国机汽车股份有限公司

2020年度合并审计报告

目　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—136 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕1-1052号

国机汽车股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国机汽车股份有限公司（以下简称国机汽车公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

地址：中国.北京市中关村南大街甲18号
Add：No.18 Zhongguancun South Street Beijing,China
网址：www.pccpa.cn
邮编：100081
电话：（010）62167760
传真：（010）62156158

对这些事项单独发表意见。

（一）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）7。

截至 2020 年 12 月 31 日，国机汽车公司存货账面余额为人民币 6,902,642,486.63 元，跌价准备为人民币 182,521,508.12 元，账面价值为人民币 6,720,120,978.51 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。国机汽车公司管理层（以下简称管理层）在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查存货的数量及状况，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2020 年 12 月 31 日，国机汽车公司应收账款账面余额为人民币 4,993,045,639.17 元，坏账准备为人民币 541,191,358.36 元，账面价值为人民币 4,451,854,280.81 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且减值测试涉及管理层重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的合同、补充协议及收款银行回单等进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国机汽车公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国机汽车公司治理层（以下简称治理层）负责监督国机汽车公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就国机汽车公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,499,628,283.68	5,769,452,868.41	短期借款	23	2,011,980,299.36	3,199,250,852.54
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	873,187,776.13	487,700,894.87	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,389,824,998.46	1,841,330,686.19	应付票据	24	4,689,558,699.42	9,053,353,737.00
应收账款	4	4,451,854,280.81	4,857,331,298.58	应付账款	25	5,212,475,523.40	5,890,725,603.87
应收款项融资				预收款项	26	30,831,709.56	3,833,898,629.42
预付款项	5	2,867,646,612.59	2,518,440,644.54	合同负债	27	4,120,752,762.58	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	586,404,730.97	833,893,117.59	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	448,586,991.15	709,425,061.71
存货	7	6,720,120,978.51	12,114,165,075.88	应交税费	29	347,343,711.63	433,452,714.31
合同资产	8	2,835,623,908.47		其他应付款	30	1,298,108,629.47	1,211,974,108.64
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	1,099,894,835.50		应付分保账款			
其他流动资产	10	565,517,137.36	929,481,716.58	持有待售负债			
流动资产合计		25,829,703,542.48	29,351,796,302.64	一年内到期的非流动负债	31	1,279,883,944.60	85,410,519.43
				其他流动负债	32	224,618,737.56	
				流动负债合计		19,664,141,008.73	24,417,491,226.92
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	33	1,408,099,942.71	1,351,096,122.20
				应付债券	34		1,150,135,018.94
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	35	123,540,826.71	127,834,310.13
非流动资产：				预计负债	36	31,569,874.56	30,680,544.15
发放贷款和垫款				递延收益	37	152,891,606.65	164,244,894.12
债权投资				递延所得税负债	21	372,939,682.66	387,655,660.40
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款	11	1,161,257,675.00	2,482,240,720.87	非流动负债合计		2,089,041,933.29	3,211,646,549.94
长期股权投资	12	130,989,706.61	189,399,468.32	负债合计		21,753,182,942.02	27,629,137,776.86
其他权益工具投资	13	1,076,352,230.99	932,075,490.19	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	38	1,456,875,351.00	1,456,875,351.00
投资性房地产	14	87,638,600.10	96,031,853.87	其他权益工具			
固定资产	15	2,505,036,123.77	3,223,642,593.90	其中：优先股			
在建工程	16	29,172,603.55	73,533,130.72	永续债			
生产性生物资产				资本公积	39	3,077,393,504.95	3,044,234,038.74
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	40	61,138,990.33	-6,758,144.33
无形资产	17	770,967,064.50	814,985,305.05	专项储备	41	19,098,786.30	17,721,984.38
开发支出	18	84,852.61	8,873,016.95	盈余公积	42	188,987,953.86	181,360,015.90
商誉	19		9,594,362.94	一般风险准备			
长期待摊费用	20	167,706,252.50	208,069,793.91	未分配利润	43	5,735,175,265.37	5,437,362,526.52
递延所得税资产	21	425,386,834.37	495,747,267.38	归属于母公司所有者权益合计		10,538,669,851.81	10,130,795,772.21
其他非流动资产	22	13,310,449.98	7,154,683.02	少数股东权益		-94,246,857.37	133,210,440.69
非流动资产合计		6,367,902,393.98	8,541,347,687.12	所有者权益合计		10,444,422,994.44	10,264,006,212.90
资产总计		32,197,605,936.46	37,893,143,989.76	负债和所有者权益总计		32,197,605,936.46	37,893,143,989.76

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		445,303,622.04	457,855,538.46	短期借款		50,351,870.85	1,789,587,750.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		472,940,960.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	1	3,598,441,961.48	4,382,354,463.29	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		2,169,098.36	19,913,868.89
存货				应交税费		2,065,717.25	2,401,482.43
合同资产				其他应付款		2,377,509,835.39	1,825,003,662.32
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				持有待售负债			
流动资产合计		4,516,686,543.52	4,840,210,001.75	一年内到期的非流动负债		1,222,480,944.60	
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,654,577,466.45	3,636,906,763.64
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		1,201,473,333.34	600,679,722.22
				应付债券			980,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
其他债权投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	2	6,571,802,538.60	6,622,798,424.46	其他非流动负债			
其他权益工具投资		414,742,491.17	422,790,291.17	非流动负债合计		1,201,473,333.34	1,580,679,722.22
其他非流动金融资产				负债合计		4,856,050,799.79	5,217,586,485.86
投资性房地产				所有者权益（或股东权益）：			
固定资产		921,805.99	423,350.75	实收资本（或股本）		1,456,875,351.00	1,456,875,351.00
在建工程		36,278.76	583,692.54	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产				资本公积		4,836,284,515.17	4,838,356,996.17
无形资产		287,136.45	120,907.11	减：库存股			
开发支出				其他综合收益		-243,514,846.82	-235,467,046.82
商誉				专项储备			
长期待摊费用		3,317,562.73	3,656,798.00	盈余公积		188,987,953.86	181,360,015.90
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		413,110,584.22	431,871,663.67
非流动资产合计		6,991,107,813.70	7,050,373,464.03	所有者权益合计		6,651,743,557.43	6,672,996,979.92
资产总计		11,507,794,357.22	11,890,583,465.78	负债和所有者权益总计		11,507,794,357.22	11,890,583,465.78

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合 并 利 润 表

2020年度

会合02表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		44,134,810,768.34	52,162,141,217.55
其中：营业收入	1	44,134,810,768.34	52,162,141,217.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,726,700,840.01	51,009,982,053.84
其中：营业成本	1	40,361,773,011.61	48,221,226,215.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	95,106,012.98	111,912,292.72
销售费用	3	585,724,793.99	743,176,350.29
管理费用	4	792,680,110.59	1,053,020,776.40
研发费用	5	588,853,032.96	659,305,268.80
财务费用	6	302,563,877.88	221,341,150.17
其中：利息费用		204,591,435.02	266,838,282.25
利息收入		43,811,306.22	55,189,441.04
加：其他收益	7	58,517,390.16	70,328,355.53
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-35,039,754.95	93,405,124.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-60,184,304.45	-95,653,168.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-6,644,933.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-95,633,118.74	15,573,263.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-646,052,919.91	-243,278,262.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-181,831,064.40	-491,617,830.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	35,524,219.02	62,986,157.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		543,594,679.51	659,555,972.65
加：营业外收入	13	38,860,086.55	52,129,190.08
减：营业外支出	14	83,669,592.93	9,213,700.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		498,785,173.13	702,471,462.67
减：所得税费用	15	248,484,799.46	157,790,743.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,300,373.67	544,680,719.60
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		384,596,754.02	565,389,052.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-134,296,380.35	-20,708,333.30
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		427,460,424.79	537,602,088.64
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-177,160,051.12	7,078,630.96
六、其他综合收益的税后净额	16	67,754,393.35	53,126,796.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,897,134.66	53,094,998.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		69,968,892.84	33,023,927.50
1.重新计量设定受益计划变动额		-5,110,000.00	-9,510,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		75,078,892.84	42,533,927.50
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,071,758.18	20,071,071.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-2,071,758.18	20,071,071.32
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-142,741.31	31,797.81
七、综合收益总额		318,054,767.02	597,807,516.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		495,357,559.45	590,697,087.46
归属于少数股东的综合收益总额		-177,302,792.43	7,110,428.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.37
（二）稀释每股收益		0.29	0.37

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

母公司利润表

2020年度

会合02表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		8,056,603.76	27,640,377.34
其中：营业收入	1	8,056,603.76	27,640,377.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,197,358.68	70,208,948.11
其中：营业成本	1		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,193,652.02	1,761,957.45
销售费用			
管理费用		40,118,423.48	79,326,717.88
研发费用			
财务费用		885,283.18	-10,879,727.22
其中：利息费用		146,528,181.74	143,832,647.31
利息收入		145,682,424.30	154,779,257.18
加：其他收益		375,416.20	136,382.16
投资收益（损失以“-”号填列）	2	176,925,367.85	182,595,320.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-58,205,675.29	-91,427,168.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,179,040.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,130,492.66	-27,360,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,850,496.47	112,803,132.12
加：营业外收入		0.99	354.07
减：营业外支出		1,571,117.89	964,595.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,279,379.57	111,838,890.35
减：所得税费用			42,102.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,279,379.57	111,796,787.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,279,379.57	111,796,787.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-8,047,800.00	-3,163,986.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,047,800.00	-3,163,986.82
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-8,047,800.00	-3,163,986.82
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		68,231,579.57	108,632,801.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		49,260,430,721.70	52,983,981,714.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		84,372,358.15	140,915,325.92
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,418,124,809.76	4,054,804,313.26
经营活动现金流入小计		54,762,927,889.61	57,179,701,353.66
购买商品、接受劳务支付的现金		44,002,613,490.00	43,223,130,690.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,700,769,795.65	2,210,899,768.38
支付的各项税费		1,951,298,253.28	2,379,972,886.89
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,440,966,431.57	4,976,505,815.77
经营活动现金流出小计		54,095,647,970.50	52,790,509,161.88
经营活动产生的现金流量净额		667,279,919.11	4,389,192,191.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			176,385,942.95
取得投资收益收到的现金		25,144,549.50	21,886,319.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		246,189,315.43	324,878,035.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		83,236.27	
收到其他与投资活动有关的现金	3		18,500,000.00
投资活动现金流入小计		271,417,101.20	541,650,298.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		522,248,438.17	1,109,683,081.34
投资支付的现金		523,680,000.00	110,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,988,521.43
支付其他与投资活动有关的现金	4	29,699,579.57	226,933.63
投资活动现金流出小计		1,075,628,017.74	1,232,898,536.40
投资活动产生的现金流量净额		-804,210,916.54	-691,248,237.74
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		10,578,235,803.32	13,773,118,982.25
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,578,235,803.32	13,773,118,982.25
偿还债务支付的现金		11,281,761,049.56	16,770,032,099.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,693,290.60	532,122,319.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,254,780.01	14,522,829.35
支付其他与筹资活动有关的现金	5	8,638,574.43	
筹资活动现金流出小计		11,586,092,914.59	17,302,154,419.32
筹资活动产生的现金流量净额		-1,007,857,111.27	-3,529,035,437.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,559,566.25	8,437,977.33
五、现金及现金等价物净增加额	6	-1,169,347,674.95	177,346,494.30
加：期初现金及现金等价物余额	6	5,506,513,567.90	5,329,167,073.60
六、期末现金及现金等价物余额	6	4,337,165,892.95	5,506,513,567.90

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		8,540,000.00	29,298,800.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,953,525.19	13,276,000.63
经营活动现金流入小计		28,493,525.19	42,574,800.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,305,319.32	58,120,132.63
支付的各项税费		10,096,617.78	10,845,637.76
支付其他与经营活动有关的现金		46,670,542.12	36,355,559.62
经营活动现金流出小计		101,072,479.22	105,321,330.01
经营活动产生的现金流量净额		-72,578,954.03	-62,746,529.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,321,652.02
取得投资收益收到的现金		219,157,105.64	339,339,875.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			910.00
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			
投资活动现金流入小计		219,157,105.64	344,662,437.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,241,742.76	1,804,682.60
投资支付的现金		489,758,574.43	64,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		491,000,317.19	65,804,682.60
投资活动产生的现金流量净额		-271,843,211.55	278,857,754.57
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		3,350,000,000.00	4,015,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,530,132,731.19	19,630,132,637.52
筹资活动现金流入小计		20,880,132,731.19	23,645,132,637.52
偿还债务支付的现金		4,288,000,000.00	5,911,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,958,400.73	380,711,848.29
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		16,065,304,081.30	18,415,268,991.00
筹资活动现金流出小计		20,548,262,482.03	24,707,230,839.29
筹资活动产生的现金流量净额		331,870,249.16	-1,062,098,201.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,551,916.42	-845,986,976.58
加：期初现金及现金等价物余额		457,855,538.46	1,303,842,515.04
六、期末现金及现金等价物余额		445,303,622.04	457,855,538.46

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：国机汽车股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,456,875,351.00				3,044,234,038.74		-6,758,144.33	17,721,984.38	181,360,015.90		5,437,362,526.52	133,210,440.69	10,264,006,212.90	1,029,736,837.00				3,473,946,178.93		179,503,203.59	16,117,921.41	170,180,337.11		4,926,818,255.04	94,980,139.87	9,891,282,872.95
加：会计政策变更											-34,699,280.09		-34,699,280.09							-239,356,346.74				202,653,164.28		-36,703,182.46
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	1,456,875,351.00				3,044,234,038.74		-6,758,144.33	17,721,984.38	181,360,015.90		5,402,663,246.43	133,210,440.69	10,229,306,932.81	1,029,736,837.00				3,473,946,178.93		-59,853,143.15	16,117,921.41	170,180,337.11		5,129,471,419.32	94,980,139.87	9,854,579,690.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					33,159,466.21		67,897,134.66	1,376,801.92	7,627,937.96		332,512,018.94	-227,457,298.06	215,116,061.63	427,138,514.00				-429,712,140.19		53,094,998.82	1,604,062.97	11,179,678.79		307,891,107.20	38,230,300.82	409,426,522.41
（一）综合收益总额							67,897,134.66				427,460,424.79	-177,302,792.43	318,054,767.02							53,094,998.82				537,602,088.64	7,110,428.77	597,807,516.23
（二）所有者投入和减少资本					33,159,466.21						92,053.17	-40,538,018.92	-7,286,499.54	427,138,514.00				-429,712,140.19							46,012,515.45	43,438,889.26
1. 所有者投入的普通股														427,138,514.00				1,512,994,672.13							45,878,111.70	1,986,011,297.83
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,926,579.35							-145,901.65	-2,072,481.00					2,875,996.25							134,403.75	3,010,400.00
4. 其他					35,086,045.56						92,053.17	-40,392,117.27	-5,214,018.54					-1,945,582,808.57								-1,945,582,808.57
（三）利润分配									7,627,937.96		-95,040,459.02	-9,999,176.03	-97,411,697.09									11,179,678.79		-229,710,981.44	-15,296,348.29	-233,827,650.94
1. 提取盈余公积									7,627,937.96		-7,627,937.96											11,179,678.79		-11,179,678.79		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-87,412,521.06	-9,999,176.03	-97,411,697.09											-218,531,302.65	-15,296,348.29	-233,827,650.94
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备								1,376,801.92				382,689.32	1,759,491.24							1,604,062.97				403,704.89	2,007,767.86
1. 本期提取								5,456,880.69				2,172,053.32	7,628,934.01							4,910,780.73				1,998,168.44	6,908,949.17
2. 本期使用								-4,080,078.77				-1,789,364.00	-5,869,442.77							-3,306,717.76				-1,594,463.55	-4,901,181.31
（六）其他																										
四、本期期末余额	1,456,875,351.00				3,077,393,504.95		61,138,990.33	19,098,786.30	188,987,953.86		5,735,175,265.37	-94,246,857.37	10,444,422,994.44	1,456,875,351.00				3,044,234,038.74		-6,758,144.33	17,721,984.38	181,360,015.90		5,437,362,526.52	133,210,440.69	10,264,006,212.90

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：国机汽车股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,456,875,351.00				4,838,356,996.17		-235,467,046.82		181,360,015.90		431,871,663.67	6,672,996,979.92	1,029,736,837.00				3,322,351,924.04		-67,854.49		170,180,337.11		549,785,857.22	5,071,987,100.88
加：会计政策变更																			-232,235,205.51					-232,235,205.51
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	1,456,875,351.00				4,838,356,996.17		-235,467,046.82		181,360,015.90		431,871,663.67	6,672,996,979.92	1,029,736,837.00				3,322,351,924.04		-232,303,060.00		170,180,337.11		549,785,857.22	4,839,751,895.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,072,481.00		-8,047,800.00		7,627,937.96		-18,761,079.45	-21,253,422.49	427,138,514.00				1,516,005,072.13		-3,163,986.82		11,179,678.79		-117,914,193.55	1,833,245,084.55
（一）综合收益总额							-8,047,800.00				76,279,379.57	68,231,579.57							-3,163,986.82				111,796,787.89	108,632,801.07
（二）所有者投入和减少资本					-2,072,481.00							-2,072,481.00	427,138,514.00				1,516,005,072.13							1,943,143,586.13
1. 所有者投入的普通股													427,138,514.00				1,512,994,672.13							1,940,133,186.13
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,072,481.00							-2,072,481.00					3,010,400.00							3,010,400.00
4. 其他																								
（三）利润分配									7,627,937.96		-95,040,459.02	-87,412,521.06									11,179,678.79		-229,710,981.44	-218,531,302.65
1. 提取盈余公积									7,627,937.96		-7,627,937.96										11,179,678.79		-11,179,678.79	
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配											-87,412,521.06	-87,412,521.06											-218,531,302.65	-218,531,302.65
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	1,456,875,351.00				4,836,284,515.17		-243,514,846.82		188,987,953.86		413,110,584.22	6,651,743,557.43	1,456,875,351.00				4,838,356,996.17		-235,467,046.82		181,360,015.90		431,871,663.67	6,672,996,979.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

国机汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

国机汽车股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名中外建发展股份有限公司，系于 1999 年 3 月经国家经济贸易委员会国经贸企改〔1999〕171 号和财政部财管字〔1999〕34 号批准，由中国对外建设总公司作为主发起人，联合武汉市当代科技发展总公司、天津泰鑫实业开发有限公司、天津华泽（集团）有限公司、天津市机电工业总公司、北京金豪力机电设备有限公司以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 3 月 26 日正式成立，企业法人营业执照注册号为 1200001000324，设立时总股本为 8,162.86 万股，其中，国有法人股为 7,854.30 万股，占 96.22%，社会法人股为 308.56 万股，占 3.78%。

2001 年 1 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2001〕9 号文批复同意本公司首次向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，于 2001 年 2 月 5 日在上海证券交易所上网定价发行，并于 2001 年 3 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市。

2004 年 9 月 8 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院签订了《中外建发展股份有限公司国有法人股股份无偿划转协议》，中国对外建设总公司同意将其持有的 62,637,833 股本公司的国有法人股无偿划转给天津工程机械研究院，划转的股份占本公司总股本的 53.71%。国务院国有资产监督管理委员会以《关于划转中外建发展股份有限公司国有法人股的批复》（国资产权〔2004〕1052 号）予以批复。中国证券监督管理委员会以《关于同意天津工程机械研究院公告中外建发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监公司字〔2004〕112 号）予以批复。2004 年 12 月 30 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称中登公司上海分公司）进行了过户登记。

2005 年 2 月 23 日，经天津市工商行政管理局批准，本公司名称由中外建发展股份有限公司变更为鼎盛天工工程机械股份有限公司。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

2006 年 11 月，本公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过了股权分置改革方案，用资本公积金向全体流通股股东转增股本 21,350,000 股，转增后，本公司总股本为 137,978,600 股。

2008 年 3 月，经本公司 2007 年年度股东大会会议审议通过，本公司向股东送红股 13,797,860 股，同时以资本公积金转增股本 124,180,740 股，送转后本公司总股本为 275,957,200 股。

2010 年 6 月，本公司启动重大资产重组，以全部资产和负债（作为置出资产）与中国进口汽车贸易有限公司（以下简称中进汽贸）的实际控制人中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）持有的中进汽贸等值股权（作为置入资产的 14.06%股权）进行置换，同时，本公司向中进汽贸股东国机集团和天津渤海国有资产经营管理有限公司（以下简称天津渤海）发行 284,047,407 股股份（其中，向国机集团发行 232,651,752 股，向天津渤海发行 51,395,655 股），购买国机集团和天津渤海分别持有的中进汽贸 70.39%和 15.55%股权。上述重组方案经本公司第五届董事会第八次会议、2010 年第三次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1165 号文核准。与资产置换及发行股份购买资产同时，天津工程机械研究院（以下简称天工院）向国机集团无偿划转其拥有的本公司 115,275,666 股股份。2011 年 9 月 26 日，本公司非公开发行的 284,047,407 股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，本公司注册资本增加至 560,004,607.00 元。2011 年 12 月 6 日，天工院持有的本公司 115,275,666 股国有法人股无偿划转给国机集团的过户登记手续办理完成。至此，国机集团持有本公司 347,927,418 股股份，占本公司重组后总股本的 62.13%，天津渤海持有本公司 51,395,655 股股份，占本公司重组后总股本的 9.18%。

2011 年 11 月 18 日，经天津市工商行政管理局批准，本公司名称由鼎盛天工工程机械股份有限公司变更为国机汽车股份有限公司，公司住所变更为：天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰华科一路 1 号，同时变更了公司经营范围。2012 年 3 月 13 日，经天津市工商行政管理局批准，公司注册地址变更为：滨海高新区华苑产业区榕苑路 2 号 2-1605。

2013 年 3 月，本公司启动重大资产重组，向国机集团发行股份购买其持有的中国汽车工业进出口有限公司（以下简称中汽进出口）100%股权，并向不超过 10 名特定投资者非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，用于补充流动资金。上述重组方案经本公司第六届董事会第十八次会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕452 号文核准。2014 年 7 月 18 日，本公司向国机集团非公开发行的 52,385,761 股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，本公司注册资本增加至

612,390,368.00 元。2014 年 8 月 26 日，本公司向 3 名特定投资者定向发行的 14,755,322 股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，至此，国机集团持有本公司 400,313,179 股股份，占本公司重组后总股本的 63.83%。

2016 年 5 月，经本公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司向股东送红股 313,572,845 股，送股后本公司总股本为 940,718,535 股。

2016 年 8 月，本公司采取非公开发行股票方式向特定投资者发行 89,018,302 股人民币普通股（A 股）。上述发行方案经本公司第六届董事会第三十一次会议、2015 年第一次临时股东大会等审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕525 号文核准。2016 年 8 月 29 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续。至此，国机集团持有本公司 60,046.98 万股股份，占本公司发行股票后总股本的 58.31%。

2018 年 4 月，本公司启动资产重组，拟发行股份购买控股股东国机集团持有的中国汽车工业工程有限公司（以下简称中汽工程）100%股权，重组方案经本公司第七届董事会第二十六次会议、2018 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 3 月 21 日收到中国证监会下发的《关于核准国机汽车股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]384 号）。本次发行的新增股份已于 2019 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。国机集团持有本公司 1,027,608,282 股股份，占本公司重组后总股本的 70.54%。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司股份总数为 1,456,875,351 股，每股面值 1 元，其中无限售条件的流通股股本为 1,029,736,837.00 元，有限售条件的流通股股本为 427,138,514.00 元。公司现持有统一社会信用代码为 91120000712875155R 的营业执照，注册资本人民币 1,456,875,351.00 元，营业期限为长期。本公司注册地为天津市，总部住所：滨海高新区华苑产业区榕苑路 2 号 2-1605。

本公司属于大型汽车综合服务、专业技术服务行业。主要经营活动为汽车批发及贸易服务、汽车零售及服务、汽车后市场服务、汽车工业工程领域的工程承包及工程技术服务等。主要产品或提供的劳务：汽车批发、零售、工程承包及工程技术服务。

本财务报表业经本公司 2021 年 4 月 25 日第八届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将中国进口汽车贸易有限公司、中国汽车工业工程有限公司、中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司、中进汽贸服务有限公司、国机汽车发展有限公司、宁波国机宁兴汽车有限公司、中国汽车工业进出口有限公司和汇益融资租赁（天津）有限公司等 96 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体

中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方组合	关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合		
合同资产——已完工未结算工程组合		
长期应收款——应收融资租赁款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——其他组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	贸易业务应收账款预期信用损失率(%)	工程业务应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	0.00	3.00
1-2 年	3.00	5.00
2-3 年	10.00	15.00
3-4 年	40.00	80.00
4-5 年	60.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料和项目成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法（车辆分销业务和车辆维修业务）和个别计价法（车辆零售业务）计价；主要材料发出时按移动加权平均法核算，项目成本和建造合同形成的已完工未结算的存货发出时采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
运输工具	年限平均法	2-10	3-5	9.50-48.50
电子设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
其他	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

本公司对持有的单位价值（原值）不超过 5,000.00 元的固定资产，购入次月一次性计提折旧，计入当期成本费用，不再分年度计提折旧。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、经营权及专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
软件	2-10
土地使用权	出让合同约定
经营权	10-20
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司主要销售进口大众、克莱斯勒、捷豹路虎、福特等品牌的整车，从事汽车批发和零售业务，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入。

(2) 工程承包

公司的工程承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 技术服务

本公司提供的相关技术服务属于在某一时点履行的履约义务。公司完成合同义务，交付设计图纸，得到客户书面认可后确认收入。

(4) 装备制造

装备制造业务主要为公司结合客户的具体需求，向客户销售汽车生产线装备产品，属于在某一时点履行的履约义务。在将产品交与客户并取得客户的交接验收资料后确认产品销售收入的实现。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）其他重要的会计政策

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(一)之说明。

（三十）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	4,857,331,298.58	-53,808,937.43	4,803,522,361.15
存货	12,114,165,075.88	-2,480,963,781.23	9,633,201,294.65
合同资产		2,552,096,423.08	2,552,096,423.08

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
递延所得税资产	495,747,267.38	6,123,402.37	501,870,669.75
预收款项	3,833,898,629.42	-3,808,501,784.69	25,396,844.73
合同负债		3,546,366,708.62	3,546,366,708.62
其他流动负债		320,281,462.95	320,281,462.95
未分配利润	5,437,362,526.52	-34,699,280.09	5,402,663,246.43

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应纳税销售额（量）	3%-40%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按土地增值额超率累进税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、21%、25%、30%、33%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
中国汽车工业工程有限公司	15%
机械工业第四设计研究院有限公司	15%
中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
中汽（天津）汽车装备有限公司	15%
中汽（天津）系统工程有限公司	15%
上海晶耀光电科技有限公司	15%
中汽智达（洛阳）建设监理有限公司	15%
中汽建工（洛阳）检测有限公司	20%
中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司	20%
北京中进道达汽车有限公司	20%
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	20%
天津中进百旺汽车销售服务有限公司	20%
中进汽贸（天津）汽车贸易有限公司	20%
天津中进英之杰汽车销售服务有限公司	20%
宁波众通汽车有限公司	20%
北京中进锦旺汽车销售服务有限公司	20%
北京中进通旺汽车销售服务有限公司	20%
中进汽贸（上海）有限公司	20%
上海洋山国际汽车贸易服务有限公司	20%
唐山盛菲汽车销售服务有限公司	20%
唐山盛美汽车销售服务有限公司	20%
中进汽贸（海南）汽车有限公司	20%
长沙汽车电器检测中心有限责任公司	20%
长沙汽车电器杂志社有限公司	20%
天津盛世和美汽车销售服务有限公司	20%
上海盈盛汽车销售服务有限公司	20%
宁波奉化宁兴丰田汽车销售服务有限公司	20%
象山宁兴汽车销售服务有限公司	20%
宁波宁兴一车一品汽车服务有限公司	20%
宁波宁兴汇丰汽车服务有限公司	20%
中进（广州）汽车进出口贸易有限公司	20%
中进（海口）汽车贸易有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	20%
天津盛世和美汽车销售服务有限公司	20%
天津津广盛世汽车销售服务有限公司	20%
天津中进吉旺汽车销售服务有限公司	20%
天津中进沛显汽车服务有限公司	20%
天津五岳工程建设监理有限公司	20%
望城长电重型起动机有限公司	20%
芜湖华汽进出口有限公司	20%
中国进口汽车贸易（香港）有限公司	16.50%
中国汽车工业工程德国公司	33%
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	33%
四院印度有限责任公司	30%
机械四院美国公司	21%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 2020 年 10 月 28 日，本公司之子公司中国汽车工业工程有限公司被天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书号为 GR201712001330，有效期三年。 根据《企业所得税法》相关规定，2020 年度执行 15%的企业所得税税率。

2. 2020 年 9 月 9 日，本公司之子公司机械工业第四设计研究院有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书号为 GR201741000844，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2020 年度执行 15%的企业所得税税率。

3. 2018 年 9 月 12 日，本公司之子公司中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定为高新技术企业，证书号 GR201541000202，根据《企业所得税法》相关规定，2020 年度执行 15%的企业所得税税率。

4. 2020 年 10 月 28 日，本公司之子公司中汽（天津）汽车装备有限公司被天津市科学

技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书号为GR201712000855，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2020年度执行15%的企业所得税税率。

5. 2020年10月28日，本公司之子公司中汽（天津）系统工程有限公司被天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书号为GR201712001184，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2020年度执行15%的企业所得税税率。

6. 2018年11月27日，本公司之子公司上海晶耀光电科技有限公司通过高新技术企业的重新认定，符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2020年度执行15%的企业所得税税率。

7. 2020年12月4日，本公司之子公司中汽智达（洛阳）建设监理有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书号为GR202041001192，根据《企业所得税法》相关规定，2020年度执行15%的企业所得税税率。

8. 财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。中汽建工（洛阳）检测有限公司、中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司、北京中进道达汽车有限公司、中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司、天津中进百旺汽车销售服务有限公司、中进汽贸（天津）汽车贸易有限公司、天津中进英之杰汽车销售服务有限公司、宁波众通汽车有限公司、北京中进锦旺汽车销售服务有限公司、北京中进通旺汽车销售服务有限公司、中进汽贸（上海）有限公司、上海洋山国际汽车贸易服务有限公司、唐山盛菲汽车销售服务有限公司、唐山盛美汽车销售服务有限公司、中进汽贸（海南）汽车有限公司、长沙汽车电器检测中心有限责任公司、长沙汽车电器杂志社有限公司、天津盛世和美汽车销售服务有限公司、上海盈盛汽车销售服务有限公司、宁波奉化宁兴丰田汽车销售服务有限公司、象山宁兴汽车销售服务有限公司、宁波宁兴一车一品汽车服务有限公司、宁波宁兴汇丰汽车服务有限公司、中进（广州）汽车进

出口贸易有限公司、中进（海口）汽车贸易有限公司、江阴中进众旺汽车销售服务有限公司、天津盛世和美汽车销售服务有限公司、天津津广盛世汽车销售服务有限公司、天津中进吉旺汽车销售服务有限公司、天津中进沛显汽车服务有限公司、天津五岳工程建设监理有限公司、望城长电重型起动机有限公司、芜湖华汽进出口有限公司属于小微企业，2020 年 1 月 1 日起按规定执行税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	1,238,081.93	1,371,932.55
银行存款	4,332,498,918.29	5,491,125,412.01
其他货币资金	105,891,283.46	276,955,523.85
合　计	4,439,628,283.68	5,769,452,868.41
其中：存放在境外的款项总额	390,901,988.16	525,042,661.01

(2) 其他说明

使用受限货币资金明细情况

项　目	期末数	使用受限制的原因
银行存款	2,165.94	诉讼保全冻结资金及保证金
银行存款	3,328,693.00	用于担保的定期存款
其他货币资金	84,259,635.30	保证金
其他货币资金	14,871,896.49	住房维修基金及其他
小　计	102,462,390.73	

其他货币资金除了受限货币资金外，其余主要为 pos 机款。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	873,187,776.13	487,700,894.87
其中：权益工具投资	400,246,816.13	487,700,894.87
中金颐安 2 号单一资产管理计划	472,940,960.00	
合　计	873,187,776.13	487,700,894.87

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,389,824,998.46	100.00			1,389,824,998.46
其中：银行承兑汇票	1,122,027,510.30	80.73			1,122,027,510.30
商业承兑汇票	267,797,488.16	19.27			267,797,488.16
合　计	1,389,824,998.46	100.00			1,389,824,998.46

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,841,330,686.19	100.00			1,841,330,686.19
其中：银行承兑汇票	1,661,271,768.94	90.22			1,661,271,768.94
商业承兑汇票	180,058,917.25	9.78			180,058,917.25
合　计	1,841,330,686.19	100.00			1,841,330,686.19

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,122,027,510.30		
商业承兑汇票组合	267,797,488.16		

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小　计	1,389,824,998.46		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	88,204,119.62
小　计	88,204,119.62

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	370,010,294.66	
小　计	370,010,294.66	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,451,434,586.25	29.07	260,880,435.47	17.97	1,190,554,150.78
按组合计提坏账准备	3,541,611,052.92	70.93	280,310,922.89	7.91	3,261,300,130.03
合　计	4,993,045,639.17	100.00	541,191,358.36	10.84	4,451,854,280.81

(续上表)

种　类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种　类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,509,204,074.62	28.46	167,301,940.27	11.09	1,341,902,134.35
按组合计提坏账准备	3,792,901,991.39	71.54	331,281,764.59	8.73	3,461,620,226.80
合　计	5,302,106,066.01	100.00	498,583,704.86	9.40	4,803,522,361.15

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
QUIMIMPORT HAVANA CUBA	480,053,472.76	87,661,822.79	18.26	预计部分无法收回
TRANSIMPORT	165,145,605.23	24,064,821.80	14.57	预计部分无法收回
TECNOIMPORT	159,562,662.42	11,086,577.19	6.95	预计部分无法收回
ALIMPORT	132,127,901.94	3,061,059.87	2.32	预计部分无法收回
CONSTRUIMPORT	104,095,226.53	23,715,189.49	22.78	预计部分无法收回
河北北汽福田汽车部件有限公司	95,739,228.49	16,396,713.20	17.13	预计部分无法收回
DIVEP	79,436,003.07	24,811,818.35	31.23	预计部分无法收回
AZUIMPORT	43,615,896.84	13,582,322.03	31.14	预计部分无法收回
CUBAELECTRONICA	32,604,147.46	2,953,017.45	9.06	预计部分无法收回
ACINOXCOMERCIAL	27,175,010.38	5,713,581.80	21.03	预计部分无法收回
IMECO HAVANA CUBA	25,903,062.45	5,325,319.85	20.56	预计部分无法收回
METAL	22,871,341.72	7,882,698.35	34.47	预计部分无法收回
MAQUIMPORT	15,346,511.09	1,044,779.00	6.81	预计部分无法收回
CHINA ECHO LDA	12,188,471.19	12,188,471.19	100.00	预计无法收回
ENERGOIMPORT	10,086,936.35	2,047,443.78	20.30	预计部分无法收回
其他汇总	45,483,108.33	19,344,799.33	42.53	预计部分无法收回
小　计	1,451,434,586.25	260,880,435.47	17.97	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,502,259,200.66	280,310,922.89	8.00
关联方组合	39,351,852.26		
小　计	3,541,611,052.92	280,310,922.89	7.91

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,475,135,147.42	55,646,998.33	2.25
1-2 年	765,208,621.76	37,237,067.02	4.87
2-3 年	64,679,202.33	9,662,720.22	14.94
3-4 年	73,324,227.30	58,639,427.44	79.97
4-5 年	23,922,321.12	19,135,029.15	79.99
5 年以上	99,989,680.73	99,989,680.73	100.00
小　计	3,502,259,200.66	280,310,922.89	8.00

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	2,741,158,093.68
1-2 年	1,121,317,235.54
2-3 年	472,386,573.40
3-4 年	372,983,183.60
4-5 年	172,808,990.42
5 年以上	112,391,562.53
合　计	4,993,045,639.17

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少[注]			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	167,301,940.27	103,397,459.22				9,673,201.23		261,026,198.26
按组合计提坏账准备	331,281,764.59	-46,674,687.10				2,929,684.15	1,512,233.24	280,165,160.10
小　计	498,583,704.86	56,722,772.12				12,602,885.38	1,512,233.24	541,191,358.36

[注]其他减少系合并范围减少导致

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 12,602,885.38 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	480,053,472.76	9.61	87,661,822.79
客户 2	279,648,729.86	5.60	10,477,798.82
客户 3	251,544,695.03	5.04	
客户 4	165,145,605.23	3.31	24,064,821.80
客户 5	159,562,662.42	3.20	11,086,577.19
小　计	1,335,955,165.30	26.76	133,291,020.60

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,407,213,548.78	83.94		2,407,213,548.78
1-2 年	304,969,936.52	10.63		304,969,936.52
2-3 年	35,340,391.47	1.23		35,340,391.47
3 年以上	120,145,458.95	4.20	22,723.13	120,122,735.82
合　计	2,867,669,335.72	100.00	22,723.13	2,867,646,612.59

（续上表）

账　龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,242,894,944.35	88.25		2,242,894,944.35
1-2 年	119,570,374.41	4.70		119,570,374.41
2-3 年	25,015,596.30	0.98		25,015,596.30
3 年以上	154,006,805.43	6.07	23,047,075.95	130,959,729.48
合　计	2,541,487,720.49	100.00	23,047,075.95	2,518,440,644.54

2）账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
济南二机床集团有限公司	70,521,595.93	未到结算期
伟本智能机电（上海）股份有限公司	27,285,909.10	未到结算期
江苏同和智能装备有限公司	14,941,166.33	未到结算期
阿特拉斯科普柯工业技术（上海）有限公司	13,973,376.96	未到结算期
小　计	126,722,048.32	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 1	1,118,993,952.44	39.02
供应商 2	205,497,376.00	7.17
供应商 3	190,703,181.10	6.65
供应商 4	70,521,595.93	2.46
供应商 5	46,143,035.78	1.61
小　计	1,631,859,141.25	56.91

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,644,859,767.56	80.19	1,415,734,767.56	86.07	229,125,000.00
按组合计提坏账准备	406,442,305.03	19.81	49,162,574.06	12.10	357,279,730.97
合　计	2,051,302,072.59	100.00	1,464,897,341.62	71.41	586,404,730.97

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	715,224,669.04	43.04	636,099,669.04	88.94	79,125,000.00
按组合计提坏账准备	946,631,965.25	56.96	191,863,847.66	20.27	754,768,117.59
合　计	1,661,856,634.29	100.00	827,963,516.70	49.82	833,893,117.59

2）期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
阳江市君创房地产开发有限公司	527,500,000.00	448,375,000.00	85.00	预计部分无法收回
Finoba 汽车有限公司	411,667,317.66	411,667,317.66	100.00	预计无法收回
天津市津南区土地整理中心	239,606,700.00	239,606,700.00	100.00	预计无法收回
陕西和嘉置业有限公司	195,306,042.34	45,306,042.34	23.20	预计部分无法收回
唐山盛世国际汽车园发展有限公司	94,660,000.00	94,660,000.00	100.00	预计无法收回
葛沽镇人民政府	73,365,130.00	73,365,130.00	100.00	预计无法收回
大连宝康商贸有限公司	22,073,566.90	22,073,566.90	100.00	预计无法收回
北京奇正汽车销售服务有限公司	21,920,477.51	21,920,477.51	100.00	预计无法收回
宁波中进众旺汽车销售服务有限公司	21,860,000.00	21,860,000.00	100.00	预计无法收回
其他	36,900,533.15	36,900,533.15	100.00	预计无法收回
小　计	1,644,859,767.56	1,415,734,767.56	86.07	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项组合	1,424,675.06		
账龄组合	405,017,629.97	49,162,574.06	12.14
其中：1 年以内	281,770,570.61	264,657.50	0.09
1-2 年	57,052,140.30	3,811,777.03	6.68
2-3 年	19,132,798.94	2,267,641.88	11.85
3-4 年	9,771,443.10	7,346,825.65	75.19

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年	8,277,107.45	6,458,102.43	78.02
5 年以上	29,013,569.57	29,013,569.57	100.00
小　计	406,442,305.03	49,162,574.06	12.10

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	306,340,172.56
1-2 年	470,901,935.57
2-3 年	173,824,568.00
3-4 年	86,824,333.11
4-5 年	500,084,826.62
5 年以上	513,326,236.73
小　计	2,051,302,072.59

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	533,738.79	12,068,573.67	815,361,204.24	827,963,516.70
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-173,458.00	173,458.00		
--转入第三阶段		-1,686,116.39	1,686,116.39	
本期计提	366,930.84	-6,744,138.25	515,593,418.83	509,216,211.42
本期核销			5,560,857.19	5,560,857.19
其他变动[注]	-462,554.13		133,741,024.82	133,278,470.69
期末数	264,657.50	3,811,777.03	1,460,820,907.09	1,464,897,341.62

[注]其他变动系本期 Finoba 汽车有限公司进入破产程序未纳入合并报表导致

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 5,560,857.19 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方款项	541,798,143.88	117,190,300.00
应收押金保证金	122,701,513.26	131,260,106.76
代垫款项	43,886,046.77	97,925,256.12
应收土地回购款	312,971,830.00	314,971,830.00
应收诉讼赔偿款	63,012,473.09	65,141,510.21
预付房租	27,729,103.48	37,689,816.80
应收退税款	13,252,010.48	28,397,682.96
单位往来拆借款	725,674,042.34	768,806,042.34
其他	200,276,909.29	100,474,089.10
合　计	2,051,302,072.59	1,661,856,634.29

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
阳江市君创房地产开发有限公司	拆借款	527,500,000.00	2-5 年	25.72	448,375,000.00
Finoba 汽车有限公司	关联方款项	411,667,317.66	1 年以内、1-2 年	20.07	411,667,317.66
天津市津南区土地整理中心	土地回购款	239,606,700.00	4-5 年	11.68	239,606,700.00
陕西和嘉置业有限公司	拆借款	195,306,042.34	2-5 年	9.52	45,306,042.34
唐山盛世国际汽车园发展有限公司	关联方款项	94,660,000.00	3-4 年、4-5 年	4.61	94,660,000.00
小　计		1,468,740,060.00		71.60	1,239,615,060.00

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	21,628,340.71	2,523,978.56	19,104,362.15
原材料	97,481,971.54	12,893,889.80	84,588,081.74

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	16,697,532.57	8,789,710.08	7,907,822.49
库存商品	6,306,677,430.62	156,296,591.00	6,150,380,839.62
发出商品	4,551,272.66		4,551,272.66
委托代销商品	1,770,452.03		1,770,452.03
其他周转材料	5,771,679.26	2,017,338.68	3,754,340.58
合同履约成本	448,063,807.24		448,063,807.24
合　计	6,902,642,486.63	182,521,508.12	6,720,120,978.51

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	51,801,465.11		51,801,465.11
原材料	142,622,948.52	12,181,308.84	130,441,639.68
在产品	132,002,810.61	894,992.00	131,107,818.61
库存商品	9,303,525,359.36	453,538,771.32	8,849,986,588.04
其他周转材料	7,374,203.55	2,018,482.21	5,355,721.34
合同履约成本	464,508,061.87		464,508,061.87
合　计	10,101,834,849.02	468,633,554.37	9,633,201,294.65

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
在途物资		2,523,978.56				2,523,978.56
原材料	12,181,308.84	1,605,761.76		893,180.80		12,893,889.80
在产品	894,992.00	8,789,710.08		894,992.00		8,789,710.08
库存商品	453,538,771.32	142,720,223.13		439,629,326.33	333,077.12	156,296,591.00
其他周转材料	2,018,482.21	88,274.71		89,418.24		2,017,338.68
小　计	468,633,554.37	155,727,948.24		441,506,917.37	333,077.12	182,521,508.12

[注]本期其他减少系子公司天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司本期移交法院破产清

算，未纳入合并范围导致

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关库存商品预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
其他周转材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用

8. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	56,835,152.78	1,705,054.59	55,130,098.19
已完工未结算工程	2,827,672,371.12	47,178,560.84	2,780,493,810.28
合　计	2,884,507,523.90	48,883,615.43	2,835,623,908.47

(续上表)

项　目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	95,529,818.12	2,185,245.83	93,344,572.29
已完工未结算工程	2,499,574,533.25	40,822,682.46	2,458,751,850.79
合　计	2,595,104,351.37	43,007,928.29	2,552,096,423.08

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1）明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	43,007,928.29	5,875,687.14					48,883,615.43
小　计	43,007,928.29	5,875,687.14					48,883,615.43

2）采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
关联方组合	577,543,755.04		
未到期质保金组合	56,835,152.78	1,705,054.59	3.00
已完工尚未结算工程组合	2,250,128,616.08	47,178,560.84	2.10
小　计	2,884,507,523.90	48,883,615.43	1.69

9. 一年内到期的非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,099,894,835.50		1,099,894,835.50			
合　计	1,099,894,835.50		1,099,894,835.50			

10. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证进项税额	497,411,893.41		497,411,893.41	892,155,020.23		892,155,020.23
预缴税金	68,105,243.95		68,105,243.95	37,326,696.35		37,326,696.35
合　计	565,517,137.36		565,517,137.36	929,481,716.58		929,481,716.58

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数			折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	

项　目	期末数			折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,261,452,125.11	100,194,450.11	1,161,257,675.00	0-24
其中：未实现融资收益	229,498,982.58		229,498,982.58	
合　计	1,261,452,125.11	100,194,450.11	1,161,257,675.00	

(续上表)

项　目	期初数			折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,502,321,234.61	20,080,513.74	2,482,240,720.87	0-24
其中：未实现融资收益	273,782,813.59		273,782,813.59	
合　计	2,502,321,234.61	20,080,513.74	2,482,240,720.87	

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,140,815.99	81,922,490.80						91,063,306.79
按组合计提坏账准备	10,939,697.75	-1,808,554.43						9,131,143.32
小　计	20,080,513.74	80,113,936.37						100,194,450.11

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,248,054.19	110,473,511.45	1,774,542.74
对联营企业投资	129,215,163.87		129,215,163.87
合　计	241,463,218.06	110,473,511.45	130,989,706.61

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,200,000.00	64,200,000.00	

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	189,399,468.32		189,399,468.32
合　计	253,599,468.32	64,200,000.00	189,399,468.32

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
子公司					
唐山盛世国际汽车园发展有限公司					
宁波中进众旺汽车销售服务有限公司					
天津市中进长旺汽车销售有限公司					
天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司					
Finoba 汽车有限公司					
小　计					
联营企业					
北京易卡智行科技发展有限公司	6,472,799.34			1,314,234.15	
国机智骏汽车有限公司	120,022,014.65			-59,555,873.48	
智骏置业（赣州）有限公司	45,501,113.97			35,964.04	
中汽工业（珠海）有限公司	9,218,634.26			-1,391,844.89	
国机（珠海）机器人科技园有限公司	6,495,085.38			-637,416.20	
国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司	1,689,820.72			50,631.93	
小　计	189,399,468.32			-60,184,304.45	
合　计	189,399,468.32			-60,184,304.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司						
唐山盛世国际汽车园发展有限公司						57,000,000.00

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波中进众旺汽车销售服务有限公司						7,200,000.00
天津市中进长旺汽车销售有限公司			13,225,457.26	15,000,000.00	1,774,542.74	13,225,457.26
天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司			7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
Finoba 汽车有限公司			26,048,054.19	26,048,054.19		26,048,054.19
小　计			46,273,511.45	48,048,054.19	1,774,542.74	110,473,511.45
联营企业						
北京易卡智行科技发展有限公司					7,787,033.49	
国机智骏汽车有限公司					60,466,141.17	
智骏置业（赣州）有限公司					45,537,078.01	
中汽工业（珠海）有限公司					7,826,789.37	
国机（珠海）机器人科技园有限公司					5,857,669.18	
国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司					1,740,452.65	
小　计					129,215,163.87	
合　计			46,273,511.45	48,048,054.19	130,989,706.61	110,473,511.45

(3) 其他说明

本期子公司天津市中进长旺汽车销售有限公司、天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司及 Finoba 汽车有限公司移交法院进入破产程序，截至财务报告批准报出日尚未完成破产清算。

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因

项　目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
国机财务有限责任公司	562,084,171.65	411,698,789.83	7,600,000.00		
国机资本控股有限公司	88,925,568.17	85,486,409.19	880,000.00		
北京农商银行	100,000.00	100,000.00	16,500.00		
北京卓众出版有限公司	20,190,000.00	20,190,000.00	203,801.81		
天津力神电池股份有限公司	255,799,207.67	263,847,007.67			
珠海利晖股权投资合伙企业（有限合伙）	138,753,283.50	138,753,283.50			
中进真容汽车投资管理（北京）有限公司		1,500,000.00			
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	500,000.00	500,000.00	150,000.00		
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			
小　计	1,076,352,230.99	932,075,490.19	8,850,301.81		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对上述股权不具有控制或者重大影响，持有股权目的为非交易性，故公司将非交易性股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

14. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	198,345,653.20	739,145.30	199,084,798.50
本期增加金额	6,246,049.70		6,246,049.70
1）固定资产转入	6,246,049.70		6,246,049.70
本期减少金额	4,994,287.10		4,994,287.10
1）其他转出	4,994,287.10		4,994,287.10
期末数	199,597,415.80	739,145.30	200,336,561.10
累计折旧和累计摊销			
期初数	102,847,985.13	204,959.50	103,052,944.63

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
本期增加金额	10,040,765.36	19,366.20	10,060,131.56
1）计提或摊销	9,830,640.91	19,366.20	9,850,007.11
2）固定资产转入	210,124.45		210,124.45
本期减少金额	415,115.19		415,115.19
1）其他转出	415,115.19		415,115.19
期末数	112,473,635.30	224,325.70	112,697,961.00
账面价值			
期末账面价值	87,123,780.50	514,819.60	87,638,600.10
期初账面价值	95,497,668.07	534,185.80	96,031,853.87

15. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备[注]	合　计
账面原值							
期初数	1,874,039,185.92	1,209,407,959.81	177,377,609.92	110,260,117.66	154,765,215.55	1,361,916,543.51	4,887,766,632.37
本期增加金额	21,056,519.67	30,685,483.48	49,036,184.67	12,247,788.64	6,745,891.81	387,136,670.39	506,908,538.66
1) 购置	12,482,761.40	26,349,676.71	20,026,557.05	10,894,468.42	3,442,116.92	310,002,407.93	383,197,988.43
2) 在建工程转入	3,561,411.31	4,295,952.12	28,769,435.31	547,413.78	93,770.50	76,271,243.57	113,539,226.59
3) 其他	5,012,346.96	39,854.65	240,192.31	805,906.44	3,210,004.39	863,018.89	10,171,323.64
本期减少金额	21,343,752.26	808,567,778.36	63,230,387.65	8,140,128.10	80,194,858.98	330,223,791.72	1,311,700,697.07
1) 处置或报废		5,285,911.49	62,320,058.37	6,074,037.35	4,078,350.24	312,801,979.10	390,560,336.55
2) 合并范围变动减少	13,643,872.56	802,445,886.34	888,504.17	646,562.25	75,698,871.83	14,746,200.01	908,069,897.16
3) 其他	7,699,879.70	835,980.53	21,825.11	1,419,528.50	417,636.91	2,675,612.61	13,070,463.36
期末数	1,873,751,953.33	431,525,664.93	163,183,406.94	114,367,778.20	81,316,248.38	1,418,829,422.18	4,082,974,473.96
累计折旧							
期初数	460,953,828.58	448,833,783.00	105,672,097.43	81,251,501.94	90,165,271.73	459,752,095.15	1,646,628,577.83
本期增加金额	72,455,103.53	45,012,932.79	25,382,401.52	15,285,746.33	7,858,332.42	242,688,209.40	408,682,725.99

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备[注]	合　计
1）计提	72,039,988.34	44,995,410.39	25,382,401.52	14,538,482.39	5,006,769.44	241,955,942.68	403,918,994.76
2）其他	415,115.19	17,522.40		747,263.94	2,851,562.98	732,266.72	4,763,731.23
本期减少金额	4,942,608.38	248,640,394.94	39,990,585.42	7,226,456.35	32,135,687.19	171,734,731.54	504,670,463.82
1）处置或报废		678,262.69	39,301,323.86	5,597,144.20	3,573,902.82	159,314,346.93	208,464,980.50
2）合并范围变动减少	3,541,698.70	247,124,881.95	665,872.71	630,439.38	28,151,971.30	10,160,772.88	290,275,636.92
3）其他	1,400,909.68	837,250.30	23,388.85	998,872.77	409,813.07	2,259,611.73	5,929,846.40
期末数	528,466,323.73	245,206,320.85	91,063,913.53	89,310,791.92	65,887,916.96	530,705,573.01	1,550,640,840.00
减值准备							
期初数		16,628,263.65	148,739.64	219,537.41	126,999.04	371,920.90	17,495,460.64
本期增加金额	10,482,322.95						10,482,322.95
1）计提	10,482,322.95						10,482,322.95
本期减少金额		2,918.26		212,352.01	126,774.04	338,229.09	680,273.40
1）处置或报废		2,918.26		212,352.01	126,774.04	338,229.09	680,273.40
期末数	10,482,322.95	16,625,345.39	148,739.64	7,185.40	225.00	33,691.81	27,297,510.19
账面价值							
期末账面价值	1,334,803,306.65	169,693,998.69	71,970,753.77	25,049,800.88	15,428,106.42	888,090,157.36	2,505,036,123.77

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备[注]	合　计
期初账面价值	1,413,085,357.34	743,945,913.16	71,556,772.85	28,789,078.31	64,472,944.78	901,792,527.46	3,223,642,593.90

[注]其他设备主要为营运资产及工具器具

(2) 暂时闲置固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	279,540.71	270,500.40		9,040.31	
办公设备	793,684.79	534,673.57		259,011.22	
小　计	1,073,225.50	805,173.97		268,051.53	

(3) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
机器设备	11,933,379.47
运输工具	739,199,586.30
其他设备	108,446,742.87
小　计	859,579,708.64

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
洛阳市涧西区四院后西区改造二期 4#楼部分及地下室（约 3053.50 平方米）	7,473,278.57	已取得办证无障碍证明
大观国际 6#楼（约 297.98 平方米）、部分地下室（约 584.01 平方米）	1,047,671.70	正在办理中
机械四院羽毛球馆	850,771.20	正在办理中
小　计	9,371,721.47	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租赁用运输设备	3,902,557.43		3,902,557.43	41,584,142.82		41,584,142.82
4S 店基建项目	22,526,251.80		22,526,251.80	23,561,085.40		23,561,085.40
其他	2,743,794.32		2,743,794.32	8,387,902.50		8,387,902.50
合　计	29,172,603.55		29,172,603.55	73,533,130.72		73,533,130.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
滨海奥迪店	22,500,000.00	11,125,218.23	262,594.08			11,387,812.31
滨海丰田店	19,500,000.00	10,967,606.51	170,832.98			11,138,439.49
小　计	42,000,000.00	22,092,824.74	433,427.06			22,526,251.80

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
滨海奥迪店	50.61	95.00				代收代付
滨海丰田店	57.12	95.00				代收代付
小　计						

17. 无形资产

项　目	软件	土地使用权	经营权	专利权	其他	合　计
账面原值						
期初数	22,336,866.72	759,001,281.29	329,473,232.21	28,342.05	26,750,809.12	1,137,590,531.39
本期增加金额	9,084,254.30	54,994.82		24,410.77	3,309,600.00	12,473,259.89
1）购置	4,463,946.24				3,309,600.00	7,773,546.24
2）内部研发	4,620,308.06			24,410.77		4,644,718.83
3）其他		54,994.82				54,994.82
本期减少金额	4,405,739.06	1,355,688.27				5,761,427.33
1）处置	1,017,193.85					1,017,193.85
2）合并范围变动减少	3,252,822.60					3,252,822.60
3）其他	135,722.61	1,355,688.27				1,491,410.88
期末数	27,015,381.96	757,700,587.84	329,473,232.21	52,752.82	30,060,409.12	1,144,302,363.95
累计摊销						
期初数	12,577,154.52	137,390,494.38	172,168,398.78	19,566.38	449,612.28	322,605,226.34
本期增加金额	4,059,754.07	18,331,294.28	32,067,412.08	3,085.37	19,548.28	54,481,094.08
1）计提	4,059,754.07	18,276,299.46	32,067,412.08	3,085.37	19,548.28	54,426,099.26
2）其他		54,994.82				54,994.82
本期减少金额	3,751,020.97					3,751,020.97

项　目	软件	土地使用权	经营权	专利权	其他	合　计
1）处置	1,017,193.85					1,017,193.85
2） 合并范围变动减少	2,606,875.84					2,606,875.84
3）其他	126,951.28					126,951.28
期末数	12,885,887.62	155,721,788.66	204,235,810.86	22,651.75	469,160.56	373,335,299.45
账面价值						
期末账面价值	14,129,494.34	601,978,799.18	125,237,421.35	30,101.07	29,591,248.56	770,967,064.50
期初账面价值	9,759,712.20	621,610,786.91	157,304,833.43	8,775.67	26,301,196.84	814,985,305.05

18. 开发支出

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
清洁铸造、锻压成套装备绿色设计平台及应用示范	8,795,259.94	41,273,000.40		4,600,308.06	12,980,915.09	32,487,037.19	
新型干式纸盒过滤喷漆室的开发与应用		40,127,462.56			40,127,462.56		
基于B1B2工艺的喷漆室输送设备及控制系统		38,761,281.58			38,761,281.58		
乘用车多材质车身高效柔性涂装生产线		23,168,118.99			23,168,118.99		
基于戴姆勒Integra6.0焊装输送系统技术开发		22,634,277.20			22,634,277.20		
乘用车多材质车身高效柔性涂装生产线		20,702,162.05			20,702,162.05		
总装车间输送设备精益化设计		20,284,653.21			20,284,653.21		
基于戴姆勒Integra6.0标准的总装输送线技术开发		20,265,806.61			20,265,806.61		

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
总装车间新能源输送设备精益化设计		16,272,971.61			16,272,971.61		
机器人空腔发泡及注蜡系统研究及应用		14,518,866.03			14,518,866.03		
其他项目	77,757.01	359,188,024.40		44,410.77	359,136,518.03		84,852.61
合　计	8,873,016.95	617,196,624.64		4,644,718.83	588,853,032.96	32,487,037.19	84,852.61

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他[注]	
贵州凯顺贸易有限公司	1,213,247.43				1,213,247.43
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,221,641.36				2,221,641.36
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	9,594,362.94				9,594,362.94
合　计	13,029,251.73				13,029,251.73

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵州凯顺贸易有限公司	1,213,247.43			1,213,247.43
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,221,641.36			2,221,641.36
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司[注]		9,594,362.94		9,594,362.94
小　计	3,434,888.79	9,594,362.94		13,029,251.73

[注]受境外德国持续疫情影响，经商誉减值测试对 Finoba 汽车巴伐利亚有限公司商誉全额计提减值

20. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
办公楼装修	25,305,869.85	910,375.83	6,545,382.43	14,714,350.88	4,956,512.37
4S 店建店及装修费用	179,044,186.07	11,453,070.65	30,250,652.78	284,245.08	159,962,358.86
其他	3,719,737.99	208,899.72	1,141,256.44		2,787,381.27
合　计	208,069,793.91	12,572,346.20	37,937,291.65	14,998,595.96	167,706,252.50

[注]其他减少系合并范围减少所致

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数[注]	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,823,267,058.39	347,995,256.70	1,816,670,065.42	358,090,495.09
已计提未支付费用	3,134,834.22	694,775.51	121,708,904.93	27,425,732.87
资产评估减值	3,120,910.32	780,227.58	3,250,948.20	812,737.05
可抵扣亏损	299,017,780.96	74,740,407.07	448,384,374.64	112,081,391.68
股份支付费用	859,393.00	214,848.25	2,101,156.00	515,751.75
未实现内部交易损益	3,908,795.07	586,319.26	19,630,408.76	2,944,561.31
其他权益工具投资公允价值变动	1,500,000.00	375,000.00		
合　计	2,134,808,771.96	425,386,834.37	2,411,745,857.95	501,870,669.75

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数[注]	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
三类人员精算费用确认利得对应其他综合收益部分	11,430,000.00	2,857,500.00	11,430,000.00	2,857,500.00
交易性金融资产公允价值变动	362,365,510.33	90,591,377.62	449,819,589.03	112,454,897.29
资产评估增值	131,380,448.33	29,133,823.15	154,317,085.74	34,162,238.11

项　目	期末数		期初数[注]	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	590,451,697.76	147,082,224.62	648,595,432.40	161,919,115.69
其他权益工具投资公允价值变动	428,756,387.48	103,274,757.27	317,491,846.68	76,261,909.31
合　计	1,524,384,043.90	372,939,682.66	1,581,653,953.85	387,655,660.40

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	518,292,993.91	146,435,045.13
可抵扣亏损	824,027,091.83	873,096,247.25
小　计	1,342,320,085.74	1,019,531,292.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2020 年		195,050,669.54	
2021 年	170,532,620.73	174,478,726.79	
2022 年	153,067,921.65	156,171,934.41	
2023 年	185,926,519.47	186,272,969.66	
2024 年	133,657,873.54	161,121,946.85	
2025 年	180,842,156.44		
小　计	824,027,091.83	873,096,247.25	

22. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	7,090,909.02		7,090,909.02	7,154,683.02		7,154,683.02
保险押金	6,219,540.96		6,219,540.96			
合　计	13,310,449.98		13,310,449.98	7,154,683.02		7,154,683.02

23. 短期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
质押借款	193,834,149.04	101,092,169.43
信用借款	1,818,146,150.32	3,098,158,683.11
合　计	2,011,980,299.36	3,199,250,852.54

(2) 其他说明：

公司质押借款的质押物为存货（车辆合格证）。

24. 应付票据

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	49,232.75	
银行承兑汇票	4,689,509,466.67	9,053,353,737.00
合　计	4,689,558,699.42	9,053,353,737.00

25. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
存货采购款	5,152,451,525.50	5,749,579,552.21
服务费	53,068,244.38	43,582,703.09
其他	6,955,753.52	97,563,348.57
小　计	5,212,475,523.40	5,890,725,603.87

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
迈赫机器人自动化股份有限公司	67,238,964.07	未到结算期
上海住总集团建设发展有限公司	33,381,540.89	未到结算期
中汽长电有限责任公司	21,217,905.14	未到结算期
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	13,823,081.57	未到结算期
上海安悦节能技术有限公司	12,572,882.16	未到结算期

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
合　计	148,234,373.83	

26. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
预收租赁款	30,831,709.56	25,396,844.73
合　计	30,831,709.56	25,396,844.73

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
海易出行（北京）技术服务有限公司	4,031,856.60	项目未完结
潍柴动力股份有限公司	84,063.24	项目未完结
小　计	4,115,919.84	

27. 合同负债

项　目	期末数	期初数[注]
整车款	546,845,200.40	655,032,244.43
工程款及货款	1,439,132,268.95	1,051,764,006.69
维修预存款及定金	49,909,378.06	62,411,983.25
期末结算大于完工进度项目	2,081,501,264.56	1,775,059,524.74
其他	3,364,650.61	2,098,949.51
合　计	4,120,752,762.58	3,546,366,708.62

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	679,127,814.57	1,355,012,549.63	1,608,871,764.34	425,268,599.86
离职后福利—设定提存计划	10,250,120.03	71,003,143.10	74,187,173.28	7,066,089.85
辞退福利	20,782.50	8,815,646.74	8,567,299.24	269,130.00
1 年内到期的其他福利	20,026,344.61	15,945,393.33	19,988,566.50	15,983,171.44
合　计	709,425,061.71	1,450,776,732.80	1,711,614,803.36	448,586,991.15

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	611,834,444.22	1,036,313,818.70	1,296,491,286.34	351,656,976.58
职工福利费		74,634,238.34	74,634,238.34	
社会保险费	963,118.63	69,732,801.68	69,950,951.34	744,968.97
其中：医疗保险费	868,741.03	65,219,962.21	65,377,846.46	710,856.78
工伤保险费	24,627.06	1,364,430.34	1,385,226.28	3,831.12
生育保险费	69,750.54	3,148,409.13	3,187,878.60	30,281.07
住房公积金	2,710,302.42	87,682,310.91	88,147,357.41	2,245,255.92
工会经费和职工教育经费	63,600,751.10	24,549,815.31	17,548,366.22	70,602,200.19
其他短期薪酬	19,198.20	62,099,564.69	62,099,564.69	19,198.20
小　计	679,127,814.57	1,355,012,549.63	1,608,871,764.34	425,268,599.86

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	10,183,738.47	55,052,937.02	58,189,736.67	7,046,938.82
失业保险费	66,381.56	2,599,567.74	2,646,798.27	19,151.03
企业年金缴费		13,350,638.34	13,350,638.34	
小　计	10,250,120.03	71,003,143.10	74,187,173.28	7,066,089.85

29. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	134,107,522.36	234,546,410.42
消费税	590,265.48	185,663.72

项　目	期末数	期初数
企业所得税	144,333,618.94	122,686,534.76
代扣代缴个人所得税	4,544,102.36	6,376,560.18
城市维护建设税	19,518,035.73	20,465,654.68
房产税	948,578.30	1,652,931.41
土地使用税	370,604.93	451,628.96
教育费附加	8,353,182.87	10,682,193.40
地方教育附加	5,579,582.13	3,976,714.80
其他税费	28,998,218.53	32,428,421.98
合　计	347,343,711.63	433,452,714.31

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息		42,340,166.70
应付股利	247,692,969.42	248,948,573.38
其他应付款	1,050,415,660.05	920,685,368.56
合　计	1,298,108,629.47	1,211,974,108.64

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
企业债券利息		42,340,166.70
小　计		42,340,166.70

(3) 应付股利

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
中国机械工业集团有限公司	246,000,000.00	247,227,699.67
香港沛显实业有限公司	1,629,715.33	1,376,698.97
顾积平	63,254.09	344,174.74
小　计	247,692,969.42	248,948,573.38

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项　目	未支付金额	未支付原因
中国机械工业集团有限公司	246,000,000.00	暂不支付
小　计	246,000,000.00	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	462,884,361.91	452,869,915.56
应付借款	33,402,968.12	40,741,582.61
应付的代收款项	416,497,270.17	341,695,380.34
应付工程款	1,044,165.02	4,000,841.13
其他	136,586,894.83	81,377,648.92
小　计	1,050,415,660.05	920,685,368.56

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
中国机械工业集团有限公司	19,490,000.00	未结算
天津中升裕迪汽车销售服务有限公司	14,075,416.97	收到代建工程款
天津中升汽车销售服务有限公司	13,315,621.92	收到代建工程款
北京联拓机电集团有限公司	6,732,408.00	收到保证金
先锋国际融资租赁有限公司	5,273,600.00	押金和保证金
小　计	58,887,046.89	

31. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	257,543,777.90	85,410,519.43
一年内到期的应付债券	1,022,340,166.70	
合　计	1,279,883,944.60	85,410,519.43

32. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数[注]

项　目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	224,618,737.56	320,281,462.95
合　计	224,618,737.56	320,281,462.95

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

33. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
质押借款	1,068,851.27	
抵押借款	32,977,329.55	34,528,649.86
保证借款	80,250,000.00	
信用借款	1,281,473,333.34	785,901,093.11
抵押及保证借款	12,330,428.55	
质押及保证借款		530,666,379.23
合　计	1,408,099,942.71	1,351,096,122.20

(2) 其他说明

期末抵押借款抵押物为房屋建筑物和土地。

34. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
16 国汽 01		930,000,000.00
16 国汽 02		50,000,000.00
国金-汇益一期资产支持专项计划		170,135,018.94
合　计		1,150,135,018.94

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限(年)	发行金额	期初数
16 国汽 01	100.00	2016-1-25	3+2	1,000,000,000.00	930,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限(年)	发行金额	期初数
16 国汽 02	100.00	2016-7-12	3+2	1,000,000,000.00	50,000,000.00
国金-汇益一期资产支持专项计划	100.00	2019-4-16	21 个月	381,000,000.00	170,135,018.94
小　计				2,381,000,000.00	1,150,135,018.94

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转为一年内到期的非流动负债	期末数
16 国汽 01		40,719,194.45			970,719,194.45	
16 国汽 02		1,620,972.25			51,620,972.25	
国金-汇益一期资产支持专项计划		4,626,838.89		174,761,857.83		
小　计		46,967,005.59		174,761,857.83	1,022,340,166.70	

35. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	114,406,739.57	115,989,473.78
内退职工薪酬	9,134,087.14	11,844,836.35
合　计	123,540,826.71	127,834,310.13

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项　目	本期数	上年同期数
期初余额	129,469,473.78	130,764,628.87
计入当期损益的设定受益成本	-10,782,734.21	-10,805,155.09
①当期服务成本	-9,924,709.06	-9,957,129.94
②过去服务成本	-3,438,025.15	-3,438,025.15
③利息净额	2,580,000.00	2,590,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	5,110,000.00	9,510,000.00
①精算利得（损失以“－”表示）	5,110,000.00	9,510,000.00
期末余额	123,796,739.57	129,469,473.78

2) 设定受益计划净负债

项　目	本期数	上年同期数
期初余额	129,469,473.78	130,764,628.87
计入当期损益的设定受益成本	-10,782,734.21	-10,805,155.09
计入其他综合收益的设定受益成本	5,110,000.00	9,510,000.00
期末余额	123,796,739.57	129,469,473.78

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响

公司设定受益计划系离职后福利，与公司相关的风险主要是投资风险和精算风险，此风险依赖于宏观经济形势和精算假设，为不可控因素，但目前经济形势稳定向好，精算假设未发生重大变化，该风险相对较小。

公司每年根据精算报告调整财务报表中列示的金额。

(4) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

重大精算假设	本期数	上年同期数
折现率	3.20%	3.15%
死亡率	CL5/CL6(2010-2013)	CL5/CL6(2010-2013)
平均医疗费用的预期年增长率	6.00%	6.00%
体检费年增长率	2.00%	2.00%
遗属补贴年增长率（仅适用于机械工业第五设计研究院）	8.00%	8.00%

(5) 其他说明

根据 2013 年国机集团、本公司、中汽进出口共同召开关于向国机集团发股购买其持有的中汽进出口股权的资产重组会，根据会议纪要，中汽进出口改制涉及的三类人员费用精算后续支付过程中如果实际支付费用超出精算费用计提金额，将由中汽进出口原股东对超出部分给予补偿，故针对中汽进出口的三类人员费用不再执行精算，按现有余额发放。

36. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	313,881.91	313,881.91	诉讼赔偿
产品质量保证	31,255,992.65	30,366,662.24	

项　目	期末数	期初数	形成原因
合　计	31,569,874.56	30,680,544.15	

37. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	163,121,849.50	300,000.00	12,259,066.10	151,162,783.40	拆迁补偿等
进项税加计抵减	1,123,044.62	1,219,982.70	614,204.07	1,728,823.25	
合　计	164,244,894.12	1,519,982.70	12,873,270.17	152,891,606.65	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	7,895,253.52		554,052.84	7,341,200.68	与资产相关
中北镇土地搬迁补偿	66,655,144.50		1,503,499.50	65,151,645.00	与资产相关
中北镇房产搬迁补偿	83,511,451.48		4,841,513.76	78,669,937.72	与资产相关
清洁铸造、锻压成套装备绿色设计平台及应用示范项目	3,050,000.00		3,050,000.00		与收益相关
新能源汽车全铝车身制造柔性机器人自动化生产线关键技术研究与示范应用项目	2,010,000.00		2,010,000.00		与收益相关
长沙金龙铸造实业有限公司 YF2017-06 第四代集成智能井盖绿色设计平台建设项目		300,000.00	300,000.00		与收益相关
小　计	163,121,849.50	300,000.00	12,259,066.10	151,162,783.40	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

38. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,456,875,351.00						1,456,875,351.00

39. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,961,958,855.02	35,086,045.56		2,997,044,900.58
其他资本公积	82,275,183.72		1,926,579.35	80,348,604.37
其中：被投资单位其他权益变动	735,015.61			735,015.61
原制度资本公积转入	61,620,697.01			61,620,697.01
合　计	3,044,234,038.74	35,086,045.56	1,926,579.35	3,077,393,504.95

(2) 其他说明

本期股本溢价增加 35,086,045.56 元系收购控股子公司国机铸锻机械有限公司少数股东股权导致；其他资本公积减少主要是本期注销股票期权冲减已确认的股份支付，详见本财务报表附注十一之说明。

40. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-13,878,160.46	96,606,740.80			26,637,847.96	69,968,892.84		56,090,732.38
其中：重新计量设定受益计划变动额	-19,708,905.50	-5,110,000.00				-5,110,000.00		-24,818,905.50
其他权益工具投资公允价值变动	5,830,745.04	101,716,740.80			26,637,847.96	75,078,892.84		80,909,637.88
将重分类进损益的其他综合收益	7,120,016.13	-2,214,499.49				-2,071,758.18	-142,741.31	5,048,257.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-67,854.49							-67,854.49
外币财务报表折算差额	7,187,870.62	-2,214,499.49				-2,071,758.18	-142,741.31	5,116,112.44
其他综合收益合计	-6,758,144.33	94,392,241.31			26,637,847.96	67,897,134.66	-142,741.31	61,138,990.33

41. 专项储备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	17,721,984.38	5,456,880.69	4,080,078.77	19,098,786.30
合　计	17,721,984.38	5,456,880.69	4,080,078.77	19,098,786.30

42. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	181,329,729.01	7,627,937.96		188,957,666.97
任意盈余公积	30,286.89			30,286.89
合　计	181,360,015.90	7,627,937.96		188,987,953.86

(2) 其他说明

根据本期母公司净利润的10%计提盈余公积。

43. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	5,437,362,526.52	4,926,818,255.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-34,699,280.09	202,653,164.28
调整后期初未分配利润	5,402,663,246.43	5,129,471,419.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	427,460,424.79	537,602,088.64
其他调整因素	92,053.17	
减：提取法定盈余公积	7,627,937.96	11,179,678.79
应付普通股股利	87,412,521.06	218,531,302.65
期末未分配利润	5,735,175,265.37	5,437,362,526.52

(2) 调整期初未分配利润明细

因执行新收入准则，影响期初未分配利润-34,699,280.09元；其他调整金额92,053.17元系本期合并范围减少导致。

(3) 其他说明

根据 2020 年 6 月 24 日召开的 2019 年度股东大会决议，本期分配股利 87,412,521.06 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,895,946,051.97	40,323,410,876.95	51,860,578,359.80	48,133,482,061.59
其他业务收入	238,864,716.37	38,362,134.66	301,562,857.75	87,744,153.87
合　计	44,134,810,768.34	40,361,773,011.61	52,162,141,217.55	48,221,226,215.46

(2) 收入按主要类别的分解信息

项　目	主营业务收入
主要产品类型	
汽车贸易（整车销售）	34,054,588,964.69
工程承包及工程技术服务	7,085,465,571.94
汽车服务	1,720,881,894.05
非汽车贸易	800,816,312.02
小　计	43,661,752,742.70
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	36,576,287,170.76
服务（在某一时段内提供）	7,085,465,571.94
小　计	43,661,752,742.70

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
消费税	3,145,685.84	
城市维护建设税	22,411,869.94	28,246,326.44
教育费附加和地方教育附加	16,003,107.35	20,484,222.94

项　目	本期数	上年同期数
印花税	24,651,680.15	30,170,508.74
房产税	19,834,880.13	21,751,977.73
土地使用税	4,330,611.33	4,248,111.47
车船税	1,980,682.87	2,136,165.26
其他	2,747,495.37	4,874,980.14
合　计	95,106,012.98	111,912,292.72

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	302,053,064.43	389,354,054.88
物流服务费	58,416,460.56	70,959,827.43
广告宣传及市场费	27,654,836.45	45,167,497.58
折旧与长期资产摊销	61,215,343.41	62,280,789.04
销售服务费	15,544,474.99	38,494,648.09
租赁及场租费	53,975,618.45	53,906,204.51
业务招待费	3,509,686.76	5,163,135.24
差旅费	14,243,722.57	21,255,809.93
办公费	9,031,570.36	4,912,089.96
低值易耗品摊销	767,136.21	1,042,721.09
其他	39,312,879.80	50,639,572.54
合　计	585,724,793.99	743,176,350.29

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	358,405,832.93	537,841,031.67
折旧摊销费	151,302,196.26	163,218,721.34
租赁及物业水电管理费	101,161,219.59	123,332,244.05
服务费	27,055,106.72	33,550,333.90

项　目	本期数	上年同期数
保险费	5,097,817.88	10,791,018.27
中介机构费	22,603,249.92	25,308,639.47
差旅费	10,738,634.48	20,487,599.79
维修费	11,451,515.94	23,639,735.94
办公费	41,116,983.44	40,153,592.68
劳务费	22,733,985.14	18,792,589.09
业务招待费	3,526,281.62	7,774,847.57
其他	37,487,286.67	48,130,422.63
合　计	792,680,110.59	1,053,020,776.40

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人工费用	135,661,701.33	152,233,656.80
材料费	449,087,512.70	504,192,424.70
折旧摊销费	3,021,217.87	856,566.16
其他	1,082,601.06	2,022,621.14
合　计	588,853,032.96	659,305,268.80

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	204,591,435.02	266,838,282.25
减：利息收入	43,811,306.22	55,189,441.04
汇兑损益	123,506,645.66	-27,117,225.98
其他	18,277,103.42	36,809,534.94
合　计	302,563,877.88	221,341,150.17

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	6,899,066.10	6,899,066.10	6,899,066.10
与收益相关的政府补助[注]	48,380,104.52	62,681,607.60	48,380,104.52
代扣个人所得税手续费返还	1,887,210.20	476,015.13	1,887,210.20
进项税加计抵减	1,351,009.34	271,666.70	1,351,009.34
合　计	58,517,390.16	70,328,355.53	58,517,390.16

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-60,184,304.45	-95,653,168.53
处置长期股权投资产生的投资收益		173,462,476.08
金融工具持有期间的投资收益	25,144,549.50	21,328,567.97
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,294,247.69	12,492,773.70
其他权益工具投资	8,850,301.81	8,835,794.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-6,644,933.38
其他		912,182.78
合　计	-35,039,754.95	93,405,124.92

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-95,633,118.74	15,573,263.77
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产生的公允价值变动收益	-95,633,118.74	15,573,263.77
合　计	-95,633,118.74	15,573,263.77

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-646,052,919.91	-243,278,262.95

项　目	本期数	上年同期数
合　计	-646,052,919.91	-243,278,262.95

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-155,727,948.24	-427,417,830.05
合同资产减值损失	-5,875,687.14	
长期股权投资减值损失		-64,200,000.00
固定资产减值损失	-10,482,322.95	
商誉减值损失	-9,594,362.94	
预付账款减值损失	-150,743.13	
合　计	-181,831,064.40	-491,617,830.05

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	35,524,219.02	62,498,217.27	35,524,219.02
无形资产处置收益		581,043.34	
在建工程处置收益		-93,102.89	
合　计	35,524,219.02	62,986,157.72	35,524,219.02

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	139,066.99	885,827.35	139,066.99
政府补助[注]	946,573.00	834,745.00	946,573.00
无需支付款项	22,101,400.21	11,454,553.50	22,101,400.21
拆迁补偿收入	13,333,334.00	24,857,334.81	13,333,334.00
违约补偿收入	1,797,764.53	267,275.82	1,797,764.53
其他	541,947.82	13,829,453.60	541,947.82
合　计	38,860,086.55	52,129,190.08	38,860,086.55

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,653,989.58	1,649,795.74	3,653,989.58
非流动资产毁损报废损失	219,084.84	1,066,706.14	219,084.84
拆迁损失		55,586.78	
银行借款连带担保损失[注]	77,706,391.08		77,706,391.08
其他	2,090,127.43	6,441,611.40	2,090,127.43
合　计	83,669,592.93	9,213,700.06	83,669,592.93

[注]银行借款连带担保损失系为子公司Finoba汽车有限公司提供境外银行借款担保所致

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	213,354,789.76	233,331,734.21
递延所得税费用	35,130,009.70	-75,540,991.14
合　计	248,484,799.46	157,790,743.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	498,785,173.13	702,471,462.67
按母公司适用税率计算的所得税费用	124,696,293.28	175,617,865.67
子公司适用不同税率的影响	-25,642,739.77	-35,503,316.82
调整以前期间所得税的影响	-9,627,454.00	-4,626,064.44
非应税收入的影响	-7,377,163.54	17,812,696.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,528,699.75	19,395,590.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,664,484.14	-9,519,000.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	135,991,211.97	32,975,251.96

项　目	本期数	上年同期数
或可抵扣亏损的影响		
其他	-20,419,564.09	-38,362,279.80
所得税费用	248,484,799.46	157,790,743.07

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)40之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的融资租赁款	4,072,076,458.82	2,008,285,479.53
代收代付款收到的现金	374,690,795.09	446,846,760.09
保证金收回	131,857,855.62	318,421,745.50
企业间资金往来	618,989,720.65	1,065,836,480.74
利息收入	43,811,306.22	55,189,441.04
政府补贴及其他拨款	49,220,886.17	61,034,852.60
备用金收回	99,189,553.76	70,339,596.24
其他	28,288,233.43	28,849,957.52
合　计	5,418,124,809.76	4,054,804,313.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的融资租赁款	3,612,015,817.67	2,324,699,828.67
代收代付款支付的现金	939,341,452.94	605,782,907.91
保证金存出	537,719,789.18	289,858,703.02
企业间资金往来	341,710,342.13	491,837,332.19
营运费用	221,689,249.94	289,490,216.38
管理费用	282,797,836.60	426,992,651.54

项　目	本期数	上年同期数
研发费用	450,170,113.76	506,215,045.84
其他	55,521,829.35	41,629,130.22
合　计	6,440,966,431.57	4,976,505,815.77

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回陕西和嘉置业有限公司投资款		18,500,000.00
合　计		18,500,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
本期不纳入合并范围子公司影响	29,699,579.57	226,933.63
合　计	29,699,579.57	226,933.63

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收购国机铸锻机械有限公司少数股权	8,638,574.43	
合　计	8,638,574.43	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	250,300,373.67	544,680,719.60
加：资产减值准备	181,831,064.40	491,617,830.05
信用减值损失	646,052,919.91	243,278,262.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,881,267.59	460,124,077.44
无形资产摊销	54,445,465.46	55,805,722.32

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	37,937,291.65	51,135,949.68
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)	-35,524,219.02	-62,986,157.72
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	80,017.85	180,878.79
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	95,633,118.74	-15,573,263.77
财务费用(收益以“－”号填列)	272,782,647.42	258,400,304.92
投资损失(收益以“－”号填列)	35,039,754.95	-100,050,058.30
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	76,858,835.40	-131,383,773.59
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-41,728,825.70	55,842,782.45
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,725,770,648.71	509,636,857.95
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	717,544,111.10	-824,399,720.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,766,023,051.11	2,857,911,720.61
其他	3,398,498.09	-5,029,940.78
经营活动产生的现金流量净额	667,279,919.11	4,389,192,191.78
2) 现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,337,165,892.95	5,506,513,567.90
减：现金的期初余额	5,506,513,567.90	5,329,167,073.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,169,347,674.95	177,346,494.30

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	83,236.27
其中：机械工业第四设计研究院（香港）有限公司	83,236.27
处置子公司收到的现金净额	83,236.27

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1)现金	4,337,165,892.95	5,506,513,567.90
其中：库存现金	1,238,081.93	1,371,932.55

项　目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	4,329,170,225.29	5,490,996,211.45
可随时用于支付的其他货币资金	6,757,585.73	14,145,423.90
2)期末现金及现金等价物余额	4,337,165,892.95	5,506,513,567.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	387,997,263.01	525,042,661.01

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	102,462,390.73	保证金及其他
应收票据	88,204,119.62	质押
存货	166,900,516.30	质押
固定资产	15,129,342.26	抵押
无形资产	19,600,554.92	抵押
合　计	392,296,923.83	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,171,103.94	6.5249	112,039,736.10
欧元	23,358,030.66	8.0250	187,448,196.05
日元	35,000.00	0.0632	2,212.00
港元	902,191.31	0.8416	759,284.21
英镑	2,845.97	8.8903	25,301.53
俄罗斯卢布	23,693,759.14	0.0877	2,077,942.68
加元	122,873.62	5.1161	628,633.73
新加坡元	1,000.00	4.9314	4,931.40
南非兰特	1,591,097.09	0.4458	709,311.08
阿联酋迪拉姆	227,682.20	1.7761	404,386.36

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
泰铢	756,661,667.36	0.2179	164,876,577.32
印度尼西亚卢比	28,944,525,580.00	0.0005	14,472,262.79
印度卢比	145,747,622.30	0.0891	12,986,113.15
应收账款			
其中：美元	231,140,817.47	6.5249	1,508,170,719.91
欧元	2,015,210.85	8.0250	16,172,067.07
俄罗斯卢布	49,476,262.94	0.0877	4,339,068.26
南非兰特	1,491,841.18	0.4458	665,062.80
泰铢	11,604,655.48	0.2179	2,528,654.43
印度尼西亚卢比	67,757,765,940.00	0.0005	33,878,882.97
印度卢比	309,354,497.08	0.0891	27,563,485.69
短期借款			
其中：美元	462,954.60	6.5249	3,020,732.47
应付账款			
其中：美元	27,364,313.79	6.5249	178,549,411.05
欧元	5,112,333.48	8.0250	41,026,476.18
俄罗斯卢布	47,589,740.90	0.0877	4,173,620.28
南非兰特	120,584.14	0.4458	53,756.41
泰铢	5,006,994.08	0.2179	1,091,024.01
印度尼西亚卢比	26,583,787,140.00	0.0005	13,291,893.57
印度卢比	126,643,915.96	0.0891	11,283,972.91
长期借款			
其中：美元	4,876,364.29	6.5249	31,817,789.36
欧元	14,814,183.18	8.0250	118,883,820.02

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
拆迁补偿款	7,895,253.52		554,052.84	7,341,200.68	其他收益	
中北镇土地	66,655,144.50		1,503,499.50	65,151,645.00	其他收益	
中北镇房产	83,511,451.48		4,841,513.76	78,669,937.72	其他收益	
小　计	158,061,849.50		6,899,066.10	151,162,783.40		

2）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
清洁铸造、锻压成套装备绿色设计平台及应用示范项目	3,050,000.00		3,050,000.00		其他收益	
新能源汽车全铝车身制造柔性机器人自动化生产线关键技术研究与示范应用项目	2,010,000.00		2,010,000.00		其他收益	
长沙金龙铸造实业有限公司YF2017-06 第四代集成智能井盖绿色设计平台建设项目		300,000.00	300,000.00		其他收益	
小　计	5,060,000.00	300,000.00	5,360,000.00			

3）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
鼓励产业发展基金及补贴	23,084,830.71	其他收益	
税款补贴	8,000,189.67	其他收益	
就业类补贴	5,379,718.62	其他收益	
稳岗补贴	4,087,969.79	其他收益	
专项治理及补助	929,073.00	营业外收入	
研发补助资金	170,000.00	其他收益	
其他	2,314,895.73	其他收益/营业外收入	
小　计	43,966,677.52		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 56,225,743.62 元。

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
天津市中进长旺汽车销售有限公司	破产程序	2020/12/31	1,774,542.74	-785,995.64
天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司	破产程序	2020/2/28	-11,108,342.40	-8,949.67
机械工业第四设计研究院（香港）有限公司	清算注销	2020/12/31	2,957,908.80	-7,081,683.43
Finoba 汽车有限公司	破产程序	2020/8/1		-126,419,751.61

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国进口汽车贸易有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车综合贸易服务	100.00		同一控制下的企业合并
中进汽贸服务有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车租赁	53.00	47.00	投资设立
国机汽车发展有限公司	中国•北京市	中国•北京市	投资管理	100.00		投资设立
宁波国机宁兴汽车有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	汽车产业项目投资	75.01		非同一控制下的企业合并
中国汽车工业进出口有限公司	中国•北京市	中国•北京市	进出口贸易	100.00		同一控制下的企业合并
中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车贸易服务	71.00	29.00	投资设立
汇益融资租赁（天津）有限公司	中国•天津市	中国•天津市	融资租赁业务	75.00	25.00	投资设立
中国汽车工业工程有限公司	中国•天津市	中国•天津市	工程管理服务	100.00		同一控制下的企业合并
机械工业第四设计研究院有限公司	中国•河南省	中国•河南省	工程设计活动		100.00	投资设立
机械工业第五设计研究院有限公司	中国•天津市	中国•天津市	工程设计活动		100.00	投资设立
中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司	中国•河南省	中国•河南省	其他专用设备制造		100.00	投资设立
中汽（天津）汽车装备有限公司	中国•天津市	中国•天津市	其他专用设备制造		51.00	投资设立
中汽智达（洛阳）建设监理有限公司	中国•河南省	中国•河南省	工程管理服务		100.00	投资设立
上海四院汽车工程技术有限公司	中国•上海市	中国•上海市	工程设计活动		100.00	投资设立
中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司	中国•河南省	中国•河南省	其他建筑安装		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中汽建工（洛阳）检测有限公司	中国•河南省	中国•河南省	检测服务		91.07	投资设立
天津五岳工程建设监理有限公司	中国•天津市	中国•天津市	工程监理服务		100.00	投资设立
中汽（天津）系统工程有限公司	中国•天津市	中国•天津市	其他专用设备制造		53.00	投资设立
中国汽车工业工程德国公司	德国	德国	汽车零部件及配件制造		100.00	投资设立
国机铸锻机械有限公司	中国•山东省	中国•山东省	铸造机械制造	30.23	69.77	投资设立
长沙汽电汽车零部件有限公司	中国•湖南省	中国•湖南省	汽车零部件及配件制造		100.00	同一控制下的企业合并
望城长电重型起动机有限公司	中国•湖南省	中国•湖南省	汽车零部件及配件制造		100.00	同一控制下的企业合并
长沙汽车电器检测中心有限责任公司	中国•湖南省	中国•湖南省	检测服务		100.00	同一控制下的企业合并
莱州华汽机械有限公司	中国•山东省	中国•山东省	汽车零部件及配件制造		70.00	同一控制下的企业合并
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	德国	德国	汽车零部件及配件制造		100.00	非同一控制下的企业合并
机械工业第四设计研究院珠海有限公司	中国•广东省	中国•广东省	工程设计活动		100.00	投资设立
机械四院美国公司	美国	美国	工程管理服务		100.00	投资设立
四院泰国有限公司	泰国	泰国	工程管理服务		100.00	投资设立
四院印度有限责任公司	印度	印度	工程管理服务		100.00	投资设立
长沙汽车电器杂志社有限公司	中国•湖南省	中国•湖南省	期刊出版		100.00	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国汽车工业工程南非公司	南非	南非	工程管理服务		100.00	投资设立
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	中国•上海市	中国•上海市	汽车、摩托车及零配件批发		55.00	投资设立
天津中进英之杰汽车销售服务有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车销售及服务		60.00	投资设立
天津中进百旺汽车销售服务有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车销售及服务		100.00	投资设立
北京中进通旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车销售及服务		100.00	投资设立
北京中进百旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车销售及服务		100.00	投资设立
北京中进众旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车销售及服务		100.00	投资设立
天津中进沛显汽车服务有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车销售及服务		50.00	投资设立
宁波众通汽车有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	汽车销售及服务		51.00	投资设立
上海中进众旺汽车销售服务有限公司	中国•上海市	中国•上海市	汽车销售及服务		100.00	投资设立
中进汽贸发展（天津）有限公司	中国•天津市	中国•天津市	货物联运代理、汽车及汽车配件销售		100.00	投资设立
北京中进锦旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车销售及服务		100.00	投资设立
江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	中国•江苏省	中国•江苏省	汽车销售及服务		45.00	投资设立
北京中进道达汽车有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车销售及服务		100.00	投资设立
中进汽贸(天津)汽车贸易有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车销售及服务		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中汽京田汽车贸易有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车销售及服务		60.00	同一控制下的企业合并
北京国机隆盛汽车有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车贸易与服务		100.00	同一控制下的企业合并
江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	中国•江苏省	中国•江苏省	汽车贸易与服务		70.00	投资设立
中进汽贸（上海）有限公司	中国•上海市	中国•上海市	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
中国进口汽车贸易（香港）有限公司	中国•香港	中国•香港	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
上海洋山国际汽车贸易服务有限公司	中国•上海市	中国•上海市	汽车贸易与服务		51.00	投资设立
北京中进捷旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车贸易与服务		70.00	投资设立
天津中进吉旺汽车销售服务有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
天津中进捷旺汽车销售服务有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车贸易与服务		80.00	投资设立
天津市中顺联众汽车服务有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车贸易与服务		100.00	非同一控制下的企业合并
唐山中进捷旺汽车销售服务有限公司	中国•河北省	中国•河北省	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车贸易与服务		40.00	投资设立
上海名创汽车销售服务有限公司	中国•上海市	中国•上海市	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
唐山盛奥汽车销售服务有限公司	中国•河北省	中国•河北省	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
唐山盛菲汽车销售服务有限公司	中国•河北省	中国•河北省	汽车贸易与服务		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
唐山盛美汽车销售服务有限公司	中国•河北省	中国•河北省	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
天津津广盛世汽车销售服务有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
天津盛世和美汽车销售服务有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
中进汽贸（广州）汽车贸易有限公司	中国•广东省	中国•广东省	货物联运代理、汽车及汽车配件销售		100.00	投资设立
中进汽贸（天津）进出口有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车贸易与服务		100.00	投资设立
唐山众腾汽车销售有限公司	中国•河北省	中国•河北省	汽车贸易与服务		100.00	非同一控制下的企业合并
中进汽贸（海南）汽车有限公司	中国•海南省	中国•海南省	货物联运代理、汽车及汽车配件销售		100.00	投资设立
芜湖华汽进出口有限公司	中国•安徽省	中国•安徽省	汽车贸易		100.00	投资设立
北京中汽雷日汽车有限公司	中国•北京市	中国•北京市	贸易		60.00	投资设立
江苏中汽进出口有限公司	中国•江苏省	中国•江苏省	贸易		100.00	投资设立
贵州凯顺贸易有限公司	中国•贵州省	中国•贵州省	贸易		100.00	非同一控制下的企业合并
上海中汽汽车进出口有限公司	中国•上海市	中国•上海市	贸易		100.00	投资设立
上海晶耀光电科技有限公司	中国•上海市	中国•上海市	工业		80.00	投资设立
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	中国•黑龙江省	中国•黑龙江省	贸易		60.00	投资设立
UQUALITYAUTOMOTIVEPRODUCTSCORPORATION	美国	美国	贸易		93.50	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波中汽汽车销售有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	贸易		70.00	投资设立
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	中国•北京市	中国•北京市	贸易		51.00	非同一控制下的企业合并
中国汽车工业进出口贵州有限公司	中国•贵州省	中国•贵州省	汽车贸易		100.00	同一控制下的企业合并
中汽进出口迪拜公司	阿联酋	阿联酋	贸易		100.00	投资设立
天津市良好投资发展有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车租赁		70.00	非同一控制下的企业合并
天津市良好科技发展有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车租赁		70.00	非同一控制下的企业合并
北京国机丰盛汽车有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车零售		90.00	同一控制下的企业合并
上海盈盛汽车销售服务有限公司	中国•上海市	中国•上海市	汽车零售		100.00	投资设立
唐山凯骐名悦汽车销售服务有限公司	中国•河北省	中国•河北省	汽车零售		80.00	非同一控制下的企业合并
天津凯骐金悦汽车销售服务有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车零售		80.00	非同一控制下的企业合并
宁波宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	汽车零售		100.00	投资设立
余姚宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	汽车零售		100.00	投资设立
宁波奉化宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	汽车零售		100.00	投资设立
象山宁兴汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	汽车零售		60.00	投资设立
象山宁兴润丰汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	汽车零售		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波宁兴一车一品汽车服务有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	服务业		75.00	投资设立
宁波宁兴汇丰汽车服务有限公司	中国•浙江省	中国•浙江省	服务业		80.00	投资设立
北京中进万国汽车销售服务有限公司	中国•北京市	中国•北京市	汽车零售		100.00	同一控制下的企业合并
天津中汽工业国际贸易有限公司	中国•天津市	中国•天津市	汽车零售		100.00	同一控制下的企业合并
中进（广州）汽车进出口贸易有限公司	中国•广东省	中国•广东省	汽车贸易		100.00	投资设立
中进（海口）汽车贸易有限公司	中国•海南省	中国•海南省	汽车贸易		100.00	投资设立

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	纳入合并范围原因
1	天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	40.00	80.00	200,000,000.00	80,000,000.00	通过与天津空港国际汽车园发展有限公司签订的表决权委托协议，本公司拥有80%表决权，对被投资企业拥有权力，享受可变回报，且能够行使权力影响可变回报，故纳入合并范围

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

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	纳入合并范围原因
1	江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	45.00	45.00	12,000,000.00	5,400,000.00	本公司为被投资企业的第一大股东，对被投资企业拥有权力，享受可变回报，且能够行使权力影响可变回报，故纳入合并范围
2	天津中进沛显汽车服务有限公司	50.00	50.00	10,000,000.00	5,000,000.00	本公司为被投资企业的第一大股东，对被投资企业拥有权力，享受可变回报，且能够行使权力影响可变回报，故纳入合并范围

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	60.00%	-192,252,997.86	0.00	-312,364,250.29

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津滨海盛世国际汽车园投资发	13,222,872.31	391,392,228.53	404,615,100.84	925,222,184.65		925,222,184.65

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
展有限公司						

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	298,878,963.04	431,163,137.98	730,042,101.02	930,210,002.73		930,210,002.73

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	5,760,014.85	-320,421,663.10	-320,421,663.10	-2,119,353.71

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	8,545,996.79	-34,693,181.70	-34,693,181.70	20,432,680.09

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国机智骏汽车有限公司	江西	江西	汽车制造	40.00		权益法核算
北京易卡智行科技发展有限公司	北京	北京	技术开发和技术服务	35.00		权益法核算
智骏置业（赣州）有限公司	江西	江西	房地产开发	46.60		权益法核算
中汽工业（珠海）有限公司	珠海	珠海	研究和试验发展	8.00		权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国机（珠海）机器人科技园有限公司	珠海	珠海	研究和试验发展	11.11		权益法核算
国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司	佛山	佛山	计算机、通信和其他电子设备制造	33.80		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数					
	北京易卡智行科技发展有限公司	国机智骏汽车有限公司	智骏置业（赣州）有限公司	国机（珠海）机器人科技园有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司
流动资产	41,421,533.37	328,206,404.14	325,000,391.76	39,762,619.57	232,958,845.68	81,579,612.69
非流动资产	898,802.45	1,720,735,489.89	2,508,674.19	615,328,589.60	174,476.23	69,317.36
资产合计	42,320,335.82	2,048,941,894.03	327,509,065.95	655,091,209.17	233,133,321.91	81,648,930.05
流动负债	20,071,668.70	1,233,117,594.34	122,935,124.51	336,628,780.89	81,030,794.47	78,148,881.46
非流动负债		700,197,259.94	106,917,758.70	259,534,069.08	54,267,660.27	
负债合计	20,071,668.70	1,933,314,854.28	229,852,883.21	596,162,849.97	135,298,454.74	78,148,881.46
归属于母公司所有者权益	22,248,667.12	115,627,039.75	97,656,182.74	58,928,359.20	97,834,867.17	3,500,048.59
按持股比例计算的净资产份额	7,787,033.49	46,250,815.90	45,537,078.01	6,546,940.71	7,826,789.37	1,183,016.42
对联营企业权益投资的账面价值	7,787,033.49	60,466,141.17	45,537,078.01	5,857,669.18	7,826,789.37	1,740,452.65
营业收入	12,777,932.28	395,106,930.04		3,246,615.63		40,453,276.39
净利润	3,754,954.71	-131,795,211.19	77,126.41	-5,737,319.54	-17,398,061.10	149,798.60
综合收益总额	3,754,954.71	-131,795,211.19	77,126.41	-5,737,319.54	-17,398,061.10	149,798.60

（续上表）

项　目	期初数					
	北京易卡智行科技发展有限公司	国机智骏汽车有限公司	智骏置业（赣州）有限公司	国机（珠海）机器人科技园有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司

项　目	期初数					
	北京易卡智行科技发展有限公司	国机智骏汽车有限公司	智骏置业（赣州）有限公司	国机（珠海）机器人科技园有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司
流动资产	41,157,643.24	1,214,626,164.76	255,665,486.21	14,449,838.03	226,623,158.86	69,479,929.08
非流动资产	769,180.47	1,246,425,424.45	41,850.03	584,616,248.23	299,825.18	37,290.53
资产合计	41,926,823.71	2,461,051,589.21	255,707,336.24	599,066,086.26	226,922,984.04	69,517,219.61
流动负债	23,433,111.30	1,384,770,801.99	50,668,979.91	307,153,757.52	42,490,099.61	66,166,969.62
非流动负债		811,764,063.78	107,459,300.00	227,243,816.74	69,199,956.16	
负债合计	23,433,111.30	2,196,534,865.77	158,128,279.91	534,397,574.26	111,690,055.77	66,166,969.62
归属于母公司所有者权益	18,493,712.41	264,516,723.44	97,579,056.33	64,668,512.00	115,232,928.27	3,350,249.99
按持股比例计算的净资产份额	6,472,799.34	105,806,689.38	45,501,113.97	7,184,671.68	9,218,634.26	1,132,384.50
对联营企业权益投资的账面价值	6,472,799.34	120,022,014.65	45,501,113.97	6,495,085.38	9,218,634.26	1,689,820.72
营业收入	9,666,080.90	239,084,616.69		857,496.97	1,200.87	4,810,010.19
净利润	540,834.79	-229,057,386.20	129,033.87	-11,070,042.09	-2,191,881.68	119,501.88
综合收益总额	540,834.79	-229,057,386.20	129,033.87	-11,070,042.09	-2,191,881.68	119,501.88

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)6、五（一）8 及五（一）11 之说明。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.76%(2019 年 12 月 31 日：28.05%)源于余额前五名客户，本公司不存在信用集中风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款及发行债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,677,624,019.97	3,820,142,539.69	2,369,056,347.95	1,409,686,133.82	41,400,057.92
应付票据	4,689,558,699.42	4,689,558,699.42	4,689,558,699.42		
应付账款	5,212,475,523.40	5,212,475,523.40	5,212,475,523.40		
其他应付款	1,050,415,660.05	1,050,415,660.05	1,050,415,660.05		
应付债券	1,022,340,166.70	1,022,340,166.70	1,022,340,166.70		
小　计	15,652,414,069.54	15,794,932,589.26	14,343,846,397.52	1,409,686,133.82	41,400,057.92

(续上表)

项　目	期初数

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,635,757,494.17	4,804,954,338.77	3,751,159,704.48	993,447,923.89	60,346,710.40
应付票据	9,053,353,737.00	9,053,353,737.00	9,053,353,737.00		
应付账款	5,890,725,603.87	5,890,725,603.87	5,890,725,603.87		
其他应付款	963,025,535.26	963,025,535.26	963,025,535.26		
应付债券	1,150,135,018.94	1,208,272,023.32	223,557,023.32	984,715,000.00	
小　计	21,692,997,389.24	21,920,331,238.22	19,881,821,603.93	1,978,162,923.89	60,346,710.40

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 9,081.74 万元(2019 年 12 月 31 日：人民币 8,047.60 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产和其他非流动金融资产	873,187,776.13			873,187,776.13

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
(1)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	873,187,776.13			873,187,776.13
权益工具投资	400,246,816.13			400,246,816.13
中金颐安2号单一资产管理计划	472,940,960.00			472,940,960.00
2.其他权益工具投资			1,076,352,230.99	1,076,352,230.99

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值确定依据为2020年12月31日权益工具市场收盘价。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项　目	期末公允价值	估值技术
国机财务有限责任公司	562,084,171.65	交易案例比较法，公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司出具国机财务有限责任公司股东全部权益公允价值价值咨询报告
国机资本控股有限公司	88,925,568.17	净资产账面价值调整法，公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司出具国机资本控股有限公司股东全部权益公允价值价值咨询报告
天津力神电池股份有限公司	255,799,207.67	市场法，公司聘请中企华资产评估有限责任公司出具权益公允价值价值咨询报告
其他	169,543,283.50	因为被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国机械工业集团有限公司	北京市海淀区丹棱街3号	工程承包、成套设备进出口	260亿元	70.54	70.54

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系

合营或联营企业名称	与本公司关系
国机智骏汽车有限公司	联营企业
智骏置业（赣州）有限公司	联营企业
中汽工业（珠海）有限公司	联营企业
国机（珠海）机器人科技园有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中元国际工程设计研究院有限公司	受同一母公司控制
中通环境治理有限公司	受同一母公司控制
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	受同一母公司控制
中汽人才交流中心有限公司	受同一母公司控制
中凯国际工程有限责任公司	受同一母公司控制
中机阳春白雪（北京）食品科技有限公司	受同一母公司控制
中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	受同一母公司控制
中机十院国际工程有限公司	受同一母公司控制
中机机械基础件成套技术有限公司	受同一母公司控制
中机华联机电科技（北京）有限公司	受同一母公司控制
中机国际工程设计研究院有限责任公司	受同一母公司控制
中机（北京）会议中心有限公司	受同一母公司控制
中恒天越野汽车有限公司	受同一母公司控制
中国自控自动化技术有限公司	受同一母公司控制
中国自动化控制系统总公司	受同一母公司控制
中国轴承进出口有限公司	受同一母公司控制
中国重型机械有限公司	受同一母公司控制
中国中元国际工程有限公司	受同一母公司控制
中国一拖集团有限公司	受同一母公司控制
中国通用机械工程有限公司	受同一母公司控制
中国三安建设集团有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国汽车零部件工业有限公司	受同一母公司控制
中国农业机械化科学研究院北京农机试验站	受同一母公司控制
中国农业机械化科学研究院	受同一母公司控制
中国机械设备工程股份有限公司	受同一母公司控制
中国机械国际合作股份有限公司	受同一母公司控制
中国机械工业建设集团有限公司	受同一母公司控制
中国机械工业第四建设工程有限公司	受同一母公司控制
中国机械工业第二建设工程有限公司	受同一母公司控制
中国机床总公司	受同一母公司控制
中国机床销售与技术服务有限公司	受同一母公司控制
中国海洋航空集团有限公司	受同一母公司控制
中国工程与农业机械进出口有限公司	受同一母公司控制
中国福马机械集团有限公司	受同一母公司控制
中国服装集团有限公司	受同一母公司控制
中国电器科学研究院股份有限公司	受同一母公司控制
中国电缆工程有限公司	受同一母公司控制
中国包装和食品机械有限公司	受同一母公司控制
中工国际工程股份有限公司	受同一母公司控制
中工工程机械成套有限公司	受同一母公司控制
天津中昌源投资有限公司	受同一母公司控制
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	受同一母公司控制
尤晓阳	子公司的少数股东
亿财投资（天津）有限公司	子公司的少数股东
一拖国际经济贸易有限公司	受同一母公司控制
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	受同一母公司控制
一拖（洛阳）铸造有限公司	受同一母公司控制
一拖（洛阳）物流有限公司	受同一母公司控制
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	受同一母公司控制
一拖（洛阳）柴油机有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	受同一母公司控制
扬动股份有限公司	受同一母公司控制
香港沛显实业有限公司	子公司的少数股东
现代农装科技股份有限公司	受同一母公司控制
西麦克国际展览有限责任公司	受同一母公司控制
西安凯明工程机械制造有限公司	受同一母公司控制
天津市中进长旺汽车销售有限公司	受同一母公司控制
天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
天津力神电池股份有限公司	受同一母公司控制
天津恒天新能源汽车研究院有限公司	受同一母公司控制
天津工程机械研究院有限公司	受同一母公司控制
唐山盛世国际汽车园发展有限公司	受同一母公司控制
苏美达国际技术贸易有限公司	受同一母公司控制
山东凯马汽车制造有限公司	受同一母公司控制
宁波中进众旺汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
洛阳轴承研究所有限公司	受同一母公司控制
洛阳中收机械装备有限公司	受同一母公司控制
洛阳中昌物业管理有限公司	受同一母公司控制
洛阳拖拉机研究所有限公司	受同一母公司控制
京兴国际工程管理有限公司	受同一母公司控制
江苏同和智能装备有限公司	受同一母公司控制
济南铸造锻压机械研究所有限公司	受同一母公司控制
济南铸锻所检验检测科技有限公司	受同一母公司控制
机械工业勘察设计研究院有限公司	受同一母公司控制
机械工业规划研究院有限公司	受同一母公司控制
机械工业第六设计研究院有限公司	受同一母公司控制
机翔房地产开发有限公司	受同一母公司控制
湖北新楚风汽车股份有限公司	受同一母公司控制
恒天重工股份有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
恒天嘉华非织造有限公司	受同一母公司控制
河南中昌置业有限公司	受同一母公司控制
合肥苏阳光伏发电有限公司	受同一母公司控制
海南中洋实业有限公司	受同一母公司控制
国机资产管理有限公司	受同一母公司控制
国机资本控股有限公司	受同一母公司控制
国机融资租赁有限公司	受同一母公司控制
国机联合（北京）工程管理有限公司	受同一母公司控制
国机集团科学技术研究院有限公司	受同一母公司控制
国机集团北京飞机强度研究所有限公司	受同一母公司控制
国机财务有限责任公司	受同一母公司控制
广州机械科学研究院有限公司	受同一母公司控制
广家院威凯（上海）检测技术有限公司	受同一母公司控制
顾积平	子公司的少数股东
第一拖拉机股份有限公司铸锻厂	受同一母公司控制
第一拖拉机股份有限公司	受同一母公司控制
北京卓众文化传媒有限公司	受同一母公司控制
北京重矿机械销售有限公司	受同一母公司控制
北京中洋物业管理有限公司	受同一母公司控制
北京世奥物业管理有限公司	受同一母公司控制
北京盛稷工贸有限公司	受同一母公司控制
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	受同一母公司控制
北京海光仪器有限公司	受同一母公司控制
北京国机联创广告有限公司	受同一母公司控制
北京地鑫物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	受同一母公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国机智骏汽车有限公司	采购车辆	52,596,406.67	51,918,285.93
江苏同和智能装备有限公司	购买材料	16,133,923.51	90,130,404.86
中国机械工业建设集团有限公司	工程施工	14,561,352.77	132,075.47
苏美达国际技术贸易有限公司	购买材料	8,304,166.92	
中国机械工业第四建设工程有限公司	工程分包	3,387,448.99	3,802,804.72
中国三安建设集团有限公司	工程分包	1,010,200.00	354,601.88
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	工程施工	651,769.91	
北京卓众文化传媒有限公司	接受其他服务	594,979.29	
一拖（洛阳）铸造有限公司	购买材料	458,223.01	
中国机械国际合作股份有限公司	接受宣传、展览和广告制作服务	400,656.23	2,749,543.00
恒天嘉华非织造有限公司	接受其他服务	312,964.60	
中国轴承进出口有限公司	购买材料	204,518.00	
中国机械工业第四建设工程有限公司	工程施工	174,000.00	
天津工程机械研究院有限公司	工程施工	159,264.29	
西麦克国际展览有限责任公司	接受其他服务	149,040.00	
广州机械科学研究院有限公司	购买材料	127,684.00	
北京国机联创广告有限公司	接受其他服务	109,989.62	
中国服装集团有限公司	接受其他服务	79,646.02	
广家院威凯（上海）检测技术有限公司	接受其他服务	73,700.00	
中国农业机械化科学研究院北京农机试验站	接受其他服务	72,163.00	
一拖（洛阳）柴油机有限公司	接受其他服务	25,996.00	
中机阳春白雪（北京）食品科技有限公司	采购农副产品	21,923.00	
中汽人才交流中心有限公司	接受人力管理服务	5,580.75	4,433.96
海南中洋实业有限公司	接受其他服务	2,150.48	57,741.94
中机（北京）会议中心有限公司	接受其他服务	660.38	211,484.00
国机智骏汽车有限公司	融资租赁（回租）资产采购		38,000,000.00
国机联合（北京）工程管理有限公司	采购配件		4,957,511.02
西麦克国际展览有限责任公司	接受宣传、展览和广告制作服务		3,077,411.00

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国机械设备工程股份有限公司	技术服务		228,317.94
中国中元国际工程有限公司	接受其他服务		169,811.32
中国农业机械化科学研究院	接受其他服务		141,509.43
中国电缆工程有限公司	接受其他服务		103,773.58
中元国际工程设计研究院有限公司	接受其他服务		103,773.58
国机资产管理有限公司	接受其他服务		94,339.62
国机财务有限责任公司	接受其他服务		84,905.66
现代农装科技股份有限公司	接受其他服务		84,905.66
中机十院国际工程有限公司	接受其他服务		84,905.66
中国机床销售与技术服务有限公司	接受其他服务		66,037.74
北京盛稷工贸有限公司	接受其他服务		56,603.77
北京中洋物业管理有限公司	接受其他服务		48,543.69
中国通用机械工程有限公司	接受其他服务		47,169.81
中凯国际工程有限责任公司	接受其他服务		47,169.81
中国海洋航空集团有限公司	接受其他服务		37,735.85
中国农业机械化科学研究院	采购农副产品		35,340.00
北京地鑫物业管理有限责任公司	接受其他服务		28,301.89
京兴国际工程管理有限公司	接受其他服务		28,301.89
北京世奥物业管理有限公司	接受其他服务		18,867.92
北京重矿机械销售有限公司	接受其他服务		18,867.92
机翔房地产开发有限公司	接受其他服务		18,867.92
机械工业规划研究院有限公司	接受其他服务		18,867.92
中国重型机械有限公司	接受其他服务		18,867.92
中国自动化控制系统总公司	接受其他服务		18,867.92
中国自控自动化技术有限公司	接受其他服务		18,867.92
中国机械国际合作股份有限公司	接受其他服务		18,867.92
中国工程与农业机械进出口有限公司	接受其他服务		9,433.96
中机华联机电科技（北京）有限公司	接受其他服务		9,433.96
中机机械基础件成套技术有限公司	接受其他服务		9,433.96

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
机械工业第六设计研究院有限公司	工程承包		8,301.89

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国机智骏科技有限公司	汽车零配件	38,801,946.65	
天津力神电池股份有限公司	工程承包及工程技术服务	18,839,217.87	
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	工程承包及工程技术服务	15,177,604.68	
中国机械设备工程股份有限公司	工程承包及工程技术服务	2,907,011.67	3,098,331.19
第一拖拉机股份有限公司铸锻厂	工程承包及工程技术服务	1,903,333.33	
第一拖拉机股份有限公司	工程承包及工程技术服务	1,735,849.05	33,754,858.62
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	工程承包及工程技术服务	1,600,471.70	
中汽工业（珠海）有限公司	工程承包及工程技术服务	1,415,094.34	
机械工业勘察设计研究院有限公司	工程承包及工程技术服务	518,867.92	
河南中昌置业有限公司	工程承包及工程技术服务	471,698.11	
智骏置业（赣州）有限公司	工程承包及工程技术服务	442,740.00	
中机国际工程设计研究院有限责任公司	汽车零配件	293,712.00	
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	工程承包及工程技术服务	283,018.87	
扬动股份有限公司	工程承包及工程技术服务	198,785.63	
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	汽车零配件	174,000.00	
中国一拖集团有限公司	工程承包及工程技术服务	144,339.63	943,396.23
国机联合（北京）工程管理有限公司	汽车零配件	112,277.53	
中国机械工业集团有限公司	汽车修理与维护	84,164.58	
天津市中进长旺汽车销售有限公司	汽车修理与维护	41,070.75	
国机智骏汽车有限公司	提供其他服务	29,731.40	
洛阳轴承研究所有限公司	提供其他服务	29,115.05	
国机智骏科技有限公司	提供其他服务	15,358.70	
国机集团科学技术研究院有限公司	工程承包及工程技术服务	10,619.47	4,245,283.00
机械工业第六设计研究院有限公司	工程承包及工程技术服务	8,962.26	8,301.89
广州机械科学研究院有限公司	提供其他服务	6,981.13	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中机十院国际工程有限公司	提供其他服务	4,350.00	4,716.98
中工工程机械成套有限公司	汽车修理与维护	1,567.26	
中国汽车零部件工业有限公司	提供其他服务	1,485.15	
中工国际工程股份有限公司	汽车修理与维护	940.71	
中机国际工程设计研究院有限责任公司	汽车零配件	789.99	
中工国际工程股份有限公司	汽车修理与维护	176.99	
江苏同和智能装备有限公司	工程承包及工程技术服务		5,309,734.50
国机智骏汽车有限公司	工程承包及工程技术服务		5,014,875.69
山东凯马汽车制造有限公司	工程承包及工程技术服务		1,339,622.64
国机（珠海）机器人科技园有限公司	工程承包及工程技术服务		375,839.62
一拖（洛阳）柴油机有限公司	汽车零配件		308,490.56
洛阳中收机械装备有限公司	工程承包及工程技术服务		64,150.94

2. 关联租赁情况

(1)公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
合肥苏阳光伏发电有限公司	融资租赁服务-投放收入	4,423,837.26	15,310,798.56
国机智骏汽车有限公司	融资租赁服务-投放收入	4,208,070.81	7,068,639.85
国机智骏汽车有限公司	汽车租赁	4,045,888.60	105,637.54
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	经营租赁出租资产	2,300,574.20	805,866.08
中国机械工业集团有限公司	汽车租赁	1,510,934.88	1,449,098.23
中国机械国际合作股份有限公司	汽车租赁	159,292.04	128,903.74
国机集团北京飞机强度研究所有限公司	汽车租赁	112,566.38	54,827.59
中国机械设备工程股份有限公司	汽车租赁	43,805.31	130,182.30
国机融资租赁有限公司	汽车租赁	29,203.54	
中国中元国际工程有限公司	汽车租赁	18,867.92	10,031.11
中国机床销售与技术服务有限公司	汽车租赁	9,734.51	
中国农业机械化科学研究院	汽车租赁	6,631.07	3,013.59
北京海光仪器有限公司	汽车租赁	4,451.33	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
中汽人才交流中心有限公司	汽车租赁	3,106.80	
中国机床总公司	汽车租赁	1,747.57	
国机智骏汽车有限公司	房屋		735,942.86
中国福马机械集团有限公司	汽车租赁		14,871.55
北京国机联创广告有限公司	汽车租赁		3,022.33
中国包装和食品机械有限公司	汽车租赁		1,456.31

2）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
国机资产管理有限公司	土地使用权	2,476,190.60	2,485,940.60
济南铸造锻压机械研究所有限公司	房屋		5,559,534.26
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	房屋		1,038,095.29

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国机财务有限责任公司	500,000,000.00	2020.4.20	2022.4.20	3.60%
国机财务有限责任公司	200,000,000.00	2020.5.28	2022.5.28	3.60%
国机财务有限责任公司	500,000,000.00	2020.12.8	2022.12.8	3.80%
国机财务有限责任公司	150,000,000.00	2020.10.30	2021.10.30	3.45%
国机财务有限责任公司	400,000,000.00	2020.12.28	2021.12.28	3.45%
国机财务有限责任公司	150,000,000.00	2020.12.31	2021.12.31	3.45%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2020.10.23	2021.10.23	4.20%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2020.9.8	2021.3.8	4.20%
国机财务有限责任公司	60,000,000.00	2020.8.19	2021.8.19	3.40%

4. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	652.11 万元	816.26 万元

5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
利息支出	国机财务有限责任公司	36,881,848.73	48,080,694.14
利息收入	国机财务有限责任公司	21,161,648.30	27,172,383.34
银行存款	国机财务有限责任公司	3,591,511,061.03	4,355,465,825.42

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	26,799,762.00			
	第一拖拉机股份有限公司	4,258,160.01		42,371,276.21	
	第一拖拉机股份有限公司铸锻厂	1,903,333.33			
	一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	1,839,622.64			
	国机智骏汽车有限公司	1,141,550.00		57,598,508.54	
	中汽工业（珠海）有限公司	872,063.15			
	洛阳中收机械装备有限公司	706,815.00		3,742,269.15	
	智骏置业（赣州）有限公司	471,000.00			
	中国三安建设集团有限公司	300,000.00		300,000.00	
	中国一拖集团有限公司	245,500.00		215,500.00	
	北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	200,000.00			
	天津市中进长旺汽车销售有限公司	159,394.85			
	河南中昌置业有限公司	112,000.00		112,000.00	
	一拖国际经济贸易有限公司	100,000.00		100,000.00	
	一拖（洛阳）柴油机有限公司	86,754.05		137,147.28	
	国机集团北京飞机强度研究所有限公司	63,600.00			
	洛阳轴承研究所有限公司	32,900.00			
	扬动股份有限公司	24,397.23			
	中国中元国际工程有限公司	20,000.00			
	洛阳拖拉机研究所有限公司	10,000.00		10,000.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	5,000.00			
	山东凯马汽车制造有限公司			920,000.00	
	中国机械工业集团有限公司			7,400.00	
	中国机械设备工程股份有限公司			49,310.00	
	中国包装和食品机械有限公司			1,500.00	
小　计		39,351,852.26		105,564,911.18	
应收票据	第一拖拉机股份有限公司	320,000.00		3,000,000.00	
小　计		320,000.00		3,000,000.00	
预付款项	苏美达国际技术贸易有限公司	10,396,306.18			
	中国机械工业第四建设工程有限公司	4,447,645.00		7,616,775.00	
	中国机械工业建设集团有限公司	2,693,760.70		2,693,760.70	
	国机智骏汽车有限公司	1,019,934.76			
	中国三安建设集团有限公司	254,199.96		2,858,133.77	
	中国机械国际合作股份有限公司	60,516.23		60,516.23	
	中国机械工业第二建设工程有限公司			5,338,413.00	
	国机联合（北京）工程管理有限公司			39,559.50	
	西安凯明工程机械制造有限公司			30,000.00	
	广州机械科学研究院有限公司			604.20	
小　计		18,872,362.83		18,637,762.40	
其他应收款	Finoba 汽车有限公司	411,667,317.66	411,667,317.66		
	唐山盛世国际汽车园发展有限公司	94,660,000.00	94,660,000.00	94,660,000.00	94,660,000.00
	宁波中进众旺汽车销售服务有限公司	21,860,000.00	21,860,000.00	21,860,000.00	21,860,000.00
	天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司	11,259,498.09	11,259,498.09		
	天津市中进长旺汽车销售有限公司	1,125,718.54	992,015.78		
	洛阳中昌物业管理有限公司	804,448.73			
	中国机械设备工程股份有限公司	421,160.86		500,700.00	
	国机智骏汽车有限公司			159,600.00	
	济南铸锻所检验检测科技有限公司			10,000.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小　计		541,798,143.88	388,364,961.46	117,190,300.00	116,520,000.00
合同资产	国机智骏汽车有限公司	562,349,716.67			
	第一拖拉机股份有限公司	11,049,556.07			
	洛阳中收机械装备有限公司	1,868,345.85			
	国机融资租赁有限公司	1,500,000.00			
	江苏同和智能装备有限公司	413,793.09			
	中国电器科学研究院股份有限公司	220,000.00			
	天津力神电池股份有限公司	142,343.36			
小　计		577,543,755.04			
长期应收款	国机智骏汽车有限公司			81,114,329.36	
	合肥苏阳光伏发电有限公司			276,500,000.00	
小　计				357,614,329.36	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中国机械工业建设集团有限公司	21,585,932.57	4,848,745.48
	苏美达国际技术贸易有限公司	7,224,625.22	
	江苏同和智能装备有限公司	6,447,795.65	16,404,715.65
	中国三安建设集团有限公司	4,495,288.98	5,246,538.98
	国机智骏汽车有限公司	2,044,911.14	
	一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	736,500.00	
	中国机械工业第四建设工程有限公司	280,000.00	791,825.74
	一拖（洛阳）铸造有限公司	207,116.80	
	天津工程机械研究院有限公司	183,062.40	
	中国机械国际合作股份有限公司	60,516.23	
	中国轴承进出口有限公司	10,659.00	
	广州机械科学研究院有限公司	3,939.69	
	中国一拖集团有限公司	2,946.80	2,946.80

项目名称	关联方	期末数	期初数
	国机联合（北京）工程管理有限公司		131,367.37
	一拖（洛阳）物流有限公司		92,137.15
	中国机械工业第二建设工程有限公司		2,163.00
小　计		43,283,294.48	27,520,440.17
合同负债	国机智骏汽车有限公司	44,729,574.45	
	江苏同和智能装备有限公司	26,329,279.51	7,486,764.57
	恒天重工股份有限公司	13,778,181.82	13,412,389.38
	洛阳中收机械装备有限公司	5,925,000.00	
	国机智骏科技有限公司	2,199,185.84	
	中国一拖集团有限公司	28,301.89	
	中国机械工业集团有限公司	7,930.09	
	中恒天越野汽车有限公司		6,192,920.35
	一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司		3,811,592.92
	湖北新楚风汽车股份有限公司		1,327,433.63
	山东凯马汽车制造有限公司		464,601.77
	天津恒天新能源汽车研究院有限公司		51,327.43
	第一拖拉机股份有限公司		14,529.38
小　计		92,997,453.60	32,761,559.43
其他应付款	中国机械工业集团有限公司	265,490,000.00	255,237,699.67
	中汽工业（珠海）有限公司	19,199,956.16	
	济南铸造锻压机械研究所有限公司	14,961,804.26	17,819,341.26
	亿财投资（天津）有限公司	6,552,315.50	
	天津中昌源投资有限公司	1,953,000.00	1,953,000.00
	香港沛显实业有限公司	1,629,715.33	1,376,698.97
	国机智骏汽车有限公司	1,504,000.00	19,064,600.00
	中国机械工业建设集团有限公司	450,000.00	235,320.00
	中通环境治理有限公司	125,000.00	
	顾积平	63,254.09	344,174.74
	中国机械工业第四建设工程有限公司	103,862.09	50,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	国机融资租赁有限公司	30,000.00	
	国机集团北京飞机强度研究所有限公司	10,000.00	10,000.00
	尤晓阳		3,200,000.00
	中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司		817,500.00
	一拖（洛阳）物流有限公司		200,000.00
	国机资本控股有限公司		20,000.00
小　计		312,072,907.43	300,328,334.64

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

根据本公司股票期权激励计划的规定及 2017 年年度股东大会的授权，本公司于 2018 年 10 月 18 日召开第七届董事会第二十七次会议审议《关于第一期股票期权激励计划授予相关事项的议案》，将 2018 年 10 月 18 日确定为股票期权激励计划的授予日，拟向激励对象授予股票期权，每股期权公允价值 0.93 元。每份股票期权拥有在有效期内以行权价格 10.44 元购买 1 股本公司股票的权利，计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。本次股权激励计划授予的权益自本次股权激励计划授予日起满 24 个月后，激励对象在未来 36 个月内以 33%、33%、34%的比例分三期行权。

本公司激励对象获授的股票期权数量为 287.98 万份，2020 年费用支出金额为 2,789,242.00 元。

国机汽车股份有限公司于 2020 年 4 月 27 日召开了第七届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于注销公司第一期股票期权激励计划部分股票期权的议案》，由于 2019 年业绩未达到第一期股票期权激励计划规定的第一个行权期的行权条件，应注销第一个行权期已授予但尚未行权的股票期权，2020 年度冲减已确认的股份支付 4,861,723.00 元，本次注销部分股票期权事项不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克—斯科尔斯（BLACK-SCHOLES）期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权激励人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,439,844.53

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,789,242.00

十二、承诺及或有事项

或有事项

（一）中收农机股份有限公司债权人诉追收发起人未缴出资案

2018 年 6 月 25 日，中收农机股份有限公司债权人新疆众和股份有限公司、新疆新联热力有限责任公司为追收发起人未缴出资，向乌鲁木齐市中级人民法院提起诉讼，中国收获机械总公司、乌鲁木齐国有资产经营有限公司作为发起人，因其责任导致出资中的土地永远被政府收回，相应的土地作价出资 10,168.46 万元未依法缴纳，应当承担补缴出资义务，本公司之子公司中汽工程作为其他发起人之一依法承担连带责任，2019 年 12 月 24 日，乌鲁木齐市中院作出一审判决，驳回原告诉讼请求。2021 年 3 月 29 日，收到最高院驳回原告再审申请裁定。

（二）中汽雷日因销售不符合排放标准机动车被处罚案

2017 年 8 月，北京市机动车排放管理中心对北京中汽雷日汽车有限公司（以下简称中汽雷日）型号 ZN6463V1U5 的多用途乘用车开展环保生产一致性监督检查，检测结论为所检项目不符合 GB18352.5-2013《轻型汽车污染物排放限值及测量方法（中国第五阶段）》的要求，责令中汽雷日改正违法行为，并决定处罚如下：没收违法所得 28,642.08 元，并罚款 6,255.84 万元。8 月 10 日，国机汽车获得郑州日产汽车有限公司（生产厂家）出具的代缴罚款承诺函，中汽雷日于 2020 年 8 月 4 日向海淀区法院提起行政诉讼。海淀区法院于 8 月 11 日正式立案，于 11 月 2 日同意追加生产厂家为第三人，于 12 月 15 日开庭审理，尚未作出一审判决。2021 年 3 月 25 日，中汽雷日已与生产厂家签订了关于代缴罚款的《协议书》，向通州市监局提交了分期缴纳罚款申请并得到批准，收到生产厂家首笔处罚款并代为缴纳，金额为 15,668,242.08 元。

（三）本公司的下属子公司存在协助客户办理购车贷款业务。截至 2020 年 12 月 31 日，购车贷款担保余额为 2,001,628.85 元。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	174,825,042.12

根据本公司 2021 年 4 月 25 日董事会决议，拟以本公司当前股本 1,456,875,351 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），公司共计分配股利 174,825,042.12 元。本次利润分配方案尚须提交 2020 年年度股东大会审议通过后方可实施。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，

并将另行公告具体调整情况。

十四、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营净利润

明细情况

项　目	合　计	
	本期数	上年同期数
营业收入	95,107,165.18	519,761,538.71
减：营业成本	175,639,215.06	416,178,531.62
税金及附加	7,288.72	1,002,484.02
销售费用	312,451.50	13,213,264.06
管理费用	51,414,035.50	83,011,428.77
财务费用	1,387,515.79	23,055,499.41
加：其他收益		336,926.33
投资收益	677.92	
信用减值损失	550,707.35	303,911.71
资产减值损失		-275,571.46
资产处置收益	-22,747.12	-4,921,119.39
营业利润	-133,124,703.24	-21,255,521.98
加：营业外收入		1,910,115.65
减：营业外支出	1,477,384.51	896,641.90
终止经营业务利润总额	-134,602,087.75	-20,242,048.23
减：终止经营业务所得税费用	-305,707.40	466,285.07
终止经营业务净利润	-134,296,380.35	-20,708,333.30
终止经营净利润合计	-134,296,380.35	-20,708,333.30
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-134,289,936.59	-21,968,990.57

2. 终止经营现金流量

项　目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
天津市中进长旺汽车销售有限公司	-521,954.27		513,652.56	875,872.37	499,349.88	-2,520,084.23
天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司	-53,635.23			-7,725.08		
机械工业第四设计研究院（香港）有限公司	-615,979.69			-6,654,834.30		
Finoba 汽车有限公司	-59,626,434.19	-29,699,579.57	-121,554,298.78	143,571,297.93	-271,410,423.65	339,011,099.95

（二）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	主营业务收入	主营业务成本
汽车贸易（整车销售）	34,054,588,964.69	33,074,816,524.96
工程承包及工程技术服务	7,085,465,571.94	5,367,226,434.03
汽车服务	1,720,881,894.05	1,069,153,271.08
非汽车贸易	800,816,312.02	687,064,937.31
融资租赁	234,193,309.27	125,149,709.57
小　计	43,895,946,051.97	40,323,410,876.95

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	289,773,832.13	273,799,894.63
其他应收款	3,308,668,129.35	4,108,554,568.66
合　计	3,598,441,961.48	4,382,354,463.29

(2) 应收股利

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
中国进口汽车贸易有限公司	108,091,440.61	98,399,798.51
中国汽车工业工程有限公司	143,794,871.77	104,846,590.80
中进汽贸服务有限公司	15,267,171.67	18,685,515.48
中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	14,401,247.01	17,484,573.35
汇益融资租赁（天津）有限公司	8,219,101.07	16,203,967.91
中国汽车工业进出口有限公司		17,897,774.62
国机汽车发展有限公司		281,673.96

项　目	期末数	期初数
小　计	289,773,832.13	273,799,894.63

2）账龄 1 年以上重要的应收股利

项　目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中国汽车工业工程有限公司	54,846,590.80	1-2 年	尚未支付	未发生减值；对方为全资子公司，且经营状况良好，持续盈利
小　计	54,846,590.80			

(3) 其他应收款

1）明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	78,990,492.66	2.33	78,990,492.66	100.00	
按组合计提坏账准备	3,308,668,129.35	97.67			3,308,668,129.35
合　计	3,387,658,622.01	100.00	78,990,492.66	2.33	3,308,668,129.35

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	21,860,000.00	0.53	21,860,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,108,554,568.66	99.47			4,108,554,568.66
合　计	4,130,414,568.66	100.00	21,860,000.00	0.53	4,108,554,568.66

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津市中进长旺汽车销售有限公司	926,653.07	926,653.07	100.00	移交法院破产清算，预计无法收回
天津盛世和美汽车销售服务有限公司	20,550,000.00	20,550,000.00	100.00	预计无法收回
天津津广盛世汽车销售服务有限公司	15,900,000.00	15,900,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波中进众旺汽车销售服务有限公司	21,860,000.00	21,860,000.00	100.00	移交法院破产清算，预计无法收回
宁波中汽汽车销售有限公司	19,753,839.59	19,753,839.59	100.00	预计无法收回
小　计	78,990,492.66	78,990,492.66	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项组合	3,303,224,045.67		
账龄组合	5,444,083.68		
其中：1 年以内	5,444,083.68		
小　计	3,308,668,129.35		

2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	3,387,658,622.01
小　计	3,387,658,622.01

3）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数			21,860,000.00	21,860,000.00
期初数在本期	——	——	——	
本期计提			57,130,492.66	57,130,492.66
期末数			78,990,492.66	78,990,492.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

本期新增坏账 57,130,492.66 元，其中，其他应收天津市中进长旺汽车销售有限公司 926,653.07 元系移交法院破产清算，预计无法收回；其他应收天津盛世和美汽车销售服务有限公司 20,550,000.00 元预计无法收回；其他应收天津津广盛世汽车销售服务有限公司 15,900,000.00 元预计无法收回；其他应收宁波中汽汽车销售有限公司 19,753,839.59 元预计无法收回，均全额计提坏账准备。

4）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	45,067.00	6,800.00
拆借款	3,382,214,538.33	4,125,025,438.60
应收暂付款	509,752.00	524,850.00
预付房租	4,779,719.04	4,779,719.04
其他	109,545.64	77,761.02
合　计	3,387,658,622.01	4,130,414,568.66

5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
汇益融资租赁（天津）有限公司	内部借款	1,369,286,506.55	1 年以内	40.42	
中国汽车工业进出口有限公司	内部借款	856,417,031.85	1 年以内	25.28	
中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	内部借款	330,386,460.56	1 年以内	9.75	
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	内部借款	173,426,395.84	1 年以内	5.12	
宁波国机宁兴汽车有限公司	内部借款	103,156,177.08	1 年以内	3.05	
小　计		2,832,672,571.88		83.62	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,411,749,036.77		6,411,749,036.77
对联营企业投资	160,053,501.83		160,053,501.83
合　计	6,571,802,538.60		6,571,802,538.60

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,413,177,821.77		6,413,177,821.77

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	209,620,602.69		209,620,602.69
合　计	6,622,798,424.46		6,622,798,424.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中国进口汽车贸易有限公司	2,530,916,649.36		452,793.00	2,530,463,856.36		
国机汽车发展有限公司	50,183,080.00		125,034.00	50,058,046.00		
中国汽车工业进出口有限公司	675,671,440.57		377,528.00	675,293,912.57		
汇益融资租赁（天津）有限公司	505,509,462.00		55,840.00	505,453,622.00		
中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	107,195,192.00		112,895.00	107,082,297.00		
中进汽贸服务有限公司	428,721,516.00		237,929.00	428,483,587.00		
宁波国机宁兴汽车有限公司	174,847,295.71		66,766.00	174,780,529.71		
中国汽车工业工程有限公司	1,940,133,186.13			1,940,133,186.13		
小　计	6,413,177,821.77		1,428,785.00	6,411,749,036.77		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京易卡智行科技发展有限公司	6,472,799.34			1,314,234.15	
国机智骏汽车有限公司	157,646,689.38			-59,555,873.48	
智骏置业（赣州）有限公司	45,501,113.97			35,964.04	
国机铸锻机械有限公司		8,638,574.43			

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
小　计	209,620,602.69	8,638,574.43		-58,205,675.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京易卡智行科技发展有限公司					7,787,033.49	
国机智骏汽车有限公司					98,090,815.90	
智骏置业（赣州）有限公司					45,537,078.01	
国机铸锻机械有限公司					8,638,574.43	
小　计					160,053,501.83	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	8,056,603.76		27,640,377.34	
合　计	8,056,603.76		27,640,377.34	

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-58,205,675.29	-91,427,168.17
成本法核算的长期股权投资收益	234,927,241.33	273,799,894.63
金融工具持有期间的投资收益		
其他权益工具投资	203,801.81	222,594.27
合　计	176,925,367.85	182,595,320.73

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,524,219.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	56,225,743.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-79,338,871.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	240,287.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,756,079.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,238,219.54	
小　计	-29,866,480.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-10,470,978.24	
少数股东权益影响额(税后)	9,992,023.49	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-29,387,526.18	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.14%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.31	0.31

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	427,460,424.79
非经常性损益	B	-29,387,526.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	456,847,950.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,096,096,492.12

项　目		序号	本期数
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	87,412,521.06
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6.00
其他	（事项一，权益结算的股份支付）	I1	-1,926,579.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	（事项二，收购子公司少数股权增加资本公积）	I2	35,086,045.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	（事项三，其他综合收益）	I3	67,897,134.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	（事项四，专项储备）	I4	1,376,801.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
	（事项五，未分配利润其他变动）	I5	92,053.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	10,317,383,171.97
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	4.43%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	427,460,424.79
非经常性损益	B	-29,387,526.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	456,847,950.97
期初股份总数	D	1,456,875,351.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项　目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	1,456,875,351.00
基本每股收益	M=A/L	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

国机汽车股份有限公司

二〇二一年四月二十五日