



一汽轿车股份有限公司
2014 年半年度报告

2014 年 08 月

目录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 优先股相关情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	27
第九节 财务报告	28
第十节 备查文件目录	129

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	一汽轿车股份有限公司
中国一汽、一汽集团公司	指	中国第一汽车集团公司
一汽股份	指	中国第一汽车股份有限公司
董事会	指	一汽轿车股份有限公司董事会
股东大会	指	一汽轿车股份有限公司股东大会
监事会	指	一汽轿车股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	一汽轿车	股票代码	000800
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	一汽轿车股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	一汽轿车		
公司的外文名称（如有）	FAW CAR CO., Ltd.		
公司的法定代表人	许宪平		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	15,891,834,537.60	13,440,110,299.57	+18.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	315,790,002.40	626,942,655.51	-49.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	312,667,950.69	621,028,583.58	-49.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	351,133,263.18	459,776,576.36	-23.63%
基本每股收益（元/股）	0.1940	0.3852	-49.64%
稀释每股收益（元/股）	0.1940	0.3852	-49.64%
加权平均净资产收益率	3.61%	7.92%	减少 4.31 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	21,878,289,085.17	21,086,280,351.88	+3.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,897,824,233.09	8,607,482,795.40	+3.37%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,311,112.37	主要为处置报废的固定资产产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,707,086.61	主要包括自主发动机 ET3 项目、A130 车型冲压件自主开发项目、自主发动机 4GB 项目、轻型车 AMT 变速器项目及大吨位内高压成型装备与工艺项目转入的与资产相关政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	344,910.19	主要为收到的各种赔偿金、违约金及罚款和罚没车手续费等款项。
减：所得税影响额	530,232.64	
少数股东权益影响额（税后）	88,600.08	
合计	3,122,051.71	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，针对国内汽车市场增速放缓，自主轿车份额不断降低的市场环境，公司积极应对，营销能力、产品质量和管理体系等方面取得了明显提升，产品销量和营业收入均有所增长。为保持市场占有率和提升品牌竞争力，公司上半年加大了产品宣传力度，销售费用相应增加；同时，部分产品销售结构发生变化，综合导致本报告期利润较上年同期减少。报告期内，公司整车销售超过13万辆，较上年同期增长28.88%，实现营业收入1,589,183.45万元，同比增长18.24%；实现营业利润27,445.74万元，同比减少57.88%；实现利润总额27,127.33万元，同比减少58.34%；实现归属于上市公司股东净利润31,579.00万元，同比减少49.63%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	15,891,834,537.60	13,440,110,299.57	+18.24%	
营业成本	12,187,329,523.59	9,964,281,436.89	+22.31%	
销售费用	1,999,063,154.72	1,464,165,129.60	+36.53%	主要为本报告期广告费及业务宣传费等费用较上年同期增加所致。
管理费用	693,817,245.50	756,506,328.71	-8.29%	
财务费用	44,739,910.84	55,308,515.46	-19.11%	
所得税费用	71,747,785.31	92,334,431.19	-22.30%	
研发投入	228,567,273.42	399,988,696.76	-42.86%	主要为研发投入中费用化项目支出较上年同期减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	351,133,263.18	459,776,576.36	-23.63%	
投资活动产生的现金流量净额	-474,405,798.65	-565,212,806.08	+16.07%	
筹资活动产生的现金流量净额	-247,754,833.33	-151,003,333.34	-64.07%	主要为本报告期偿还银行短期借款较上年同期增加所致。

现金及现金等价物净增加额	-371,186,823.85	-257,362,445.15	-44.23%	主要为本报告期偿还银行短期借款较上年同期增加所致。
--------------	-----------------	-----------------	---------	---------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年，面对竞争日趋激烈的汽车市场，在公司全体员工的共同努力下，公司跑赢了大势，其中自主品牌销量增速明显，远高于市场。公司加强质量过程控制，全新奔腾B70和Mazda6阿特兹两款产品按时推向市场，投放质量明显提升；积极拓展营销渠道，提升营销力，产品市场占有率较上年有所提高，销售满意度排名提升明显；积极调整组织机构、完善流程体系、固化管理标准，全面提升了公司管理体系能力。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车制造业	14,935,970,493.44	11,425,857,948.02	23.50%	22.55%	24.54%	减少 1.22 个百分点
分产品						
整车	14,002,812,360.46	10,854,952,731.58	22.48%	25.16%	26.68%	减少 0.93 个百分点
备品	933,158,132.98	570,905,216.44	38.82%	-6.66%	-5.76%	减少 0.58 个百分点
分地区						
东北	2,335,045,843.83	1,855,216,642.63	20.55%	26.79%	37.30%	减少 6.08 个百分点
华北	4,251,874,344.81	3,298,491,716.66	22.42%	24.14%	25.26%	减少 0.70 个百分点
西北	1,115,476,228.51	890,213,998.54	20.19%	91.42%	94.61%	减少 1.31 个百分点
华东	3,943,828,695.42	2,931,423,836.33	25.67%	5.92%	6.26%	减少 0.24 个百分点
西南	938,612,911.08	708,185,452.32	24.55%	45.78%	41.57%	增加 2.25 个百分点

华南	1,321,420,369.36	983,752,453.03	25.55%	13.82%	14.57%	减少 0.49 个百分点
中南	958,736,186.73	727,187,669.99	24.15%	23.93%	24.12%	减少 0.12 个百分点
直销	70,975,913.70	31,386,178.52	55.78%	96.66%	7.97%	增加 36.32 个百分点

四、核心竞争力分析

公司自成立以来，始终致力于提升自主创新能力，不断积累和吸收国内外先进技术和管理经验，逐渐增强产品开发能力，公司投放的产品在品牌、市场、质量和成本等方面逐步形成了自身的核心竞争力。报告期内，公司成功投放了全新奔腾B70、2014款奔腾B90和Mazda6阿特兹，全新奔腾B70是奔腾品牌第一款全新换代的车型，它标志着奔腾品牌完成了最初阶段的品牌积累，进入全新的成长阶段，大幅提升了品牌形象和品牌影响力；2014款奔腾B90是奔腾品牌第一个正式搭载T动力的车型，同时也宣告整个奔腾品牌正式迈入科技驱动的全新T时代；Mazda6阿特兹作为马自达品牌中最耀眼的明星闪亮登场，凭借“创驰蓝天”技术、时尚动感的造型和精湛的工艺，搏得B级高端用户的广泛认可。

除上述情况外，本报告期内，公司其他核心竞争力未发生重大变化，具体内容详见2013年度报告第四节“董事会报告”的相关内容。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
87,500,000.00		-
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
鑫安汽车保险股份有限公司	各种机动车辆保险业务，与机动车辆保险有关的其他财产保险业务，短期健康保险和意外伤害保险业务等业务	17.50%

(2) 持有金融企业股权情况

√适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持 股比例	期末持股数 量(股)	期末持 股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核 算科目	股份来源
一汽财务有限公司	其他	376,254,200.00	245,469,000	21.75%	245,469,000	21.75%	857,022,223.31	102,313,733.70	长期股 权投资	注 1
吉林亿安保险经纪 有限责任公司	保险公司	1,500,000.00	1,500,000	15.00%	1,500,000	15.00%	1,500,000.00		长期股 权投资	发起人投资
鑫安汽车保险股份 有限公司	保险公司	175,000,000.00	87,500,000	17.50%	175,000,000	17.50%	175,068,808.02	833,462.71	长期股 权投资	发起人投资
合计		552,754,200.00	334,469,000	—	421,969,000	—	1,033,591,031.33	103,147,196.41	—	—

注 1: 公司股份制改组前的主要资产之一长春齿轮厂, 于 1988 年作为发起人之一取得一汽财务有限公司 120 万股股权, 1989 年向一汽财务有限公司增资取得 80 万股股权; 公司股份改组成立后, 1997 年从一汽金杯汽车股份有限公司购入一汽财务有限公司 3,000 万股股权; 1999 年公司向一汽财务有限公司增资取得 3,400 万股股权; 2001 年, 公司从一汽无锡汽车厂、一汽贸易总公司、富奥汽车零部件有限公司、一汽实业总公司受让取得一汽财务有限公司 1,405 万股股权; 2004 年, 公司向一汽财务有限公司增资取得 6,481.5 万股股权; 2008 年公司向一汽财务有限公司增资取得 10,060.40 万股股权, 现共计持有一汽财务有限公司 24,546.90 万股股权, 占其总股本的 21.75%, 一直持有至今。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
一汽轿车销售有限公司	子公司	批发业	轿车及其配件销售	3,000 万元	1,473,207,694.09	-22,513,548.97	7,826,152,074.19	23,382.55	-11,643.40
一汽马自达汽车销售有限公司	子公司	批发业	轿车及其配件销售	12,500 万元	1,217,526,851.53	-49,548,887.20	6,925,048,063.76	-256,466,557.05	-264,234,849.11
一汽财务有限公司	参股公司	金融业	办理集团内部金融业务及其他经人民银行批准的金融业务	112,880 万元	44,699,967,568.25	4,479,185,174.91	1,370,808,413.12	698,482,633.59	530,172,731.90
大众汽车变速器（上海）有限公司	参股公司	汽车制造业	制造变速箱并销售	\$4,700 万元	1,654,790,967.67	1,274,807,730.36	857,498,545.34	124,132,213.32	108,039,416.55
吉林亿安保险经纪有限责任公司	参股公司	保险业	为投保人拟定投保方案,选择保险,办理投保手续,协助被保险人或受益人进行索赔等业务	1,000 万元	27,567,085.83	27,456,078.36	922,063.56	852,483.74	639,362.80
鑫安汽车保险股份有限公司	参股公司	保险业	各种机动车辆保险业务,与机动车辆保险有关的其他财产保险业务,短期健康保险和意外伤害保险业务等业务	100,000 万元	1,325,975,162.16	1,000,393,188.69	109,479,012.15	4,869,585.55	4,762,644.07

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
H 平台 C131 项目	178,536.00	1,342.35	71,284.18	100.00%	项目产生的收益已合并 并在公司合并报表中
自主发动机 4GB 项目	159,793.37		106,771.65	94.24%	
中国一汽 D003 项目	93,381.32	1,783.51	61,158.88	98.00%	
中国一汽 D009 项目	102,889.42	6,660.95	54,972.55	100.00%	
马自达产品换型技术改造项目	151,350.11	3,871.69	30,972.92	100.00%	
自主变速器 ET3 项目	153,073.38		16,679.99	28.25%	报告期内项目未产生 收益
新能源工厂技术改造项目	434,872.80		27,977.50	6.68%	
中国一汽 D021 项目	101,307.13	464.80	19,824.09	19.58%	
马自达产品换代 J5LA 开发项目	92,301.10	286.42	286.42	0.82%	
合计	1,467,504.63	14,409.72	389,928.18	--	--
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	注：上述计划投资总额含该项目的铺底流动资金，投资项目详细情况请参见公司相关公告。				

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2014年6月18日，公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配方案》。公司2013

年度利润分配方案为：以公司2013年12月31日的股本总额1,627,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.19元（含税），应分配现金红利30,922,500元，剩余未分配利润结转下一会计年度。公司不进行公积金转增股本。

2014年7月19日，公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网发布了《2013 年年度权益分派实施公告》，股权登记日：2014年7月24日；除权除息日：2014年7月25日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月14日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、华安基金	公司生产经营情况
2014年06月18日	公司会议室	实地调研	机构	上投摩根基金、华安基金、招商基金、广发证券、中信证券、华泰证券	公司生产经营情况
2014年06月18日	公司会议室	实地调研	个人	个人投资者	公司生产经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

2014年上半年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和相关上市公司规范性文件的要求，建立了较为完善的公司治理结构，各项经营规范运作，及时充分履行相关信息披露义务，并持续有效的开展各项投资者关系管理工作。报告期内，公司召开了2次股东大会、3次董事会和2次监事会，各次会议的召集和召开均严格按照有关规定程序执行，公司董事、监事和高级管理人员均遵照相关法律法规和公司相关管理制度的规定和要求，尽职尽责，切实维护了公司和全体股东的利益。

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》和中国证监会吉林监管局《关于开展吉林辖区上市公司“清理规范承诺履行”专项工作的通知》的有关规定，对公司及实际控制人、股东、关联方、收购人的承诺事项及履行情况进行了认真自查，对无明确履约时限的承诺重新进行了规范，截止报告期末，不存在超期未履行承诺的情况。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	采购商品	协作件、设备	市场价格		223,177.51	19.10%	现金+票据结算		2014年03月29日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网《预计2014年日常关联交易金额公告》（公告编号：2014-017）
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	接受劳务	技术开发、委托购汇	市场价格		229,709.69	0.36%	现金结算			
合计				--	--	452,887.20	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中国第一汽车股份有限公司（中国第一汽车集团公司）	1、其持有的一汽轿车非流通股股份自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让。2、若本次股权分置改革方案获准实施，将在一汽轿车 2005 年—2009 年年度股东大会提出分红议案，提议利润分配比例不低于当年实现可分配利润（即利润及利润分配表中当年实现的净利润扣除提取的法定公积金和法定公益金后的金额）50%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。3、为增强流通股股东的持股信心，激励公司核心管理层、核心业务骨干的积极性，使公司管理层和公司股东的利益相统一，中国第一汽车集团公司承诺于股权分置改革完成后将按照国家的有关法律、法规之规定通过一汽轿车股东大会委托公司董事会制订并实施股权激励计划，并承诺提议公司在实施股权激励计划时股票期权的行权价不低于最近一年经审计的每股净资产值。	2006 年 04 月 03 日	第 3 项“关于股权激励的说明与承诺”履行期限至 2021 年 6 月 28 日	第 1 项、第 2 项履行完毕；第 3 项股权激励计划按照承诺履行中。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国第一汽车股份有限公司（以下简称“一汽股份”）	1、关于保持上市公司独立性的承诺为保护上市公司的合法利益，维护广大投资人特别是中小投资者的合法利益，收购人一汽股份特此承诺：一汽股份将严格按照相关的法律法规及上市公司章程的规定行使股东的权利并履行相应的义务，维护上市公司的独立经营能力，坚持与上市公司在资产、财务、人员、业务、机构方面均保持独立。2、关于持股	2011 年 08 月 08 日	第 3 项“关于避免同业竞争的说明与承诺”履行期限至 2016 年 6 月 28 日；其他承诺项履行期限均为长期有效	按照承诺履行中

	<p>锁定的承诺 为了维护广大投资者的利益，一汽股份承诺：本次收购完成后，本公司将继续履行中国一汽在股权分置改革时所作出的承诺，并将严格遵守中国证监会及深交所有关上市公司股份转让、股权变动及其信息披露的相关规定。</p> <p>3、关于避免同业竞争的说明与承诺 为解决同业竞争，本公司特向一汽轿车作出如下不可撤销承诺：虽然一汽轿车与一汽股份控制或合营的整车生产企业生产的车型并不完全相同，目标客户、地域市场也不完全一致，但仍然存在同业竞争或潜在的同业竞争。为此，一汽股份承诺将在成立后五年内通过资产重组或其他方式整合所属的轿车整车生产业务，以解决与一汽轿车的同业竞争问题。</p> <p>4、关于规范关联交易的承诺 为规范和减少本次收购完成后一汽股份与一汽轿车的关联交易，一汽股份承诺：（1）将严格按照《公司法》等法律法规以及一汽轿车公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及一汽股份事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为；在双方的关联交易上，严格遵循市场公正、公平、公开的原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，并严格履行关联交易决策程序。保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。（2）上述有关规范关联交易的承诺将同样适用于我公司的控股子公司，我公司将在合法股东权限范围内促成下属控股子公司履行规范与一汽轿车之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。（3）尽最大努力促使除全资、控股以外的合营或联营企业履行规</p>			
--	--	--	--	--

		范与一汽轿车之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。			
资产重组时所作承诺	不适用				不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用				不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				不适用
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	215,747,519	13.26%				-1,597	-1,597	215,745,922	13.26%
1、国有法人持股	215,745,922	13.26%						215,745,922	13.26%
2、其他内资持股	1,597					-1,597	-1,597		
境内自然人持股	1,597					-1,597	-1,597		
二、无限售条件股份	1,411,752,481	86.74%				+1,597	+1,597	1,411,754,078	86.74%
1、人民币普通股	1,411,752,481	86.74%				+1,597	+1,597	1,411,754,078	86.74%
三、股份总数	1,627,500,000	100.00%						1,627,500,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司监事李原子先生因工作变动，于2013年8月9日辞去监事职务，根据相关规定，其持有的本公司股票全部予以锁定，锁定期为半年；截止本报告期末，股票锁定期满予以解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	128,583	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或 冻结情 况	
							股份 状态	数 量
中国第一汽车股份有 限公司	国有法人	53.03%	862,983,689		215,745,922	647,237,767		
中国建设银行—上投 摩根中国优势证券投 资基金	境内非国有法人	1.01%	16,504,513	-4,982,043		16,504,513		
中国人寿保险股份有 限公司—分红—个人 分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	0.81%	13,244,787	3,449,844		13,244,787		
交通银行—华安策略 优选股票型证券投资 基金	境内非国有法人	0.75%	12,236,098	5,064,331		12,236,098		
中国农业银行—长城 安心回报混合型证券 投资基金	境内非国有法人	0.61%	10,000,247	1,000,000		10,000,247		
中国工商银行—华安 中小盘成长股票型证 券投资基金	境内非国有法人	0.61%	9,999,916	6,499,916		9,999,916		
山西太钢投资有限公 司	国有法人	0.59%	9,636,807	9,636,807		9,636,807		
中国民生银行股份有 限公司—银华深证 100 指数分级证券投 资基金	境内非国有法人	0.57%	9,204,455	-566,981		9,204,455		
中国建设银行—华夏 红利混合型开放式证 券投资基金	境内非国有法人	0.56%	9,049,888			9,049,888		
中国工商银行—融通 深证 100 指数证券投 资基金	境内非国有法人	0.48%	7,865,511	793,420		7,865,511		

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东一汽股份与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；从公开披露资料了解到，交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金、中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金的管理人均均为华安基金管理有限公司。公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国第一汽车股份有限公司	647,237,767	人民币普通股	647,237,767
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	16,504,513	人民币普通股	16,504,513
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 深	13,244,787	人民币普通股	13,244,787
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	12,236,098	人民币普通股	12,236,098
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	10,000,247	人民币普通股	10,000,247
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	9,999,916	人民币普通股	9,999,916
山西太钢投资有限公司	9,636,807	人民币普通股	9,636,807
中国民生银行股份有限公司—银华深证 100 指数分级证券投资基金	9,204,455	人民币普通股	9,204,455
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	9,049,888	人民币普通股	9,049,888
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	7,865,511	人民币普通股	7,865,511
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东一汽股份与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；从公开披露资料了解到，交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金、中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金的管理人均均为华安基金管理有限公司。公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姚德超	独立董事	离任	2014 年 01 月 14 日	任期满六年
宋东林	独立董事	离任	2014 年 06 月 18 日	根据工作实际情况
罗玉成	独立董事	被选举	2014 年 01 月 14 日	控股股东提名，股东大会选举
宋传学	独立董事	被选举	2014 年 06 月 18 日	控股股东提名，股东大会选举
徐晓剑	副总经理	解聘	2014 年 03 月 27 日	工作变动
张建帮	副总经理	聘任	2014 年 03 月 27 日	总经理提名，董事会聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：一汽轿车股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	913,645,636.53	1,284,832,460.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	7,015,058,051.52	6,908,869,245.01
应收账款	272,229,194.63	80,010,414.60
预付款项	815,713,938.54	415,737,808.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,837,695.79	104,634,063.49
买入返售金融资产		
存货	3,178,372,942.98	2,626,088,065.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	12,214,857,459.99	11,420,172,058.17
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,288,554,577.40	1,070,825,562.39
投资性房地产	11,084,629.36	11,888,108.74
固定资产	5,736,943,529.27	5,815,548,030.68
在建工程	1,083,512,748.67	1,165,053,440.31
工程物资		
固定资产清理	16,699,476.08	11,936,364.47
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,037,199,476.29	1,090,379,374.96
开发支出	350,680,445.26	286,803,425.58
商誉		
长期待摊费用	10,250,915.76	13,377,028.45
递延所得税资产	128,505,827.09	200,296,958.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,663,431,625.18	9,666,108,293.71
资产总计	21,878,289,085.17	21,086,280,351.88
流动负债：		
短期借款	1,800,000,000.00	2,000,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	77,877,324.75	387,221,435.96
应付账款	7,745,544,701.15	7,607,214,578.68
预收款项	778,656,286.93	1,303,434,950.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	95,820,169.86	26,077,455.97
应交税费	151,497,491.70	-21,526,875.55
应付利息	2,427,333.34	2,927,833.33

应付股利	31,094,000.02	171,500.02
其他应付款	1,786,235,634.38	543,604,986.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	12,469,152,942.13	11,849,125,865.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	36,473,485.37	35,363,425.63
专项应付款		
预计负债	238,840,111.11	236,526,495.73
递延所得税负债	771,420.05	855,791.73
其他非流动负债	259,279,758.59	264,714,345.20
非流动负债合计	535,364,775.12	537,460,058.29
负债合计	13,004,517,717.25	12,386,585,923.70
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00
资本公积	2,488,792,257.59	2,483,318,322.30
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	997,234,912.68	997,234,912.68
一般风险准备		
未分配利润	3,784,297,062.82	3,499,429,560.42
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	8,897,824,233.09	8,607,482,795.40
少数股东权益	-24,052,865.17	92,211,632.78
所有者权益（或股东权益）合计	8,873,771,367.92	8,699,694,428.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,878,289,085.17	21,086,280,351.88

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

2、母公司资产负债表

编制单位：一汽轿车股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	295,697,651.67	655,954,567.19
交易性金融资产		
应收票据	5,642,023,304.01	6,054,780,323.01
应收账款	431,713,599.82	76,316,342.05
预付款项	810,305,387.90	407,435,816.55
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,355,228.80	90,655,057.02
存货	2,788,266,865.68	2,272,407,820.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	9,981,362,037.88	9,557,549,926.46
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,382,678,398.23	1,164,949,383.22
投资性房地产	11,084,629.36	11,888,108.74
固定资产	5,716,115,719.24	5,791,622,372.02
在建工程	1,083,512,748.67	1,165,053,440.31
工程物资		
固定资产清理	16,671,685.90	11,936,364.47
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,035,605,275.96	1,088,524,084.51
开发支出	350,680,445.26	286,803,425.58
商誉		
长期待摊费用	5,685,442.85	8,020,639.56
递延所得税资产	96,073,267.82	167,121,114.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,698,107,613.29	9,695,918,933.02
资产总计	19,679,469,651.17	19,253,468,859.48

流动负债：		
短期借款	1,800,000,000.00	2,000,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	77,877,324.75	387,221,435.96
应付账款	7,552,091,510.02	7,488,847,088.47
预收款项	390,479,506.56	363,660,260.73
应付职工薪酬	95,820,169.86	26,077,455.97
应交税费	128,175,583.87	-46,258,161.19
应付利息	2,427,333.34	2,927,833.33
应付股利	31,094,000.02	171,500.02
其他应付款	147,293,614.22	17,602,064.01
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	10,225,259,042.64	10,240,249,477.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	34,975,379.58	34,975,379.58
专项应付款		
预计负债	165,858,912.89	159,372,160.50
递延所得税负债	771,420.05	855,791.73
其他非流动负债	259,279,758.59	264,714,345.20
非流动负债合计	460,885,471.11	459,917,677.01
负债合计	10,686,144,513.75	10,700,167,154.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00
资本公积	2,485,061,281.44	2,479,587,346.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	997,234,912.68	997,234,912.68
一般风险准备		
未分配利润	3,883,528,943.30	3,448,979,446.34
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	8,993,325,137.42	8,553,301,705.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,679,469,651.17	19,253,468,859.48

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

3、合并利润表

编制单位：一汽轿车股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	15,891,834,537.60	13,440,110,299.57
其中：营业收入	15,891,834,537.60	13,440,110,299.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,742,132,203.99	12,885,346,608.01
其中：营业成本	12,187,329,523.59	9,964,281,436.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	817,403,092.30	644,516,308.07
销售费用	1,999,063,154.72	1,464,165,129.60
管理费用	693,817,245.50	756,506,328.71
财务费用	44,739,910.84	55,308,515.46
资产减值损失	-220,722.96	568,889.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	124,755,079.72	96,848,000.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	124,755,079.72	96,848,000.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	274,457,413.33	651,611,692.08
加：营业外收入	10,055,483.41	6,996,386.95
减：营业外支出	13,239,606.98	7,450,386.85
其中：非流动资产处置损失	6,314,598.98	9,198.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	271,273,289.76	651,157,692.18
减：所得税费用	71,747,785.31	92,334,431.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	199,525,504.45	558,823,260.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	315,790,002.40	626,942,655.51
少数股东损益	-116,264,497.95	-68,119,394.52

六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1940	0.3852
（二）稀释每股收益	0.1940	0.3852
七、其他综合收益	5,473,935.29	719,524.68
八、综合收益总额	204,999,439.74	559,542,785.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	321,263,937.69	627,662,180.19
归属于少数股东的综合收益总额	-116,264,497.95	-68,119,394.52

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

4、母公司利润表

编制单位：一汽轿车股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	13,818,366,118.61	11,647,869,105.32
减：营业成本	11,825,269,703.79	9,461,290,742.17
营业税金及附加	789,445,536.55	619,576,195.32
销售费用	81,974,944.66	93,036,249.67
管理费用	668,507,463.52	737,391,763.76
财务费用	47,243,684.94	59,961,805.74
资产减值损失	-2,220,722.96	568,889.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	124,755,079.72	96,848,000.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	124,755,079.72	96,848,000.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	532,900,587.83	772,891,459.90
加：营业外收入	9,849,483.22	6,677,152.80
减：营业外支出	6,314,598.98	13,874.00
其中：非流动资产处置损失	6,314,598.98	3,874.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	536,435,472.07	779,554,738.70
减：所得税费用	70,963,475.11	92,349,310.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	465,471,996.96	687,205,427.89
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2860	0.4222
（二）稀释每股收益	0.2860	0.4222
六、其他综合收益	5,473,935.29	719,524.68
七、综合收益总额	470,945,932.25	687,924,952.57

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

5、合并现金流量表

编制单位：一汽轿车股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,530,474,699.83	9,157,733,885.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		12,159,045.96
收到其他与经营活动有关的现金	42,465,604.77	48,520,387.95
经营活动现金流入小计	12,572,940,304.60	9,218,413,319.88
购买商品、接受劳务支付的现金	9,501,172,951.22	6,449,826,611.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	536,492,754.31	483,463,032.71
支付的各项税费	1,371,351,870.71	1,037,380,014.85
支付其他与经营活动有关的现金	812,789,465.18	787,967,084.78
经营活动现金流出小计	12,221,807,041.42	8,758,636,743.52
经营活动产生的现金流量净额	351,133,263.18	459,776,576.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益所收到的现金		91,943,274.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284,146.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,155,804.69	12,280,777.78
投资活动现金流入小计	9,155,804.69	104,508,198.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	483,561,603.34	669,721,004.89
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	483,561,603.34	669,721,004.89
投资活动产生的现金流量净额	-474,405,798.65	-565,212,806.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,700,000,000.00	1,300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		980,000.00
筹资活动现金流入小计	1,700,000,000.00	1,300,980,000.00
偿还债务支付的现金	1,900,000,000.00	1,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,754,833.33	51,983,333.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,947,754,833.33	1,451,983,333.34
筹资活动产生的现金流量净额	-247,754,833.33	-151,003,333.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-159,455.05	-922,882.09
五、现金及现金等价物净增加额	-371,186,823.85	-257,362,445.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,284,832,460.38	1,371,255,599.56
六、期末现金及现金等价物余额	913,645,636.53	1,113,893,154.41

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

6、母公司现金流量表

编制单位：一汽轿车股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,169,795,506.68	8,063,735,194.57
收到的税费返还		12,159,045.96
收到其他与经营活动有关的现金	28,190,891.38	23,715,557.90
经营活动现金流入小计	11,197,986,398.06	8,099,609,798.43
购买商品、接受劳务支付的现金	9,087,544,893.80	5,998,989,731.52
支付给职工以及为职工支付的现金	441,310,752.72	401,948,535.21
支付的各项税费	1,080,302,609.41	853,773,478.34
支付其他与经营活动有关的现金	221,433,565.53	278,859,371.25
经营活动现金流出小计	10,830,591,821.46	7,533,571,116.32
经营活动产生的现金流量净额	367,394,576.60	566,038,682.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		91,943,274.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	610,000.00	482,500.00
投资活动现金流入小计	610,000.00	92,504,774.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	480,242,183.94	666,049,895.89
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	480,242,183.94	666,049,895.89
投资活动产生的现金流量净额	-479,632,183.94	-573,545,121.22
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,700,000,000.00	1,300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		980,000.00
筹资活动现金流入小计	1,700,000,000.00	1,300,980,000.00
偿还债务支付的现金	1,900,000,000.00	1,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,754,833.33	51,983,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,947,754,833.33	1,451,983,333.34
筹资活动产生的现金流量净额	-247,754,833.33	-151,003,333.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-264,474.85	-895,240.13
五、现金及现金等价物净增加额	-360,256,915.52	-159,405,012.58
加：期初现金及现金等价物余额	655,954,567.19	685,248,212.09
六、期末现金及现金等价物余额	295,697,651.67	525,843,199.51

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

7、合并所有者权益变动表

编制单位：一汽轿车股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,627,500,000.00	2,483,318,322.30			997,234,912.68		3,499,429,560.42		92,211,632.78	8,699,694,428.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,627,500,000.00	2,483,318,322.30			997,234,912.68		3,499,429,560.42		92,211,632.78	8,699,694,428.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		5,473,935.29					284,867,502.40		-116,264,497.95	174,076,939.74
(一) 净利润							315,790,002.40		-116,264,497.95	199,525,504.45
(二) 其他综合收益		5,473,935.29								5,473,935.29
上述(一)和(二)小计		5,473,935.29					315,790,002.40		-116,264,497.95	204,999,439.74
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者										

权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,922,500.00		-30,922,500.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取				8,642,277.36					8,642,277.36
2. 本期使用				8,642,277.36					8,642,277.36
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,627,500,000.00	2,488,792,257.59			997,234,912.68		3,784,297,062.82	-24,052,865.17	8,873,771,367.92

上年金额

单位:元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,627,500,000.00	2,489,804,929.88			997,234,912.68		2,492,381,097.33		66,193,429.62	7,673,114,369.51
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,627,500,000.00	2,489,804,929.88			997,234,912.68		2,492,381,097.33		66,193,429.62	7,673,114,369.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-6,486,607.58					1,007,048,463.09		26,018,203.16	1,026,580,058.67
(一) 净利润							1,007,093,652.84		26,018,203.16	1,033,111,856.00
(二) 其他综合收益		-6,486,607.58								-6,486,607.58
上述(一)和(二)小计		-6,486,607.58					1,007,093,652.84		26,018,203.16	1,026,625,248.42
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-45,189.75			-45,189.75
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他							-45,189.75			-45,189.75
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取				14,398,703.11						14,398,703.11
2. 本期使用				14,398,703.11						14,398,703.11
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,627,500,000.00	2,483,318,322.30			997,234,912.68		3,499,429,560.42		92,211,632.78	8,699,694,428.18

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：一汽轿车股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,627,500,000.00	2,479,587,346.15			997,234,912.68		3,448,979,446.34	8,553,301,705.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,627,500,000.00	2,479,587,346.15			997,234,912.68		3,448,979,446.34	8,553,301,705.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		5,473,935.29					434,549,496.96	440,023,432.25
（一）净利润							465,471,996.96	465,471,996.96
（二）其他综合收益		5,473,935.29						5,473,935.29
上述（一）和（二）小计		5,473,935.29					465,471,996.96	470,945,932.25
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-30,922,500.00	-30,922,500.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分							-30,922,500.00	-30,922,500.00

配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				8,642,277.36				8,642,277.36
2. 本期使用				8,642,277.36				8,642,277.36
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,627,500,000.00	2,485,061,281.44			997,234,912.68		3,883,528,943.30	8,993,325,137.42

上年金额

单位:元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,627,500,000.00	2,486,073,953.73			997,234,912.68		2,673,175,554.07	7,783,984,420.48
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,627,500,000.00	2,486,073,953.73			997,234,912.68		2,673,175,554.07	7,783,984,420.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-6,486,607.58					775,803,892.27	769,317,284.69
(一) 净利润							775,803,892.27	775,803,892.27
(二) 其他综合收益		-6,486,607.58						-6,486,607.58

上述（一）和（二）小计		-6,486,607.58					775,803,892.27	769,317,284.69
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取				14,398,703.11				14,398,703.11
2. 本期使用				14,398,703.11				14,398,703.11
（七）其他								
四、本期期末余额	1,627,500,000.00	2,479,587,346.15			997,234,912.68		3,448,979,446.34	8,553,301,705.17

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：张建帮

会计机构负责人：陈清华

三、公司基本情况

一汽轿车股份有限公司是1997年经国家体改委体改生<1997>55号文批准，由一汽集团公司独家发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号：220107010001311。1997年6月18日经中国证券监督管理委员会批准公开发行股票并在深圳证券交易所上市流通。所属行业为汽车类。

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

截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数162,750万股，公司注册资本为162,750万元，经营范围为：开发、制造、销售轿车、旅行车及其配件，修理汽车，加工非标设备，机械配件、机电产品（不含小轿车）销售；普通货运、物流服务。公司注册地：长春市高新技术产业开发区蔚山路4888号。公司法定代表人：许宪平。

本公司的母公司为中国第一汽车股份有限公司，最终母公司为中国第一汽车集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月26日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010年修订）的披露规定编制。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情

况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节四、6（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于“一揽子交易”。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于“一揽子交易”的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见本节四、7、（1））适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法：无

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

A 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

B 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产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资产、持有

至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

【1】金融资产的确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按其摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未

来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

【2】金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

【3】衍生工具及嵌入衍生工具

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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

【4】金融资产和金融负债的抵销

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

【5】权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准：本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损</p>

	失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	---------------------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
押金及备用金组合	其他方法	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
押金及备用金组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

	损失，计提坏账准备
--	-----------

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：其他

存货在取得时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

② 权益法核算的长期股权投资

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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，已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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法：

对于以成本模式计量的投资性房地产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。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	确认标准（元）	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20000 元	20	0-3	4.85-5.00
机器设备	5000 元	10	0-3	9.70-10.00
运输设备	5000 元	4	3	24.25
工器具	模具 20 万元、夹具及其他 5000 元	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	单套办公家具 20000 元、电算 设备 3000 元，其他 5000 元	3-5	0-3	19.40-33.33

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，本公司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。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

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。

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。

本公司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。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

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；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。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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上述(5)中①至⑤条件的，确认为无形资产，不能满足上述(5)中①至⑤条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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按直线法摊销。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 该义务是本公司承担的现时义务；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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售汽车整车、配件在开具发票时确认收入，对于开票时间滞后的配件销售，期末按实际出库情况进行收入暂估。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

- 1) 使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。
- 2) 利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

于资产负债表日，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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（3）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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（4）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（5）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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期未发生会计政策和估计变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(2) 重大会计判断和估计

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

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

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

①租赁的归类

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

②坏账准备计提

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

③存货跌价准备

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

④非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

⑤折旧和摊销

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

⑥递延所得税资产

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

⑦所得税

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

⑧预计负债

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

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

⑨安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%，6%
消费税	按应税消费品销售额	3%—12%
营业税	按应税营业额	5%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税	7%
企业所得税	子公司 25%，本公司 15%	25%，15%
教育费附加	按应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税	2%
土地使用税	土地面积	6 元/m ² 、9 元/m ² 、14 元/m ²
房产税	房产原值或租金收入	1.2%，12%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合发文（吉科办字[2011]116号），认定本公司为高新技术企业，证书编号为GF201122000040，认定有效期为3年（2011年至2013年），有效期内按15%的税率征收企业所得税，目前本公司高新企业复审工作正在进行中。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
一汽轿车销售有限公司	控股子公司	长春	汽车销售	30,000,000	轿车及其配件销售	24,123,820.83		90.00%	90.00%	是	-2,251,354.80		
一汽马自达汽车销售有限公司	控股子公司	长春	汽车销售	125,000,000	轿车及其配件销售	70,000,000.00		56.00%	56.00%	是	-21,801,510.37		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：	--	--	913,645,636.53	--	--	1,284,832,460.38
人民币	--	--	906,018,267.31	--	--	1,277,203,194.21
美元	1,122,005.23	6.1528	6,903,473.80	1,116,918.09	6.0969	6,809,737.91
日元	11,903,238.00	0.060815	723,895.42	14,185,807.00	0.057771	819,528.26
合计	--	--	913,645,636.53	--	--	1,284,832,460.38

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,015,058,051.52	6,908,869,245.01
合计	7,015,058,051.52	6,908,869,245.01

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（金额最大的前五项）

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏丽晶装饰工程有限公司	2014年04月10日	2014年10月10日	20,000,000.00	
吉林省中海汽车销售服务有限公司	2014年03月17日	2014年07月17日	10,000,000.00	
山东蒙山铝业有限公司	2014年05月16日	2014年11月16日	10,000,000.00	
成都东成汽车销售服务有限公司	2014年05月26日	2014年09月30日	8,350,999.98	
长春一汽实业汽车销售有限公司	2014年03月12日	2014年07月11日	8,251,696.00	
合计	--	--	56,602,695.98	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	327,331,069.35	100.00%	55,101,874.72	16.83%	135,351,877.71	100.00%	55,341,463.11	40.89%
组合小计	327,331,069.35	100.00%	55,101,874.72	16.83%	135,351,877.71	100.00%	55,341,463.11	40.89%
合计	327,331,069.35	--	55,101,874.72	--	135,351,877.71	--	55,341,463.11	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	270,356,675.98	82.59%		79,628,852.10	58.83%	
7-12 个月	1,686,693.52	0.52%	84,334.68	773.10		38.65
1 年以内小计	272,043,369.50	83.11%	84,334.68	79,629,625.20	58.83%	38.65
1 至 2 年	773.10		77.31	266,098.35	0.20%	26,609.84
2 至 3 年	240,724.59	0.07%	72,217.38	201,913.63	0.15%	60,574.09
3 年以上	55,046,202.16	16.82%	54,945,245.35	55,254,240.53	40.82%	55,254,240.53
3 至 4 年	201,913.63	0.06%	100,956.82			
4 至 5 年				973,863.96	0.72%	973,863.96
5 年以上	54,844,288.53	16.76%	54,844,288.53	54,280,376.57	40.10%	54,280,376.57
合计	327,331,069.35	--	55,101,874.72	135,351,877.71	--	55,341,463.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	转账	账龄分析法	360,432.00	360,432.00
一汽通用轻型商用汽车有限公司	转账	账龄分析法	47,800.00	47,800.00
资阳市骏兴汽车配件有限公司	回款	账龄分析法	2,019.78	20,197.76
淄博汽车制造厂汽车配件销售部	转账	账龄分析法	1,720.00	1,720.00
江苏跃进农用车有限公司	回款	账龄分析法	517.60	5,176.00
合计	--	--	412,489.38	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国第一汽车股份有限公司	3,028,385.50			
合计	3,028,385.50			

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	其他关联方	73,742,769.57	0-6 个月	22.53%
国兴汽车服务中心	客户	31,200,718.81	0-6 个月	9.53%
一汽通用轻型商用汽车有限公司	其他关联方	30,822,140.77	0-6 个月、5 年以上	9.42%
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方	27,654,469.02	0-6 个月	8.45%
沈阳金杯车辆制造有限公司	客户	13,945,662.74	0-6 个月	4.26%
合计	--	177,365,760.91	--	54.19%

(5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
中国第一汽车股份有限公司	母公司	3,028,385.50	0.93%
一汽客车有限公司	同一最终控制方	12,250.00	0.00%
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方	13,768,564.57	4.21%
一汽解放青岛汽车有限公司	同一最终控制方	392,954.89	0.12%
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方	27,654,469.02	8.45%
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	同一最终控制方	2,030,684.34	0.62%
长春一汽综合利用有限公司	其他关联方	3,443,542.57	1.05%
四川一汽丰田汽车有限公司	其他关联方	8,600,000.00	2.63%
一汽通用轻型商用汽车有限公司	其他关联方	30,822,140.77	9.42%
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	其他关联方	73,742,769.57	22.53%
合计	--	163,495,761.23	49.96%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	15,272,110.91	52.27%	9,382,219.64	61.43%	109,106,411.73	95.71%	9,363,354.21	8.58%
押金及备用金组合	13,947,804.52	47.73%			4,891,005.97	4.29%		
组合小计	29,219,915.43	100.00%	9,382,219.64	32.11%	113,997,417.70	100.00%	9,363,354.21	8.21%
合计	29,219,915.43	--	9,382,219.64	--	113,997,417.70	--	9,363,354.21	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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

1 年以内						
其中：						
6 个月以内	5,788,716.52	37.90%		99,591,636.12	91.28%	
7-12 个月	22,983.86	0.15%	1,149.19			
1 年以内小计	5,811,700.38	38.05%	1,149.19	99,591,636.12	91.28%	
1 至 2 年				161,656.05	0.15%	16,165.61
2 至 3 年	107,290.97	0.70%	32,187.29	8,472.80	0.01%	2,541.84
3 年以上	9,353,119.56	61.25%	9,348,883.16	9,344,646.76	8.56%	9,344,646.76
3 至 4 年	8,472.80	0.06%	4,236.40			
4 至 5 年				24,000.00	0.02%	24,000.00
5 年以上	9,344,646.76	61.19%	9,344,646.76	9,320,646.76	8.54%	9,320,646.76
合计	15,272,110.91	--	9,382,219.64	109,106,411.73	--	9,363,354.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
押金及备用金组合	13,947,804.52	
合计	13,947,804.52	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
新生建筑公司（民用项目）	客户	2,220,591.04	5 年以上	7.60%
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方	1,944,956.86	0-6 个月	6.66%
吉林省经贸机电物资有限公司	客户	584,203.00	5 年以上	2.00%
一汽四环齿轮锻造厂	客户	580,173.12	5 年以上	1.99%
市远达运输有限公司	客户	521,858.41	5 年以上	1.79%
合计	--	5,851,782.43	--	20.04%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
中国第一汽车集团公司	最终控制方	171,185.92	0.59%
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	85,000.00	0.29%
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方	1,944,956.86	6.66%
合计	--	2,201,142.78	7.54%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	728,625,997.51	89.32%	318,052,240.98	76.50%
1 至 2 年	71,712,614.13	8.79%	92,232,356.99	22.19%
2 至 3 年	13,047,636.83	1.60%	4,592,396.85	1.10%
3 年以上	2,327,690.07	0.29%	860,814.12	0.21%
合计	815,713,938.54	--	415,737,808.94	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	607,827,633.42	0-6 个月, 2-3 年	未至结算期
一汽模具制造有限公司	同一最终控制方	29,395,660.00	0-6 个月, 1-2 年	未至结算期
博格华纳联合传动系统有限公司	供应商	23,905,890.60	7-12 个月, 2-3 年	未至结算期
国网吉林省电力有限公司长春供电公司	供应商	13,582,346.46	2 年以内	未至结算期
天永机械电子(上海)有限公司	供应商	11,280,000.00	7-12 个月, 2-3 年	未至结算期
合计	--	685,991,530.48	--	--

预付款项主要单位的说明

预付中国第一汽车集团进出口有限公司款项为预付设备款、生产零件款及购汇款；预付一汽模具制造有限公司款项为预付模具款；预付博格华纳联合传动系统有限公司款项为预付模具款；预付国网吉林省电力有限公司长春供电公司款项为预付电力款；预付天永机械电子(上海)有限公司款项为预付设备款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

中国第一汽车股份有限公司	311,091.55		611,343.05	
合计	311,091.55		611,343.05	

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,578,691.10	1,074,552.30	153,504,138.80	107,797,828.18	1,074,552.30	106,723,275.88
半成品及在产品	1,139,504,431.61	9,120,527.93	1,130,383,903.68	979,079,416.06	15,015,041.46	964,064,374.60
库存商品	1,866,835,499.28	36,859,503.99	1,829,975,995.29	1,527,848,501.89	37,416,040.14	1,490,432,461.75
周转材料	76,563,896.30	12,054,991.09	64,508,905.21	76,922,944.61	12,054,991.09	64,867,953.52
合计	3,237,482,518.29	59,109,575.31	3,178,372,942.98	2,691,648,690.74	65,560,624.99	2,626,088,065.75

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,074,552.30				1,074,552.30
半成品及在产品	15,015,041.46			5,894,513.53	9,120,527.93
库存商品	37,416,040.14			556,536.15	36,859,503.99
周转材料	12,054,991.09				12,054,991.09
合计	65,560,624.99			6,451,049.68	59,109,575.31

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
一汽财务有限公司	21.75%	21.75%	44,699,967,568.25	40,220,782,393.34	4,479,185,174.91	1,370,808,413.12	530,172,731.90
大众汽车变速器（上海）有限公司	20.00%	20.00%	1,654,790,967.67	379,983,237.31	1,274,807,730.36	857,498,545.34	108,039,416.55
鑫安汽车保险股份有限公司	17.50%	17.50%	1,325,975,162.16	325,581,973.47	1,000,393,188.69	109,479,012.15	4,762,644.07

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一汽财务有限公司	权益法	376,254,200.00	749,234,554.32	107,787,668.99	857,022,223.31	21.75%	21.75%				
大众汽车变速器（上海）有限公司	权益法	77,803,779.94	233,355,662.76	21,607,883.31	254,963,546.07	20.00%	20.00%				
吉林亿安保险经纪有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	15.00%	15.00%				
鑫安汽车保险股份有限公司	权益法	175,000,000.00	86,735,345.31	88,333,462.71	175,068,808.02	17.50%	17.50%				
合计	--	630,557,979.94	1,070,825,562.39	217,729,015.01	1,288,554,577.40	--	--	--			

注：本公司持有鑫安汽车保险股份有限公司的股份为 17.50%，但根据该公司章程中约定，本公司向该公司派驻董事一名，并且其他股东的持股比例均未达到能够实施控制的条件。因此，本公司对鑫安汽车保险股份有限公司能够实施重大影响。

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	99,947,805.64			99,947,805.64
房屋、建筑物	99,947,805.64			99,947,805.64
二、累计折旧和累计摊销合计	88,059,696.90	803,479.38		88,863,176.28
房屋、建筑物	88,059,696.90	803,479.38		88,863,176.28
三、投资性房地产账面净值合计	11,888,108.74	-803,479.38		11,084,629.36
房屋、建筑物	11,888,108.74	-803,479.38		11,084,629.36
四、投资性房地产账面价值合计	11,888,108.74	-803,479.38		11,084,629.36
房屋、建筑物	11,888,108.74	-803,479.38		11,084,629.36

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	803,479.38

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	10,340,162,320.14	342,770,242.92	48,936,048.78	10,633,996,514.28	
其中：房屋及建筑物	1,771,342,872.41	16,645,658.23		1,787,988,530.64	
机器设备	6,793,349,691.91	253,403,926.38	17,894,728.66	7,028,858,889.63	
运输工具	21,247,385.17	2,802,936.36	1,477,385.01	22,572,936.52	
电子设备	215,156,642.31	29,984,487.24	17,491,373.59	227,649,755.96	
办公设备	22,812,469.17	1,399,915.04	2,647,593.85	21,564,790.36	
其他	1,516,253,259.17	38,533,319.67	9,424,967.67	1,545,361,611.17	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	4,505,703,786.45		411,540,693.67	39,071,936.58	4,878,172,543.54
其中：房屋及建筑物	473,521,102.64		46,266,787.10		519,787,889.74
机器设备	3,114,005,926.36		232,656,260.18	15,799,402.45	3,330,862,784.09
运输工具	16,433,799.03		1,178,579.08	529,224.02	17,083,154.09
电子设备	175,833,696.28		12,746,515.29	16,445,607.79	172,134,603.78
办公设备	16,213,363.19		1,167,319.47	2,529,781.21	14,850,901.45
其他	709,695,898.95		117,525,232.55	3,767,921.11	823,453,210.39
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净	5,834,458,533.69		--		5,755,823,970.74

值合计			
其中：房屋及建筑物	1,297,821,769.77	--	1,268,200,640.90
机器设备	3,679,343,765.55	--	3,697,996,105.54
运输工具	4,813,586.14	--	5,489,782.43
电子设备	39,322,946.03	--	55,515,152.18
办公设备	6,599,105.98	--	6,713,888.91
其他	806,557,360.22	--	721,908,400.78
四、减值准备合计	18,910,503.01	--	18,880,441.47
其中：房屋及建筑物	1,941,216.60	--	1,941,216.60
机器设备	6,726,668.06	--	6,696,606.52
电子设备		--	
办公设备		--	
其他	10,242,618.35	--	10,242,618.35
五、固定资产账面价值合计	5,815,548,030.68	--	5,736,943,529.27
其中：房屋及建筑物	1,295,880,553.17	--	1,266,259,424.30
机器设备	3,672,617,097.49	--	3,691,299,499.02
运输工具	4,813,586.14	--	5,489,782.43
电子设备	39,322,946.03	--	55,515,152.18
办公设备	6,599,105.98	--	6,713,888.91
其他	796,314,741.87	--	711,665,782.43

本期折旧额 411,540,693.67 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 341,427,170.40 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	账面价值
房屋建筑物	办理中	2015 年 8 月	483,632,922.20
房屋建筑物	一汽集团公司产权，未过户	尚无时间表	9,890,937.59

固定资产说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
更新改造投资项目	74,208,900.54		74,208,900.54	107,184,448.36		107,184,448.36
技术改造投资项目	1,009,303,848.13		1,009,303,848.13	1,057,868,991.95		1,057,868,991.95
合计	1,083,512,748.67		1,083,512,748.67	1,165,053,440.31		1,165,053,440.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
轻微变速箱装配与壳体加工项目	751,810,000.00	170,136,789.37	17,248,252.12	11,414,959.33		58.05%	进行中				自筹	175,970,082.16
冲压产能提升项目	564,304,000.00	125,579,658.78	20,419,882.55	375,557.06		71.53%	进行中				自筹	145,623,984.27
自主变速器 ET3 项目	1,364,736,900.00	72,738,591.80	9,605,188.36	1,631,963.46		12.68%	进行中				自筹+ 国债	80,711,816.70
轿车变速箱装配与壳体加工项目	672,250,600.00	73,792,577.87	4,937,774.74	580,150.42		33.21%	进行中				自筹	78,150,202.19
自主发动机 4GC 项目	696,301,100.00	78,531,302.99	512,547.00	2,041,581.29		74.92%	进行中				自筹	77,002,268.70
质保中心建设项目	622,943,500.00	50,342,325.26	24,193,506.36	6,289,594.20		59.19%	进行中				自筹	68,246,237.42
自主发动机 ET3 增能项目	395,730,900.00	28,624,108.63	32,929,674.62	9,288,888.89		67.81%	进行中				自筹	52,264,894.36
新能源工厂技术改造项目	4,190,800,000.00	13,322,770.21	132,075.47			6.69%	进行中				自筹	13,454,845.68
自主发动机 4GB 项目	1,590,000,000.00	36,169,202.87	12,261,574.04	36,603,588.86		71.82%	进行中				自筹+ 国债	11,827,188.05
预批量中心项目	71,990,300.00	10,521,684.28	4,105,335.01	7,820,337.61		55.71%	进行中				自筹	6,806,681.68
合计	10,920,867,300.00	659,759,012.06	126,345,810.27	76,046,621.12		--	--			--	--	710,058,201.21

在建工程项目变动情况的说明：无

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
轻微变速箱装配与壳体加工项目	进行中	
冲压产能提升项目	进行中	
自主变速器 ET3 项目	进行中	
轿车变速箱装配与壳体加工项目	进行中	
自主发动机 4GC 项目	进行中	
质保中心建设项目	进行中	
自主发动机 ET3 增能项目	进行中	
新能源工厂技术改造项目	进行中	
自主发动机 4GB 项目	进行中	
预批量中心项目	进行中	

12、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机械设备	11,353,025.00	9,071,451.65	资产报废、待售
运输工具	60,098.93	1,008,259.92	资产报废、待售
其他	523,240.54	6,619,764.51	资产报废、待售
合计	11,936,364.47	16,699,476.08	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：其中转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理金额为 90,309.23 元，该部分资产已委托评估机构进行评估，待评估后处置。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,561,156,756.70	15,171,386.76	12,776,249.00	1,563,551,894.46
软件	88,055,998.83	15,171,386.76	12,776,249.00	90,451,136.59
土地使用权	730,558,700.83			730,558,700.83
非专利技术	742,542,057.04			742,542,057.04
二、累计摊销合计	470,777,381.74	68,351,285.43	12,776,249.00	526,352,418.17
软件	61,640,637.09	6,445,721.79	12,776,249.00	55,310,109.88
土地使用权	49,010,685.11	7,322,843.64		56,333,528.75
非专利技术	360,126,059.54	54,582,720.00		414,708,779.54
三、无形资产账面净值合计	1,090,379,374.96	-53,179,898.67		1,037,199,476.29

软件	26,415,361.74	8,725,664.97		35,141,026.71
土地使用权	681,548,015.72	-7,322,843.64		674,225,172.08
非专利技术	382,415,997.50	-54,582,720.00		327,833,277.50
无形资产账面价值合计	1,090,379,374.96	-53,179,898.67		1,037,199,476.29
软件	26,415,361.74	8,725,664.97		35,141,026.71
土地使用权	681,548,015.72	-7,322,843.64		674,225,172.08
非专利技术	382,415,997.50	-54,582,720.00		327,833,277.50

本期摊销额 68,351,285.43 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
D003 资本化项目	15,295,373.46	3,936,043.07			19,231,416.53
D009 资本化项目	129,358,538.35	21,434,299.15			150,792,837.50
D021 资本化项目	76,917,748.76	2,677,629.90			79,595,378.66
J31 资本化项目	20,342,667.28	2,624,579.22			22,967,246.50
马自达产品换型技术改造资本化项目	24,459,583.57	18,858,000.06			43,317,583.63
D015 资本化项目	20,429,514.16	14,341,132.99			34,770,647.15
J5LA 资本化项目		5,335.29			5,335.29
费用化项目		164,690,253.74	164,690,253.74		
合计	286,803,425.58	228,567,273.42	164,690,253.74		350,680,445.26

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 27.95%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：无

14、商誉

单位：元

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

注：商誉为一汽集团 1991 年有偿兼并长春齿轮厂而发生的应当给当地政府的补偿，在公司改制时长春齿轮厂一并划入本公司，该资产也随之并入本公司。该项资产实际已不能给本公司带来经济利益，本公司已对该项资产全额计提减值准备。

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

对于商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述商誉减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁房屋装修	11,093,525.41		2,869,409.89		8,224,115.52	
经销商客流分析费用	2,251,095.63		228,925.02		2,022,170.61	
客户展示系统	32,407.41		27,777.78		4,629.63	
合计	13,377,028.45		3,126,112.69		10,250,915.76	--

长期待摊费用的说明：无

16、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	25,295,321.25	26,219,871.90
可抵扣亏损	34,913,712.31	108,603,734.29
无形资产摊销	21,773,503.71	18,367,325.65
辞退福利	3,399,153.33	3,911,618.40
预计负债	43,124,136.49	43,194,407.89
小计	128,505,827.09	200,296,958.13
递延所得税负债：		
长期股权投资溢价	480,507.58	480,507.58
开发支出	290,912.47	375,284.15
小计	771,420.05	855,791.73

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
商誉减值准备	23,794,683.26	23,794,683.26
合计	23,794,683.26	23,794,683.26

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
长期股权投资溢价	3,203,383.88	3,203,383.88
开发支出	1,939,416.47	2,501,894.33
小计	5,142,800.35	5,705,278.21
可抵扣差异项目		
资产减值准备	143,012,274.29	149,175,945.32
无形资产摊销	145,156,691.41	122,448,837.65
辞退福利	22,661,022.17	26,077,455.97
预计负债	238,840,111.11	236,526,495.73
可抵扣亏损	198,603,890.22	689,870,703.31
小计	748,273,989.20	1,224,099,437.98

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	64,704,817.32	197,202.93	417,925.89		64,484,094.36
二、存货跌价准备	65,560,624.99			6,451,049.68	59,109,575.31
三、固定资产减值准备	18,910,503.01			30,061.54	18,880,441.47
四、商誉减值准备	23,794,683.26				23,794,683.26
合计	172,970,628.58	197,202.93	417,925.89	6,481,111.22	166,268,794.40

资产减值明细情况的说明：无

18、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	1,800,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	1,800,000,000.00	2,000,000,000.00

短期借款分类的说明：无

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,877,324.75	387,221,435.96
合计	77,877,324.75	387,221,435.96

下一会计期间将到期的金额 61,194,745.70 元。

应付票据的说明：无

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付设备款	865,421,816.32	1,053,853,424.30
应付材料款	6,786,059,870.36	6,310,590,247.39
应付其他	94,063,014.47	242,770,906.99
合计	7,745,544,701.15	7,607,214,578.68

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项 单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国第一汽车股份有限公司	7,517,877.55	8,061,897.67
合计	7,517,877.55	8,061,897.67

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额（元）	未偿还的原因	报表日后是否归还
本溪钢铁（集团）特殊钢有限公司	301,695.63	未结算	否
上海联创贸易有限公司	227,728.73	未结算	否
双鸭山矿业集团有限公司	200,000.00	未结算	否
兴化市三维电热设备厂	157,893.15	未结算	否
哈尔滨工具厂	154,352.47	未结算	否
合计	1,041,669.98		

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收整车款	503,376,503.78	1,072,908,394.04
预收备件款	102,945,164.17	116,424,929.63
预收其他	172,334,618.98	114,101,626.69
合计	778,656,286.93	1,303,434,950.36

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国第一汽车股份有限公司	502,013.20	252,013.20
合计	502,013.20	252,013.20

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额 (元)	未结转的原因
哈尔滨固泰电子有限责任公司	6,538,183.17	未结算
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	5,555,237.97	未结算
哈尔滨艾瑞汽车排气系统有限公司	4,638,040.09	未结算
长春富维-江森自控汽车饰件系统有限公司	3,930,718.90	未结算
云顶汽车部件股份有限公司	3,904,944.56	未结算
合计	24,567,124.69	

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		340,222,965.98	340,222,965.98	
二、职工福利费		42,316,575.75	42,316,575.75	
三、社会保险费		161,123,686.37	87,964,538.68	73,159,147.69
其中：1. 基本医疗保险费		28,477,319.60	28,477,319.60	
2. 补充医疗保险费		19,734,381.00	19,734,381.00	
3. 基本养老保险费		79,474,144.37	12,965,828.06	66,508,316.31
4. 年金缴费		19,843,440.50	19,843,440.50	
5. 失业保险费		7,944,091.33	1,293,259.95	6,650,831.38
6. 工伤保险费		3,672,687.69	3,672,687.69	
7. 生育保险费		1,977,621.88	1,977,621.88	
四、住房公积金		45,685,501.84	45,685,501.84	
五、辞退福利	26,077,455.97		3,416,433.80	22,661,022.17
六、其他		129,394,590.51	129,394,590.51	
合计	26,077,455.97	718,743,320.45	649,000,606.56	95,820,169.86

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 12,318,971.41 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	5,428,198.57	-220,248,185.16
消费税	126,808,265.11	121,752,470.56
企业所得税		46,060,535.01
个人所得税	1,265,659.82	16,245,615.52
城市维护建设税	10,497,298.12	8,554,825.16
教育费附加	4,498,842.05	3,666,353.64
地方教育费附加	2,999,228.03	2,441,509.72
合计	151,497,491.70	-21,526,875.55

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程无

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,427,333.34	2,927,833.33
合计	2,427,333.34	2,927,833.33

应付利息说明：无

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
宝钢集团上海二钢有限公司	121,500.00	121,500.00	未领取
上海宝钢冶金建设公司	40,000.00	40,000.00	未领取
无锡梦燕制衣有限公司	10,000.00	10,000.00	未领取
高管	0.02	0.02	未领取
分配 2013 年度利润	30,922,500.00		
合计	31,094,000.02	171,500.02	--

应付股利的说明：无

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付广告宣传费	1,170,919,438.66	269,279,787.78

应付保证金、押金	60,743,179.00	73,536,059.00
应付运输费	128,889,700.91	48,905,342.09
应付三包费	36,095,345.13	39,280,735.57
应付培训费	4,030,456.72	20,643,708.17
应付展览费	17,566,453.92	11,473,135.18
应付仓储费	14,825,647.76	8,186,048.40
保险赔偿金	1,368,953.54	1,385,115.61
应付包装费	1,584,455.89	1,243,692.58
应付技术提成费	79,848,867.04	
应付其他款	270,363,135.81	69,671,362.26
合计	1,786,235,634.38	543,604,986.64

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额 (元)	未偿还的原因	报表日后是否归还
东营晟昕汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	未结算	否
广西玉柴物流集团有限公司	3,000,000.00	未结算	否
保定市冀中汽车贸易有限公司	3,000,000.00	未结算	否
江苏大生集团汽车发展有限公司	3,000,000.00	未结算	否
内蒙古融合商贸有限公司	3,000,000.00	未结算	否
曲靖市超越腾飞汽车销售有限公司	3,000,000.00	未结算	否
黑龙江龙海汽车销售集团有限公司	2,000,000.00	未结算	否
佳木斯嘉隆汽车销售服务有限公司	2,000,000.00	未结算	否
兰州新丰泰汽车销售有限责任公司	2,000,000.00	未结算	否
重庆万事兴汽车销售服务有限公司	2,000,000.00	未结算	否
合计	28,000,000.00		

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数 (元)	性质或内容
一汽物流有限公司	41,943,955.75	运输费、仓储费
长春市社会保险局一汽代办处	39,283,982.11	社会保险
吉林省长久物流有限公司	22,573,917.00	运输费
北京新意互动广告有限公司	13,988,554.50	广告、宣传费
印纪影视娱乐传媒有限公司	8,575,855.20	广告、宣传费
长春金旭房地产开发有限责任公司	6,500,000.00	租金
东营晟昕汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	保证金
檀雅互联(北京)国际广告传播有限公司	4,854,982.58	广告、宣传费
上海极度展览展示工程有限公司	4,084,296.35	展览费
北京盛世仲杰广告有限公司	3,999,908.00	保证金
合计	150,805,451.49	

27、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	236,526,495.73	174,048,818.54	171,735,203.16	238,840,111.11
合计	236,526,495.73	174,048,818.54	171,735,203.16	238,840,111.11

预计负债说明

本公司根据产品销售额及预计的三包索赔率等因素，对已销售的车辆计提产品质量保证。

28、长期应付款

金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
应付地方补偿金		34,975,379.58			34,975,379.58	
应付售车有偿延保款		388,046.05			1,498,105.79	

注 1：应付地方补偿金为 1991 年有偿兼并长春齿轮厂时形成的。

注 2：售车有偿延保为子公司一汽马自达汽车销售有限公司推出的延长销售车辆的保修政策所形成。

29、其他非流动负债

单位：元

项目	内容	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	与资产相关的政府补助	255,007,258.59	264,714,345.20
递延收益	租赁收入	4,272,500.00	
合计		259,279,758.59	264,714,345.20

其他非流动负债说明：无

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
一汽轿车股份有限公司 第二发动机厂自主发动 机 ET3 项目	61,399,004.61		4,412,296.20		56,986,708.41	与资产相关
一汽轿车股份有限公司 发动机厂自主变速器 ET3 项目 (DCT)	81,880,000.00				81,880,000.00	与资产相关
一汽轿车股份有限公司 长春齿轮公司轻型车 AMT 变速器项目	36,495,231.02		14,306.94		36,480,924.08	与资产相关

一汽轿车股份有限公司 发动机厂自主发动机 4GB 项目	67,544,316.84		3,504,120.72		64,040,196.12	与资产相关
一汽轿车股份有限公司 A130 车型冲压件自主 开发项目	167,997.18		30,400.56		137,596.62	与资产相关
一汽轿车股份有限公司 大吨位内高压成型装备 与工艺	6,545,659.47		1,745,962.19		4,799,697.28	与资产相关
汽车关键轻量化技术开 发与整车的集成运用	4,831,861.51				4,831,861.51	与资产相关
进口贴息	5,850,274.57				5,850,274.57	与资产相关
合计	264,714,345.20		9,707,086.61		255,007,258.59	—

30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,627,500,000.00						1,627,500,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：无

31、专项储备

专项储备情况说明

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		8,642,277.36	8,642,277.36	
合计		8,642,277.36	8,642,277.36	

32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,048,107,786.26			2,048,107,786.26
其他资本公积	445,529,076.22			445,529,076.22
其他综合收益	-10,318,540.18	5,473,935.29		-4,844,604.89
合计	2,483,318,322.30	5,473,935.29		2,488,792,257.59

资本公积说明

本公司的资本公积变动主要是由于权益法核算的一汽财务有限公司的资本公积变化导致。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	997,234,912.68			997,234,912.68
合计	997,234,912.68			997,234,912.68

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	3,499,429,560.42	--
调整后年初未分配利润	3,499,429,560.42	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	315,790,002.40	--
应付普通股股利	30,922,500.00	
期末未分配利润	3,784,297,062.82	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：无

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,935,970,493.44	12,187,502,310.51
其他业务收入	955,864,044.16	1,252,607,989.06
营业成本	12,187,329,523.59	9,964,281,436.89

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造业	14,935,970,493.44	11,425,857,948.02	12,187,502,310.51	9,174,431,570.57
合计	14,935,970,493.44	11,425,857,948.02	12,187,502,310.51	9,174,431,570.57

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车	14,002,812,360.46	10,854,952,731.58	11,187,796,550.09	8,568,624,336.41
备品	933,158,132.98	570,905,216.44	999,705,760.42	605,807,234.16
合计	14,935,970,493.44	11,425,857,948.02	12,187,502,310.51	9,174,431,570.57

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	2,335,045,843.83	1,855,216,642.63	1,841,721,436.21	1,351,205,826.05
华北	4,251,874,344.81	3,298,491,716.66	3,425,120,573.85	2,633,306,042.84
西北	1,115,476,228.51	890,213,998.54	582,737,943.60	457,424,591.40
华东	3,943,828,695.42	2,931,423,836.33	3,723,421,697.20	2,758,651,731.08
西南	938,612,911.08	708,185,452.32	643,834,319.82	500,248,659.09
华南	1,321,420,369.36	983,752,453.03	1,160,954,125.88	858,659,991.00
中南	958,736,186.73	727,187,669.99	773,621,529.74	585,865,246.88
直销	70,975,913.70	31,386,178.52	36,090,684.21	29,069,482.23
合计	14,935,970,493.44	11,425,857,948.02	12,187,502,310.51	9,174,431,570.57

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
吉林省中海汽车销售服务有限公司	194,486,214.84	1.22%
长春一汽实业汽车销售有限公司	162,008,571.93	1.02%
陕西省解放汽车贸易公司	161,637,241.62	1.02%
长春创捷红旗汽车销售服务有限公司	151,193,290.13	0.95%
长春市华阳汽车贸易有限责任公司	144,542,273.99	0.91%
合计	813,867,592.51	5.12%

营业收入的说明：无

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	674,378,770.02	524,279,580.77	按应税消费品销售额 3%-12%计缴消费税。
营业税	430,550.00	2,628,648.63	按应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	82,576,930.50	68,299,512.54	按应缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	35,390,113.07	29,271,219.67	按应缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	23,593,408.71	19,514,146.46	按应缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	1,033,320.00	523,200.00	房产原值 1.2%，租金收入 12%。
合计	817,403,092.30	644,516,308.07	--

营业税金及附加的说明：无

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	1,051,565,925.32	670,755,439.60
运输费	275,923,482.67	217,695,174.86
业务宣传费	198,810,099.95	114,530,637.72
三包费	174,048,818.54	167,000,167.06
职工薪酬	106,703,419.75	90,389,686.81
仓储费	65,774,015.56	61,589,415.94
展览费	36,761,243.14	1,790,896.61
促销费	20,768,640.34	2,158,949.66
差旅费	17,609,472.05	15,938,554.01
客户培训费	12,279,106.51	7,840,646.10
其他	38,818,930.89	114,475,561.23
合计	1,999,063,154.72	1,464,165,129.60

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,458,111.49	139,835,524.45
研究开发费	164,690,253.74	322,740,623.18
技术提成费	81,755,344.81	67,829,058.47
固定资产修理	72,081,412.88	42,616,911.81

无形资产摊销	63,740,917.64	60,615,564.66
折旧费	23,728,276.33	17,946,723.18
租赁费	19,205,460.15	18,062,120.82
财产保险费	17,041,943.84	12,288,114.90
土地使用税	11,565,198.00	11,565,198.00
房产税	11,489,237.31	9,339,369.97
动能及厂房取暖	10,016,093.93	6,896,611.41
其他	51,044,995.38	46,770,507.86
合计	693,817,245.50	756,506,328.71

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,254,333.34	52,353,333.34
利息收入	-5,913,996.77	-8,270,838.25
汇兑损益	159,455.05	1,177,360.80
其他	3,240,119.22	10,048,659.57
合计	44,739,910.84	55,308,515.46

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	124,755,079.72	96,848,000.52
合计	124,755,079.72	96,848,000.52

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
一汽财务有限公司	102,313,733.70	76,328,552.76	被投资单位净利润变动
大众汽车变速器(上海)有限公司	21,607,883.31	20,910,808.67	被投资单位净利润变动
鑫安汽车保险股份有限公司	833,462.71	-391,360.91	被投资单位净利润变动
合计	124,755,079.72	96,848,000.52	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
本公司投资收益汇回不存在重大限制

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-220,722.96	568,889.28
合计	-220,722.96	568,889.28

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,486.61	204,048.28	3,486.61
其中：固定资产处置利得	3,486.61	204,048.28	3,486.61
政府补助	9,707,086.61	4,024,101.69	9,707,086.61
其他	344,910.19	2,768,236.98	344,910.19
合计	10,055,483.41	6,996,386.95	10,055,483.41

营业外收入说明：无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
一汽轿车股份有限公司第二发动机厂自主发动机 ET3 项目	4,412,296.20	3,743,701.13	与资产相关	是
一汽轿车股份有限公司 A130 车型冲压件自主开发项目	30,400.56	30,400.56	与资产相关	是
一汽轿车股份有限公司发动机厂自主发动机 4GB 项目	3,504,120.72		与资产相关	是
一汽轿车股份有限公司长春齿轮公司轻型车 AMT 变速器项目	14,306.94		与资产相关	是
一汽轿车股份有限公司大吨位内高压成型装备与工艺项目	1,745,962.19		与资产相关	是
收吉林省质量技术监督局奖励款		250,000.00	与收益相关	是
合计	9,707,086.61	4,024,101.69	--	--

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	6,314,598.98	9,198.85	6,314,598.98
其中：固定资产处置损失	6,314,598.98	9,198.85	6,314,598.98
防洪基金	6,925,008.00	7,431,188.00	
其他		10,000.00	
合计	13,239,606.98	7,450,386.85	6,314,598.98

营业外支出说明

44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,025.95	
递延所得税调整	71,706,759.36	92,334,431.19
合计	71,747,785.31	92,334,431.19

45、基本每股收益和稀释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，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年期初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示 单位：元

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.1940	0.1940	0.3852	0.3852
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1921	0.1921	0.3816	0.3816

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为： 单位：元

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	315,790,002.40	626,942,655.51

其中：归属于持续经营的净利润	315,790,002.40	626,942,655.51
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	312,667,950.69	621,028,583.58
其中：归属于持续经营的净利润	312,667,950.69	621,028,583.58
归属于终止经营的净利润		

于报告期内，本公司不存在具有稀释性和潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下： 单位：股

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00

46、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	7,298,580.39	959,366.24
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	1,824,645.10	239,841.56
小计	5,473,935.29	719,524.68
合计	5,473,935.29	719,524.68

其他综合收益说明

47、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
保证金	11,070,000.00
利息收入	2,438,744.75
押金	1,055,400.00
赔偿金、违约金及罚款收入	249,510.00
三包索赔	23,971.94
其他	27,627,978.08
合计	42,465,604.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	220,769,366.57
广告宣传费	171,512,377.19
研发支出	113,683,289.60
差旅费	30,787,918.85
仓储费	30,213,127.20
财产保险费	9,841,738.29
其他	235,981,647.48
合计	812,789,465.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款利息	9,155,804.69
合计	9,155,804.69

收到的其他与投资活动有关的现金说明

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	199,525,504.45	558,823,260.99
加：资产减值准备	-220,722.96	568,889.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,344,173.05	240,772,480.36
无形资产摊销	63,709,125.48	57,922,167.96
长期待摊费用摊销	2,409,086.69	2,267,992.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	6,311,112.37	-194,849.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	41,499,791.62	48,100,855.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,755,079.72	-96,848,000.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,791,131.04	94,136,201.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-84,371.68	-1,801,770.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-552,284,877.23	143,391,204.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-558,716,686.64	-2,852,662,158.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	789,605,076.71	2,265,300,303.14
经营活动产生的现金流量净额	351,133,263.18	459,776,576.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	913,645,636.53	1,113,893,154.41
减：现金的期初余额	1,284,832,460.38	1,371,255,599.56
现金及现金等价物净增加额	-371,186,823.85	-257,362,445.15

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	913,645,636.53	1,284,832,460.38
可随时用于支付的银行存款	913,645,636.53	1,284,832,460.38
二、期末现金及现金等价物余额	913,645,636.53	1,284,832,460.38

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国第一汽车股份有限公司	控股股东	股份公司	长春	徐建一	汽车及零部件生产、销售	78,000,000,000	53.03%	53.03%	中国第一汽车集团公司	571145270

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（元）	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	---------	------	-------	--------

一汽轿车销售有限公司	控股子公司	有限责任	长春	安铁成	汽车销售	30,000,000	90.00%	90.00%	70220494-8
一汽马自达汽车销售有限公司	控股子公司	有限责任	长春	安铁成	汽车销售	125,000,000	56.00%	56.00%	71785373-X

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
一汽财务有限公司	有限责任	长春	滕铁骑	金融服务	1,128,800,000	21.75%	21.75%	同一最终控制方	123998560
大众汽车变速器(上海)有限公司	有限责任(中外合资)	上海	Uwe Thesling	机械制造	\$47,000,000	20.00%	20.00%	联营企业	729391886
鑫安汽车保险股份有限公司	股份公司	长春	滕铁骑	金融保险	1,000,000,000	17.50%	17.50%	同一最终控制方	593383034

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国第一汽车集团公司	最终控制方	123998915
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司	同一最终控制方	123998536
长春汽车研究所科技服务有限公司	同一最终控制方	124001320
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	同一最终控制方	606092819
长春一汽通信科技有限公司	同一最终控制方	743006825
长春一汽兴业人才科技服务有限公司	同一最终控制方	776581068
海南热带汽车试验有限公司	同一最终控制方	42851028X
机械工业第九设计研究院有限公司	同一最终控制方	124001726
启明信息技术股份有限公司	同一最终控制方	723195753
天津一汽夏利汽车股份有限公司	同一最终控制方	103071899
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方	124483278
一汽解放汽车有限公司	同一最终控制方	743028725
一汽客车有限公司	同一最终控制方	743012029

一汽物流有限公司	同一最终控制方	776590482
一汽模具制造有限公司	同一最终控制方	702500368
一汽铸造有限公司	同一最终控制方	71530004X
一汽专用汽车有限公司	同一最终控制方	748421518
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	123911541
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方	605120697
一汽实业总公司	同一最终控制方	243853104
一汽资产经营管理有限公司	同一最终控制方	661617411
长春第一汽车服务贸易有限公司	同一最终控制方	785905589
长春一汽汽车商贸服务有限公司	同一最终控制方	593393988
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	同一最终控制方	776566626
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	同一最终控制方	74303384X
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	同一最终控制方	727107036
长春启明车载电子有限公司	同一最终控制方	661611001
天津市汽车研究所有限公司	同一最终控制方	401353149
一汽解放青岛汽车有限公司	同一最终控制方	163567343
一汽解放汽车销售有限公司	同一最终控制方	123917070
一汽客车（成都）有限公司	同一最终控制方	78268723X
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	同一最终控制方	748413155
一汽物流（长春奔驰）油品有限公司	同一最终控制方	726255619
一汽非洲投资有限公司	同一最终控制方	697795949
长春一汽国际物流有限公司	同一最终控制方	244976747
一汽客车（无锡）有限公司	同一最终控制方	135904189
机械工业第九设计研究院长春监理有限公司	同一最终控制方	756177738
长春启明信息集成服务技术有限公司	同一最终控制方	563922711
天津一汽丰田汽车有限公司	其他关联方	710939151
一汽丰田(长春)发动机有限公司	其他关联方	717850790
四川一汽丰田汽车有限公司	其他关联方	713006509
一汽通用轻型商用汽车有限公司	其他关联方	691015796
长春一东离合器股份有限公司	其他关联方	702528782
富奥汽车零部件股份有限公司	其他关联方	702552256
长春一汽综合利用有限公司	其他关联方	723195163
长春一汽普雷特科技股份有限公司	其他关联方	675648526
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	其他关联方	723194670

长春富维—江森自控汽车饰件系统有限公司	其他关联方	729555000
天津津河电工有限公司	其他关联方	600899371
吉林车城花园酒店有限公司	其他关联方	605121729
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	其他关联方	730779319
长春一汽实业名仕饮品有限公司	其他关联方	776598943
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	其他关联方	785928967
长春一汽实业汽车销售有限公司	其他关联方	243827686
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	其他关联方	748421884
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	其他关联方	767176490
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	其他关联方	743028784
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	其他关联方	748444461
长春一汽联合压铸有限公司	其他关联方	605924695
长春富维江森自控汽车电子有限公司	其他关联方	702577832
一汽丰田汽车销售有限公司	其他关联方	710931838
长春一汽富晟集团有限公司	其他关联方	123995570
马自达汽车株式会社	子公司的少数股东	

本企业的其他关联方情况的说明：无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中国第一汽车股份有限公司	原材料	市场价格	262,083,389.99	2.24%	292,922,927.23	2.87%
一汽解放汽车有限公司	协作件	市场价格	40,429,197.97	0.35%	78,352,165.28	0.77%
中国第一汽车集团进出口有限公司	协作件、设备	市场价格	2,231,775,091.31	19.10%	2,314,048,509.08	22.70%
一汽铸造有限公司	协作件	市场价格	96,651,513.56	0.83%	38,230,326.13	0.37%
一汽模具制造有限公司	协作件、模具	市场价格	209,693,372.22	1.79%	14,302,735.76	0.14%
一汽物流有限公司	备件	市场价格			958,659.12	0.01%
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	设备	市场价格			829,387.35	0.01%

一汽-大众汽车有限公司	协作件	市场价格	289,697,627.64	2.48%	181,910,731.93	1.78%
天津一汽夏利汽车股份有限公司	协作件	市场价格	38,208,271.31	0.33%	551,556.34	0.01%
长春一汽通信科技有限公司	设备	市场价格	1,461,538.46	0.01%		
启明信息技术股份有限公司	备件及设备	市场价格	14,878,220.78	0.13%	17,317,186.94	0.17%
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	协作件	市场价格	405,757,924.71	3.47%	290,738,400.66	2.85%
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	协作件	市场价格	36,493,155.49	0.31%	28,837,369.62	0.28%
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	协作件	市场价格	192,530,380.07	1.65%	123,563,192.18	1.21%
天津一汽丰田汽车有限公司	备件	市场价格	148,765.73		1,973,378.55	0.02%
一汽丰田(长春)发动机有限公司	备件	市场价格	27,914.70		83,667.50	
四川一汽丰田汽车有限公司	协作件	市场价格	952,858.80	0.01%	1,388,500.01	0.01%
长春一东离合器股份有限公司	备件	市场价格			697,537.50	0.01%
富奥汽车零部件股份有限公司	备件	市场价格	167,902,891.62	1.44%	152,038,796.15	1.49%
长春一汽普雷特科技股份有限公司	协作件	市场价格	2,357.17		444.07	
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	备件及设备	市场价格	38,762.31		5,370,263.22	0.05%
大众汽车变速器(上海)有限公司	协作件	市场价格	115,115,531.67	0.99%	96,370,802.92	0.95%
长春富维一江森自控汽车饰件系统有限公司	协作件	市场价格	262,331,496.69	2.25%	41,507,349.67	0.41%
天津津河电工有限公司	协作件	市场价格	44,427.60		1,396,884.75	0.01%
长春一汽实业名仕饮品有限公司	低值易耗品	市场价格	210,798.50		11,158.25	
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	协作件	市场价格	64,400,035.53	0.55%	103,171,645.11	1.01%
长春一汽富晟集团有限	协作件	市场价格	15,259,672.54	0.13%		

公司						
长春富维江森自控汽车电子有限公司	协作件	市场价格	1,927,872.69	0.02%	2,336,611.84	0.02%
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	协作件、备件	市场价格	9,250,825.18	0.08%	8,131,722.07	0.08%
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	协作件	市场价格	21,269,529.85	0.18%	1,004,316.66	0.01%
小 计			4,478,543,424.09		3,798,046,225.89	
中国第一汽车集团公司	租赁费、服务费	市场价格	290,432.60	0.01%	422,350.86	0.02%
中国第一汽车股份有限公司	动能、取暖费、租赁费	市场价格	19,518,209.28	0.76%	13,278,145.85	0.60%
中国第一汽车集团进出口有限公司	技术开发、委托购汇	市场价格	2,297,096,851.29	0.36%	2,103,105,924.70	1.28%
长春一汽国际物流有限公司	运输、租赁费	市场价格	3,045,591.66	0.12%	24,268,917.30	1.10%
海南热带汽车试验有限公司	技术开发	市场价格	454,796.15	0.02%	1,437,737.49	0.07%
长春汽车研究所科技服务有限公司	技术开发	市场价格			256,000.00	0.01%
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司	技术开发费、试验	市场价格	164,702.83	0.01%		
一汽模具制造有限公司	技术开发	市场价格	116,225.00			
一汽物流有限公司	运输	市场价格	117,796,543.42	4.61%	55,516,929.91	2.52%
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	运输	市场价格	4,446,824.87	0.17%	4,259,552.95	0.19%
机械工业第九设计研究院有限公司	设计服务、建筑安装	市场价格			118,745,128.00	5.40%
一汽资产经营管理有限公司	房屋租赁	市场价格	500,000.00	0.02%	500,000.00	0.02%
长春一汽通信科技有限公司	网络租赁、电话	市场价格	7,594,364.17	0.30%	8,461,873.27	0.38%
长春一汽汽车商贸服务有限公司	车辆租赁	市场价格	1,094.02			
启明信息技术股份有限公司	系统、网络服务	市场价格	1,404,988.72	0.06%	2,116,566.88	0.10%
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	技术开发	市场价格	5,183.85			
长春一汽富维高新汽车	技术开发	市场价格			616,073.60	0.03%

饰件有限公司						
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	技术开发	市场价格	41,861.32		249,205.46	0.01%
一汽财务有限公司	利息收入	市场价格	1,694,014.22	28.69%	1,643,119.30	19.87%
鑫安汽车保险股份有限公司	保险费	市场价格	10,951,517.38	0.43%	8,402,290.35	0.38%
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	技术开发	市场价格	105,000.00		75,600.00	
四川一汽丰田汽车有限公司	服务费	市场价格			489,207.20	0.02%
富奥汽车零部件股份有限公司	调试费	市场价格			3,695.85	
长春富维-江森自控汽车饰件系统有限公司	调试费	市场价格	1,134,048.72	0.04%	9,781,898.09	0.44%
长春一汽综合利用有限公司	排污费	市场价格	11,382.80			
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	服务费	市场价格	4,818,139.74	0.19%	395,553.00	0.02%
长春一汽实业名仕饮品有限公司	服务费	市场价格	78,341.30		262,205.75	0.01%
长春一汽实业汽车销售有限公司	三包费	市场价格	1,773,177.86	0.07%	1,077,491.07	0.05%
吉林车城花园酒店有限公司	服务费	市场价格	572.80		39,266.80	
长春一汽富晟集团有限公司	技术开发费	市场价格	17,388.78			
马自达汽车株式会社	服务费	市场价格	80,204.37			
小 计			2,473,141,457.15		2,355,404,733.68	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中国第一汽车集团公司	整车、备件	市场价格	1,948,162.40	0.01%	7,693,990.00	0.06%
中国第一汽车股份有限	整车、备件、劳	市场价格	8,542,061.94	0.05%	662,212.96	

公司	务					
一汽解放汽车有限公司	备件	市场价格			28,200,230.34	0.21%
一汽解放汽车销售公司	整车	市场价格			2,617,179.68	0.02%
一汽客车（成都）有限公司	备件	市场价格			91,282.06	
中国第一汽车集团进出口有限公司	整车、备件	市场价格	118,454,008.21	0.75%	53,451,799.44	0.40%
一汽非洲投资有限公司	整车、备件	市场价格	3,874,176.14	0.02%	4,465,434.63	0.03%
一汽客车有限公司	备件	市场价格	10,470.09		38,899,872.18	0.29%
一汽吉林汽车有限公司	整车、备件	市场价格	17,191,033.56	0.11%		
一汽模具制造有限公司	备件	市场价格	19,005,927.08	0.12%	16,748,099.43	0.12%
一汽-大众汽车有限公司	劳务	市场价格	86,413,901.53	0.54%	438,781,062.50	3.26%
长春一汽通信科技有限公司	房屋租赁	市场价格			60,000.00	
长春第一汽车服务贸易有限公司	整车、备件	市场价格	31,564,155.40	0.20%		
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	备件	市场价格	14,853,650.75	0.09%	2,718,208.45	0.02%
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	备件	市场价格	1,328,061.04	0.01%	10,935,193.94	0.08%
一汽通用轻型商用汽车有限公司	整车	市场价格	11,270,907.11	0.07%	10,572,156.75	0.08%
长春一汽综合利用有限公司	废品	市场价格	14,490,626.48	0.09%	11,538,763.93	0.09%
长春富维—江森自控汽车饰件系统有限公司	备件	市场价格	527,302.11		435,091.46	
长春一汽实业汽车销售有限公司	整车、备件	市场价格	162,008,571.93	1.02%	100,757,528.17	0.75%
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	备件	市场价格	177,826,078.34	1.12%	240,971,198.16	1.79%
四川一汽丰田汽车有限公司	房屋租赁	市场价格	4,327,500.00	0.03%	4,300,000.00	0.03%
合计			673,636,594.11		973,899,304.08	

注：关联交易定价政策如下：

a 根据本公司与一汽集团公司签订《关于汽车零部件及原材料供应的协议书》，本公司生产轿车所需的部分汽车零部件由一汽集团公司供应；一汽集团公司生产汽车所需的发动机、变速器等由本公司供应。相

互供应汽车零部件的定价原则上采用同类产品的市场价格；无确定的市场价格时，可采用成本定价，但不得在成本之外加任何额外费用。本公司原材料有独立采购权，对于少部分占整车成本价值比重较小的原材料，考虑到利用一汽集团公司多年形成的稳定的供应和采购渠道，本公司委托一汽集团公司代为采购，价格按原材料供货厂商提供的优惠市场价格加上 5% 的费用，由双方定期共同认定。

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

c 本公司通过一汽财务有限公司存款、贷款，利率均按中国人民银行规定的金融机构存、贷款利率计算。本年向一汽财务有限公司贷款，期末余额人民币 10 亿元，当期支付贷款利息金额为 23,792,000.00 元，票据贴现利息金额为 4,207,527.79 元。

d 本公司与中国第一汽车集团进出口有限公司签订《委托即期/远期外汇交易协议书》，本公司进口货物所需外汇按照中国人民银行及国家外汇管理局有关规定，委托中国第一汽车集团进出口有限公司办理购汇，委托购汇价格、购汇量、起息日等要素按照本公司外汇买卖委托书指定办理。2014 年上半年本公司委托中国第一汽车集团进出口有限公司购汇金额为 2,288,000,000.00 元。

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
一汽轿车股份有限公司	四川一汽丰田汽车有限公司	机器设备	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	设备租赁合同	55,000.00
一汽轿车股份有限公司	四川一汽丰田汽车有限公司	厂房	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	房屋租赁合同	4,272,500.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
一汽资产管理经营有限公司	一汽轿车销售有限公司	房屋	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	房屋租赁合同	500,000.00
中国第一汽车集团公司	一汽红旗汽车销售有限公司	房屋	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	房屋租赁合同	281,616.60

关联租赁情况说明

a 根据本公司子公司一汽轿车销售有限公司与一汽资产管理经营有限公司签订的房屋租赁合同，一汽

资产经营管理有限公司将位于东风大街 6820 号的办公大楼一层出租给一汽轿车销售有限公司，建筑面积为 3170.20 平方米，租金为每年 100.00 万元。

b 根据本公司三级子公司一汽红旗汽车销售有限公司与一汽集团北京办事处签订的房屋租赁合同，一汽集团北京办事处将位于北京南银大厦 25 层的 2616、2517 房间出租给一汽红旗汽车销售有限公司，建筑面积为 437.76 平方米，租金为每年 112.17 万元。

c 根据本公司与四川一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司（以下简称“丰越公司”）签订的租赁合同，本公司将东风大街一区 5 号门内的部分厂房出租给丰越公司，租金为每年 854.50 万元。

d 根据本公司与丰越公司签订的租赁合同，本公司将东风大街一区 5 号门内的部分设备出租给丰越公司，租金为每年 5.50 万元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国第一汽车股份有限公司	3,028,385.50			
	一汽客车有限公司	12,250.00			
	一汽吉林汽车有限公司	13,768,564.57		17,525,185.38	
	一汽解放青岛汽车有限公司	392,954.89	19,647.74	1,092,954.89	
	一汽-大众汽车有限公司	27,654,469.02			
	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	2,030,684.34			
	长春一汽综合利用有限公司	3,443,542.57			
	四川一汽丰田汽车有限公司	8,600,000.00			
	一汽通用轻型商用汽车有限公司	30,822,140.77	24,282,246.66	35,980,735.51	24,330,046.66
	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	73,742,769.57			
	合计	163,495,761.23	24,301,894.40	54,598,875.78	24,330,046.66
应收票据	长春一汽实业汽车销售有限公司	88,238,832.00		62,316,128.00	
	合计	88,238,832.00		62,316,128.00	
预付款项	中国第一汽车股份有限公司	311,091.55		611,343.05	
	一汽模具制造有限公司	29,395,660.00		16,679,660.40	
	中国第一汽车集团进出口有限公司	607,827,633.42		226,919,500.87	
	鑫安汽车保险股份有限公司	19,256.00			

	启明信息技术股份有限公司	1,800,000.00		2,150,000.00	
	长春一汽通信科技有限公司	7,657.20		342,000.00	
	一汽-大众汽车有限公司	1,832,567.40		2,282,619.64	
	一汽解放汽车有限公司			1,290.71	
	一汽铸造有限公司	9,812,162.00		9,812,162.00	
	长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司	9,600.00			
	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	1,602,271.55		88,351.55	
	合 计	652,617,899.12		258,886,928.22	
其他应收款	中国第一汽车集团公司	171,185.92		171,185.92	
	中国第一汽车集团进出口有限公司	85,000.00			
	一汽吉林汽车有限公司	1,944,956.86		1,894,478.24	
	鑫安汽车保险股份有限公司			87,500,000.00	
	合 计	2,201,142.78		89,565,664.16	

上市公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国第一汽车股份有限公司	7,517,877.55	8,061,897.67
	一汽解放汽车有限公司	43,689,742.93	25,790,946.30
	一汽铸造有限公司	19,124,720.24	19,246,195.55
	一汽模具制造有限公司	127,348,866.00	42,511,257.37
	中国第一汽车集团进出口有限公司	168,573,002.77	385,985,748.45
	长春一汽国际物流有限公司	69,682.31	6,994,376.56
	机械工业第九设计研究院有限公司	28,676,033.43	28,676,033.43
	鑫安汽车保险股份有限公司	864,173.53	
	长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	96,600.00	96,600.00
	天津一汽夏利汽车股份有限公司	12,948,919.72	12,698,697.96
	长春一汽通信科技有限公司	228,600.00	28,103.00
	一汽物流有限公司	2,541,185.35	1,346,925.93
	海南热带汽车试验有限公司	431,103.24	1,072,988.07
	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	4,467,143.73	18,030,603.73
	长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	6,568,512.23	11,556,192.41
	长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	36,427,365.68	55,253,940.56

	启明信息技术股份有限公司	8,250,727.99	5,699,252.84
	长春启明信息集成服务技术有限公司		153,648.00
	一汽-大众汽车有限公司	48,507,912.18	141,683,824.62
	长春一汽综合利用有限公司	13,317.88	
	四川一汽丰田汽车有限公司		12,075,349.57
	天津一汽丰田发动机有限公司	3,293.87	
	富奥汽车零部件股份有限公司	29,636,524.87	60,506,513.59
	长春一汽普雷特科技股份有限公司	478.31	478.31
	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	1,679,295.22	5,270,254.20
	大众汽车变速器（上海）有限公司	14,627,357.84	25,042,256.07
	长春富维—江森自控汽车饰件系统有限公司	285,296,534.95	117,363,265.97
	天津津河电工有限公司	1,307,245.57	415,160.13
	长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	210,804.92	495,157.00
	长春一汽实业名仕饮品有限公司	28,777.50	75,069.00
	长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	3,604.13	3,604.13
	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司		27,389,303.41
	长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	2,120,556.66	3,202,969.90
	长春富维梅克朗汽车镜有限公司	13,627,455.44	11,281,694.32
	长春富维江森自控汽车电子有限公司		1,946,518.70
	长春一汽富晟集团有限公司	7,073,018.74	5,499,844.09
	合 计	871,960,434.78	1,035,454,670.84
预收款项	中国第一汽车集团公司	90,898.87	294,698.87
	中国第一汽车股份有限公司	502,013.20	252,013.20
	一汽解放汽车销售有限公司	70,422.30	70,422.30
	一汽模具制造有限公司	560,051.08	545,242.24
	中国第一汽车集团进出口有限公司	15,580,448.60	7,061,642.20
	一汽非洲投资有限公司	311,322.96	
	一汽铸造有限公司	18,000.00	
	一汽客车有限公司	2,400.00	2,400.00
	长春第一汽车服务贸易有限公司	0.02	0.02
	长春第一汽车服务贸易有限公司汽车销售中心	1,608,622.03	
	一汽-大众汽车有限公司	0.01	0.01
	长春一汽兴业人才科技服务有限公司	523,650.00	

	长春一汽通信科技有限公司	30,811.14	30,811.14
	一汽物流有限公司		23,000.00
	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	5,200,244.66	859,065.78
	长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	71,009.06	
	长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司	7,105,266.74	6,639,406.55
	启明信息技术股份有限公司	231,364.27	135,647.51
	长春一汽综合利用有限公司	3,503,082.97	
	富奥汽车零部件股份有限公司	9,952,860.38	2,494,903.24
	长春富维—江森自控汽车饰件系统有限公司	4,139,557.25	4,139,552.82
	天津津河电工有限公司	128,713.68	115,780.96
	长春一汽实业汽车销售有限公司	3,011,844.29	2,155,648.28
	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	51,803.14	51,803.14
	长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	4,917.25	4,917.25
	长春富维江森自控汽车电子有限公司		9,755.75
	长春一汽富晟集团有限公司	60,899.48	
	马自达汽车株式会社	4,159,742.66	4,159,742.66
	合 计	56,919,946.04	29,046,453.92
其他应付款	长春一汽通信科技有限公司		3,405,135.20
	一汽物流有限公司	41,943,955.75	
	一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	636,836.22	
	启明信息技术股份有限公司	169,800.00	1,371,705.00
	长春一汽实业汽车销售有限公司	332,145.01	
	合 计	43,082,736.98	4,776,840.20

九、股份支付

本公司本年度无股份支付的情况。

十、或有事项

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号

——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容及对本公司的财务状况和经营成果的预计主要影响：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当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，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将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，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：(1) 后续不会重分类至损益的项目；(2) 在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。本公司将根据该项修订后的准则，对财务报表列报进行变更。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：(1) 拥有对被投资方的权力；(2) 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；(3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。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。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与公允价值计量相关的政策和程序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外，采用该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

十三、其他重要事项

1、年金计划主要内容及重大变化

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

年金计划的主要内容：

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

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

（3）资金筹集和缴费办法：企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。

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

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

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

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

2、其他

本公司与吉林省联泰集团公司自 1998 年起开展分期收款售车业务，后由于该公司经营不善，导致资金周转困难，不能偿付 5,200 万元欠款，经法院判决该公司承担还款责任。由于判决执行存在诸多困难，本公司已对该项应收账款全额计提坏账准备。截至 2014 年 06 月 30 日本公司已经收回 4,578.96 万元，尚有 621.04 万元未收回。上述已收回的债权中包括两块土地的使用权及二处房产，土地使用权和房产已经过户

至本公司名下，但尚由原联泰集团公司使用。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	529,422,460.38	100.00%	97,708,860.56	18.46%	176,264,791.00	100.00%	99,948,448.95	56.70%
组合小计	529,422,460.38	100.00%	97,708,860.56	18.46%	176,264,791.00	100.00%	99,948,448.95	56.70%
合计	529,422,460.38	--	97,708,860.56	--	176,264,791.00	--	99,948,448.95	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：6 个月以内	429,841,081.17	81.19%		75,934,779.55	43.08%	
7-12 个月	1,686,693.52	0.32%	84,334.68	773.10		38.65
1 年以内小计	431,527,774.69	81.51%	84,334.68	75,935,552.65	43.08%	38.65
1 至 2 年	773.10		77.31	266,098.35	0.15%	26,609.84
2 至 3 年	240,724.59	0.05%	72,217.38	201,913.63	0.12%	60,574.09
3 年以上	97,653,188.00	18.44%	97,552,231.19	99,861,226.37	56.65%	99,861,226.37
3 至 4 年	201,913.63	0.04%	100,956.82			
4 至 5 年				973,863.96	0.55%	973,863.96
5 年以上	97,451,274.37	18.40%	97,451,274.37	98,887,362.41	56.10%	98,887,362.41
合计	529,422,460.38	--	97,708,860.56	176,264,791.00	--	99,948,448.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
一汽红旗汽车销售有限公司	回款	账龄分析法	2,000,000.00	2,000,000.00
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	转账	账龄分析法	360,432.00	360,432.00
一汽通用轻型商用汽车有限公司	转账	账龄分析法	47,800.00	47,800.00
资阳市骏兴汽车配件有限公司	回款	账龄分析法	2,019.78	20,197.76
江苏跃进农用车有限公司	回款	账龄分析法	517.60	5,176.00
淄博汽车制造厂汽车配件销售部	转账	账龄分析法	1,720.00	1,720.00
合计	--	--	2,412,489.38	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国第一汽车股份有限公司	3,028,385.50			
合计	3,028,385.50			

(4) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

应收子公司一汽马自达汽车销售有限公司款项238,625,124.00元全部为应收的整车销售款。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
一汽马自达汽车销售有限公司	子公司	238,625,124.00	0-6 个月	45.07%
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	其他关联方	73,742,769.57	0-6 个月	13.93%
一汽红旗汽车销售有限公司	三级子公司	54,861,750.00	5 年以上	10.36%
一汽通用轻型商用汽车有限公司	其他关联方	30,822,140.77	0-6 个月、5 年以上	5.82%
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方	27,654,469.02	0-6 个月	5.22%
合计	--	425,706,253.36	--	80.40%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额
------	--------	----	---------

			的比例
一汽马自达汽车销售有限公司	子公司	238,625,124.00	45.07%
一汽红旗汽车销售有限公司	三级子公司	54,861,750.00	10.36%
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	其他关联方	73,742,769.57	13.93%
一汽通用轻型商用汽车有限公司	其他关联方	30,822,140.77	5.82%
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方	27,654,469.02	5.22%
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方	13,768,564.57	2.60%
四川一汽丰田汽车有限公司	其他关联方	8,600,000.00	1.62%
长春一汽综合利用有限公司	其他关联方	3,443,542.57	0.65%
中国第一汽车股份有限公司	母公司	3,028,385.50	0.57%
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	同一最终控制方	2,030,684.34	0.38%
一汽解放青岛汽车有限公司	同一最终控制方	392,954.89	0.07%
一汽客车有限公司	同一最终控制方	12,250.00	
合计	--	456,982,635.23	86.29%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	10,882,213.52	47.86%	9,382,219.64	86.22%	97,517,150.74	97.50%	9,363,354.21	9.60%
押金及备用金组合	11,855,234.92	52.14%			2,501,260.49	2.50%		
组合小计	22,737,448.44	100.00%	9,382,219.64	41.26%	100,018,411.23	100.00%	9,363,354.21	9.36%
合计	22,737,448.44	--	9,382,219.64	--	100,018,411.23	--	9,363,354.21	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						

其中：	--	--	--	--	--	--
其中：6 个月以内	1,398,819.13	12.85%		88,002,375.13	90.24%	
7-12 个月	22,983.86	0.21%	1,149.19			
1 年以内小计	1,421,802.99	13.06%	1,149.19	88,002,375.13	90.24%	
1 至 2 年				161,656.05	0.17%	16,165.61
2 至 3 年	107,290.97	0.99%	32,187.29	8,472.80	0.01%	2,541.84
3 年以上	9,353,119.56	85.95%	9,348,883.16	9,344,646.76	9.58%	9,344,646.76
3 至 4 年	8,472.80	0.08%	4,236.40			
4 至 5 年				24,000.00	0.02%	24,000.00
5 年以上	9,344,646.76	85.87%	9,344,646.76	9,320,646.76	9.56%	9,320,646.76
合计	10,882,213.52	--	9,382,219.64	97,517,150.74	--	9,363,354.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
押金及备用金组合	11,855,234.92	
合计	11,855,234.92	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
新生建筑公司（民用项目）	客户	2,220,591.04	5 年以上	9.77%
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方	1,944,956.86	0-6 个月	8.55%
吉林省经贸机电物资有限公司	客户	584,203.00	5 年以上	2.57%
一汽四环齿轮锻造厂	客户	580,173.12	5 年以上	2.55%
市远达运输有限公司	客户	521,858.41	5 年以上	2.30%
合计	--	5,851,782.43	--	25.74%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一汽轿车销售有限公司	成本法	24,123,820.83	24,123,820.83		24,123,820.83	90.00%	90.00%				
一汽马自达汽车销售有限公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	56.00%	56.00%				
一汽财务有限公司	权益法	376,254,200.00	749,234,554.32	107,787,668.99	857,022,223.31	21.75%	21.75%				
大众变速器(上海)有限公司	权益法	77,803,779.94	233,355,662.76	21,607,883.31	254,963,546.07	20.00%	20.00%				
吉林亿安保险经纪股份有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	15.00%	15.00%				
鑫安汽车保险股份有限公司	权益法	175,000,000.00	86,735,345.31	88,333,462.71	175,068,808.02	17.50%	17.50%				
合计	--	724,681,800.77	1,164,949,383.22	217,729,015.01	1,382,678,398.23	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,721,472,500.51	10,262,405,273.28
其他业务收入	1,096,893,618.10	1,385,463,832.04
合计	13,818,366,118.61	11,647,869,105.32
营业成本	11,825,269,703.79	9,461,290,742.17

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造业	12,721,472,500.51	10,965,129,477.41	10,262,405,273.28	8,573,796,196.31
合计	12,721,472,500.51	10,965,129,477.41	10,262,405,273.28	8,573,796,196.31

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车	12,623,559,682.20	10,854,627,129.73	10,109,135,325.20	8,452,949,524.55
备品	97,912,818.31	110,502,347.68	153,269,948.08	120,846,671.76
合计	12,721,472,500.51	10,965,129,477.41	10,262,405,273.28	8,573,796,196.31

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	12,667,420,647.93	10,904,127,693.27	10,170,666,942.82	8,478,618,236.52
华北	2,651,603.11	2,992,543.51	4,986,949.32	5,173,929.58
西北	15,017,003.47	16,947,874.31	449,482.99	466,335.87
华中	1,165,580.11	1,315,449.20	1,736,521.95	1,801,630.96
华东	29,305,683.11	33,073,777.67	22,083,963.01	22,911,977.28
西南	5,567,051.16	6,282,856.87	61,491,692.68	63,797,257.09
华南	344,931.62	389,282.58	989,720.51	1,026,829.01
合计	12,721,472,500.51	10,965,129,477.41	10,262,405,273.28	8,573,796,196.31

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
一汽轿车销售有限公司	6,463,602,500.00	46.78%
一汽马自达汽车销售有限公司	6,040,090,830.00	43.71%
中国第一汽车集团进出口有限公司	100,646,864.48	0.73%
沈阳金杯车辆制造有限公司	18,303,717.10	0.13%
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	14,592,170.03	0.10%
合计	12,637,236,081.61	91.45%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	124,755,079.72	96,848,000.52
合计	124,755,079.72	96,848,000.52

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
一汽财务有限公司	102,313,733.70	76,328,552.76	被投资单位净利润变动
大众汽车变速器（上海）有限公司	21,607,883.31	20,910,808.67	被投资单位净利润变动
鑫安汽车保险股份有限公司	833,462.71	-391,360.91	被投资单位净利润变动
合计	124,755,079.72	96,848,000.52	--

投资收益的说明

本公司投资收益汇回不存在重大限制

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	465,471,996.96	687,205,427.89
加：资产减值准备	-2,220,722.96	568,889.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	408,377,656.64	235,841,436.42
无形资产摊销	68,090,195.31	60,354,474.54

长期待摊费用摊销	1,618,170.71	1,659,511.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,311,112.37	-33,484.47
财务费用（收益以“-”号填列）	44,018,808.62	52,766,073.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,755,079.72	-96,848,000.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,047,846.79	94,151,080.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-84,371.68	-1,801,770.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-515,859,045.04	29,653,629.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-209,209,556.73	-2,489,355,929.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	154,587,565.33	1,991,877,343.76
经营活动产生的现金流量净额	367,394,576.60	566,038,682.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	295,697,651.67	525,843,199.51
减：现金的期初余额	655,954,567.19	685,248,212.09
现金及现金等价物净增加额	-360,256,915.52	-159,405,012.58

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,311,112.37	主要为处置报废的固定资产产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,707,086.61	主要包括自主发动机 ET3 项目、A130 车型冲压件自主开发项目、自主发动机 4GB 项目、轻型车 AMT 变速器项目及大吨位内高压成型装备与工艺项目转入的与资产相关政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	344,910.19	主要为收到的各种赔偿金、违约金及罚款及罚没车手续费。
减：所得税影响额	530,232.64	
少数股东权益影响额（税后）	88,600.08	
合计	3,122,051.71	---

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.1940	0.1940
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.1921	0.1921

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款项目：期末数为 272,229,194.63 元，比期初数增加 240.24%，其主要原因是：本期应收钢材、整车款及劳务款项增加。

(2) 预付款项项目：期末数为 815,713,938.54 元，比期初数增加 96.21%，其主要原因是：本期预付生产零件款增加。

(3) 其他应收款项目：期末数为 19,837,695.79 元，比期初数减少 81.04%，其主要原因是：本期其他应收投资款转为长期股权投资。

(4) 长期股权投资项目：期末数为 1,288,554,577.40 元，比期初数增加 20.33%，其主要原因是：按权益法核算的联营企业一汽财务有限公司和大众汽车变速器（上海）有限公司净利润较上期增加。

(5) 递延所得税资产项目：期末数为 128,505,827.09 元，比期初数减少 35.84%，其主要原因是：本期调整可抵扣亏损递延所得税资产。

(6) 应付票据项目：期末数为 77,877,324.75 元，比期初数减少 79.89%，其主要原因是：上期开出的承兑汇票到期承兑。

(7) 预收款项项目：期末数为 778,656,286.93 元，比期初数减少 40.26%，其主要原因是：本期的预收整车款项减少。

(8) 应交税费项目：期末数为 151,497,491.70 元，比期初数增加 803.76%，其主要原因是：本期末应缴的增值税等增加。

(9) 应付职工薪酬项目：期末数为 95,820,169.86 元，比期初数增加 267.44%，其主要原因是：本期尚未支付的社会保险款项增加。

(10) 应付股利项目：期末数为 31,094,000.02 元，比期初数增加 18030.61%，其主要原因是：本期尚未支付的现金股利增加。

(11) 其他应付款项目：期末数为 1,786,235,634.38 元，比期初数增加 228.59%，其主要原因是：本期应付的广告、宣传费、技术提成费等增加。

(12) 少数股东权益项目：期末数为-24,052,865.17 元，比期初数减少 126.08%，其主要原因是：本期子公司一汽马自达汽车销售有限公司亏损。

(13) 营业收入项目：本期发生数为 15,891,834,537.60 元，比上期数增加 18.24%，其主要原因是：本期销量增加较上期增加。

(14) 销售费用项目：本期发生数为 1,999,063,154.72 元，比上期数增加 36.53%，其主要原因是：

本期广告、宣传费等增加。

(15) 资产减值损失项目：本期发生数为-220,722.96 元，比上期数减少 138.80%，其主要原因是：本期计提存货跌价准备及固定资产减值准备减少。

(16) 营业外收入项目：本期发生数为 10,055,483.41 元，比上期数增加 43.72%，其主要原因是：本期确认与资产相关的政府补助收入金额增加。

(17) 营业外支出项目：本期发生数为 13,239,606.98 元，比上期数增加 77.70%，其主要原因是：本期处置固定资产净损失增加。

(18) 购买商品、接受劳务支付的现金项目：本期发生数为 9,501,172,951.22 元，比上期数增加 47.31%，其主要原因是：产量的增加导致支付的材料等款项增加。

(19) 支付的各项税费项目：本期发生数为 1,371,351,870.71 元，比上期数增加 32.19%，其主要原因是：本期缴纳的消费税等各项税费增加。

(20) 借款所收到的现金项目：本期发生数为 1,700,000,000.00 元，比上期数增加 30.77%，其主要原因是：本期短期借款收到的现金较上期增加。

(21) 偿还债务所支付的现金项目：本期发生数为 1,900,000,000.00 元，比上期数增加 35.71%，其主要原因是：本期偿还短期借款支付的现金较上期增加。

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。