

长城汽车股份有限公司

财务报表及审阅报告

二零二一年一月一日至六月三十日止期间

长城汽车股份有限公司

财务报表及审阅报告

二零二一年一月一日至六月三十日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审阅报告	1
合并及公司资产负债表	2 - 5
合并及公司利润表	6 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 9
合并及公司股东权益变动表	10 - 13
财务报表附注	14 - 118

审阅报告

德师报(阅)字(21)第 R00051 号

长城汽车股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的长城汽车股份有限公司(以下简称“长城汽车”)的财务报表,包括 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是长城汽车管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

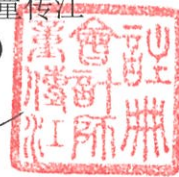
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问长城汽车有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映长城汽车 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师: 童传江
(项目合伙人)



中国注册会计师: 杨宁



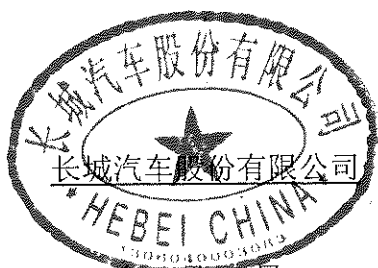
2021 年 8 月 27 日

2021年6月30日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
流动资产：			
货币资金	(六)1	22,271,791,978.24	14,588,464,389.52
交易性金融资产	(六)2	8,636,895,869.20	4,826,193,896.30
衍生金融资产		5,911,320.14	2,271,973.16
应收账款	(六)3	3,220,009,213.01	3,936,156,908.98
应收款项融资	(六)4	42,952,911,403.78	52,984,556,339.76
预付款项	(六)5	933,523,244.22	570,917,965.02
其他应收款	(六)6	1,007,333,315.46	1,032,243,323.43
存货	(六)7	9,631,035,565.35	7,497,635,549.94
合同资产	(六)8	810,975,052.02	495,298,612.22
一年内到期的非流动资产	(六)10	2,059,291,193.60	1,884,739,784.73
其他流动资产	(六)9	9,381,307,993.20	11,580,488,006.85
流动资产合计		100,910,986,148.22	99,398,966,749.91
非流动资产：			
长期应收款	(六)10	2,242,136,437.17	2,445,172,072.69
长期股权投资	(六)11	9,123,005,428.33	8,415,182,722.15
其他权益工具投资		188,582,800.00	7,700,000.00
其他非流动金融资产		51,820,372.83	24,500,000.00
投资性房地产	(六)12	316,087,019.11	325,631,402.08
固定资产	(六)13	27,221,676,708.72	28,609,221,999.83
在建工程	(六)14	2,868,140,569.17	2,936,380,757.60
使用权资产	(六)15	275,341,920.99	238,889,308.01
无形资产	(六)16	5,923,280,028.16	5,543,378,486.80
开发支出	(六)17	4,399,941,770.52	3,723,471,858.34
长期待摊费用		171,033,820.18	178,097,492.31
递延所得税资产	(六)18	1,986,317,701.70	1,183,302,566.37
其他非流动资产		1,499,489,183.20	981,595,216.15
非流动资产合计		56,266,853,760.08	54,612,523,882.33
资产总计		157,177,839,908.30	154,011,490,632.24



2021年6月30日

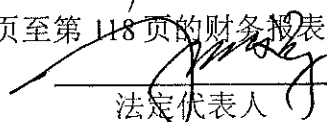
合并资产负债表 - 续

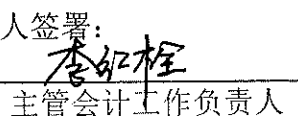
人民币元

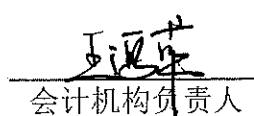
项目	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
流动负债:			
短期借款	(六)19	3,189,958,455.48	7,901,303,207.55
衍生金融负债		1,049,929.88	4,879,853.91
应付票据	(六)20	30,474,722,213.60	16,656,076,418.02
应付账款	(六)21	25,343,634,653.01	33,185,058,889.00
合同负债	(六)22	7,123,732,734.45	8,027,932,832.07
应付职工薪酬	(六)23	716,386,926.71	2,530,652,915.21
应交税费	(六)24	1,144,627,020.59	2,785,790,936.60
其他应付款	(六)25	4,042,722,799.20	4,116,969,285.61
一年内到期的非流动负债	(六)26	1,466,661,159.36	891,934,592.35
其他流动负债	(六)27	3,105,034,637.33	5,065,113,514.41
流动负债合计		76,608,530,529.61	81,165,712,444.73
非流动负债:			
长期借款	(六)19	13,112,452,936.71	10,777,205,207.80
应付债券	(六)28	3,517,225,631.22	-
租赁负债	(六)29	473,066,860.95	495,284,830.49
递延收益	(六)30	3,208,415,493.49	3,461,818,011.07
递延所得税负债	(六)18	608,158,968.37	543,719,984.62
长期应付职工薪酬		70,420,985.42	71,927,409.33
其他非流动负债		147,733,539.00	153,975,160.01
非流动负债合计		21,137,474,415.16	15,503,930,603.32
负债合计		97,746,004,944.77	96,669,643,048.05
股东权益:			
股本	(六)31	9,199,160,569.00	9,175,953,300.00
其他权益工具	(六)32	336,012,380.39	-
资本公积	(六)33	2,479,093,630.78	1,779,310,235.25
减: 库存股	(六)34	116,380,271.00	200,773,416.00
其他综合收益	(六)53	(595,790,978.39)	(582,862,109.97)
盈余公积	(六)35	6,175,434,747.88	6,175,434,747.88
未分配利润	(六)36	41,954,304,884.87	40,994,784,827.03
归属于母公司股东权益合计		59,431,834,963.53	57,341,847,584.19
少数股东权益		-	-
股东权益合计		59,431,834,963.53	57,341,847,584.19
负债和股东权益总计		157,177,839,908.30	154,011,490,632.24

附注为财务报表的组成部分

第2页至第118页的财务报表由下列负责人签署:


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

2021年6月30日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
流动资产：			
货币资金	(十五)1	14,437,405,392.23	8,756,050,336.15
交易性金融资产		8,325,872,189.20	4,016,432,928.41
衍生金融资产		1,384,540.03	-
应收账款	(十五)2	11,942,494,458.18	9,278,226,610.26
应收款项融资		20,628,688,971.42	37,159,982,957.50
预付款项		297,287,820.73	657,535,961.33
其他应收款	(十五)3	4,714,878,872.69	4,391,458,493.12
存货		4,948,133,489.22	4,075,258,224.43
合同资产		810,975,052.02	495,298,612.22
一年内到期的非流动资产		268,480,951.53	264,492,224.27
其他流动资产		8,595,895,348.07	10,787,263,182.60
流动资产合计		74,971,497,085.32	79,881,999,530.29
非流动资产：			
长期应收款		640,843,455.92	630,885,424.04
长期股权投资	(十五)4	20,074,668,556.70	18,144,163,194.40
其他权益工具投资		7,700,000.00	7,700,000.00
其他非流动金融资产		51,820,372.83	24,500,000.00
投资性房地产		2,412,322,650.03	2,455,536,361.29
固定资产		15,562,781,249.79	16,852,363,213.04
在建工程		1,456,102,861.19	1,049,647,367.59
使用权资产		184,548,476.13	158,651,281.83
无形资产		4,592,311,544.35	4,533,032,149.12
开发支出		3,075,419,616.72	2,455,351,941.05
长期待摊费用		45,775,046.97	51,750,050.97
递延所得税资产		1,554,236,290.34	686,850,172.69
其他非流动资产		1,396,772,805.98	884,747,717.05
非流动资产合计		51,055,302,926.95	47,935,178,873.07
资产总计		126,026,800,012.27	127,817,178,403.36

2021年6月30日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
流动负债：			
短期借款		2,562,338,600.52	6,261,242,481.54
应付票据		12,776,864,008.77	3,746,210,934.89
应付账款		27,340,397,325.59	39,366,003,020.54
合同负债		9,564,465,566.24	8,742,706,895.39
应付职工薪酬		362,572,851.80	1,556,145,949.54
应交税费		423,571,273.52	1,547,533,730.50
其他应付款		3,566,183,156.13	3,656,737,043.47
一年内到期的非流动负债		262,487,888.23	259,759,032.70
其他流动负债		2,036,960,853.07	4,108,961,593.27
流动负债合计		58,895,841,523.87	69,245,300,681.84
非流动负债：			
长期借款		7,860,000,000.00	5,505,000,000.00
应付债券		3,159,523,314.04	-
租赁负债		404,952,857.09	431,282,148.98
递延收益		2,438,678,491.56	2,334,887,049.14
其他非流动负债		131,792,828.77	136,620,018.20
非流动负债合计		13,994,947,491.46	8,407,789,216.32
负债合计		72,890,789,015.33	77,653,089,898.16
股东权益：			
股本		9,199,160,569.00	9,175,953,300.00
其他权益工具		336,012,380.39	-
资本公积		2,494,596,099.00	1,826,846,471.39
减：库存股		116,380,271.00	200,773,416.00
其他综合收益		(126,820,610.55)	(213,330,570.55)
盈余公积		4,890,446,242.43	4,890,446,242.43
未分配利润		36,458,996,587.67	34,684,946,477.93
股东权益合计		53,136,010,996.94	50,164,088,505.20
负债和股东权益总计		126,026,800,012.27	127,817,178,403.36

2021年1月1日至6月30日止期间

合并利润表

人民币元

项目	附注	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
一、营业总收入		61,928,368,916.17	35,929,193,647.85
其中：营业收入	(六)37	61,928,368,916.17	35,929,193,647.85
减：营业总成本		58,998,921,517.40	35,061,611,555.84
其中：营业成本	(六)37	51,864,433,297.01	30,641,639,499.57
税金及附加	(六)38	1,797,556,377.67	1,025,869,701.34
销售费用	(六)39	2,444,423,361.02	1,077,470,060.82
管理费用	(六)40	1,341,218,155.72	941,176,287.60
研发费用		1,857,755,050.88	1,220,056,896.97
财务费用	(六)41	(306,464,724.90)	155,399,109.54
其中：利息费用		231,611,304.18	122,272,851.94
利息收入		350,511,691.45	323,015,932.34
加：其他收益	(六)42	496,946,952.72	208,119,036.81
投资收益	(六)43	650,630,133.59	430,962,648.75
其中：对合营企业和联营企业的投资收益		644,272,899.77	496,255,875.90
公允价值变动收益	(六)44	91,730,731.96	25,556,189.78
信用减值损失	(六)45	(26,228,429.92)	(45,134,797.18)
资产减值损失	(六)46	(259,759,418.15)	(310,947,319.89)
资产处置损失	(六)47	(24,025,980.42)	(15,655,663.23)
二、营业利润		3,858,741,388.55	1,160,482,187.05
加：营业外收入	(六)48	92,698,807.84	169,479,190.92
减：营业外支出	(六)49	15,696,502.65	11,597,227.72
三、利润总额		3,935,743,693.74	1,318,364,150.25
减：所得税费用	(六)50	407,126,668.90	172,221,427.35
四、净利润	(六)51	3,528,617,024.84	1,146,142,722.90
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		3,528,617,024.84	1,146,142,722.90
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		3,528,617,024.84	1,146,142,722.90
2.少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额	(六)53	(12,928,868.42)	(106,423,968.65)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(12,928,868.42)	(106,423,968.65)
将重分类进损益的其他综合收益		(12,928,868.42)	(106,423,968.65)
外币财务报表折算差额		(56,673,665.08)	(134,303,845.99)
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动		43,744,796.66	27,879,877.34
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		3,515,688,156.42	1,039,718,754.25
归属于母公司股东的综合收益总额		3,515,688,156.42	1,039,718,754.25
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)52	0.39	0.12
(二)稀释每股收益	(六)52	0.38	0.12

2021年1月1日至6月30日止期间

公司利润表

人民币元

项目	附注	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
一、营业收入	(十五)5	58,047,822,739.69	34,208,397,883.25
减：营业成本	(十五)5	54,480,342,291.66	31,665,205,763.84
税金及附加		1,662,831,239.17	932,932,016.36
销售费用		2,098,918,468.36	889,955,662.99
管理费用		809,235,632.48	640,079,574.66
研发费用		1,249,376,201.08	911,041,055.49
财务费用		(103,332,708.22)	(193,664,675.20)
其中：利息费用		192,613,051.88	70,409,771.16
利息收入		301,146,521.70	268,166,130.13
加：其他收益		206,693,313.80	177,813,647.66
投资收益	(十五)6	6,027,940,884.69	3,663,424,964.14
其中：对合营企业的投资收益		668,096,166.49	496,255,875.90
公允价值变动收益		11,588,100.82	31,532,584.94
信用减值利得(损失)		3,133,763.47	(29,455,439.15)
资产减值损失		(225,571,518.94)	(65,722,081.15)
资产处置损失		(19,886,795.32)	(4,460,830.25)
二、营业利润		3,854,349,363.68	3,135,981,331.30
加：营业外收入		33,938,526.49	47,896,693.48
减：营业外支出		10,901,863.08	9,299,947.34
三、利润总额		3,877,386,027.09	3,174,578,077.44
减：所得税费用		(465,761,049.65)	(130,709,768.97)
四、净利润		4,343,147,076.74	3,305,287,846.41
持续经营净利润		4,343,147,076.74	3,305,287,846.41
五、其他综合收益的税后净额		86,509,960.00	52,853,523.50
将重分类进损益的其他综合收益		86,509,960.00	52,853,523.50
分类为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的 金融资产公允价值变动		86,509,960.00	52,853,523.50
六、综合收益总额		4,429,657,036.74	3,358,141,369.91

2021年1月1日至6月30日止期间

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
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		77,721,927,397.39	56,493,574,576.29
收到的税费返还		844,700,599.62	404,589,231.38
收到其他与经营活动有关的现金	(六)54(1)	1,589,361,073.91	1,873,757,462.97
经营活动现金流入小计		80,155,989,070.92	58,771,921,270.64
购买商品、接受劳务支付的现金		50,852,873,973.21	39,409,669,781.99
支付给职工以及为职工支付的现金		5,928,962,340.27	4,396,305,218.52
支付的各项税费		5,416,525,028.46	2,590,236,412.39
支付其他与经营活动有关的现金	(六)54(2)	2,847,848,976.83	2,859,165,692.15
经营活动现金流出小计		65,046,210,318.77	49,255,377,105.05
经营活动产生的现金流量净额	(六)55(1)	15,109,778,752.15	9,516,544,165.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,309,096,321.53	14,880,350,000.00
取得投资收益收到的现金		292,347,968.24	210,377,471.63
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		121,675,840.48	131,674,338.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)55(2)	-	328,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(六)54(3)	53,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		17,776,120,130.25	15,550,901,809.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,832,385,765.11	2,561,771,947.28
投资支付的现金		18,889,252,840.00	20,391,595,817.12
支付的其他与投资活动有关的现金	(六)54(4)	-	89,075,000.00
投资活动现金流出小计		22,721,638,605.11	23,042,442,764.40
投资活动产生的现金流量净额		(4,945,518,474.86)	(7,491,540,954.58)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		209,805,495.80	215,456,295.00
取得借款收到的现金		5,468,446,455.11	8,936,178,831.57
发行债券所收到的现金		4,837,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)54(5)	-	264,777,223.55
筹资活动现金流入小计		10,515,251,950.91	11,416,412,350.12
偿还债务支付的现金		7,875,803,898.01	2,781,874,595.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,796,042,954.49	1,602,234,929.70
偿还债券所支付的现金		2,257,671,700.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)54(6)	226,357,059.85	8,696,545.97
筹资活动现金流出小计		13,155,875,612.35	4,392,806,071.47
筹资活动产生的现金流量净额		(2,640,623,661.44)	7,023,606,278.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(50,982,451.60)	125,011,597.32
五、现金及现金等价物净增加额		7,472,654,164.25	9,173,621,086.98
加：期初现金及现金等价物余额		13,591,491,005.23	8,777,231,585.64
六、期末现金及现金等价物余额	(六)55(3)	21,064,145,169.48	17,950,852,672.62

2021年1月1日至6月30日止期间

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
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		73,513,230,044.37	49,366,556,803.16
收到的税费返还		825,906,213.06	233,770,494.88
收到其他与经营活动有关的现金		795,284,229.56	1,047,786,251.55
经营活动现金流入小计		75,134,420,486.99	50,648,113,549.59
购买商品、接受劳务支付的现金		58,141,383,347.24	37,181,734,862.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,196,632,706.69	2,736,192,469.19
支付的各项税费		2,957,860,243.62	1,818,564,737.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,326,119,775.70	1,837,314,841.39
经营活动现金流出小计		66,621,996,073.25	43,573,806,910.64
经营活动产生的现金流量净额	(十五)7(1)	8,512,424,413.74	7,074,306,638.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,441,543,927.17	6,610,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,818,604,867.91	1,260,431,123.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金		1,500,000.00	329,000,000.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		150,406,456.87	847,484,469.94
收到的其他与投资活动有关的现金		514,670,970.15	-
投资活动现金流入小计		18,926,726,222.10	9,046,915,593.07
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		1,869,126,914.08	1,399,293,959.29
投资支付的现金		17,531,688,608.71	12,330,002,627.74
支付的其他与投资活动有关的现金		-	103,000,000.00
投资活动现金流出小计		19,400,815,522.79	13,832,296,587.03
投资活动产生的现金流量净额		(474,089,300.69)	(4,785,380,993.96)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		209,805,495.80	215,456,295.00
取得借款收到的现金		4,805,148,000.00	5,500,000,000.00
发行债券所收到的现金		3,500,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,336,222.63	29,886,569.52
筹资活动现金流入小计		8,522,289,718.43	7,745,342,864.52
偿还债务支付的现金		6,145,000,000.00	1,650,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,722,021,676.53	1,549,895,770.84
偿还债券所支付的现金		2,000,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		153,206,310.63	1,203,952.03
筹资活动现金流出小计		11,020,227,987.16	3,201,099,722.87
筹资活动产生的现金流量净额		(2,497,938,268.73)	4,544,243,141.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,376,535.76)	2,809,700.05
五、现金及现金等价物净增加额		5,537,020,308.56	6,835,978,486.69
加：期初现金及现金等价物余额		8,728,034,521.63	4,876,599,293.72
六、期末现金及现金等价物余额	(十五)7(2)	14,265,054,830.19	11,712,577,780.41

2021年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2021年1月1日至6月30日止期间(未经审计)								少数 股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本期期初余额	9,175,953,300.00	-	1,779,310,235.25	200,773,416.00	(582,862,109.97)	6,175,434,747.88	40,994,784,827.03	-	57,341,847,584.19	
二、本期增减变动金额	23,207,269.00	336,012,380.39	699,783,395.53	(84,393,145.00)	(12,928,868.42)	-	959,520,057.84	-	2,089,987,379.34	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	(12,928,868.42)	-	3,528,617,024.84	-	3,515,688,156.42	
(二)所有者投入和减少资本	23,207,269.00	336,012,380.39	288,145,587.82	(70,931,498.00)	-	-	-	-	718,296,735.21	
1.所有者投入资本	23,820,269.00	-	185,985,226.80	23,902,320.00	-	-	-	-	185,903,175.80	
2.划分为权益工具的可转换债券的转换选择权	-	336,012,380.39	-	-	-	-	-	-	336,012,380.39	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	104,226,171.02	-	-	-	-	-	104,226,171.02	
4.注销限制性股票及限制性股票解锁	(613,000.00)	-	(2,065,810.00)	(94,833,818.00)	-	-	-	-	92,155,008.00	
(三)利润分配	-	-	-	(13,461,647.00)	-	-	(2,569,096,967.00)	-	(2,555,635,320.00)	
1.对股东的分配	-	-	-	(13,461,647.00)	-	-	(2,569,096,967.00)	-	(2,555,635,320.00)	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	411,637,807.71	-	-	-	-	-	411,637,807.71	
三、本期期末余额	9,199,160,569.00	336,012,380.39	2,479,093,630.78	116,380,271.00	(595,790,978.39)	6,175,434,747.88	41,954,304,884.87	-	59,431,834,963.53	

2021年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2020年1月1日至6月30日止期间(未经审计)							
	归属于母公司股东权益							少数 股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润	
一、本期期初余额	9,127,269,000.00	1,411,251,654.42	-	(240,814,343.11)	5,755,670,511.31	-	38,345,853,094.28	-
二、本期增减变动金额	49,303,500.00	285,407,513.19	203,130,420.00	(106,423,968.65)	-	-	(1,148,000,402.10)	-
(一)综合收益总额	-	-	-	(106,423,968.65)	-	-	1,146,142,722.90	-
(二)所有者投入和减少资本	49,303,500.00	195,292,937.70	215,456,295.00	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	49,303,500.00	166,152,795.00	215,456,295.00	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	29,140,142.70	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	(12,325,875.00)	-	-	-	(2,294,143,125.00)	-
1.对股东的分配	-	-	(12,325,875.00)	-	-	-	(2,294,143,125.00)	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	90,114,575.49	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	9,176,572,500.00	1,696,659,167.61	203,130,420.00	(347,238,311.76)	5,755,670,511.31	-	37,197,852,692.18	-

2021年1月1日至6月30日止期间

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2021年1月1日至6月30日止期间(未经审计)							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年期初余额	9,175,953,300.00	-	1,826,846,471.39	200,773,416.00	(213,330,570.55)	4,890,446,242.43	34,684,946,477.93	50,164,088,505.20
二、本期增减变动金额	23,207,269.00	336,012,380.39	667,749,627.61	(84,393,145.00)	86,509,960.00	-	1,774,050,109.74	2,971,922,491.74
(一)综合收益总额	-	-	-	-	86,509,960.00	-	4,343,147,076.74	4,429,657,036.74
(二)所有者投入和减少资本	23,207,269.00	336,012,380.39	288,145,587.82	(70,931,498.00)	-	-	-	718,296,735.21
1.所有者投入资本	23,820,269.00	-	185,985,226.80	23,902,320.00	-	-	-	185,903,175.80
2.划分为权益工具的可转换债券的转换选择权	-	336,012,380.39	-	-	-	-	-	336,012,380.39
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	104,226,171.02	-	-	-	-	104,226,171.02
4.注销限制性股票及限制性股票解锁	(613,000.00)	-	(2,065,810.00)	(94,833,818.00)	-	-	-	92,155,008.00
(三)利润分配	-	-	-	(13,461,647.00)	-	-	(2,569,096,967.00)	(2,555,635,320.00)
1.对股东的分配	-	-	-	(13,461,647.00)	-	-	(2,569,096,967.00)	(2,555,635,320.00)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	379,604,039.79	-	-	-	-	379,604,039.79
三、本期期末余额	9,199,160,569.00	336,012,380.39	2,494,596,099.00	116,380,271.00	(126,820,610.55)	4,890,446,242.43	36,458,996,587.67	53,136,010,996.94

2021年1月1日至6月30日止期间

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2020年1月1日至6月30日止期间(未经审计)						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年期初余额	9,127,269,000.00	1,458,787,890.56	-	(148,477,708.08)	4,890,446,242.43	34,065,936,877.18	49,393,962,302.09
二、本期增减变动金额	49,303,500.00	285,407,513.19	203,130,420.00	52,853,523.50	-	1,011,144,721.41	1,195,578,838.10
(一)综合收益总额	-	-	-	52,853,523.50	-	3,305,287,846.41	3,358,141,369.91
(二)所有者投入和减少资本	49,303,500.00	195,292,937.70	215,456,295.00	-	-	-	29,140,142.70
1.所有者投入资本	49,303,500.00	166,152,795.00	215,456,295.00	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	29,140,142.70	-	-	-	-	29,140,142.70
(三)利润分配	-	-	(12,325,875.00)	-	-	(2,294,143,125.00)	(2,281,817,250.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	(12,325,875.00)	-	-	(2,294,143,125.00)	(2,281,817,250.00)
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	90,114,575.49	-	-	-	-	90,114,575.49
三、本期期末余额	9,176,572,500.00	1,744,195,403.75	203,130,420.00	(95,624,184.58)	4,890,446,242.43	35,077,081,598.59	50,589,541,140.19

(一) 公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

2、合并财务报表范围

本公司的公司及合并财务报表于2021年8月27日经本公司董事会批准。

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

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及相关规定。此外, 本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定(2014年修订)》、《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》之要求披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

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

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自2021年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2021年6月30日的公司及合并财务状况、2021年1月1日至6月30日止期间的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

5.3 以收购子公司方式收购资产

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

公司与子公司及子公司相互之间的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 外币业务和外币报表折算 - 续

9.1 外币业务 - 续

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

9.2 外币财务报表折算

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

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

年/期初数和上年/期实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

10、 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

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

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

10.1 金融资产的分类、确认与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产-非银行金融机构存款及长期应收款(不包含融资租赁款)。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 - 续

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具及其他项目减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和其他项目(租赁应收款和合同资产)以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.2 金融工具及其他项目减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.2 金融工具及其他项目减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

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

10.4 金融负债和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

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

10.4.1.2 其他金融负债

本集团其他金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团其他金融负债主要包括：短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、长期借款及应付债券等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 衍生工具

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

10.7 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益工具进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.7 可转换债券 - 续

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益工具的转换选择权的价值继续保留在权益工具。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益工具成份之间按照与整体发行价格一致的分配方法进行分摊。与权益工具成份相关的交易费用直接计入权益工具；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

11、 应收款项融资

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

12、 存货

12.1 存货的分类

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

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、 存货 - 续

12.3 存货可变现净值的确定依据 - 续

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和其他周转材料的摊销方法

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

低值易耗品和其他周转材料采用按使用次数分次或一次转销法进行摊销。

13、 合同资产

13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)10.2。

14、 长期股权投资

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、 长期股权投资 - 续

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、 长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

14.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

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

16、 固定资产

16.1 确认条件

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、 固定资产 - 续

16.2 折旧方法

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

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

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

16.3 其他说明

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

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

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、 借款费用

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、 借款费用 - 续

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

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

19、 无形资产

19.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)20、长期资产减值。

19.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、 无形资产 - 续

19.2 研究与开发支出 - 续

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、 长期待摊费用

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

22、 合同负债

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、 职工薪酬

23.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

23.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利包括设定提存计划和设定受益计划。

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

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

- (1) 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- (2) 设定受益计划净负债的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- (3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债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所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

24、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、 预计负债 - 续

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

25、 股份支付

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

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

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

26、 收入

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、 收入 - 续

可变对价

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

附有质量保证条款的销售

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

27、 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

28、 所得税

28.1 当期所得税

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、 所得税 - 续

28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

28.4 所得税的抵销

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、 所得税 - 续

28.4 所得税的抵销 - 续

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

29、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

29.1 本集团作为承租人

29.1.1 租赁的分拆

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

29.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、 租赁 - 续

29.1 本集团作为承租人 - 续

29.1.2 使用权资产 - 续

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

29.1.3 租赁负债

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

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、 租赁 - 续

29.1 本集团作为承租人 - 续

29.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

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

29.1.5 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

29.2 本集团作为出租人

29.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

29.2.2 租赁的分类

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、 租赁 - 续

29.2 本集团作为出租人 - 续

29.2.2 租赁的分类 - 续

29.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

29.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、 租赁 - 续

29.3 售后租回交易

29.3.1 本集团作为卖方及承租人

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

30、 资产证券化业务的会计处理方法

本集团将部分融资租赁应收款(“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本集团持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本集团作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本集团所有。本集团实际上保留了与信托财产相关几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本集团对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

- 当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；
- 当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；
- 如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

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

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

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

运用会计政策过程中所作的重要判断

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

开发支出资本化

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

确定存在续约选择权的租赁合同的租赁期

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

存货跌价准备

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

固定资产的使用寿命

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

递延所得税资产的确认

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

保证类售后保修费

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

(五) 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额(注)	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	销售额	3%、5%
城市维护建设税	增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	增值税、消费税	3%
企业所得税	应纳税所得额(注)	20%、21%、22%、25%、28%、30%、30.04%
房产税	房产原值/房产出租收入	本集团自用房产的房产税按房产原值的 70% 计算缴纳，税率为 1.2%；出租房产的房产税按出租收入的 12% 计缴
土地使用税	土地使用面积	相应税率

注：除附注(五)、2 所列税收优惠外，本集团相关子公司 2020 年度及 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间适用税率或综合税率皆为上表所列。

(五) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文

2.1 所得税税收优惠

2.1.1 安置残疾人的所得税优惠政策

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

2.1.2 高新技术企业所得税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其他相关规定,本公司及本公司之子公司保定格瑞、曼德电子电器有限公司(以下简称“曼德电子”)于2019年重新认定为高新技术企业(有效期三年),本公司之子公司精工汽车、诺博汽车及诺博橡胶于2019年认定为高新技术企业(有效期三年),2019年度至2021年度适用所得税税率为15%;本公司之子公司蜂巢传动科技河北有限公司(以下简称“蜂巢传动科技”)以及蜂巢动力系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢动力”)于2020年认定为高新技术企业(有效期三年),2020年度至2022年度适用所得税税率为15%。

2.1.3 西部地区鼓励类产业企业所得税优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,本公司及本公司之子公司重庆哈弗汽车有限公司(以下简称“重庆哈弗”)、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司(以下简称“重庆零部件”)、重庆市长城汽车售后服务有限公司(以下简称“重庆长城售后”)、重庆魏牌汽车销售有限公司(以下简称“重庆魏牌”)、重庆哈弗物流有限公司(以下简称“重庆哈弗物流”)、精诚工科汽车零部件(重庆)有限公司(以下简称“重庆精工汽车”)、诺博汽车零部件(重庆)有限公司(以下简称“重庆诺博零部件”)、曼德汽车零部件(重庆)有限公司(以下简称“重庆曼德”)、蜂巢传动科技(重庆)有限公司(以下简称“蜂巢传动重庆”)及蜂巢动力系统(重庆)有限公司(以下简称“蜂巢动力重庆”),符合上述通知规定,2018年度至2020年度,其所得减按15%的税率征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,上述公司符合通知规定,2021年度至2030年度,其所得减继续按15%的税率征收企业所得税。

(五) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文 - 续

2.1 所得税税收优惠 - 续

2.1.4 小型微利企业所得税优惠政策

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

根据财政部、国家税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，本集团小型微利企业，2021年1月1日至2022年12月31日期间，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，在上述财税[2019]13号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2.2 增值税税收优惠

安置残疾人的增值税优惠政策

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

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
现金：		
人民币	603,403.11	123,868.02
欧元	27,041.89	25,258.93
英镑	14,423.80	14,342.01
港币	6,544.64	6,619.84
日元	3,253.27	4,785.71
美元	4,295.07	4,338.15
泰铢	53.59	1,664.19
新加坡元	1,493.64	1,533.67
澳元	218.87	1,068.97
兰特	692.18	352.25
卢布	50.87	50.23
韩元	40.60	42.66
银行存款：		
人民币	17,976,614,835.21	11,008,349,098.19
美元	1,613,505,313.47	1,398,928,950.34
卢布	331,803,202.94	342,551,204.01
兰特	390,061,005.14	327,448,680.24
澳元	499,107,040.59	280,640,726.13
欧元	66,557,965.98	106,050,317.79
新西兰元	121,477,533.30	79,143,777.24
日元	27,089,880.73	29,538,227.14
卢比	19,103,809.12	8,592,648.75
泰铢	17,519,724.43	7,554,495.06
港币	29,450.13	1,242,187.45
英镑	97,311.07	745,464.72
韩元	516,585.84	521,303.54
其他货币资金：		
人民币	1,203,619,676.51	993,533,222.52
欧元	3,282,204.72	3,440,129.15
美元	32.30	32.62
泰铢	744,895.23	-
合计	22,271,791,978.24	14,588,464,389.52
其中：存放在境外的款项总额	2,450,095,594.72	1,495,805,297.44

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

1、 货币资金 - 续

2021年6月30日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币1,207,646,808.76元。其中银行承兑汇票保证金人民币959,981,496.57元；信用证保证金人民币7,167,672.43元；保函保证金人民币83,199,537.36元；车款定金人民币151,670,970.15元；其他保证金人民币5,627,132.25元。

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

2、 交易性金融资产

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
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	8,636,895,869.20	4,826,193,896.30
其中：权益工具投资	197,023,680.00	244,394,136.00
债务工具投资-理财产品	8,439,872,189.20	4,581,799,760.30
合计	8,636,895,869.20	4,826,193,896.30

3、 应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2021年6月30日(未经审计)			2020年12月31日(经审计)		
	金额	信用损失准备	计提比例(%)	金额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	3,230,539,644.36	(34,522,804.97)	1.07	3,946,193,292.36	(25,263,566.23)	0.64
1至2年	51,529,604.25	(34,065,221.15)	66.11	45,453,666.97	(30,275,484.12)	66.61
2至3年	6,816,243.35	(288,252.83)	4.23	49,000.00	-	-
3年以上	320,211,461.21	(320,211,461.21)	100.00	323,423,439.77	(323,423,439.77)	100.00
合计	3,609,096,953.17	(389,087,740.16)	10.78	4,315,119,399.10	(378,962,490.12)	8.78

以上应收账款账龄分析是以收入确认的时间为基础。

(2) 按信用损失计提方法分类披露

人民币元

种类	2021年6月30日(未经审计)					2020年12月31日(经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	320,211,461.21	8.87	(320,211,461.21)	100.00	-	320,211,461.21	7.42	(320,211,461.21)	100.00	-
按组合计提信用损失	3,288,885,491.96	91.13	(68,876,278.95)	2.09	3,220,009,213.01	3,994,907,937.89	92.58	(58,751,028.91)	1.47	3,936,156,908.98
合计	3,609,096,953.17	100.00	(389,087,740.16)	10.78	3,220,009,213.01	4,315,119,399.10	100.00	(378,962,490.12)	8.78	3,936,156,908.98

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(2) 按信用损失计提方法分类披露 - 续

按组合计提信用损失的应收账款说明:

作为本集团信用风险管理的一部分, 本集团利用应收账款信用期及逾期账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

按组合计提信用损失应收账款的信用风险与预期信用损失准备情况如下:

人民币元

账龄	2021年6月30日(未经审计)				2020年12月31日(经审计)			
	预期损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
信用期内	0.00%-4.00%	3,197,498,752.63	(15,330,492.89)	3,182,168,259.74	0.00%-8.00%	3,919,489,150.75	(13,132,949.42)	3,906,356,201.33
逾期1-180天	10.00%-50.00%	51,642,528.16	(13,801,574.89)	37,840,953.27	10.00%-50.00%	33,652,855.49	(3,852,147.84)	29,800,707.65
逾期超过180天	100.00%	39,744,211.17	(39,744,211.17)	-	100.00%	41,765,931.65	(41,765,931.65)	-
合计		3,288,885,491.96	(68,876,278.95)	3,220,009,213.01		3,994,907,937.89	(58,751,028.91)	3,936,156,908.98

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况:

人民币元

信用损失准备	2021年6月30日(未经审计)		
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	(16,985,097.26)	(361,977,392.86)	(378,962,490.12)
--转入已发生信用减值	2,078,153.94	(2,078,153.94)	-
本期计提	(29,132,067.78)	(3,836,903.41)	(32,968,971.19)
本期转回	14,906,943.32	7,936,777.83	22,843,721.15
本期核销	-	-	-
2021年6月30日余额	(29,132,067.78)	(359,955,672.38)	(389,087,740.16)

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备期末余额
单位一	603,998,409.00	16.74	-
单位二	320,211,461.21	8.87	(320,211,461.21)
单位三	216,877,720.44	6.01	-
单位四	186,963,140.61	5.18	-
单位五	185,045,685.37	5.13	-
合计	1,513,096,416.63	41.93	(320,211,461.21)

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收款项融资

应收票据

(1) 应收票据分类：

人民币元

种类	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	42,944,243,771.81	52,984,327,499.38
商业承兑汇票	8,667,631.97	228,840.38
合计	42,952,911,403.78	52,984,556,339.76

注： 本集团根据管理应收票据的业务模式将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 于期末已质押应收票据情况：

人民币元

种类	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	31,440,208,731.69	15,720,649,546.68
合计	31,440,208,731.69	15,720,649,546.68

注： 本集团本期末质押该等应收票据用于开具应付票据及借款质押。

(3) 期末本集团已背书及贴现给他方但尚未到期的应收票据：

人民币元

种类	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	11,929,244,920.89	11,721,122,482.09
合计	11,929,244,920.89	11,721,122,482.09

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

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

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

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2021年6月30日(未经审计)		2020年12月31日(经审计)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	881,738,773.46	94.45	547,830,643.42	95.95
1至2年	36,963,608.71	3.96	18,497,017.19	3.24
2至3年	13,334,881.52	1.43	3,350,849.71	0.59
3年以上	1,485,980.53	0.16	1,239,454.70	0.22
合计	933,523,244.22	100.00	570,917,965.02	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过1年的预付款项主要是预付供应商未结算的材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例(%)
单位一	71,499,762.16	7.66
单位二	63,000,379.72	6.75
单位三	30,000,000.00	3.21
单位四	29,312,198.65	3.14
单位五	21,479,848.44	2.30
合计	215,292,188.97	23.06

6、 其他应收款

6.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
应收利息	4,049,093.78	4,918,260.87
其他应收款	1,003,284,221.68	1,027,325,062.56
合计	1,007,333,315.46	1,032,243,323.43

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 其他应收款 - 续

6.2 应收利息

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
银行存款利息	4,049,093.78	4,918,260.87
合计	4,049,093.78	4,918,260.87

6.3 其他应收款

(1) 按账龄披露:

人民币元

账龄	2021年6月30日(未经审计)			2020年12月31日(经审计)		
	金额	信用损失准备	计提比例(%)	金额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	712,643,314.73	(27,500.00)	-	587,097,781.01	(1,568,892.00)	0.27
1至2年	33,525,780.93	(2,009,962.54)	6.00	421,573,388.10	(441,070.54)	0.10
2至3年	249,462,063.13	-	-	11,240,685.50	(169,838.00)	1.51
3年以上	9,860,363.43	(169,838.00)	1.72	9,593,008.49	-	-
合计	1,005,491,522.22	(2,207,300.54)	0.22	1,029,504,863.10	(2,179,800.54)	0.21

(2) 按款项性质分类情况:

人民币元

其他应收款性质	2021年6月30日 (未经审计) 账面余额	2020年12月31日 (经审计) 账面余额
土地转让款	305,601,261.00	305,601,261.00
退税款	254,369,937.10	208,189,608.83
往来款	180,490,479.17	263,857,876.83
保证金或押金	65,233,104.42	45,407,775.33
备用金	20,960,772.41	19,421,424.35
其他	178,835,968.12	187,026,916.76
合计	1,005,491,522.22	1,029,504,863.10

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

账龄	2021年6月30日(未经审计)				2020年12月31日(经审计)			
	预期 平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期 平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
无期限/合同约定的 还款期内	-	1,003,284,221.68	-	1,003,284,221.68	-	1,027,325,062.56	-	1,027,325,062.56
逾期超过180天	100.00%	2,207,300.54	(2,207,300.54)	-	100.00%	2,179,800.54	(2,179,800.54)	-
合计		1,005,491,522.22	(2,207,300.54)	1,003,284,221.68		1,029,504,863.10	(2,179,800.54)	1,027,325,062.56

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。于2021年1月1日至6月30日止期间和2020年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 其他应收款 - 续

6.3 其他应收款 - 续

(4) 信用损失准备情况

人民币元

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	-	-	(2,179,800.54)	(2,179,800.54)
本期计提	-	-	(27,500.00)	(27,500.00)
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
2021年6月30日余额	-	-	(2,207,300.54)	(2,207,300.54)

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)
单位一	土地转让款	305,601,261.00	3年以内	30.39
单位二	往来款	176,442,379.06	1年以内	17.55
单位三	出口退税款	186,940,178.48	1年以内	18.59
单位四	增值税退税款	49,899,871.95	1年以内	4.96
单位五	保证金	21,443,442.40	1年以内	2.13
合计		740,327,132.89		73.62

本集团无涉及政府补助的其他应收款。

7、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2021年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,894,192,624.08	(82,172,373.55)	3,812,020,250.53
在产品	1,555,150,983.73	(6,450,111.02)	1,548,700,872.71
产成品	3,900,307,495.40	(85,886,048.92)	3,814,421,446.48
低值易耗品	457,658,312.11	(1,765,316.48)	455,892,995.63
合计	9,807,309,415.32	(176,273,849.97)	9,631,035,565.35

财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

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

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2020 年 12 月 31 日 (经审计)	本期计提额	本期减少		外币报表 折算差额	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回	转销		
原材料	75,239,433.33	80,082,450.35	(1,601,164.29)	(71,495,155.35)	(53,190.49)	82,172,373.55
在产品	2,356,527.12	6,702,752.62	-	(2,609,168.72)	-	6,450,111.02
产成品	127,368,004.77	69,428,101.20	(2,373,145.79)	(108,545,307.54)	8,396.28	85,886,048.92
低值易耗品	1,820,127.38	-	-	(54,810.90)	-	1,765,316.48
合计	206,784,092.60	156,213,304.17	(3,974,310.08)	(182,704,442.51)	(44,794.21)	176,273,849.97

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回及转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	注 1	注 2	0.04
在产品	注 1	注 2	-
产成品	注 1	注 2	0.06
低值易耗品		注 2	-

存货的说明：

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

注 2： 由于本期末部分存货的预计可变现净值高于期末库存成本，转回上年计提的存货跌价准备及由于本期已将上年计提存货跌价准备的存货售出，故转销已计提的存货跌价准备。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 合同资产

人民币元

项目	2021年6月30日(未经审计)			2020年12月31日(经审计)		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
国补应收款	2,207,747,858.00	-	2,207,747,858.00	1,369,375,238.82	-	1,369,375,238.82
减：分类为其他非流动资产	1,396,772,805.98	-	1,396,772,805.98	874,076,626.60	-	874,076,626.60
合计	810,975,052.02	-	810,975,052.02	495,298,612.22	-	495,298,612.22

9、 其他流动资产

其他流动资产明细：

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
非银行金融机构存款(注1)	7,930,219,562.52	10,372,657,928.59
待抵扣税金	1,209,470,404.57	983,865,528.03
模具(注2)	178,360,928.55	160,634,603.11
预缴企业所得税	10,145,367.76	12,812,308.70
汽车涂料	4,114,067.49	4,152,853.69
其他	48,997,662.31	46,364,784.73
合计	9,381,307,993.20	11,580,488,006.85

注1：非银行金融机构存款为本集团存放于天津长城滨银汽车金融有限公司(以下简称“汽车金融”)的款项。

注2：预计使用期限不超过1年。

10、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

人民币元

项目	2021年6月30日(未经审计)			2020年12月31日(经审计)			折现率区间
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值	
履约保证金	544,961,156.54	-	544,961,156.54	536,237,810.75	-	536,237,810.75	3.28%
土地代垫款	364,363,250.91	-	364,363,250.91	359,139,837.56	-	359,139,837.56	2.93%
融资租赁款	3,453,285,011.81	(61,181,788.49)	3,392,103,223.32	3,479,640,317.72	(45,106,108.61)	3,434,534,209.11	0至19.51%
其中：未实现融资收益	(382,262,752.61)	-	(382,262,752.61)	(412,896,793.31)	-	(412,896,793.31)	
小计	4,362,609,419.26	(61,181,788.49)	4,301,427,630.77	4,375,017,966.03	(45,106,108.61)	4,329,911,857.42	
减：一年内到期长期应收款	2,059,291,193.60	-	2,059,291,193.60	1,884,739,784.73	-	1,884,739,784.73	
合计	2,303,318,225.66	(61,181,788.49)	2,242,136,437.17	2,490,278,181.30	(45,106,108.61)	2,445,172,072.69	

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、 长期应收款 - 续

(2) 信用损失计提情况

人民币元

种类	2021年6月30日(未经审计)					2020年12月31日(经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失	4,362,609,419.26	100.00	(61,181,788.49)	1.40	4,301,427,630.77	4,375,017,966.03	100.00	(45,106,108.61)	1.03	4,329,911,857.42
合计	4,362,609,419.26	100.00	(61,181,788.49)		4,301,427,630.77	4,375,017,966.03	100.00	(45,106,108.61)		4,329,911,857.42

融资租赁款

为降低应收融资租赁款的信用风险，本集团基于交易记录及相关外部可取得的信息运用信用风险评级系统将应收融资租赁款逐项划分为正常、关注、次级、可疑、损失五个风险等级。于2021年1月1日至6月30日止期间和2020年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

人民币元

信用损失准备	2021年1月1日至6月30日止期间(未经审计)		
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	(29,475,547.50)	(15,630,561.11)	(45,106,108.61)
本期计提	(25,881,297.72)	(35,300,490.77)	(61,181,788.49)
本期转回	15,313,198.14	29,792,910.47	45,106,108.61
本期核销	-	-	-
--转入已发生信用减值	14,162,349.36	(14,162,349.36)	-
2021年6月30日余额	(25,881,297.72)	(35,300,490.77)	(61,181,788.49)

11、 长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2020年12月31日(经审计)	本期增减变动								2021年6月30日(未经审计)	减值准备期末余额
		本期增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
汽车金融	8,394,182,722.15	-	-	668,156,001.58	-	-	-	-	-	9,062,338,723.73	-
上海钧赢企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海钧赢”)	21,000,000.00	-	-	(59,835.09)	-	-	-	-	-	20,940,164.91	-
联营企业											
江苏宝捷机电有限公司	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
毫末智行科技有限公司	-	40,370,040.00	-	(5,643,500.31)	-	-	-	-	-	34,726,539.69	-
合计	8,415,182,722.15	45,370,040.00	-	662,452,666.18	-	-	-	-	-	9,123,005,428.33	-

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2020年12月31日(经审计)	435,470,231.68	17,642,880.27	453,113,111.95
本期增加金额	21,361,759.21	4,556,941.37	25,918,700.58
1.购置	10,195,741.24	-	10,195,741.24
2.无形资产转入	-	4,556,941.37	4,556,941.37
3.在建工程转入	6,000,000.00	-	6,000,000.00
4.固定资产转入	5,166,017.97	-	5,166,017.97
本期减少金额	(25,930,691.34)	-	(25,930,691.34)
1.转出至固定资产	(23,665,271.16)	-	(23,665,271.16)
2.转出至在建工程	(2,265,420.18)	-	(2,265,420.18)
汇兑差异	(2,883,349.42)	-	(2,883,349.42)
2021年6月30日(未经审计)	428,017,950.13	22,199,821.64	450,217,771.77
二、累计折旧和累计摊销			
2020年12月31日(经审计)	124,866,540.66	2,615,169.21	127,481,709.87
本期增加金额	10,259,428.91	806,046.79	11,065,475.70
1.计提或摊销	8,739,167.03	190,859.70	8,930,026.73
2.无形资产转入	-	615,187.09	615,187.09
3.固定资产转入	1,520,261.88	-	1,520,261.88
本期减少金额	(4,088,028.12)	-	(4,088,028.12)
1.转出至固定资产	(4,088,028.12)	-	(4,088,028.12)
汇兑差异	(328,404.79)	-	(328,404.79)
2021年6月30日(未经审计)	130,709,536.66	3,421,216.00	134,130,752.66
三、账面价值			
2021年6月30日(未经审计)	297,308,413.47	18,778,605.64	316,087,019.11
2020年12月31日(经审计)	310,603,691.02	15,027,711.06	325,631,402.08

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
2020年12月31日(经审计)	16,726,259,821.46	25,403,612,858.24	457,125,499.86	9,180,096,606.03	51,767,094,785.59
本期增加金额	1,037,321,624.71	724,495,728.77	56,099,328.08	608,626,890.85	2,426,543,572.41
1.购置	11,591,021.92	138,816,978.09	49,850,581.68	389,989,495.77	590,248,077.46
2.在建工程转入	1,002,065,331.63	585,259,263.49	1,557,397.53	218,331,970.30	1,807,213,962.95
3.存货转入	-	419,487.19	4,609,658.87	305,424.78	5,334,570.84
4.购买子公司增加	-	-	81,690.00	-	81,690.00
5.投资性房地产转入	23,665,271.16	-	-	-	23,665,271.16
本期减少金额	(728,724,076.63)	(1,022,635,571.48)	(55,774,180.75)	(280,409,854.55)	(2,087,543,683.41)
1.处置或报废	(537,074.04)	(155,995,176.16)	(55,019,519.22)	(102,119,891.19)	(313,671,660.61)
2.转入在建工程减少	-	(605,791,796.45)	(47,134.81)	(91,382,141.16)	(697,221,072.42)
3.转出至投资性房地产	(5,166,017.97)	-	-	-	(5,166,017.97)
4.其他	(723,020,984.62)	(260,848,598.87)	(707,526.72)	(86,907,822.20)	(1,071,484,932.41)
汇兑差异	(28,889,101.13)	27,248,869.64	(9,406,287.11)	(12,232,151.37)	(23,278,669.97)
2021年6月30日(未经审计)	17,005,968,268.41	25,132,721,885.17	448,044,360.08	9,496,081,490.96	52,082,816,004.62
二、累计折旧					
2020年12月31日(经审计)	3,315,328,707.13	12,787,138,493.47	265,839,846.17	6,153,815,109.66	22,522,122,156.43
本期增加金额	311,316,452.56	1,133,746,762.89	28,248,499.09	500,758,042.82	1,974,069,757.36
1.计提	307,228,424.44	1,133,746,762.89	28,248,499.09	500,758,042.82	1,969,981,729.24
2.投资性房地产转入	4,088,028.12	-	-	-	4,088,028.12
本期减少金额	(1,683,289.10)	(253,861,926.56)	(20,033,128.99)	(79,376,841.00)	(354,955,185.65)
1.处置或报废	(163,027.22)	(111,666,073.59)	(20,015,673.17)	(71,568,301.17)	(203,413,075.15)
2.转入在建工程减少	-	(141,859,590.36)	-	(7,555,584.76)	(149,415,175.12)
3.转出至投资性房地产	(1,520,261.88)	-	-	-	(1,520,261.88)
4.其他	-	(336,262.61)	(17,455.82)	(252,955.07)	(606,673.50)
汇兑差异	108,899.37	28,273,453.07	(4,959,778.41)	(22,890,639.12)	531,934.91
2021年6月30日(未经审计)	3,625,070,769.96	13,695,296,782.87	269,095,437.86	6,552,305,672.36	24,141,768,663.05
三、减值准备					
2020年12月31日(经审计)	204,878.87	169,248,091.98	7,065,315.29	459,232,343.19	635,750,629.33
本期增加金额	-	8,515,675.43	293,830.53	98,180,801.73	106,990,307.69
1.计提(注)	-	8,515,675.43	293,830.53	98,180,801.73	106,990,307.69
本期减少金额	-	(5,872,476.62)	(1,419,493.22)	(16,078,334.33)	(23,370,304.17)
1.处置或报废	-	(5,239,227.50)	(1,419,493.22)	(15,690,641.10)	(22,349,361.82)
2.转入在建工程减少	-	(633,249.12)	-	(387,693.23)	(1,020,942.35)
2021年6月30日(未经审计)	204,878.87	171,891,290.79	5,939,652.60	541,334,810.59	719,370,632.85
四、账面价值					
2021年6月30日(未经审计)	13,380,692,619.58	11,265,533,811.51	173,009,269.62	2,402,441,008.01	27,221,676,708.72
2020年12月31日(经审计)	13,410,726,235.46	12,447,226,272.79	184,220,338.40	2,567,049,153.18	28,609,221,999.83

2021年6月30日固定资产中尚未取得房产证的房产净值为人民币1,944,536,077.81元，相关房产证正在办理中。

注： 本期因部分车型停产、工艺变更、发生损坏及设备老化而计提固定资产减值准备人民币106,990,307.69元。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 在建工程

(1) 在建工程明细如下

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日(未经审计)			2020 年 12 月 31 日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零部件项目改扩建	1,326,915,820.62	(1,579,912.08)	1,325,335,908.54	1,355,780,197.32	(1,579,912.08)	1,354,200,285.24
日照整车厂项目	14,348,267.74	-	14,348,267.74	384,673,289.13	-	384,673,289.13
徐水整车项目	266,896,184.72	(270,205.02)	266,625,979.70	226,772,455.83	(270,205.02)	226,502,250.81
徐水零部件项目	301,279,363.91	(960,417.23)	300,318,946.68	171,129,474.74	(771,640.79)	170,357,833.95
重庆长城整车项目	67,657,389.24	-	67,657,389.24	160,348,604.22	-	160,348,604.22
工业园一、二、三期改扩建	212,010,521.01	(3,602,004.61)	208,408,516.40	144,940,439.04	(3,500,468.05)	141,439,970.99
徐水配套设施项目	136,427,954.42	-	136,427,954.42	136,427,954.42	-	136,427,954.42
俄罗斯 8 万整车厂及生活区项目	70,855,292.89	-	70,855,292.89	67,505,194.25	-	67,505,194.25
其他在建项目	66,410,596.56	-	66,410,596.56	64,160,487.98	-	64,160,487.98
天津整车项目	40,240,330.72	(65,763.73)	40,174,566.99	33,752,549.44	(65,763.73)	33,686,785.71
新技术中心	17,440,400.72	-	17,440,400.72	28,184,966.18	-	28,184,966.18
天津零部件项目	28,433,010.76	(391,347.30)	28,041,663.46	19,491,172.77	(1,475,022.67)	18,016,150.10
其他整车项目	326,095,085.83	-	326,095,085.83	150,876,984.62	-	150,876,984.62
合计	2,875,010,219.14	(6,869,649.97)	2,868,140,569.17	2,944,043,769.94	(7,663,012.34)	2,936,380,757.60

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 在建工程 - 续

(2) 在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2020年12月31日 (经审计)	本期增加	转入固定资产	其他减少 (注)	工程投入 占预算比例(%)	利息资本化 累计金额	资金来源	2021年6月30日 (未经审计)
零部件项目改扩建	10,140,453,769.45	1,355,780,197.32	1,102,419,335.98	(1,084,541,985.18)	(46,741,727.50)	52.14	-	自有	1,326,915,820.62
徐水零部件项目	9,732,490,629.01	171,129,474.74	168,089,159.35	(36,924,376.73)	(1,014,893.45)	77.76	-	自有	301,279,363.91
徐水整车项目	12,040,105,346.38	226,772,455.83	54,318,346.22	(10,487,495.50)	(3,707,121.83)	86.04	-	自有	266,896,184.72
工业园一、二、三期改扩建	2,101,930,234.48	144,940,439.04	99,787,618.78	(8,689,662.08)	(24,027,874.73)	67.87	-	自有	212,010,521.01
徐水配套设施项目	193,250,000.00	136,427,954.42	-	-	-	70.60	-	自有	136,427,954.42
俄罗斯 8 万整车厂及生活区项目	3,457,127,700.00	67,505,194.25	33,808,963.38	(20,081,794.74)	(10,377,070.00)	94.81	-	自有	70,855,292.89
重庆长城整车项目	2,774,545,157.00	160,348,604.22	29,040,650.55	(121,717,305.53)	(14,560.00)	77.44	-	自有	67,657,389.24
其他研发项目	424,762,067.00	64,160,487.98	15,258,384.03	(13,008,275.45)	-	88.34	-	自有	66,410,596.56
天津整车项目	5,590,810,931.00	33,752,549.44	13,705,067.36	(933,691.16)	(6,283,594.92)	96.13	-	自有	40,240,330.72
天津零部件项目	4,366,736,757.00	19,491,172.77	13,452,209.86	(514,436.44)	(3,995,935.43)	90.21	-	自有	28,433,010.76
新技术中心	1,727,202,349.00	28,184,966.18	2,265,420.18	(7,768,689.34)	(5,241,296.30)	94.77	-	自有	17,440,400.72
日照整车厂项目	831,203,900.00	384,673,289.13	128,352,582.01	(498,677,603.40)	-	61.91	-	自有	14,348,267.74
其他整车项目	350,889,258.45	150,876,984.62	186,604,585.04	(3,868,647.40)	(7,517,836.43)	96.25	-	自有	326,095,085.83
合计	53,731,508,098.77	2,944,043,769.94	1,847,102,322.74	(1,807,213,962.95)	(108,921,910.59)		-		2,875,010,219.14

注： 其中因转入无形资产而减少人民币 38,980,155.18 元。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 在建工程 - 续

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

人民币元

项目	本期计提额	计提原因
工业园一、二、三期改扩建	101,536.56	车型停产
徐水零部件项目	428,579.81	车型停产
合计	530,116.37	

15、 使用权资产

人民币元

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
2020 年 12 月 31 日(经审计)	3,776,062.46	171,216,999.66	125,922,440.88	13,098,922.96	314,014,425.96
本期增加金额	14,652,447.85	49,680,687.93	62,407,351.69	7,646,256.14	134,386,743.61
本期减少金额	-	(22,207,986.85)	(275,448.07)	-	(22,483,434.92)
汇兑差异	-	(3,286,328.27)	(302,439.24)	(129,389.68)	(3,718,157.19)
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	18,428,510.31	195,403,372.47	187,751,905.26	20,615,789.42	422,199,577.46
二、累计折旧					
2020 年 12 月 31 日(经审计)	3,543,188.65	47,985,916.71	17,887,968.02	5,708,044.57	75,125,117.95
本期增加金额	2,706,046.79	25,261,537.55	58,967,979.39	3,084,887.22	90,020,450.95
1.计提	2,706,046.79	25,261,537.55	58,967,979.39	3,084,887.22	90,020,450.95
本期减少金额	-	(16,877,555.90)	-	-	(16,877,555.90)
汇兑差异	-	(1,087,908.15)	(182,577.09)	(139,871.29)	(1,410,356.53)
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	6,249,235.44	55,281,990.21	76,673,370.32	8,653,060.50	146,857,656.47
三、减值准备					
2020 年 12 月 31 日(经审计)	-	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2020 年 12 月 31 日(经审计)	232,873.81	123,231,082.95	108,034,472.86	7,390,878.39	238,889,308.01
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	12,179,274.87	140,121,382.26	111,078,534.94	11,962,728.92	275,341,920.99

其他说明：

本集团租入了多项资产，包括土地使用权、房屋建筑物、机器设备及运输设备，租赁期为 2~10 年。本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用及低价值资产租赁费用为人民币 83,967,831.10 元。本期与租赁相关的总现金流出为人民币 244,063,668.20 元。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件及其他	非专利技术	合计
一、账面原值				
2020年12月31日(经审计)	3,460,006,990.70	872,563,754.68	3,446,514,509.74	7,779,085,255.12
本期增加金额	18,915,980.66	115,089,907.58	910,536,220.29	1,044,542,108.53
1.购置	18,879,900.00	51,430,980.37	22,808,743.65	93,119,624.02
2.内部研发		-	887,727,476.64	887,727,476.64
3.购买子公司	-	24,714,852.69	-	24,714,852.69
4.在建工程转入	36,080.66	38,944,074.52	-	38,980,155.18
本期减少金额	(4,556,941.37)	(8,295,412.77)	(31,004,270.39)	(43,856,624.53)
1.其他转出	-	(6,625,296.49)	(9,197.00)	(6,634,493.49)
2.处置	-	(1,670,116.28)	(30,995,073.39)	(32,665,189.67)
3.转出至投资性房地产	(4,556,941.37)	-	-	(4,556,941.37)
汇兑差异	-	(21,844,533.07)	-	(21,844,533.07)
2021年6月30日(未经审计)	3,474,366,029.99	957,513,716.42	4,326,046,459.64	8,757,926,206.05
二、累计摊销				
2020年12月31日(经审计)	611,905,438.70	180,418,729.38	1,443,382,600.24	2,235,706,768.32
本期增加金额	34,687,566.08	35,293,912.13	533,171,169.87	603,152,648.08
1.计提	34,687,566.08	35,293,912.13	533,171,169.87	603,152,648.08
本期减少金额	(615,187.09)	(1,390,037.44)	(1,702,096.64)	(3,707,321.17)
1.处置	-	(1,390,037.44)	(1,700,080.86)	(3,090,118.30)
2.转出至投资性房地产	(615,187.09)	-	-	(615,187.09)
3.其他转出	-	-	(2,015.78)	(2,015.78)
汇兑差异	-	(505,917.34)	-	(505,917.34)
2021年6月30日(未经审计)	645,977,817.69	213,816,686.73	1,974,851,673.47	2,834,646,177.89
三、账面价值				
2020年12月31日(经审计)	2,848,101,552.00	692,145,025.30	2,003,131,909.50	5,543,378,486.80
2021年6月30日(未经审计)	2,828,388,212.30	743,697,029.69	2,351,194,786.17	5,923,280,028.16

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 39.69%(2020 年 12 月 31 日：36.14%)。

2021 年 6 月 30 日无形资产中尚未取得土地使用权证的土地使用权净值为人民币 21,785,400.00 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 22,052,160.00 元)，相关土地使用权证正在办理中。

17、 开发支出

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日 (经审计)	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
			确认为无形资产	转入当期损益	
汽车开发项目	3,723,471,858.34	1,704,561,056.73	(887,727,476.64)	(140,363,667.91)	4,399,941,770.52

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2021年6月30日(未经审计)		2020年12月31日(经审计)	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失减值准备	452,476,829.19	75,138,674.08	427,025,488.11	69,251,630.05
存货跌价准备	173,590,742.66	10,902,430.48	205,686,239.07	39,498,348.55
固定资产减值	611,054,982.17	92,864,501.47	535,333,656.11	81,293,065.06
在建工程减值	6,869,649.97	1,056,979.75	7,663,012.34	1,149,451.84
无形资产折旧年限税会差异	1,309,657,574.64	196,576,068.26	1,046,406,237.32	157,024,747.07
于支付时方可抵税的预提费用	843,440,534.32	138,968,750.42	797,672,942.98	132,205,493.79
合同负债	2,701,116,302.86	405,160,085.09	3,903,264,967.12	585,484,144.84
可抵扣亏损	6,840,278,336.93	1,120,629,956.88	1,995,931,166.34	356,759,669.24
递延收益	673,225,182.47	113,184,825.37	640,425,397.60	109,161,228.78
股份支付	1,773,747,991.08	258,260,940.41	113,877,914.34	17,458,610.98
使用权资产和租赁负债	435,820,018.35	65,411,762.56	440,684,751.78	66,134,044.49
内部交易产生的未实现利润	1,027,227,936.07	202,513,977.88	1,114,213,712.65	230,825,282.22
其他	424,415,574.41	43,451,677.88	384,559,164.61	70,870,478.28
合计	17,272,921,655.12	2,724,120,630.53	11,612,744,650.37	1,917,116,195.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2021年6月30日(未经审计)		2020年12月31日(经审计)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税法下加速折旧的影响	8,577,700,690.61	1,339,900,698.65	8,332,742,298.65	1,272,442,794.79
交易性金融资产公允价值变动	25,324,886.38	3,798,732.95	17,342,098.73	2,601,314.81
应收利息	9,049,862.40	2,262,465.60	9,958,015.38	2,489,503.84
合计	8,612,075,439.39	1,345,961,897.20	8,360,042,412.76	1,277,533,613.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2021年6月30日(未经审计)		2020年12月31日(经审计)	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产(负债)余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产(负债)余额
递延所得税资产	(737,802,928.83)	1,986,317,701.70	(733,813,628.82)	1,183,302,566.37
递延所得税负债	737,802,928.83	(608,158,968.37)	733,813,628.82	(543,719,984.62)

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)
可抵扣亏损	1,827,830,134.09
合计	1,827,830,134.09

(5) 上述未确认可抵扣亏损将于 2024 年及以后年度到期。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、 短期借款和长期借款

(1) 短期借款

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
质押借款(注1)	300,459,347.73	-
保证借款(注2)	659,403,811.64	518,892,759.31
信用借款	2,230,095,296.11	7,382,410,448.24
合计	3,189,958,455.48	7,901,303,207.55

注1：该质押借款系本公司质押应收票据、本公司之子公司天津欧拉融资租赁有限公司(以下简称“天津欧拉”)质押长期应收款以及本公司之子公司蜂巢动力质押对本公司的应收账款取得的借款。

注2：该保证借款系本公司以本公司的母公司创新长城作为保证人取得的借款，本公司之子公司蜂巢动力和蜂巢传动系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢传动”)以本公司作为保证人取得的借款。

(2) 长期借款

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
信用借款	6,825,415,277.74	4,468,984,902.75
抵押借款(注1)	543,093,182.23	530,000,000.00
保证借款(注2)	5,642,902,628.59	5,583,035,130.25
质押借款(注3)	644,978,181.37	902,641,018.28
减：一年内到期长期借款	(543,936,333.22)	(707,455,843.48)
合计	13,112,452,936.71	10,777,205,207.80

注1：本期末抵押借款系本公司以土地使用权以及子公司蜂巢传动以土地使用权作为抵押物取得的借款。

注2：本期末保证借款系本公司之子公司以本公司作为保证人取得的借款，以及本公司以保定市长城创业投资有限公司(以下简称“长城创投”)作为保证人取得的借款，年利率为1.10%至4.18%，将于一至五年内偿还。

注3：本期末质押借款系本公司之子公司天津欧拉质押长期应收款取得的借款，其中人民币179,302,629.37元的借款同时由本公司作为保证人提供担保。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、 应付票据

人民币元

种类	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	30,421,931,574.43	16,527,845,466.47
商业承兑汇票	52,790,639.17	128,230,951.55
合计	30,474,722,213.60	16,656,076,418.02

21、 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
1年以内	25,187,055,654.25	33,054,604,779.30
1至2年	93,314,861.10	79,431,200.20
2至3年	32,622,330.65	34,840,072.32
3年以上	30,641,807.01	16,182,837.18
合计	25,343,634,653.01	33,185,058,889.00

以上应付账款账龄分析是以购买材料、商品或接受劳务时间为基础。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	未偿还或结转的原因
供应商一	19,977,880.20	尚未达到合同约定的付款条件
供应商二	13,070,035.42	尚未达到合同约定的付款条件
供应商三	12,472,000.00	尚未达到合同约定的付款条件
供应商四	7,243,015.24	尚未达到合同约定的付款条件
供应商五	4,825,000.00	尚未达到合同约定的付款条件
合计	57,587,930.86	

财务报表附注
2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、 合同负债

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
预收货款	6,418,221,905.77	7,457,906,810.59
保养服务	512,145,752.81	438,583,123.01
维修服务	163,789,387.61	79,333,040.71
运输服务	29,575,688.26	52,109,857.76
合计	7,123,732,734.45	8,027,932,832.07

注：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值的收入：

期初合同负债账面价值中金额人民币 7,691,037,210.34 元已于本期确认为收入。期末合同负债账面价值预计将于一年内确认为收入。

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2020年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少	2021年6月30日 (未经审计)
1、短期薪酬	2,527,738,688.47	4,653,836,465.74	(6,473,818,847.84)	707,756,306.37
2、离职后福利-设定提存计划	2,914,226.74	348,365,733.79	(342,649,340.19)	8,630,620.34
合计	2,530,652,915.21	5,002,202,199.53	(6,816,468,188.03)	716,386,926.71

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2020年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少	2021年6月30日 (未经审计)
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,224,616,977.93	3,498,755,029.18	(5,136,610,496.24)	586,761,510.87
二、职工福利费	164,255,673.17	309,526,363.79	(468,696,877.78)	5,085,159.18
三、职工奖励及福利基金	280,505.14	-	-	280,505.14
四、社会保险费	2,998,934.15	174,838,821.21	(149,954,011.21)	27,883,744.15
其中：医疗保险费	2,632,158.37	156,769,520.53	(132,032,183.66)	27,369,495.24
工伤保险费	32,590.90	15,914,814.07	(15,730,909.50)	216,495.47
生育保险费	334,184.88	2,154,486.61	(2,190,918.05)	297,753.44
五、住房公积金	1,364,747.02	104,769,252.10	(104,516,249.84)	1,617,749.28
六、工会经费	12,813,354.92	10,420,701.03	(15,455,043.46)	7,779,012.49
七、职工教育经费	1,677,597.94	4,346,535.12	(4,450,488.47)	1,573,644.59
八、劳务费	119,730,898.20	551,179,763.31	(594,135,680.84)	76,774,980.67
合计	2,527,738,688.47	4,653,836,465.74	(6,473,818,847.84)	707,756,306.37

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2020年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少	2021年6月30日 (未经审计)
1、基本养老保险	3,535,599.00	333,564,754.13	(327,980,268.92)	9,120,084.21
2、失业保险费	(621,372.26)	14,800,979.66	(14,669,071.27)	(489,463.87)
合计	2,914,226.74	348,365,733.79	(342,649,340.19)	8,630,620.34

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

本集团 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，应缴存基本养老保险人民币 333,564,754.13 元；应缴存失业保险人民币 14,800,979.66 元。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团有人民币 9,120,084.21 元应缴存基本养老保险费用尚未缴存。有关应缴存费用已于报告期后支付。

24、 应交税费

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
增值税	249,782,647.86	732,429,081.95
消费税	240,283,874.14	1,071,983,685.43
企业所得税	405,802,405.29	777,547,545.22
个人所得税	23,459,034.04	17,933,613.64
城市维护建设税	32,114,546.99	59,119,440.12
教育费附加	23,036,898.68	50,351,545.44
印花税	18,753,991.18	25,422,843.56
房产税	3,852,997.89	2,442,800.18
其他	147,540,624.52	48,560,381.06
合计	1,144,627,020.59	2,785,790,936.60

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
工程款	1,130,335,077.56	1,008,473,684.74
设备款	880,950,455.01	1,062,552,430.27
保证金	647,637,616.81	696,242,630.93
限制性股票回购义务	116,057,328.00	200,579,316.00
与预收货款相关的销项税额	841,582,495.44	951,189,559.38
其他	426,159,826.38	197,931,664.29
合计	4,042,722,799.20	4,116,969,285.61

26、 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
一年内到期的长期借款	(六)19	543,936,333.22	707,455,843.48
一年内到期的应付债券	(六)28	730,286,400.48	-
一年内到期的租赁负债	(六)29	192,438,425.66	184,478,748.87
合计		1,466,661,159.36	891,934,592.35

27、 其他流动负债

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
短期应付债券	-	2,024,547,945.20
预提的广告及媒体服务费	1,048,840,021.06	1,107,100,281.68
预提的售后保修费	889,049,762.84	922,892,133.49
预提的运输费	214,396,453.78	140,383,987.95
预提的技术开发支出	189,690,654.38	141,619,378.21
预提的水电费	37,369,543.62	39,141,648.17
其他	725,688,201.65	689,428,139.71
合计	3,105,034,637.33	5,065,113,514.41

短期应付债券的增减变动：

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	计提利息	本期偿还	期末余额
20 长城汽车 SCP001	100.00	2020 年 5 月 20 日	270 天	2,000,000,000.00	2,024,547,945.20	-	5,948,911.98	(2,030,496,857.18)	-
合计				2,000,000,000.00	2,024,547,945.20	-	5,948,911.98	(2,030,496,857.18)	-

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、 应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
资产支持证券	1,087,988,717.66	-
可转换公司债券	3,159,523,314.04	-
减：一年内到期的应付债券	(730,286,400.48)	-
合计	3,517,225,631.22	-

(2) 应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折摊销及其他	本期偿还	减：一年内到期的应付债券	2021年6月30日 (未经审计)
21欧拉1A(注1)	100.00	27/01/2021	454天	407,000,000.00	-	407,000,000.00	5,263,507.66	-	(261,810,890.00)	(150,452,617.66)	-
21欧拉2A(注1)	100.00	13/04/2021	834天	930,000,000.00	-	930,000,000.00	7,536,100.00	-	-	(579,833,782.82)	357,702,317.18
长汽转债(注2)	100.00	17/06/2021	6年	3,500,000,000.00	-	3,500,000,000.00	402,739.73	(340,879,425.69)	-	-	3,159,523,314.04
合计	-	-	-	4,837,000,000.00	-	4,837,000,000.00	13,202,347.39	(340,879,425.69)	(261,810,890.00)	(730,286,400.48)	3,517,225,631.22

注1：

本公司之子公司天津欧拉于2021年1月27日作为发起机构发行人民币4.07亿元的固定利率优先级资产支持证券，本集团持有全部次级资产支持证券，优先级资产支持证券将于2022年4月前偿付完毕；天津欧拉于2021年4月13日作为发起机构发行人民币9.30亿元的固定利率优先级资产支持证券，本集团持有全部次级资产支持证券，优先级资产支持证券将于2023年7月前偿付完毕。本集团未终止确认与资产证券化相关的金融资产，并将发行优先级资产支持证券所融款项作为应付债券核算。

注2：

经证监许可[2021]1353号核准，本公司于2021年6月10日发行票面金额为人民币100元，面值总额共计人民币35.00亿元A股可转换公司债券，期限6年。可转换公司债券票面年利率第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.6%、第四年0.8%、第五年1.5%、第六年2.0%。采用每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息支付方式。本次发行的A股可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日(2021年6月17日)起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年12月17日至2027年6月9日。在发行日，可转换公司债券中负债成份按公允价值进行初始确认，发行价格超过初始确认负债成份的部分确认为权益成份。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 租赁负债

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
租赁负债	665,505,286.61	679,763,579.36
小计	665,505,286.61	679,763,579.36
减：计入一年内到期的非流动负债的 租赁负债(附注(六)26)	(192,438,425.66)	(184,478,748.87)
合计	473,066,860.95	495,284,830.49

30、 递延收益

人民币元

项目	2020年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少	2021年6月30日 (未经审计)
政府补助	3,461,818,011.07	1,024,810,280.65	(1,278,212,798.23)	3,208,415,493.49
合计	3,461,818,011.07	1,024,810,280.65	(1,278,212,798.23)	3,208,415,493.49

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

						人民币元
类别	2020年12月31日 (经审计)	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他转出	2021年6月30日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设支持资金	615,534,947.93	-	(12,070,087.94)	-	603,464,859.99	与资产相关
政府产业政策支持基金	2,152,995,342.01	911,470,280.65	(161,181,451.45)	(746,939,779.71)	2,156,344,391.50	与资产/收益相关
软土地基补贴款	216,608,534.16	-	(2,766,730.18)	-	213,841,803.98	与资产相关
新技术中心建设设备项目	23,834,736.96	-	(7,103,630.29)	-	16,731,106.67	与资产相关
城建资金	338,927,078.35	35,000,000.00	(1,308,795.46)	(327,878,850.68)	44,739,432.21	与资产相关
节能环保增压直喷汽油机项目	50,833,333.33	-	(5,000,000.00)	-	45,833,333.33	与资产相关
110KV变电站项目	24,514,938.68	-	(588,358.56)	-	23,926,580.12	与资产相关
改扩建专家公寓项目	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
新能源汽车检测平台	-	60,000,000.00	(1,867,575.02)	-	58,132,424.98	与资产相关
汽车试验场建设项目	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	与资产相关
其他	28,569,099.65	8,340,000.00	(6,940,556.19)	(4,566,982.75)	25,401,560.71	与资产/收益相关
合计	3,461,818,011.07	1,024,810,280.65	(198,827,185.09)	(1,079,385,613.14)	3,208,415,493.49	

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、 股本

人民币元

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本	9,175,953,300.00	23,820,269.00	-	-	(613,000.00)	9,199,160,569.00

注： 如附注(十二)所述，根据本集团2020年度股权激励计划，2021年1月1日至6月30日止期间，本集团注销回购的限制性股票613,000股，授予限制性股票1,149,150股，因股票期权行权发行股票22,671,119股。

32、 其他权益工具

人民币元

发行在外的金融工具	期初数	本期增加	本期减少	期末数
可转换公司债券权益工具部分((六)28)	-	336,012,380.39	-	336,012,380.39
合计	-	336,012,380.39	-	336,012,380.39

33、 资本公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2021年1月1日至6月30日止期间(未经审计):				
资本溢价(注1)	1,630,673,880.89	185,985,226.80	(2,065,810.00)	1,814,593,297.69
其他资本公积(注2)	148,636,354.36	515,863,978.73	-	664,500,333.09
合计	1,779,310,235.25	701,849,205.53	(2,065,810.00)	2,479,093,630.78
2020年1月1日至6月30日止期间(未经审计):				
资本溢价	1,466,607,789.89	166,152,795.00	-	1,632,760,584.89
其他资本公积	(55,356,135.47)	119,254,718.19	-	63,898,582.72
合计	1,411,251,654.42	285,407,513.19	-	1,696,659,167.61

注1： 资本溢价本期增加系本集团本期向激励对象授予限制性股票及股票期权到期行权所致，本期减少系本公司注销回购的限制性股票，详见附注(十二)。

注2： 其他资本公积本期增加主要系确认以权益结算的股份支付费用(详见附注(十二))以及与股权激励计划相关应计入所有者权益的所得税影响。

34、 库存股

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与限制性股票回购义务相关的库存股	200,773,416.00	23,902,320.00	(108,295,465.00)	116,380,271.00
合计	200,773,416.00	23,902,320.00	(108,295,465.00)	116,380,271.00

注： 库存股本期增加系本集团本期向激励对象授予限制性股票所致，本期减少系本集团本期向预计未来可解锁限制性股票持有者分配现金股利及限制性股票解锁或回购注销所致，详见附注(十二)。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、 盈余公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2021年1月1日至6月30日止期间(未经审计):				
法定公积金	5,827,386,126.02	-	-	5,827,386,126.02
任意公积金	2,855,650.48	-	-	2,855,650.48
储备基金	93,354,946.63	-	-	93,354,946.63
福利企业减免税金	251,838,024.75	-	-	251,838,024.75
合计	6,175,434,747.88	-	-	6,175,434,747.88
2020年1月1日至6月30日止期间(未经审计):				
法定公积金	5,411,592,550.81	-	-	5,411,592,550.81
任意公积金	2,855,650.48	-	-	2,855,650.48
储备基金	89,384,285.27	-	-	89,384,285.27
福利企业减免税金	251,838,024.75	-	-	251,838,024.75
合计	5,755,670,511.31	-	-	5,755,670,511.31

36、 未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2021年1月1日至6月30日止期间(未经审计):		
期初未分配利润	40,994,784,827.03	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	3,528,617,024.84	
减: 分派现金股利	(2,569,096,967.00)	(1)
期末未分配利润	41,954,304,884.87	
2020年1月1日至6月30日止期间(未经审计):		
期初未分配利润	38,345,853,094.28	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,146,142,722.90	
减: 分派现金股利	(2,294,143,125.00)	
期末未分配利润	37,197,852,692.18	

(1) 本期股东大会已批准的现金股利

2021年2月24日, 本公司2021年第二次临时股东大会审议并通过《关于2020年前三季度利润分配方案的议案》, 向全体股东每股分配现金股利人民币0.28元(含税), 现金股利共计人民币2,569,096,967.00元。

(2) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会提议, 公司拟以实施利润分配时股权登记日的总股本为基础, 向全体股东每股分配现金股利人民币0.30元(含税), 现金股利共计人民币2,760,863,663.70元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2021年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)		2020年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,749,754,157.14	50,719,505,695.42	35,214,125,518.90	30,071,731,977.04
其他业务	1,178,614,759.03	1,144,927,601.59	715,068,128.95	569,907,522.53
合计	61,928,368,916.17	51,864,433,297.01	35,929,193,647.85	30,641,639,499.57

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

合同分类	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
销售汽车收入	55,210,171,798.89	31,972,487,262.95
销售零配件收入	3,106,872,713.71	1,654,605,080.26
提供劳务收入	1,576,232,782.74	1,045,388,345.05
模具及其他收入	856,476,861.80	541,644,830.64
其他收入	1,116,695,410.12	677,982,776.80
与客户之间的合同产生的收入	61,866,449,567.26	35,892,108,295.70
租赁收入	61,919,348.91	37,085,352.15
合计	61,928,368,916.17	35,929,193,647.85

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 8,877,342,106.27 元，预计均将于未来一年内确认。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、 税金及附加

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)
消费税	1,320,075,389.83	733,632,424.57
城市维护建设税	162,542,984.55	84,911,624.94
教育费附加	116,931,143.64	73,268,922.20
印花税	92,855,555.19	51,535,323.77
土地使用税	32,678,714.40	31,367,525.22
房产税	68,028,489.71	44,748,103.50
其他	4,444,100.35	6,405,777.14
合计	1,797,556,377.67	1,025,869,701.34

39、 销售费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)
运输费	319,187,637.10	144,193,509.85
售后服务费	426,546,422.27	11,005,395.80
工资薪金	205,879,212.07	152,606,290.46
广告及媒体服务费	1,191,033,252.59	635,030,715.42
咨询服务费	84,261,287.16	54,471,367.76
港杂费	47,830,182.25	14,309,827.21
差旅费	16,930,321.87	10,239,296.16
股份支付费用	11,597,337.43	3,128,065.44
其他	141,157,708.28	52,485,592.72
合计	2,444,423,361.02	1,077,470,060.82

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、 管理费用

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
工资薪金	654,074,392.27	444,074,156.46
折旧与摊销	135,330,046.29	140,042,384.22
业务招待费	8,562,531.72	4,221,671.96
办公费	85,992,378.13	46,635,498.68
修理费	172,701,243.86	123,736,467.38
审计费	769,105.19	821,554.36
咨询服务费	149,010,890.33	75,473,055.91
股份支付费用	34,950,102.57	9,798,066.69
其他	99,827,465.36	96,373,431.94
合计	1,341,218,155.72	941,176,287.60

41、 财务费用

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
利息支出	231,611,304.18	122,272,851.94
其中：租赁负债利息支出	14,087,093.69	1,482,188.22
利息收入	(350,511,691.45)	(303,031,858.89)
汇兑差额	(192,828,278.95)	338,847,219.33
长期应收款折现	-	(19,984,073.45)
其他	5,263,941.32	17,294,970.61
合计	(306,464,724.90)	155,399,109.54

42、 其他收益

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
政府补助	486,133,764.53	200,379,099.65
个税手续费返还	7,006,510.27	6,852,304.25
进项税额加计抵减	3,806,677.92	887,632.91
合计	496,946,952.72	208,119,036.81

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、 其他收益 - 续

计入其他收益的政府补助：

人民币元

补助项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
汽车报废税补贴	207,353,322.91	-	与收益相关
人才科技研发补贴	36,468,919.00	-	与收益相关
福利企业增值税即征即退	18,617,289.03	16,998,875.82	与收益相关
技改专项资金	6,950,000.00	-	与收益相关
以工代训补助	4,507,700.00	-	与收益相关
经济开发委补助	2,500,000.00	-	与收益相关
招财引智专项补助	2,000,000.00	-	与收益相关
江雁计划综合补助	1,900,000.00	-	与收益相关
新能源汽车补贴	1,637,712.84	3,379,953.82	与收益相关
智能制造专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
退役士兵税收优惠	1,052,836.14	-	与收益相关
稳岗补贴	578,514.72	17,511,053.08	与收益相关
进口贴息补助	511,860.00	3,237,571.00	与收益相关
其他	1,728,424.80	5,333,991.92	与收益相关
递延收益摊销	198,827,185.09	152,417,654.01	与资产/收益相关
合计	486,133,764.53	200,379,099.65	

43、 投资收益

明细情况：

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	644,272,899.77	496,255,875.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	75,004,234.08	51,623,507.81
终止确认贴现票据损失	(71,099,344.60)	(117,965,967.60)
处置衍生金融资产/负债取得的投资收益	2,452,344.34	-
处置子公司之净损益	-	1,049,232.64
合计	650,630,133.59	430,962,648.75

本集团投资收益的汇回无重大限制。

本集团无来自上市公司的投资收益。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、 公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	80,215,641.62	(8,466,024.00)
理财产品	9,118,583.62	35,102,991.47
衍生金融资产/负债	1,632,206.72	(380,777.69)
其他非流动金融资产	764,300.00	(700,000.00)
合计	91,730,731.96	25,556,189.78

45、 信用减值利得(损失)

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
应收账款	(10,125,250.04)	(36,513,249.35)
其他应收款	(27,500.00)	(784,446.00)
长期应收款	(16,075,679.88)	(7,837,101.83)
合计	(26,228,429.92)	(45,134,797.18)

46、 资产减值损失

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
一、存货跌价损失	(152,238,994.09)	(289,122,943.68)
二、固定资产减值损失	(106,990,307.69)	(21,655,007.26)
三、在建工程减值损失	(530,116.37)	(169,368.95)
合计	(259,759,418.15)	(310,947,319.89)

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、 资产处置损失

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
资产处置损失	(24,025,980.42)	(15,655,663.23)
其中：固定资产处置损失	(13,595,145.13)	(19,741,004.20)
在建工程处置收益(损失)	(10,618,042.72)	4,125,647.79
无形资产处置收益(损失)	20,544.78	(61,543.50)
使用权资产处置收益	166,662.65	21,236.68

48、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	计入本期非经常 性损益的金额
政府补助	29,340,586.27	134,064,435.71	29,340,586.27
赔款收入	38,388,143.10	21,415,132.36	38,388,143.10
无法支付的款项	1,195,814.98	682,428.88	1,195,814.98
其他	23,774,263.49	13,317,193.97	23,774,263.49
合计	92,698,807.84	169,479,190.92	92,698,807.84

(2) 计入营业外收入的政府补助：

人民币元

补助项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
产业发展资金	18,874,007.47	105,987,054.40	与收益相关
财政补贴资金	-	27,786,081.31	与收益相关
其他	10,466,578.80	291,300.00	与收益相关
合计	29,340,586.27	134,064,435.71	

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

49、 营业外支出

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	计入本期非经常 性损益的金额
捐赠支出	7,516,558.71	9,518,294.26	7,516,558.71
赔款罚款支出	973,278.67	1,723,799.62	973,278.67
其他	7,206,665.27	355,133.84	7,206,665.27
合计	15,696,502.65	11,597,227.72	15,696,502.65

50、 所得税费用

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
当期所得税费用	755,025,813.23	311,703,227.57
递延所得税费用	(347,899,144.33)	(139,481,800.22)
合计	407,126,668.90	172,221,427.35

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
利润总额	3,935,743,693.74	1,318,364,150.25
所得税率	25%	25%
按25%的税率计算的所得税费用	983,935,923.44	329,591,037.56
税率调整导致期初递延所得税资产/递延 所得税负债余额的变化	340,593.38	-
特殊税收豁免影响	(201,154,555.29)	(124,498,687.25)
研究开发费用加计扣除额的影响	(253,862,770.97)	(111,477,436.81)
免税收入的纳税影响	(164,210,605.93)	(127,364,882.15)
残疾人员工资加计扣除的影响	(4,932,459.79)	(3,743,765.97)
不可抵扣费用的纳税影响	21,512,130.44	23,016,059.81
本期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	25,498,413.62	186,699,102.16
合计	407,126,668.90	172,221,427.35

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

51、 净利润

本集团的净利润乃经扣除(计入)以下各项:

人民币元

项目	附注	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
投资性房地产折旧及摊销	(六)12	8,930,026.73	6,925,507.71
固定资产折旧		1,969,520,550.96	1,918,303,923.71
使用权资产折旧	(六)15	90,020,450.95	14,478,164.97
无形资产摊销		602,896,190.53	335,339,694.58
折旧与摊销合计		2,671,367,219.17	2,275,047,290.97
资产处置收益(损失)	(六)47	(24,025,980.42)	(15,655,663.23)
投资性房地产租金收入		33,625,811.86	22,669,257.09
职工薪酬费用		4,120,221,772.17	2,798,470,218.57
研发费用		1,857,755,050.88	1,220,056,896.97
存货跌价损失	(六)7	152,238,994.09	289,122,943.68

52、 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 基本每股收益的计算过程

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

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
基本每股收益(元/股)	0.39	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

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

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
稀释每股收益(元/股)	0.38	0.12

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

53、 其他综合收益

人民币元

项目	2020年 12月31日 (经审计)	本期发生额					2021年 6月30日 (未经审计)
		本期所得税前 发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 所有者	税后 归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划 净负债的变动	(5,496,728.08)	-	-	-	-	-	(5,496,728.08)
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：分类为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的 金融资产公允价值变动	(311,054,327.39)	51,464,466.66	-	(7,719,670.00)	43,744,796.66	-	(267,309,530.73)
外币财务报表折算差额	(266,311,054.50)	(56,673,665.08)	-	-	(56,673,665.08)	-	(322,984,719.58)
其他综合收益合计	(582,862,109.97)	(5,209,198.42)	-	(7,719,670.00)	(12,928,868.42)	-	(595,790,978.39)

54、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
利息收入	184,943,452.95	133,025,403.19
政府补助	1,321,787,321.19	1,510,169,715.41
融资租赁款	12,408,546.77	-
赔款(罚款)收入	38,388,143.10	19,764,572.51
其他	31,833,609.90	210,797,771.86
合计	1,589,361,073.91	1,873,757,462.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
广告及媒体服务费	558,269,285.67	482,838,234.14
运输费及港杂费	298,927,852.08	129,984,063.40
技术开发支出	650,212,850.63	531,463,517.57
融资租赁款	-	552,286,005.81
售后服务费及修理费	633,090,036.79	279,972,101.70
业务招待费及办公费	84,330,248.18	28,242,843.12
差旅费	30,272,327.74	22,592,801.87
咨询服务费	237,577,384.15	103,798,430.51
代付软件使用费	163,196,740.78	151,601,933.00
其他	191,972,250.81	576,385,761.03
合计	2,847,848,976.83	2,859,165,692.15

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

54、 现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
收回往来款	53,000,000.00	-
合计	53,000,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
往来款	-	89,075,000.00
合计	-	89,075,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
受限银行存款的减少	-	264,777,223.55
合计	-	264,777,223.55

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
租赁负债的减少	153,057,909.53	8,696,545.97
可转换债券发行费用	11,659,000.00	-
受限银行存款的增加	59,002,454.32	-
回购库存股	2,637,696.00	-
合计	226,357,059.85	8,696,545.97

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

55、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,528,617,024.84	1,146,142,722.90
加: 资产减值损失	259,759,418.15	310,947,319.89
信用减值损失	26,228,429.92	45,134,797.18
固定资产折旧	1,969,520,550.96	1,918,303,923.71
使用权资产折旧	90,020,450.95	14,478,164.97
无形资产摊销	602,896,190.53	335,339,694.58
长期待摊费用摊销	29,284,832.33	11,187,486.49
投资性房地产折旧及摊销	8,930,026.73	6,925,507.71
公允价值变动损失(减: 收益)	(91,730,731.96)	(25,556,189.78)
资产处置损失(减: 收益)	24,025,980.42	15,655,663.23
递延收益摊销	(198,827,185.09)	(152,417,654.01)
财务费用	(24,674,770.37)	(20,509,238.11)
投资损失(减: 收益)	(721,729,478.19)	(548,928,616.35)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(412,338,128.08)	(222,664,608.59)
递延所得税负债增加(减: 减少)	64,438,983.75	83,182,808.37
存货的减少(减: 增加)	(2,290,842,606.88)	1,495,839,815.49
经营性应收项目的减少(减: 增加)	10,273,042,748.30	7,977,523,853.52
经营性应付项目的增加(减: 减少)	1,868,930,844.82	(2,903,181,428.31)
其他	104,226,171.02	29,140,142.70
经营活动产生的现金流量净额	15,109,778,752.15	9,516,544,165.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
租入固定资产确认使用权资产	134,386,743.61	25,131,504.52
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的期末余额	21,064,145,169.48	17,950,852,672.62
减: 现金及现金等价物的期初余额	13,591,491,005.23	8,777,231,585.64
现金及现金等价物净增加额	7,472,654,164.25	9,173,621,086.98

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

55、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
本期处置子公司于本期收到的现金 或现金等价物	-	329,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的 现金及现金等价物	-	500,000.00
处置子公司收到的现金净额	-	328,500,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
一、现金	21,064,145,169.48	13,591,491,005.23
其中：库存现金	661,511.53	183,924.63
可随时用于支付的银行存款	21,063,483,657.95	13,591,307,080.60
二、期末现金及现金等价物余额	21,064,145,169.48	13,591,491,005.23

56、 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,207,646,808.76	银行承兑汇票保证金、信用证 保证金、保函保证金及其他
应收票据	31,440,208,731.69	用于开具应付票据及短期借款 质押
无形资产	82,233,067.75	长期借款抵押
长期应收款	3,080,601,143.55	短期借款、长期借款及应付债 券质押
合计	35,810,689,751.75	

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

57、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

			人民币元
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	235,694,020.09	6.4601	1,522,606,939.20
人民币	786,154,783.25	1.0000	786,154,783.25
欧元	1,882,991.74	7.6862	14,473,051.11
日元	75,887,412.84	0.0584	4,431,824.91
港币	43,057.76	0.8321	35,828.36
英镑	12,496.91	8.9410	111,734.87
新加坡元	311.00	4.8027	1,493.64
澳元	77.36	4.8528	375.42
卢布	572.86	0.0888	50.87
韩元	7,122.81	0.0057	40.60
泰铢	129.98	0.2015	26.19
应收账款			
其中：美元	112,199,531.64	6.4601	724,820,194.37
欧元	3,756,820.64	7.6862	28,875,674.80
人民币	1,277,066.02	1.0000	1,277,066.02
其他应收款			
其中：欧元	1,605,234.00	7.6862	12,338,149.57
应付账款			
其中：欧元	1,561,764.39	7.6862	12,004,033.46
日元	723,471,703.77	0.0584	42,250,747.50
美元	1,603,995.58	6.4601	10,361,971.85
港币	1,411.40	0.8321	1,174.43
人民币	46,919,488.87	1.0000	46,919,488.87
其他应付款			
其中：欧元	1,787,960.84	7.6862	13,742,624.59
美元	3,695,487.63	6.4601	23,873,219.66
日元	77,741,255.31	0.0584	4,540,089.31
港币	10,427,457.07	0.8321	8,676,687.03
短期借款			
其中：美元	55,000,000.00	6.4601	355,305,500.00
长期借款			
其中：欧元	340,805,161.29	7.6862	2,619,496,630.71
美元	200,000,000.00	6.4601	1,292,020,000.00

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

58、 净流动资产

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
流动资产	100,910,986,148.22	99,398,966,749.91
减：流动负债	76,608,530,529.61	81,165,712,444.73
净流动资产	24,302,455,618.61	18,233,254,305.18

59、 总资产减流动负债

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
总资产	157,177,839,908.30	154,011,490,632.24
减：流动负债	76,608,530,529.61	81,165,712,444.73
总资产减流动负债	80,569,309,378.69	72,845,778,187.51

(七) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的以收购子公司形式收购资产

人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
老友保险经纪有限公司(以下简称“老友保险”)	2021年6月2日	36,481,877.24	100.00	现金	2021年6月2日	注1

注1：本集团根据解释第13号经修订的业务定义判断老友保险不构成业务，购买日为购买方实际取得被购买方相关资产组合控制权的日期。

(2) 合并成本

人民币元

合并成本	金额
现金	36,481,877.24
合并成本合计	36,481,877.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,481,877.24
合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额之间的差额	-

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(七) 合并范围的变更 - 续

1、 非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

项目	老友保险	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	11,781,877.24	11,781,877.24
非流动资产	24,796,542.69	81,535.10
流动负债	96,542.69	96,542.69
净资产	36,481,877.24	11,766,869.65
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	36,481,877.24	11,766,869.65

注：可辨认资产、负债公允价值按市场法评估确定。

(4) 被购买方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金流量

人民币元

	购买日至合并当期期末
营业收入	-
营业成本及费用	20,191.63
亏损总额	(20,191.63)
净亏损	(19,182.05)
经营活动现金净流量	(99,199.92)
现金及现金等价物净减少额	(99,199.92)

2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、 处置子公司

本期未发生处置子公司的情形。

4、 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司的情况：

名称	成立时间
三亚佳尚管理服务有限公司(以下简称“三亚佳尚”)	2021 年 1 月
曼德汽车零部件(荆门)有限公司(以下简称“荆门曼德”)	2021 年 2 月
天津长城投资有限公司(以下简称“天津长城投资”)	2021 年 2 月
重庆长城汽车销售服务有限公司(以下简称“重庆长城销售”)	2021 年 4 月
精诚工科汽车零部件(荆门)有限公司(以下简称“精工荆门”)	2021 年 5 月
张家港长城汽车研发有限公司(以下简称“张家港研发”)	2021 年 5 月

本期无注销子公司。

(八) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

投资成立的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
				直接	间接
保定长城华北汽车有限责任公司(以下简称“长城华北”)	高碑店市	高碑店市	汽车零配件制造	100.00	-
保定格瑞	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
保定市诺博橡胶制品有限公司(以下简称“保定诺博”)	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
北京格瑞特汽车零部件有限公司(以下简称“北京格瑞特”)	北京市	北京市	汽车零配件制造	100.00	-
保定长城汽车销售有限公司(以下简称“长城销售”)	保定市	保定市	汽车市场推广及销售	20.18	79.82
泰德科贸有限公司(以下简称“泰德科贸”)	香港	香港	投融资服务	100.00	-
曼德电子	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
天津长城精益汽车零部件有限公司(以下简称“天津精益”)	天津开发区	天津开发区	汽车零配件制造	100.00	-
保定市长城蚂蚁物流有限公司(以下简称“长城蚂蚁”)	保定市	保定市	物流及日常货物运输服务	100.00	-
宁夏长城汽车租赁有限公司(以下简称“宁夏租赁”)	银川经济技术开发区	银川经济技术开发区	房屋租赁	100.00	-
保定长城再生资源利用有限公司(以下简称“长城再生资源”)	保定市	保定市	废旧物资加工回收销售	100.00	-
保定市精工汽车模具技术有限公司(以下简称“精工模具”)	保定市	保定市	汽车模具的研发	100.00	-
日照魏牌汽车有限公司(原日照威灵汽车有限公司) (以下简称“日照魏牌”)	日照市	日照市	汽车整车制造	100.00	-
北京长城东晟商务咨询有限公司(以下简称“长城东晟”)	北京市	北京市	经济信息咨询	-	100.00
上海沙龙智行实业有限公司(以下简称“上海沙龙”)	上海市	上海市	汽车技术研发、技术咨询	-	100.00
哈弗汽车澳大利亚有限公司(以下简称“哈弗澳大利亚”)	澳大利亚	澳大利亚	汽车销售	38.50	61.50
俄罗斯哈弗汽车有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯	汽车销售	-	100.00
澳大利亚森友斯科贸有限公司	澳大利亚	澳大利亚	汽车销售	-	100.00
俄罗斯哈弗汽车制造有限责任公司(以下简称“俄罗斯制造”)	俄罗斯	俄罗斯	汽车制造	70.58	29.42
哈弗汽车南非有限公司(以下简称“哈弗南非”)	南非	南非	汽车销售	100.00	-
保定长城报废汽车回收拆解有限公司(以下简称“报废拆解”)	保定市	保定市	报废机动车回收(拆解)	100.00	-
长城日本技研株式会社	日本横浜	日本横浜	汽车及汽车零部件的研发、设计	-	100.00
长城汽车欧洲技术中心有限公司(以下简称“欧洲技术中心”)	德国	德国	汽车及汽车零部件的研发、设计	100.00	-
长城印度研发私人有限公司(以下简称“印度研发”)	印度	印度	汽车及汽车零部件的研发、设计	99.90	0.10
枣启融资租赁有限公司(以下简称“枣启融资租赁”)	保定市	保定市	融资租赁业务	75.00	25.00
美国哈弗汽车有限公司(以下简称“美国哈弗有限”)	美国	美国	投资平台	100.00	-
美国哈弗汽车科技有限责任公司	美国	美国	汽车技术研发	-	100.00
美国哈弗资产管理有限责任公司	美国	美国	资产管理	-	100.00
亿新科技能源有限公司	韩国	韩国	汽车及汽车零部件的研发、设计	-	100.00
长城汽车奥地利研发有限公司	奥地利	奥地利	汽车及汽车零部件的研发、设计	-	100.00
保定亿新咨询服务服务有限公司	保定市	保定市	科技信息咨询服务, 贸易咨询服务	-	100.00
广州长城汽车销售有限公司(以下简称“广州长城销售”)	广州市	广州市	汽车销售	100.00	-
厦门长城汽车销售有限公司(以下简称“厦门长城销售”)	厦门市	厦门市	汽车销售	100.00	-
重庆零部件	重庆市	重庆市	汽车零部件销售	100.00	-
重庆哈弗	重庆市	重庆市	汽车销售	100.00	-
天津欧拉	天津市	天津市	融资租赁业务	75.00	25.00
蜂巢易创科技有限公司(以下简称“蜂巢易创”)	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	100.00	-
精工汽车	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	100.00	-
诺博汽车	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件销售	100.00	-
诺博橡胶	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	-	100.00
保定诺博汽车装饰件有限公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	-	100.00
重庆精工汽车	重庆市	重庆市	汽车零部件及配件制造	-	100.00
重庆诺博零部件	重庆市	重庆市	汽车零部件及配件制造	-	100.00
河北雄安长城汽车科技有限公司(以下简称“雄安长城”)	保定市	保定市	汽车研发	100.00	-
蜂巢动力	镇江市	镇江市	汽车动力系统技术研发	-	100.00
蜂巢传动	镇江市	镇江市	新能源汽车传动系统研发	-	100.00
蜂巢电驱动系统(江苏)有限公司	镇江市	镇江市	新能源汽车用电驱动系统研发	-	100.00
蜂巢智能转向系统(江苏)有限公司	镇江市	镇江市	汽车智能转向系统及其零部件研发	-	100.00
精诚工科汽车零部件(扬州)有限公司	镇江市	镇江市	汽车零部件制造	-	100.00
重庆曼德	重庆市	重庆市	汽车零部件及配件制造	-	100.00
重庆哈弗物流	重庆市	重庆市	道路货物运输、仓储服务	-	100.00
重庆长城售后	重庆市	重庆市	提供售后服务	100.00	-
重庆魏牌	重庆市	重庆市	汽车整车及汽车零部件销售	100.00	-
诺创汽车科技(上海)有限公司	上海市	上海市	汽车零部件技术开发	-	100.00

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

投资成立的子公司 - 续

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
				直接	间接
保定一启动汽车销售服务有限公司(以下简称“保定一启动”)	保定市	保定市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	100.00	-
蜂巢传动科技	保定市	保定市	新能源汽车传动系统研发	-	100.00
一启动(重庆)汽车销售服务有限公司	重庆市	重庆市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
一启动(济南)汽车销售服务有限公司	济南市	济南市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
青岛一启动汽车销售服务有限公司	青岛市	青岛市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
枣启(西安)汽车销售服务有限公司	西安市	西安市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
一启动(南京)汽车销售服务有限公司	南京市	南京市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
一启动(东莞)汽车销售服务有限公司	东莞市	东莞市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
兰州一启动汽车销售服务有限公司	兰州市	兰州市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
枣启(温州)汽车销售服务有限公司	温州市	温州市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
成都枣启汽车销售服务有限公司	成都市	成都市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
合肥一启动汽车销售服务有限公司	合肥市	合肥市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
昆明来邦汽车销售服务有限公司	昆明市	昆明市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
郑州一启动汽车销售服务有限公司	郑州市	郑州市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
太原一启动汽车销售服务有限公司	太原市	太原市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
蜂巢电驱动科技河北有限公司	保定市	保定市	新能源汽车用电力驱动系统研发	-	100.00
蜂巢智能转向科技河北有限公司	保定市	保定市	汽车智能转向系统及其零部件研发	-	100.00
一启动(武汉)汽车销售服务有限公司	武汉市	武汉市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
印度哈弗汽车私人有限公司(以下简称“印度哈弗”)	印度	印度	汽车销售	99.90	0.10
南宁一启动汽车销售服务有限公司	南宁市	南宁市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
一启动(北京)汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售; 汽车用品及配件的批发、零售	-	100.00
诺博汽车零部件(泰州)有限公司	泰州市	泰州市	汽车零部件制造	-	100.00
精诚工科汽车零部件(泰州)有限公司	泰州市	泰州市	汽车零部件制造	-	100.00
华鼎国际有限公司(以下简称“华鼎国际”)	香港	香港	投融资服务	100.00	-
诺博汽车零部件(日照)有限公司	日照市	日照市	汽车零部件制造	-	100.00
精诚工科汽车零部件(日照)有限公司	日照市	日照市	汽车零部件制造	-	100.00
长城汽车销售(泰国)有限公司	泰国	泰国	汽车销售	-	100.00
蜂巢智行传动系统(江苏)有限公司	泰州市	泰州市	新能源汽车传动系统研发	-	100.00
蜂巢蔚领动力科技(江苏)有限公司	泰州市	泰州市	汽车动力系统技术研发	-	100.00
诺博汽车零部件(宁阳)有限公司	宁阳县	宁阳县	汽车零部件及配件制造	-	100.00
上海明泛信息科技有限公司(以下简称“上海明泛”)	上海市	上海市	投资平台	100.00	-
曼德汽车零部件(日照)有限公司	日照市	日照市	汽车零部件制造	-	100.00
诺博汽车零部件(平湖)有限公司	平湖市	平湖市	汽车零部件制造	-	100.00
蜂巢传动重庆	重庆市	重庆市	新能源汽车传动系统研发	-	100.00
齐创国际有限公司	香港	香港	投融资服务	-	100.00
讯奇国际有限公司	香港	香港	投融资服务	100.00	-
明泛国际有限公司	香港	香港	投融资服务	-	100.00
蚁信通科技(天津)有限公司(以下简称“蚁信通科技”)	天津市	天津市	成品油批发、销售	-	100.00
蜂巢动力重庆	重庆市	重庆市	汽车动力系统技术研发	-	100.00
曼德汽车零部件(泰州)有限公司	泰州市	泰州市	汽车零部件制造	-	100.00
曼德光电(泰州)有限公司	泰州市	泰州市	汽车零部件制造	-	100.00
诺博汽车零部件(沈阳)有限公司	沈阳市	沈阳市	汽车零部件及配件制造	-	100.00
诺博汽车科技有限公司	苏州市	苏州市	汽车技术研发咨询服务	-	100.00
诺博汽车零部件(张家港)有限公司	苏州市	苏州市	汽车零部件制造	-	100.00
精诚工科汽车系统(平湖)有限公司	嘉兴市	嘉兴市	汽车零部件制造	-	100.00
精诚工科汽车零部件(张家港)有限公司	苏州市	苏州市	汽车零部件制造	-	100.00
长城汽车投资控股有限公司	荷兰	荷兰	投资平台	-	100.00
享运科技物流(泰州)有限公司(以下简称“享运物流泰州”)	泰州市	泰州市	物流及日常货物运输服务	-	100.00
享运物流科技(平湖)有限公司	嘉兴市	嘉兴市	物流及日常货物运输服务	-	100.00
魏牌汽车德国有限责任公司	德国	德国	汽车及其零部件的销售	-	100.00
曼德汽车零部件(泰国)有限公司	泰国	泰国	汽车零部件制造	-	100.00
诺博汽车系统(泰国)有限公司	泰国	泰国	汽车零部件制造	-	100.00
享运物流科技(日照)有限公司	日照市	日照市	物流及日常货物运输服务	-	100.00
精诚工科汽车零部件(泰国)有限公司	泰国	泰国	汽车零部件制造	-	100.00
上海长城汽车科技有限公司(以下简称“上海汽车科技”)	上海市	上海市	技术开发和咨询服务	100.00	-
天津智信融资担保有限公司(以下简称“天津智信”)	天津市	天津市	融资担保业务	100.00	-
诺博汽车零部件(荆门)有限公司	荆门市	荆门市	汽车零部件制造	-	100.00

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

投资成立的子公司 - 续

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
				直接	间接
菲格智能科技有限公司	张家港市	张家港市	汽车技术开发和咨询服务	-	100.00
三亚佳尚(注 1)	三亚市	三亚市	经济信息咨询	-	100.00
荆门曼德(注 1)	荆门市	荆门市	汽车零配件制造	-	100.00
天津长城投资(注 1)	天津市	天津市	投资平台	100.00	-
重庆长城销售(注 1)	重庆市	重庆市	汽车销售	100.00	-
精工荆门(注 1)	荆门市	荆门市	汽车零配件制造	-	100.00
张家港研发(注 1)	苏州市	苏州市	汽车研发	100.00	-

注 1： 该等公司系本期新设子公司。

非同一控制下企业合并取得的子公司及以收购子公司形式收购资产：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
				直接	间接
亿新发展有限公司	香港	香港	投资控股	-	100.00
诺博汽车德国控股公司	荷兰	荷兰	投资控股	-	100.00
诺博汽车系统(德国)有限责任公司 (原“于伯恩诺博汽车系统有限公司(德国)”)	德国	德国	汽车零配件制造	-	100.00
诺博汽车德国有限责任公司	德国	德国	投资控股	-	100.00
摩特斯顶棚控股两合公司(原“诺博汽车控股两合公司”)	德国	德国	投资控股	-	100.00
长城汽车制造(泰国)有限公司	泰国	泰国	汽车制造	-	100.00
蜂巢动力系统(泰国)有限公司	泰国	泰国	汽车零配件制造	-	100.00
老友保险	北京市	北京市	保险经纪	100.00	-

同一控制下企业合并取得的子公司

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

2、 本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(八) 在其他主体中的权益 - 续

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

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

在合营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

人民币元

	2021年6月30日 /2021年1月1日 至6月30日止期间
现金及存放中央银行款项	477,855,538.80
存放同业款项	3,489,779,949.21
资产合计	41,035,511,131.30
负债合计	31,585,578,986.40
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	9,449,932,144.90
按持股比例计算的净资产份额	9,277,943,379.86
调整事项	
--其他	(215,604,656.13)
对合营企业权益投资的账面价值	9,062,338,723.73
营业收入	1,848,056,005.38
所得税费用	247,465,185.77
净利润	742,395,557.31
其他综合收益	-
综合收益总额	742,395,557.31

(九) 与金融工具相关的风险

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

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

1、 风险管理的目标与政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

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

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
货币资金	2,327,816,148.42	1,371,070,081.90
交易性金融资产	197,023,680.00	244,394,136.00
应收账款	764,613,025.34	484,028,321.56
其他应收款	1,931,688,103.58	2,453,592,863.34
应付账款	(2,763,220,666.11)	(2,029,321,176.53)
其他应付款	(64,062,474.06)	(91,950,695.75)
短期借款	(355,305,500.00)	(358,869,500.00)
长期借款	(3,911,516,630.71)	(4,992,239,449.46)

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

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

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

人民币元

项目	汇率变动	2021年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	63,015,454.23	63,015,454.23
美元	对人民币贬值 5%	(63,015,454.23)	(63,015,454.23)
欧元	对人民币升值 5%	(98,732,008.81)	(98,732,008.81)
欧元	对人民币贬值 5%	98,732,008.81	98,732,008.81
日元	对人民币升值 5%	2,638,649.51	2,638,649.51
日元	对人民币贬值 5%	(2,638,649.51)	(2,638,649.51)
卢布	对人民币升值 5%	25,397,098.04	25,397,098.04
卢布	对人民币贬值 5%	(25,397,098.04)	(25,397,098.04)
澳元	对人民币升值 5%	10,096,327.38	10,096,327.38
澳元	对人民币贬值 5%	(10,096,327.38)	(10,096,327.38)

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

人民币元

项目	汇率变动	2020年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	(11,752,654.48)	(11,752,654.48)
美元	对人民币贬值 5%	11,752,654.48	11,752,654.48
欧元	对人民币升值 5%	(88,852,374.47)	(88,852,374.47)
欧元	对人民币贬值 5%	88,852,374.47	88,852,374.47
澳元	对人民币升值 5%	3,406,008.80	3,406,008.80
澳元	对人民币贬值 5%	(3,406,008.80)	(3,406,008.80)

注： 其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融负债的利息或费用。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	2021年1月1日至6月30日止期间(未经审计)	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 100 个基点	(57,039,242.85)	(57,039,242.85)
长期借款	减少 100 个基点	57,039,242.85	57,039,242.85

人民币元

项目	利率变动	2020年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 100 个基点	(17,624,678.80)	(17,624,678.80)
长期借款	减少 100 个基点	17,624,678.80	17,624,678.80
短期借款	增加 100 个基点	(4,024,620.00)	(4,024,620.00)
短期借款	减少 100 个基点	4,024,620.00	4,024,620.00

1.1.3. 其他价格风险

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

如果本集团于本期末持有的上市股票公允价值增加或减少 10%而其他所有变量维持不变，本集团于本期末之股东权益的税前影响会增加或减少人民币 19,702,368.00 元。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.2 信用风险

2021年6月30日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的债务工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

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

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

于2021年6月30日，本集团对前五大客户的应收账款和其他应收款金额前五名单位的详情参见附注(六)3、6。除此之外，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，集团没有重大的信用集中风险。

于2021年6月30日，本集团应收账款、其他应收款及应收融资租赁款的信用风险与预期信用损失情况参见附注(六)3、6、10。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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

2021 年 6 月 30 日(未经审计)				人民币元
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,235,519,518.21	-	-	3,235,519,518.21
应付票据	30,474,722,213.60	-	-	30,474,722,213.60
应付账款	25,343,634,653.01	-	-	25,343,634,653.01
其他应付款	4,042,722,799.20	-	-	4,042,722,799.20
长期借款(含 1 年内到期)	567,446,301.55	12,889,221,869.90	530,000,000.00	13,986,668,171.45
租赁负债(含 1 年内到期)	233,101,389.60	480,863,911.40	-	713,965,301.00
应付债券(含 1 年内到期)	741,758,544.81	493,832,413.66	3,745,000,000.00	4,980,590,958.47

2、 资本管理

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

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注(六)1、19 及 28 中详细披露的借款、应付债券与现金和银行存款余额抵减后的净额)和股东权益组成。

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

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十) 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的金融资产和金融负债的期末公允价值

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

人民币元

项目	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
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
(1)债务工具投资	-	8,439,872,189.20	-	8,439,872,189.20
(2)权益工具投资	197,023,680.00	-	-	197,023,680.00
2. 衍生金融资产	-	5,911,320.14	-	5,911,320.14
3. 其他非流动金融资产	-	-	51,820,372.83	51,820,372.83
(二)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1. 应收款项融资-应收票据	-	42,952,911,403.78	-	42,952,911,403.78
(三)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1. 其他权益工具投资	-	-	188,582,800.00	188,582,800.00
二、持续以公允价值计量的资产总额	197,023,680.00	51,398,694,913.12	240,403,172.83	51,836,121,765.95
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 衍生金融负债	-	(1,049,929.88)	-	(1,049,929.88)
三、持续以公允价值计量的负债总额	-	(1,049,929.88)	-	(1,049,929.88)

2、 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、 第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的信息

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

4、 第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的信息

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

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十) 公允价值的披露 - 续

5、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除下表所列项目外，本集团管理层认为，2021年6月30日的财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

项目	账面价值	公允价值
	2021年6月30日	2021年6月30日
应付债券		
-可转换公司债券(注)	3,495,536	4,972,450
资产支持证券(含1年以内)	1,087,989	1,090,719

人民币千元

注： 可转换公司债券的账面价值包括负债成份和权益成份的账面价值。

可转换公司债券公允价值为其在活跃市场上未经调整的报价，系第一层次公允价值计量项目。

资产支持证券采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，系第二层次公允价值计量项目。

(十一) 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	人民币元	
				2021年6月30日 对本企业的 持股比例(%)	2021年6月30日 对本企业的 表决权比例(%)
创新长城	保定市	投资	5,000,000,000.00	55.60	55.60

本公司的最终控股股东为魏建军。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(八)。

3、 本公司的合营企业情况

本公司的合营企业情况详见附注(八)。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、 本公司的其他关联方情况

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

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	人民币元	
		2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
长城控股及其子公司	购买商品	1,463,359,349.60	351,452,608.27
	接受劳务	166,096,646.51	12,774,562.84
	租赁支出及其他	57,666,581.62	14,286,238.77
汽车金融	接受服务	204,907,152.44	-
保定市太行塑钢门窗有限公司	采购产品	315,747.90	-
河北保沧高速公路有限公司	接受劳务	3,634.25	-

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
长城控股及其子公司	销售商品	278,029,006.48	111,044,329.48
	提供劳务	22,334,921.62	14,436,471.83
	租赁收入及其他	6,670,047.52	8,130,271.30
汽车金融	销售商品	19,398.66	-
	租赁收入及其他	21,234,679.94	17,592,050.80
	存款利息收入	167,592,405.59	158,474,250.26
光束汽车	提供劳务	54,320,742.18	58,728,817.18
	销售商品	1,410,385.56	-
	租赁收入	14,422.02	14,422.02
河北保沧高速公路有限公司	提供劳务	-	14,122.26
长城创投	租赁收入	8,555.45	5,350.46
保定市徐水区哈弗城医疗服务有限公司	其他收入	-	176.99
保定市莲池区长城学校	销售商品	1,040,331.55	-
韩雪娟	销售商品	256,460.18	-

(2) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
关键管理人员报酬	9,752,542.53	6,537,565.16

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

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(3) 其他关联交易

(a) 于关联方的存款

于关联方之存款本金金额变动如下：

人民币元

关联方	2020 年 12 月 31 日 (经审计)	本期存款	本期收回	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
汽车金融	10,214,100,000.00	3,589,000,000.00	(6,041,100,000.00)	7,762,000,000.00

(b) 关联方提供的担保

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

(c) 使用权资产及租赁负债

本期本集团与关联方签订了数份新的租赁协议，除短期租赁及低价值资产租赁外，本集团确认使用权资产及租赁负债人民币 88,972,215.14 元。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十一) 关联方及关联交易 - 续

6、 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
应收账款	长城控股及其子公司	186,651,694.13	70,948,135.28
应收账款	光束汽车	66,797,346.48	145,369,654.64
应收账款	汽车金融	2,989,833.30	15,022,359.57
应收账款	其他关联方	-	1,352.76
应收账款小计:		256,438,873.91	231,341,502.25
其他应收款	长城控股及其子公司	2,406,545.15	2,671,208.90
其他应收款	汽车金融	4,208.40	-
其他应收款	光束汽车	50,000.38	-
其他应收款小计:		2,460,753.93	2,671,208.90
预付款项	长城控股的子公司	20,073,011.20	1,374,175.75
预付款项小计:		20,073,011.20	1,374,175.75
应收款项融资	长城控股的子公司	34,057,697.02	26,039,295.96
应收款项融资小计:		34,057,697.02	26,039,295.96
其他流动资产	汽车金融	7,930,219,562.52	10,372,657,928.59
其他流动资产小计:		7,930,219,562.52	10,372,657,928.59
应付账款	长城控股及其子公司	371,448,415.89	477,902,762.45
应付账款	汽车金融	103,692,724.94	69,582,569.11
应付账款	其他关联方	-	132,007.80
应付账款小计:		475,141,140.83	547,617,339.36
其他应付款	长城控股及其子公司	20,247,721.77	20,549,123.28
其他应付款	汽车金融	38,460.92	26,681.50
其他应付款	其他关联方	329,881.08	431,058.60
其他应付款小计:		20,616,063.77	21,006,863.38
合同负债	长城控股的子公司	54,057,045.00	88,812,963.71
合同负债	汽车金融	34,342.91	39,823.01
合同负债小计:		54,091,387.91	88,852,786.72
应付票据	长城控股及其子公司	275,500.00	-
应付票据	其他关联方	215,529.30	-
应付票据小计:		491,029.30	-
租赁负债	长城控股及其子公司	549,532,648.44	573,131,597.95
租赁负债小计:		549,532,648.44	573,131,597.95

(十二) 股份支付

1、 股份支付的总体情况

单位：股

	限制性股票	股票期权
2020年12月31日	48,684,300.00	86,756,200.00
公司本期授予的各项权益工具总额	1,149,150.00	15,721,000.00
公司本期解锁/行权的各项权益工具总额	23,998,700.00	22,671,119.00
公司本期失效的各项权益工具总额	613,000.00	435,300.00
2021年6月30日	25,221,750.00	79,370,781.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	参见其他说明	参见其他说明
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	参见其他说明	参见其他说明

其他说明：

根据公司2020年第一次临时股东大会、2020年第一次H股类别股东会议及2020年第一次A股类别股东会议决议通过的《关于长城汽车股份有限公司2020年限制性股票与股票期权激励计划(草案一次修订稿)及其摘要的议案》、《关于长城汽车股份有限公司2020年限制性股票与股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)的议案》和《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理公司2020年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司于2020年4月27日第六届董事会第三十四次会议决议通过《长城汽车股份有限公司关于调整2020年限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》和《长城汽车股份有限公司关于向2020年限制性股票与股票期权激励计划激励对象授予限制性股票或股票期权的议案》(以下简称“2020年度股权激励计划”)。公司于2020年4月27日，以每股人民币4.37元的价格向281名股权激励对象首次授予4,930.35万股限制性股票。

公司于2021年1月28日第七届董事会第十三次会议决议通过《长城汽车股份有限公司关于向激励对象授予预留限制性股票或股票期权的议案》和2021年3月12日第七届董事会第十四次会议决议通过的《长城汽车股份有限公司关于调整公司2020年限制性股票与股票期权激励计划预留授予限制性股票授予价格的议案》。公司于2021年1月28日，以每股人民币20.8元的价格向149名股权激励对象预留授予114.92万股限制性股票。

上述激励对象限制性股票解锁条件需满足一定的业绩条件、个人绩效考核条件。首次授予的限制性股票等待期分别为自首次授予之日起1年、2年和3年，预留授予的限制性股票等待期分别为自授予之日起1年和2年。等待期内，公司分配给限制性股票持有者的现金股利可撤销。

(十二) 股份支付 - 续

1、 股份支付的总体情况 - 续

根据 2020 年度股权激励计划，公司于 2020 年 4 月 27 日向 1,651 名激励对象首次授予 8,706.53 万普通股股票期权，股票期权行权价格每股人民币 8.73 元，公司于 2021 年 1 月 28 日向 497 名激励对象预留授予 1,572.10 万普通股股票期权，股票期权行权价格每股人民币 42.15 元。上述激励对象股票期权行权需满足一定的业绩条件、个人绩效考核条件。激励对象获授的股票期权适用不同的等待期，首次授予的股票期权的等待期分别为自首次授予之日起 1 年、2 年和 3 年，预留授予的股票期权的等待期分别为自授予之日起 1 年和 2 年。

2、 以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	本公司以授予的限制性股票/期权数量为基数，对解锁/可行权安排中相应每期预计解锁/可行权的限制性股票/期权数量作出的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	218,104,085.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	104,226,171.02

其他说明：

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

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

(十三) 承诺事项

1、 重要承诺事项

资本承诺

人民币千元

	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
已签约但未拨备		
--购建长期资产承诺	2,724,676	3,113,367
合计	2,724,676	3,113,367

(十四) 其他重要事项

1、 分部报告

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

按收入来源地划分的对外交易收入：

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
来源于本国的对外交易收入	55,295,426,727.95	33,399,911,514.62
来源于其他国家的对外交易收入	6,632,942,188.22	2,529,282,133.23
合计	61,928,368,916.17	35,929,193,647.85

本集团位于其他国家的非流动资产不重大。

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日 (经审计)
现金：		
人民币	143,972.85	102,779.57
英镑	14,423.80	14,342.01
港币	6,544.64	6,619.84
美元	3,326.05	3,359.41
日元	1,765.05	1,910.30
新加坡元	1,493.64	1,533.67
卢布	50.87	50.23
韩元	40.60	42.66
泰铢	26.19	28.32
银行存款：		
人民币	12,889,978,664.33	7,611,642,662.68
美元	1,371,685,263.46	1,112,235,938.68
欧元	2,706,030.78	2,571,378.85
日元	386,757.95	674,710.16
英镑	97,311.07	745,464.72
港币	29,158.91	33,700.53
其他货币资金：		
人民币	172,350,562.04	28,015,814.52
合计	14,437,405,392.23	8,756,050,336.15
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2021 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币 172,350,562.04 元。其中银行承兑汇票保证金 20,679,591.89 元；车款定金人民币 151,670,970.15 元。

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

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收账款

(1) 按账龄披露:

人民币元

账龄	2021年6月30日(未经审计)			2020年12月31日(经审计)		
	金额	信用损失准备	计提比例(%)	金额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	10,216,752,555.62	(32,838.10)	0.00	7,403,477,944.66	(69,666.30)	0.00
1至2年	358,452,097.67	(29,147,460.53)	8.13	1,640,412,294.16	(29,089,310.53)	1.77
2至3年	1,378,576,685.72	-	-	260,279,546.33	-	-
3年以上	332,433,021.94	(314,539,604.14)	94.62	320,910,491.35	(317,694,689.41)	99.00
合计	12,286,214,360.95	(343,719,902.77)	2.80	9,625,080,276.50	(346,853,666.24)	3.60

以上应收账款账龄分析是以收入确认的时间为基础。

(2) 按信用损失计提方法分类披露

人民币元

种类	2021年6月30日(未经审计)					2020年12月31日(经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	314,539,604.14	2.56	(314,539,604.14)	100.00	-	314,539,604.14	3.27	(314,539,604.14)	100.00	-
按组合计提信用损失	11,971,674,756.81	97.44	(29,180,298.63)	0.24	11,942,494,458.18	9,310,540,672.36	96.73	(32,314,062.10)	0.35	9,278,226,610.26
合计	12,286,214,360.95	100.00	(343,719,902.77)	2.80	11,942,494,458.18	9,625,080,276.50	100.00	(346,853,666.24)	3.60	9,278,226,610.26

按组合计提信用损失的应收账款说明:

作为本公司信用风险管理的一部分,本公司利用应收账款信用期及逾期账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

按组合计提信用损失的应收账款的信用风险与预期信用损失准备情况如下:

人民币元

账龄	2021年6月30日(未经审计)				2020年12月31日(经审计)			
	预期损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
信用期内	0.00%-4.00%	11,942,468,594.18	(12,039.58)	11,942,456,554.60	0.00%-8.00%	9,278,225,493.96	(860.74)	9,278,224,633.22
逾期1-180天	10.00%-50.00%	51,728.00	(13,824.42)	37,903.58	21.00%-50.00%	2,232.60	(255.56)	1,977.04
逾期超过180天	100.00%	29,154,434.63	(29,154,434.63)	-	100.00%	32,312,945.80	(32,312,945.80)	-
合计		11,971,674,756.81	(29,180,298.63)	11,942,494,458.18		9,310,540,672.36	(32,314,062.10)	9,278,226,610.26

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况:

人民币元

信用损失准备	2021年6月30日(未经审计)		
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	(1,116.30)	(346,852,549.94)	(346,853,666.24)
--转入已发生信用减值	-	-	-
本期计提	(25,864.00)	-	(25,864.00)
本期转回	1,116.30	3,158,511.17	3,159,627.47
2021年6月30日余额	(25,864.00)	(343,694,038.77)	(343,719,902.77)

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收账款 - 续

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备 期末余额
子公司一	1,991,917,979.22	16.21	-
子公司二	1,927,891,077.47	15.69	-
子公司三	1,925,007,758.25	15.67	-
子公司四	1,389,777,058.86	11.31	-
子公司五	562,600,729.82	4.58	-
合计	7,797,194,603.62	63.46	-

3、 其他应收款

3.1 其他应收款汇总

人民币元

种类	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
应收利息	3,675,742.88	4,742,577.11
应收股利	654,781,266.67	5,333,938.44
其他应收款	4,056,421,863.14	4,381,381,977.57
合计	4,714,878,872.69	4,391,458,493.12

3.2 其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2021年6月30日(未经审计)			2020年12月31日(经审计)		
	金额	信用损失准备	计提比例 (%)	金额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	1,941,049,596.23	-	-	2,221,591,104.88	-	-
1至2年	669,004,909.75	-	-	2,141,471,593.34	-	-
2至3年	1,438,411,631.47	-	-	10,618,969.35	(169,838.00)	1.60
3年以上	8,125,563.69	(169,838.00)	2.09	7,870,148.00	-	-
合计	4,056,591,701.14	(169,838.00)	-	4,381,551,815.57	(169,838.00)	-

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 其他应收款 - 续

3.2 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况：

人民币元

其他应收款性质	2021年6月30日 (未经审计) 账面余额	2020年12月31日 (经审计) 账面余额
土地转让款	305,601,261.00	305,601,261.00
往来款	180,490,479.17	226,857,876.83
退税款	163,235,676.18	171,353,176.26
保证金	32,287,909.65	31,446,658.15
备用金	15,958,122.88	15,432,303.62
其他	3,359,018,252.26	3,630,860,539.71
合计	4,056,591,701.14	4,381,551,815.57

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

账龄	2021年6月30日(未经审计)				2020年12月31日(经审计)			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
无期限/合同约定的还款期内	-	4,056,421,863.14	-	4,056,421,863.14	-	4,381,381,977.57	-	4,381,381,977.57
逾期超过180天	100.00%	169,838.00	(169,838.00)	-	100.00%	169,838.00	(169,838.00)	-
合计		4,056,591,701.14	(169,838.00)	4,056,421,863.14		4,381,551,815.57	(169,838.00)	4,381,381,977.57

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。于2021年1月1日至6月30日止期间和2020年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

(4) 信用损失准备情况

人民币元

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	-	-	(169,838.00)	(169,838.00)
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2021年6月30日余额	-	-	(169,838.00)	(169,838.00)

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 其他应收款 - 续

3.2 其他应收款 - 续

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	信用损失准备 期末余额
子公司一	集团内部往来款	1,956,929,056.66	3 年以内	48.24	-
子公司二	集团内部往来款	401,468,791.73	1 年以内	9.90	-
子公司三	集团内部往来款	414,639,377.40	3 年以内	10.22	-
单位一	土地转让款	305,601,261.00	3 年以内	7.53	-
单位二	往来款	176,442,379.06	1 年以内	4.35	-
合计		3,255,080,865.85		80.24	-

本公司无涉及政府补助的其他应收款。

4、 长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)			2020年12月31日 (经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,991,389,668.06	-	10,991,389,668.06	9,728,980,472.25	-	9,728,980,472.25
对合营企业投资	9,083,278,888.64	-	9,083,278,888.64	8,415,182,722.15	-	8,415,182,722.15
合计	20,074,668,556.70	-	20,074,668,556.70	18,144,163,194.40	-	18,144,163,194.40

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 长期股权投资 - 续

对子公司投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2020年12月31日 (经审计)	本期增资	本期减少	其他(附注(十二))	2021年6月30日 (未经审计)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长城华北	268,092,310.00	-	-	-	268,092,310.00	-	-
保定诺博	72,240,000.00	-	-	-	72,240,000.00	-	-
北京格瑞特	12,539,100.00	-	-	-	12,539,100.00	-	-
保定格瑞	23,000,000.00	-	-	-	23,000,000.00	-	-
泰德科贸	257,353,665.00	31,590,650.00	-	-	288,944,315.00	-	-
曼德电子	334,953,244.45	200,000,000.00	-	365,750.00	535,318,994.45	-	-
保定亿新	28,503,900.00	-	-	-	28,503,900.00	-	-
长城蚂蚁	87,123,001.18	-	-	1,934,683.19	89,057,684.37	-	-
宁夏租赁	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
长城再生资源	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
精工模具	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-
长城销售	8,000,000.00	-	-	2,021,131.33	10,021,131.33	-	-
上海沙龙	1,753,399.68	-	(1,500,000.00)	(253,399.68)	-	-	-
日照魏牌	375,998,513.27	-	-	694,904.83	376,693,418.10	-	-
哈弗南非	25,912,080.00	-	-	-	25,912,080.00	-	-
俄罗斯制造	1,077,239,835.57	5,871,090.45	-	-	1,083,110,926.02	-	-
报废拆解	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-
哈弗澳大利亚	43,773,250.00	-	-	-	43,773,250.00	-	-
欧洲技术中心	33,428,802.00	-	-	-	33,428,802.00	-	-
印度研发	28,082,810.70	-	-	-	28,082,810.70	-	-
美国哈弗有限	169,620,600.00	-	-	-	169,620,600.00	-	-
天津精益	186,363,431.80	-	-	-	186,363,431.80	-	-
广州长城销售	34,500.00	-	-	-	34,500.00	-	-
天津欧拉	562,500,000.00	-	-	183,431.57	562,683,431.57	-	-
厦门长城销售	33,000.00	-	-	-	33,000.00	-	-

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 长期股权投资 - 续

对子公司投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	2020年12月31日 (经审计)	本期增资	本期减少	其他(附注(十二))	2021年6月30日 (未经审计)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
枣启融资租赁	127,517,638.71	-	-	-	127,517,638.71	-	-
精工汽车	1,000,883,929.21	-	-	646,807.70	1,001,530,736.91	-	-
诺博汽车	2,192,661,361.28	-	-	385,000.00	2,193,046,361.28	-	-
蜂巢易创	2,171,030,000.00	899,790,000.00	-	-	3,070,820,000.00	-	-
重庆零部件	6,483,037.05	-	-	517,883.02	7,000,920.07	-	-
保定一见启动	200,014,527.04	-	-	36,531.24	200,051,058.28	-	-
重庆魏牌	270,000.00	-	-	-	270,000.00	-	-
重庆长城售后	283,938.11	-	-	9,065.34	293,003.45	-	-
常有好车	20,027,669.47	-	-	11,797.77	20,039,467.24	-	-
印度哈弗	20,731,008.88	-	-	-	20,731,008.88	-	-
华鼎国际	60,684,500.00	32,257,958.71	-	-	92,942,458.71	-	-
重庆哈弗	52,847.22	-	-	34,371.77	87,218.99	-	-
长城东晟	1,388,007.75	-	-	(1,388,007.75)	-	-	-
重庆哈弗物流	394,318.86	-	-	(394,318.86)	-	-	-
天津智信	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-	-
上海玥泛	190,000,000.00	-	-	543,329.70	190,543,329.70	-	-
蚁信通科技	5,702.91	-	-	(5,702.91)	-	-	-
享运物流泰州	6,542.11	-	-	(6,542.11)	-	-	-
雄安长城	-	41,000,000.00	-	-	41,000,000.00	-	-
天津长城投资	-	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
重庆长城销售	-	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-
老友保险	-	36,481,877.24	-	-	36,481,877.24	-	-
上海汽车科技	-	-	-	530,903.26	530,903.26	-	-
合计	9,728,980,472.25	1,258,041,576.40	(1,500,000.00)	5,867,619.41	10,991,389,668.06	-	-

注： 其他增加主要系本公司授予子公司员工限制性股票及股票期权确认的股份支付费用。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 长期股权投资 - 续

对合营企业投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2020年12月31日 (经审计)	本期增减变动								2021年6月30日 (未经审计)	减值准备 期末余额
		本期增加	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
汽车金融	8,394,182,722.15	-	-	668,156,001.58	-	-	-	-	-	9,062,338,723.73	-
上海钧馥	21,000,000.00	-	-	(59,835.09)	-	-	-	-	-	20,940,164.91	-
合计	8,415,182,722.15	-	-	668,096,166.49	-	-	-	-	-	9,083,278,888.64	-

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2021年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)		2020年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,492,304,561.60	53,042,532,020.79	33,253,251,511.87	30,905,436,587.52
其他业务	1,555,518,178.09	1,437,810,270.87	955,146,371.38	759,769,176.32
合计	58,047,822,739.69	54,480,342,291.66	34,208,397,883.25	31,665,205,763.84

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

合同分类	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
销售汽车收入	52,700,961,876.34	31,122,548,843.70
销售零配件收入	3,516,917,964.73	1,749,805,815.04
提供劳务收入	274,424,720.53	380,896,853.13
其他收入	1,395,420,926.06	828,127,888.98
与客户之间的合同产生的收入	57,887,725,487.66	34,081,379,400.85
租赁收入	160,097,252.03	127,018,482.40
合计	58,047,822,739.69	34,208,397,883.25

6、 投资收益

明细情况：

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益	5,381,192,625.51	3,256,573,486.20
权益法核算的长期股权投资收益	668,096,166.49	496,255,875.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	39,643,309.43	26,144,272.87
终止确认贴现票据损失	(60,991,216.74)	(116,399,941.50)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	851,270.67
合计	6,027,940,884.69	3,663,424,964.14

本公司投资收益的汇回无重大限制。

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,343,147,076.74	3,305,287,846.41
加: 资产减值损失	225,571,518.94	65,722,081.15
信用减值损失(利得)	(3,133,763.47)	29,455,439.15
固定资产折旧	1,083,611,577.08	1,120,700,736.18
使用权资产折旧	75,305,472.27	4,976,115.40
无形资产摊销	489,866,691.44	283,672,583.51
长期待摊费用摊销	5,975,004.00	5,901,429.81
投资性房地产折旧及摊销	62,703,538.07	54,079,954.43
资产处置损失	19,886,795.32	4,460,830.25
递延收益摊销	(193,501,685.15)	(143,293,542.92)
财务费用	12,119,046.45	(110,858,252.60)
公允价值变动收益	(11,588,100.82)	(31,532,584.94)
投资收益	(6,088,932,101.43)	(3,779,824,905.64)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(503,048,541.39)	(133,402,152.40)
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	1,182,077.53
存货的减少(减: 增加)	(1,008,966,675.01)	956,338,331.10
经营性应收项目的减少(减: 增加)	14,483,786,439.10	10,279,250,285.36
经营性应付项目的增加(减: 减少)	(4,578,736,430.01)	(4,866,949,775.53)
其他	98,358,551.61	29,140,142.70
经营活动产生的现金流量净额	8,512,424,413.74	7,074,306,638.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
应收票据抵偿股利分红	1,111,831,446.35	-
租入固定资产确认使用权资产	101,478,114.64	18,706,984.10
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的期末余额	14,265,054,830.19	11,712,577,780.41
减: 现金及现金等价物的期初余额	8,728,034,521.63	4,876,599,293.72
现金及现金等价物净增加额	5,537,020,308.56	6,835,978,486.69

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
一、现金	14,265,054,830.19	8,728,034,521.63
其中：库存现金	171,643.69	130,666.01
可随时用于支付的银行存款	14,264,883,186.50	8,727,903,855.62
二、期末现金及现金等价物余额	14,265,054,830.19	8,728,034,521.63

补充资料

2021年1月1日至6月30日止期间

补充资料

1、 非经常性损益明细表

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2020年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
非流动资产处置损益(损失)	(24,025,980.42)	(15,655,663.23)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)及其他收益	539,868,173.86	331,063,581.54
处置长期股权投资收益、以及处置理财产品取得的投资收益(损失)	77,456,578.42	52,672,740.45
公允价值变动收益(损失)	91,730,731.96	25,556,189.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,661,718.92	23,817,527.49
所得税影响额	(46,064,619.07)	(73,763,917.03)
合计	686,626,603.67	343,690,459.00

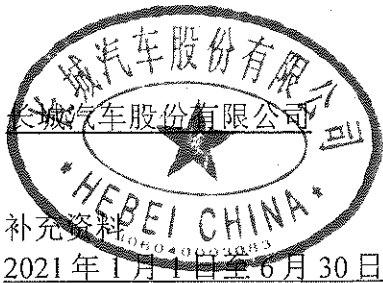
本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

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

2021年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.10	0.39	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91	0.31	0.31

2020年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.09	0.09



补充资料

2021年1月1日至6月30日止期间

管理层提供的补充资料由长城汽车股份有限公司下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年8月27日