



中国兵器装备集团有限公司

审计报告

中兴华审字 (2021) 第 012132 号



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-5
--------	-----

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表	1-4
2. 合并及母公司利润表	5-6
3. 合并及母公司现金流量表	7-8
4. 合并所有者权益变动表	9-10
5. 母公司所有者权益变动表	11-12
6. 财务报表附注	1-124

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2021）第 012132 号

中国兵器装备集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国兵器装备集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）存货跌价准备计提

1、事项描述

关于存货会计政策详见附注四(十一);关于存货项目披露详见附注八(九)。

截止2020年12月31日,贵公司合并财务报表的存货账面余额为3,078,837.87万元,已计提存货跌价准备312,394.14万元,账面价值2,766,443.73万元,存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量,存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

贵公司按照存货的预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确定存货的可变现净值。

管理层对存货每季度进行减值测试,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备。管理层在预测中需要做出重大判断和假设,特别是对于未来生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂,年度存货减值测试涉及关键判断和估计。此外,由于贵公司下属各企业所在行业均存在技术更新速度快等特点,故贵公司相关产品因技术更新换代发生减值的风险较大,同时贵公司存货占资产总额的比重较大,因此我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提执行的审计程序主要有:

(1)了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2)取得存货的期末库龄明细表,结合产品类别,对库龄较长的存货进行分析性复核,结合盘点情况了解存货的性质、状态等;对库龄1年以上的存货重点监盘,对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性;

(3)获取存货跌价准备计算表,对管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核,检查是否按会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况,分析存货跌价准备计提是否充分;

(4)检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况,分析存货跌价准备变化的合理性。

(二)收入确认

1、事项描述

关于收入确认会计政策详见附注四(二十六);关于收入分类及发生额披露详见附注八(五十四)。

2020年度,贵公司合并口径营业收入23,369,187.91万元,主要来源于汽车、装备制造等工业产品生产和销售收入。

贵公司各类销售收入的确认分为两大类:对于未执行新收入准则的子公司,将商品所有权上的风险和报酬已转移至客户作为销售收入的确认时点;对于已经

执行新收入准则的子公司，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时作为销售收入的确认时点收入。

由于收入是贵公司的关键指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，对于未执行新收入准则的子公司，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；对于已经执行新收入准则的子公司，选取样本检查销售合同，并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点。进而评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合应收账款函证程序，对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，核对销售合同、订单、发票、出库单、产品运输单、设备签收单、验收单、出口单证等单据，检查已确认收入的真实性；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计分录的相关支持性文件。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括债券年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不



充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

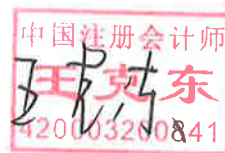
(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国•北京

2021 年 4 月 29 日

中国兵器装备集团有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	64,308,168,687.17	54,248,181,477.55
△结算备付金			
△拆出资金			346,500,000.00
☆交易性金融资产	(二)	1,009,650,636.00	2,427,738,140.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,106,030.27	
衍生金融资产			
应收票据	(四)	31,974,660,589.52	31,015,389,792.83
应收账款	(五)	17,733,514,041.35	18,271,734,694.84
☆应收款项融资	(六)	1,722,251,064.16	1,054,458,247.12
预付款项	(七)	4,121,851,269.18	3,888,159,478.74
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	2,933,441,067.46	1,241,976,135.56
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	(九)	27,664,437,276.02	25,961,220,289.57
其中: 原材料		7,148,264,578.04	5,957,018,575.21
库存商品(产成品)		15,245,712,098.63	14,661,260,783.10
☆合同资产	(十)	2,234,299,035.66	3,063,233,392.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十一)	305,607,117.53	186,736,354.17
其他流动资产	(十二)	8,070,630,027.93	11,075,925,229.22
流动资产合计		162,083,616,842.25	152,781,253,232.34
非流动资产:			
△发放贷款和垫款		47,386,490,486.85	31,619,749,675.40
☆债权投资			
可供出售金融资产	(十三)	5,603,077,562.35	4,459,211,954.77
☆其他债权投资			
持有至到期投资	(十四)	65,780,000.00	65,780,000.00
长期应收款	(十五)	657,749,665.57	48,329,358.34
长期股权投资	(十六)	20,488,182,323.96	17,424,495,668.01
☆其他权益工具投资	(十七)	341,338,666.70	416,593,498.08
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十八)	1,606,954,126.57	1,565,383,542.67
固定资产	(十九)	85,419,121,320.18	90,234,852,531.25
其中: 固定资产原价		175,290,454,299.74	173,591,934,229.47
累计折旧		83,941,199,726.76	78,067,843,600.09
固定资产减值准备		5,948,654,441.98	5,307,126,563.83
在建工程	(二十)	7,915,858,618.82	11,459,950,286.57
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	(二十一)	101,420,507.67	126,062,143.05
无形资产	(二十二)	11,984,385,647.78	13,572,236,455.69
开发支出	(二十三)	1,286,276,926.65	1,836,643,539.68
商誉	(二十四)	943,442,495.55	899,045,158.95
长期待摊费用	(二十五)	789,229,033.49	716,001,290.06
递延所得税资产	(二十六)	9,868,070,790.45	9,536,892,795.15
其他非流动资产	(二十七)	1,853,070,721.75	1,102,083,745.52
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		196,310,448,894.34	185,083,311,643.19
资产总计		358,394,065,736.59	337,864,564,875.53

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平许
印究

洲张
印登

之张
印博

中国兵器装备集团有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(二十一)	4,888,155,566.96	13,821,411,134.94
△向中央银行借款			
△拆入资金		290,000,000.00	1,300,000,000.00
☆交易性金融负债	(二十二)	112,166,529.00	11,583,509.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	(二十三)	3,716,727.00	545,632.00
应付票据	(三十一)	27,894,955,316.08	25,332,056,860.10
应付账款	(三十二)	63,860,936,799.27	55,933,938,520.00
预收款项	(三十三)	8,660,711,941.25	6,298,195,856.98
☆合同负债	(三十四)	7,558,727,898.48	4,226,844,754.60
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放		12,550,572,618.10	4,535,746,164.87
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十五)	5,655,040,149.54	4,613,275,983.89
其中: 应付工资		3,972,254,878.46	2,969,388,272.16
应付福利费		333,395,124.53	435,405,715.63
其中: 职工奖励及福利基金		245,987,714.94	289,681,059.48
应交税费	(三十六)	3,985,648,075.90	2,276,866,924.08
其中: 应交税金		3,738,534,826.40	2,240,681,244.62
其他应付款	(三十七)	22,347,591,492.37	25,564,531,698.96
其中: 应付股利		19,470,890.18	345,670,797.84
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十八)	13,277,238,325.16	13,187,337,910.60
其他流动负债	(三十九)	15,336,510,420.73	13,960,434,850.46
流动负债合计		186,421,971,859.84	171,062,769,800.48
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(四十)	9,452,316,860.00	5,403,562,664.46
应付债券	(四十一)	15,477,942,382.58	21,536,624,479.34
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债	(四十二)	58,803,789.84	102,383,230.32
长期应付款	(四十三)	3,371,755,536.50	4,364,256,384.86
长期应付职工薪酬	(四十四)	351,263,479.50	428,149,376.64
预计负债	(四十五)	4,822,212,005.08	5,481,569,659.73
递延收益	(四十六)	7,945,547,643.62	9,302,903,953.14
递延所得税负债	(四十七)	449,897,588.56	509,941,621.43
其他非流动负债	(四十八)	661,530,353.00	1,353,580,062.15
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		42,591,269,638.68	48,482,971,432.07
负债合计		229,013,241,498.52	219,545,741,232.55
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(四十八)	35,529,580,000.00	35,329,580,000.00
国家资本		35,529,580,000.00	35,329,580,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		35,529,580,000.00	35,329,580,000.00
其他权益工具	(四十九)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 优先股		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
永续债			
资本公积	(五十)	15,410,245,320.20	11,218,133,530.88
减: 库存股			
其他综合收益		-964,973,066.50	-71,049,467.19
其中: 外币报表折算差额		3,257,394.64	-29,697,232.26
专项储备	(五十一)	453,597,509.49	437,043,110.38
盈余公积	(五十二)	2,147,189,499.91	1,903,238,217.06
其中: 法定公积金		2,147,189,499.91	1,903,238,217.06
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		750,971,173.54	669,559,896.38
未分配利润	(五十三)	21,699,979,061.46	16,879,635,461.88
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		77,026,589,498.10	68,366,140,749.39
少数股东权益		52,354,234,739.97	49,952,682,893.59
所有者权益(或股东权益)合计		129,380,824,238.07	118,318,823,642.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		358,394,065,736.59	337,864,564,875.53

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____



中国兵器装备集团有限公司
母公司资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		23,223,494,474.34	21,799,419,866.14
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产:			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)	3,828,015,227.39	3,508,810,152.09
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			35,144,552.48
流动资产合计		27,051,509,701.73	25,343,374,570.71
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		810,734,079.44	503,064,000.00
☆其他债权投资			
持有至到期投资		7,841,800,000.00	5,924,626,145.83
长期应收款			
长期股权投资	(二)	56,664,276,739.41	52,464,380,769.76
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,701,162.85	35,814,396.89
其中: 固定资产原价		95,303,717.33	93,611,670.40
累计折旧		65,602,554.48	57,797,273.51
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		150,339,511.00	154,761,261.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		24,142,693.09	
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		65,520,994,185.79	59,082,646,573.76
资产总计		92,572,503,887.52	84,426,021,144.47

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国兵器装备集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		14,800,000,000.00	9,300,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		159,468.50	
其中：应付工资		159,468.50	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		2,539,163.02	37,843,122.24
其中：应交税金		2,486,408.78	37,829,396.29
其他应付款		3,388,364,782.37	3,111,086,725.33
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,705,100,000.00	9,225,570,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		26,896,163,413.89	21,674,499,847.57
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		1,400,000,000.00	
应付债券		14,082,010,000.00	16,855,100,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		15,482,010,000.00	16,855,100,000.00
负债合计		42,378,173,413.89	38,529,599,847.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		35,529,580,000.00	35,329,580,000.00
国家资本		35,529,580,000.00	35,329,580,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		35,529,580,000.00	35,329,580,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		4,054,357,309.15	960,122,338.87
减：库存股			
其他综合收益		319,294,808.98	1,035,183,631.03
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,002,037,811.58	758,086,528.73
其中：法定公积金		1,002,037,811.58	758,086,528.73
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		7,289,060,543.92	5,813,448,798.27
所有者权益（或股东权益）合计		50,194,330,473.63	45,896,421,296.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		92,572,503,887.52	84,426,021,144.47

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国兵器装备集团有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八 (五十四)	本期金额	上期金额
一、营业总收入		237,737,083.406.27	200,852,119,611.54
其中: 营业收入	(五十四)	233,691,879,112.48	197,270,808,025.46
△利息收入		4,027,530,270.45	3,569,110,218.16
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		17,674,023.34	12,201,367.92
二、营业总成本		234,676,565,724.53	205,648,454,803.41
其中: 营业成本	(五十四)	188,922,223,899.21	164,514,280,980.01
△利息支出		287,698,787.11	129,172,106.34
△手续费及佣金支出		6,607,808.56	6,919,144.21
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		7,932,518,959.74	5,500,837,451.58
销售费用	(五十五)	12,365,334,297.85	11,231,549,817.90
管理费用	(五十五)	13,826,480,625.25	12,827,432,105.51
研发费用	(五十五)	10,006,474,135.01	9,755,288,041.85
财务费用	(五十五)	1,329,227,211.80	1,682,975,156.01
其中: 利息费用		2,080,329,024.63	2,294,868,428.10
利息收入		777,151,718.02	706,536,611.10
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-43,202,638.99	16,372,414.37
其他			
加: 其他收益	(五十六)	3,905,512,093.38	7,150,925,323.66
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十七)	6,815,906,095.03	9,155,873,524.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,474,447,707.13	1,911,480,585.42
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,620,106.14	
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十八)	1,928,037,671.48	848,250,133.51
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十九)	-1,504,485,170.86	-200,254,524.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六十)	-4,646,600,948.46	-6,605,421,171.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(六十一)	391,071,134.04	496,790,013.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,949,958,556.35	6,049,828,107.05
加: 营业外收入	(六十二)	367,986,287.47	485,843,977.82
其中: 政府补助		7,334,577.83	39,358,935.32
减: 营业外支出	(六十三)	646,063,737.39	1,493,373,811.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,671,881,106.43	5,042,298,272.88
减: 所得税费用	(六十四)	1,019,666,932.53	1,217,200,927.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,652,214,173.90	3,825,097,345.82
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		5,882,793,512.26	6,944,766,295.53
少数股东损益		2,769,420,661.64	-3,119,668,949.71
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		8,652,214,173.90	3,825,097,345.82
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	(六十五)	-915,786,068.27	614,692,096.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-893,923,599.31	601,544,963.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-29,134,441.86	-65,467,515.40
1. 重新计量设定受益计划变动额		2,005,834.81	-11,519,881.03
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-110,098.78
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		-31,140,276.67	-53,837,535.59
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-864,789,157.45	667,012,479.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-937,986,072.87	166,112,280.50
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		40,242,288.52	500,673,448.92
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		32,954,626.90	226,749.74
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-21,862,468.96	13,147,132.73
七、综合收益总额		7,736,428,105.63	4,439,789,442.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,988,869,912.95	7,546,311,259.29
归属于少数股东的综合收益总额		2,747,558,192.68	-3,106,521,816.98
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平许
印突

洲张
印登

之张
印博

中国兵器装备集团有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	110,010,867.96	205,330,188.67
其中: 营业收入	110,010,867.96	205,330,188.67
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	555,878,050.09	764,332,976.27
其中: 营业成本		
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	3,470,688.10	2,629,240.39
销售费用		
管理费用	322,448,312.63	374,572,290.96
研发费用		
财务费用	229,959,049.36	387,131,444.92
其中: 利息费用	1,216,870,800.00	1,381,540,000.00
利息收入	988,973,546.07	1,000,568,717.63
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		
其他		
加: 其他收益	342,057.84	708,578.37
投资收益(损失以“-”号填列)	2,950,071,738.69	3,754,630,827.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	2,103,154,038.69	2,019,511,950.93
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	5,722,879.20	144,576.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,223,501.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,510,269,493.60	3,199,704,696.03
加: 营业外收入	64,626.40	78,800.62
其中: 政府补助		
减: 营业外支出	70,821,291.50	7,928,480.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,439,512,828.50	3,191,855,016.62
减: 所得税费用		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,439,512,828.50	3,191,855,016.62
(一) 持续经营净利润	2,439,512,828.50	3,191,855,016.62
(二) 终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	-715,888,822.05	171,290,810.62
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-715,888,822.05	171,290,810.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-953,738,472.36	171,290,810.62
☆2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	237,849,650.31	
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
☆6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
七、综合收益总额	1,723,624,006.45	3,363,145,827.24
八、每股收益:		
基本每股收益		
稀释每股收益		

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平许
印宪

平许
印宪

张
印登

之张
印博

中国兵器装备集团有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,032,645,899.63	205,785,998,705.29
△客户存款和同业存放款项净增加额		8,014,826,453.23	-310,562,200.24
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-1,010,000,000.00	500,000,000.00
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		5,350,114,173.61	3,811,562,258.83
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,619,201,166.69	1,819,157,825.35
收到其他与经营活动有关的现金		8,161,020,625.13	11,549,637,818.83
经营活动现金流入小计		282,167,808,318.29	223,155,794,408.06
购买商品、接受劳务支付的现金		185,002,450,745.24	154,025,524,608.93
△客户贷款及垫款净增加额		15,674,868,710.43	-1,396,328,438.85
△存放中央银行和同业款项净增加额		1,360,222,105.90	-665,540,294.63
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额		-350,000,000.00	-148,500,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		201,737,046.96	156,766,457.14
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		22,472,604,124.86	23,414,567,848.64
支付的各项税费		13,170,705,497.97	11,529,799,831.64
支付其他与经营活动有关的现金		22,081,430,679.39	20,348,924,481.10
经营活动现金流出小计		259,614,018,910.75	207,265,214,493.97
经营活动产生的现金流量净额		22,553,789,407.54	15,890,579,914.09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		32,168,879,455.55	73,324,079,370.92
取得投资收益收到的现金		4,838,201,844.12	2,667,921,986.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,034,886,477.65	1,393,227,759.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		76,587,369.17	85,152,272.89
收到其他与投资活动有关的现金		1,235,696,404.49	2,584,770,428.19
投资活动现金流入小计		39,354,251,550.98	80,055,151,818.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,223,899,140.40	17,292,334,709.04
投资支付的现金		33,288,126,198.92	71,454,171,345.37
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-9,532,034.51	30,826,311.72
支付其他与投资活动有关的现金		1,053,559,023.87	782,532,525.14
投资活动现金流出小计		47,556,052,328.68	89,559,864,891.27
投资活动产生的现金流量净额		-8,201,800,777.70	-9,504,713,073.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,508,286,293.17	2,717,313,541.95
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,308,286,293.17	2,687,733,541.95
取得借款收到的现金		30,322,886,622.16	37,788,992,563.53
收到其他与筹资活动有关的现金		6,769,317,255.01	14,754,812,326.00
筹资活动现金流入小计		40,600,490,170.34	55,261,118,431.48
偿还债务支付的现金		41,619,342,600.45	48,818,660,419.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,965,782,935.81	4,198,111,736.91
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		1,169,952,063.86	1,468,866,561.75
支付其他与筹资活动有关的现金		2,144,711,332.45	3,313,921,004.14
筹资活动现金流出小计		47,729,836,868.71	56,330,693,160.09
筹资活动产生的现金流量净额		-7,129,346,698.37	-1,069,574,728.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54,272,182.76	26,770,259.78
五、现金及现金等价物净增加额		7,168,369,748.71	5,343,062,372.09
加: 期初现金及现金等价物余额		47,406,089,832.51	42,063,027,460.42
六、期末现金及现金等价物余额		54,574,459,581.22	47,406,089,832.51

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

16193

平许
印宪

洲张
印登

之张
印博

中国兵器装备集团有限公司
母公司现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,991,112,731.73	2,933,399,759.28
经营活动现金流入小计		2,991,112,731.73	2,933,399,759.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		166,876,094.67	143,031,691.47
支付的各项税费		36,573,060.28	33,993,653.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,251,722,000.47	2,862,930,030.22
经营活动现金流出小计		2,455,171,155.42	3,039,955,375.22
经营活动产生的现金流量净额		535,941,576.31	-106,555,615.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		246,878,751.64	12,678,123.20
取得投资收益收到的现金		1,034,895,511.02	2,077,353,766.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		625.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,964,512,602.49	5,949,752,089.43
投资活动现金流入小计		6,246,287,490.15	8,039,783,979.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,776,300.72	1,846,401.55
投资支付的现金		450,074,798.74	1,592,840,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,678,030,000.00	5,824,886,545.83
投资活动现金流出小计		7,156,881,099.46	7,419,572,947.38
投资活动产生的现金流量净额		-910,593,609.31	620,211,031.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	29,580,000.00
取得借款收到的现金		19,100,000,000.00	9,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,999,400,000.00	6,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		22,299,400,000.00	15,829,580,000.00
偿还债务支付的现金		18,493,560,000.00	17,419,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,006,492,605.84	1,638,060,440.01
支付其他与筹资活动有关的现金		620,752.96	4,683,475.73
筹资活动现金流出小计		20,500,673,358.80	19,062,073,915.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,798,726,641.20	-3,232,493,915.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,424,074,608.20	-2,718,838,500.00
加: 期初现金及现金等价物余额		21,799,419,866.14	24,518,258,366.14
六、期末现金及现金等价物余额		23,223,494,474.34	21,799,419,866.14

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国兵器装备集团有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	35,329,580,000.00		2,000,000,000.00	13,444,711,477.98		437,043,110.38	1,903,238,217.06	669,559,896.38	16,881,101,461.13	70,594,184,695.74	49,954,230,141.66	120,548,414,837.40
加:会计政策变更									-1,465,999.25	-1,465,999.25	-1,547,248.07	-3,013,247.32
前期差错更正												
其他				-2,226,577,947.10						-2,226,577,947.10		-2,226,577,947.10
二、本年年初余额	35,329,580,000.00		2,000,000,000.00	11,218,133,530.88			1,903,238,217.06	669,559,896.38	16,879,634,461.88	68,366,140,749.39	49,952,682,893.59	118,318,823,642.98
三、本年年末余额	200,000,000.00			4,192,111,789.32		16,554,399.11	243,951,282.85	81,411,277.16	4,820,343,599.58	8,660,448,748.71	2,401,551,846.38	11,062,000,595.09
(一)综合收益总额									5,882,793,512.26	4,988,869,912.95	2,747,558,192.68	7,736,428,105.63
(二)所有者投入和减少资本	200,000,000.00			4,192,111,789.32						4,392,111,789.32	840,182,773.83	5,232,294,563.15
1.所有者投入的普通股	200,000,000.00											
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用				3,011,528.98						3,011,528.98	4,163,903.43	7,175,432.41
1.提取专项储备				4,189,100,260.34						4,189,100,260.34	-2,472,267,432.77	1,716,832,827.57
2.使用专项储备						16,554,399.11				16,554,399.11	13,800,219.46	30,354,618.57
(四)利润分配						235,660,648.78				235,660,648.78	79,214,068.34	314,874,717.12
1.提取盈余公积						-219,106,249.67				-219,106,249.67	-465,413,848.88	-284,520,098.55
其中:法定公积金												
任意公积金												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	35,329,580,000.00		2,000,000,000.00	15,410,245,320.20		453,597,509.49	2,147,189,499.91	750,971,173.54	21,699,979,061.46	77,026,589,498.10	52,354,234,739.97	129,380,824,238.07

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平许印

洲张印

之张印

中国兵器装备集团有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2020 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额										所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积		专项储备		盈余公积		少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	35,300,000.00	2,000,000,000.00		12,300,962,902.21	17,070,020.19		432,663,812.93	417,199,367.08	1,579,546,211.06	10,442,626,384.79	51,223,135,030.37
加:会计政策变更										38,660,474.85	-45,476.96
前期差错更正				372,832.12			58,000,593.52		4,506,504.34	41,590,872.80	46,420,209.26
其他											
二、本年年初余额	35,300,000.00	2,000,000,000.00		12,301,285,734.33	17,070,020.19		432,663,812.93	417,199,367.08	1,584,052,715.40	10,522,877,732.44	51,223,089,453.41
三、本年年末余额	35,300,000.00	2,000,000,000.00		12,301,285,734.33	17,070,020.19		432,663,812.93	417,199,367.08	1,584,052,715.40	10,522,877,732.44	51,223,089,453.41
(一)综合收益总额				1,143,425,743.65			601,544,963.76	19,843,743.30	319,185,501.66	6,358,223,728.69	-1,268,859,411.75
(二)所有者投入和减少资本				1,143,425,743.65			601,544,963.76			6,944,706,295.53	-3,106,521,816.98
1.所有者投入的普通股											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他权益工具所有者投入资本											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取专项储备											
3.提取一般风险准备											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	35,300,000.00	2,000,000,000.00		13,444,711,477.98	17,070,020.19		432,663,812.93	417,199,367.08	1,903,238,217.06	16,881,101,461.13	49,954,230,141.66
五、所有者权益变动表											
六、所有者权益变动表											
七、所有者权益变动表											
八、所有者权益变动表											
九、所有者权益变动表											
十、所有者权益变动表											
十一、所有者权益变动表											
十二、所有者权益变动表											
十三、所有者权益变动表											
十四、所有者权益变动表											
十五、所有者权益变动表											
十六、所有者权益变动表											
十七、所有者权益变动表											
十八、所有者权益变动表											
十九、所有者权益变动表											
二十、所有者权益变动表											
二十一、所有者权益变动表											
二十二、所有者权益变动表											
二十三、所有者权益变动表											
二十四、所有者权益变动表											
二十五、所有者权益变动表											
二十六、所有者权益变动表											
二十七、所有者权益变动表											
二十八、所有者权益变动表											
二十九、所有者权益变动表											
三十、所有者权益变动表											
三十一、所有者权益变动表											
三十二、所有者权益变动表											
三十三、所有者权益变动表											
三十四、所有者权益变动表											
三十五、所有者权益变动表											
三十六、所有者权益变动表											
三十七、所有者权益变动表											
三十八、所有者权益变动表											
三十九、所有者权益变动表											
四十、所有者权益变动表											
四十一、所有者权益变动表											
四十二、所有者权益变动表											
四十三、所有者权益变动表											
四十四、所有者权益变动表											
四十五、所有者权益变动表											
四十六、所有者权益变动表											
四十七、所有者权益变动表											
四十八、所有者权益变动表											
四十九、所有者权益变动表											
五十、所有者权益变动表											
五十一、所有者权益变动表											
五十二、所有者权益变动表											
五十三、所有者权益变动表											
五十四、所有者权益变动表											
五十五、所有者权益变动表											
五十六、所有者权益变动表											
五十七、所有者权益变动表											
五十八、所有者权益变动表											
五十九、所有者权益变动表											
六十、所有者权益变动表											
六十一、所有者权益变动表											
六十二、所有者权益变动表											
六十三、所有者权益变动表											
六十四、所有者权益变动表											
六十五、所有者权益变动表											
六十六、所有者权益变动表											
六十七、所有者权益变动表											
六十八、所有者权益变动表											
六十九、所有者权益变动表											
七十、所有者权益变动表											
七十一、所有者权益变动表											
七十二、所有者权益变动表											
七十三、所有者权益变动表											
七十四、所有者权益变动表											
七十五、所有者权益变动表											
七十六、所有者权益变动表											
七十七、所有者权益变动表											
七十八、所有者权益变动表											
七十九、所有者权益变动表											
八十、所有者权益变动表											
八十一、所有者权益变动表											
八十二、所有者权益变动表											
八十三、所有者权益变动表											
八十四、所有者权益变动表											
八十五、所有者权益变动表											
八十六、所有者权益变动表											
八十七、所有者权益变动表											
八十八、所有者权益变动表											
八十九、所有者权益变动表											
九十、所有者权益变动表											
九十一、所有者权益变动表											
九十二、所有者权益变动表											
九十三、所有者权益变动表											
九十四、所有者权益变动表											
九十五、所有者权益变动表											
九十六、所有者权益变动表											
九十七、所有者权益变动表											
九十八、所有者权益变动表											
九十九、所有者权益变动表											
一百、所有者权益变动表											

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国兵器装备集团有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本（或股本）				其他权益工具		资本公积		减：库存股	本年金额		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他综合收益	其他综合收益										
一、上年年末余额	35,329,580,000.00				2,000,000,000.00		3,186,700,285.97			3,035,183,631.03			758,086,528.73		5,813,448,798.27	48,122,999,244.00
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	35,329,580,000.00				2,000,000,000.00		-2,226,577,947.10			1,035,183,631.03			758,086,528.73		5,813,448,798.27	-2,226,577,947.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00						960,122,338.87			-715,888,822.05			243,951,282.85		1,475,611,745.65	45,896,421,296.90
（一）综合收益总额																4,297,909,176.73
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00															1,723,624,006.45
1.所有者投入的普通股	200,000,000.00															3,294,234,970.28
2.其他权益工具持有者投入资本																200,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配																
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
△2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
☆5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	35,329,580,000.00				2,000,000,000.00		4,054,357,309.15			319,294,808.98			1,002,037,811.58		7,289,060,543.92	50,194,330,473.63

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平许印

张登印

张博印



中国兵器装备集团有限公司
母公司名称变更
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本 (或股本)			其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额	35,300,000,000.00			2,000,000,000.00		3,360,901,077.12		863,892,820.41		434,394,522.73		3,151,779,444.29	45,110,967,864.55
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额													
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,300,000,000.00			2,000,000,000.00		3,360,901,077.12		863,892,820.41		434,394,522.73		3,151,779,444.29	45,110,967,864.55
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股	29,580,000.00					-174,200,791.15		171,290,810.62		319,135,501.66		2,621,110,814.96	2,966,966,336.09
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
△2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	35,329,580,000.00			2,000,000,000.00		3,186,700,285.97		1,035,183,631.03		758,086,528.73		5,813,448,798.27	48,122,999,244.00

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国兵器装备集团有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国兵器装备集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经国务院批准, 由原中国兵器工业总公司改制而成立的特大型国有跨国经营公司, 是国家授权投资的机构和资产经营主体。

本公司成立于 1999 年 6 月 29 日, 统一社会信用代码 91110000710924929L, 注册资本为人民币 353 亿元。

本公司法定代表人: 许宪平, 注册地址: 北京市西城区三里河路 46 号。

本公司组织结构: 主要设置战略委员会、投资委员会等委员会, 设置董事会办公室、综合管理部、战略发展部、财务部、人力资源部、资本运营部、审计与风险管理部等部门。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 国有资产投资、经营与管理; 武器装备的研发、生产、保障、服务; 车辆、电力设备、光电信息及产品与其设备、机械设备、工程与建筑机械、化工材料(危险化学品除外)、消防器材、医疗与环保设备、金属与非金属材料及其制品的研发、制造、销售及综合服务业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司本期纳入合并报表范围的二级子公司为 51 家。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为 2017 年 12 月 28 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会

计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（九）金融工具”、“四、（十五）固定资产”、“四、（二十六）收入”。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下称“新收入准则”），根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下称“新租赁准则”），根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定，母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并，

也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并，母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的，应当在合并财务报表中披露该事实，并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
公司（母公司）	尚未执行	尚未执行	尚未执行
云南西仪工业股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
中光学集团股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
保定天威保变电气股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
重庆长安汽车股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
湖南天雁机械股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
江铃汽车股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2019 年 1 月 1 日起执行	2019 年 1 月 1 日起执行
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
重庆建设汽车系统股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
湖北华强科技股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
北京石晶光电科技股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
重庆长安民生物流股份有限公司	2018 年 1 月 1 日起执行	2018 年 1 月 1 日起执行	2019 年 1 月 1 日起执行
其他公司	尚未执行	尚未执行	尚未执行

本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照相关新会计准则编制的财务报表直接合并。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、(三十四)公允价值计量”。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的,通常可以判断实现了控制权的转移:

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的,已获得批准;
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续;
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分(一般超过 50%),并有能力、有计划支付剩余款项;
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法:一般判断交易完成后,丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十三) 长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算**1、 外币交易**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

尚未执行新金融工具准则的公司**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量

且变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利终止；

金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

已执行新金融工具准则的公司

1、金融工具的分类

(1) 根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标；

合同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。

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

业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

合同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。

(4) 对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

(5) 除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(6) 在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(7) 金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

(8) 符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利终止；

金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

- (1) 单项金额超过 1000 万元（含）的应收款项；
- (2) 单项金额前 10 名或单项金额占应收款项 5%以上的应收款项。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1 账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2 特种产品	针对特种产品客户的应收款项确定可以收回
组合 3 关联方	集团合并范围内企业的应收款项确定可以收回
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1 账龄分析法	见下表
组合 2 特种产品	针对特种产品客户的应收款项，不计提坏账准备
组合 3 关联方	集团合并范围内的关联方，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
7 个月—1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，可以不单独进行减值测试，但有客观证据表明明显存在减值迹象的应收款项，应单独进行减值测试并计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

4、本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

已执行新金融工具准则的公司

详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方

法及会计处理方法”处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十二) 合同资产及合同负债

已执行新收入准则的公司

1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提

供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司”中“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）长期股权投资

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照

享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确

认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

已执行新租赁准则的公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、（三十一）租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	30-50	3-5	1.90-3.23
建筑物	5-50	3-5	1.90-19.40
机械设备	10-30	3-5	3.17-9.70
动力设备	10-30	3-5	3.17-9.70
传导设备	10-30	3-5	3.17-9.70
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
自动化、半自动化控制设备、计算机、通用测试仪器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
工业炉窑	7	3-5	13.57-13.86
工具及其他生产工具	5-10	3-5	9.50-19.40
非生产用设备及器具	5-10	3-5	9.50-19.40

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发

生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

已执行新租赁准则的公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（三十一）租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

6、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十六） 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

本公司对商誉不摊销, 无论是否存在减值迹象, 商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括: 已经支出, 但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用, 主要包括房屋装修费、改造费支出、模具摊销、经销商服务费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销, 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计

入当期损益或相关资产成本。

本公司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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十二） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十三) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整

体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十六) 收入

尚未执行新收入准则的公司

1、销售商品收入的确认

(1) 一般原则

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

已执行新收入准则的公司

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义

务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十七) 建造合同

1、建造合同收入，包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入；
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、合同收入的确认

- (1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；
- 2) 该收入能够可靠计量。

- (2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

- (3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

3、合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。

合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

4、合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

5、确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6、合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十八) 合同成本**已执行新收入准则的公司**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助**1、政府补助的分类**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

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）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

■ 纳税主体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；

■ 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。

(三十一) 租赁

尚未执行新租赁准则的公司

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2、融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

已执行新租赁准则的公司

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；

公司发生的初始直接费用；

公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“四、（十五）固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租

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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（三十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至

公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十五) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，按规定提取安全生产费用，按规定提取维简费。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本公司或本公司之子公司于 2020 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

《企业会计准则解释第 13 号》

《碳排放交易有关会计处理暂行规定》

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

1、执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司合并范围涉及于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	云南西仪工业股份有限公司	境内上市公司
2	中光学集团股份有限公司	境内上市公司
3	保定天威保变电气股份有限公司	境内上市公司
4	重庆长安汽车股份有限公司	境内上市公司

序号	单位名称	执行原因
5	湖南天雁机械股份有限公司	境内上市公司
6	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	境内上市公司
7	重庆建设汽车系统股份有限公司	境内上市公司
8	湖北华强科技股份有限公司	境内 IPO
9	北京石晶光电科技股份有限公司	新三板
10	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	境内重组

根据准则的规定,执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。以上公司执行新收入准则对本公司合并财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 将不满足无条件收款权的已完工未结算、应收款项重分类至合同资产,将已结算未完工、预收款项重分类至合同负债。	应收账款	-463,719,942.38
	其他应收款	-2,998,531,577.48
	合同资产	3,066,010,884.28
	一年内到期的非流动资产	170,896,689.81
	其他非流动资产	225,343,945.77
	预收款项	-3,443,425,940.41
	合同负债	3,955,064,959.38
	其他流动负债	113,186,046.34
	预计负债	-499,237,150.28
	递延收益	-125,587,915.03
(2) 首次执行新收入准则时新产生的应收账款或合同资产,按照新金融工具准则的要求确认预期信用损失	应收账款	18,316,609.24
	合同资产(含其他非流动资产中的合同资产)	-22,589,523.33
	递延所得税资产	1,259,666.77
	未分配利润	-1,465,999.25
	少数股东权益	-1,547,248.07

与原收入准则相比。上述公司执行新收入准则对本公司 2020 年度合并财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同资产	2,234,299,035.66
应收账款	-335,129,261.44
预收款项	-6,997,858,700.41
合同负债	7,558,727,898.48
其他流动负债	63,043,594.15

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
其他应收款	-2,166,946,542.32
存货	-11,393,467.18
一年内到期的非流动资产	47,807,728.36
其他非流动资产	227,300,872.78
递延所得税资产	986,732.26
未分配利润	-2,869,528.73
归属于母公司所有者权益合计	-2,869,528.73
少数股东权益	-205,373.15

2、执行《企业会计准则第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4、执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

1、各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

本报告期采用追溯重述法的重要前期差错

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
减值计提、收入确认等	资本公积、其他应付款、 应付账款、营业收入、净 利润、未分配利润等	162,622,442.92 元

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本年期初数 (调整后上期金额)	调整影响数			
			合计	会计政策变更	会计差错更正	其他调整
资产总额	339,938,164,616.29	337,864,564,875.53	-2,073,599,740.76	-3,013,247.32	155,991,453.66	-2,226,577,947.10
负债总额	219,557,561,558.27	219,545,741,232.55	-11,820,325.72		-11,820,325.72	
归属于母公司所有者权益总额	70,414,796,403.87	68,366,140,749.39	-2,048,655,654.48	-1,465,999.25	179,388,291.87	-2,226,577,947.10
其中：实收资本	35,329,580,000.00	35,329,580,000.00				
其他权益工具	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				
资本公积	13,432,812,133.37	11,218,133,530.88	-2,214,678,602.49		11,899,344.61	-2,226,577,947.10
其他综合收益	-71,409,467.19	-71,049,467.19	360,000.00		360,000.00	
专项储备	437,043,110.38	437,043,110.38				
盈余公积	1,898,731,712.72	1,903,238,217.06	4,506,504.34		4,506,504.34	
一般风险准备	669,559,896.38	669,559,896.38				
未分配利润	16,718,479,018.21	16,879,635,461.88	161,156,443.67	-1,465,999.25	162,622,442.92	
其他						
少数股东权益	49,965,806,654.15	49,952,682,893.59	-13,123,760.56	-1,547,248.07	-11,576,512.49	
营业总收入	200,780,138,090.69	200,852,119,611.54	71,981,520.85		71,981,520.85	
利润总额	4,905,475,282.51	5,042,298,272.88	136,822,990.37		136,822,990.37	
归属于母公司所有者的净利润	6,823,734,725.41	6,944,766,295.53	121,031,570.12		121,031,570.12	
少数股东损益	-3,119,668,949.71	-3,119,668,949.71				

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、10、11、13
消费税	按应税销售收入计缴（视各公司具体情况而定）	3、10
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.5、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

根据 2011 年 7 月 27 日，财政部、海关总署、国家税务总局联合下发了《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（58 号文）规定等文件规定：重庆大江工业有限责任公司、重庆长安工业（集团）有限责任公司、成都光明光电有限责任公司、重庆建设工业（集团）有限责任公司、云南西仪工业股份有限公司、重庆嘉陵特种装备有限公司、重庆望江工业有限公司、重庆红宇精密工业有限责任公司、重庆虎溪电机工业有限责任公司、重庆长江电工工业集团有限公司、中国兵器工业第五九研究所、长安汽车金融有限公司、中国长安汽车集团有限公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

本公司的子公司成都陵川特种工业有限责任公司、黑龙江北方工具有限公司、四川华川工业有限公司、湖北华中光电科技有限公司、华中药业股份有限公司、北京北机机电工业有限责任公司、贵州高峰石油机械股份有限公司、河南中原特钢装备制造有限公司、武汉滨湖电子有限责任公司、湖北华强科技有限责任公司、西安昆仑工业（集团）有限责任公司、湖南云箭集团有限公司、保定天威保变电气股份有限公司、成都光明光电股份有限公司、四川省绵阳西南自动化研究所、中国长安汽车集团有限公司、湖南华南光电（集团）有限责任公司被批准认定为高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

保定天威保变电气股份有限公司境外子公司保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司的注册地址为印度共和国，适用所得税税率为 25.17%。

南方工业资产管理有限责任公司子公司南方工业国际控股（香港）有限公司，适用所得税税率为 16.50%。

重庆嘉陵工业有限公司境外子公司嘉陵摩托美洲有限公司按当地税法规定适用 30% 的所得税率；境外子公司巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司按当地税法适用的所得税率为 34%；境外子公司汇豪(香港)发展公司按当地税法适用的所得税率为 16.50%。

中国兵器装备集团信息中心有限责任公司享受国家《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）规定，信息中心符合“自 2019 年 1 月 1

日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税”。

2、其他

重庆嘉陵工业有限公司境外子公司巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份公司按当地税费政策,在销售环节按应税销售额计缴 IPI 工业产品税,其排量为 50 毫升以下税率为 15%,排量为 50 毫升以上 250 毫升以下税率为 25%,排量为 250 毫升以上税率为 35%,实际缴纳时按扣除当期允许抵扣上一环节缴纳 IPI 工业产品税后的差额缴纳;按不含税销售额缴纳 0.65% 的社会一体化计划费,按不含税销售额缴纳 3.00% 的社会安全费。

中国兵器装备集团信息中心有限责任公司享受国家《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税【2016】12 号)规定,信息中心符合“企业月销售额不足 10 万元的月份,免征教育费附加、地方教育费附加”。

根据财税[2019]第 87 号【财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告】,2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%,抵减应纳税额,西安兵器工业特种设备检测有限责任公司 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受上述税收优惠。

绵阳市维博电子有限责任公司销售自行开发生产的软件产品属《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)、《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》(四川省国家税务局公告 2011 年第 8 号)规定的软件产品,按 13%税率缴纳增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	保定天威保变电气股份有限公司	2 级	1	保定市	保定市	制造业	184,152.85	45.79	45.79	1
2	保定同力电气设备有限公司	2 级	1	保定市	保定市	制造业	5,000.00	100.00	100.00	1
3	北京北机电工业有限责任公司	2 级	1	北京市	北京市	制造业	10,624.60	100.00	100.00	4
4	兵器装备集团财务有限责任公司	2 级	2	北京市	北京市	金融业	303,300.00	100.00	100.00	1
5	长安汽车金融有限公司	2 级	2	重庆市	重庆市	金融业	476,843.10	80.00	80.00	3
6	重庆望江工业有限公司	2 级	1	重庆市	重庆市	制造业	129,751.91	100.00	100.00	4
7	成都光明星光电股份有限公司	2 级	1	成都市	成都市	制造业	52,784.10	86.44	86.44	4
8	成都光明星光电有限责任公司	2 级	1	成都市	成都市	制造业	15,725.63	100.00	100.00	4
9	成都骏川特种工业有限责任公司	2 级	1	成都市	成都市	制造业	8,690.51	100.00	100.00	4
10	贵州高峰石油机械股份有限公司	2 级	1	安顺市	安顺市	制造业	12,600.00	100.00	100.00	4
11	河南中原特钢装备制造有限公司	2 级	1	济源市	济源市	制造业	102,000.00	100.00	100.00	4
12	黑龙江北方工具有限公司	2 级	1	牡丹江市	牡丹江市	制造业	9,842.11	100.00	100.00	4
13	湖北长江光电仪器有限公司	2 级	1	武汉市	武汉市	制造业	2,181.31	100.00	100.00	4
14	湖北华强科技股份有限公司	2 级	1	宜昌市	宜昌市	制造业	25,829.38	93.83	93.83	4
15	湖北华中光电科技有限公司	2 级	1	孝感市	孝感市	制造业	10,143.00	100.00	100.00	4
16	湖南华南光电(集团)有限责任公司	2 级	1	常德市	常德市	制造业	5,064.41	100.00	100.00	4
17	湖南云箭集团有限公司	2 级	1	怀化市	怀化市	制造业	20,000.00	100.00	100.00	4
18	华中药业股份有限公司	2 级	1	襄阳市	襄阳市	制造业	24,514.85	78.80	78.80	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
19	济南轻骑铃木摩托车有限公司	2 级	1	济南市	济南市	制造业	20,012.85	50.00	50.00	3
20	济南轻骑摩托车有限公司	2 级	1	济南市	济南市	制造业	8,000.00	100.00	100.00	1
21	江西长化化工有限公司	2 级	1	九江市	九江市	制造业	18,706.30	100.00	100.00	4
22	洛阳北方企业集团有限公司	2 级	1	洛阳市	洛阳市	制造业	14,072.54	100.00	100.00	4
23	南方工业科技贸易有限公司	2 级	1	北京市	北京市	批发和零售业	2,630.00	95.10	95.10	4
24	南方工业资产管理有限责任公司	2 级	1	北京市	北京市	制造业	330,000.00	100.00	100.00	1
25	四川华川工业有限公司	2 级	1	成都市	成都市	制造业	7,557.03	100.00	100.00	4
26	武汉滨湖电子有限责任公司	2 级	1	武汉市	武汉市	制造业	8,505.56	100.00	100.00	4
27	西安昆仑工业（集团）有限责任公司	2 级	1	西安市	西安市	制造业	28,000.00	100.00	100.00	4
28	西南兵器工业有限责任公司	2 级	1	重庆市	重庆市	批发和零售业	19,967.66	100.00	100.00	4
29	云南西仪工业股份有限公司	2 级	1	昆明市	昆明市	制造业	31,856.62	55.61	55.61	4
30	中光学集团股份有限公司	2 级	1	南阳市	南阳市	制造业	26,252.52	41.97	41.97	4
31	中国兵器工业第二〇八研究所	2 级	4	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	103,851.21	100.00	100.00	4
32	中国兵器工业第二一八研究所	2 级	4	上海市	上海市	科学研究和技术服务业	10,123.00	100.00	100.00	4
33	中国兵器工业第五九研究所	2 级	4	重庆市	重庆市	科学研究和技术服务业	106,911.37	100.00	100.00	4
34	中国兵器装备集团杭州疗养院	2 级	4	杭州市	杭州市	服务业	1,554.56	100.00	100.00	4
35	中国兵器装备集团摩托车检测技术研究所	2 级	4	西安市	西安市	科学研究和技术服务业	14,710.66	100.00	100.00	4
36	中国兵器装备集团人力资源开发中心	2 级	1	北京市	北京市	服务业	50.00	100.00	100.00	1
37	中国兵器装备集团融资租赁有限责任公司	2 级	2	深圳市	深圳市	融资租赁业务	68,181.70	100.00	100.00	1
38	中国兵器装备集团商业保理有限公司	2 级	2	北京市	北京市	金融业	50,000.00	100.00	100.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
39	中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	2 级	1	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	100.00	100.00	1
40	中国兵器装备集团自动化研究所	2 级	4	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业	31,157.94	100.00	100.00	4
41	中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	2 级	1	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		100.00	100.00	1
42	中国兵器装备研究院	2 级	4	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	12,937.54	100.00	100.00	4
43	重庆长安工业（集团）有限责任公司	2 级	1	重庆市	重庆市	制造业	112,914.31	100.00	100.00	4
44	重庆长江电工工业集团有限公司	2 级	1	重庆市	重庆市	制造业	8,288.00	100.00	100.00	4
45	重庆大江工业有限责任公司	2 级	1	重庆市	重庆市	制造业	61,559.80	100.00	100.00	4
46	重庆红宇精密工业集团有限公司	2 级	1	重庆市	重庆市	制造业	40,000.00	100.00	100.00	4
47	重庆虎溪电机工业有限责任公司	2 级	1	重庆市	重庆市	制造业	16,000.00	100.00	100.00	4
48	重庆嘉陵特种装备有限公司	2 级	1	重庆市	重庆市	制造业	15,810.00	100.00	100.00	4
49	重庆建设工业（集团）有限责任公司	2 级	1	重庆市	重庆市	制造业	20,115.59	100.00	100.00	4
50	重庆建设机电有限责任公司	2 级	1	重庆市	重庆市	制造业	8,490.63	100.00	100.00	4
51	中国长安汽车集团有限公司	2 级	1	北京市	北京市	制造业	609,227.34	100.00	100.00	4

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	级次	纳入合并范围原因
1	保定天威保变电气股份有限公司	45.79	45.79	184,152.85	2 级	单一大股东；具有实质控制权
2	中光学集团股份有限公司	41.97	41.97	26,252.52	2 级	单一大股东；具有实质控制权

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	保定天威保变电气股份有限公司	54.21	1,532.33		47,738.41
2	长安汽车金融有限公司	20.00	14,442.30	4,503.06	159,846.33
3	云南西仪工业股份有限公司	44.39	-2,730.56		38,824.73
4	中光学集团股份有限公司	58.03	8,733.00	1,675.28	89,623.40

2、主要财务信息

项目	本期数				上年数			
	保定天威保变电气股份有限公司	长安汽车金融有限公司	云南西仪工业股份有限公司	中光学集团股份有限公司	保定天威保变电气股份有限公司	长安汽车金融有限公司	云南西仪工业股份有限公司	中光学集团股份有限公司
流动资产	367,511.33	486,083.69	55,052.35	256,101.55	479,708.37	560,722.46	64,333.64	231,908.88
非流动资产	196,591.70	4,608,982.81	79,458.07	91,486.62	194,366.55	3,268,376.83	81,212.56	84,863.27
资产合计	564,103.03	5,095,066.49	134,510.42	347,588.17	674,074.92	3,829,099.30	145,546.19	316,772.15
流动负债	382,790.05	4,141,409.06	45,056.22	191,468.65	498,488.61	2,686,772.79	41,319.22	148,976.71
非流动负债	105,587.31	154,425.77	1,965.69	4,196.74	97,260.93	392,791.03	10,261.32	28,858.41
负债合计	488,377.36	4,295,834.83	47,021.90	195,665.40	595,749.54	3,079,563.82	51,580.54	177,835.12
营业收入	408,456.87	369,591.66	63,908.28	333,296.91	351,776.53	333,822.60	74,679.33	255,236.28
净利润	2,499.70	72,211.49	-5,998.68	14,907.27	1,726.38	83,390.01	707.85	9,946.18
综合收益总额	-2,338.04	72,211.49	-5,998.68	14,964.06	-15,620.33	83,390.01	707.85	9,938.36
经营活动现金流量	70,462.16	194,764.82	6,934.58	25,577.89	26,181.48	-278,782.71	12,773.95	29,436.90

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	四川红光金峰压铸工业有限公司	成都市	制造业	55.67	55.67	破产清算
2	成都陵川印刷有限责任公司	成都市	制造业	100.00	100.00	清算注销
3	重庆建设建筑工程有限公司	重庆市	制造业	100.00	100.00	股权转让
4	湖南怀化白云产业发展有限责任公司	怀化市	制造业	100.00	100.00	清算注销
5	保定天威电气设备结构有限公司	保定市	制造业	100.00	100.00	吸收合并
6	江门轻骑华南摩托车有限公司	江门市	制造业	100.00	100.00	股权转让
7	湖南南方搏云新材料股份有限公司	长沙市	制造业	49.35	49.35	破产清算
8	重庆南方摩托车有限责任公司	重庆市	制造业	100.00	100.00	清算注销
9	成都奥品科技有限责任公司	成都市	制造业	100.00	100.00	清算注销
10	重庆普金软件有限公司	重庆市	软件开发	100.00	100.00	清算注销
11	重庆长安民生鼎捷物流有限公司	重庆市	服务业	95.00	95.00	清算注销
12	绵阳万众汽配有限责任公司	绵阳市	制造业	93.54	93.54	股权转让
13	重庆汽车空调有限责任公司	重庆市	制造业	50.00	50.00	清算注销
14	天津长安车联科技有限公司	天津市	租赁业	100.00	100.00	清算注销
15	长安车联(上海)科技有限公司	上海市	租赁业	100.00	100.00	清算注销
16	重庆长安新能源汽车科技有限公司	重庆市	制造业	100.00	100.00	股权稀释
17	深圳市宝能汽车有限公司(曾用名:长安标致雪铁龙汽车有限公司)	深圳市	制造业	50.00	50.00	股权转让
18	重庆安特进出口贸易有限公司	重庆市	批发和零售业	100.00	100.00	股权转让
19	长安福特(杭州)贸易有限公司	杭州市	批发和零售业	100.00	100.00	清算注销
20	重庆快服科技有限责任公司	重庆市	服务业	100.00	100.00	股权转让
21	巴中万友汽车销售服务有限公司	巴中市	批发和零售业	60.00	60.00	清算注销

(五) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本年净利润
1	重庆长安智能工业技术服务有限公司	收购	1,209.52	68.95
2	兵装云智(北京)科技有限责任公司	投资设立	1,215.14	215.14
3	北京丹灵思科迪科技有限责任公司	收购	960.75	547.72
4	北京丹灵云科技有限责任公司	收购	5,702.31	2,640.59
5	中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	投资设立		
6	长安蔚来新能源汽车科技有限公司	增资	-8,542.48	-14,968.14
7	重庆长安凯程汽车科技有限公司	投资设立	211,057.91	38.83
8	重庆长安汽车软件科技有限公司	投资设立	10,606.85	706.85

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本年净利润
9	安徽万友汽车销售服务有限公司	投资设立	369.66	-630.34
10	江苏万友汽车销售服务有限公司	投资设立	715.56	-284.44
11	重庆万友诚行汽车销售服务有限公司	投资设立		
12	成都建雅科技有限公司	投资设立		
13	沈阳长友供应链有限公司	投资设立	3,913.01	-676.99

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
重庆长安智能工业技术服务有限公司	2020-6-1	1,117.16	1,117.16	估值	498.67	-618.49	支付对价与 被合并方净 资产的公允 价值差	3,491.65	92.36
北京丹灵思科迪科技有限责任公司	2020-9-1	2,243.74	15,870.22	估值	15,870.22			3,420.15	1,038.52
北京丹灵云科技有限责任公司	2020-9-1	1,599.36	1,629.78	估值	1,629.78			493.62	214.28
长安蔚来新能源汽车科技有限公司	2020-5-1	1,232.72	1,232.72	估值	5,846.17	4,613.45	支付对价与 被合并方净 资产的公允 价值差		-9,834.91

(七) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	年末持有份额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变化的原因
中光学集团股份有限公司	46.87	41.97	-4.90	无偿划转等
河南中原特钢装备制造有限公司		100.00	100.00	无偿划入
湖北华强科技股份有限公司	100.00	93.83	-6.17	小股东增资稀释

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,288,516.89	1,818,023.88
银行存款	61,001,655,102.48	52,500,985,595.12
其他货币资金	3,305,225,067.80	1,745,377,858.55
合计	64,308,168,687.17	54,248,181,477.55
其中：存放在境外的款项总额	107,260,139.21	120,806,975.77

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,233,728,257.26	3,097,228,978.42
存放中央银行法定准备金	4,234,945,402.49	2,874,723,296.59
履约保证金	206,785,951.65	182,353,478.68
信用证保证金	10,037,385.92	82,438,801.19
诉讼冻结	92,540,200.39	74,076,266.94
其他	1,955,671,908.24	531,270,823.22
合计	9,733,709,105.95	6,842,091,645.04

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,009,650,636.00	2,427,738,140.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	180,929,400.00	2,419,476,200.00
其他	828,721,236.00	8,261,940.00
2、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		
其中：债务工具投资		
合计	1,009,650,636.00	2,427,738,140.00

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性金融资产	5,106,030.27	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,106,030.27	
2、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		
其中：权益工具投资		
合计	5,106,030.27	

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,906,538,815.03		26,906,538,815.03	28,767,958,173.81		28,767,958,173.81
商业承兑汇票	5,068,121,774.49		5,068,121,774.49	2,247,431,619.02		2,247,431,619.02
合计	31,974,660,589.52		31,974,660,589.52	31,015,389,792.83		31,015,389,792.83

2、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,344,578,730.39
商业承兑汇票	1,182,921,170.00
合计	8,527,499,900.39

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,001,316,532.40	
商业承兑汇票	764,226,325.78	
合计	11,765,542,858.18	

(五) 应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,305,207,009.46	5.95	1,158,356,137.65	88.75	146,850,871.81	1,508,392,460.49	6.75	1,237,203,457.38	82.02	271,189,003.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	18,959,729,533.51	86.50	2,007,713,121.52	10.59	16,952,016,411.99	19,660,503,607.05	87.99	1,761,524,535.44	8.96	17,898,979,071.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	526,763,917.34	2.40	496,225,656.47	94.20	30,538,260.87	567,866,133.07	2.54	504,475,933.55	88.84	63,390,199.52
单项计提坏账准备的应收账款 (新准则适用)	1,129,946,171.27	5.15	525,837,574.59	46.54	604,108,496.68	607,943,502.66	2.72	569,767,082.06	93.72	38,176,420.60
合计	21,921,646,631.58	100.00	4,188,132,590.23		17,733,514,041.35	22,344,705,703.27	100.00	4,072,971,008.43		18,271,734,694.84

1、应收账款分类披露

尚未执行新金融工具准则

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,305,207,009.46	11.85	1,158,356,137.65	88.75	146,850,871.81	1,508,392,460.49	11.68	1,237,203,457.38	82.02	271,189,003.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,184,265,418.65	83.37	1,218,809,507.12	13.27	7,965,455,911.53	10,836,214,748.42	83.92	1,356,071,460.95	12.51	9,480,143,287.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	526,763,917.34	4.78	496,225,656.47	94.20	30,538,260.87	567,866,133.07	4.40	504,475,933.55	88.84	63,390,199.52
合计	11,016,236,345.45	100.00	2,873,391,301.24		8,142,845,044.21	12,912,473,341.98	100.00	3,097,750,851.88		9,814,722,490.10

其中按信用风险特征组合计提坏账准备中采用账龄分析法应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,135,852,616.57	83.62	253,360,879.56	7,182,671,233.94	80.00	143,283,050.72
1 至 2 年	114,099,765.53	1.55	11,409,976.55	218,434,175.21	2.43	21,843,417.52
2 至 3 年	161,334,107.40	2.20	48,400,232.22	257,496,539.57	2.87	77,248,961.87
3 年以上	927,026,140.06	12.63	905,638,418.79	1,319,558,934.12	14.70	1,113,696,030.84
合计	7,338,312,629.56	100.00	1,218,809,507.12	8,978,160,882.84	100.00	1,356,071,460.95

2、应收账款分类披露

已执行新金融工具准则

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备	1,129,946,171.27	10.36	525,837,674.59	46.54	607,943,502.66	6.45	569,767,082.06	93.72
按组合计提坏账准备	9,775,464,114.86	89.64	788,903,614.40	8.07	8,824,288,858.63	93.55	405,453,074.49	4.59
其中:								
信用风险组合	9,775,464,114.86	89.64	788,903,614.40	8.07	8,824,288,858.63	93.55	405,453,074.49	4.59
合计	10,905,410,286.13	100.00	1,314,741,288.99		9,432,232,361.29	100.00	975,220,156.55	
								8,418,835,784.14
								8,457,012,204.74

(1) 已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款 (新准则适用)

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,718,417,875.20	7,871,626,093.61
1 至 2 年	903,609,052.93	938,928,720.55
2 至 3 年	786,255,114.29	171,654,689.72
3 年以上	497,128,243.71	450,022,857.41
小计	10,905,410,286.13	9,432,232,361.29
减: 坏账准备	1,314,741,288.99	975,220,156.55
合计	9,590,668,997.14	8,457,012,204.74

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
信用风险组合	9,775,464,114.86	788,903,614.40	8.07	8,824,288,858.63	405,453,074.49	4.59
合计	9,775,464,114.86	788,903,614.40		8,824,288,858.63	405,453,074.49	

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,722,251,064.16	1,052,597,254.25
应收账款		1,860,992.87
合计	1,722,251,064.16	1,054,458,247.12

(七) 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,539,113,080.00	85.17	426,875.67	3,313,724,355.06	84.43	123,091.81
1 至 2 年	309,193,017.43	7.44	155,236.07	348,554,427.95	8.88	1,157,616.93
2 至 3 年	128,040,080.28	3.08	856,321.46	56,734,924.24	1.45	4,795,865.56
3 年以上	179,285,951.09	4.31	32,342,426.42	205,754,076.23	5.24	30,531,730.44
合计	4,155,632,128.80	100.00	33,780,859.62	3,924,767,783.48	100.00	36,608,304.74

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	91,434,064.38	124,799,019.50
应收股利		
其他应收款项	2,842,007,003.08	1,117,177,116.06
合计	2,933,441,067.46	1,241,976,135.56

1、 应收利息**(1) 应收利息分类**

项目	期末余额	期初余额
定期存款	44,763,474.12	61,926,890.69
其他	46,670,590.26	62,872,128.81
合计	91,434,064.38	124,799,019.50

2、其他应收款项

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	7,009,191,586.34	52.85	6,930,319,252.25	98.87	78,872,334.09	6,821,246,752.37	70.87	66,283,567.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	3,248,310,467.36	24.50	785,728,909.48	24.19	2,462,581,557.88	1,356,064,180.96	14.09	1,012,856,544.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	177,724,350.57	1.34	157,134,254.68	88.41	20,590,095.89	147,401,983.48	1.53	25,037,003.68
单项计提坏账准备的其他应收款项(新准则适用)	2,825,793,229.32	21.31	2,545,830,214.10	90.09	279,963,015.22	1,299,949,236.40	13.51	13,000,000.00
合计	13,261,019,633.59	100.00	10,419,012,630.51		2,842,007,003.08	9,624,662,153.21	100.00	1,117,177,116.06

(1) 其他应收款项分类披露

尚未执行新金融工具准则

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	7,009,191,586.34	77.46	6,930,319,252.25	98.87	78,872,334.09	6,821,246,752.37	83.99	66,283,567.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,862,437,034.40	20.58	711,461,643.74	38.20	1,150,975,390.66	1,153,711,818.85	14.20	899,765,902.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	177,724,350.57	1.96	157,134,254.68	88.41	20,590,095.89	147,401,983.48	1.81	25,037,003.68
合计	9,049,352,971.31	100.00	7,798,915,150.67		1,250,437,820.64	8,122,360,554.70	100.00	991,086,474.18

其中按信用风险特征组合计提坏账准备中采用账龄分析法其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,049,663,352.97	56.36	260,061,447.78	620,068,318.37	53.74	17,449,713.04
1 至 2 年	284,743,754.82	15.29	28,474,375.48	94,630,152.83	8.20	9,463,015.28
2 至 3 年	92,995,554.16	4.99	27,898,666.24	24,538,636.46	2.13	7,361,590.94
3 年以上	435,034,372.45	23.36	395,027,154.24	414,474,711.19	35.93	219,671,596.93
合计	1,862,437,034.40	100.00	711,461,643.74	1,153,711,818.85	100.00	253,945,916.19

(2) 其他应收款项分类披露

已执行新金融工具准则

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,825,793,229.32	67.09	2,545,830,214.10	90.09	279,963,015.22	1,299,949,236.40	86.53	13,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,385,873,432.96	32.91	74,267,265.74	5.36	1,311,606,167.22	202,352,362.11	13.47	113,090,641.88
其中:								
信用风险组合	1,385,873,432.96	32.91	74,267,265.74	5.36	1,311,606,167.22	202,352,362.11	13.47	113,090,641.88
合计	4,211,666,662.28	100.00	2,620,097,479.84		1,591,569,182.44	1,502,301,598.51	100.00	126,090,641.88

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
账龄组合	1,385,873,432.96	5.36	74,267,265.74	202,352,362.11	44.11	89,261,720.23
合计	1,385,873,432.96		74,267,265.74	202,352,362.11		89,261,720.23

(九) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,340,036,105.13	1,191,771,527.09	7,148,264,578.04	7,289,661,846.55	1,332,643,271.34	5,957,018,575.21
自制半成品及在产品	4,701,814,071.15	432,271,892.98	4,269,542,178.17	3,886,022,796.06	342,431,758.60	3,543,591,037.46
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）	130,974,637.34		130,974,637.34	49,794,006.61	942,681.34	48,851,325.27
库存商品（产成品）	16,504,011,961.72	1,258,299,863.09	15,245,712,098.63	16,336,502,485.58	1,675,241,702.48	14,661,260,783.10
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	195,732,570.58	6,391,557.51	189,341,013.07	235,647,384.46	2,720,949.99	232,926,434.47
周转材料（包装物、低值易耗品等）	134,004,679.93	56,401,556.61	77,603,123.32	153,186,985.19	50,489,179.00	102,697,806.19
合同履约成本（新准则适用）	11,290,240.46		11,290,240.46			
其他	1,097,221,635.60	185,195,578.20	912,025,057.40	1,722,860,566.36	26,208,478.75	1,696,652,087.61
合计	30,788,378,693.99	3,123,941,417.97	27,664,437,276.02	29,388,234,679.74	3,427,014,390.17	25,961,220,289.57

2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（适用旧准则）

项目	期末余额
累计已发生成本	8,127,167,832.11
累计已确认毛利	815,340,880.86
减：预计损失	
已办理结算的金额	8,811,534,075.63
建造合同形成的已完工未结算资产	130,974,637.34

(十) 合同资产**1、 合同资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	69,477,719.74	2,125,226.40	67,352,493.34	67,479,306.80	2,777,491.54	64,701,815.26
新能源 补贴及 未结款 项	2,299,522,675.20	132,576,132.88	2,166,946,542.32	3,109,597,790.48	111,066,213.00	2,998,531,577.48
合计	2,369,000,394.94	134,701,359.28	2,234,299,035.66	3,177,077,097.28	113,843,704.54	3,063,233,392.74

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
质保金	2,777,491.54	760,508.25	1,412,773.39	2,125,226.40
新能源补贴及未结款项	111,066,213.00	55,382,722.88	33,872,803.00	132,576,132.88
合计	113,843,704.54	56,143,231.13	35,285,576.39	134,701,359.28

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（应收渝富土地款）		18,183,487.50
一年内到期的应收融资租赁款	257,799,389.17	6,201,011.36
一年内到期的其他非流动资产（应收保证金款）	47,807,728.36	162,351,855.31
合计	305,607,117.53	186,736,354.17

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金负数重分类	3,399,022,095.39	4,953,411,537.08
应收保理款	3,481,631,706.82	4,900,588,181.01

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	380,075,995.81	1,086,970,780.46
国债逆回购	575,000,000.00	
其他	234,900,229.91	134,954,730.67
合计	8,070,630,027.93	11,075,925,229.22

(十三) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	558,711,701.65		558,711,701.65	225,470,071.23		225,470,071.23
可供出售权益工具	6,405,469,969.18	3,501,720,062.98	2,903,749,906.20	6,155,762,904.04	3,477,580,818.71	2,678,182,085.33
其中：按公允价值计量	1,542,309,305.83	92,951,916.43	1,449,357,389.40	1,173,808,107.04	92,951,916.43	1,080,856,190.61
按成本计量	4,863,160,663.35	3,408,768,146.55	1,454,392,516.80	4,981,954,797.00	3,384,628,902.28	1,597,325,894.72
其他	2,181,065,559.98	40,449,605.48	2,140,615,954.50	1,617,743,590.50	62,183,792.29	1,555,559,798.21
合计	9,145,247,230.81	3,542,169,668.46	5,603,077,562.35	7,998,976,565.77	3,539,764,611.00	4,459,211,954.77

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,073,165,349.30	558,711,701.65	2,148,391,061.68	3,780,268,112.63
公允价值	1,449,357,389.40	558,711,701.65	2,140,615,954.50	4,148,685,045.55
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	469,143,956.53		32,674,498.30	501,818,454.83
已计提减值金额	92,951,916.43		40,449,605.48	133,401,521.91

(十四) 持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电力债券	250,000.00	250,000.00		250,000.00	250,000.00	
委托贷款	1,215,780,000.00	1,150,000,000.00	65,780,000.00	1,221,502,879.20	1,155,722,879.20	65,780,000.00
合计	1,216,030,000.00	1,150,250,000.00	65,780,000.00	1,221,752,879.20	1,155,972,879.20	65,780,000.00

(十五) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	657,939,464.80	537,932.82	657,401,531.98	48,179,324.75	193,000.00	47,986,324.75	
其中：未实现融资收益	98,444,542.47		98,444,542.47	9,122,196.75		9,122,196.75	
其他	348,133.59		348,133.59	343,033.59		343,033.59	
合计	658,287,598.39	537,932.82	657,749,665.57	48,522,358.34	193,000.00	48,329,358.34	

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	385,074,116.27	2,042,099,369.12	1,090,000.00	2,426,083,485.39
对联营企业投资	17,580,513,147.69	1,638,604,399.86	595,239,086.06	18,623,878,461.49
小计	17,965,587,263.96	3,680,703,768.98	596,329,086.06	21,049,961,946.88
减：长期股权投资减值准备	541,091,595.95	20,688,026.97		561,779,622.92
合计	17,424,495,668.01	3,660,015,742.01	596,329,086.06	20,488,182,323.96

2、长期股权投资明细

2、长期股权投资列示			本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	8,848,213,872.71	17,965,587,263.96	652,058,572.00	122,251,312.16	1,474,447,707.13	-954,463,547.97	-137,186,035.90	474,077,773.90	20,688,026.97	2,645,847,073.72	21,049,961,946.88	561,779,622.92
一、合营企业	1,802,448,382.65	385,074,116.27	90,000,001.00		-585,406,002.70		63,990.00	1,090,000.00		2,535,441,380.82	2,426,083,485.39	62,841,939.83
纳铁福传动系统（重庆）有限公司	58,652,294.92	119,092,143.35			5,770,905.30						124,863,048.65	
重庆南方迪马专用汽车股份有限公司	6,910,534.92	13,920,413.00			2,132,933.49		63,990.00	1,090,000.00			15,027,336.49	
重庆康恒置业有限公司	10,000,000.00	42,301,714.87			387,999.38						42,689,714.25	
济南宙庆工业设计有限公司	4,092,980.00											
济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	115,000,000.00	101,628,693.43									101,628,693.43	
长安睿斯(重庆)机器人智能装备有限公司	14,000,000.00	7,613,809.21			298,661.56						7,912,470.77	
重庆长安新能源汽车科技有限公司	1,238,742,571.81				-572,478,900.19					2,593,903,050.59	2,021,424,150.40	
本特勒建安汽车系统(重庆)有限公司	166,050,000.00	62,841,939.83									62,841,939.83	62,841,939.83
长安蔚来新能源汽车科技有限公司	139,000,001.00	-12,324,597.42	90,000,001.00		-19,213,733.81					-58,461,669.77		
福建辰光启明科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			-303,868.43						49,696,131.57	
二、联营企业	7,045,765,490.06	17,580,513,147.69	562,058,571.00	122,251,312.16	2,057,853,709.83	-954,463,547.97	-137,250,025.90	472,987,773.90	20,688,026.97	110,405,692.90	18,623,878,461.49	498,937,683.09
重庆望江锻造有限责任公司	796,640.00	813,271.33			96,798.18						910,069.51	
重庆望江特种装备有限公司	829,080.00	990,676.30			90,843.20						1,081,519.50	
重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	209,243,305.30	190,223,228.89			-5,568,261.76						184,654,967.13	
北京房安新月出租汽车有限责任公司	6,000,000.00											

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
四川新光硅业科技有限责任公司	110,000,000.00			110,000,000.00						110,000,000.00
洛阳高新技术开发区北方三桥包装有限公司	810,000.00	563,226.28								563,226.28
河南镀膜光电股份有限公司	168,750,000.00	198,578,011.75			3,297,552.25					
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	1,765,625.48	1,455,713.79		1,751,312.16	295,598.37					
重庆天凯机电有限责任公司	491,360.00									
四川华瑞雅汽车安全科技有限公司	7,000,000.00	861,301.04			-835,772.25					25,528.79
天纳克陵川(重庆)排气系统有限公司	4,966,572.00	9,535,402.00			72,149.00					9,607,119.00
成都陵川常友汽车零部件制造有限公司	34,868,280.42	19,242,904.78			-2,668,798.97					-432.00
重庆联合电子(汽车)有限公司	44,391,037.61	58,244,499.26			8,261,850.35			4,742,372.71		-0.01
李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司	19,822,000.00	127,442,534.81			15,128,419.27			63,720,000.00		
重庆大江国立精密机械制造有限公司	24,562,535.00	27,357,662.84			6,574,903.34					
重庆大江车桥有限责任公司	40,500,000.00	38,867,663.82			5,300,700.33					
重庆大江渝强塑料制品有限公司	50,425,249.45	91,856,395.59			-17,305,858.47					
重庆大江亚普汽车零部件有限公司	55,529,956.00	69,753,566.77			8,840,015.99			9,800,000.00		
重庆大江工业集团兴辰物流有限公司	1,250,000.00									
重庆江陆激光科技有限公司	4,000,000.00	4,587,116.36			-1,306,358.85					
大江重工(焦作)有限公司	120,050,000.00	40,671,438.60			-14,590,707.09				13,040,365.75	
										13,040,365.75
										26,080,731.51
										13,040,365.75

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
重庆大江阳塑料制品有限公司	21,363,010.90	44,762,252.18			-2,880,474.92					41,881,777.26
重庆南方工业股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00		400,000,000.00		30,744,792.00			126,692.00		430,618,100.00
江铃控股有限公司	500,000,000.00	536,631,299.84			-197,256,309.37					339,374,990.47
重庆果园滚装码头有限公司	85,072,038.96	84,930,345.60			-2,287,189.40		-9,049.78			82,634,106.42
绵阳万鸿汽车销售服务有限公司	4,966,500.00	4,649,297.52			377,458.22			500,000.00		4,526,755.74
安和（重庆）股权投资基金管理有限公司	2,500,000.00	1,939,605.86			-827,553.39					1,518,177.47
南方德茂资本管理有限公司	17,500,000.00	17,547,894.28		10,500,000.00	348,067.36					7,395,961.64
中国北方工业有限公司	2,671,719,460.24	13,467,999,752.89			2,103,457,907.12	-953,738,472.36	-137,384,768.68	363,512,151.17		14,116,822,267.80

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	重庆南方迪马 专用车股份有 限公司	纳铁福传动系 统(重庆)有 限公司	本特勒建安汽 车系统(重庆) 有限公司	重庆南方迪马 专用车股份有 限公司	纳铁福传动系 统(重庆)有 限公司	本特勒建安汽 车系统(重庆)有 限公司
流动资产	142,464,054.62	427,732,923.82	240,337,365.77	104,086,034.65	463,893,546.72	200,415,741.19
非流动资产	7,332,711.82	94,485,567.72	434,072,695.64	6,177,832.49	119,755,694.50	460,069,593.83
资产合计	149,796,766.44	522,218,491.54	674,410,061.41	110,263,867.14	583,649,241.22	660,485,335.02
流动负债	99,705,644.80	206,661,327.56	527,784,016.39	63,862,490.47	233,306,032.34	528,443,122.00
非流动负债		3,399,542.36	19,648,801.45		52,612,850.51	6,358,333.36
负债合计	99,705,644.80	210,060,869.92	547,432,817.84	63,862,490.47	285,918,882.85	534,801,455.36
净资产	50,091,121.64	312,157,621.62	126,977,243.57	46,401,376.67	297,730,358.37	125,683,879.66
按持股比例计 算的净资产份 额	15,027,336.49	124,863,048.65	63,488,621.79	13,920,413.00	119,092,143.35	62,841,939.83
调整事项						
对合营企业权 益投资的账面 价值	13,130,413.00	124,532,143.35	62,841,939.83	13,920,413.00	119,092,143.35	
存在公开报价 的权益投资的 公允价值						
营业收入	147,950,241.07	455,081,027.87	71,340,525.29	207,463,656.42	475,834,641.40	266,447,086.10
财务费用	-72,815.09	-3,705,374.65	1,023,300.21	-214,849.29	-603,330.10	12,858,178.84
所得税费用	1,068,953.82	2,299,917.98	967,641.97	-1,091,465.76	3,417,168.75	-12,402,146.55
净利润	3,440,995.61	16,062,914.25	-2,840,307.34	-5,457,732.51	19,242,954.88	-81,920,072.58
其他综合收益						
综合收益总额	3,440,995.61	16,062,914.25	-2,840,307.34	-5,457,732.51	19,242,954.88	-81,920,072.58
企业本期收到 的来自合营企 业的股利	1,090,000.00			1,100,000.00		

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	中国北方工业有限 公司	重庆联合电子 (汽车)有限公 司	李尔长安(重庆) 汽车系统有限责 任公司	中国北方工业有限 公司	重庆联合电子 (汽车)有限公 司	李尔长安(重 庆)汽车系统 有限责任公司
流动资产	68,130,184,886.10	297,724,358.53	597,142,476.22	66,372,492,799.67	209,429,567.67	553,181,137.80
非流动资产	48,403,323,224.95	121,980,506.15	229,716,675.70	53,592,093,548.76	114,810,493.59	298,581,954.61
资产合计	116,533,508,111.05	419,704,864.68	826,859,151.92	119,964,586,348.43	324,240,061.26	851,763,092.41
流动负债	48,567,240,515.87	223,297,396.76	493,474,842.15	44,553,343,088.41	135,084,186.94	319,950,999.30
非流动 负债	23,156,546,366.93	20,691,720.06	3,127,806.39	23,652,123,739.38	22,743,019.29	3,723,048.96
负债合计	71,723,786,882.80	243,989,116.82	496,602,648.54	68,205,466,827.79	157,827,206.23	323,674,048.26
净资产	44,809,721,228.25	175,715,747.86	330,256,503.38	51,759,119,520.64	166,412,855.03	528,089,044.15
按持股 比例计	16,821,569,349.09	61,500,511.75	78,171,714.35	15,694,577,699.99	58,244,499.26	127,442,534.81

项目	本期数			上年数		
	中国北方工业有限公司	重庆联合电子(汽车)有限公司	李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司	中国北方工业有限公司	重庆联合电子(汽车)有限公司	李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司
算的净资产份额						
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	14,116,822,267.80	61,763,976.90	78,850,954.08	15,694,577,699.99	58,244,499.26	127,442,534.81
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	220,935,709,298.68	442,597,001.61	829,466,627.88	212,832,870,875.00	320,331,450.23	725,425,304.32
净利润	6,161,251,485.64	23,605,286.70	72,167,459.23	5,843,792,755.60	15,436,234.37	57,779,980.74
其他综合收益	-2,573,431,039.34			568,706,945.59		
综合收益总额	3,587,820,446.30	23,605,286.70	72,167,459.23	6,412,499,701.19	15,436,234.37	57,779,980.74
企业本期收到的来自联营企业的股利	363,512,151.17	4,742,372.71	63,720,000.00	334,913,012.65		30,680,000.00

(十七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
澳中能源开发有限公司	1,668,666.70	1,728,038.53
保定天威英利新能源有限公司		33,793,359.55
中发联投资有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	53,900,000.00	52,538,500.00
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	53,680,000.00	3,000,000.00
科力远混合动力技术有限公司	208,090,000.00	204,533,600.00
国汽(北京)智能网联汽车研究院	3,000,000.00	100,000,000.00
合计	341,338,666.70	416,593,498.08

(十八) 投资性房地产

1、以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,305,745,147.24	312,569,893.18	70,837,914.08	2,547,477,126.34
其中：1、房屋、建筑物	1,765,367,879.33	302,194,755.50	70,837,914.08	1,996,724,720.75
2、土地使用权	540,377,267.91	10,375,137.68		550,752,405.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	736,718,583.54	212,204,086.37	17,006,209.92	931,916,459.99
其中：1、房屋、建筑物	687,319,579.32	198,154,241.37	17,006,209.92	868,467,610.77
2、土地使用权	49,399,004.22	14,049,845.00		63,448,849.22
三、投资性房地产账面净值合计	1,569,026,563.70			1,615,560,666.35
其中：1、房屋、建筑物	1,078,048,300.01			1,128,257,109.98
2、土地使用权	490,978,263.69			487,303,556.37
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	3,643,021.03	4,963,518.75		8,606,539.78
其中：1、房屋、建筑物	3,643,021.03	4,963,518.75		8,606,539.78
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,565,383,542.67			1,606,954,126.57
其中：1、房屋、建筑物	1,074,405,278.98			1,119,650,570.20
2、土地使用权	490,978,263.69			487,303,556.37

(十九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	85,400,600,131.00	90,216,964,065.55
固定资产清理	18,521,189.18	17,888,465.70
合计	85,419,121,320.18	90,234,852,531.25

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	173,591,934,229.47	11,940,046,482.92	10,241,526,412.65	175,290,454,299.74
其中：土地资产	4,296,815,696.24		48,973,807.34	4,247,841,888.90
房屋及建筑物	41,342,124,414.84	2,463,721,378.71	2,225,371,148.50	41,580,474,645.05
机器设备	86,412,234,455.76	3,507,841,310.29	5,276,688,259.38	84,643,387,506.67
运输工具	2,440,466,924.92	523,494,729.27	480,530,604.27	2,483,431,049.92
电子设备	6,650,910,610.40	434,367,404.32	252,369,400.00	6,832,908,614.72
办公设备	1,413,360,631.38	83,346,428.48	44,664,975.23	1,452,042,084.63
酒店业家具	27,051,324.77	63,032.74	5,061,814.88	22,052,542.63
其他	31,008,970,171.16	4,927,212,199.11	1,907,866,403.05	34,028,315,967.22
二、累计折旧合计：	78,067,843,600.09	10,673,436,039.61	4,800,079,912.94	83,941,199,726.76
其中：土地资产				
房屋及建筑物	11,872,639,056.82	1,309,140,459.42	633,983,602.66	12,547,795,913.58
机器设备	41,299,381,154.16	4,471,498,166.80	2,792,737,177.49	42,978,142,143.47
运输工具	1,381,112,659.63	262,429,034.19	298,796,806.56	1,344,744,887.26
电子设备	4,051,824,175.42	257,334,278.19	170,183,643.66	4,138,974,809.95
办公设备	930,271,824.89	90,726,035.59	39,186,358.68	981,811,501.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	22,082,173.94	799,336.66	3,985,294.97	18,896,215.63
其他	18,510,532,555.23	4,281,508,728.76	861,207,028.92	21,930,834,255.07
三、固定资产账面净值合计	95,524,090,629.38			91,349,254,572.98
其中：土地资产	4,296,815,696.24			4,247,841,888.90
房屋及建筑物	29,469,485,358.02			29,032,678,731.47
机器设备	45,112,853,301.60			41,665,245,363.20
运输工具	1,059,354,265.29			1,138,686,162.66
电子设备	2,599,086,434.98			2,693,933,804.77
办公设备	483,088,806.49			470,230,582.83
酒店业家具	4,969,150.83			3,156,327.00
其他	12,498,437,615.93			12,097,481,712.15
四、减值准备合计	5,307,126,563.83	2,070,329,942.71	1,428,802,064.56	5,948,654,441.98
其中：土地资产				
房屋及建筑物	373,440,358.61	412,383,666.24	197,171,605.92	588,652,418.93
机器设备	4,168,507,562.95	567,386,009.07	1,048,228,524.07	3,687,665,047.95
运输工具	9,002,539.60	215,794,689.44	8,123,440.31	216,673,788.73
电子设备	23,088,078.36	85,825,961.60	4,270,062.35	104,643,977.61
办公设备	4,543,037.45	12,789,632.63	1,458,624.37	15,874,045.71
酒店业家具	35,991.38		35,991.38	
其他	728,508,995.48	776,149,983.73	169,513,816.16	1,335,145,163.05
五、固定资产账面价值合计	90,216,964,065.55			85,400,600,131.00
其中：土地资产	4,296,815,696.24			4,247,841,888.90
房屋及建筑物	29,096,044,999.41			28,444,026,312.54
机器设备	40,944,345,738.65			37,977,580,315.25
运输工具	1,050,351,725.69			922,012,373.93
电子设备	2,575,998,356.62			2,589,289,827.16
办公设备	478,545,769.04			454,356,537.12
酒店业家具	4,933,159.45			3,156,327.00
其他	11,769,928,620.45			10,762,336,549.10

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	151,049,385.11	67,733,236.35	79,267,304.09	4,048,844.67	
机器设备	1,133,691,084.61	709,408,856.08	210,839,355.20	213,442,873.33	
运输工具	8,031,162.21	6,826,354.06	842,729.66	362,078.49	
电子设备	9,059,444.15	8,719,426.74	39,964.11	300,053.30	
其他	252,608,656.38	131,036,964.47	117,456,894.03	4,114,797.88	
合计	1,554,439,732.46	923,724,837.70	408,446,247.09	222,268,647.67	

3、固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	-79,938.83	4,897,061.85	清理未完成
机器设备	17,442,729.25	12,010,151.34	报废待处理
运输工具	398,239.67	154,698.23	报废待处理
电子设备	14,195.75	102,059.04	报废待处理
办公设备	2,697.92	360,375.80	报废待处理
其他	743,265.42	364,119.44	报废待处理
合计	18,521,189.18	17,888,465.70	

(二十) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,037,493,708.12	166,116,135.76	7,871,377,572.36	11,869,718,257.94	436,911,804.84	11,432,806,453.10
工程物资	44,525,046.46	44,000.00	44,481,046.46	27,187,833.47	44,000.00	27,143,833.47
合计	8,082,018,754.58	166,160,135.76	7,915,858,618.82	11,896,906,091.41	436,955,804.84	11,459,950,286.57

(二十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	164,323,794.36	76,745,782.20	94,226,826.78	146,842,749.78
其中：土地				
房屋及建筑物	152,804,404.38	75,787,664.08	90,179,984.74	138,412,083.72
机器运输办公设备	11,519,389.98	958,118.12	4,046,842.04	8,430,666.06
二、累计折旧合计：	38,261,651.31	50,645,403.67	43,484,812.87	45,422,242.11
其中：土地				
房屋及建筑物	34,803,693.63	46,526,905.33	40,312,868.55	41,017,730.41
机器运输办公设备	3,457,957.68	4,118,498.34	3,171,944.32	4,404,511.70
三、使用权资产账面净值合计	126,062,143.05			101,420,507.67
其中：土地				
房屋及建筑物	118,000,710.75			97,394,353.31
机器运输办公设备	8,061,432.30			4,026,154.36
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	126,062,143.05			101,420,507.67
其中：土地				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	118,000,710.75			97,394,353.31
机器运输办公设备	8,061,432.30			4,026,154.36

(二十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	24,364,530,741.62	2,303,073,213.87	3,508,540,481.87	23,159,063,473.62
其中：软件	2,074,290,424.38	333,394,372.83	132,817,037.15	2,274,867,760.06
土地使用权	11,236,705,538.09	313,794,692.43	1,469,110,698.97	10,081,389,531.55
专利权	554,507,532.72	19,289,415.82	4,500,001.00	569,296,947.54
非专利技术	10,085,257,557.42	1,634,034,963.53	1,879,545,208.08	9,839,747,312.87
商标权	208,427,913.97	17,500.00	4,173,759.00	204,271,654.97
著作权	61,165.04			61,165.04
特许权	23,674,678.30	1,503,060.30		25,177,738.60
其他	181,605,931.70	1,039,208.96	18,393,777.67	164,251,362.99
二、累计摊销合计	9,884,916,814.49	1,842,846,129.10	1,264,216,457.37	10,463,546,486.22
其中：软件	1,407,455,445.53	207,757,731.09	106,772,371.47	1,508,440,805.15
土地使用权	2,229,716,611.55	221,500,212.28	224,830,971.21	2,226,385,852.62
专利权	288,383,656.71	46,356,131.77	4,500,001.00	330,239,787.48
非专利技术	5,649,128,143.90	1,339,495,745.61	923,616,014.93	6,065,007,874.58
商标权	166,622,738.70	16,828,597.40	3,531,642.20	179,919,693.90
著作权	509.71	6,116.52		6,626.23
特许权	12,696,860.66	2,536,747.33		15,233,607.99
其他	130,912,847.73	8,364,847.10	965,456.56	138,312,238.27
三、无形资产减值准备金额合计	907,377,471.44	216,477,066.44	412,723,198.26	711,131,339.62
其中：软件	15,081,274.45	1,139,711.03	148,079.43	16,072,906.05
土地使用权	1,228,984.28	3,377,448.85		4,606,433.13
专利权	61,065,513.29			61,065,513.29
非专利技术	829,359,582.62	204,112,919.78	411,933,002.03	621,539,500.37
商标权	642,116.80		642,116.80	
著作权				
特许权				
其他		7,846,986.78		7,846,986.78
四、账面价值合计	13,572,236,455.69			11,984,385,647.78
其中：软件	651,753,704.40			750,354,048.86
土地使用权	9,005,759,942.26			7,850,397,245.80
专利权	205,058,362.72			177,991,646.77
非专利技术	3,606,769,830.90			3,153,199,937.92
商标权	41,163,058.47			24,351,961.07

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
著作权	60,655.33			54,538.81
特许权	10,977,817.64			9,944,130.61
其他	50,693,083.97			18,092,137.94

(二十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
500KV 变压器承受短路能力试验研究	13,845,673.60	3,676,239.88				17,521,913.48
光学产品研发	12,179,815.87	10,488,693.21		17,590,350.90		5,078,158.18
摩托车及配件开发	106,594,630.23				106,594,630.23	
增压器等研发支出	27,631,070.77	820,139.58		374,905.98	24,470,162.59	3,606,141.78
汽车及零部件研发	1,657,115,781.41	1,663,123,284.70		972,261,409.16	610,269,450.36	1,210,406,308.86
其他研发	19,276,567.80	36,872,656.26		3,040,897.47	3,443,922.24	49,664,404.35
合计	1,836,643,539.68	1,714,981,013.63		993,267,563.51	744,778,165.42	1,286,276,926.65

(二十四) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都奥格光学玻璃有限公司	844,634.60			844,634.60
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司	472,498.10			472,498.10
广东嘉陵摩托车有限公司	9,144,149.45			9,144,149.45
嘉陵摩托美洲有限公司	1,020,691.94			1,020,691.94
承德苏垦银河连杆有限公司	65,846,412.49			65,846,412.49
济南轻骑标致摩托车有限公司	4,727,542.08			4,727,542.08
北京南方国际物业管理有限责任公司	103,792.32			103,792.32
河南中富康数显有限公司	5,730,163.30			5,730,163.30
江铃公司商誉	89,028,412.00			89,028,412.00
重庆长安汽车股份有限公司	624,401,958.80			624,401,958.80
重庆长安伟世通发动机控制系统有限公司	2,222,222.00			2,222,222.00
武汉卓尔盛德汽车物流有限公司	2,793,963.42			2,793,963.42
济南轻骑摩托车有限公司	109,860,495.92			109,860,495.92
长安汽车金融有限公司	205,690,469.94			205,690,469.94
长安蔚来新能源汽车科技有限公司		46,134,436.60		46,134,436.60
合计	1,121,887,406.36	46,134,436.60		1,168,021,842.96

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司	472,498.10			472,498.10
广东嘉陵摩托车有限公司	9,144,149.45			9,144,149.45
嘉陵摩托美洲有限公司	1,020,691.94			1,020,691.94
承德苏垦银河连杆有限公司	13,316,000.00	1,737,100.00		15,053,100.00
江铃汽车股份有限公司	89,028,412.00			89,028,412.00
济南轻骑摩托车有限公司	109,860,495.92			109,860,495.92
合计	222,842,247.41	1,737,100.00		224,579,347.41

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经销商服务费	442,965,564.53	603,668,072.24	475,376,249.70		571,257,387.07	
装修改造费	148,973,048.16	46,568,206.67	54,841,883.88	9,530,490.56	131,168,880.39	搬迁及公司清算注销
技术服务费	20,219,905.38	7,196,730.54	6,784,034.12		20,632,601.80	
延保保费	9,719,259.84	2,060,860.28	4,309,493.26		7,470,626.86	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租金	9,326,564.25	5,241,202.71	3,045,588.89		11,522,178.07	
模具	54,938,677.01	14,148,371.56	18,798,942.38	25,865,918.17	24,422,188.02	减值
工装	1,531,541.39	86,233.02	62,072.85		1,555,701.56	
其他	28,326,729.50	6,919,887.44	13,458,823.06	588,324.16	21,199,469.72	合并范围变更
合计	716,001,290.06	685,889,564.46	576,677,088.14	35,984,732.89	789,229,033.49	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	9,868,070,790.45	60,208,045,738.79	9,536,892,795.15	49,100,739,268.57
资产减值准备	2,376,090,084.44	15,627,774,436.75	2,193,334,209.37	13,668,478,053.13
可抵扣亏损	1,280,603,898.46	8,376,377,738.33	1,663,364,407.85	6,167,971,383.28
递延收益	1,072,101,530.75	6,449,720,441.12	1,070,183,184.94	5,896,147,191.04
公允价值变动			1,211,207.90	4,844,831.59
固定资产	32,983,087.60	229,041,838.14	124,052,892.65	785,596,200.35
预提性费用及薪酬计税差异	4,209,535,466.85	23,821,507,238.91	3,795,743,566.26	18,074,969,363.14
内部未实现利润	217,348,165.87	900,139,473.18	208,386,536.92	1,389,243,579.47
预收利息	496,402,098.48	3,309,347,323.20	305,257,742.48	2,030,617,461.62
其他时间性差异	183,006,458.00	1,494,137,249.16	175,359,046.78	1,082,871,204.95
二、递延所得税负债	449,897,588.56	2,268,970,889.10	509,941,621.43	2,764,167,102.24
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	36,997,268.80	246,648,458.67	197,431,718.19	1,316,211,454.60
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	85,906,393.76	360,315,498.36	130,302,857.65	569,997,398.24
评估增值	11,386,516.01	59,620,498.48	16,349,908.03	100,714,682.55
计提利息	6,638,613.15	26,554,452.59	8,015,891.50	32,063,566.00
权益法核算导致差异	16,426,842.44	65,707,369.76	21,055,578.18	84,222,312.72
其他时间性差异	263,145,636.17	1,314,149,156.37	93,731,528.71	410,019,614.81
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（新准则适用）	29,396,318.23	195,975,454.87	43,054,139.17	250,938,073.32

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	308,343,851.47	243,694,377.70
国投新集抵款房产	27,518,101.00	34,565,825.24
预付工程设备款	184,293,111.06	82,608,972.97
合同资产	227,300,872.78	214,076,748.48

项目	期末余额	期初余额
保理款	915,871,858.94	
其他	189,742,926.50	527,137,821.13
合计	1,853,070,721.75	1,102,083,745.52

(二十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	89,205,022.99	454,461,029.31
抵押借款	2,761,966.00	177,756,161.00
保证借款	426,224,763.80	432,280,000.00
信用借款	4,369,963,814.17	12,756,913,944.63
合计	4,888,155,566.96	13,821,411,134.94

(二十九) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	112,166,529.00	11,583,509.00
合计	112,166,529.00	11,583,509.00

(三十) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	3,716,727.00	545,632.00
合计	3,716,727.00	545,632.00

(三十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,051,836,242.29	21,019,195,546.63
商业承兑汇票	3,843,119,073.79	4,312,861,313.47
合计	27,894,955,316.08	25,332,056,860.10

(三十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	58,076,532,122.79	50,297,355,114.57
1—2 年（含 2 年）	3,079,076,429.00	3,138,111,319.83
2—3 年（含 3 年）	964,005,493.34	1,215,454,850.41
3 年以上	1,741,322,754.14	1,283,017,235.19
合计	63,860,936,799.27	55,933,938,520.00

(三十三) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,106,972,716.01	5,300,040,239.91
1 年以上	553,739,225.24	998,155,617.07
合计	8,660,711,941.25	6,298,195,856.98

(三十四) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收保养及保修服务款	19,721,846.26	102,109,762.00
预收整车及零部件款	6,985,657,015.87	2,993,969,828.85
预收其他款项	553,349,036.35	1,130,765,163.75
合计	7,558,727,898.48	4,226,844,754.60

(三十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,246,965,092.22	23,028,311,174.33	22,120,194,548.57	5,155,081,717.98
二、离职后福利-设定提存计划	210,446,917.83	1,419,634,063.52	1,253,289,227.45	376,791,753.90
三、辞退福利	156,143,493.29	153,814,548.89	179,415,697.20	130,542,344.98
四、一年内到期的其他福利	157,000.00	3,545,613.77	3,545,613.77	157,000.00
五、其他	-436,519.45	14,346,166.09	21,442,313.96	-7,532,667.32
合计	4,613,275,983.89	24,619,651,566.60	23,577,887,400.95	5,655,040,149.54

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,969,388,272.16	18,870,988,298.31	17,868,121,692.01	3,972,254,878.46
二、职工福利费	435,405,715.63	906,449,241.61	1,008,459,832.71	333,395,124.53
三、社会保险费	39,029,906.96	1,162,454,037.27	1,112,855,218.75	88,628,725.48
其中：医疗保险费	20,710,821.53	997,020,729.21	970,237,152.18	47,494,398.56
工伤保险费	13,168,911.44	58,892,101.55	50,289,532.40	21,771,480.59
生育保险费	4,090,019.43	23,769,823.80	22,620,723.44	5,239,119.79
其他	1,060,154.56	82,771,382.71	69,707,810.73	14,123,726.54
四、住房公积金	66,229,890.76	1,297,056,386.85	1,320,897,693.28	42,388,584.33
五、工会经费和职工教育经费	680,655,049.78	440,086,755.20	426,770,250.23	693,971,554.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		16,717,232.86	1,960,400.00	14,756,832.86
八、其他短期薪酬	56,256,256.93	334,559,222.23	381,129,461.59	9,686,017.57
合计	4,246,965,092.22	23,028,311,174.33	22,120,194,548.57	5,155,081,717.98

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	180,606,885.84	1,231,816,762.97	1,078,365,028.47	334,058,620.34
二、失业保险费	15,000,340.28	50,346,716.28	46,969,009.48	18,378,047.08
三、企业年金缴费	14,734,378.51	135,765,440.81	126,156,305.34	24,343,513.98
四、其他	105,313.20	1,705,143.46	1,798,884.16	11,572.50
合计	210,446,917.83	1,419,634,063.52	1,253,289,227.45	376,791,753.90

(三十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	309,705,799.93	5,179,843,948.54	4,473,134,248.24	1,016,415,500.23
消费税	1,274,975,022.91	5,813,830,626.84	5,177,966,484.63	1,910,839,165.12
资源税	44,424.28	6,510,892.27	4,418,223.88	2,137,092.67
企业所得税	442,438,754.63	1,536,624,649.26	1,307,277,806.14	671,785,597.75
城市维护建设税	23,203,546.88	787,309,252.42	689,729,079.17	120,783,720.13
房产税	29,076,681.56	278,975,917.50	280,081,379.51	27,971,219.55
土地使用税	24,011,489.45	218,323,105.65	220,417,619.50	21,916,975.60
个人所得税	52,099,036.17	419,167,255.05	411,154,173.97	60,112,117.25
教育费附加(含地方教育费附加)	10,655,048.04	583,001,482.88	508,860,309.80	84,796,221.12
其他税费	110,657,120.23	1,118,037,329.67	1,159,803,983.42	68,890,466.48
合计	2,276,866,924.08	15,941,624,460.08	14,232,843,308.26	3,985,648,075.90

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	461,618,979.69	554,949,111.34
应付股利	19,470,890.18	345,670,797.84
其他应付款项	21,866,501,622.50	24,663,911,789.78
合计	22,347,591,492.37	25,564,531,698.96

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,397,657.94	4,149,875.99
企业债券利息	428,546,963.82	519,037,872.64
短期借款应付利息	29,674,357.93	31,761,362.71
合计	461,618,979.69	554,949,111.34

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,470,890.18	345,670,797.84
合计	19,470,890.18	345,670,797.84

3、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款项	6,448,640,689.70	8,298,219,647.18
工程、设备等款项	5,109,933,264.06	6,186,141,348.17
运费、广告费等款项	3,786,130,773.57	3,475,215,127.91
代收代垫款项	1,426,706,698.40	1,540,133,770.54
押金、保证金、质保金	1,559,423,727.15	1,153,320,274.23
风险金及其他费用	376,576,202.54	611,652,863.89
政府补贴、津贴、专项拨款等	566,000,920.89	488,766,632.28
借款	853,040,000.00	661,288,197.04
安置、补偿等款项	69,083,418.48	695,448,797.39
科研及技术开发、支持、转让等款项	1,145,521,502.36	698,280,961.95
外协加工等款项	205,670,190.28	148,961,312.24
模具费、物料费、修理费、租赁费等费用	77,862,127.56	315,340,584.45
中信证券-平安证券-兵装保理供应链金融 1 号资产支持专项计划	147,828,400.88	
其他	94,083,706.63	391,142,272.51
合计	21,866,501,622.50	24,663,911,789.78

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,339,771,527.00	3,220,698,330.00
1 年内到期的应付债券	10,894,729,251.95	9,902,953,270.00
1 年内到期的长期应付款	4,211,751.98	14,783,005.79
1 年内到期的其他长期负债	38,525,794.23	48,903,304.81
合计	13,277,238,325.16	13,187,337,910.60

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提技术开发及服务费用	2,094,381,474.47	2,260,354,982.45
预提仓储费及运费	784,782,310.47	552,069,991.38
预提市场、销售和售后服务费用等	5,618,417,295.69	5,599,618,135.91

项目	期末余额	期初余额
预提折扣折让	3,199,780,000.00	2,668,051,191.36
预提广告费	452,463,895.00	357,702,080.83
预提系统设施费	55,120,490.90	362,344,434.12
应付保理款	262,421,574.13	
其他预提费用	2,869,143,380.07	2,160,294,034.41
合计	15,336,510,420.73	13,960,434,850.46

(四十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,062,233.98	
抵押借款	45,000,000.00	
保证借款	2,563,666.00	200,000,000.00
信用借款	9,399,690,960.02	5,203,562,664.46
合计	9,452,316,860.00	5,403,562,664.46

(四十一) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2016 年公司债第二期 (5+2)		1,400,000,000.00
2016 年公司债第一期 (5+2)		2,000,000,000.00
2016 年公司债第一期 (3+2)		455,100,000.00
2016 年公司债第二期 (10)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2017 年公司债第一期(3+2)	524,010,000.00	
2017 年公司债第二期 (10)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债第三期(3+2)	558,000,000.00	
2017 年公司债第三期 (10)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债第四期 (3+2)		
2017 年公司债第四期 (5+2)	900,000,000.00	900,000,000.00
2017 年公司债第四期 (10)	600,000,000.00	600,000,000.00
2018 年公司债第一期 (3)		2,000,000,000.00
2019 年公司债券第一期(3+2)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2019 年公司债券第二期(3+2)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2019 年公司债券第三期 (3)	1,860,000,000.00	1,860,000,000.00
2020 年公开发行公司债券第一期 (3)	2,000,000,000.00	
长融 2019 年第一期个人汽车抵押贷款资产支持证券		227,427,258.61
长融 2019 年第二期个人汽车抵押贷款资产支持证券		3,594,097,220.73
18 南资 01 公司债		1,000,000,000.00
长融 2020 年第一期个人汽车抵押贷款资产支持证券	1,535,932,382.58	
合计	15,477,942,382.58	21,536,624,479.34

(四十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	71,554,758.84	119,164,316.32
减：未确认的融资费用	2,269,083.00	3,394,510.00
重分类至一年内到期的非流动负债	10,481,886.00	13,386,576.00
租赁负债净额	58,803,789.84	102,383,230.32

(四十三) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	5,406,607.91	20,556,344.47	25,308,229.84	654,722.54
专项应付款	4,358,849,776.95	2,003,043,056.86	2,990,792,019.85	3,371,100,813.96
合计	4,364,256,384.86	2,023,599,401.33	3,016,100,249.69	3,371,755,536.50

1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
其中：1、融资租赁款	654,722.54	5,406,607.91
合计	654,722.54	5,406,607.91

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,358,849,776.95	2,003,043,056.86	2,990,792,019.85	3,371,100,813.96

(四十四) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	117,467,000.00	71,486,423.69	12,121,423.69	176,832,000.00
二、辞退福利	223,812,376.64	7,775,488.99	57,156,386.13	174,431,479.50
三、其他长期福利	86,870,000.00		86,870,000.00	
合计	428,149,376.64	79,261,912.68	156,147,809.82	351,263,479.50

(四十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	6,000,000.00	6,000,000.00
未决诉讼	72,061,111.53	117,926,633.61
产品质量保证	4,658,456,830.66	5,334,245,148.18
待执行的亏损合同	5,155,882.25	5,155,882.25
其他	80,538,180.64	18,241,995.69
合计	4,822,212,005.08	5,481,569,659.73

(四十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,302,903,953.14	1,352,397,052.24	2,709,753,361.76	7,945,547,643.62

(四十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长安福特项目	531,551,472.28	1,163,941,620.36
长安铃木项目	30,452,416.72	30,452,416.72
南昌江铃项目	99,526,464.00	61,793,791.00
其他		97,392,234.07
合计	661,530,353.00	1,353,580,062.15

(四十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	35,329,580,000.00	100.00	200,000,000.00		35,529,580,000.00	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	35,329,580,000.00	100.00	200,000,000.00		35,529,580,000.00	100.00

(四十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
合计	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00

注：中国兵器装备集团有限公司 2018 年永续期公司债券(第一期)，于 2018 年 5 月 14 日-2018 年 5 月 15 日发行，发行总额 20 亿元，债券期限 3 年（永续期），票面年利率 5.28%，发行价格 100 元/张。

(五十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	501,322,197.80		376,102,078.54	125,220,119.26
二、其他资本公积	10,716,811,333.08	4,857,855,586.22	289,641,718.36	15,285,025,200.94
合计	11,218,133,530.88	4,857,855,586.22	665,743,796.90	15,410,245,320.20

(五十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	437,043,110.38	235,660,648.78	219,106,249.67	453,597,509.49	
合计	437,043,110.38	235,660,648.78	219,106,249.67	453,597,509.49	

(五十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,903,238,217.06	243,951,282.85		2,147,189,499.91
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,903,238,217.06	243,951,282.85		2,147,189,499.91

注：本年度本公司按《公司法》规定的 10% 计提比例，提取盈余公积 243,951,282.85 元。

(五十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	16,879,635,461.88	10,522,877,732.44
本期增加额	5,882,793,512.26	6,944,766,295.53
其中：本期净利润转入	5,882,793,512.26	6,944,766,295.53
其他调整因素		
本期减少额	1,062,449,912.68	586,542,566.84
其中：本期提取盈余公积数	243,951,282.85	319,185,501.66
本期提取一般风险准备	81,411,277.16	
本期分配现金股利数	719,949,800.00	251,558,700.00
转增资本		
其他减少	17,137,552.67	15,798,365.18
本期期末余额	21,699,979,061.46	16,881,101,461.13

注：1、本年度本公司下属上市公司执行新收入准则，按准则要求将期初累计影响数直接调整期初未分配利润-1,465,999.25 元，具体调整事项见本附注五、会计政策变更。

2、本年度本公司利润分配—其他减少项变动事项如下：

(1) 本年度下属子企业提取职工奖励与福利基金等事项导致其他减少 8,146,038.84 元；

(2) 本年度四川宁江山川机械有限责任公司等子企业因“三供一业”移交，共导致其他减少 8,809,176.39 元；

(3) 本年度子公司湖南云箭集团有限公司收购少数股东股权，收购成本与享有的净资产的差异冲减未分配利润，导致其他减少 182,337.44 元。

(五十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	229,359,232,965.10	186,804,357,431.22	192,630,437,157.38	162,215,600,497.94
汽车及零配件业务	178,523,294,430.86	141,584,327,212.85	152,218,539,115.36	125,490,321,083.92
输变电及新能源业务	4,990,251,829.35	4,184,654,932.34	4,428,747,042.87	3,721,497,700.58
光电业务	8,838,044,078.10	7,483,125,594.99	4,075,177,470.49	3,414,146,808.62
其他	37,007,642,626.79	33,552,249,691.04	31,907,973,528.66	29,589,634,904.82
2. 其他业务小计	4,332,646,147.38	2,117,866,467.99	4,640,370,868.08	2,298,680,482.07
材料销售	1,942,998,754.41	1,138,926,679.65	2,027,368,769.12	1,342,163,034.77
提供劳务	71,956,578.94	41,000,156.06	861,572,716.34	529,171,332.66
租赁	548,605,597.59	282,104,564.06	325,406,491.01	139,442,693.93
其他	1,769,085,216.44	655,835,068.22	1,426,022,891.61	287,903,420.71
合计	233,691,879,112.48	188,922,223,899.21	197,270,808,025.46	164,514,280,980.01

(五十五) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	4,431,360,052.80	3,308,424,305.59
销售服务费	3,170,881,097.17	2,708,795,430.97
职工薪酬	1,976,768,106.78	1,978,938,592.74
业务经费	520,997,849.68	517,214,585.12
运输费	461,161,169.79	843,716,936.13
仓储保管费	159,482,862.38	143,246,872.91
展览费	216,411,781.87	393,513,700.05
差旅费	172,074,146.87	284,472,101.61
包装费	253,372,160.50	178,697,915.43
折旧费	73,519,852.90	60,644,845.40
办公费	35,839,995.72	48,959,126.85
样品及产品损耗	32,921,939.21	5,368,993.41
保险费	19,851,702.21	13,584,421.27
装卸费	6,701,371.37	6,902,160.29
其他	833,990,208.60	739,069,830.13
合计	12,365,334,297.85	11,231,549,817.90

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,880,534,224.33	6,325,259,105.35

项目	本期发生额	上期发生额
技术转让费	1,712,149,800.99	1,126,463,115.91
折旧费	772,683,869.38	690,413,084.67
无形资产摊销	465,663,422.89	673,422,787.95
低值易耗品摊销	391,447,271.17	608,863,192.93
修理费	325,218,820.68	253,365,144.80
租赁费	175,254,152.59	195,575,090.48
咨询费	110,846,020.78	120,158,853.62
水电费	110,627,485.19	120,562,608.56
差旅费	108,024,453.90	142,626,019.70
办公费	103,650,471.44	126,180,910.21
运输费	100,514,228.41	142,986,323.55
排污费	94,450,956.00	88,768,018.78
聘请中介机构费用	80,503,963.37	91,908,697.36
保险费	62,937,930.30	62,719,876.73
业务招待费	56,030,210.43	63,827,169.15
绿化费	36,836,467.55	30,861,174.72
诉讼费	30,836,687.50	32,093,587.72
物料消耗	23,332,839.86	37,941,772.51
取暖费	22,808,345.25	24,323,988.64
劳动保护费	22,436,510.35	15,892,848.94
长期待摊费用摊销	19,731,173.26	23,371,591.63
存货盘亏及毁损	14,214,686.93	31,739,940.81
董事会费	11,516,739.56	9,273,930.35
会议费	5,402,835.61	13,211,158.58
开办费	926,892.33	15,793,244.75
其他	2,087,900,165.20	1,759,828,867.11
合计	13,826,480,625.25	12,827,432,105.51

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,132,052,884.57	1,004,734,177.16
人工费用	2,486,948,262.56	2,877,880,781.98
其他费用	6,387,472,987.88	5,872,673,082.71
合计	10,006,474,135.01	9,755,288,041.85

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,080,329,024.63	2,294,868,428.10
减：利息收入	777,151,718.02	706,536,611.10
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-43,202,638.99	16,372,414.37
其他	69,252,544.18	78,270,924.64
合计	1,329,227,211.80	1,682,975,156.01

(五十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,857,170,369.92	7,117,065,890.44
税收返还及补贴	48,341,723.46	33,859,433.22
合计	3,905,512,093.38	7,150,925,323.66

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,474,447,707.13	1,911,480,585.42
处置长期股权投资产生的投资收益	3,194,685,731.51	6,187,668,462.39
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	2,840,290.34	4,332,388.16
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	77,849,662.00	48,185,707.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）	470,947.56	
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	177,639,948.84	201,737,846.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	719,551,565.31	350,744,927.54
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		6,097,229.29
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,049,965,267.77	288,418,200.00
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入（新准则适用）	37,046.05	1,747,748.55
其他	118,417,928.52	155,460,429.86
合计	6,815,906,095.03	9,155,873,524.88

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	2,032,067,210.01	848,856,754.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	-275,423.53	
交易性金融负债（新准则适用）	-100,583,020.00	918,009.82
衍生金融负债	-3,171,095.00	-1,524,631.00
合计	1,928,037,671.48	848,250,133.51

(五十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,504,485,170.86	-200,254,524.70
合计	-1,504,485,170.86	-200,254,524.70

(六十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	-261,234,571.89	-1,450,635,200.18
存货跌价损失	-1,523,739,757.14	-1,978,313,273.36
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	-52,662,055.48	-30,407,323.41
持有至到期投资减值损失（旧金融工具准则适用）	5,722,879.20	144,576.09
长期股权投资减值损失	-20,688,026.97	-62,841,939.83
投资性房地产减值损失	-1,395,311.09	
固定资产减值损失	-2,070,276,096.56	-2,356,335,339.38
在建工程减值损失	-38,612,078.38	-313,028,666.14
无形资产减值损失	-200,520,782.95	-160,866,419.50
商誉减值损失	-1,737,100.00	-9,262,208.00
合同资产减值损失	-20,857,654.74	
其他	-460,600,392.46	-243,875,377.84
合计	-4,646,600,948.46	-6,605,421,171.55

(六十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	391,071,134.04	496,790,013.12	391,071,134.04
合计	391,071,134.04	496,790,013.12	391,071,134.04

(六十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,680,733.66	31,966,676.15	7,680,733.66
接受捐赠	271,624.24	76,900.00	271,624.24
与企业日常活动无关的政府补助	7,334,577.83	39,358,935.32	7,334,577.83
其他	352,699,351.74	414,441,466.35	352,699,351.74
合计	367,986,287.47	485,843,977.82	367,986,287.47

(六十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	185,618,564.56	88,603,543.46	185,618,564.56
对外捐赠	87,167,310.16	56,775,468.18	87,167,310.16
其他	373,277,862.67	1,347,994,800.35	373,277,862.67
合计	646,063,737.39	1,493,373,811.99	646,063,737.39

(六十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,327,580,576.13	1,187,149,375.57
递延所得税调整	-302,085,505.98	57,292,364.30
其他	-5,828,137.62	-27,240,812.81
合计	1,019,666,932.53	1,217,200,927.06

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-33,805,483.36	-4,671,041.50	-29,134,441.86	-74,968,256.97	-9,500,741.57	-65,467,515.40
1、重新计量设定受益计划变动额	2,005,834.81		2,005,834.81	-11,519,881.03		-11,519,881.03
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				-110,098.78		-110,098.78
3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-35,811,318.17	-4,671,041.50	-31,140,276.67	-63,338,277.16	-9,500,741.57	-53,837,535.59
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-858,752,814.17	6,036,343.28	-864,789,157.45	755,366,617.20	88,354,138.04	667,012,479.16
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-937,986,072.87		-937,986,072.87	166,112,280.50		166,112,280.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-937,986,072.87		-937,986,072.87	166,112,280.50		166,112,280.50
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	46,278,631.80	6,036,343.28	40,242,288.52	589,027,586.96	88,354,138.04	500,673,448.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	46,278,631.80	6,036,343.28	40,242,288.52	589,027,586.96	88,354,138.04	500,673,448.92
4、外币财务报表折算差额	32,954,626.90		32,954,626.90	226,749.74		226,749.74
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	32,954,626.90		32,954,626.90	226,749.74		226,749.74
三、其他综合收益合计	-892,558,297.55	1,365,301.78	-893,923,599.31	680,398,360.23	78,853,396.47	601,544,963.76

项目	重新计量设定 受益计划变动 额	权益法下 不能转损 益的其他 综合收益	其他权益工具 投资公允价值 变动	企业 自身 信用 风险 公允 价值 变动	权益法下可转损 益的其他综合收 益	其他 债权 投资 公允 价值 变动	可供出售金融 资产公允价值 变动损益	金融 资产 重分 类计 入其 他综 合收 益的 金额	持有 至到 期投 资重 分类 为可 供出 售金 融资 产损 益	其他 债权 投资 信用 减值 准备	现金流 量套期 储备 (现金 流量套 期损益 的有效 部分)	外币财务报表 折算差额	其 他	小计
一、上年期初余额	16,921,192.09	-529,137.43	-38,700,593.52		-665,180,672.42		44,818,762.33					-29,923,982.00		-672,594,430.95
二、上年增减变动金 额(减少以“—”号填 列)	-11,519,881.03	-110,098.78	-53,837,535.59		166,112,280.50		500,673,448.92					226,749.74		601,544,963.76
三、本年期初余额	5,401,311.06	-639,236.21	-92,538,129.11		-499,068,391.92		545,492,211.25					-29,697,232.26		-71,049,467.19
四、本年增减变动金 额(减少以“—”号填 列)	2,005,834.81		-31,140,276.67		-937,986,072.87		40,242,288.52					32,954,626.90		-893,923,599.31
五、本年年末余额	7,407,145.87	-639,236.21	-123,678,405.78		-1,437,054,464.79		585,734,499.77					3,257,394.64		-964,973,066.50

(六十六) 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	242,950.00
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	5.65 元/股; 4 年 9.91 元/股; 4 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：主要系子公司中光学集团股份有限公司的限制性股票激励计划。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价作为限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司采用激励对象限制性股票可解锁数量与公司 及个人业绩考核目标完成情况为确认依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	12,630,161.31
以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,175,432.41

注：主要系子公司中光学集团股份有限公司的限制性股票激励计划。

(六十七) 租赁

1、 融资租赁出租情况：

(1) 融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内 (含 1 年)	257,799,389.20
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	448,211,245.90
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	302,551,862.10
3 年以上	
合计	1,008,562,497.20

2、 经营租赁出租人各类租出资产情况

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 机器设备	86,693,201.42	151,593,660.57
2. 运输工具	1,534,693.69	2,111,259.89
3. 房屋建筑物	869,589,613.12	1,175,798,286.44
4. 其他	17,907,362.04	22,428,587.04
合计	975,724,870.27	1,351,931,793.94

3、融资租赁承租情况

以后年度将支付的最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,283,018.20
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	871,740.54
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	14,223,136.54
3 年以上	
合计	17,377,895.28

4、重大的经营租赁承租情况：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	97,298,089.49
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	46,444,474.34
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	33,517,229.21
3 年以上	61,118,951.36
合计	238,378,744.40

(六十八) 合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,652,214,173.90	3,825,097,345.82
加：资产减值损失	4,646,600,948.46	6,605,421,171.55
信用减值损失（新金融工具准则适用）	1,504,485,170.86	200,254,524.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,673,436,039.61	9,743,135,144.78
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	50,645,403.67	12,769,701.00
无形资产摊销	1,842,846,129.10	2,020,638,444.70
长期待摊费用摊销	576,677,088.14	605,873,111.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-391,071,134.04	-496,790,013.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	177,937,830.90	56,636,867.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,928,037,671.48	-848,250,133.51
财务费用（收益以“-”号填列）	2,134,601,207.39	2,634,815,973.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,815,906,095.03	-9,155,873,524.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-331,177,995.30	-173,954,848.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-60,044,032.87	212,630,286.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,399,296,108.39	-788,306,754.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,741,207,189.21	-22,462,384,284.34

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,961,085,641.83	23,898,866,900.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,553,789,407.54	15,890,579,914.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,574,459,581.22	47,406,089,832.51
减：现金的期初余额	47,406,089,832.51	42,063,027,460.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,168,369,748.71	5,343,062,372.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,574,459,581.22	47,406,089,832.51
其中：库存现金	1,288,516.89	1,818,023.88
可随时用于支付的银行存款	54,573,171,064.33	47,404,271,808.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,574,459,581.22	47,406,089,832.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,733,709,105.95	见本附注八（一）
应收票据	8,527,499,900.39	质押票据，未终止确认
应收账款	3,852,281,553.07	借款质押
应收款项融资	162,262,998.11	质押票据
存货	55,068,495.01	存货质押贷款等
固定资产	3,410,330,713.47	贷款抵押、融资租入、尚未办理所有权转移登记
无形资产	494,159,704.99	土地抵押、贷款质押等
其他	203,593,331.08	贷款抵押、股权质押等

项目	期末账面价值	受限原因
合计	26,438,905,802.07	

九、或有事项

或有负债

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 重庆嘉陵特种装备有限公司：

重庆康翔实业集团有限公司（以下简称“康翔实业”）就房屋拆迁安置补偿合同纠纷起诉重庆嘉华建设开发有限公司（以下简称“嘉华建设”）、嘉陵股份，要求嘉华建设、嘉陵股份办理房地产权证，或安置相同市场价格的房屋，或赔偿货币损失、承担诉讼费及保全费。截至目前，重庆市第五中级人民法院已完成二审开庭审理，尚未作出二审判决。

(2) 四川华川工业有限公司：

四川华川工业有限公司与东莞福泽尔公司因“玻璃击破装置”专利权侵权一案于 2019 年 12 月 16 日收到四川省成都市中级人民法院民事判决书（2019）川 01 知民初 316 号：确定东莞福泽尔公司应赔偿公司经济损失及合理开支共计 1,500 万元。东莞福泽尔公司不服提起上诉，北京高院受理二审，暂未判决。

(3) 长安汽车金融有限公司：

截至 2020 年 12 月 31 日，长安汽车金融有限公司作为原告未决诉讼 919 起，合计诉讼标的金额 3,303.15 万元，全部为零售贷款业务。截至 2021 年 2 月 28 日，已判定尚未执行的经济诉讼 2,628 起，合计金额 7,640.57 万元。

(4) 保定同为电气设备有限公司：

2014 年 12 月 25 日，子公司天威顺达公司及天威新能源（长春）有限公司（以下简称“长春新能源”）与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银融资租赁”）签订《保证合同》，对交银融资租赁与天威新能源控股有限公司（以下简称“天威新能源”）签订的一系列《融资租赁合同》中天威新能源应支付的全部债务提供连带责任保证。

2015 年，交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银融资租赁”）对天威新能源及保定天威集团有限公司提起诉讼，上海市第一中级人民法院判决解除主债务合同，天威新能源公司偿还交银融资租赁 6,786.23 万元本金及逾期支付违约金等。

上海市第一中级人民法院《执行通知书》（2019）沪 01 执 460 号确定天威顺达公司及天威新能源（长春）有限公司履行义务为：给付 6,046.17 万元，执行费 12.79 万元。

(5) 保定天威保变电气股份有限公司：

1) 2018 年 4 月，建信信托有限责任公司在北京市高级人民法院对本公司、保变电气提起诉讼，涉及金额 93,324.30 万元。2018 年 10 月 9 日一审开庭。2018 年 12 月 28 日北京高院裁定案件中止诉讼。2020 年 11 月 25 日本案恢复审理，截至目前，本案尚未判决。

2) 2018 年 9 月 27 日，天威保变（合肥）变压器有限公司收到合肥市庐阳区人民法院

应诉通知书等材料，河北建设集团股份有限公司再次要求天威保变（合肥）变压器有限公司支付一期工程款 296.41 万元，逾期付款利息 163.05 万元，并承担案件全部诉讼费用，截至目前尚无实质性进展。

3) 2007 年，保变电气与岷江水电、川投集团签订天威四川硅业有限责任公司投资人协议，三方约定各自按股比为四川硅业提供银行担保或股东融资，岷江水电未按投资协议为四川硅业提供融资借款，给保变电气造成损失，涉及金额为 3,340.00 万元。2019 年 11 月，成都中院受理该案后，认为该案应由阿坝州中院管辖，2020 年 1 月，该案被移送至阿坝州中院，2020 年 12 月 2 日，四川高院裁定案件由成都中院管辖审理。成都中院通知于 2021 年 3 月 15 日开庭，后因法官档期原因，本案开庭时间另行排期。截至目前，本案尚未开庭。

4) 2019 年 11 月 29 日，保定天威线材制造有限公司（以下简称“线材制造”）以山东达驰电气有限公司（以下简称“山东达驰”）拖欠货款为由，对山东达驰提起诉讼。2019 年 12 月 11 日，保定市高开区法院判决山东达驰于生效十五日内支付线材制造货款本金 1,578.61 万元及利息。2019 年 12 月 28 日山东达驰向保定市中级人民法院提起上诉。2020 年 3 月 25 日保定市中级人民法院判决驳回上诉，维持原判。2020 年 6 月 29 日山东成武县人民法院裁定受理山东达驰破产重整申请。截至 2020 年 6 月 29 日，通过法院执行，线材制造收到执行款合计 1,113 万余元。山东达驰进入破产程序后，线材制造对未清偿债权申报破产债权 521.3 万元。2020 年 12 月 18 日，成武县人民法院裁定批准《山东达驰电气有限公司破产重整草案》，终止重整程序。现阶段线材制造破产债权待分配。

5) 2019 年 3 月，保定天威华克电力线材有限公司（简称“天威华克”）向保定华克电力线材有限公司（简称“保定华克”）借款 2010 万元，借款期限自 2019 年 3 月 15 日至 2019 年 12 月 31 日。借款到期后，天威华克未能偿还借款。2021 年 2 月 19 日，保定华克在保定仲裁委员会对天威华克提起仲裁申请，要求天威华克偿还其欠款本金 2010 万元及相应利息。截至目前，本案仲裁尚未开庭。

（6）成都光明光电股份有限公司：

成都光明光电股份有限公司（以下简称“光明光电股份”）下属子公司成都光明汉玻璃有限公司与嘉兴市维可多电子有限公司于 2012 年开始合作，因 2015 年镀膜灯杯的质量不稳、市场下滑等原因，镀膜加工停产，合作目的不能达到，产生纠纷。嘉兴市维可多电子有限公司、石国梁和高占民（以下简称一审原告）对光明光电股份提出了补偿要求，经过与一审原告的多次协商，一直不能达成一致意见。一审原告于 2016 年 1 月向四川省成都市中级人民法院起诉，要求光明光电股份支付其补偿金人民币 3,192.75 万元。一审光明光电股份败诉。随后，光明光电股份向四川省高级人民法院上诉，四川省高级人民法院驳回四川省成都市中级人民法院判决结果。2018 年 7 月 20 日，四川省成都市中级人民法院仍判决光明光电股份败诉。光明光电股份于 2018 年 8 月 23 日再次向四川省高院提出了上诉。2020 年 10 月 20 日，四川省高院撤销成都市中级人民法院民事判决，裁定光明光电股份向一审原告支付补偿款

1,850.23 万元。后经与一审原告协商,光明光电股份先行支付 1,500.00 万元,剩余款项待相关问题顺利解决后再另行决定。

(7) 贵州高峰石油机械股份有限公司:

1998 年 10 月,贵州高峰石油机械股份有限公司前身高峰机械厂与中国工商银行贵阳市万东支行(以下简称“万东工行”)签订《最高额保证合同》,约定高峰机械厂为贵州省国防科技供销公司(以下简称“供销公司”)在 1998 年 10 月 20 日至 2001 年 10 月 20 日期间 600 万元的贷款限额提供连带保证担保。2000 年 3 月至 8 月,供销公司向万东工行借款 720 万元,自 2001 年 9 月 21 日起未归还本息,万东工行随后起诉。

2003 年 6 月 11 日,贵州省高级人民法院做出终审判决[(2003)黔高民二终字第 31 号],判定公司在为供销公司 600 万元贷款本息提供最高额保证的限额内承担连带责任。供销公司 2001 年已被贵州久联企业集团有限责任公司兼并。公司依据省高院的最终判决,于 2003 年确认预计负债 600 万元,截至 2020 年 12 月 31 日尚无进展。

(8) 重庆建设工业(集团)有限责任公司:

1) 2019 年广西新鸿基汇东建设投资有限公司(以下简称“新鸿基公司”)向南宁市中级人民法院提起诉讼,要求重庆长安建设工程有限公司(以下简称“长安建设”)支付因工期延误而产生的误期赔偿费(暂计至 2019 年 4 月 27 日为 868.00 万元,以后另计至长安建设将施工现场全部移交给新鸿基公司管控之日止);要求长安建设赔偿因终止《建设工程施工合同》给新鸿基公司造成的尚未赔付的预期利润损失(暂计至 2019 年 4 月 27 日为 3,856.06 万元,以后另计至长安建设将施工现场全部移交给新鸿基公司管控之日止);要求长安建设支付由新鸿基公司垫付的水电费 4.59 万元;要求长安建设就上述 4,728.66 万元款项从 2019 年 4 月 28 日起向新鸿基公司计付利息(按每日万分之二的比例计算),直至长安建设偿付完毕上述款项之日止;要求长安建设承担诉讼费用。

长安建设向南宁市中级人民法院申请对新鸿基公司提起反诉,要求确认反诉新鸿基公司与长安建设于 2018 年 6 月 26 日签订的三份合同编号分别为 2018-CAJSNN-001、2018-CAJSNN-002、2018-CAJSNN-003 的《建设工程施工合同》解除;要求新鸿基公司向长安建设退还履约保证金人民币 1,000.00 万元,并计算资金占用损失;要求新鸿基公司向长安建设赔偿损失人民币 500.00 万元,并计算资金占用损失;要求反诉案件受理费、保全费由新鸿基公司承担。

南宁市中级人民法院受理案件后于 2019 年 11 月 5 日进行了第一次开庭审理,因涉案项目损失、工程款等争议较大,新鸿基公司与长安建设公司对本案提出了司法鉴定,因本诉与反诉都需进行鉴定,故鉴定时间较长,仍在等待司法机构鉴定结果。

2) 重庆华实建筑劳务有限公司(以下简称“华实劳务”)诉重庆长安建设工程有限公司(以下简称“长安建设”)建设工程施工合同纠纷案,华实劳务向重庆市沙坪坝区人民法院提起诉讼,要求长安建设支付工程款和质保金 151.71 万元并承担资金占用损失;要求长安

建设承担诉讼费用。

重庆市沙坪坝区人民法院受理案件后,于 2021 年 2 月 23 日作出了 (2020) 渝 0106 民初 9724 号《民事判决书》判决:①长安建设于判决生效 5 日内支付给华实劳务工程款 149.80 万元;②驳回华实劳务其他诉讼请求。

长安建设不服一审判决,向重庆市第一中级人民法院提起上诉,请求驳回华实的全部诉讼请求。重庆市第一中级人民法院已受理案件,二审尚未开庭审理。

2、对集团内、集团外单位提供担保情况

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计							1,308,169,360.26	404,639,600.00
	一、对集团内							1,240,307,060.02	404,639,600.00
1	重庆长安房地产开发有限公司	重庆长安建设工程有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	40,000,000.00	
2	重庆长安房地产开发有限公司	重庆长安建设工程有限公司	国有控股	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	50,000,000.00
3	重庆长安房地产开发有限公司	重庆长安建设工程有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	80,000,000.00	80,000,000.00
4	重庆长安房地产开发有限公司	重庆长安建设工程有限公司	国有控股	否	质押	贷款担保	无反担保	70,000,000.00	70,000,000.00
5	保定天威保变电气股份有限公司	保变股份-阿特兰塔变压器有限公司	国有控股	否	连带保证责任	履约担保	无反担保	8,572,100.00	6,639,600.00
6	保定天威保变电气股份有限公司	保变股份-阿特兰塔变压器有限公司	国有控股	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	40,000,000.00	40,000,000.00
7	成都光明光电股份有限公司	都江堰光明光电材料有限责任公司	国有控股	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	7,650,000.00	
8	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	17,710,000.00	
9	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	17,514,000.00	
10	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
11	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	32,480,000.00	
12	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	24,997,000.00	
13	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	
14	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	9,999,500.00	
15	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	25,013,500.00	
16	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	
17	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	34,500,000.00	
18	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带保证责任	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
19	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,490,000.00	
20	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
21	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
22	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
23	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000,000.00	10,000,000.00
24	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	55,790,000.00	
25	中国兵器装备集团有限公司	中光学集团股份有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	抵押	200,000,000.00	
26	中国兵器装备集团有限公司	保定天威集团特变电气有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	135,000,000.00	
27	中国兵器装备集团有限公司	重庆长安工业集团有限责任公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,590,960.02	
28	中国兵器装备集团有限公司	中国兵器装备集团商业保理有限公司	国有独资	否	连带责任保证	ABS 担保	无反担保	148,000,000.00	148,000,000.00
	二、对集团外							67,862,300.24	
1	保定天威顺达变压器有限公司	天威新能源控股有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	67,862,300.24	

(续表)

序号	担保单位	担保对象				是否逾期	是否涉诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)								
	一、对集团内											
1	重庆长安房地产开发有限公司	重庆长安建设工程有限公司	正常经营	91.97	否	否					是	
2	重庆长安房地产开发有限公司	重庆长安建设工程有限公司	正常经营	91.97	否	否					是	
3	重庆长安房地产开发有限公司	重庆长安建设工程有限公司	正常经营	91.97	否	否					是	

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
4	重庆长安房地产开发有限公司	重庆长安建设工程有限公司	正常经营	91.97	否	否				是	
5	保定天威保变电气股份有限公司	保变股份-阿特兰塔变压器有限公司	正常经营	32.73	否	否				否	
6	保定天威保变电气股份有限公司	保变股份-阿特兰塔变压器有限公司	正常经营	32.73	否	否				否	
7	成都光明光电股份有限公司	都江堰光明光电材料有限责任公司	正常经营	92.21	否	否				是	
8	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
9	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
10	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
11	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
12	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
13	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
14	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
15	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
16	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
17	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
18	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
19	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
20	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
21	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
22	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
23	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	
24	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	74.00	否	否				是	

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
25	中国兵器装备集团有限公司	保定天威集团特变电气有限公司	正常经营	91.45	否	否				是	
26	中国兵器装备集团有限公司	中光学集团股份有限公司	正常经营	56.29	否	否				否	
27	中国兵器装备集团有限公司	重庆长安工业集团有限责任公司	正常经营	69.20	否	否				是	
28	中国兵器装备集团有限公司	中国兵器装备集团商业保理有限公司	正常经营	89.34	否	否				是	
	二、对集团外										
1	保定天威顺达变压器有限公司	天威新能源控股有限公司	非正常经营	89.04	是	是				否	原为天威集团子企业

十、资产负债表日后事项

1、中光学集团股份有限公司

(1) 股东减持股份事项

南方工业资产管理有限责任公司（以下简称“南方工业资产”）因经营发展需要，拟自 2021 年 2 月 4 日起 15 个交易日后的 6 个月内通过集中竞价交易或大宗交易的方式减持中光学集团股份有限公司（以下简称中光学）股份不超过 5,250,502 股（如计划减持期间公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持股份数量将相应进行调整），占公司总股本的 2%。公司于 2021 年 2 月 3 日收到南方工业资产出具的《关于所持中光学股票减持计划的告知函》。

(2) 对外投资设立合资公司事项

为充分利用资源实现优势互补，实现产业结构调整优化升级，中光学于 2021 年 3 月 8 日与重庆建设工业（集团）有限责任公司（以下简称“建设工业”）正式签订了《合资合同》，拟共同出资 10,000 万元人民币，设立重庆中光学建设镀膜有限公司（具体名称以工商登记为准，以下简称“合资公司”）。其中，中光学以设备和现金出资 5,100 万元，股权占比 51%；建设工业以设备和资金出资 4,900 万元，股权占比 49%。

2、保定天威保变电气股份有限公司

中国证监会于 2020 年 3 月 31 日正式受理保变电气提交的非公开发行股票申请文件。经过反馈意见和回复后，2021 年 1 月 18 日，中国证监会发行审核委员会对保变电气的非公开发行股票申请进行了审核。根据审核结果保变电气本次非公开发行股票申请未获得通过。

3、哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司

2020 年 9 月 18 日，哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称东安动力）与联营企业哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司（以下简称东安汽发）的外方股东签署股权转让协议，以 15,712.00 万元的价格收购外方股东持有的东安汽发 19.64% 股权。2020 年 11 月 26 日，东安动力履行完毕股权收购人法定审批程序。2021 年 1 月 8 日，东安汽发完成工商变更手续并取得了由哈尔滨市市场监督管理局开发区分局颁发的《营业执照》，东安动力持有东安汽发的股权比例增加至 55.64%。

4、重庆长安汽车股份有限公司

2021 年 2 月，经长安汽车董事会及临时股东大会批准，长安汽车以每股 6.66 元的价格向长安汽车董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)骨干人员共计 1,247 人授予共计 76,195,400 股限制性 A 股股票，授予日为 2021 年 2 月 22 日。本次授予完成后，长安汽车股份总数增至 5,439,591,574 股，本公司及下属企业仍持有长安汽车股份 2,368,928,900 股，持股比例由 44.17% 下降至 43.55%，仍为长安汽车的实际控制人。

2021 年 3 月，本公司将持有的长安汽车 2 亿股 A 股流通股无偿划转至全资子公司南方工业资产。本次股份无偿划转完成后，本公司及下属企业持有长安汽车股份数及持股比

例不变，本公司仍为长安汽车实际控制人。

2021 年 4 月，长安汽车董事会审议通过了关于参股设立重庆智能汽车股权投资合伙企业(有限合伙)的议案，通过设立产业基金开展汽车新能源及智能网联业务。长安汽车拟作为有限合伙人出资人民币 2.5 亿元，占比 49.80%。截止本报告日，上述投资事项尚未完成。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
国务院国有资产监督管理委员会	北京市	国有性质	—	100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

本企业的子企业有关信息详见附注七、(一)。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本企业的合营企业、联营企业有关信息详见附注八、(十六)。

(四) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
四川红光汽车机电有限公司	购买商品	市场定价	24,000.00	0.0001	2,088,824.00	0.0008
中国兵工物资西南有限公司	购买商品	市场定价			863,275.00	0.0003
重庆雨翔示辉变速箱有限公司	购买商品	市场定价			149,500.00	0.0001
重庆望江锻造有限责任公司	接收劳务	市场定价	448,905.63	0.0001	524,250.69	0.0002
南阳市金坤光电仪器有限公司	购买商品	市场定价			14,978,536.59	0.0059
保定天威电力线材有限公司	购买商品	市场定价	12,035.42	0.0001	2,476.63	0.0001
法国标致摩托车股份有限公司	购买商品	市场定价	7,212,497.13	0.0001	7,281,921.41	0.0029
泸州北方化学工业有限公司	购买商品	市场定价			640,000.00	0.0003
中国北方工业有限公司	购买商品	市场定价			39,290,913.16	0.0155
河南镀邦光电股份有限公司	购买商品	市场定价	10,726,589.57	0.0001		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
重庆长安新能源汽车科技有限公司	提供劳务	市场定价	953,396.78	0.0001		
济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	购买商品	市场定价	36,766,422.73	0.0002		

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
河南承信齿轮传动有限公司	销售商品	市场定价	947,247.56	0.0001	244,142.42	0.0001
河南平原光电有限公司	销售商品	市场定价			38,600.00	0.0001
重庆嘉陵房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价			1,045,524.00	0.0006
中国北方工业有限公司	销售商品	市场定价			120,360,515.81	0.0679
重庆长安跨越车辆有限公司	销售商品	市场定价			8,454,278.48	0.0048
南阳市金坤光电仪器有限公司	销售商品	市场定价	79,330.46	0.0001	6,378,735.15	0.0036
南阳光驰科技有限公司	销售商品	市场定价			78,469.03	0.0001
重庆南方迪马专用车股份有限公司	销售商品	市场定价			3,490.57	0.0001
法国标致摩托车股份有限公司	销售商品	市场定价	275,921,464.93	0.0012	281,732,675.02	0.1590
济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	销售商品	市场定价	48,406,456.97	0.0002	296,657.35	0.0001
嘉陵-本田发动机有限公司	提供劳务	市场定价			75,471.70	0.0001
兵器装备集团（成都）火控中心	提供劳务	市场定价	2,792.45	0.0001	3,110,943.40	0.0018
重庆九方铸造有限责任公司	销售商品	市场定价			772,200.00	0.0004
布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	销售商品	市场定价			1,012,000.00	0.0004
重庆长安新能源汽车科技有限公司	销售商品	市场定价	2,150,032.83	0.0001		
深圳市宝能汽车有限公司（曾用名：长安标致雪铁龙汽车有限公司）	销售商品	市场定价	10,981,690.34	0.0001		
云南变压器电气股份有限公司	销售商品	市场定价	72,920.35	0.0001		
济南轻骑对外贸易有限责任公司	销售商品	市场定价	36,341,639.00	0.0002	44,154,650.10	
重庆万锐智享汽车科技有限公司	销售商品	市场定价	4,256.64	0.0001		

4、关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
中光学集团股份有限公司	河南铍邦光电股份有限公司	房屋建筑物	2015-6-1	长期	市场价	2,710,951.92
中光学集团股份有限公司	河南承信齿轮传动有限公司	房屋建筑物	2018-10-1	2021-9-30	市场价	425,040.80
中光学集团股份有限公司	南阳市金坤光电仪器有限责任公司	房屋建筑物	2020-1-1	2022-12-31	市场价	20,025.00
重庆建设机电有限责任公司	重庆建设利爵实业有限责任公司	房屋建筑物	2020-1-1	2020-12-31	市场价	1,309,707.43

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	中国北方工业有限公司	757,057.71	207,052.11	114,999,529.00			否
	法国标致摩托车股份有限公司	85,072,588.88		88,905,910.30			否
	保定天威风电科技有限公司	1,241,132.73	1,241,132.73	86,460,179.49	86,460,179.49		否
	布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司			58,185,884.17	29,092,942.09		否
	保定天威集团有限公司	18,789,944.72	18,789,944.72	18,789,944.72	18,789,944.72		否
	天威（大安）新能源有限公司	5,595,514.32	5,595,514.32	6,369,078.30	6,369,078.30		否
	济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	2,018,947.64		147,506.79			否
	河南平原光电有限公司			36,400.00	480.00		否
预付账款							
	日本铃木株式会社	54,028.84					否
其他应收款							
	天威四川硅业有限责任公司	1,188,155,586.59	1,188,155,586.59	1,213,695,784.28	1,213,695,784.28		否
	保定天威电力线材有限公司	13,928,046.43	13,928,046.43	13,928,046.43	13,928,046.43		否
	保定天威风电科技有限公司	2,103,671.85	2,103,671.85	3,086,797.47	3,086,797.47		否
	法国标致摩托车股份有限公司	1,059,900.50		697,015.11			否
	天威新能源（长春）有限公司	473,731.30	473,731.30	473,731.30	473,731.30		否

2、本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	中国北方工业有限公司	4,067,922.18	7,559,390.42		否
	法国标致摩托车股份有限公司	18,937,622.69	5,741,175.22		否
	河南嘉陵三轮摩托车有限公司		4,875,756.04		否
	保定天威集团有限公司		1,532,293.89		否
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司		205,107.19		否
	重庆望江锻造有限责任公司	208,799.01	60,357.08		否
	湖南南方洪源机械制造有限责任公司		18,000.00		否
	济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	134,198.92			否
应付票据					
	中国兵工物资西南有限公司		349,420.00		否
	重庆望江锻造有限责任公司	150,750.07	387,610.36		否
其他应付款					
	保定天威风电场科技有限公司		407,100,000.00		否
	日本铃木株式会社		33,056,130.62		否
	保定天威集团有限公司	10,973,720.04	755,578.17		否
	河南嘉陵三轮摩托车有限公司		102,200.00		否
	保定天威风电叶片有限公司	20,388.23	20,388.23		否
预收账款					
	中国北方工业有限公司	3,562,264.14	1,000,000.00		否
	法国标致摩托车股份有限公司		114,902.23		否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司		8,596.20		否
	四川红光汽车机电有限公司		13,191.50		否
应付股利					
	保定天威风电科技有限公司	260,000.00	3,826,263.68		否

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	386,441,388.95	372,374,722.26
应收股利		
其他应收款项	3,441,573,838.44	3,136,435,429.83
合计	3,828,015,227.39	3,508,810,152.09

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	386,441,388.95	372,374,722.26
合计	386,441,388.95	372,374,722.26

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	41,723,309.93	100.00		40,455,771.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	41,723,309.93	100.00		40,455,771.00	100.00	

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内关联方	3,399,850,528.51			3,095,979,658.83		
合计	3,399,850,528.51			3,095,979,658.83		

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	38,946,381,016.87	3,686,233,182.60	134,855,859.43	42,497,758,340.04
对合营企业投资	50,000,000.00		303,868.43	49,696,131.57
对联营企业投资	13,467,999,752.89	2,103,457,907.12	1,454,635,392.21	14,116,822,267.80
小计	52,464,380,769.76	5,789,691,089.72	1,589,795,120.07	56,664,276,739.41
减：长期股权投资减值准备				
合计	52,464,380,769.76	5,789,691,089.72	1,589,795,120.07	56,664,276,739.41

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
合计	2,721,719,460.24	13,517,999,752.89			2,103,154,038.69	-953,738,472.36	-137,384,768.68	363,512,151.17			14,166,518,399.37
1. 合营企业	50,000,000.00	50,000,000.00			-303,868.43						49,696,131.57
福建辰光启明科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			-303,868.43						49,696,131.57
2. 联营企业	2,671,719,460.24	13,467,999,752.89			2,103,457,907.12	-953,738,472.36	-137,384,768.68	363,512,151.17			14,116,822,267.80
中国北方工业有限公司	2,671,719,460.24	13,467,999,752.89			2,103,457,907.12	-953,738,472.36	-137,384,768.68	363,512,151.17			14,116,822,267.80

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上年数
	中国北方工业有限公司	中国北方工业有限公司
流动资产	68,130,184,886.10	66,372,492,799.67
非流动资产	48,403,323,224.95	53,592,093,548.76
资产合计	116,533,508,111.05	119,964,586,348.43
流动负债	48,567,240,515.87	44,553,343,088.41
非流动负债	23,156,546,366.93	23,652,123,739.38
负债合计	71,723,786,882.80	68,205,466,827.79
净资产	44,809,721,228.25	51,759,119,520.64
按持股比例计算的净资产份额	16,819,104,814.42	19,427,526,716.47
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	14,116,822,267.79	15,694,577,699.99
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	220,935,709,298.68	212,832,870,875.00
净利润	6,161,251,485.64	5,379,626,933.75
其他综合收益	-2,573,431,039.34	568,706,945.59
综合收益总额	3,587,820,446.30	5,948,333,879.34
企业本期收到的来自联营企业的股利	363,512,151.17	334,913,012.65

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	110,010,867.96		205,330,188.67	
服务费	110,010,867.96		205,330,188.67	
合计	110,010,867.96		205,330,188.67	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,103,154,038.69	2,019,511,950.93
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	11,469,280.49	
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	175,534,340.15	
其他	659,914,079.36	1,735,118,876.98
合计	2,950,071,738.69	3,754,630,827.91

(五) 现金流量表**1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,439,512,828.50	3,191,855,016.62
加：资产减值损失	-5,722,879.20	-144,576.09
信用减值损失（新金融工具准则适用）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,813,479.47	10,536,593.02
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
无形资产摊销	4,421,750.28	4,421,750.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	666.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,216,870,800.00	1,381,540,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,950,071,738.69	-3,754,630,827.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-439,507,940.41	37,543,303.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	262,624,609.86	-977,676,875.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	535,941,576.31	-106,555,615.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,223,494,474.34	21,799,419,866.14
减：现金的期初余额	21,799,419,866.14	24,518,258,366.14

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,424,074,608.20	-2,718,838,500.00

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,223,494,474.34	21,799,419,866.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,223,494,474.34	21,799,419,866.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,223,494,474.34	21,799,419,866.14

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 重要资产转让及其出售的说明

序号	被转让企业 (资产) 名称	受让方	转让方式	账面净值 (净资产)	评估净值 (净资产)	转让价格	备注
1	深圳市宝能汽车有限公司 (曾用名: 长安标致雪铁龙汽车有限公司)	深圳前海锐致投资有限公司	经国资委批准的协议转让	231,803,997.87	1,630,000,000.00	1,630,000,000.00	
2	江门轻骑华南摩托车有限公司	济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	进场交易	29,914,781.04	45,175,600.00	45,175,600.00	
3	重庆快服科技有限责任公司	福特汽车(中国)有限公司	经中央企业批准的协议转让	-14,691,621.72	18,845,019.50	18,845,019.50	
4	绵阳万众汽配有限责任公司	绵阳恒弘机械制造有限责任公司	经中央企业批准的协议转让	4,905,386.25	10,031,100.00	9,783,098.00	

(二) 其他重要事项

1、南方工业资产管理有限责任公司

截至 2020 年 12 月 31 日，子公司南方工业资产购买大业信托有限责任公司（以下简称“大业信托”）盈富系列集合信托计划产品优先级份额共计 10.50 亿元，该信托产品为应收账款类信托。在产品风控方面，除融资人承诺的差额补足义务外，第三方认购产品劣后级份额，并对优先级投资人本金及收益提供差额补足义务；第三方对该差额补足义务提供连带责

任担保。因融资人涉嫌伪造印章，存在虚构与医院债权交易的可能，盈富系列信托投资本金存在减值风险。出于谨慎性原则考虑，南方资产已对盈富系列产品全额计提资产减值损失。2020 年度，南方资产已收回投资本金 4,400 万元。

2、中光学集团股份有限公司

（1）重大资产重组事项涉及的业绩承诺情况

2018 年 2 月 9 日，中光学就发行股份购买资产事项与公司签订了《业绩承诺及补偿协议》，并于 2018 年 5 月 23 日签订了《业绩承诺及补偿协议之补充协议》，根据协议约定，业绩补充期间为重组交易实施完毕后连续三个会计年度，即 2018 年、2019 年、2020 年。承诺期内，交易对方承诺以收益法评估的资产所在公司预计实现的扣除非经常损益后的净利润如下：

单位：万元

公司名称	2018 年	2019 年	2020 年
河南中光学集团有限公司	3,388.94	3,701.03	3,992.37
南阳川光电力科技有限公司	238.11	217.04	224.39

中光学有限和川光电力 2020 年扣除非经常损益后的净利润分别为 4,346.50 万元和 305.33 万元，上述数据已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 19 日出具中兴华核字（2021）第 010393 号专项审核报告审验。

（2）子公司代建事项

中光学期末其他应收款-中光一区基建往来余额 5,729.24 万元，系中光学子公司中光学有限对中光一区提供的借款，用于棚户区改造项目缴纳相关税费、日常经营。具体包括：1）2018 年度按照中光学有限取得银行贷款上浮 20% 的利率水平向中光一区提供借款合计 3,200 万元；2）2019 年度按照中光学有限取得银行贷款上浮 20% 的利率水平向中光一区提供借款 1,950 万元。后续待该项目处置完相关配套商业用房后，所得款项可以偿还对中光学的借款。

“中光一区”棚户区改造项目（以下简称“中光一区”项目）系中光学有限为解决内部拆迁户、无房户和住房困难户等职工的住房问题，根据河南省保障性安居工程工作领导小组下发的《南阳市人民政府 2010-2012 年城市和国有工矿棚户区改造规划的批复》、南阳市发展和改革委员会下发的《关于对河南中光学集团有限公司棚户区改造项目立项的批复》（宛发改城镇[2010]246 号）等文件精神代为建设安居型保障住房。该项目系利用棚户区拆迁户原住房附属土地，通过无房户集资及中光学提供部分借款等方式进行筹资，并委托具备相应建筑资质的第三方进行建造。中光学有限在“中光一区”项目实施过程中仅承担代建职责，代为办理立项、规划、环保等各项手续及签署相关协议，并设立中光一区项目专户，代“中光一区”项目收取职工购房款、支付采购款等。中光学有限除收回前期垫付的资金及必要的

资金成本外，项目形成的其他资产、损益均与中光学无关。“中光一区”项目所涉土地、房产等资产以及建设费用及其他债权债务，均属于“中光一区”项目所有或承担，未作为中光有限的资产或负债。

截至 2020 年 12 月 31 日“中光一区”项目在中光学财务报表中列示的项目为：资产项列示“货币资金-使用受到限制资金-代建往来资金”项目金额 138.29 万元，负债项以相同金额列示在“其他应付款”中；另资产项列示“其他应收款-代建往来借款”项目金额 5,729.24 万元。

十四、 财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准报出。



照 执 业 营

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (5-1)

名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至长期
执行事务合伙人	李蔚农	主要经营场所	北京市丰台区东管头1号院



出具审计报告，应当遵守中国注册会计师执业准则和相关执业规范，并如实出具审计报告。注册会计师出具的审计报告应当真实、准确、完整地反映被审计单位的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

师事务所(特殊普通合伙)
告专用章



2021年02月04日

登记机关



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

证书序号：0000066

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 王克东
 Full name: 王克东
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-06-13
 Date of birth: 1975-06-13
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit: 大信会计师事务所有限公司北京分所
 身份证号码: 410103750611136
 Identity card No: 410103750611136

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 王克东
 Name: 王克东
 证书编号: 420003200841
 Certificate No: 420003200841

注册编号: 420003200841
 No. of Certificate: 420003200841
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇八年十二月九日
 Date of Issuance: 二〇〇八年十二月九日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

2009年11月20日
 2009年11月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

2009年11月9日
 2009年11月9日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

2009年12月22日
 2009年12月22日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

2009年7月31日
 2009年7月31日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 刘康

性别 男

出生日期 1978-09-08

工作单位 北京中兴新纪会计师事务所有限公司

身份证号码 110101197809080030

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 3 月 1 日

110101197809080030

注册编号: 110101197809080030

所属会计师事务所: 北京中兴新纪会计师事务所

发证日期: 2014 3 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 3 月 1 日

110101197809080030

注册编号: 110101197809080030

所属会计师事务所: 北京中兴新纪会计师事务所

发证日期: 2014 3 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 3 月 1 日

110101197809080030

注册编号: 110101197809080030

所属会计师事务所: 北京中兴新纪会计师事务所

发证日期: 2014 3 月 1 日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书有效期限一年，期满前有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 3 月 1 日

110101197809080030

注册编号: 110101197809080030

所属会计师事务所: 北京中兴新纪会计师事务所

发证日期: 2014 3 月 1 日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书有效期限一年，期满前有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 3 月 1 日

110101197809080030

注册编号: 110101197809080030

所属会计师事务所: 北京中兴新纪会计师事务所

发证日期: 2014 3 月 1 日