447,164.22	(182,105,464.44)	1,364,747.02
六、工会经费	13,216,928.82	25,885,494.99	(26,289,068.89)	12,813,354.92
七、职工教育经费	2,501,055.51	5,608,657.74	(6,432,115.31)	1,677,597.94
八、劳务费	80,460,764.93	722,410,801.24	(683,140,667.97)	119,730,898.20
合计	2,088,777,847.57	9,073,372,709.79	(8,634,411,868.89)	2,527,738,688.47

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	5,454,059.06	400,486,235.19	(402,404,695.25)	3,535,599.00
2、失业保险费	28,074.05	18,460,581.40	(19,110,027.71)	(621,372.26)
合计	5,482,133.11	418,946,816.59	(421,514,722.96)	2,914,226.74

本集团的雇员参加由当地政府经营的养老金计划，该计划要求本集团按员工工资之一定百分比供款。除每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团2020年度，应缴存基本养老保险人民币400,486,235.19元；应缴存失业保险人民币18,460,581.40元。

于2020年12月31日，本集团有人民币3,535,599.00元应缴存基本养老保险费用尚未缴存。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、 应交税费

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	732,429,081.95	426,791,998.56
消费税	1,071,983,685.43	760,844,830.17
企业所得税	777,547,545.22	223,531,874.01
个人所得税	17,933,613.64	18,511,284.50
城市维护建设税	59,119,440.12	30,360,072.15
教育费附加	50,351,545.44	25,159,688.26
印花税	25,422,843.56	15,924,279.60
房产税	2,442,800.18	2,472,607.39
其他	48,560,381.06	8,387,199.31
合计	2,785,790,936.60	1,511,983,833.95

25、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
工程款	1,008,473,684.74	263,132,001.36
设备款	1,062,552,430.27	978,602,233.36
保证金	696,242,630.93	584,126,870.84
限制性股票回购义务	200,579,316.00	-
与预收货款相关的销项税额	951,189,559.38	540,269,223.07
其他	197,931,664.29	115,156,489.08
合计	4,116,969,285.61	2,481,286,817.71

26、 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	(六)19	707,455,843.48	3,147,837,114.70
一年内到期的租赁负债	(六)28	184,478,748.87	32,158,338.70
合计		891,934,592.35	3,179,995,453.40

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他流动负债

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预提的售后保修费	922,892,133.49	694,933,978.06
预提的广告及媒体服务费	1,107,100,281.68	771,095,010.61
预提的运输费	140,383,987.95	80,839,996.57
预提的技术开发支出	141,619,378.21	68,742,434.97
预提的水电费	39,141,648.17	27,497,652.57
预提的港杂费	6,303,757.66	5,152,472.44
短期应付债券	2,024,547,945.20	2,014,116,666.66
其他	683,124,382.05	425,161,706.93
合计	5,065,113,514.41	4,087,539,918.81

短期应付债券的增减变动：

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	计提利息	本年偿还	年末余额
19长城汽车 SCP003	100.00	2019年10月14日	270天	2,000,000,000.00	2,014,116,666.66	-	34,571,857.93	(2,048,688,524.59)	-
20长城汽车 SCP001	100.00	2020年5月20日	270天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	24,547,945.20	-	2,024,547,945.20
20长城汽车 SCP002	100.00	2020年7月22日	34天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,304,109.59	(1,001,304,109.59)	-
20长城汽车 SCP003	100.00	2020年8月21日	32天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,227,397.26	(1,001,227,397.26)	-
20长城汽车 SCP004	100.00	2020年9月21日	30天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,150,684.93	(1,001,150,684.93)	-
20长城汽车 SCP005	100.00	2020年10月19日	35天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,419,178.08	(1,001,419,178.08)	-
合计				8,000,000,000.00	2,014,116,666.66	6,000,000,000.00	64,221,172.99	(6,053,789,894.45)	2,024,547,945.20

28、租赁负债

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债	679,763,579.36	91,338,555.00
小计	679,763,579.36	91,338,555.00
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(六)26)	(184,478,748.87)	(32,158,338.70)
合计	495,284,830.49	59,180,216.30

29、递延收益

人民币元

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
政府补助	2,192,963,937.85	2,744,547,019.72	(1,475,692,946.50)	3,461,818,011.07
合计	2,192,963,937.85	2,744,547,019.72	(1,475,692,946.50)	3,461,818,011.07

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

类别	2019年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他转出	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础设施建设支持资金	639,675,123.81	-	(24,140,175.88)	-	615,534,947.93	与资产相关
政府产业政策支持基金	1,020,413,950.65	2,487,161,769.72	(371,410,704.10)	(983,169,674.26)	2,152,995,342.01	与资产/收益相关
软土地基补贴款	222,141,994.48	-	(5,533,460.32)	-	216,608,534.16	与资产相关
新技术中心建设设备项目	37,694,493.24	-	(13,859,756.28)	-	23,834,736.96	与资产相关
城建资金	146,789,117.51	235,000,000.00	(2,595,592.56)	(40,266,446.60)	338,927,078.35	与资产相关
节能环保增压直喷汽油机项目	60,833,333.33	-	(10,000,000.00)	-	50,833,333.33	与资产相关
110KV变电站项目	25,691,655.80	-	(1,176,717.12)	-	24,514,938.68	与资产相关
改扩建专家公寓项目	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
其他	29,724,269.03	22,385,250.00	(19,633,388.47)	(3,907,030.91)	28,569,099.65	与资产/收益相关
合计	2,192,963,937.85	2,744,547,019.72	(448,349,794.73)	(1,027,343,151.77)	3,461,818,011.07	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、 股本

人民币元

项目	年初数	本年变动					年末数
		发行新股 (附注(十二))	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	9,127,269,000.00	49,303,500.00	-	-	(619,200.00)	48,684,300.00	9,175,953,300.00

31、 资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加(注)	本年减少	年末数
2020年度:				
资本溢价(注1)	1,466,607,789.89	166,152,795.00	(2,086,704.00)	1,630,673,880.89
其他资本公积(注2)	(55,356,135.47)	203,992,489.83	-	148,636,354.36
合计	1,411,251,654.42	370,145,284.83	(2,086,704.00)	1,779,310,235.25
2019年度:				
资本溢价	1,466,587,149.89	20,000,000.00	(19,979,360.00)	1,466,607,789.89
其他资本公积	(55,356,135.47)	-	-	(55,356,135.47)
合计	1,411,231,014.42	20,000,000.00	(19,979,360.00)	1,411,251,654.42

注1：资本溢价本年增加系本集团本年向激励对象授予限制性股票所致，详见附注(十二)。

注2：其他资本公积本年增加包括：本集团本年确认以权益结算的股份支付费用而增加其他资本公积人民币113,877,914.34元，详见附注(十二)；因固定资产售后租回交易将转让至作为出租人的关联方的权利确认的利得视同股东投入计入其他资本公积人民币90,114,575.49元。

32、 库存股

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与限制性股票回购义务相关的库存股	-	215,456,295.00	(14,682,879.00)	200,773,416.00
合计	-	215,456,295.00	(14,682,879.00)	200,773,416.00

注：库存股本年增加系本集团本年向激励对象授予限制性股票所致，本年减少系本集团本年向限制性股票持有者分配现金股利及注销限制性股票所致，详见附注(十二)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、 盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少(注)	重分类	年末数
2020年度:					
法定公积金	5,411,592,550.81	415,871,363.96	(77,788.75)	-	5,827,386,126.02
任意公积金	2,855,650.48	-	-	-	2,855,650.48
企业发展基金	-	-	-	-	-
储备基金	89,384,285.27	3,970,661.36	-	-	93,354,946.63
福利企业减免税金	251,838,024.75	-	-	-	251,838,024.75
合计	5,755,670,511.31	419,842,025.32	(77,788.75)	-	6,175,434,747.88
2019年度:					
法定公积金	5,285,247,377.17	240,594,651.26	(114,249,477.62)	-	5,411,592,550.81
任意公积金	2,855,650.48	-	-	-	2,855,650.48
企业发展基金	-	-	-	-	-
储备基金	89,005,618.14	378,667.13	-	-	89,384,285.27
福利企业减免税金	251,838,024.75	-	-	-	251,838,024.75
合计	5,628,946,670.54	240,973,318.39	(114,249,477.62)	-	5,755,670,511.31

注： 本公司将本年处置子公司以前年度计提之盈余公积转入未分配利润，共计人民币77,788.75元。

34、 未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2020年度:		
年初未分配利润	38,345,853,094.28	
加： 本年归属于母公司股东的净利润	5,362,490,194.32	
盈余公积转入(附注(六)33注)	77,788.75	
其他转入	-	
减： 提取法定盈余公积	(415,871,363.96)	(1)
提取任意盈余公积	-	
提取储备基金	(3,970,661.36)	(2)
分派现金股利	(2,293,794,225.00)	(3)
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	40,994,784,827.03	
2019年度:		
年初未分配利润	36,619,705,509.19	
加： 本年归属于母公司股东的净利润	4,496,874,893.92	
盈余公积转入	114,249,477.62	
其他转入	2,944,963.37	(4)
减： 提取法定盈余公积	(240,594,651.26)	(1)
提取任意盈余公积	-	
提取企业发展基金	-	
提取储备基金	(378,667.13)	(2)
分派现金股利	(2,646,948,431.43)	
提取职工奖励及福利基金	-	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	38,345,853,094.28	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、 未分配利润 - 续

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。在符合《公司法》及公司章程的若干规定下，部分法定公积金可转为公司的股本，但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的 25%。

(2) 提取企业发展基金、储备基金及职工奖励及福利基金

本公司之若干子公司为根据原《中华人民共和国中外合资经营企业法》设立的中外合资企业，2020 年度根据《中华人民共和国外商投资法》及有关公司章程的规定，对相关子公司延续按中国企业会计准则和有关规定计算的净利润为基础计提企业发展基金、储备基金及职工奖励及福利基金，计提比例由董事会及公司章程确定。

(3) 本年股东大会已批准的现金股利

2020 年 6 月 12 日，本公司 2019 年度股东大会审议并通过《关于调整 2019 年度利润分配方案的议案》，2019 年度按公司实施利润分配时股权登记日的总股本为基础，向全体股东每股分配现金股利人民币 0.25 元(含税)。股权登记日 2020 年 6 月 29 日的总股份为 9,176,572,500 股(每股面值人民币 1 元)，共计宣派现金股利人民币 2,294,143,125.00 元。本年本集团计入利润分配的现金股利已剔除对预计未来不可解锁限制性股票持有者分配的现金股利的影响。

(4) 根据本公司之子公司保定亿新 2019 年 12 月 27 日的股东决定，将保定亿新以前年度已提取的职工奖励及福利基金转至未分配利润，共计人民币 2,944,963.37 元。

(5) 资产负债表日后决议的利润分配情况

2021 年 2 月 24 日，本公司 2021 年第二次临时股东大会审议并通过《关于 2020 年前三季度利润分配方案的议案》，2020 年度按公司实施利润分配时股权登记日的总股本为基础，向全体股东每股分配现金股利人民币 0.28 元(含税)。股权登记日 2021 年 3 月 8 日的总股份为 9,175,953,300 股(每股面值人民币 1 元)，共计宣派现金股利人民币 2,569,266,924.00 元。

35、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,450,975,532.31	84,019,133,283.77	93,781,063,199.92	78,539,622,949.05
其他业务	1,856,631,677.39	1,511,830,471.26	1,327,015,439.60	1,144,864,346.80
合计	103,307,607,209.70	85,530,963,755.03	95,108,078,639.52	79,684,487,295.85

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、 营业收入和营业成本 - 续

(2) 收入的类别情况

人民币元

合同分类	2020 年度	2019 年度
销售汽车收入	92,385,913,305.90	86,251,409,500.45
销售零配件收入	5,141,001,641.80	4,292,562,401.39
提供劳务收入	2,691,394,442.62	2,584,885,543.49
模具及其他收入	1,232,666,141.99	652,205,754.59
其他收入	1,772,405,262.59	1,250,346,359.46
与客户之间的合同产生的收入	103,223,380,794.90	95,031,409,559.38
租赁收入	84,226,414.80	76,669,080.14
合计	103,307,607,209.70	95,108,078,639.52

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告年末已签订合同、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人民币 11,811,082,385.25 元，预计绝大部分将于 2021 年度确认收入。

36、 税金及附加

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
消费税	2,307,456,825.38	2,355,165,620.27
城市维护建设税	307,939,176.77	297,052,150.90
教育费附加	265,396,752.45	246,210,575.25
印花税	151,243,681.16	127,834,410.84
土地使用税	63,952,662.93	55,041,354.18
房产税	85,813,022.73	74,752,089.74
水资源税	2,092,965.00	2,166,610.96
车船使用税	524,026.59	462,450.63
其他	7,456,974.49	9,917,751.19
合计	3,191,876,087.50	3,168,603,013.96

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、 销售费用

人民币元

项目	2020年度	2019年度
运输费	397,471,477.39	275,177,359.61
售后服务费	561,424,005.45	863,516,076.99
工资薪金	416,659,827.89	291,106,030.83
咨询服务费	138,153,205.53	212,012,409.36
广告及媒体服务费	2,170,435,293.67	2,034,222,706.55
港杂费	34,246,469.57	39,533,691.53
差旅费	27,514,343.22	39,159,092.28
股份支付费用	10,683,654.91	-
其他	346,798,548.56	141,942,511.94
合计	4,103,386,826.19	3,896,669,879.09

38、 管理费用

人民币元

项目	2020年度	2019年度
工资薪金	1,304,333,045.87	979,320,561.40
折旧与摊销	269,617,658.51	258,492,836.20
业务招待费	15,827,384.18	15,238,479.20
办公费	113,552,619.05	104,890,148.20
修理费	319,081,630.90	319,411,718.00
审计费(注)	2,933,389.93	3,078,139.64
咨询服务费	215,632,479.19	118,595,930.55
股份支付费用	41,169,241.26	-
其他	270,527,141.76	156,425,553.33
合计	2,552,674,590.65	1,955,453,366.52

注： 其中，本集团本年支付德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)中期审阅及年度审计费人民币 235.85 万元。

39、 财务费用

人民币元

项目	2020年度	2019年度
借款利息支出	263,150,856.10	173,711,422.47
其中：租赁负债利息支出	20,019,400.50	5,083,641.02
利息收入	(666,060,792.21)	(350,419,202.56)
汇兑差额	715,517,727.10	(295,717,344.95)
长期应收款折现	-	102,255,689.09
其他	84,354,439.26	19,140,352.26
合计	396,962,230.25	(351,029,083.69)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、其他收益

人民币元

项目	2020年度	2019年度
政府补助	876,997,375.67	542,696,952.66
个税手续费返还	6,969,350.56	-
进项税额加计抵减	2,665,703.95	-
合计	886,632,430.18	542,696,952.66

计入其他收益的政府补助：

人民币元

补助项目	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
汽车报废补贴	135,772,779.68	-	与收益相关
企业稳产促销发展补贴	63,020,000.00	-	与收益相关
福利企业增值税即征即退	44,202,504.52	46,790,425.69	与收益相关
稳岗补贴	34,790,701.90	13,198,641.97	与收益相关
企业结构调整专项奖补贴	34,502,300.00	-	与收益相关
水电费补差	30,000,000.00	-	与收益相关
新能源汽车补贴	26,713,263.16	166,452,337.45	与收益相关
汽车消费补贴	12,400,000.00	-	与收益相关
莲池区商务局进口贴息补贴	6,698,635.00	577,700.00	与收益相关
技改专项资金	5,600,000.00	4,000,000.00	与收益相关
国家级高技能人才培训基地补贴	5,000,000.00	-	与收益相关
莲池区发展和改革局技术创新补贴	5,000,000.00	-	与收益相关
北斗前装车载信息服务平台资金	-	12,000,000.00	与收益相关
其他	24,947,396.68	6,681,451.57	与收益相关
递延收益摊销	448,349,794.73	292,996,395.98	与资产/收益相关
政府补助合计	876,997,375.67	542,696,952.66	

41、投资收益

明细情况：

人民币元

项目	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	911,946,308.20	303,706,938.37
理财产品投资收益	189,505,530.64	89,573,561.60
终止确认贴现票据损失	(148,830,557.58)	(198,893,780.02)
处置子公司之净损益	3,469,769.30	(178,881,651.37)
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	294,000.00	-
合计	956,385,050.56	15,505,068.58

本集团投资收益的汇回无重大限制。

本集团无来自上市公司的投资收益。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、 公允价值变动收益(损失)

人民币元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	167,808,312.00	(92,289,176.00)
理财产品	1,923,778.14	18,606,393.12
衍生金融资产/负债	(3,023,463.05)	380,777.69
其他非流动金融资产	(1,500,000.00)	-
合计	165,208,627.09	(73,302,005.19)

43、 信用减值利得(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款	9,013,929.83	(11,130,697.95)
其他应收款	(1,568,892.00)	(441,070.54)
发放贷款和垫款	-	(35,397,704.52)
长期应收款	(42,731,965.88)	(2,379,187.17)
合计	(35,286,928.05)	(49,348,660.18)

44、 资产减值损失

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失	(474,214,013.57)	(268,518,605.44)
二、固定资产减值损失	(197,246,103.70)	(225,264,669.19)
三、在建工程减值损失	(4,936,712.45)	(9,834,368.95)
合计	(676,396,829.72)	(503,617,643.58)

45、 资产处置收益(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
资产处置收益(损失)	(9,199,220.02)	43,207,041.88
其中：固定资产处置损失	(51,462,921.52)	(17,411,013.66)
在建工程处置收益(损失)	26,188,767.09	(17,885,970.38)
无形资产处置收益	15,453,172.18	78,504,025.92
使用权资产处置收益	621,762.23	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	389,980,260.35	232,943,226.74	389,980,260.35
赔款收入	56,434,452.49	66,123,698.43	56,434,452.49
无法支付的款项	5,853,064.64	8,976,526.76	5,853,064.64
其他	41,603,983.04	34,080,879.78	41,603,983.04
合计	493,871,760.52	342,124,331.71	493,871,760.52

(2) 计入营业外收入的政府补助：

人民币元

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
产业发展资金	335,603,806.19	177,825,293.63	与收益相关
财政补贴资金	30,974,122.56	50,480,648.32	与收益相关
汽车城补助	-	1,333,000.00	与收益相关
补贴收入	15,366,780.99	-	与收益相关
其他	8,035,550.61	3,304,284.79	与收益相关
合计	389,980,260.35	232,943,226.74	

47、 营业外支出

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	11,031,532.55	13,793,861.11	11,031,532.55
赔款罚款支出	1,012,791.72	2,113,068.45	1,012,791.72
其他	6,147,346.81	2,504,578.11	6,147,346.81
合计	18,191,671.08	18,411,507.67	18,191,671.08

48、 所得税费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	1,307,986,392.30	704,599,279.88
递延所得税费用	(443,189,229.27)	(134,775,769.09)
合计	864,797,163.03	569,823,510.79

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、 所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元		
项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	6,227,287,357.35	5,100,556,381.09
所得税率	25%	25%
按 25% 的税率计算的所得税费用	1,556,821,839.34	1,275,139,095.27
税率调整导致年初递延所得税资产/递延所得税负债余额的变化	68,032,505.12	(68,873,415.24)
部分公司适用优惠税率的影响	(578,009,310.99)	(390,906,673.66)
研究开发费用附加扣除额的影响	(235,935,592.76)	(223,086,338.76)
免税收入的纳税影响	(228,059,799.58)	(100,310,887.62)
残疾人员工资加计扣除的影响	(9,595,844.27)	(10,067,344.14)
不可抵扣费用的纳税影响	23,481,928.59	48,438,436.57
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	268,061,437.58	39,490,638.37
合计	864,797,163.03	569,823,510.79

49、 净利润

本集团的净利润乃经扣除(计入)以下各项：

人民币元			
项目	附注	2020 年度	2019 年度
固定资产折旧		3,785,222,881.52	3,899,795,072.89
投资性房地产折旧及摊销	(六)12	74,250,617.58	10,501,479.49
无形资产摊销		922,044,084.08	646,310,424.91
使用权资产折旧	(六)15	52,106,508.20	30,394,545.87
折旧与摊销合计		4,833,624,091.38	4,587,001,523.16
资产处置收益(损失)	(六)45	9,199,220.02	(43,207,041.88)
投资性房地产租金收入		(43,262,521.96)	(30,451,306.45)
职工薪酬费用		7,732,919,454.06	7,155,321,551.29
研发费用		3,067,479,582.21	2,716,220,367.89
存货跌价损失	(六)7	474,214,013.57	268,518,605.44

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利，除以发行在外普通股的加权平均数(不包含限制性股票的股数)计算。

项目	2020 年度	2019 年度
基本每股收益(元/股)	0.59	0.49

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益以全部稀释性潜在普通股均已转换为假设，以调整后归属于母公司股东的当期净利润除以调整后的当期发行在外普通股加权平均数计算。

项目	2020 年度	2019 年度
稀释每股收益(元/股)	0.58	不适用

51、 其他综合收益

人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	本年发生额					2020 年 12 月 31 日
		本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后 归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他 综合收益							
其中：重新计量设定受益 计划净负债的变动	-	(5,496,728.08)	-	-	(5,496,728.08)	-	(5,496,728.08)
以后将重分类进损益的其他 综合收益							
其中：分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产公允 价值变动	(204,658,306.01)	(125,171,789.86)	-	18,775,768.48	(106,396,021.38)	-	(311,054,327.39)
外币财务报表折算差额	(36,156,037.10)	(230,155,017.40)	-	-	(230,155,017.40)	-	(266,311,054.50)
其他综合收益合计	(240,814,343.11)	(360,823,535.34)	-	18,775,768.48	(342,047,766.86)	-	(582,862,109.97)

52、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	305,118,746.63	350,190,453.68
政府补助	3,546,635,720.59	1,519,963,887.81
赔款(罚款)收入	55,287,592.74	34,719,736.33
其他	42,057,369.36	27,095,892.41
合计	3,949,099,429.32	1,931,969,970.23

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

52、 现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
广告及媒体服务费	1,853,833,884.36	1,687,424,310.99
运输费及港杂费	222,010,335.05	295,093,082.11
技术开发支出	1,009,464,085.30	752,367,975.50
售后服务费及修理费	482,481,717.90	898,386,040.10
业务招待费及办公费	144,571,124.50	151,041,899.13
差旅费	27,514,343.22	81,889,118.47
咨询服务费	353,785,684.72	385,180,920.34
融资租赁款	2,342,720,060.03	899,863,831.52
金融服务费	138,993,678.95	-
其他	224,734,436.55	32,322,416.25
合计	6,800,109,350.58	5,183,569,594.41

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
收回往来款	-	640,000,000.00
收回履约保证金	85,030,000.00	-
合计	85,030,000.00	640,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
往来款	89,075,000.00	800,000,000.00
代垫款	-	375,000,000.00
合计	89,075,000.00	1,175,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
受限银行存款的减少	-	121,390,982.17
合计	-	121,390,982.17

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

52、 现金流量表项目注释 - 续

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

	2020 年度	2019 年度
租赁负债的减少	72,882,850.98	33,298,033.27
同一控制下企业合并成本	-	19,979,360.00
受限银行存款的增加	50,892,234.88	-
回购库存股	2,551,104.00	-
合计	126,326,189.86	53,277,393.27

53、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,362,490,194.32	4,530,732,870.30
加: 资产减值准备	676,396,829.72	503,617,643.58
信用减值损失	35,286,928.05	49,348,660.18
固定资产折旧	3,785,222,881.52	3,899,795,072.89
使用权资产折旧	52,106,508.20	30,394,545.87
无形资产摊销	922,044,084.08	646,310,424.91
长期待摊费用摊销	44,497,209.84	37,292,854.33
投资性房地产折旧及摊销	74,250,617.58	10,501,479.49
公允价值变动损失	(165,208,627.09)	73,302,005.19
资产处置损失(减: 收益)	9,199,220.02	(43,207,041.88)
递延收益摊销	(448,349,794.73)	(292,996,395.98)
财务费用	405,637,503.85	335,058,687.08
投资损失(减: 收益)	(1,105,215,608.14)	(214,398,848.60)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(497,494,553.92)	(371,241,161.99)
递延所得税负债增加(减: 减少)	54,305,324.65	236,465,392.90
存货的减少(减: 增加)	(1,818,874,499.26)	(2,332,770,428.79)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(23,807,060,559.48)	(3,537,601,746.27)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	21,488,121,352.29	10,411,698,421.58
股份支付费用	113,877,914.34	-
经营活动产生的现金流量净额	5,181,232,925.84	13,972,302,434.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
租入固定资产确认使用权资产	214,751,899.88	72,544,838.66
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	13,591,491,005.23	8,777,231,585.64
减: 现金及现金等价物的年初余额	8,777,231,585.64	6,614,611,437.43
现金及现金等价物净增加额	4,814,259,419.59	2,162,620,148.21

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

53、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	706,648,600.00	471,750,000.00
其中：天津长城共享汽车服务有限公司 (以下简称“天津共享汽车”)及其子公司	-	464,180,000.00
北京万里友好信息咨询有限公司 (以下简称“万里友好”)	-	7,500,000.00
河北雄安欧拉共享科技有限公司 (以下简称“雄安欧拉”)	-	70,000.00
重庆创伴企业管理有限公司 (以下简称“重庆创伴”)	656,648,600.00	-
深圳长城汽车销售有限公司 (以下简称“深圳长城销售”)	50,000,000.00	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,668,980.32	296,300,211.49
其中：天津共享汽车	-	295,656,236.15
万里友好	-	630,670.64
雄安欧拉	-	13,304.70
重庆创伴	500,000.00	-
深圳长城销售	1,168,980.32	-
处置子公司收到的现金净额	704,979,619.68	175,449,788.51

(3) 本年支付的处置子公司的现金净额

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	4,993,792,624.63
其中：汽车金融	-	4,993,792,624.63
处置子公司支付的现金净额	-	4,993,792,624.63

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

53、 现金流量表补充资料 - 续

(4) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	13,591,491,005.23	8,777,231,585.64
其中：库存现金	183,924.63	245,701.22
可随时用于支付的银行存款	13,591,307,080.60	8,776,985,884.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、年末现金及现金等价物余额	13,591,491,005.23	8,777,231,585.64

54、 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	996,973,384.29	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及其他
应收票据	15,720,649,546.68	用于开具应付票据
无形资产	83,101,819.13	用于长期借款
长期应收款	1,494,547,087.96	用于长期借款
合计	18,295,271,838.06	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

55、 外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	202,324,698.32	6.5249	1,320,148,424.09
人民币	35,262,635.17	1.0000	35,262,635.17
欧元	1,186,521.18	8.0250	9,521,832.47
日元	65,293,253.16	0.0632	4,126,533.60
港币	1,483,848.97	0.8416	1,248,807.29
英镑	85,464.69	8.8903	759,806.73
新加坡元	311.00	4.9314	1,533.67
澳元	77.28	5.0163	387.67
卢布	572.75	0.0877	50.23
韩元	7,110.00	0.0060	42.66
泰铢	129.97	0.2179	28.32
应收账款			
其中：美元	66,914,954.82	6.5249	436,613,388.72
欧元	3,283,104.22	8.0250	26,346,911.34
人民币	1,153,056.92	1.0000	1,153,056.92
其他应收款			
其中：美元	1,359,832.00	6.5249	8,872,767.81
日元	4,002,278.48	0.0632	252,944.00
欧元	10,527,678.78	8.0250	84,484,622.21
瑞士法郎	6,262.00	7.4006	46,342.56
港元	36,001.71	0.8416	30,299.04
应付账款			
其中：欧元	3,607,974.69	8.0250	28,953,996.88
美元	1,077,115.47	6.5249	7,028,070.70
日元	1,920,076,861.71	0.0632	121,348,857.66
人民币	1,781,907.35	1.0000	1,781,907.35
其他应付款			
其中：欧元	4,982,459.05	8.0250	39,984,233.86
美元	3,062,701.37	6.5249	19,983,820.19
日元	122,363,060.76	0.0632	7,733,345.44
泰铢	84,341,419.96	0.2179	18,377,995.41
港币	250.00	0.8416	210.40
短期借款			
其中：美元	55,000,000.00	6.5249	358,869,500.00
长期借款			
其中：欧元	340,805,161.29	8.0250	2,734,961,419.35
美元	200,000,000.00	6.5249	1,304,980,000.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

56、 净流动资产

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	99,398,966,749.91	68,502,163,106.36
减：流动负债	81,165,712,444.73	54,599,801,076.22
净流动资产	18,233,254,305.18	13,902,362,030.14

57、 总资产减流动负债

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	154,011,490,632.24	113,096,409,468.96
减：流动负债	81,165,712,444.73	54,599,801,076.22
总资产减流动负债	72,845,778,187.51	58,496,608,392.74

(七) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并及以收购子公司形式收购资产

人民币元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
诺博汽车德国控股公司(以下简称“诺博汽车(荷兰)”)于伯黑恩诺博汽车系统有限公司(德国)(以下简称“诺博于伯黑恩”)(注1)	82,015,422.75	100.00	现金	2020年9月10日	注2	143,258,578.55	(11,177,440.10)
诺博汽车德国有限责任公司(以下简称“诺博汽车德国”)(注1)							
诺博汽车控股两合公司(以下简称“诺博控股两合”)(注1)							
长城汽车制造(泰国)有限公司(以下简称“长城汽车泰国”)	809,167,698.91	100.00	现金	2020年11月2日	注3	-	(22,319,375.32)
蜂巢动力系统(泰国)有限公司(以下简称“蜂巢动力泰国”)	152,214,729.38	100.00	现金	2020年11月2日	注3	-	(5,209,783.72)

注1： 该公司为诺博汽车(荷兰)直接或间接控制的子公司。

注2： 购买日为购买方实际取得被购买方控制权的日期，即被购买方的财务、生产经营决策等相关活动的控制权转移给购买方的日期。

注3： 本集团根据解释第13号经修订的业务的定义执行三要素评估后得出长城汽车泰国和蜂巢动力泰国不构成业务的结论，购买日为购买方实际取得被购买方相关资产组合控制权的日期。

(七) 合并范围的变更 - 续

1、 非同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本及商誉

人民币元

合并成本	诺博汽车(荷兰)及其子公司	长城汽车泰国	蜂巢动力泰国
现金	82,015,422.75	809,167,698.91	152,214,729.38
合并成本合计	82,015,422.75	809,167,698.91	152,214,729.38
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	83,207,168.14	809,167,698.91	152,214,729.38
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	(1,191,745.39)	-	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

项目	诺博汽车(荷兰)及其子公司		长城汽车泰国		蜂巢动力泰国	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	143,048,433.88	143,290,834.03	-	-	-	-
非流动资产	127,607,884.82	144,609,758.46	809,167,698.91	809,167,698.91	152,214,729.38	152,214,729.38
流动负债	76,754,441.10	77,087,761.06	-	-	-	-
非流动负债	110,694,709.46	110,826,824.93	-	-	-	-
净资产	83,207,168.14	99,986,006.50	809,167,698.91	809,167,698.91	152,214,729.38	152,214,729.38
减: 少数股东权益	-	-	-	-	-	-
取得的净资产	83,207,168.14	99,986,006.50	809,167,698.91	809,167,698.91	152,214,729.38	152,214,729.38

注: 可辨认资产、负债公允价值按资产基础法评估确定。

2、 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

3、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆创伴	656,648,600.00	100.00	现金出售	2020年6月	注1	1,049,232.64
深圳长城销售(注2)	50,000,000.00	100.00	现金出售	2020年7月	注1及注2	2,420,536.66

注1: 丧失控制权时点为本公司失去了主导被投资单位的财务和经营政策等相关活动的权力, 不再能够从其经营活动中获取利益的时点。

注2: 深圳长城销售为本公司设立全资子公司, 于2020年7月本公司将深圳长城销售100%股权转让给保定市铎潇企业管理咨询有限公司。

(七) 合并范围的变更 - 续

4、其他原因的合并范围变动

本年新设子公司的情况：

名称	成立时间
精诚工科汽车零部件(日照)有限公司(以下简称“日照精工汽车”)	2020年1月
哈弗销售泰国有限公司(以下简称“泰国销售”)	2020年1月
蜂巢智行传动系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢智行”)	2020年1月
蜂巢蔚领动力科技(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢蔚领”)	2020年1月
诺博汽车零部件(宁阳)有限公司(以下简称“宁阳诺博零部件”)	2020年1月
上海玥泛信息科技有限公司(以下简称“上海玥泛”)	2020年3月
曼德汽车零部件(日照)有限公司(以下简称“日照曼德”)	2020年3月
诺博汽车零部件(平湖)有限公司(以下简称“平湖诺博零部件”)	2020年4月
蜂巢传动科技(重庆)有限公司(以下简称“重庆传动”)	2020年4月
齐创国际有限公司(以下简称“齐创国际”)	2020年4月
讯奇国际有限公司(以下简称“讯奇国际”)	2020年4月
玥泛国际有限公司(以下简称“玥泛国际”)	2020年4月
蚁信通科技(天津)有限公司(以下简称“蚁信通”)	2020年5月
重庆创伴	2020年6月
蜂巢动力系统(重庆)有限公司(以下简称“重庆动力”)	2020年6月
曼德汽车零部件(泰州)有限公司(以下简称“泰州曼德”)	2020年6月
曼德光电(泰州)有限公司(以下简称“曼德光电”)	2020年6月
诺博汽车零部件(沈阳)有限公司(以下简称“沈阳诺博零部件”)	2020年6月
诺博汽车科技有限公司(以下简称“诺博汽车科技”)	2020年7月
诺博汽车零部件(张家港)有限公司(以下简称“张家港诺博零部件”)	2020年7月
精诚工科汽车系统(平湖)有限公司(以下简称“精工平湖”)	2020年8月
精诚工科汽车零部件(张家港)有限公司(以下简称“精工张家港”)	2020年8月
魏派欧洲投资控股有限责任公司(以下简称“魏派欧洲控股”)	2020年9月
享运科技物流(泰州)有限公司(以下简称“享运物流泰州”)	2020年10月
享运物流科技(平湖)有限公司(以下简称“享运物流平湖”)	2020年10月
魏派汽车德国有限责任公司(以下简称“魏派德国”)	2020年10月
曼德汽车零部件(泰国)有限公司(以下简称“曼德泰国”)	2020年11月
诺博汽车系统(泰国)有限公司(以下简称“诺博泰国”)	2020年11月
享运物流科技(日照)有限公司(以下简称“享运日照”)	2020年11月
精诚工科汽车零部件(泰国)有限公司(以下简称“精工泰国”)	2020年11月
上海长城汽车科技有限公司(以下简称“上海汽车科技”)	2020年12月
天津智信融资担保有限公司(以下简称“天津智信”)	2020年12月
诺博汽车零部件(荆门)有限公司(以下简称“诺博荆门”)	2020年12月
菲格智能科技有限公司(以下简称“菲格智能”)	2020年12月

本年注销子公司的情况：

名称	注销时间
贵州一见启动汽车销售服务有限公司	2020年6月
一见启动(海口)汽车销售服务有限公司	2020年3月

(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

投资成立的子公司

子公司全称	法律形式	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
					直接	间接
保定长城华北汽车有限责任公司(以下简称“长城华北”)	有限责任公司	高碑店市	高碑店市	汽车零配件制造	100.00	-
保定格瑞	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
保定市诺博橡胶制品有限公司(以下简称“保定诺博”)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
北京格瑞特汽车零部件有限公司(以下简称“北京格瑞特”)	有限责任公司	北京市	北京市	汽车零配件制造	100.00	-
保定长城汽车销售有限公司(以下简称“长城销售”)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车市场推广及销售	20.18	79.82
泰德科贸有限公司(以下简称“泰德科贸”)	-	香港	香港	投融资服务	100.00	-
曼德电子	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
天津长城精益汽车零部件有限公司(以下简称“天津精益”)	有限责任公司	天津开发区	天津开发区	汽车零配件制造	100.00	-
保定市长城蚂蚁物流有限公司(以下简称“长城蚂蚁”)	有限责任公司	保定市	保定市	物流及日常货物运输服务	100.00	-
宁夏长城汽车租赁有限公司(以下简称“宁夏租赁”)	有限责任公司	银川经济技术开发区	银川经济技术开发区	房屋租赁	100.00	-
保定长城再生资源利用有限公司(以下简称“长城再生资源”)	有限责任公司	保定市	保定市	废旧物资加工回收销售	100.00	-
保定市精工汽车模具技术有限公司(以下简称“精工模具”)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车模具的研发	100.00	-
日照威奕汽车有限公司(以下简称“日照威奕”)	有限责任公司	日照市	日照市	汽车整车制造	100.00	-
北京长城东晟商务咨询有限公司(以下简称“长城东晟”)	有限责任公司	北京市	北京市	经济信息咨询	-	100.00
上海沙龙智行实业有限公司(原上海哈弗汽车科技有限公司)(以下简称“上海沙龙智行”)	有限责任公司	上海市	上海市	汽车技术研发、技术咨询	-	100.00
哈弗汽车澳大利亚有限公司(以下简称“哈弗澳大利亚”)	-	澳大利亚	澳大利亚	汽车销售	38.50	61.50
俄罗斯哈弗	-	俄罗斯	俄罗斯	汽车销售	-	100.00
澳大利亚森友斯科贸有限公司	-	澳大利亚	澳大利亚	汽车销售	-	100.00
俄罗斯制造	-	俄罗斯	俄罗斯	汽车制造	70.58	29.42
哈弗南非	-	南非	南非	汽车销售	100.00	-
保定长城报废汽车回收拆解有限公司(以下简称“报废拆解”)	有限责任公司	保定市	保定市	报废机动车回收(拆解)	100.00	-
长城日本技研株式会社	-	日本横滨	日本横滨	汽车及汽车零部件的研发、设计	-	100.00
长城汽车欧洲技术中心有限公司(以下简称“欧洲技术中心”)	-	德国	德国	汽车及汽车零部件的研发、设计	100.00	-
长城印度研发私人有限公司(以下简称“印度研发”)	-	印度	印度	汽车及汽车零部件的研发、设计	99.90	0.10
枣启融资租赁有限公司(以下简称“枣启融资租赁”)	有限责任公司	保定市	保定市	融资租赁业务	75.00	25.00
美国哈弗汽车有限公司(以下简称“美国哈弗有限”)	-	美国	美国	投资平台	100.00	-
美国哈弗汽车科技有限责任公司	-	美国	美国	汽车技术研发	-	100.00
美国哈弗资产管理有限责任公司	-	美国	美国	资产管理	-	100.00
亿新科技能源有限公司	-	韩国	韩国	汽车及汽车零部件的研发、设计	-	100.00
长城汽车奥地利研发有限公司	-	奥地利	奥地利	汽车及汽车零部件的研发、设计	-	100.00
保定亿新咨询服务有限公司	有限责任公司	保定市	保定市	科技信息咨询服务, 贸易咨询服务	-	100.00

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

投资成立的子公司 - 续

子公司全称	法律形式	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
					直接	间接
广州长城汽车销售有限公司 (以下简称“广州长城销售”)	有限责任公司	广州市	广州市	汽车销售	100.00	-
厦门长城汽车销售有限公司 (以下简称“厦门长城销售”)	有限责任公司	厦门市	厦门市	汽车销售	100.00	-
重庆零部件	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车零部件销售	100.00	-
重庆哈弗	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车销售	100.00	-
天津欧拉	有限责任公司	天津市	天津市	融资租赁业务	75.00	25.00
蜂巢易创科技有限公司(以下简称“蜂巢易创”)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	100.00	-
精工汽车	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	100.00	-
诺博汽车	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件销售	100.00	-
诺博橡胶	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	-	100.00
保定诺博汽车装饰件有限公司	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	-	100.00
重庆精工汽车	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车零部件及配件制造	-	100.00
重庆诺博零部件	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车零部件及配件制造	-	100.00
河北雄安长城汽车科技有限公司	有限责任公司	保定市	保定市	汽车研发	100.00	-
蜂巢动力	有限责任公司	镇江市	镇江市	汽车动力系统技术研发	-	100.00
蜂巢传动	有限责任公司	镇江市	镇江市	新能源汽车传动系统研发	-	100.00
蜂巢电驱动	有限责任公司	镇江市	镇江市	新能源汽车用电力驱动系统研发	-	100.00
蜂巢智能转向系统(江苏)有限公司	有限责任公司	镇江市	镇江市	汽车智能转向系统及其零部件研发	-	100.00
精诚工科汽车零部件(扬中)有限公司	有限责任公司	镇江市	镇江市	汽车零部件制造	-	100.00
重庆曼德	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车零部件及配件制造	-	100.00
重庆哈弗物流	有限责任公司	重庆市	重庆市	道路货物运输、仓储服务等	-	100.00
重庆长城售后	有限责任公司	重庆市	重庆市	提供售后服务	100.00	-
重庆魏派	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车整车及汽车零部件销售	100.00	-
诺创汽车科技(上海)有限公司	有限责任公司	上海市	上海市	汽车零部件技术开发	-	100.00
保定一启动汽车销售服务有限公司 (以下简称“保定一启动”)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	100.00	-
蜂巢传动科技	有限责任公司	保定市	保定市	新能源汽车传动系统研发	-	100.00
一启动(重庆)汽车销售服务有限公司	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
一启动(济南)汽车销售服务有限公司	有限责任公司	济南市	济南市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
青岛一启动汽车销售服务有限公司	有限责任公司	青岛市	青岛市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
枣启(西安)汽车销售服务有限公司	有限责任公司	西安市	西安市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
一启动(南京)汽车销售服务有限公司	有限责任公司	南京市	南京市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
一启动(东莞)汽车销售服务有限公司	有限责任公司	东莞市	东莞市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
兰州一启动汽车销售服务有限公司 (以下简称“兰州一启动”)	有限责任公司	兰州市	兰州市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
枣启(温州)汽车销售服务有限公司	有限责任公司	温州市	温州市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
成都枣启汽车销售服务有限公司	有限责任公司	成都市	成都市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
合肥一启动汽车销售服务有限公司	有限责任公司	合肥市	合肥市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
昆明米邦汽车销售服务有限公司	有限责任公司	昆明市	昆明市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
郑州一启动汽车销售服务有限公司	有限责任公司	郑州市	郑州市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
太原一启动汽车销售服务有限公司	有限责任公司	太原市	太原市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
蜂巢电驱动科技河北有限公司	有限责任公司	保定市	保定市	新能源汽车用电力驱动系统研发	-	100.00
蜂巢智能转向科技河北有限公司	有限责任公司	保定市	保定市	汽车智能转向系统及其零部件研发	-	100.00
一启动(武汉)汽车销售服务有限公司	有限责任公司	武汉市	武汉市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
印度哈弗汽车私人有限公司(以下简称“印度哈弗”)	-	印度	印度	汽车销售	99.90	0.10
南宁一启动汽车销售服务有限公司	有限责任公司	南宁市	南宁市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
一启动(北京)汽车销售服务有限公司	有限责任公司	北京市	北京市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
诺博汽车零部件(泰州)有限公司	有限责任公司	泰州市	泰州市	汽车零配件制造	-	100.00
精诚工科汽车零部件(泰州)有限公司	有限责任公司	泰州市	泰州市	汽车零配件制造	-	100.00
华鼎国际有限公司(以下简称“华鼎国际”)	-	香港	香港	投融资服务	100.00	-
诺博汽车零部件(日照)有限公司	有限责任公司	日照市	日照市	汽车零配件制造	-	100.00

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

投资成立的子公司 - 续

子公司全称	法律形式	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
					直接	间接
日照精工汽车	有限责任公司	日照市	日照市	汽车零部件制造	-	100.00
泰国销售	-	泰国	泰国	汽车销售	-	100.00
蜂巢智行	有限责任公司	泰州市	泰州市	新能源汽车传动系统研发	-	100.00
蜂巢蔚领	有限责任公司	泰州市	泰州市	汽车动力系统技术研发	-	100.00
宁阳诺博零部件	有限责任公司	泰安市	泰安市	汽车零部件及配件制造	-	100.00
上海玥泛	有限责任公司	上海市	上海市	投资平台	100.00	-
日照曼德	有限责任公司	日照市	日照市	汽车零部件制造	-	100.00
平湖诺博零部件	有限责任公司	嘉兴市	嘉兴市	汽车零部件制造	-	100.00
重庆传动	有限责任公司	重庆市	重庆市	新能源汽车传动系统研发	-	100.00
齐创国际	-	香港	香港	投融资服务	-	100.00
讯奇国际	-	香港	香港	投融资服务	100.00	-
玥泛国际	-	香港	香港	投融资服务	-	100.00
蚁信通	有限责任公司	天津市	天津市	成品油批发、销售	-	100.00
重庆动力	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车动力系统技术研发	-	100.00
泰州曼德	有限责任公司	泰州市	泰州市	汽车零部件制造	-	100.00
曼德光电	有限责任公司	泰州市	泰州市	汽车零部件制造	-	100.00
诺博汽车科技	有限责任公司	苏州市	苏州市	汽车技术研发咨询服务	-	100.00
张家港诺博零部件	有限责任公司	苏州市	苏州市	汽车零部件制造	-	100.00
沈阳诺博零部件	有限责任公司	沈阳市	沈阳市	汽车零部件制造	-	100.00
精工平湖	有限责任公司	嘉兴市	嘉兴市	汽车零部件制造	-	100.00
精工张家港	有限责任公司	苏州市	苏州市	汽车零部件制造	-	100.00
魏派欧洲控股	-	荷兰	荷兰	投资平台	-	100.00
享运物流泰州	有限责任公司	泰州市	泰州市	物流及日常货物运输服务	-	100.00
享运物流平湖	有限责任公司	嘉兴市	嘉兴市	物流及日常货物运输服务	-	100.00
魏派德国	-	德国	德国	汽车及其零部件的销售	-	100.00
曼德泰国	-	泰国	泰国	汽车零部件制造	-	100.00
诺博泰国	-	泰国	泰国	汽车零部件制造	-	100.00
享运日照	有限责任公司	日照市	日照市	物流及日常货物运输服务	-	100.00
上海汽车科技	有限责任公司	上海市	上海市	技术开发和咨询服务	100.00	-
天津智信	有限责任公司	天津市	天津市	融资担保业务	-	100.00
诺博荆门	有限责任公司	荆门市	荆门市	汽车零部件制造	-	100.00
精工泰国	-	泰国	泰国	汽车零部件制造	-	100.00
菲格智能	有限责任公司	张家港市	张家港市	汽车技术开发和咨询服务	-	100.00

非同一控制下企业合并取得的子公司及以收购子公司形式收购资产：

子公司全称	法律形式	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
					直接	间接
亿新发展	-	香港	香港	投资控股	-	100.00
诺博汽车(荷兰)	-	荷兰	荷兰	投资控股	-	100.00
诺博于伯黑恩	-	德国	德国	汽车零部件制造	-	100.00
诺博汽车德国	-	德国	德国	投资控股	-	100.00
诺博控股两合	-	德国	德国	投资控股	-	100.00
长城汽车泰国	-	泰国	泰国	汽车制造	-	100.00
蜂巢动力泰国	-	泰国	泰国	汽车零部件制造	-	100.00

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	法律形式	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
					直接	间接
保定亿新	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件制造	100.00	-
常有好车(天津)汽车 进出口有限公司 (以下简称“常有好车”)	有限责任公司	天津市	天津市	汽车及零配件销售	100.00	-

2、 本年未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
汽车金融	天津市	天津市	汽车金融	98.18	-	权益法

在合营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

依据汽车金融公司章程中约定，该公司的相关活动需由董事会表决一致决定，因此，本公司对该公司实施共同控制。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

3、 在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
现金及存放中央银行款项	706,932,065.23	464,498,432.05
存放同业款项	3,112,092,387.88	183,979,599.16
资产合计	38,796,627,108.88	27,289,699,781.51
负债合计	30,085,110,792.73	23,961,042,199.49
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	8,711,516,316.15	3,328,657,582.02
按持股比例计算的净资产份额	8,552,966,719.20	3,138,591,234.09
调整事项		
--其他	(158,783,997.05)	(25,939,878.49)
对合营企业权益投资的账面价值	8,394,182,722.15	3,112,651,355.60
营业收入	2,920,527,314.25	1,134,309,014.21
所得税费用	332,683,346.36	106,837,922.10
净利润	1,013,273,675.78	322,098,778.63
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,013,273,675.78	322,098,778.63

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的金融工具主要包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产/负债、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、借款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。此外，本集团内部公司之间存在外币计价往来款项余额，这也使本集团面临外币风险。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债情况列示如下：

	人民币元	
项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	1,371,070,081.90	578,788,984.45
交易性金融资产	244,394,136.00	76,585,824.00
应收账款	484,028,321.56	523,220,468.89
其他应收款	2,453,592,863.34	-
应付账款	(2,029,321,176.53)	(41,582,710.36)
其他应付款	(91,950,695.75)	(40,607,988.48)
短期借款	(358,869,500.00)	-
长期借款	(4,992,239,449.46)	(2,253,013,663.75)

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。除以上项目外，本集团其他金融工具不涉及外汇风险。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的主要税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2020 年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	34,444,474.43	34,444,474.43
美元	对人民币贬值 5%	(34,444,474.43)	(34,444,474.43)
欧元	对人民币升值 5%	(132,366,802.16)	(132,366,802.16)
欧元	对人民币贬值 5%	132,366,802.16	132,366,802.16
日元	对人民币升值 5%	(1,645,635.17)	(1,645,635.17)
日元	对人民币贬值 5%	1,645,635.17	1,645,635.17
卢布	对人民币升值 5%	32,642,312.28	32,642,312.28
卢布	对人民币贬值 5%	(32,642,312.28)	(32,642,312.28)
澳元	对人民币升值 5%	12,477,396.18	12,477,396.18
澳元	对人民币贬值 5%	(12,477,396.18)	(12,477,396.18)

注： 其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。上述汇率变动影响已考虑本集团持有的远期外汇合同的影响。

人民币元

项目	汇率变动	2019 年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	17,543,238.93	17,543,238.93
美元	对人民币贬值 5%	(17,543,238.93)	(17,543,238.93)
欧元	对人民币升值 5%	(86,632,130.21)	(86,632,130.21)
欧元	对人民币贬值 5%	86,632,130.21	86,632,130.21
澳元	对人民币升值 5%	3,829,310.07	3,829,310.07
澳元	对人民币贬值 5%	(3,829,310.07)	(3,829,310.07)

注： 其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。

1.1.2 利率风险

本集团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的银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 续

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负债的利息或费用。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	2020 年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 100 个基点	(106,185,428.68)	(106,185,428.68)
长期借款	减少 100 个基点	106,185,428.68	106,185,428.68
短期借款	增加 100 个基点	(19,602,708.15)	(19,602,708.15)
短期借款	减少 100 个基点	19,602,708.15	19,602,708.15

人民币元

项目	利率变动	2019 年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 100 个基点	(11,255,090.00)	(11,255,090.00)
长期借款	减少 100 个基点	11,255,090.00	11,255,090.00
短期借款	增加 100 个基点	(3,139,290.00)	(3,139,290.00)
短期借款	减少 100 个基点	3,139,290.00	3,139,290.00

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资、其他权益工具投资及其他非流动金融资产。对于交易性权益工具投资，本集团承担着证券市场变动的风险。此外，本集团投资了某些非上市权益和产业基金，以作长期战略用途。本集团密切关注市场变化以降低权益证券投资的价格风险。

如果本集团于本年末持有的上市股票公允价值增加或减少 10%而其他所有变量维持不变，本集团于本年末之股东权益的税前影响会增加或减少人民币 24,439,413.60 元。

1.2 信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的债务工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

本集团仅与具有良好信用记录的第三方进行交易，且绝大多数销售交易采用预收款或银行承兑汇票结算。为降低信用风险，本集团成立了一个小组专门负责确定信用额度、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逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产和合同资产的回收情况，以确保对相关资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，应收款项融资—应收银行承兑汇票的承兑行是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，故货币资金及应收款项融资具有较低的信用风险。

本集团应收合营企业款项主要为存放于非银行金融机构的存款，本集团定期监控合营企业的经营业绩。集团通过这些实体持有的资产价值以及共同控制这些实体相关活动的权力来控制信用风险。对于其他应收款，管理层根据历史结算记录、以往经验以及合理的支持性前瞻性信息，对其他应收款的可收回性进行定期评估。截至2020年12月31日及2019年12月31日，本集团评估了应收合营企业款项和其他应收款的预期信用损失，没有重大的信用风险。

于2020年12月31日，本集团对前五大客户的应收账款和其他应收款金额前五名单位的详情参见附注(六)3、6。除此之外，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，集团没有重大的信用集中风险。

于2020年12月31日，本集团应收账款、其他应收款及应收融资租赁款的信用风险与预期信用损失情况参见附注(六)3、6、10。

1.3 流动性风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.3 流动性风险 - 续

于各年末，本集团持有的非衍生金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年12月31日

人民币元

	6个月以内	6-12个月	1年以上	合计
短期借款	(7,305,567,559.35)	(637,321,092.64)	-	(7,942,888,651.99)
应付票据	(16,639,288,241.17)	(16,788,176.85)	-	(16,656,076,418.02)
应付账款	(32,973,905,145.00)	(211,153,744.00)	-	(33,185,058,889.00)
其他应付款	(2,982,580,461.29)	(1,134,388,824.32)	-	(4,116,969,285.61)
其他流动负债	(2,029,589,041.10)	-	-	(2,029,589,041.10)
长期借款(含1年内到期)	(399,957,900.30)	(405,116,626.53)	(11,272,618,446.70)	(12,077,692,973.53)
租赁负债(含1年内到期)	(121,726,588.16)	(100,442,829.65)	(517,314,499.74)	(739,483,917.55)

2019年12月31日

人民币元

	6个月以内	6-12个月	1年以上	合计
短期借款	(1,142,621,552.09)	(51,147,095.00)	-	(1,193,768,647.09)
应付票据	(9,712,411,540.12)	(308,484,304.40)	-	(10,020,895,844.52)
应付账款	(21,732,882,313.02)	(3,706,654,300.96)	-	(25,439,536,613.98)
其他应付款	(1,500,976,448.07)	(980,310,369.64)	-	(2,481,286,817.71)
其他流动负债	-	(2,049,683,333.33)	-	(2,049,683,333.33)
长期借款(含1年内到期)	(870,505,139.27)	(2,311,449,186.73)	(1,208,390,897.64)	(4,390,345,223.64)
租赁负债(含1年内到期)	(23,745,677.57)	(13,486,639.18)	(77,278,232.30)	(114,510,549.05)

2、 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注(六)1及19中详细披露的借款与现金和银行存款余额抵减后的净额)和股东权益组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本集团的管理层定期复核本集团的资本结构。

(十) 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的金融资产和金融负债的期末公允价值

本集团的部分金融工具在每一报告期末以公允价值计量。下表就如何确定该等金融工具的公允价值提供了相关信息(特别是, 所采用的估值技术和输入值)

人民币元

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	244,394,136.00	4,581,799,760.30	-	4,826,193,896.30
(1)债务工具投资	-	4,581,799,760.30	-	4,581,799,760.30
(2)权益工具投资	244,394,136.00	-	-	244,394,136.00
2. 衍生金融资产	-	2,271,973.16	-	2,271,973.16
3.其他非流动金融资产	-	-	24,500,000.00	24,500,000.00
(二)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				
1.应收款项融资-应收票据	-	52,984,556,339.76	-	52,984,556,339.76
(三)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1.其他权益工具投资	-	-	7,700,000.00	7,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	244,394,136.00	57,568,628,073.22	32,200,000.00	57,845,222,209.22
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.衍生金融负债	-	4,879,853.91	-	4,879,853.91
持续以公允价值计量的负债总额	-	4,879,853.91	-	4,879,853.91

2、 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目主要系交易性金融资产, 以公开市场股票报价为依据确定市价。

3、 第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的信息

第二层次公允价值计量项目主要系交易性金融资产-理财产品、远期结售汇合约及应收款项融资-应收票据, 公允价值估值技术采用现金流量折现法, 输入值为合同挂钩标的观察值、远期汇率、可观测利率等。

4、 第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的信息

第三层次公允价值计量项目主要包含其他权益工具投资及其他非流动金融资产。其他权益工具投资及其他非流动金融资产的公允价值估值技术主要参考资产基础法。

5、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为, 2020年12月31日财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

人民币元

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
创新长城	保定市	投资	5,000,000,000.00	55.74	55.74

本公司的最终控股股东为魏建军。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(八)。

3、 本公司的合营企业情况

本公司的合营企业情况详见附注(八)。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
保定市长城控股集团有限公司及其子公司 (以下简称“长城控股及其子公司”)	最终控股股东控制的企业
光束汽车有限公司	本公司投资的共同经营企业
领途汽车有限公司(注 1)	本集团持股 25%的企业
俞伟娜(注 2)	关键管理人员
河北保沧高速公路有限公司	其他关联方 (最终控股股东担任董事的企业)
河北保定太行集团有限责任公司	其他关联方 (最终控股股东的关系密切的家庭成员直接控制的企业)
保定市太行塑钢门窗有限公司	最终控股股东的关系密切的家庭成员直接控制的企业
长城创投	其他关联方 (最终控股股东担任董事的企业)
保定市徐水区哈弗城医疗服务有限公司	其他关联方(最终控股股东间接持股 30%以上公司的子公司)
保定市爱和城高级中学有限公司	其他关联方(最终控股股东的关系密切的家庭成员担任董事及最终控股股东间接控制 30%以上的企业)
保定市莲池区长城学校	其他关联方(最终控股股东间接控制的民办非企业单位)
保定市长城学校大王店分校	其他关联方(最终控股股东间接控制的民办非企业单位)
河北橄榄房地产开发有限公司	最终控股股东的关系密切的家庭成员直接控制的企业

注 1： 本集团持有领途汽车有限公司股权已于 2020 年 7 月转让。

注 2： 俞伟娜自 2020 年 1 月 1 日起不再是公司的关联方。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
长城控股及其子公司	购买商品、固定资产及其他物资、接受劳务、租赁及其他	1,806,374,665.17	1,091,010,148.08
保定市太行塑钢门窗有限公司	工程款	1,082,939.92	-
汽车金融	接受服务	209,032,851.83	-

出售商品/提供劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
长城控股及其子公司	销售商品、固定资产及其他物资、提供劳务、租赁收入及其他	290,022,458.17	338,420,301.57
光束汽车有限公司	销售固定资产、提供劳务、租赁收入及其他	230,332,971.39	-
汽车金融	提供劳务、租赁收入及存款利息收入	394,110,226.74	190,090,478.81
领途汽车有限公司	销售其他物资、提供劳务	-	80,343.85
其他关联方	销售其他物资、提供劳务、租赁收入及其他	413,611.58	1,270,397.65

(2) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	21,167,926.90	23,256,727.94

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

(a) 独立非执行董事薪酬

本年内支付独立非执行董事酬金如下:

人民币千元

	2020年度	2019年度
马力辉(注 1)	27	60
李万军	60	60
吴智杰	136	136
乐英(注 2)	33	-
合计	256	256

注 1: 马力辉 2020 年 7 月辞任本公司独立非执行董事。

注 2: 乐英 2020 年 6 月委任为本公司独立非执行董事。

以上独立非执行董事的酬金是其作为公司董事的服务酬劳。于本年无其他应付酬金予独立非执行董事(2019 年: 无)。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(2) 关键管理人员报酬 - 续

(b) 执行董事、非执行董事及监事

人民币千元

2020 年度	袍金	薪金、奖金、 津贴及实物福利	退休福利供款	总酬金
执行董事:				
魏建军	-	5,717	23	5,740
王凤英	-	5,483	23	5,506
杨志娟	-	733	-	733
非执行董事:				
何平	60	-	-	60
监事:				
陈彪	-	755	20	775
宗义湘	20	-	-	20
刘倩	20	-	-	20
合计	100	12,688	66	12,854

人民币千元

2019 年度	袍金	薪金、奖金、 津贴及实物福利	退休福利供款	总酬金
执行董事:				
魏建军	-	5,716	29	5,745
王凤英	-	5,482	29	5,511
杨志娟	-	595	-	595
非执行董事:				
何平	60	-	-	60
监事:				
罗金莉(注 1)	8	-	-	8
宗义湘	21	-	-	21
陈彪	-	584	26	610
刘倩(注 2)	13	-	-	13
合计	102	12,377	84	12,563

注 1: 罗金莉自 2019 年 5 月起不再担任本公司监事。

注 2: 刘倩自 2019 年 5 月起开始担任本公司监事。

以上执行董事的酬金主要是其作为公司管理人员的服务酬劳。以上非执行董事的酬金是其作为公司董事的服务酬劳。以上监事的酬金是其作为公司监事或作为公司管理人员的服务酬劳。

于本年, 董事或监事概无放弃或同意放弃任何酬金, 而集团并无支付酬金予董事、监事作为加盟集团或加盟集团后的奖励或失去工作的补偿。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(2) 关键管理人员报酬 - 续

(c) 薪酬最高的前五位

集团五名最高薪雇员中，两名(2019年：两名)的薪酬已在上表列示，其余最高薪雇员三名(2019年：三名)分析如下：

人民币千元

	2020 年度	2019 年度
薪金、奖金、津贴及实物福利	8,487	9,529
退休福利供款	68	88
合计	8,555	9,617

薪酬介于下列区间的雇员数量：

	2020 年度	2019 年度
1,000,001 至 1,500,000 港元(相当于人民币 841,640 元至人民币 1,262,460 元)	1	-
2,500,001 至 3,000,000 港元(相当于人民币 2,104,101 元至人民币 2,524,920 元)	-	1
3,500,001 至 4,000,000 港元(相当于人民币 2,945,741 元至人民币 3,366,560 元)	1	1
5,000,001 至 5,500,000 港元(相当于人民币 4,208,201 元至人民币 4,629,020 元)	1	1

(3) 其他关联交易

(a) 股权交易及售后租回

本年本公司将持有的本公司之子公司重庆创伴 100%股权以人民币 656,648,600.00 元现金对价转让给长城控股的子公司重庆领瞰企业管理有限公司。股权转让完成后，本公司和重庆创伴签订的固定资产售后租回业务构成本公司的关联交易。

(b) 于关联方的存款

于关联方之存款本金金额变动如下：

人民币元

关联方	2019 年 12 月 31 日	本年收回	本年存款	2020 年 12 月 31 日
汽车金融	8,290,000,000.00	9,011,000,000.00	(7,086,900,000.00)	10,214,100,000.00

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(3) 其他关联交易 - 续

(c) 关联方提供的担保

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
创新长城	美元	55,000,000.00	2021年12月30日	2024年12月29日	否
长城创投	人民币	600,000,000.00	2022年9月16日	2024年9月15日	否

(d) 使用权资产及租赁负债

本年度本集团与关联方签订了数份新的租赁协议，除短期租赁及低价值资产租赁外，本集团确认使用权资产人民币 124,634,623.22 元。本年末本集团与关联方的租赁负债余额为人民币 573,131,597.95 元。

6、 关联方应收应付款项

人民币元

项目	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款	长城控股及其子公司	70,948,135.28	58,067,004.26
应收账款	汽车金融	15,022,359.57	-
应收账款	光束汽车有限公司	145,369,654.64	-
应收账款	领途汽车有限公司	-	10,400.00
应收账款	其他关联方	1,352.76	-
应收账款小计:		231,341,502.25	58,077,404.26
其他应收款	长城控股及其子公司	2,671,208.90	2,132,627.09
其他应收款	汽车金融	-	12,112,875.13
其他应收款	河北橄榄房地产开发有限公司	-	23,615,026.38
其他应收款小计:		2,671,208.90	37,860,528.60
预付款项	长城控股及其子公司	1,374,175.75	267,133.08
预付款项小计:		1,374,175.75	267,133.08
应收款项融资	长城控股及其子公司	26,039,295.96	44,005.18
应收款项融资小计:		26,039,295.96	44,005.18
其他流动资产	汽车金融	10,372,657,928.59	8,436,276,381.57
其他流动资产小计:		10,372,657,928.59	8,436,276,381.57
长期应收款	河北橄榄房地产开发有限公司	-	783,830.80
长期应收款小计:		-	783,830.80
应付账款	长城控股及其子公司	477,902,762.45	116,081,677.37
应付账款	汽车金融	69,582,569.11	-
应付账款	其他关联方	132,007.80	132,007.80
应付账款小计:		547,617,339.36	116,213,685.17
其他应付款	长城控股及其子公司	20,549,123.28	1,678,813.90
其他应付款	汽车金融	26,681.50	-
其他应付款	其他关联方	431,058.60	-
其他应付款	俞伟娜	-	200.00
其他应付款小计:		21,006,863.38	1,679,013.90
合同负债	长城控股及其子公司	88,812,963.71	8,544,851.47
合同负债	汽车金融	39,823.01	-
合同负债小计:		88,852,786.72	8,544,851.47

(十二) 股份支付

1、 股份支付的总体情况

单位：股

	限制性股票	股票期权
2019年12月31日	-	-
公司本年授予的各项权益工具总额	49,303,500.00	87,065,300.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-	-
公司本年失效的各项权益工具总额	619,200.00	309,100.00
2020年12月31日	48,684,300.00	86,756,200.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	参见其他说明	参见其他说明
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	参见其他说明	参见其他说明

其他说明：

根据公司2020年第一次临时股东大会、2020年第一次H股类别股东会议及2020年第一次A股类别股东会议决议通过的《关于长城汽车股份有限公司2020年限制性股票与股票期权激励计划(草案一次修订稿)及其摘要的议案》、《关于长城汽车股份有限公司2020年限制性股票与股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)的议案》和《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理公司2020年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》，以及公司于2020年4月27日第六届董事会第三十四次会议决议通过的《长城汽车股份有限公司关于调整2020年限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》和《长城汽车股份有限公司关于向2020年限制性股票与股票期权激励计划激励对象授予限制性股票或股票期权的议案》(以下简称“2020年度股权激励计划”)，公司于2020年4月27日，以每股人民币4.37元的价格向281名股权激励对象首次授予4,930.35万股限制性股票。上述激励对象限制性股票解锁条件需满足一定的业绩条件、个人绩效考核条件。本次激励计划授予的限制性股票等待期分别为自首次授予之日起1年、2年和3年。等待期内，公司分配给限制性股票持有者的现金股利可撤销。

根据2020年度股权激励计划，公司于2020年4月27日向1,651名激励对象授予8,706.53万普通股股票期权，股票期权行权价格每股8.73元。上述激励对象股票期权行权需满足一定的业绩条件、个人绩效考核条件。激励对象获授的股票期权适用不同的等待期，本次授予的股票期权的等待期分别为1年、2年和3年。

2、 以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	本公司以授予的限制性股票/期权数量为基数，对解锁/可行权安排中相应每期预计解锁/可行权的限制性股票/期权数量作出的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	113,877,914.34
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	113,877,914.34

(十二) 股份支付 - 续

2、 以权益结算的股份支付情况 - 续

其他说明：

对于上述限制性股票激励计划，限制性股票的公允价值以本公司普通股市价为基础进行计量。

对于上述股票期权激励计划，本公司按照“布莱克-斯科尔期权定价模型”对股票期权在授予日的公允价值进行测算，模型中主要选取参数为标的股价、行权价格、期权有效期、公司近1年、2年和3年的波动率、中国国债1年、2年和3年期利率及公司最近12个月的平均股息率。

(十三) 承诺事项

1、 重要承诺事项

资本承诺

	人民币千元	
	2020年12月31日	2019年12月31日
已签约但未拨备		
--购建长期资产承诺	3,113,367	3,643,298
--对外投资承诺	-	550,000
合计	3,113,367	4,193,298

(十四) 其他重要事项

1、 分部报告

本集团主要在中国制造及销售汽车及相关配件，而且大部分资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以制造及销售汽车及相关配件的整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部。

按收入来源地划分的对外交易收入：

	人民币元	
项目	2020年度	2019年度
来源于本国的对外交易收入	96,635,666,027.81	90,688,477,677.13
来源于其他国家的对外交易收入	6,671,941,181.89	5,522,211,141.67
合计	103,307,607,209.70	96,210,688,818.80

本集团位于其他国家的非流动资产不重大。

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

(十五) 公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	人民币元	
	2020年12月31日	2019年12月31日
现金：		
人民币	102,779.57	127,940.51
英镑	14,342.01	14,761.12
港币	6,619.84	7,045.67
美元	3,359.41	3,591.77
日元	1,910.30	1,935.97
新加坡元	1,533.67	1,609.08
卢布	50.23	64.49
韩元	42.66	42.87
泰铢	28.32	30.26
银行存款：		
人民币	7,611,642,662.68	4,665,969,398.13
美元	1,112,235,938.68	202,607,108.96
欧元	2,571,378.85	6,418,357.14
英镑	745,464.72	146,977.32
日元	674,710.16	1,263,376.15
港币	33,700.53	840.47
瑞士法郎	-	36,213.81
其他货币资金：		
人民币	28,015,814.52	44,262,199.04
合计	8,756,050,336.15	4,920,861,492.76
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2020年12月31日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币 28,015,814.52 元。其中银行承兑汇票保证金 15,430,646.29 元；信用证保证金人民币 12,585,168.23 元。

2019年12月31日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币 44,262,199.04 元。其中银行承兑汇票保证金 31,910,949.04 元；信用证保证金人民币 12,351,250.00 元。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收账款

(1) 按账龄披露:

人民币元

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	金额	信用损失准备	计提比例(%)	金额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	7,403,477,944.66	(69,666.30)	0.00	7,643,812,566.08	(5,559,821.23)	0.07
1至2年	1,640,412,294.16	(29,089,310.53)	1.77	1,064,433,524.15	(130,000.00)	0.01
2至3年	260,279,546.33	-	-	26,346,453.86	-	-
3年以上	320,910,491.35	(317,694,689.41)	99.00	339,668,300.25	(339,668,300.25)	100.00
合计	9,625,080,276.50	(346,853,666.24)	3.60	9,074,260,844.34	(345,358,121.48)	3.81

以上应收账款账龄分析是以收入确认的时间为基础。

(2) 按信用损失计提方法分类披露

人民币元

种类	2020年12月31日					2019年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失	9,625,080,276.50	100.00	(346,853,666.24)	3.60	9,278,226,610.26	9,074,260,844.34	100.00	(345,358,121.48)	3.81	8,728,902,722.86
合计	9,625,080,276.50	100.00	(346,853,666.24)	3.60	9,278,226,610.26	9,074,260,844.34	100.00	(345,358,121.48)	3.81	8,728,902,722.86

按组合计提信用损失的应收账款说明:

作为本公司信用风险管理的一部分, 本公司根据应收账款信用期以逾期账龄为基础采用减值矩阵来评估各类应收账款的预期信用损失。

应收账款的信用风险与预期信用损失准备情况如下:

人民币元

账龄	2020年12月31日				2019年12月31日			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
信用期内	0.00%-8.00%	9,278,225,493.96	(860.74)	9,278,224,633.22	-	8,726,586,246.12	-	8,726,586,246.12
逾期1-180天	21.00%-50.00%	2,232.60	(255.56)	1,977.04	50.00%	4,633,153.45	(2,316,676.71)	2,316,476.74
逾期超过180天	100.00%	346,852,549.94	(346,852,549.94)	-	100.00%	343,041,444.77	(343,041,444.77)	-
合计		9,625,080,276.50	(346,853,666.24)	9,278,226,610.26		9,074,260,844.34	(345,358,121.48)	8,728,902,722.86

(3) 本年计提、收回或转回的信用损失准备情况:

人民币元

信用损失准备	2020年		
	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)	合计
2019年12月31日余额	(2,316,676.71)	(343,041,444.77)	(345,358,121.48)
--转入已发生信用减值	280,240.00	(280,240.00)	-
本年计提	(1,047,759.30)	(34,618,838.09)	(35,666,597.39)
本年转回	3,083,079.71	28,469,475.44	31,552,555.15
本年核销	-	2,618,497.48	2,618,497.48
2020年12月31日余额	(1,116.30)	(346,852,549.94)	(346,853,666.24)

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收账款 - 续

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备 年末余额
单位一	1,950,115,976.48	20.26	-
单位二	1,612,288,929.00	16.75	-
单位三	739,545,974.00	7.68	-
单位四	628,993,663.90	6.53	-
单位五	420,529,655.96	4.37	-
合计	5,351,474,199.34	55.59	-

3、 应收款项融资

应收票据

(1) 应收票据分类：

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	37,159,982,957.50	22,693,259,949.61
商业承兑汇票	-	323,617.74
合计	37,159,982,957.50	22,693,583,567.35

注： 本公司将应收票据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。

(2) 于年末已质押应收票据情况：

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,914,423,255.56	2,866,198,741.85
合计	2,914,423,255.56	2,866,198,741.85

注： 本公司本年末质押该等应收票据用于开具应付票据。

(3) 年末本公司已背书及贴现给他方但尚未到期的应收票据：

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	26,162,161,512.37	28,861,727,872.99
合计	26,162,161,512.37	28,861,727,872.99

上述已背书及贴现给他方但未到期票据均已终止确认。

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 其他应收款

4.1 其他应收款汇总

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	4,742,577.11	133,647.80
应收股利	5,333,938.44	40,909,496.69
其他应收款	4,381,381,977.57	3,544,541,041.84
合计	4,391,458,493.12	3,585,584,186.33

4.2 其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	金额	信用损失准备	计提比例 (%)	金额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	2,221,591,104.88	-	-	3,422,338,474.65	-	-
1至2年	2,141,471,593.34	-	-	83,994,921.25	(169,838.00)	0.20
2至3年	10,618,969.35	(169,838.00)	1.60	26,241,981.11	-	-
3年以上	7,870,148.00	-	-	12,135,502.83	-	-
合计	4,381,551,815.57	(169,838.00)	-	3,544,710,879.84	(169,838.00)	-

(2) 按款项性质分类情况：

人民币元

其他应收款性质	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
土地转让款	305,601,261.00	351,079,822.38
往来款	226,857,876.83	160,572,327.04
退税款	171,353,176.26	22,420,633.40
保证金	31,446,658.15	32,599,173.61
备用金	15,432,303.62	20,880,187.49
其他	3,630,860,539.71	2,957,158,735.92
合计	4,381,551,815.57	3,544,710,879.84

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

账龄	2020年12月31日				2019年12月31日			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
无期限/合同约定的还款期内	-	4,381,381,977.57	-	4,381,381,977.57	-	3,544,541,041.84	-	3,544,541,041.84
逾期1-180天	-	-	-	-	-	-	-	-
逾期超过180天	100.00%	169,838.00	(169,838.00)	-	100.00%	169,838.00	(169,838.00)	-
合计		4,381,551,815.57	(169,838.00)	4,381,381,977.57		3,544,710,879.84	(169,838.00)	3,544,541,041.84

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。于2020年度和2019年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 其他应收款 - 续

4.2 其他应收款 - 续

(4) 信用损失准备情况

人民币元

信用损失准备	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)	
2019年12月31日余额	-	-	(169,838.00)	(169,838.00)
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	(169,838.00)	(169,838.00)

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
单位一	集团内部往来款	1,931,873,311.40	2年以内	44.09	-
单位二	集团内部往来款	814,689,856.34	1年以内	18.59	-
单位三	集团内部往来款	417,676,396.44	2年以内	9.53	-
单位四	土地转让款	305,601,261.00	2年以内	6.97	-
单位五	往来款	226,783,481.62	1年以内	5.18	-
合计		3,696,624,306.80		84.36	-

本公司无涉及政府补助的其他应收款。

5、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	794,836,658.20	(14,707,644.16)	780,129,014.04
在产品	502,774,790.83	(2,356,527.12)	500,418,263.71
产成品	2,702,445,904.38	(74,590,188.68)	2,627,855,715.70
低值易耗品	168,675,358.36	(1,820,127.38)	166,855,230.98
合计	4,168,732,711.77	(93,474,487.34)	4,075,258,224.43

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、 存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	552,019,989.22	(6,077,911.79)	545,942,077.43
在产品	495,837,371.90	(1,033,121.26)	494,804,250.64
产成品	2,452,239,371.64	(31,951,796.07)	2,420,287,575.57
低值易耗品	179,938,321.25	(2,623,440.54)	177,314,880.71
合计	3,680,035,054.01	(41,686,269.66)	3,638,348,784.35

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2019年12月31日	本年计提额	本年减少		2020年12月31日
			转回	转销	
原材料	6,077,911.79	28,037,660.33	(1,530,562.95)	(17,877,365.01)	14,707,644.16
在产品	1,033,121.26	5,392,812.90	(331,473.91)	(3,737,933.13)	2,356,527.12
产成品	31,951,796.07	111,128,875.89	(89,379.57)	(68,401,103.71)	74,590,188.68
低值易耗品	2,623,440.54	1,224,232.60	(698,479.55)	(1,329,066.21)	1,820,127.38
合计	41,686,269.66	145,783,581.72	(2,649,895.98)	(91,345,468.06)	93,474,487.34

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回及转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
原材料	注 1	注 2	0.19
在产品	注 1	注 2	0.07
产成品	注 1	注 2	0.00
低值易耗品	注 1	注 2	0.41

存货的说明：

注 1： 由于报告年末部分整车产品的可变现净值低于年末库存成本，故相应计提原材料、在产品、产成品及低值易耗品存货跌价准备。

注 2： 由于本年末部分原材料、在产品、产成品及低值易耗品的预计可变现净值高于年末库存成本，转回上年计提的存货跌价准备及由于本年已将上年计提存货跌价准备的存货售出，故转销已计提的存货跌价准备。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 其他流动资产

其他流动资产明细：

项目	人民币元	
	2020年12月31日	2019年12月31日
汽车涂料	4,152,853.69	4,079,406.48
待抵扣税金	364,239,599.83	333,626,230.95
模具(注 1)	33,078,360.98	35,391,984.65
预缴企业所得税	-	576,740.99
结构性存款	-	1,700,000,000.00
非银行金融机构存款(注 2)	10,372,657,928.59	8,436,276,381.57
其他	13,134,439.51	7,550,973.97
合计	10,787,263,182.60	10,517,501,718.61

注 1： 预计使用期限不超过 1 年。

注 2： 非银行金融机构存款为本公司存放于汽车金融的款项。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	9,728,980,472.25	-	9,728,980,472.25	8,795,126,571.78	-	8,795,126,571.78
对合营企业投资	8,415,182,722.15	-	8,415,182,722.15	3,112,651,355.60	-	3,112,651,355.60
合计	18,144,163,194.40	-	18,144,163,194.40	11,907,777,927.38	-	11,907,777,927.38

对子公司投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2019年12月31日	本年增加	本年减少	其他(附注(十二))	2020年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
长城华北	268,092,310.00	-	-	-	268,092,310.00	-	-
保定诺博	72,240,000.00	-	-	-	72,240,000.00	-	-
北京格瑞特	12,539,100.00	-	-	-	12,539,100.00	-	-
保定格瑞	23,000,000.00	-	-	-	23,000,000.00	-	-
泰德科贸	257,353,665.00	-	-	-	257,353,665.00	-	-
曼德电子	334,317,800.00	-	-	635,444.45	334,953,244.45	-	-
保定亿新	28,503,900.00	-	-	-	28,503,900.00	-	-
长城蚂蚁	86,000,000.00	-	-	1,123,001.18	87,123,001.18	-	-
宁夏租赁	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
长城再生资源	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
精工模具	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-
长城销售	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-
上海沙龙智行	1,500,000.00	-	-	253,399.68	1,753,399.68	-	-
日照威奕(注1)	255,000,000.00	120,000,000.00	-	998,513.27	375,998,513.27	-	-
哈弗南非	25,912,080.00	-	-	-	25,912,080.00	-	-
俄罗斯制造(注2)	847,239,835.57	230,000,000.00	-	-	1,077,239,835.57	-	-

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 长期股权投资 - 续

对子公司投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	2019年12月31日	本年增加	本年减少	其他(附注(十二))	2020年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
报废拆解	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-
哈弗澳大利亚	43,773,250.00	-	-	-	43,773,250.00	-	-
欧洲技术中心	33,428,802.00	-	-	-	33,428,802.00	-	-
印度研发	28,082,810.70	-	-	-	28,082,810.70	-	-
深圳长城销售(注3)	50,000,000.00	-	(50,000,000.00)	-	-	-	-
美国哈弗有限	169,620,600.00	-	-	-	169,620,600.00	-	-
天津精益(注4)	112,500,000.00	73,863,431.80	-	-	186,363,431.80	-	-
广州长城销售	34,500.00	-	-	-	34,500.00	-	-
天津欧拉	562,500,000.00	-	-	-	562,500,000.00	-	-
厦门长城销售	33,000.00	-	-	-	33,000.00	-	-
枣启融资租赁	127,500,000.00	-	-	17,638.71	127,517,638.71	-	-
精工汽车	1,000,000,000.00	-	-	883,929.21	1,000,883,929.21	-	-
诺博汽车	2,191,992,472.39	-	-	668,888.89	2,192,661,361.28	-	-
蜂巢易创(注5)	1,978,030,000.00	193,000,000.00	-	-	2,171,030,000.00	-	-
重庆零部件	6,370,000.00	-	-	113,037.05	6,483,037.05	-	-
保定一见启动	200,000,000.00	-	-	14,527.04	200,014,527.04	-	-
重庆魏派	270,000.00	-	-	-	270,000.00	-	-
重庆长城售后	270,000.00	-	-	13,938.11	283,938.11	-	-
常有好车	20,014,064.98	-	-	13,604.49	20,027,669.47	-	-
印度哈弗(注6)	11,008,381.14	9,722,627.74	-	-	20,731,008.88	-	-
华鼎国际(注7)	-	60,684,500.00	-	-	60,684,500.00	-	-
重庆创伴(注8)	-	655,797,329.33	(655,797,329.33)	-	-	-	-
天津智信(注9)	-	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
上海玥泛(注10)	-	190,000,000.00	-	-	190,000,000.00	-	-
重庆哈弗	-	-	-	52,847.22	52,847.22	-	-
长城东晟	-	-	-	1,388,007.75	1,388,007.75	-	-
重庆哈弗物流	-	-	-	394,318.86	394,318.86	-	-
蚁信通	-	-	-	5,702.91	5,702.91	-	-
享运物流泰州	-	-	-	6,542.11	6,542.11	-	-
合计	8,795,126,571.78	1,633,067,888.87	(705,797,329.33)	6,583,340.93	9,728,980,472.25	-	-

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 长期股权投资 - 续

对合营企业投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2019年12月31日	本年增减变动							2020年12月31日	减值准备 年末余额	
		本年增加	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
汽车金融(注 11)	3,112,651,355.60	4,500,000,000.00	-	911,946,308.20	-	-	(130,414,941.65)	-	-	8,394,182,722.15	-
上海钧瀛企业管理合伙企业(有限合伙) (以下简称“上海钧瀛”)(注 12)	-	21,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	21,000,000.00	-
合计	3,112,651,355.60	4,521,000,000.00	-	911,946,308.20	-	-	(130,414,941.65)	-	-	8,415,182,722.15	-

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 长期股权投资 - 续

注 1 2020年7月、8月及10月，本公司对日照威奕共计增资人民币12,000万元。

注 2 2020年6月，本公司对俄罗斯制造增资人民币23,000万元。

注 3 2020年7月，本公司将全资子公司深圳长城销售处置给保定市铎潇企业管理咨询有限公司。

注 4 2020年，本公司以人民币7,386万元收购本公司之子公司亿新发展持有的天津精益25%的股权，收购完成后，本公司直接持有天津精益100%的股权。

注 5 2020年，本公司对蜂巢易创增资总计人民币19,300万元。

注 6 2020年1月，本公司对印度哈弗注资人民币972万元。

注 7 2020年1月及11月，本公司对华鼎国际注资人民币6,068万元。

注 8 2020年6月，本公司以设备对重庆创伴注资人民币65,530万元，对重庆创伴现金注资50万元。2020年6月，本公司将全资子公司重庆创伴处置给重庆领瞰企业管理有限公司。

注 9 2020年7月，本公司对天津智信注资人民币10,000万元。

注 10 2020年12月，本公司对上海玥泛注资人民币19,000万元。

注 11 2020年12月，本公司对汽车金融增资人民币450,000万元。

注 12 2020年12月，本公司对上海钧瀛注资人民币2,100万元。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2019年12月31日	2,655,079,536.07	48,135,968.51	2,703,215,504.58
本年增加金额	561,444,526.05	53,460,216.56	614,904,742.61
1.购置	5,642,054.64	-	5,642,054.64
2.无形资产转入	-	53,460,216.56	53,460,216.56
3.在建工程转入	18,502,599.96	-	18,502,599.96
4.固定资产转入	537,299,871.45	-	537,299,871.45
本年减少金额	(106,726,005.32)	-	(106,726,005.32)
1.转出至固定资产	(106,726,005.32)	-	(106,726,005.32)
2020年12月31日	3,109,798,056.80	101,596,185.07	3,211,394,241.87
二、累计折旧和累计摊销			
2019年12月31日	472,772,433.00	7,369,733.04	480,142,166.04
本年增加金额	279,856,946.48	12,908,898.96	292,765,845.44
1.计提或摊销	113,621,649.83	1,712,497.50	115,334,147.33
2.无形资产转入	-	11,196,401.46	11,196,401.46
3.固定资产转入	166,235,296.65	-	166,235,296.65
本年减少金额	(17,050,130.90)	-	(17,050,130.90)
1.转出至固定资产	(17,050,130.90)	-	(17,050,130.90)
2020年12月31日	735,579,248.58	20,278,632.00	755,857,880.58
三、账面价值			
2019年12月31日	2,182,307,103.07	40,766,235.47	2,223,073,338.54
2020年12月31日	2,374,218,808.22	81,317,553.07	2,455,536,361.29

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、 固定资产

固定资产情况：

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
2019年12月31日	11,005,545,912.18	15,364,367,370.30	139,744,926.58	4,656,283,227.74	31,165,941,436.80
本年增加金额	1,027,503,578.66	321,749,661.02	25,006,075.67	579,682,438.97	1,953,941,754.32
1.购置	53,475,296.12	66,194,599.19	19,847,151.21	334,732,837.53	474,249,884.05
2.在建工程转入	867,302,277.22	252,603,348.54	5,158,924.46	233,818,694.35	1,358,883,244.57
3.存货转入	-	2,951,713.29	-	11,130,907.09	14,082,620.38
4.投资性房地产转入	106,726,005.32	-	-	-	106,726,005.32
本年减少金额	(561,101,203.00)	(794,340,207.03)	(7,423,760.03)	(220,145,349.72)	(1,583,010,519.78)
1.处置或报废	(2,360,132.58)	(540,140,171.01)	(7,265,640.37)	(93,928,708.00)	(643,694,651.96)
2.转入在建工程减少	-	(140,910,154.16)	-	(1,620,354.45)	(142,530,508.61)
3.转出至投资性房地产	(537,299,871.45)	-	-	-	(537,299,871.45)
4.其他转出	(21,441,198.97)	(113,289,881.86)	(158,119.66)	(124,596,287.27)	(259,485,487.76)
重分类	-	(114,038,318.64)	-	114,038,318.64	-
2020年12月31日	11,471,948,287.84	14,777,738,505.65	157,327,242.22	5,129,858,635.63	31,536,872,671.34
二、累计折旧					
2019年12月31日	2,222,849,550.63	7,196,378,462.28	99,480,074.95	3,011,467,526.24	12,530,175,614.10
本年增加金额	394,248,624.77	1,314,497,576.11	17,296,921.11	533,349,107.16	2,259,392,229.15
1.计提	377,198,493.87	1,314,497,576.11	17,296,921.11	533,349,107.16	2,242,342,098.25
2.投资性房地产转入	17,050,130.90	-	-	-	17,050,130.90
本年减少金额	(166,697,627.87)	(260,990,359.87)	(5,893,038.27)	(77,445,731.41)	(511,026,757.42)
1.处置或报废	(454,046.73)	(175,852,503.92)	(5,742,824.59)	(66,830,634.84)	(248,880,010.08)
2.转入在建工程减少	-	(74,468,499.18)	-	(1,197,272.47)	(75,665,771.65)
3.转出至投资性房地产	(166,235,296.65)	-	-	-	(166,235,296.65)
4.其他转出	(8,284.49)	(10,669,356.77)	(150,213.68)	(9,417,824.10)	(20,245,679.04)
重分类	-	(5,720,440.23)	-	5,720,440.23	-
2020年12月31日	2,450,400,547.53	8,244,165,238.29	110,883,957.79	3,473,091,342.22	14,278,541,085.83
三、减值准备					
2019年12月31日	136,268.33	127,890,661.34	92,565.96	202,605,482.02	330,724,977.65
本年增加金额	68,610.54	6,283,391.08	210,609.04	90,475,262.93	97,037,873.59
1.计提(注)	68,610.54	6,283,391.08	210,609.04	90,475,262.93	97,037,873.59
本年减少金额	-	(2,778,371.86)	(233,875.13)	(18,782,231.78)	(21,794,478.77)
1.处置或报废	-	(1,422,489.47)	(233,875.13)	(14,650,850.30)	(16,307,214.90)
2.转入在建工程减少	-	(896,596.80)	-	-	(896,596.80)
3.其他转出	-	(459,285.59)	-	(4,131,381.48)	(4,590,667.07)
重分类	-	(769.88)	-	769.88	-
2020年12月31日	204,878.87	131,394,910.68	69,299.87	274,299,283.05	405,968,372.47
四、账面价值					
2019年12月31日	8,782,560,093.22	8,040,098,246.68	40,172,285.67	1,442,210,219.48	18,305,040,845.05
2020年12月31日	9,021,342,861.44	6,402,178,356.68	46,373,984.56	1,382,468,010.36	16,852,363,213.04

注： 本年因部分车型停产、工艺变更而计提固定资产减值准备人民币 97,037,873.59 元 (2019年：177,574,876.13 元)。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、 在建工程

(1) 在建工程明细如下

人民币元

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
徐水整车项目	226,772,455.83	(270,205.02)	226,502,250.81	257,781,764.81	-	257,781,764.81
零部件项目改扩建	61,496,999.96	(837,571.37)	60,659,428.59	41,260,494.26	(860,242.75)	40,400,251.51
重庆长城整车项目	160,348,604.22	-	160,348,604.22	25,667,346.61	-	25,667,346.61
其他整车项目	150,876,984.62	-	150,876,984.62	-	-	-
工业园一、二、三期改扩建	144,940,439.04	(3,500,468.05)	141,439,970.99	59,742,608.73	-	59,742,608.73
徐水配套设施项目	136,427,954.42	-	136,427,954.42	136,453,590.40	-	136,453,590.40
其他在建项目	64,160,487.98	-	64,160,487.98	56,184,819.01	-	56,184,819.01
天津整车项目	33,752,549.44	(65,763.73)	33,686,785.71	44,405,598.96	(65,763.73)	44,339,835.23
徐水零部件项目	29,343,783.97	-	29,343,783.97	17,612,491.80	(476,509.82)	17,135,981.98
新技术中心	28,184,966.18	-	28,184,966.18	32,617,824.81	-	32,617,824.81
天津零部件项目	19,491,172.77	(1,475,022.67)	18,016,150.10	6,599,880.83	(4,789,135.16)	1,810,745.67
合计	1,055,796,398.43	(6,149,030.84)	1,049,647,367.59	678,326,420.22	(6,191,651.46)	672,134,768.76

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、 在建工程 - 续

(2) 在建工程项目变动情况:

人民币元

项目名称	预算数	2019年12月31日	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	2020年12月31日
徐水整车项目	11,609,133,044.00	257,781,764.81	189,407,678.15	(214,214,457.66)	(6,202,529.47)	88.80	-	-	-	自有	226,772,455.83
零部件项目改扩建	1,981,776,404.92	41,260,494.26	51,447,720.64	(10,178,771.12)	(21,032,443.82)	80.86	-	-	-	自有	61,496,999.96
重庆长城整车项目	2,483,507,657.00	25,667,346.61	301,727,884.59	(163,277,856.10)	(3,768,770.88)	83.52	-	-	-	自有	160,348,604.22
其他整车项目	2,921,128,746.75	-	1,047,444,372.92	(896,567,388.30)	-	35.86	-	-	-	自有	150,876,984.62
徐水配套设施项目	193,250,000.00	136,453,590.40	-	-	(25,635.98)	70.60	-	-	-	自有	136,427,954.42
工业园一二三期改扩建	2,101,930,234.48	59,742,608.73	687,389,261.05	(4,770,786.20)	(597,420,644.54)	64.28	-	-	-	自有	144,940,439.04
其他研发项目	424,762,067.00	56,184,819.01	29,200,536.65	(18,176,471.42)	(3,048,396.26)	87.17	-	-	-	自有	64,160,487.98
天津整车项目	5,575,064,691.00	44,405,598.96	9,186,827.79	(19,774,381.06)	(65,496.25)	96.26	-	-	-	自有	33,752,549.44
徐水零部件项目	5,903,114,630.00	17,612,491.80	64,759,033.83	(25,797,018.76)	(27,230,722.90)	82.75	-	-	-	自有	29,343,783.97
新技术中心	1,727,202,349.00	32,617,824.81	4,195,044.71	(4,195,044.71)	(4,432,858.63)	94.94	-	-	-	自有	28,184,966.18
天津零部件项目	4,352,782,735.00	6,599,880.83	64,344,907.62	(1,931,069.24)	(49,522,546.44)	90.29	-	-	-	自有	19,491,172.77
合计	39,273,652,559.15	678,326,420.22	2,449,103,267.95	(1,358,883,244.57)	(712,750,045.17)	-	-	-	-	自有	1,055,796,398.43

注： 其他减少主要为在建工程本年因转入无形资产而减少人民币 31,279,599.03 元，因转入投资性房地产而减少人民币 18,502,599.96 元。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、 在建工程 - 续

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

人民币元

项目名称	本年计提额	计提减值原因
天津零部件项目	25,817.91	车型停产
工业园一二三期改扩建	3,500,468.05	车型停产
徐水整车项目	270,205.02	工艺变更
零部件项目改扩建	99,500.00	车型停产
合计	3,895,990.98	

11、 使用权资产

人民币元

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
2019年12月31日	3,697,358.96	52,898,625.24	2,598,744.49	364,542.51	59,559,271.20
本年增加金额	-	35,451,518.66	116,436,489.00	445,019.76	152,333,027.42
本年减少金额	(40,897.36)	(15,283,436.88)	(746,156.44)	(5,458.98)	(16,075,949.66)
2020年12月31日	3,656,461.60	73,066,707.02	118,289,077.05	804,103.29	195,816,348.96
二、累计折旧					
2019年12月31日	1,732,242.58	8,349,905.11	599,519.18	50,823.54	10,732,490.41
本年增加金额	1,711,793.90	11,698,172.54	16,073,436.05	274,580.18	29,757,982.67
1.计提	1,711,793.90	11,698,172.54	16,073,436.05	274,580.18	29,757,982.67
本年减少金额	(20,448.69)	(3,058,156.56)	(246,696.67)	(104.03)	(3,325,405.95)
2020年12月31日	3,423,587.79	16,989,921.09	16,426,258.56	325,299.69	37,165,067.13
三、减值准备					
2019年12月31日	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2020年12月31日	232,873.81	56,076,785.93	101,862,818.49	478,803.60	158,651,281.83
2019年12月31日	1,965,116.38	44,548,720.13	1,999,225.31	313,718.97	48,826,780.79

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、 无形资产

无形资产情况：

人民币元

项目	土地使用权	软件及其他	非专利技术	合计
一、账面原值				
2019年12月31日	3,369,187,733.77	302,310,789.28	1,712,023,802.77	5,383,522,325.82
本年增加金额	157,245,653.89	73,819,805.71	1,184,340,945.66	1,415,406,405.26
1.购置	157,245,653.89	42,540,206.68	-	199,785,860.57
2.内部研发	-	-	1,184,340,945.66	1,184,340,945.66
3.在建工程转入	-	31,279,599.03	-	31,279,599.03
本年减少金额	(244,063,664.64)	(3,295,232.90)	(13,024,518.39)	(260,383,415.93)
1.处置	(58,659,645.61)	(2,995,232.90)	(13,024,518.39)	(74,679,396.90)
2.转出至投资性房地产	(53,460,216.56)	-	-	(53,460,216.56)
3.其他转出	(131,943,802.47)	(300,000.00)	-	(132,243,802.47)
2020年12月31日	3,282,369,723.02	372,835,362.09	2,883,340,230.04	6,538,545,315.15
二、累计摊销				
2019年12月31日	505,485,443.15	110,179,948.27	600,098,455.05	1,215,763,846.47
本年增加金额	68,441,859.84	31,592,962.37	706,146,640.56	806,181,462.77
1.计提	68,441,859.84	31,592,962.37	706,146,640.56	806,181,462.77
本年减少金额	(15,445,240.69)	(872,070.66)	(114,831.86)	(16,432,143.21)
1.处置	(3,341,890.82)	(862,070.66)	(114,831.86)	(4,318,793.34)
2.转出至投资性房地产	(11,196,401.46)	-	-	(11,196,401.46)
3.其他转出	(906,948.41)	(10,000.00)	-	(916,948.41)
2020年12月31日	558,482,062.30	140,900,839.98	1,306,130,263.75	2,005,513,166.03
四、账面价值				
2019年12月31日	2,863,702,290.62	192,130,841.01	1,111,925,347.72	4,167,758,479.35
2020年12月31日	2,723,887,660.72	231,934,522.11	1,577,209,966.29	4,533,032,149.12

本年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 34.79%。

13、 开发支出

人民币元

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少		2020年12月31日
			确认为无形资产	转入当期损益	
汽车开发项目	1,730,992,533.56	2,173,837,222.15	(1,184,340,945.66)	(265,136,869.00)	2,455,351,941.05

14、 短期借款和长期借款

(1) 短期借款

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	358,892,759.31	-
信用借款	5,902,349,722.23	500,564,895.84
合计	6,261,242,481.54	500,564,895.84

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、 短期借款和长期借款 - 续

(2) 长期借款

项目	人民币元	
	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	4,468,984,902.75	-
抵押借款(注1)	530,000,000.00	1,680,000,000.00
保证借款(注2)	600,485,833.33	-
减：一年内到期长期借款	(94,470,736.08)	(550,000,000.00)
合计	5,505,000,000.00	1,130,000,000.00

注1：本年末抵押借款人民币 530,000,000.00 元系本公司以土地使用权作为抵押物取得的借款。

注2：本年末保证借款人民币 600,485,833.33 系本公司以长城创投作为保证人取得的美元借款，年利率为 2.65%，将于一至二年内偿还。

15、 应付票据

种类	人民币元	
	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	3,746,210,934.89	3,045,768,501.95
商业承兑汇票	-	129,658,524.27
合计	3,746,210,934.89	3,175,427,026.22

16、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	人民币元	
	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	39,213,698,670.38	26,716,587,547.60
1至2年	75,260,041.56	112,303,340.70
2至3年	62,383,649.38	14,255,571.48
3年以上	14,660,659.22	11,722,660.06
合计	39,366,003,020.54	26,854,869,119.84

以上应付账款账龄分析是以购买材料、商品或接受劳务时间为基础。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

16、 应付账款 - 续

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

人民币元

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
供应商一	28,105,213.80	尚未达到合同约定的付款条件
供应商二	7,450,000.00	尚未达到合同约定的付款条件
供应商三	7,273,284.15	尚未达到合同约定的付款条件
供应商四	6,965,393.00	尚未达到合同约定的付款条件
供应商五	6,673,845.74	尚未达到合同约定的付款条件
合计	56,467,736.69	

17、 合同负债

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	8,196,904,278.45	5,774,283,754.34
保养服务	414,359,718.47	426,680,941.15
保修服务	79,333,040.71	-
运输服务	52,109,857.76	44,233,159.44
合计	8,742,706,895.39	6,245,197,854.93

18、 租赁负债

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债	596,570,445.60	44,616,991.98
小计	596,570,445.60	44,616,991.98
减: 计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	(165,288,296.62)	(8,232,453.24)
合计	431,282,148.98	36,384,538.74

19、 资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2020年度:				
资本溢价(注1)	1,462,505,554.87	166,152,795.00	(2,086,704.00)	1,626,571,645.87
其他资本公积(注2)	(3,717,664.31)	203,992,489.83	-	200,274,825.52
合计	1,458,787,890.56	370,145,284.83	(2,086,704.00)	1,826,846,471.39
2019年度:				
资本溢价	1,462,470,849.89	34,704.98	-	1,462,505,554.87
其他资本公积	(3,717,664.31)	-	-	(3,717,664.31)
合计	1,458,753,185.58	34,704.98	-	1,458,787,890.56

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

19、 资本公积 - 续

注 1： 资本溢价本年增加系本公司本年向激励对象授予限制性股票所致， 详见附注(十二)。

注 2： 其他资本公积本年增加包括： 本公司本年确认以权益结算的股份支付费用而增加其他资本公积人民币 113,877,914.34 元， 详见附注(十二)； 因固定资产售后租回交易将转让至作为出租人的关联方的权利确认的利得视同股东投入计入其他资本公积人民币 90,114,575.49 元。

20、 未分配利润

人民币元

项目	金额
2020 年度：	
年初未分配利润	34,065,936,877.18
加： 净利润	2,912,803,825.75
其他	-
减： 提取法定盈余公积	-
分派现金股利	(2,293,794,225.00)
吸收合并转入	-
年末未分配利润	34,684,946,477.93
2019 年度：	
年初未分配利润	34,792,640,840.00
加： 净利润	1,459,859,457.61
其他	524,222,629.77
减： 提取法定盈余公积	-
分派现金股利	(2,646,908,010.00)
吸收合并转入	(63,878,040.20)
年末未分配利润	34,065,936,877.18

21、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,068,222,004.30	89,748,771,880.59	92,611,457,430.42	84,183,139,654.49
其他业务	2,592,301,453.83	2,035,623,099.08	1,859,389,097.17	1,649,723,954.70
合计	99,660,523,458.13	91,784,394,979.67	94,470,846,527.59	85,832,863,609.19

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

21、 营业收入和营业成本 - 续

(2) 与客户之间合同产生的收入的情况

人民币元

合同分类	2020 年度	2019 年度
销售汽车收入	91,517,632,951.00	84,762,771,169.45
销售零配件收入	4,903,915,731.13	5,470,393,345.00
提供劳务收入	646,673,322.17	2,367,938,929.76
模具及其他收入	-	10,353,986.21
其他收入	2,337,708,437.36	1,668,739,149.85
与客户之间的合同产生的收入	99,405,930,441.66	94,280,196,580.27
租赁收入	254,593,016.47	190,649,947.32
合计	99,660,523,458.13	94,470,846,527.59

22、 税金及附加

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
消费税	2,307,456,825.38	2,355,165,620.27
城市维护建设税	204,829,511.96	228,424,442.75
教育费附加	185,335,737.86	195,443,092.74
印花税	78,842,462.18	69,379,503.90
土地使用税	49,884,299.22	45,987,905.92
房产税	63,573,617.48	68,486,365.57
水资源税	1,683,327.20	1,733,526.16
车船使用税	184,686.85	228,030.30
其他	983,143.31	1,351,043.72
合计	2,892,773,611.44	2,966,199,531.33

23、 销售费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
运输费	981,617,087.48	212,432,293.77
售后服务费	395,907,651.92	735,506,949.75
工资薪金	314,214,144.82	220,676,128.42
咨询服务费	111,719,008.88	146,082,053.32
广告及媒体服务费	1,440,107,536.38	1,311,931,947.78
港杂费	30,452,072.20	23,405,301.34
差旅费	19,430,908.43	27,541,770.72
股份支付费用	10,377,957.67	-
其他	252,859,309.62	78,059,760.58
合计	3,556,685,677.40	2,755,636,205.68

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、 管理费用

人民币元

项目	2020年度	2019年度
工资薪金	814,491,979.93	650,985,772.49
折旧与摊销	231,309,519.53	214,278,040.64
业务招待费	12,081,314.77	11,778,515.80
办公费	68,390,142.12	70,440,165.54
修理费	192,161,295.22	217,269,112.27
审计费	2,584,419.94	2,760,054.47
咨询服务费	194,758,343.62	88,428,141.55
股份支付费用	36,926,170.34	-
其他	151,410,208.46	182,496,467.64
合计	1,704,113,393.93	1,438,436,270.40

25、 财务费用

人民币元

项目	2020年度	2019年度
借款利息支出	190,749,825.52	120,909,583.53
其中：租赁利息支出	14,563,013.88	2,590,303.24
利息收入	(575,031,900.74)	(428,959,731.45)
汇兑差额	58,260,318.58	(3,187,064.01)
长期应收款折现	-	102,255,689.09
其他	12,245,427.86	7,756,204.71
合计	(313,776,328.78)	(201,225,318.13)

26、 投资收益

明细情况：

人民币元

项目	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,256,573,486.20	802,243,232.60
权益法核算的长期股权投资收益	911,946,308.20	608,428,725.83
终止确认贴现票据损失	(146,747,132.24)	(195,927,852.04)
理财产品投资收益	146,362,830.77	79,435,112.39
处置或注销子公司之净收益	851,270.67	8,829,725.79
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	294,000.00	-
合计	4,169,280,763.60	1,303,008,944.57

本公司投资收益的汇回无重大限制。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

27、 资产减值损失

人民币元

项目	2020年度	2019年度
一、存货跌价损失	(143,133,685.74)	(110,823,397.44)
二、固定资产减值损失	(97,037,873.59)	(177,574,876.13)
三、在建工程减值损失	(3,895,990.98)	(5,277,035.04)
合计	(244,067,550.31)	(293,675,308.61)

28、 所得税费用

人民币元

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	6,390,004.35	-
递延所得税费用	(317,125,979.40)	(108,425,405.90)
合计	(310,735,975.05)	(108,425,405.90)

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2020年度	2019年度
利润总额	2,602,067,850.70	1,351,434,051.71
所得税率	15%	15%
按15%的税率计算的所得税费用	390,310,177.61	202,715,107.76
研究开发费用附加扣除额的影响	(95,330,323.65)	(115,131,462.15)
残疾人员工资加计扣除的影响	(417,447.67)	(424,623.07)
免税收入的纳税影响	(625,331,544.00)	(211,892,956.95)
不可抵扣费用的纳税影响	17,639,342.50	16,308,528.51
其他	2,393,820.16	-
合计	(310,735,975.05)	(108,425,405.90)

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

29、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,912,803,825.75	1,459,859,457.61
加: 资产减值损失	244,067,550.31	293,675,308.61
信用减值(利得)损失	4,114,042.23	(29,534,900.59)
固定资产折旧	2,242,342,098.25	2,600,689,581.54
使用权资产折旧	29,757,982.67	10,732,490.41
无形资产摊销	806,181,462.77	601,049,294.45
长期待摊费用摊销	10,630,226.45	80,947,956.89
投资性房地产折旧及摊销	115,334,147.33	73,816,618.80
资产处置收益	(40,539,118.42)	(267,159,559.17)
递延收益摊销	(430,050,003.95)	(285,311,489.92)
财务费用	(142,270,010.96)	125,146,526.11
公允价值变动收益	916,032.27	(17,937,453.83)
投资收益	(4,316,027,895.84)	(1,498,936,796.61)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(317,125,979.40)	(108,425,405.90)
存货的减少(减: 增加)	(594,125,746.20)	(570,116,647.38)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(14,492,483,965.60)	8,867,376,123.25
经营性应付项目的增加(减: 减少)	17,874,178,791.46	(174,332,807.89)
经营活动产生的现金流量净额	3,907,703,439.12	11,161,538,296.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
租入固定资产确认使用权资产	152,333,027.42	24,746,428.63
以应收票据偿还应收股利	864,459,447.83	403,676,282.41
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	8,728,034,521.63	4,876,599,293.72
减: 现金及现金等价物的年初余额	4,876,599,293.72	11,235,893,795.06
现金及现金等价物净增加(减少)额	3,851,435,227.91	(6,359,294,501.34)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	8,728,034,521.63	4,876,599,293.72
其中: 库存现金	130,666.01	157,021.74
可随时用于支付的银行存款	8,727,903,855.62	4,876,442,271.98
二、年末现金及现金等价物余额	8,728,034,521.63	4,876,599,293.72

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

30、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元			
关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
公司之子公司	购买商品、固定资产及其他物资	72,682,620,352.74	46,429,574,952.45
公司之其他关联方	购买商品、固定资产及其他物资	1,733,214,531.72	920,882,877.90
公司之子公司	接受劳务	1,440,622,460.20	652,928,374.78
公司之合营公司	接受劳务	197,169,317.18	-
公司之其他关联方	接受劳务	37,566,330.67	22,321,977.21
公司之子公司	租赁支出及其他	103,169,891.97	-
公司之其他关联方	租赁支出及其他	11,820,920.76	184,992.36

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元			
关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
公司之子公司	销售商品、固定资产及其他物资	41,710,174,631.07	50,299,884,170.20
公司之其他关联方	销售商品、固定资产及其他物资	3,632,828.11	190,286,983.74
公司之子公司	提供劳务	752,109,913.06	1,209,353,048.23
公司之合营公司	提供劳务	49,269,044.66	27,696,072.93
公司之其他关联方	提供劳务	238,131,740.33	5,317,416.96
公司之子公司	租赁收入及其他	241,222,603.03	211,280,138.87
公司之合营公司	租赁收入及其他	602,616.57	224,155.58
公司之其他关联方	租赁收入及其他	21,925,768.57	12,963,447.62
公司之合营公司	存款利息收入	343,899,154.93	162,170,250.30

(2) 担保

人民币元					
被担保单位	与本公司关系	担保种类	币种	最高保证额度	被担保单位 实际借款余额
亿新发展	公司之子公司	最高额保证	美元	232,500,000.00	200,000,000.00
亿新发展	公司之子公司	最高额保证	欧元	396,186,000.00	340,805,161.29
天津欧拉	公司之子公司	最高额保证	人民币	1,000,000,000.00	733,092,629.37
蜂巢动力	公司之子公司	最高额保证	人民币	250,000,000.00	160,000,000.00
蜂巢动力	公司之子公司	最高额保证	人民币	975,224,000.00	493,251,600.00
蜂巢传动	公司之子公司	最高额保证	人民币	500,000,000.00	427,839,697.95
蜂巢电驱动	公司之子公司	最高额保证	人民币	300,000,000.00	21,516,579.62
蜂巢传动	公司之子公司	信用证保证	人民币	158,860,000.00	不适用

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

30、 关联交易情况 - 续

(3) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	21,167,926.90	20,995,450.74

(4) 股权交易及售后租回

本年本公司将持有的本公司之子公司重庆创伴 100%股权以人民币 656,648,600.00 元现金对价转让给长城控股的子公司重庆领瞰企业管理有限公司。股权转让完成后，本公司和重庆创伴签订的固定资产售后租回业务构成本公司的关联交易。

(5) 使用权资产及租赁负债

本年度本公司与子公司及其他关联方签订了数份新的租赁协议，除短期租赁及低价值资产租赁外，本公司确认的使用权资产分别为人民币 445,019.76 元及人民币 124,634,623.22 元。本年末本公司与子公司及其他关联方的租赁负债余额分别为人民币 366,460.58 元及人民币 573,131,597.95 元。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

31、 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款	公司之子公司	7,043,762,229.50	6,487,754,425.46
应收账款	公司之合营公司	15,022,359.57	-
应收账款	公司之其他关联方	147,052,470.41	4,435,579.00
应收账款小计:		7,205,837,059.48	6,492,190,004.46
其他应收款	公司之子公司	3,572,727,564.01	2,893,373,708.29
其他应收款	公司之合营公司	-	12,112,875.13
其他应收款	公司之其他关联方	2,075,800.00	25,729,720.47
其他应收款小计:		3,574,803,364.01	2,931,216,303.89
预付款项	公司之子公司	456,970,794.67	56,075,375.53
预付款项	公司之其他关联方	1,070,839.42	94,705.91
预付款项小计:		458,041,634.09	56,170,081.44
应收款项融资	公司之子公司	269,535,538.15	83,916,505.81
应收款项融资	公司之其他关联方	928,128.31	2,510.86
应收款项融资小计:		270,463,666.46	83,919,016.67
应收股利	公司之子公司	5,333,938.44	40,909,496.69
应收股利小计:		5,333,938.44	40,909,496.69
其他流动资产	公司之合营公司	10,372,657,928.59	8,436,276,381.57
其他流动资产小计:		10,372,657,928.59	8,436,276,381.57
应付账款	公司之子公司	33,819,177,682.82	20,370,832,818.65
应付账款	公司之合营公司	60,421,413.12	-
应付账款	公司之其他关联方	470,238,860.82	111,895,309.53
应付账款小计:		34,349,837,956.76	20,482,728,128.18
其他应付款	公司之子公司	315,415,160.32	192,327,743.73
其他应付款	公司之合营公司	9,681.50	-
其他应付款	公司之其他关联方	11,425,099.53	1,648,293.90
其他应付款小计:		326,849,941.35	193,976,037.63
合同负债	公司之子公司	4,019,136,160.86	3,493,945,441.08
合同负债	公司之其他关联方	10,029,283.88	179,761.14
合同负债小计:		4,029,165,444.74	3,494,125,202.22
应付票据	公司之子公司	1,464,265,656.00	136,172,455.95
应付票据小计:		1,464,265,656.00	136,172,455.95
应收利息	公司之子公司	-	133,647.80
应收利息小计:		-	133,647.80

补充资料

1、 非经常性损益明细表

人民币元

项目	2020年度	2019年度
非流动资产处置收益(损失)	(9,199,220.02)	43,207,041.88
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)	1,266,977,636.02	609,187,841.95
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	54,486.41
处置子公司、其他权益工具投资以及处置理财产品取得的投资收益(损失)	193,269,299.94	(89,308,089.77)
公允价值变动收益(损失)	165,208,627.09	(73,302,005.19)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,699,829.09	90,769,597.30
所得税影响额	(175,785,379.10)	(70,482,054.37)
少数股东权益影响额(税后)	-	(2,959.70)
合计	1,526,170,793.02	510,123,858.51

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

2020年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.58	0.59	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	0.42	0.42

2019年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.49	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.49	0.44	不适用

长城汽车股份有限公司

补充资料

2020年12月31日止年度



管理层提供的补充资料由长城汽车股份有限公司下列负责人签署：

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年3月30日