

北京汽车集团有限公司

二〇二〇年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5
所有者权益变动表	6
合并及公司资产减值准备情况表	7
资产减值准备情况表	8
财务报表附注	9-138

审计报告

致同审字（2021）第 110A015721 号

北京汽车集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京汽车集团有限公司（以下简称北汽集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况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，公允反映了北汽集团 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的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，我们独立于北汽集团，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

北汽集团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，管理层负责评估北汽集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北汽集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北汽集团的财务报告过程。

四、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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对北汽集团的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北汽集团不能持续经营。



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

(6) 就北汽集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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·北京

中国注册会计师  郑建彪
中国注册会计师 
二〇二一年四月三十日



合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京汽车集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、 1	65,248,196,803.74	2,272,067,737.72	70,097,219,795.91	3,800,051,512.71
△结算备付金					
△拆出资金					
☆交易性金融资产	八、 2	459,984,907.42		333,945,218.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、 3	4,316,572,553.04		3,443,109,550.11	
衍生金融资产					
应收票据	八、 4	4,364,628,847.13		3,388,355,682.33	
应收账款	八、 5	28,713,492,696.01	1,150,212,824.86	31,230,818,121.50	678,874,427.74
应收款项融资	八、 6	4,372,499,542.51		1,097,797,711.03	
预付款项	八、 7	2,834,409,182.06	35,095,520.93	5,204,249,179.73	167,809,829.18
△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、 8	5,781,714,775.48	14,810,883,769.59	9,355,147,523.51	20,478,896,033.00
其中：应收股利		135,620,882.47	191,601,625.97	297,999,641.07	179,567,120.80
△买入返售金融资产					
存货	八、 9	40,520,593,524.23	249,802.81	42,039,095,300.43	1,555,561.41
其中：原材料		7,658,557,419.25		5,137,467,605.68	
库存商品（产成品）		20,447,418,787.78	249,802.81	24,037,494,352.74	1,555,561.41
☆合同资产		680,382,019.89			
持有待售资产		8,762,406.40			
一年内到期的非流动资产	八、 10	11,660,814,173.45		11,018,518,097.54	667,800,000.00
其他流动资产	八、 11	8,734,475,497.52	14,798,172.42	14,206,647,713.83	118,584,512.71
流动资产合计		177,696,526,928.88	18,283,307,828.33	191,414,903,894.65	25,913,571,876.75
非流动资产：					
△发放贷款及垫款		14,945,489,886.04		8,671,861,471.81	
☆债权投资	八、 12	56,915,131.86		46,747,271.98	
可供出售金融资产	八、 13	60,346,012,648.80	3,889,165,368.46	26,545,391,545.16	459,869,187.10
☆其他债权投资					
持有至到期投资	八、 14	13,000,000.00		13,093,487.41	
长期应收款	八、 15	7,989,976,770.55		7,825,724,346.90	
长期股权投资	八、 16	27,920,424,293.38	46,862,808,185.93	29,096,497,620.93	42,928,653,946.35
☆其他权益工具投资	八、 17	19,490,857.67		11,409,125.65	
☆其他非流动金融资产	八、 18	556,938,470.22		286,377,675.26	
投资性房地产	八、 19	4,168,532,908.28	339,874,465.34	4,002,954,203.88	351,684,120.14
固定资产	八、 20	70,814,421,843.81	63,368,101.82	68,003,966,494.34	707,049,269.24
其中：固定资产原价		119,851,507,327.31	131,813,020.99	108,137,921,308.67	588,039,291.36
累计折旧		47,319,197,510.54	68,444,919.17	39,363,042,357.39	139,077,726.00
固定资产减值准备		1,897,003,094.95		1,630,856,601.68	
在建工程	八、 21	16,867,733,335.95	511,079,417.05	19,205,333,723.17	492,240,390.29
生产性生物资产					
油气资产					
☆使用权资产	八、 22	194,602,210.31		49,197,716.04	
无形资产	八、 23	28,961,306,436.04	1,221,966,567.31	26,891,841,926.82	1,783,571,185.49
开发支出	八、 24	11,696,182,406.68		14,082,814,579.95	
商誉	八、 25	2,858,965,993.65		2,770,258,509.52	
长期待摊费用	八、 26	1,694,510,013.87	134,631,000.72	2,075,550,003.55	142,110,500.76
递延所得税资产	八、 27	13,033,751,341.18		13,522,619,912.66	
其他非流动资产	八、 28	9,084,781,561.80		707,155,375.22	457,277,700.00
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		271,223,036,110.09	53,022,893,106.63	223,808,794,990.25	47,322,456,299.37
资产总计		448,919,563,038.97	71,306,200,934.96	415,223,698,884.90	73,236,028,176.12



合并及资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位:北京汽车集团有限公司

金额单位:元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、29	47,359,303,341.42	2,200,900,000.00	31,267,865,740.07	7,850,900,000.00
△向中央银行借款					
△拆入资金					
☆交易性金融负债	八、30	206,682.35		128,831,697.73	
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	八、31	15,582,452,018.47		25,627,769,804.36	
应付账款	八、32	51,319,112,975.31	6,533,559.95	40,656,391,478.36	2,747,626,730.82
预收款项	八、33	2,633,764,407.28	4,977,722.22	7,620,635,323.90	936,449,708.27
☆合同负债	八、34	4,065,698,483.08		950,986,367.42	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放		6,028,803,440.33		4,220,780,635.11	
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	八、35	3,182,408,943.73	1,480,985.69	2,859,413,045.52	23,349,118.27
其中:应付工资		2,649,183,579.04	730,000.00	2,410,110,208.86	22,551,305.59
应付福利费		5,179,288.35		9,402,169.86	
#其中:职工奖励及福利基金					
应交税费	八、36	6,509,098,186.74	84,705,766.43	9,217,826,099.61	921,004.45
其中:应交税金		6,431,769,463.70	84,705,766.43	9,134,313,992.95	921,004.45
其他应付款	八、37	52,589,729,910.99	1,750,724,278.71	40,569,462,269.23	1,937,898,736.45
其中:应付股利		490,878,771.24		708,923,163.91	
△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	八、38	25,476,803,043.20	6,986,124,920.79	26,735,032,664.23	3,871,727,176.36
其他流动负债	八、39	2,216,507,048.43		5,147,973,901.12	
流动负债合计		216,963,888,481.33	11,035,447,233.79	195,002,969,026.66	17,368,872,474.62
非流动负债:					
△保险合同准备金					
长期借款	八、40	50,368,226,528.13	5,920,700,000.00	39,685,337,976.20	2,132,800,000.00
应付债券	八、41	49,179,597,738.68	32,021,228,108.55	47,156,906,820.61	29,709,022,257.26
其中:优先股					
永续债					
☆租赁负债	八、42	59,220,020.79		18,034,247.61	
长期应付款	八、43	1,327,532,906.90		4,740,496,557.83	
长期应付职工薪酬	八、44	30,460,921.27		31,124,892.84	
预计负债	八、45	3,027,813,197.14	68,732,200.00	3,367,804,293.02	68,732,200.00
递延收益	八、46	7,340,038,615.00	1,923,034.04	7,537,229,563.38	690,159.04
递延所得税负债		637,712,440.85		1,110,099,813.22	
其他非流动负债	八、47	1,073,658,655.30		831,137,946.60	
其中:特准储备基金					
非流动负债合计		113,044,261,024.06	38,012,583,342.59	104,478,172,111.31	31,911,244,616.30
负债合计		330,008,149,505.39	49,048,030,576.38	299,481,141,137.97	49,280,117,090.92
所有者权益:					
实收资本	八、48	20,831,563,335.00	20,831,563,335.00	20,553,563,335.00	20,553,563,335.00
国家资本		20,831,563,335.00	20,831,563,335.00	20,553,563,335.00	20,553,563,335.00
其中:国有法人资本		20,831,563,335.00	20,831,563,335.00	20,553,563,335.00	20,553,563,335.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减:已归还投资					
实收资本净额		20,831,563,335.00	20,831,563,335.00	20,553,563,335.00	20,553,563,335.00
其他权益工具	八、49	1,998,160,377.36		1,998,160,377.36	
其中:优先股					
永续债		1,998,160,377.36		1,998,160,377.36	
资本公积	八、50	7,904,248,998.54	2,792,385,019.45	8,185,717,829.09	2,747,432,182.28
减:库存股					
其他综合收益		462,965,174.55	53,875,016.12	-4,648,922,268.54	4,271,350.06
其中:外币报表折算差额		-1,544,216,956.98	-5,380,207.87	-848,670,119.16	-5,380,207.87
专项储备	八、51	1,297,613.29		2,198,587.25	
盈余公积	八、52	934,601,233.63	934,601,233.63	934,601,233.63	934,601,233.63
其中:法定公积金		934,601,233.63	934,601,233.63	934,601,233.63	934,601,233.63
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	八、53	7,083,818,059.28	-2,354,254,245.62	7,292,783,658.30	-283,957,015.77
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		39,216,654,791.65	22,258,170,358.58	34,318,102,752.09	23,955,911,085.20
*少数股东权益		79,694,758,741.93		81,424,454,994.84	
所有者权益(或股东权益)合计		118,911,413,533.58	22,258,170,358.58	115,742,557,746.93	23,955,911,085.20
负债和所有者权益(或股东权益)总计		448,919,563,038.97	71,306,200,934.96	415,223,698,884.90	73,236,028,176.12

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：北京汽车集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		290,095,654,058.21	1,132,121,535.86	275,165,496,071.54	2,238,840,270.42
其中：营业收入	八、54	289,169,248,961.17	1,132,121,535.86	274,432,631,134.60	2,238,840,270.42
△利息收入		919,894,239.92		727,061,042.88	
△已赚保费					
△手续费及佣金收入		6,510,857.12		5,803,894.06	
二、营业总成本		272,333,191,538.63	2,936,821,461.26	259,662,994,458.06	4,068,491,628.09
其中：营业成本	八、54	224,297,186,145.88	165,445,708.10	213,795,592,764.21	1,063,081,275.22
△利息支出		69,530,502.15		46,204,273.73	
△手续费及佣金支出		5,562,821.97		5,200,973.95	
△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		10,882,285,459.03	21,685,949.48	10,967,035,488.88	249,746,914.83
销售费用	八、55	16,150,171,305.65		16,786,296,218.75	12,179,695.97
管理费用	八、56	12,227,324,972.48	1,036,793,998.09	11,605,555,081.19	1,204,074,079.41
研发费用	八、57	4,108,589,255.67		3,244,903,256.23	
财务费用	八、58	4,592,541,075.80	1,712,895,805.59	3,212,206,401.12	1,539,409,662.66
其中：利息费用		5,219,077,970.83	1,757,559,928.68	4,480,626,857.92	
利息收入		1,850,656,122.84	44,666,362.58	1,465,983,905.26	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		898,237,690.09		-284,973,874.86	
其他					
加：其他收益	八、59	1,555,207,038.37	2,643,094.20	3,999,428,283.29	20,478,652.21
投资收益（损失以“-”号填列）	八、60	2,416,608,870.56	-114,673,402.45	4,563,841,541.11	829,758,307.95
其中：对联营企业和合营企业的投资		244,450,548.74	278,781,316.75	966,332,809.88	
☆以摊余成本计量的金融资产					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,764.43		259,776.18	
☆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）	八、61	379,597,449.34		-413,949,090.57	
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、62	-2,141,710,528.20		-906,733,554.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、63	-2,554,963,504.21	81,065,449.02	-1,309,881,408.00	-100,126,565.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、64	270,054,958.55	79,969,353.36	15,616,333.22	-3,543,025.45
三、营业利润		17,687,258,568.42	-1,755,695,431.27	21,451,083,494.62	-1,083,083,988.86
加：营业外收入	八、65	274,497,612.54	14,370,712.06	196,521,536.36	9,286,362.14
其中：政府补助		22,986,746.82		9,051,466.31	
减：营业外支出	八、66	174,775,421.26	10,942,503.20	143,797,119.46	-6,054,131.87
四、利润总额		17,786,980,759.70	-1,752,267,222.41	21,503,807,911.52	-1,067,743,494.85
减：所得税费用	八、67	8,571,508,529.19		7,276,796,848.24	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,215,472,230.51	-1,752,267,222.41	14,227,011,063.28	-1,067,743,494.85
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		154,197,900.98	-1,752,267,222.41	1,081,262,825.51	-1,067,743,494.85
*2. 少数股东损益		9,061,274,329.53		13,145,748,237.77	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		9,215,472,230.51	-1,752,267,222.41	14,294,903,462.96	-1,067,743,494.85
2. 终止经营净利润				-67,892,399.68	
六、其他综合收益的税后净额		6,138,155,705.49	49,603,666.06	-839,307,493.18	-5,429,790.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,111,887,443.09	49,603,666.06	-2,073,657,500.67	-5,429,790.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-360,541,014.02	49,603,666.06	-431,380,571.61	-5,429,790.51
1. 重新计量设定受益计划变动额		-3,156,747.38		25,219,009.36	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		9,525,251.98	49,603,666.06	4,000.00	-5,429,790.51
*3. 其他权益工具投资公允价值变动		-354,641,918.55		-463,078,527.10	
*4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他		-12,267,600.07		6,474,946.13	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,472,428,457.11		-1,642,276,929.06	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,135,202.17		3,267,187.31	
*2. 其他债权投资公允价值变动		54,314,029.98		-24,079,025.07	
3. 可供出售金融资产公允价值变动		6,108,137,154.80		-1,642,525,462.96	
*4. 金融资产重分类计入其他综合收益					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售					
*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		5,255,972.95		-19,267,578.38	
8. 外币财务报表折算差额		-696,413,902.79		40,327,950.04	
9. 其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的		1,026,268,262.40		1,234,350,007.49	
七、综合收益总额		15,353,627,936.00	-1,702,663,556.35	13,387,703,570.10	-1,073,173,285.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,266,085,344.07	-1,702,663,556.35	-992,394,675.16	-1,073,173,285.36
*归属于少数股东的综合收益总额		10,087,542,591.93		14,380,098,245.26	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten signatures and names]

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：北京汽车集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		272,487,231,869.39	1,678,787.00	282,319,476,917.25	3,096,349,220.68
△客户存款和同业存放款项净增加额		1,071,959,451.52		7,511,431,841.84	
△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				-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		937,224,634.52		715,904,137.93	
△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		2,021,581,534.74		1,331,465,247.99	6,509,364.52
收到其他与经营活动有关的现金		2,535,226,962.00	2,679,788,370.82	9,859,233,813.34	1,561,980,133.33
经营活动现金流入小计		279,053,224,452.17	2,681,467,157.82	301,237,511,958.35	4,664,838,718.53
购买商品、接受劳务支付的现金		188,069,837,395.68		204,031,396,011.57	864,375,693.92
△客户贷款及垫款净增加额				5,161,050,467.37	
△存放中央银行和同业款项净增加额				465,098,036.65	
△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				45,680,906.63	
△支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		18,362,366,507.15	290,993,933.96	16,902,503,423.60	416,129,036.20
支付的各项税费		35,018,815,721.41	111,052,981.92	32,235,518,820.86	632,662,429.90
支付其他与经营活动有关的现金		12,328,103,300.67	3,782,789,614.31	20,797,234,393.87	8,332,597,858.50
经营活动现金流出小计		253,779,122,924.91	4,184,836,530.19	279,638,482,060.55	10,245,765,018.52
经营活动产生的现金流量净额		25,274,101,527.26	-1,503,369,372.37	21,599,029,897.80	-5,580,926,299.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,622,006,835.75	549,281,652.11	3,139,531,824.64	15,650,000.00
取得投资收益收到的现金		4,372,607,872.95	939,429,794.94	4,317,354,327.56	1,045,738,458.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,775,633,688.84		1,150,769,977.68	167,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		444,606,639.97	80,165,644.24	1,065,278,780.85	
收到其他与投资活动有关的现金		18,457,026,401.01	1,861,515,244.58	10,766,076,003.58	
投资活动现金流入小计		29,671,881,438.52	3,430,392,335.87	20,439,010,914.31	1,061,556,058.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,656,365,918.75	65,709,096.64	18,886,550,129.09	103,518,488.04
投资支付的现金		28,067,140,023.81	1,775,665,136.78	23,248,774,750.52	1,197,000,000.00
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		478,759,547.58			
支付其他与投资活动有关的现金		16,428,399,360.74	3,370,088,205.35	9,028,174,108.92	
投资活动现金流出小计		61,630,664,850.88	5,211,462,438.77	51,163,498,988.53	1,300,518,488.04
投资活动产生的现金流量净额		-31,958,783,412.36	-1,781,070,102.90	-30,724,488,074.22	-238,962,429.73
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,938,486,421.65	278,000,000.00	2,304,560,323.73	266,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		368,168,361.57		2,038,060,323.73	
取得借款收到的现金		117,499,718,185.23	17,860,000,000.00	101,461,887,037.56	11,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,522,462,456.76		3,140,219,334.85	15,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		131,960,667,063.64	18,138,000,000.00	106,906,666,696.14	27,066,500,000.00
偿还债务支付的现金		99,072,236,597.01	14,340,100,000.00	66,393,942,949.58	18,348,628,001.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,901,064,780.96	2,008,723,428.68	17,326,332,906.90	3,420,127,804.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,940,212,859.91		10,522,149,708.49	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,785,736,688.13	32,720,871.04	7,105,112,183.02	2,459,923.81
筹资活动现金流出小计		128,759,038,066.10	16,381,544,299.72	90,825,388,039.50	21,771,215,730.01
筹资活动产生的现金流量净额		3,201,628,997.54	1,756,455,700.28	16,081,278,656.64	5,295,284,269.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,201,345.90		-106,737,178.56	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,481,851,541.66	-1,527,983,774.99	6,849,083,301.66	-524,604,459.73
加：期初现金及现金等价物余额		61,734,545,651.71	3,800,051,512.71	54,885,462,350.05	4,324,655,972.44
六、期末现金及现金等价物余额		58,252,694,110.05	2,272,067,737.72	61,734,545,651.71	3,800,051,512.71

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元



编制单位：北京汽车集团有限公司

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	20,553,563,335.00	1,998,160,377.36	8,185,717,829.09	-4,648,922,268.54	2,198,587.25	934,601,233.63	7,292,783,658.30	34,318,102,752.09	81,424,454,994.84	115,742,557,746.93				
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年年初余额	20,553,563,335.00	1,998,160,377.36	8,185,717,829.09	-4,648,922,268.54	2,198,587.25	934,601,233.63	7,292,783,658.30	34,318,102,752.09	81,424,454,994.84	115,742,557,746.93				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额			-281,468,830.55	5,111,887,443.09	-900,973.96			4,898,552,038.56	-1,729,696,252.91	3,168,855,786.65				
（二）所有者投入和减少资本				5,111,887,443.09				5,266,085,344.07	10,087,542,591.93	15,353,627,938.00				
1.所有者投入的普通股								-3,468,830.55	2,904,929,622.40	2,901,460,791.85				
2.其他权益工具持有者投入资本								278,000,000.00	2,904,929,622.40	3,182,929,622.40				
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他			-281,468,830.55											
（三）专项储备提取和使用					-900,973.96			-900,973.96						
1.提取专项储备					2,573,513.36			2,573,513.36						
2.使用专项储备					-3,474,487.32			-3,474,487.32						
（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.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	20,831,563,335.00	1,998,160,377.36	7,904,248,998.54	482,965,174.55	1,297,613.29	934,601,233.63	7,083,818,059.28	39,216,654,791.65	79,694,758,741.93	118,911,413,533.58				

注：加各项目为执行新收入/金融工具准则企业使用。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位:北京汽车集团有限公司

单位:元

项 目	行次	上期金额											
		归属于母公司所有者权益											
		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	小计
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
一、上年年末余额	1	20,287,063,335.00	3,998,160,377.36	8,697,743,203.29	-2,641,980,553.31	1,263,118.86	934,601,233.63		7,340,396,428.19	38,617,247,143.02	78,544,474,752.85	117,161,721,895.87	
加: 会计政策变更	2				66,715,785.44				-22,567,187.06	44,148,598.38	11,102,634.12	55,251,232.50	
前期差错更正	3												
其他	4								329,471,591.66	329,471,591.66		329,471,591.66	
二、本年年初余额	5	20,287,063,335.00	3,998,160,377.36	8,697,743,203.29	-2,575,264,767.87	1,263,118.86	934,601,233.63		7,671,300,832.19	38,990,867,333.06	79,555,577,286.97	117,546,444,720.03	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	266,500,000.00	-2,000,000,000.00	-512,025,374.20	-2,073,657,500.67	935,468.39			-354,517,174.49	-4,672,764,580.97	2,868,877,607.87	-1,803,886,973.10	
(一) 综合收益总额	7				-2,073,657,500.67				1,081,282,825.51	-992,394,675.16	14,380,098,245.26	13,387,703,570.10	
(二) 所有者投入和减少资本	8	266,500,000.00		-512,025,374.20					-2,245,525,374.20	-453,861,102.51	2,038,060,323.73	-207,466,050.47	
1. 所有者投入的普通股	9	266,500,000.00										1,584,199,221.22	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12											-2,000,000,000.00	
(三) 专项储备提取和使用	13					935,468.39				208,335,728.31		208,335,728.31	
1. 提取专项储备	14					935,468.39				935,468.39		935,468.39	
2. 使用专项储备	15					1,427,170.52				1,427,170.52		1,427,170.52	
(四) 利润分配	16					-491,702.13				-491,702.13		-491,702.13	
1. 提取盈余公积	17					-491,702.13				-491,702.13		-491,702.13	
其中: 法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润分配投资	22												
2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者(或股东)的分配	24												
4. 其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本(或股本)	27												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5. 其他综合收益结转留存收益	31												
6. 其他	32												
四、本年年末余额	33	20,553,563,335.00	1,998,160,377.36	8,185,717,829.09	-4,648,922,268.54	2,198,587.25	934,601,233.63		7,292,783,658.30	34,318,102,752.09	81,424,454,994.84	115,742,527,746.93	

企业负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



编制单位：北京东安集团有限公司

公司所有者权益变动表
2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额													
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
		实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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	小计	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1	20,533,563,335.00				2,747,432,182.28		4,271,350.06		934,601,233.63			-283,957,015.77	23,955,911,085.20	23,955,911,085.20
加：会计政策变更 前期差错更正	2														
其他	3														
二、本年期初余额	4	20,533,563,335.00				2,747,432,182.28		4,271,350.06		934,601,233.63			-283,957,015.77	23,955,911,085.20	23,955,911,085.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5														
（一）综合收益总额	6					44,952,837.17		49,603,666.06					-2,070,297,229.85	-1,697,740,726.62	-1,697,740,726.62
（二）所有者投入和减少资本	7												-1,752,267,222.41	-1,702,663,556.35	-1,702,663,556.35
1.所有者投入的普通股	8												-66,866,507.44	256,086,329.73	256,086,329.73
2.其他权益工具持有者投入资本	9														
3.股份支付计入所有者权益的金额	10														
4.其他	11					44,952,837.17									
（三）专项储备提取和使用	12														
1.提取专项储备	13														
2.使用专项储备	14														
（四）利润分配	15														
1.提取盈余公积	16														
其中：法定公积金	17														
任意公积金	18														
#储备基金	19														
#企业发展基金	20														
#利润归还投资	21														
2.提取一般风险准备	22														
3.对所有者（或股东）的分配	23														
4.其他	24														
（五）所有者权益内部结转	25														
1.资本公积转增资本（或股本）	26														
2.盈余公积转增资本（或股本）	27														
3.盈余公积弥补亏损	28														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29														
★5.其他综合收益结转留存收益	30														
6.其他	31														
四、本年年末余额	32														
	33	20,831,563,335.00				2,792,385,019.45		53,873,016.12		934,601,233.63			-2,354,254,245.62	22,258,170,358.58	22,258,170,358.58

注：加六项目为执行新收入/金融工具准则企业使用。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]



编制单位：北京汽车集团有限公司

公司所有者权益变动表

2020年度

金额单位：元

行次	上期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	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	小计	少数股东权益
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	20,287,063,335.00				2,539,096,453.97		9,701,140.57				2,219,566,479.08	27,990,028,642.25		27,990,028,642.25
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	20,287,063,335.00				2,539,096,453.97		9,701,140.57				2,219,566,479.08	27,990,028,642.25		27,990,028,642.25
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额					208,335,728.31		-5,429,790.51				-1,067,743,494.85	-1,073,173,285.36		-1,073,173,285.36
(二) 所有者投入和减少资本					208,335,728.31		-5,429,790.51				-1,525,164,271.69	-1,525,164,271.69		-1,525,164,271.69
1.所有者投入的普通股														
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	20,553,563,335.00				2,747,432,182.28		4,271,350.06		934,601,233.63		-283,957,015.77	23,955,911,085.20		23,955,911,085.20

企业负责人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

合并资产减值准备情况表

2020年12月31日

金额单位：元

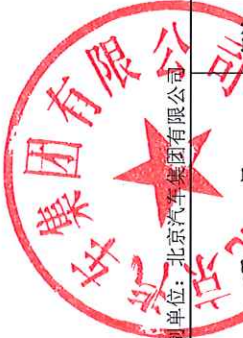
项 目	行次	年初账面余额		本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
一、坏账准备	1	5,165,826.924.00	2,481,939,104.55			2,481,939,104.55	-	14,194,438.40	21,674,358.14		35,888,796.54	7,611,897,232.01	补充资料： 一、政策性挂账	20	
二、存货跌价准备	2	1,507,632,150.30	1,513,875,642.52			1,513,875,642.52		723,729,629.97	7,413,026.02		731,142,655.99	2,290,365,136.83		21	
☆三、合同资产减值准备	3	-	-			-		-	-		-	-		22	
四、持有待售资产减值准备	4	-	-			-		-	-		-	-		23	
☆五、债权投资减值准备	5	342,436.36	85,981,089.63			85,981,089.63		-	-		-	86,323,525.99	二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
六、可供出售金融资产减值准备	6	86,533,292.80	66,772,999.90			66,772,999.90		-	-		-	153,306,292.70		25	
七、持有至到期投资减值准备	7	-	-			-		1,000,000.00	-		1,000,000.00	-		26	
八、长期股权投资减值准备	8	41,698,621.89	5,389,555.31			5,389,555.31		-	-		-	46,088,177.20	其中：在当年损益中处理以前年度损失和挂账	27	
九、投资性房地产减值准备	9	-	-			-		-	-		-	-		28	
十、固定资产减值准备	10	1,630,856,601.68	424,323,236.89			424,323,236.89		158,176,743.62	158,176,743.62		158,176,743.62	1,897,003,094.95		29	
十一、在建工程减值准备	11	115,075,410.41	11,190,416.24			11,190,416.24		-	-		-	126,265,826.65		30	
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-			-		-	-		-	-		31	
十三、油气资产减值准备	13	-	-			-		-	-		-	-		32	
☆十四、使用权资产减值准备	14	-	-			-		-	-		-	-		33	
十五、无形资产减值准备	15	39,280,393.58	83,874,135.67			83,874,135.67		82,167,583.31	82,167,583.31		82,167,583.31	40,986,945.94		34	
十六、商誉减值准备	16	-	7,488,181.54			7,488,181.54		-	-		86,146.36	7,402,035.18		35	
☆十七、合同取得成本减值准备	17	-	-			-		-	-		-	-		36	
☆十八、合同履约成本减值准备	18	-	-			-		-	-		-	-		37	
十九、其他减值准备	19	518,583,155.86	15,839,670.16			15,839,670.16		18,361,490.89	18,361,490.89		18,361,490.89	516,061,335.13		38	
合 计	20	9,105,828,986.88	4,696,674,032.41			4,696,674,032.41		997,629,866.19	29,087,384.16		1,026,803,416.71	12,775,699,602.58		39	

注：加☆项目为执行新收入/金融工具准则企业使用。

企业负责人：

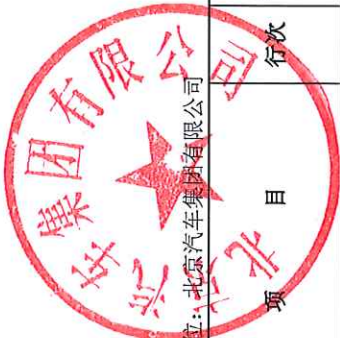
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：北京汽车集团有限公司

张景军
李友文



公司资产减值准备情况表

2020年12月31日

项 目	行 次	年初账面余 额				本期增加额				本期减少额				期末账面余 额	项 目	行 次	金 额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
一、坏账准备	1	803,694,235.17	-	-	-	-	86,455,004.33	805.02	-	-	-	-	-	717,238,425.82	补充资料： 一、政策性挂账	20	
二、存货跌价准备	2	5,894,735.35	-	-	-	-	-	5,894,735.35	-	-	-	-	-	-		21	
☆三、合同资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		22	
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年 度损失和挂账	23	
☆五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		24	
六、可供出售金融资产减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	
七、持有至到期投资减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		26	
八、长期股权投资减值准备	8	14,317,309.11	5,389,555.31	-	-	5,389,555.31	-	3,317,309.11	-	-	-	-	-	16,389,555.31	其中：在当年 损益中处理以前年度 损失挂账	27	
九、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		28	
十、固定资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		29	
十一、在建工程减值准备	11	27,809,933.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,809,933.79		30	
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		31	
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		32	
☆十四、使用权资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		33	
十五、无形资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		34	
十六、商誉减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		35	
☆十七、合同取得成本减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		36	
☆十八、合同履约成本减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		37	
十九、其他减值准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		38	
合 计	20	851,716,213.42	5,389,555.31	-	-	5,389,555.31	86,455,004.33	9,212,849.48	-	-	-	-	-	761,437,914.92		39	

注：加☆项目为执行新收入/金融工具准则企业使用。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：北京汽车集团有限公司 金额单位：元

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

北京汽车集团有限公司（以下简称“本公司”、“北汽集团”）前身为 1973 年成立的北京汽车工业公司；1995 年组建为北京汽车工业集团和北京汽车工业集团总公司，成为国有资产授权经营总公司；2000 年经北京市人民政府授权成立北京汽车工业控股有限责任公司。

2009 年，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资[2009]70 号文件，北京市人民政府国有资产监督管理委员会将本公司划入北京国有资本经营管理中心管理。

2016 年，本公司换发了统一社会信用代码为 911100001011596199 的营业执照，实收资本为 2,083,156.33 万元；法定代表人：姜德义；企业类型：有限责任公司（国有独资）；住所为北京市顺义区双河大街 99 号。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，本公司不设股东会，董事会为本公司最高权力机构；本公司包括：董事会办公室、集团办公室、战略规划部、经营管理部、品牌管理部、技术与产品管理部、资本运营部、财务部、审计部、人力资源部、企业发展部等部门。

本公司的二级子公司主要包括：北京汽车股份有限公司（简称“北汽股份”）、北汽福田汽车股份有限公司（简称“北汽福田”）、北汽蓝谷新能源科技股份有限公司（简称“北汽蓝谷”）、北京海纳川汽车部件股份有限公司（简称“海纳川”）、北京汽车集团财务有限公司（简称“北汽财务公司”）、北京汽车集团产业投资有限公司（简称“北汽产投”）等，具体情况详见本附注七。

本公司主要经营范围：授权内的国有资产管理；投资及投资管理；制造、销售汽车；农用机械、农用运输车、摩托车、内燃机及汽车配件的制造、销售；汽车、汽车零部件进出口贸易；技术开发、技术服务、技术咨询；信息咨询（不含中介服务）；设备安装；房地产开发、销售。本公司现有主要业务板块分为整车制造和销售、零部件制造和销售、汽车服务贸易等。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的北汽福田、北汽蓝谷等 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则；其他非上市子企业尚未执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则。

根据财会〔2017〕22 号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则子企业财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”、“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于

发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、32。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

符合以下条件之一，金融资产或金融负债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）

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当

期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。）

（2）金融负债分类和计量

本公司的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以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本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，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享

有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具，初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初

始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(5) 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率，下同）计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本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，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的

本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：整车及零部件销售款组合
- 应收账款组合 2：商用车客户
- 应收账款组合 3：金融业务客户
- 应收账款组合 4：新能源补贴款
- 应收账款组合 5：其他

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：往来款项
- 其他应收款组合 2：押金保证金等
- 其他应收款组合 3：代垫款
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收分期收款销售商品款
- 长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 2000 万元（含 2000 万元）以上的应收账款、期末余额为 1000 万元（含 1000 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
业务分类组合	资产风险程度	风险评级分类法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提

本公司对于纳入合并范围内的关联方应收款项，进行逐笔分析，对于明显具有偿还能力的不计提坏账准备。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	0-5	0-5
1 至 2 年	5-10	5-10
2 至 3 年	10-30	10-30
3 至 4 年	25-50	25-50
4 至 5 年	50-80	50-80
5 年以上	100	100

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。

A、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；

B、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；

C、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；

D、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；

E、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；

F、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。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司” - (6) 金融资产减值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、工程施工、委托加工物资、发出商品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及周转材料的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够

单独区分的组成部分：

- 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计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

14、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

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

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
土地使用权（注）	--	--	--
房屋建筑物	8-50 年	3.00-5.00	12.13-1.90
机器设备	8-15 年	3.00-5.00	12.13-6.33
运输设备	5-10 年	3.00-5.00	19.40-9.50
办公设备及其他	5-10 年	3.00-5.00	19.40-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、知识产权、专利权、软件、非专利技术、客户关系等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50 年	直线法
软件	3-5 年	直线法
专利权	5-10 年	直线法
非专利技术	3-10 年	直线法
其他	3-10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

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。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺）等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提

存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）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期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

（3）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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加

是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

27、收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）担保业务收入

本公司承担担保风险而按委托担保合同、分担保合同规定提供了相关服务从被担保人获取的收入，同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①担保合同成立并承担相应保险责任；
- ②与担保合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

主要包括保费收入、手续费收入、利息收入、评审费收入、追偿收入。其中：追偿收入在代被担保人清偿款项后，按委托担保合同规定向被担保人收取的追偿收入，按追偿时实际收取的价款大于原已代偿款项和发生的相关费用的部分确认。

（5）融资租赁业务收入

在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

“已经执行新收入准则的公司”：

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”-(6)）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品

本公司生产汽车和零部件产品并销售予各地经销商及汽车零部件生产商。本公司将产品按照协议或合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。

本公司向经销商提供基于销售数量的销售折扣，本公司根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

②提供劳务

本公司对部分经销商提供运输劳务，按照合同约定将汽车运抵至约定地点。本公司根据已完成运输服务进度在一段时间内确定收入。

本公司对外提供的其他劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

28、合同成本（已经执行新收入准则的公司）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

31、租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”：

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；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。

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。

(2) 公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

(5) 公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

“已经执行新租赁准则的公司”：

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、15。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

32、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础

调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

(1) 划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(2) 划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

新收入准则（首次执行新收入准则的子公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司之子公司北汽蓝谷、北汽福田等（以下简称“已执行新收入准则的子企业”）经各自董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、27。

按照新收入准则的规定，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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

首次执行新收入准则的子企业依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

首次执行新收入准则的子企业已向客户转让商品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作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则的子企业 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。首次执行新收入准则的子公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，首次执行新收入准则的子公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	其他非流动负债	44,884,655.46
	合同负债	453,946,079.33
	预收款项	-498,830,734.79

与原收入准则相比，首次执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
未分配利润	1,019,839,917.10
存货	941,510,952.14
其他非流动资产	22,947,656.39

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
其他流动负债	8,751,452.95
合同负债	253,500,302.61
预收款项	-232,125,171.42
应交税金	34,656,033.72

续

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业收入	-164,869,808.01
营业成本	4,169,000,354.98
销售费用	-159,281,103.17
所得税费用	15,605,807.31
净利润	21,523,071.66

(二) 会计估计变更

无

(三) 前期重大差错更正

子企业北京汽车集团产业投资有限公司补缴以前年度税款，调减 2019 年度利润 2,499,404.13 元、调减 2020 年初留存收益 2,499,404.13 元。

(四) 其他调整事项

子企业北京汽车技师学院自 2019 年 1 月 1 日执行《政府会计准则》，纳入本公司合并范围时按照《企业会计准则》调整与资产相关的政府补助，调增 2019 年度净利润 32,520,065.65 元、调增 2020 年初留存收益 296,951,526.01 元、调减 2020 年初资本公积 969,690,726.12 元。

(五) 对期初所有者权益的累积影响

明细项	2020.01.01			
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	9,155,408,555.21	-4,648,922,268.54	934,601,233.63	6,998,331,536.42
会计差错更正追溯调整	-	-	-	-2,499,404.13
其他调整	-969,690,726.12	-	-	296,951,526.01
追溯调整后余额	8,185,717,829.09	-4,648,922,268.54	934,601,233.63	7,292,783,658.30

六、税项

(一) 主要税种及税率

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	主要税率%
增值税	应税收入	13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	2、3
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

(二) 优惠税负及批文

- 1、子企业北汽新能源汽车常州有限公司于 2018 年 11 月取得《高新技术企业证书》，2018-2020 年度的企业所得税率为 15%。
- 2、子公司北京汽车股份有限公司于 2020 年 10 月再次取得《高新技术企业证书》，2020-2022 年度的企业所得税税率为 15%。
- 3、子企业北京蓝谷极狐投资管理有限公司属于小型微利企业，根据《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)的规定，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。
- 4、子公司北京汽车集团越野车有限公司所得税税率按照 15% 执行；根据 2008 年 4 月，科技部、财政部、税务总局联合发布了《高新技术企业认定管理办法》，本公司被确认为高新技术企业，相关证书编号为：GR201911000434。经再次认定，2020 年度适用所得税率为 15%。
- 5、子公司北京汽车集团离退休人员管理服务服务有限公司，《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 13 号)：“自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。”，依据 2020 年 4 月 30 日财政部、国家税务总局发布的《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2020 年第 24 号)。税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。
- 6、子企业北京北内发动机零部件有限公司(简称“北内零部件”)于 2018 年 9 月 10 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201811001851，有效期为三年(2018 年度至 2020 年度)。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年适用的企业所得税税率为 15%(2019 年度：15%)。
- 7、子企业北京汽车动力总成有限公司(简称“动力总成”)于 2019 年 7 月 15 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201911000756，有效期为三年(2019 年度至 2021 年度)。根据

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年适用的企业所得税税率为 15%(2019 年度：15%)。

- 8、子企业北京北汽德奔汽车技术有限公司，根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)的相关规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。
- 9、子公司北汽福田汽车股份有限公司于 2018 年 10 月获得《高新技术企业证书》，2018-2020 年度的企业所得税税率为 15%。
- 10、子公司北京北汽研究所有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书号为 GF201211000784，发证时间：2012 年 7 月 9 日，有效期：3 年；2015 年继续被批准为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书号为 GR201511000412，发证时间：2015 年 7 月 21 日，有效期：三年，2018 年继续被批准为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书号为 GR201811001620，发证时间：2018 年 9 月 10 日，有效期：三年，本年度企业所得税税率为 15%。
- 11、子公司北京海纳川汽车部件股份有限公司在香港地区适用所得税税率为 16.5%；其他主要地区适用所得税税率 22%-35%。根据荷兰 InnovationBox(创新一揽子计划)的税收优惠条款，满足条件的部分利润按实际优惠税率 5%计缴。
- 12、子企业滨州渤海活塞有限公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2018 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201837002505)，被认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起继续执行 15%的企业所得税税率，认定有效期 3 年；
- 13、子企业泰安启程车轮制造有限公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2018 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201837001890)，被认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起继续执行 15%的企业所得税税率，认定有效期 3 年；
- 14、子企业滨州博海精工机械有限公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2018 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201837000765)，被认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起继续执行 15%的企业所得税税率，认定有效期 3 年。
- 15、子企业北汽蓝谷信息技术有限公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的证书编号为 GR202011001093 的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，本公司属国家需要重点扶持的高新技术企业，2020 年至 2022 年企业所得税税率减按 15%执行。

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式 (注 1)
1	北京汽车股份有限公司	北京	乘用车	8,015,338,182.00	42.63	42.63	12,064,944,359.62	1
2	北汽福田汽车股份有限公司	北京	商用车	6,575,192,047.00	27.46	27.46	2,542,502,878.58	1
3	北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	北京	乘用车	3,493,659,337.00	34.12	34.12	3,448,100,226.30	2
4	北京汽车集团越野车有限公司	北京	乘用车	3,834,272,080.07	100	100	3,834,272,080.07	1
5	北京北汽越野汽车有限公司	北京	乘用车	1,000,000,000.00	100	100	1,418,572,346.72	2
6	江西昌河汽车有限责任公司	江西	乘用车	5,998,008,841.82	80.85	80.85	4,374,912,038.08	3
7	北京海纳川汽车部件股份有限公司	北京	汽车零部件	2,468,084,979.15	60	60	1,480,850,980.15	1
8	北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司	北京	汽车服务贸易	2,097,935,000.00	60	60	1,290,031,922.30	1
9	北汽国际（香港）有限公司	香港	汽车服务贸易	727,106,761.00	100	100	6.89	2
10	北京汽车蓝谷营销服务有限公司	北京	汽车服务贸易	40,000,000.00	-	100	--	注 2
11	华夏出行有限公司	北京	汽车租赁	1,500,000,000.00	80	80	1,200,000,000.00	1
12	北京出行汽车服务有限公司	北京	汽车租赁	836,960,000.00	100	100	842,731,005.33	2
13	北京汽车研究总院有限公司	北京	研发	143,970,000.00	100	100	143,970,000.00	1
14	北京汽车研究所有限公司	北京	研发	11,120,000.00	51	51	5,670,000.00	1
15	北京新能源汽车技术创新中	北京	研发	403,883,492.00	31.25	62.5	50,000,000.00	1

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

心有限公司								
16	北汽蓝谷信息技术有限公司	北京	研发	330,000,000.00	39.39	100	130,000,000.00	1
17	北汽鹏龙(沧州)新能源汽车服务股份有限公司	北京	研发	125,000,000.00	---	70	---	注 2
18	北京汽车集团产业投资有限公司	北京	产业投资	2,759,116,250.00	100	100	2,799,248,203.52	1
19	北京汽车集团财务有限公司	北京	金融机构	5,000,000,000.00	56	56	2,800,000,000.00	1
20	北京汽车资产经营管理有限公司	北京	资产管理	130,000,000.00	100	100	601,369,267.60	1
21	北京兴东方实业有限责任公司	北京	农机制造	145,825,629.79	100	100	336,422,937.68	4
22	北京兴东方科技有限公司	北京	农机制造	200,000,000.00	100	100	200,000,000.00	
23	北京北汽恒盛置业有限公司	北京	房地产及 物业	1,277,000,000.00	100	100	1,310,901,078.49	1
24	北京汽车教育投资有限公司	北京	教育投资	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	1
25	北京汽车工业控股有限责任公司干部学校	北京	教育	1,976,802.13	100	100	4,094,809.27	2
26	北京汽车报社有限公司	北京	报业	3,000,000.00	100	100	2,729,700.00	1
27	北京汽车技师学院	北京	培训	20,000,000.00	100	100	-	4
28	北京通用航空有限公司	北京	通用航空	609,047,620.00	82.38	82.38	510,000,000.00	1
29	四川新泰克数字设备有限责任公司	四川	广电设备	100,000,000.00	100	100	-	4
30	北京汽车集团离退休人员管理服务服务有限公司	北京	离休干部 服务	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	1
31	北京汽车集团有限公司离退休干部管理服务中心	北京	离休干部 服务	1,869,360.41	100	100	1,974,360.41	2
32	北京市汽车质量监督检验站	北京	车辆检测	358,968.66	100	100	---	

注 1：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.无偿划转；

注 2：本公司通过其他子公司持有北京汽车蓝谷营销服务有限公司、北汽鹏龙(沧州)新能源汽车服务股份有限公司的表决权。

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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	级次	纳入合并范围原因
1	北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	29.57%	29.57%	2	本公司对其具有实质控制权
2	北京福田汽车股份有限公司	27.46%	27.46%	2	本公司对其具有实质控制权
3	北京汽车股份有限公司	42.63%	42.63%	2	本公司对其具有实质控制权

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（三）本期不再纳入合并范围的原二级子公司

企业名称	本期不再成为子公司的原因
北汽（常州）汽车有限公司	被投资单位引入新股东，本公司股权被稀释

（四）本期新纳入合并范围的二级子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
北京汽车蓝谷营销服务有限公司	20,358,931.11	-19,641,068.89
北京市汽车质量监督检验站	394,361.24	835.25

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	845,589.49	1,264,440.57
银行存款	56,659,458,169.59	67,164,477,340.00
其他货币资金	8,587,893,044.66	2,931,478,015.34
合计	65,248,196,803.74	70,097,219,795.91
其中：存放在境外的款项总额	3,323,316,628.90	2,740,620,568.55

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	459,984,907.42	333,945,218.73
其中：债务工具投资	-	99,179,550.00
权益工具投资	448,729,563.31	222,704,857.07
衍生金融资产	-	12,060,811.66
其他	11,255,344.11	-
合计	459,984,907.42	333,945,218.73

3、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	年初公允价值
交易性金融资产	4,316,572,553.04	3,285,193,058.91
其中：权益工具投资	4,316,572,553.04	3,285,193,058.91
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	-	157,916,491.20

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：权益工具投资	-	157,916,491.20
合计	4,316,572,553.04	3,443,109,550.11

4、应收票据

票据种类	期末数			年初数		
	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	2,504,144,915.67	-	2,504,144,915.67	1,614,023,116.86	-	1,614,023,116.86
商业承兑汇票	1,861,040,314.01	556,382.55	1,860,483,931.46	1,790,842,222.76	16,509,657.29	1,774,332,565.47
合计	4,365,185,229.68	556,382.55	4,364,628,847.13	3,404,865,339.62	16,509,657.29	3,388,355,682.33

(2) 期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
------	---------

5、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	4,399,293,450.99	1,548,046,405.91	2,851,247,045.08	2,436,833,264.77	522,806,446.73	1,914,026,818.04
已经执行新金融工具准则的公司	27,429,128,823.87	1,566,883,172.94	25,862,245,650.93	31,375,179,002.73	2,058,387,699.27	29,316,791,303.46
合计	31,828,422,274.86	3,114,929,578.85	28,713,492,696.01	33,812,012,267.50	2,581,194,146.00	31,230,818,121.50

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	148,071,863.02	3.37	106,534,634.71	71.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,142,823,495.81	94.17	1,368,646,794.09	33.04
其中：账龄组合	4,142,823,495.81	94.17	1,368,646,794.09	33.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	108,398,092.16	2.46	72,864,977.11	67.22
合计	4,399,293,450.99	100.00	1,548,046,405.91	-

应收账款按种类披露（续）：

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	352,502,743.24	14.47	262,488,912.64	74.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,954,731,653.67	80.22	164,029,582.18	8.39
其中：账龄组合	1,954,731,653.67	80.22	164,029,582.18	8.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	129,598,867.86	5.31	96,287,951.91	74.30
合计	2,436,833,264.77	100.00	522,806,446.73	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			年初数		
	原值	比例(%)	坏账准备	原值	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,228,910,836.17	77.94	1,066,694,858.49	1,276,830,716.18	65.32	11,281,431.37
1 至 2 年	246,011,722.15	5.94	6,867,218.89	262,324,987.92	13.42	42,508,060.99
2 至 3 年	257,324,987.92	6.21	81,015,888.39	147,973,186.18	7.57	29,485,206.26
3 年以上	410,575,949.57	9.91	214,068,828.32	267,602,763.39	13.69	80,754,883.56
合计	4,142,823,495.81	100.00	1,368,646,794.09	1,954,731,653.67	100.00	164,029,582.18

“已经执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	9,207,515,743.40
1 至 2 年	9,660,714,104.35
2 至 3 年	3,407,404,495.57
3 至 4 年	2,697,864,810.55
4 至 5 年	1,982,580,199.65
5 年以上	473,049,470.35
小计	27,429,128,823.87
减：坏账准备	1,566,883,172.94
合计	25,862,245,650.93

应收账款按坏账计提方法分类披露

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	877,526,875.92	3.20	713,838,758.27	81.35	163,688,117.65
按组合计提坏账准备	26,551,601,947.95	96.80	853,044,414.67	3.21	25,698,557,533.28
应收销售款	6,956,586,614.80	25.36	529,051,292.39	7.61	6,427,535,322.41
商用车客户	3,075,157,918.21	11.21	190,620,234.86	6.20	2,884,537,683.35
金融业务客户	1,305,804,024.50	4.76	33,231,355.23	2.54	1,272,572,669.27
新能源补贴款	15,114,010,902.90	55.10	99,044.65	0.01	15,113,911,858.25
其他	100,042,487.54	0.36	100,042,487.54	100.00	-
合计	27,429,128,823.87	100.00	1,566,883,172.94	---	25,862,245,650.93

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	628,241,872.52	2.00	505,935,249.59	80.53	122,306,622.93
按组合计提坏账准备	30,746,937,130.21	98.00	1,552,452,449.68	5.05	29,194,484,680.53
应收销售款	2,436,462,980.28	7.76	172,778,602.15	7.09	2,263,684,378.13
商用车客户	4,058,720,396.81	12.94	107,042,016.56	2.64	3,951,678,380.25
金融业务客户	1,132,293,574.63	3.61	710,894,699.02	62.78	421,398,875.61
新能源补贴款	22,674,165,407.37	72.27	554,844,300.40	2.45	22,119,321,106.97
其他	445,294,771.12	1.42	6,892,831.55	1.55	438,401,939.57
合计	31,375,179,002.73	100.00	2,058,387,699.27	---	29,316,791,303.46

期末，按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
TECNOIMPORT	147,327,951.01	94,559,975.27	64.18
杭州为伍新能源汽车科技有限公司	80,020,200.00	80,020,200.00	100.00
包头市中骏运输有限公司	59,473,417.18	59,473,417.18	100.00
包头市亿德晟物流有限公司	34,102,259.08	34,102,259.08	100.00
广州福协汽车贸易有限公司	33,125,000.00	33,125,000.00	100.00

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

佳木斯中天物流有限公司	27,559,995.04	27,559,995.04	100.00
深圳市兆丰瑞投资发展有限公司	27,448,052.51	27,448,052.51	100.00
广州嘉福汽车有限公司	19,420,000.00	19,420,000.00	100.00
四平市公共汽车公司	19,127,000.00	9,563,500.00	50.00
云南飞骐汽车销售服务有限公司	18,653,641.19	18653641.19	100.00
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	18,571,820.64	18571820.64	100.00
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	16,873,046.21	16873046.21	100.00
沈阳圣泰游旅游汽车租赁有限公司	15,717,286.25	15717286.25	100.00
重庆银翔摩托车制造有限公司	13,152,469.21	13,152,469.21	100.00
广元智汇汽车销售有限公司	13,135,255.53	6,000,000.00	45.68
其他	333,819,482.07	239,598,095.69	71.77
合计	877,526,875.92	713,838,758.27	--

组合计提项目：应收销售款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,339,594,575.55	190,398,701.65	3.57
1 至 2 年	825,846,725.73	74,764,000.25	9.05
2 至 3 年	484,365,185.75	69,923,007.66	14.44
3 至 4 年	139,654,582.75	65,286,048.41	46.75
4 至 5 年	91,966,394.80	53,520,384.20	58.20
5 年以上	75,159,150.22	75,159,150.22	100.00
合计	6,956,586,614.80	529,051,292.39	-

组合计提项目：应收商用车客户

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,290,256,801.83	19,178,444.49	0.84
1 至 2 年	374,174,030.68	20,904,551.60	5.59
2 至 3 年	226,251,445.49	31,300,702.63	13.83
3 至 4 年	66,017,236.93	15,907,132.07	24.10
4 至 5 年	42,994,188.82	27,865,189.61	64.81
5 年以上	75,464,214.46	75,464,214.46	100.00
合计	3,075,157,918.21	190,620,234.86	-

组合计提项目：应收金融业务客户

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	226,375,452.85	295,938.97	0.13
1 至 2 年	10,604,822.66	213,810.82	2.02
2 至 3 年	7,496,553.00	3,356,127.17	44.77
3 至 4 年	119,978,525.52	5,420,688.83	4.52
4 至 5 年	188,096,732.85	7,175,686.12	3.81
5 年以上	753,251,937.62	16,769,103.32	2.23
合计	1,305,804,024.50	33,231,355.23	-

组合计提项目：应收新能源补贴款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,519,673,368.78	243.77	0.01
1 至 2 年	8,384,482,481.52	98,800.88	0.01
2 至 3 年	2,434,320,800.00	-	-
3 至 4 年	1,100,051,390.00	-	-
4 至 5 年	1,675,482,862.60	-	-
合计	15,114,010,902.90	99,044.65	-

组合计提项目：应收其他款项

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	83,558,201.32	83,558,201.32	100.00
2 至 3 年	15,345,975.92	15,345,975.92	100.00
3 至 4 年	489,382.25	489,382.25	100.00
4 至 5 年	648,928.05	648,928.05	100.00
合计	100,042,487.54	100,042,487.54	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020 年末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 6,264,454,486.69，占应收账款原值的占比为 20.22%。

6、应收款项融资

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末余额	年初余额
应收票据	4,372,499,542.51	1,097,797,711.03

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,669,384,617.16	58.14	5,333,225.78	4,723,153,186.08	90.10	6,373,771.02
1 至 2 年	963,961,184.82	33.57	1,321,701.68	240,184,061.40	4.58	813,784.88
2 至 3 年	98,110,048.40	3.42	455,532.56	162,955,780.22	3.11	3,225,960.03
3 年以上	140,005,545.68	4.88	29,941,753.98	116,012,638.49	2.21	27,642,970.53
合计	2,871,461,396.06	100.00	37,052,214.00	5,242,305,666.19	100.00	38,056,486.46

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

2020 年末，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项合计 525,284,219.11 元，占预付款项原值的占比为 18.53%。

8、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	386,026,393.21	911,109,859.61
应收股利	135,620,882.47	297,999,641.07
其他应收款项	5,260,067,499.80	8,146,038,022.83
合计	5,781,714,775.48	9,355,147,523.51

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	14,609,542.60	6,437,102.66
债券投资	540,969.79	382,035,287.69
其他	370,875,880.82	522,637,469.26
小计：	386,026,393.21	911,109,859.61
减：坏账准备	-	-
合计	386,026,393.21	911,109,859.61

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额
一年以内	-	203,444,280.40
一年以上	158,239,727.37	99,555,360.67
小计:	158,239,727.37	302,999,641.07
减: 坏账准备	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	153,239,727.37	297,999,641.07

(3) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计	4,178,981,121.26	1,515,938,679.77	2,663,042,441.49	5,046,145,687.35	1,468,588,343.75	3,577,557,343.60
已经执行新金融工具准则的公司小计	3,922,566,622.06	1,325,541,563.75	2,597,025,058.31	4,964,757,059.98	396,276,380.75	4,568,480,679.23
合计	8,101,547,743.32	2,841,480,243.52	5,260,067,499.80	10,010,902,747.33	1,864,864,724.50	8,146,038,022.83

②坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按种类披露

种类	2020.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,523,968,313.49	60.40	1,126,135,050.13	44.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,611,192,104.75	38.55	372,388,579.11	23.11
其中: 账龄组合	1,521,138,067.75	36.40	370,387,149.60	24.35
资产状态组合	90,054,037.00	2.15	2,001,429.51	2.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	43,820,703.02	1.05	17,415,050.53	39.74
合计	4,178,981,121.26	100.00	1,515,938,679.77	---

(续)

种类	2020.01.01
----	------------

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,941,436,288.17	58.29	1,004,641,766.60	34.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,785,820,776.52	35.39	354,964,245.01	19.88
其中：账龄组合	1,784,397,262.67	35.36	354,922,112.83	19.89
资产状态组合	1,423,513.85	0.03	42,132.18	2.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	318,888,622.66	6.32	108,982,332.14	34.18
合计	5,046,145,687.35	100.00	1,468,588,343.75	---

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	857,421,058.62	56.37	1,010,810.34	1,067,821,844.01	59.84	166,684,400.03
1 至 2 年	154,104,737.89	10.13	8,094,031.44	530,561,624.85	29.73	52,737,825.51
2 至 3 年	327,318,753.31	21.52	214,518,037.61	24,552,373.36	1.38	4,748,429.01
3 年以上	182,293,517.93	11.98	146,764,270.21	161,461,420.45	9.05	130,751,458.28
合计	1,521,138,067.75	100.00	370,387,149.60	1,784,397,262.67	100.00	354,922,112.83

“已经执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	857,838,628.90
1 至 2 年	2,290,819,127.46
2 至 3 年	603,392,409.42
3 至 4 年	32,016,623.34
4 至 5 年	72,564,188.46
5 年以上	65,935,644.48
小计	3,922,566,622.06
减：坏账准备	1,325,541,563.75
合计	2,597,025,058.31

期末，处于第一阶段的坏账准备：

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	119,492,781.98	100.00	119,492,781.98	-
按组合计提坏账准备	588,245,028.37	26.02	153,077,329.03	435,167,699.34
往来款项	340,863,437.04	37.95	129,360,158.80	211,503,278.24
押金保证金等	18,567,820.83	8.50	1,577,558.91	16,990,261.92
代垫款	2,846,625.05	1.05	29,889.57	2,816,735.48
其他	225,967,145.45	9.78	22,109,721.75	203,857,423.70
合计	707,737,810.35	---	272,570,111.01	435,167,699.34

期末，处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	58,444,577.36	80.36	46,967,527.81	11,477,049.55
按组合计提坏账准备	3,152,956,054.23	31.80	1,002,575,744.81	2,150,380,309.42
押金保证金及备用金等	1,174,252,219.46	29.02	340,811,100.12	833,441,119.34
其他	1,978,703,834.77	33.44	661,764,644.69	1,316,939,190.08
合计	3,211,400,631.59	---	1,049,543,272.62	2,161,857,358.97

期末，处于第三阶段的坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	155,230.12	100.00	155,230.12	-
按组合计提坏账准备	3,272,950.00	100.00	3,272,950.00	-
押金保证金等	3,223,960.00	100.00	3,223,960.00	-
其他	48,990.00	100.00	48,990.00	-
合计	3,428,180.12	---	3,428,180.12	-

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2020 年末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款 1,379,896,938.24 元，占其他应收款原值的 26.23%

9、存货

(1) 存货分类

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,488,625,457.73	830,068,038.48	7,658,557,419.25	5,636,710,241.70	499,242,636.02	5,137,467,605.68
在产品	1,834,261,270.29	6,787,128.24	1,827,474,142.05	1,696,063,205.64	7,324,735.93	1,688,738,469.71
库存商品	21,817,389,590.95	1,369,970,803.17	20,447,418,787.78	24,961,949,574.43	924,455,221.69	24,037,494,352.74
周转材料	224,836,399.88	15,977,020.58	208,859,379.30	117,278,958.67	10,509,838.52	106,769,120.15
工程施工	344,229,389.08	-	344,229,389.08	3,633,243,771.46	-	3,633,243,771.46
委托加工物资	29,381,200.99	705,242.30	28,675,958.69	7,686,541.34	-	7,686,541.34
发出商品	3,109,223,760.45	25,527,106.40	3,083,696,654.05	2,052,002,591.00	25,787,568.58	2,026,215,022.42
在途物资	6,709,639,129.58	-	6,709,639,129.58	5,273,378,615.47	-	5,273,378,615.47
其他	253,372,462.11	41,329,797.66	212,042,664.45	168,413,951.02	40,312,149.56	128,101,801.46
合计	42,810,958,661.06	2,290,365,136.83	40,520,593,524.23	43,546,727,450.73	1,507,632,150.30	42,039,095,300.43

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
长期应收款	11,531,022,472.87	11,018,488,898.63
持有至到期投资	129,791,700.58	29,198.91
合计	11,660,814,173.45	11,018,518,097.54

11、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	500,000,000.00	4,322,615,498.25
进项税额	5,573,171,124.48	6,946,014,935.66
多交或预缴的增值税额	42,866,592.20	42,586,293.93
增值税留抵税额	1,578,916,700.98	2,184,892,158.24
预缴所得税	17,312,900.36	254,323,205.28
预缴其他税费	50,069,047.45	45,435,793.07
应收出口退税	6,221,956.06	5,942,740.49

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发放贷款及垫款	34,198,768.55	191,526,381.48
待摊费用	16,015,792.58	4,763,758.87
其他	915,702,614.86	208,546,948.56
合计	8,734,475,497.52	14,206,647,713.83

12、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	143,238,657.85	86,323,525.99	56,915,131.86	47,089,708.34	342,436.36	46,747,271.98

(2) 期末重要的债权投资情况

债权项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
委托贷款	52,000,000.00	4.350%-5.438%	3.464%-4.230%	2022/12/31

13、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			年初余额		
	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	3,292,828,620.16	-	3,292,828,620.16	198,900,205.54	-	198,900,205.54
可供出售权益工具	57,206,490,321.34	153,306,292.70	57,053,184,028.64	26,433,024,632.42	86,533,292.80	26,346,491,339.62
按公允价值计量的	50,660,228,302.26	-	50,660,228,302.26	21,341,361,248.73	17,500,000.00	21,323,861,248.73
按成本计量的	6,546,262,019.08	153,306,292.70	6,392,955,726.38	5,091,663,383.69	69,033,292.80	5,022,630,090.89
合计	60,499,318,941.50	153,306,292.70	60,346,012,648.80	26,631,924,837.96	86,533,292.80	26,545,391,545.16

14、持有至到期投资资产

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有至到期权益工具	-	-	-	-	-	-
持有至到期债务工具	142,791,700.58		142,791,700.58	13,122,686.32	-	13,122,686.32
小计	142,791,700.58	-	142,791,700.58	13,122,686.32	-	13,122,686.32
减：1年内到期的持有至到期投资	129,791,700.58	-	129,791,700.58	29,198.91	-	29,198.91
合计	13,000,000.00	-	13,000,000.00	13,093,487.41	-	13,093,487.41

15、长期应收款

长期应收款按性质披露

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	16,731,174,679.25	467,024,461.62	16,264,150,217.63	18,541,874,356.50	429,103,724.85	18,112,770,631.65
其中：未实现融资收益	1,002,226,785.22	-	1,002,226,785.22	948,232,989.96	-	948,232,989.96
分期收款销售商品	635,355,688.66	95,187,809.91	540,167,878.75	671,754,482.92	100,918,180.78	570,836,302.14
其中：未实现融资收益	16,536,002.92	-	16,536,002.92	12,915,013.55	-	12,915,013.55
分期收款提供劳务	3,071,922,105.30	561,486,790.81	2,510,435,314.49	50,700,000.00	507,000.00	50,193,000.00
其中：未实现融资收益	150,006,745.39	-	150,006,745.39	3,900,000.00	-	3,900,000.00
其他	206,245,832.55	-	206,245,832.55	110,731,957.43	369,777.95	110,362,179.48
小计	20,644,698,305.76	1,123,699,062.34	19,520,999,243.42	19,375,060,796.85	530,898,683.58	18,844,162,113.27
减：1年内到期的长期应收款	11,608,914,765.75	77,892,292.88	11,531,022,472.87	11,132,755,499.42	114,317,733.05	11,018,437,766.37
合计	9,035,783,540.01	1,045,806,769.46	7,989,976,770.55	8,242,305,297.43	416,580,950.53	7,825,724,346.90

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	16,693,465,967.45	-347,556,583.43	1,893,129,691.86	14,452,779,692.16
对联营企业投资	12,405,580,275.37	1,427,070,367.04	377,126,263.99	13,455,524,378.42
其他	39,150,000.00	19,058,400.00	-	58,208,400.00
小计	29,138,196,242.82	1,121,675,287.94	2,270,255,955.85	27,989,615,574.91
减：长期股权投资减值准备	41,698,621.89	5,389,555.31	1,000,000.00	46,088,177.20
合计	29,096,497,620.93	1,116,285,732.63	2,269,255,955.85	27,943,527,397.71

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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		
一、合营企业											
北京现代汽车有限公司	7,207,114,997.42	8,820,300,125.71	-	-	-3,158,692,359.31	-	-	-	-	5,661,607,766.40	-
福建奔驰汽车有限公司	778,951,593.35	1,567,932,120.62	-	-	424,011,416.53	1,507,598.29	-	319,992,951.00	-	1,673,458,184.44	-
北京北汽佛吉亚汽车系统有限公司 （“北汽佛吉亚”，原北京北汽大世汽车系统有限公司）	143,112,720.60	179,739,679.74	-	-	-1,645,562.50	-14,244,126.49	-	-	-	163,849,990.75	-
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	50,000,000.00	138,477,117.94	-	-	41,430,404.39	-	-	-	-	179,907,522.33	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京现代信息技术有限公司	15,388,750.00	16,181,536.44	-	-	1,468,097.36	-	-	-	-	-	17,649,633.80	-
北现租赁有限公司	150,000,000.00	84,807,441.56	65,000,000.00	-	-13,441,245.10	-	-	-	-	-	136,366,196.46	-
麦格纳卫蓝新能源汽车技术（镇江）有限公司	10,000,000.00	19,433,346.35	-	-	6,764,753.77	-	-	-	-	-	26,198,100.12	-
北京现代摩比斯汽车配件有限公司	565,205,827.72	512,202,831.72	-	-	256,177,064.18	-	-	330,535,526.74	-	-	437,844,369.16	-
北汽银建投资有限公司	60,000,000.00	62,732,448.05	-	-	-5,959,027.84	-	-	-	-	-	56,773,420.21	-
北京中都格罗唯视物流有限公司	5,000,000.00	104,260,876.71	-	-	34,004,156.11	-	-	-	-	-	138,265,032.82	-
北京鹏龙大道汽车销售服务有限公司	25,500,000.00	56,116,529.99	-	-	17,200,947.67	-	-	9,896,957.25	-	-	63,420,520.41	-
云南北汽鹏龙瑞桓汽车销售服务有限公司	6,050,000.00	2,917,994.42	-	-	-1,965,835.89	-	-	-	-	-	952,158.53	-
甘肃永丰北现汽车销售服务有限公司	6,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兰州鹏龙永欣汽车销售服务有限公司	4,284,055.86	-	-	-	596,712.86	-	-	-	-	-	596,712.86	-
天水永林汽车销售服务有限公司	4,370,617.39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
湖南鹏龙瑞丰汽车销售服务有限公司	20,400,000.00	34,155,739.02	-	-	22,138,571.54	-	-	9,375,760.95	-	-	46,918,549.61	-
郑州鹏龙万通汽车销售有限公司	22,000,000.00	85,303,172.44	-	-	9,535,480.93	-	-	-	-	-	94,838,653.37	-
烟台鹏龙伟东汽车销售	20,400,000.00	45,504,159.95	-	-	11,400,618.25	-	-	7,650,000.00	-	-	49,254,778.20	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

服务有限公司													
佛山市鹏龙利泰汽车销售服务有限公司	30,600,000.00	34,606,935.57	-	-	13,538,096.03	-	-	-	-	-	-	48,145,031.60	-
陕西汉中鹏龙中联之星汽车贸易有限公司	5,100,000.00	11,062,580.11	-	-	4,606,096.29	-	-	-	-	-	-	15,668,676.40	-
天津市鹏龙九州汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	1,165,646.51	-	-	11,442.18	-	-	-	-	-	-	1,177,088.69	-
武汉鹏龙华通汽车贸易有限公司	15,300,000.00	24,513,587.49	-	-	13,354,005.26	-	-	6,593,885.68	-	-	-	31,273,707.07	-
西双版纳鑫悦驰汽车销售服务有限公司	5,077,543.23	3,645,827.52	-	-	-3,645,827.52	-	-	-	-	-	-	-	-
重庆鹏龙祥瑞汽车销售服务有限公司	15,300,000.00	20,784,375.72	-	-	8,751,751.88	-	-	4,564,167.90	-	-	-	24,971,959.70	-
庆阳鹏龙中联之星汽车贸易有限公司	5,100,000.00	5,060,964.72	-	-	131,698.84	-	-	-	-	-	-	5,192,663.56	-
广西鹏龙天合汽车销售服务有限公司	15,300,000.00	13,348,862.57	-	-	3,055,900.62	-	-	-	-	-	-	16,404,763.19	-
遵义鹏龙贵星汽车有限公司	15,300,000.00	7,800,000.00	7,500,000.00	-	844,197.34	-	-	-	-	-	-	16,144,197.34	-
新西兰太平洋航空航天公司	240,263,200.00	165,566,555.62	-	-	-26,724,325.58	-	-	-	-	-	-	138,842,230.04	28,150,000.03
北京首尚定福庄文化产业发展有限公司	50,000,000.00	21,435,355.14	-	-	-4,313,204.29	-	-	-	-	-	-	17,122,150.85	-
北京北汽众运汽车贸易有限公司	36,953,732.93	7,863,906.32	-	-	7,603,709.54	-	-	8,000,000.00	-	-	-	7,467,615.86	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北汽利戴工业技术服务（北京）有限公司	5,000,000.00	6,093,053.38	-	-	2,307,106.92	-	-	983,748.04	-	-	7,416,412.26	-
北京通航法荷航飞机航线维修有限责任公司	2,890,000.00	1,722,748.55	-	-	892,084.11	-	-	-	-	-	2,614,832.66	-
北京海纳川瑞延汽车饰件有限公司	287,888,277.47	67,221,497.41	69,403,000.00	-	-46,562,801.34	-	-	-	-	-	90,061,696.07	-
北京北汽李尔汽车系统有限公司	209,912,900.00	638,841,002.53	-	-	491,880,227.12	-	-	466,878,986.74	-	-	663,842,242.91	-
北京海纳川协众汽车空调有限公司	21,007,613.54	35,726,781.87	-	-	832,588.22	-	-	-	-	-	36,559,370.09	-
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	20,500,000.00	38,293,697.86	-	-	1,900,840.82	-	-	-	-	-	40,194,538.68	-
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	18,000,000.00	30,816,713.39	-	-	-16,336,782.58	-	-	-	-	-	14,479,930.81	-
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	28,000,000.00	9,810,825.98	15,000,000.00	-	-13,599,150.22	-	-	-	-	-	11,211,675.76	-
北汽岱摩斯（沧州）汽车系统有限公司	42,896,000.00	52,133,719.23	-	-	1,080,494.74	-	-	-	-	-	53,214,213.97	-
北汽岱摩斯汽车系统（重庆）有限公司	36,704,400.00	32,398,611.10	-	-	1,394,586.80	-	-	-	-	-	33,793,197.90	-
北汽韩一（沧州）汽车饰件有限公司	40,104,375.00	27,352,665.09	-	-	-4,175,820.57	-	-	-	-	-	23,176,844.52	-
北汽韩一（重庆）汽车饰件有限公司	45,617,250.00	24,692,497.29	-	-	-12,469,553.07	-	-	-	-	-	12,222,944.22	-
廊坊莱尼线束系统有限公司	91,401,750.00	353,497,236.59	-	-	324,914,119.66	-	-	264,155,120.59	-	-	414,256,235.66	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海纳川海拉电子（江苏）有限公司	37,500,000.00	28,515,794.19	-	-	-13,776,275.30	-	-	-	-	-	14,739,518.89	-
北京海纳川海拉车灯有限公司	128,000,000.00	143,311,839.48	-	-	39,243,990.76	-	-	5,000,000.00	-	-	177,555,830.24	-
北京海纳川瑞延兴谷汽车配件有限公司	5,603,819.98	-	5,603,819.98	-	3,406,236.21	-	-	-	-	-	9,010,056.19	-
潍坊北汽新动能转换创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
江西省井冈山北汽投资管理有限公司	40,000,000.00	43,178,690.92	-	-	134,587.22	-	-	-	-	-	43,313,278.14	-
北京华滴有限责任公司	6,000,000.00	5,360,565.19	-	5,360,565.19	-	-	-	-	-	-	-	-
北京福田戴姆勒汽车有限公司	2,800,000,000.00	1,494,954,905.19	-	-	297,213,943.18	-816,000.00	-	-	-	-	1,791,352,848.37	-
北京福田康明斯发动机有限公司	1,144,000,000.00	1,611,123,404.26	-	-	782,470,968.57	-	-	454,142,021.78	-	-	1,939,452,351.05	-
合营企业小计	14,555,599,424.49	16,693,465,967.45	165,006,819.98	5,360,565.19	-499,010,875.21	-13,552,528.20	-	1,887,769,126.67	-	-	14,452,779,692.16	28,150,000.03
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京现代汽车金融有限公司	1,320,000,000.00	2,147,686,843.94	-	-	171,692,911.69	-	-	-	-	-	2,319,379,755.63	-
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	1,786,600,000.00	2,230,555,880.99	105,000,000.00	-	468,913,963.04	-	-	-	-	-	2,804,469,844.03	-
河北规显汽车零部件有限公司	16,769,284.76	15,488,060.09	-	-	8,852,379.79	-	-	-	-	-	24,340,439.88	-
现代首选二手车经营有限公司	26,906,400.00	44,987,951.59	-	-	445,972.56	-	-	-	-	-	45,433,924.15	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京李尔现代坦迪斯汽车系统有限公司	10,593,920.00	14,168,463.47	-	-	-1,424,177.93	-	-	-	-	-	12,744,285.54	-
北京首钢冷轧薄板有限公司	520,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京金渔阳区域电动小客车出租有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京绿谷区域电动小客车出租有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北汽大洋电机科技有限公司	29,400,000.00	24,728,152.79	-	-	48,702.60	-	-	-	-	-	24,776,855.39	-
北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司	96,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	30,000,000.00	28,213,326.36	-	-	-8,287,310.40	-	-	-	-	-	19,926,015.96	-
赣州市豪鹏科技有限公司	5,168,028.11	2,960,510.19	-	-	690,147.83	-	-	-	-	-	3,650,658.02	-
北京智能车联产业创新中心有限公司	6,000,000.00	6,881,077.94	-	-	1,488,523.65	-	-	-	-	-	8,369,601.59	-
北汽新能源硅谷研发公司	1,175,057.00	834,832.73	-	-	-163,710.95	-	-	-	-	-	671,121.78	-
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	46,313,640.26	36,719,767.16	-	-	-1,284,068.81	-	-	-	-	-	35,435,698.35	-
京桔新能源汽车科技有限公司	132,000,000.00	72,210,892.43	-	-	1,557,757.01	-	-	-	-	-	73,768,649.44	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京奥动新能源投资有限公司	257,142,857.00	128,571,428.50	128,571,428.50	-	-42,345,475.46	-	-	-	-	-	214,797,381.54	-
中德（德累斯顿）轻量化技术工程中心有限公司	102,063.75	-	102,063.75	-	-98,765.79	-	-	-	-	-	3,297.96	-
首钢鹏龙钢材有限公司	75,163,886.14	69,880,191.31	-	-	208,910.59	-	-	-	-	-	70,089,101.90	-
株洲首鹏汇隆钢材加工配送有限公司	30,582,534.01	31,802,217.98	-	-	-358,877.04	-	-	-	-	-	31,443,340.94	-
北汽鹏龙领航汽车文化产业（海南）有限公司	3,220,000.00	2,121,964.76	-	-	-1,002,508.20	-	-	-	-	-	1,119,456.56	-
北京国联拍科技股份有限公司	1,485,000.00	1,398,824.23	-	-	-299,501.09	-	-	-	-	-	1,099,323.14	-
北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司	20,400,000.00	9,831,254.43	10,000,000.00	-	1,020,627.28	-	-	-	-	223,737.25	21,075,618.96	-
北京伊诺盛北广广告有限公司	6,689,872.00	43,647,825.65	-	-	10,297,627.51	-	-	26,489,413.43	-	-	27,456,039.73	-
北京世纪铂览展览有限公司	5,000,000.00	4,988,373.40	-	-	-258,931.79	-	-	-	-	-	4,729,441.61	-
北京市北灯汽车灯具有限公司	9,102,423.98	6,118,641.54	-	-	-108,449.57	-	-	-	-	-	6,010,191.97	-
北京市汽车减震器厂	990,006.56	410,075.41	-	-	-	-	-	-	-	-	410,075.41	-
北京北旅汽车制造有限公司	426,631.64	426,631.64	-	-	-	-	-	-	-	-	426,631.64	-
河北龙帝首创轮胎制造有限公司	39,701,010.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京越野小镇运营管理有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-601,572.86	-	-	-	-	-	2,398,427.14	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江西中都昌河物流有限公司	3,000,000.00	1,352,945.41	-	-	63,157.86	-	-	-	-	-	1,416,103.27	-
北京安道拓汽车部件有限公司	27,069,288.63	72,382,394.66	-	-	64,990,022.76	-	-	58,330,139.67	-	-	79,042,277.75	-
麦格纳汽车系统（北京）有限公司	14,869,000.00	6,987,746.95	-	-	-6,987,746.95	-	-	-	-	-	-	-
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	186,395,521.57	229,088,014.63	-	-	-20,158,735.42	-	-	-	-	-	208,929,279.21	-
北京博格华纳汽车传动器有限公司	7,950,506.25	106,305,353.25	-	-	53,911,693.50	-	-	75,800,000.00	-	-	84,417,046.75	-
北京大林万达汽车部件有限公司	145,178,656.86	48,964,197.92	-	-	-11,698,612.64	-	-	-	-	-	37,265,585.28	-
北京众力福田车桥有限公司	49,976,204.23	59,765,804.40	-	-	1,954,634.71	-	-	-	-	-	61,720,439.11	-
北京北汽光华汽车部件有限公司	4,608,474.77	22,039,766.87	-	-	11,999,045.18	-	-	-	-	-	34,038,812.05	-
和信海纳川（沧州）汽车部件有限公司	74,034,786.00	21,564,655.71	38,073,882.00	-	-7,608,772.79	-	-	-	-	-	52,029,764.92	-
山东北汽海华汽车部件股份有限公司	30,999,907.00	28,802,433.94	-	-	-7,079,948.20	-	-	-	-	-	21,722,485.74	-
和信海纳川（重庆）汽车部件有限公司	43,725,640.00	23,402,317.44	-	-	-11,888,930.49	-	-	-	-	-	11,513,386.95	-
重庆帝尔鄂世稳汽车部件有限公司	44,448,396.00	15,208,775.77	-	-	-7,072,231.90	-	-	-	-	-	8,136,543.87	-
北京北汽延锋汽车部件有限公司	1,265,400.00	83,188,596.42	45,000,000.00	155,055,783.64	26,867,187.22	-	-	-	-	-	-	-
海斯坦普汽车组件（天	126,576,800.00	192,446,295.98	-	-	84,012,411.85	-	-	-	-	-	276,458,707.83	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

津)有限公司													
北京延锋北 汽汽车内饰 件有限公司	390,000.00	67,336,706.27	-	-	97,556,677.83	-	-	-	-	-	-	164,893,384.10	-
重庆北齿蓝 黛汽车变速 器有限公司	2,100,000.00	1,548,621.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,548,621.89	1,548,621.86
北京三立车 灯有限公司	193,427,696.00	201,801,680.04	-	-	-5,913,320.23	-	-	-	-	-	-	195,888,359.81	-
翰昂汽车零 部件(北 京)有限公 司	197,399,749.12	210,562,594.45	-	-	-2,473,530.84	-	-	-	-	-	-	208,089,063.61	-
天纳克(北 京)汽车减 振器有限公 司	107,760,893.87	89,321,116.47	-	-	14,764,349.77	-	-	-	-	-	-	104,085,466.24	-
北京彼欧英 瑞杰汽车系 统有限公司	24,188,108.92	121,204,924.45	-	-	12,045,240.75	-	-	44,000,000.00	-	-	-	89,250,165.20	-
天纳克(北 京)排气系 统有限公司	126,444,352.61	32,613,446.50	-	-	9,046,445.78	-	-	10,163,632.18	-	-	-	31,496,260.10	-
柯锐世渤海 (滨州)电 气有限公司	131,353,986.70	169,809,565.36	-	-	-	-	-	-	-	-169,809,565.36	-	-	-
Gesellschaft §?rWirtschafts f?rderungundI nnovationmbH	16,050,000.00	15,631,000.00	-	-	-	-	-	-	-	419,000.00	-	16,050,000.00	-
江西赣南金 融交易中心 有限责任公司	29,565,000.00	22,173,717.44	-	-	-1,969,293.07	-	-	-	-	-	-	20,204,424.37	-
中投万方 (北京)投 资基金管理 有限公司	3,000,000.00	1,236,774.13	-	-	96,197.51	-	-	-	-	-	-	1,332,971.64	-
北京安鹏行 远新能源投 资管理有限 公司	5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	-	1,195,052.90	-	-	-	-	-	-	6,195,052.90	-
合肥北汽中 合汽车产业 股权投资合	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合伙企业（有 限合伙）													
青岛北汽投 资管理有限 公司	400,000.00	1,613,668.67	2,000,000.00	-	-797,779.14	-	-	-	-	-	-	2,815,889.53	-
山东北汽股 权投资基金 管理有限公 司	2,000,000.00	750,000.00	1,250,000.00	-	-18,060.73	-	-	-	-	-	-	1,981,939.27	-
滨州农村商 业银行股份 有限公司	120,000,000.00	128,208,935.84	-	-	400,000.00	-	-	-	-	-	-	128,608,935.84	-
北汽华鸿 （湖北）智 能车库产业 管理有限公 司	3,000,000.00	1,970,755.25	-	-	-267,330.20	-	-	-	-	-	-	1,703,425.05	-
景德镇北汽 东证产业投 资管理有限 公司	3,400,000.00	1,494,139.24	-	-	-547,105.69	-	-	-	-	-	-	947,033.55	-
安鹏技术咨 询服务（天 津）有限责 任公司	4,100,000.00	3,687,107.18	-	-	9,525.73	-	-	-	-	-	-	3,696,632.91	-
中汽知识产 权投资运营 中心（北 京）有限公 司	25,000,000.00	23,108,901.34	-	-	266,910.27	-	-	-	-	-	-	23,375,811.61	-
北京北汽智 慧能源科技 有限公司	15,300,000.00	13,051,232.85	-	-	-2,105,480.98	-	-	-	-	-	-	10,945,751.87	-
深圳市安鹏 道远投资合 伙企业（有 限合伙）	16,633,300.00	-	16,633,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-	16,633,300.00	-
廊坊安鹏股 权投资基金 合伙企业 （有限合 伙）	65,000,000.00	-	65,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	65,000,000.00	-
鹰潭安鹏新 能源产业发 展中心（有 限合伙）	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市安鹏 道远投资合 伙企业（有 限合伙）	33,300.00	-	33,300.00	-	-	-	-	-	-	-	33,300.00	-
北汽银翔汽 车有限公司	78,000,000.00	115,627,237.41	-	-	-	-	-	-	5,389,555.31	-110,237,682.10	5,389,555.31	5,389,555.31
北汽泰普越 野车科技有 限公司	7,712,134.74	12,802,027.54	-	-	-	-	-	-	-	-	12,802,027.54	-
九江银行股 份有限公司	2,514,557,400.00	3,349,234,563.54	-	-	252,600,000.00	-	-	-	-	-	3,601,834,563.54	-
北电新能源 科技（江 苏）有限公 司	194,000,000.00	184,573,023.82	-	-	1,526,725.28	-	-	-	-	-	186,099,749.10	-
北京市工业 设计研究院 有限公司	125,554,323.46	196,035,942.36	-	-	7,778,926.75	-	-	-	-	-	203,814,869.11	-
联合燃料电 池系统研发 （北京）有 限公司	5,317,630.50	-	5,317,630.50	-	-	-	-	-	-	-	5,317,630.50	-
北汽（常 州）汽车有 限公司	71,198,612.33	-	71,198,612.33	-	-	-	-	-	-	-	71,198,612.33	-
中电建彭州 建设管理有 限公司	40,000,000.00	40,159,044.48	-	-	-57,624.48	-	-	-	-	-	40,101,420.00	-
FOTONPMIEL ECTROBUSIN DIAPRIVATEL IMITED	28,110.00	-	28,110.00	-	-	-	-	-	-	-	28,110.00	-
CPFotonMotor Co.Ltd	5,883,826.66	4,943,363.12	-	-	-4,943,363.12	-	-	-	-	-	-	-
FOTONINTER NATIONALAU TOSPA	629,100.15	629,100.15	-	-	-	-	-	-	-	-	629,100.15	-
安徽安凯福 田曙光车桥 有限公司	25,800,000.00	7,287,295.07	-	-	7,287,295.07	-	-	-	-	-	-	-
北京宝沃汽 车有限公司 整车厂	2,230,477,600.69	1,305,079,211.42	-	-	-487,781,894.63	-	57,209,903.08	-	-	-	874,507,219.87	-
北京宏达兴 区域电动小	1,500,000.00	764,402.09	-	-	-34,444.20	-	-	-	-	-	729,957.89	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客车出租有 限责任公司 北京怀兴旺 电动小客车 出租有限责 任公司	1,500,000.00	452,421.01	-	-	-452,421.01	-	-	-	-	-	-	-
北京辉程动 力科技有限 公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-180,251.29	-	-	-	-	-	-	1,019,748.71
北京松芝福 田汽车空调 有限公司	10,000,000.00	9,624,798.63	-	-	-95,135.01	-	-	-	-	-	-	9,529,663.62
北京智程运 力新能源科 技有限公司	50,000,000.00	47,994,274.11	-	-	-2,915,339.26	-	-	-	-	-	-	45,078,934.85
采埃孚福田 自动变速箱 （嘉兴）有 限公司	73,500,000.00	16,183,225.96	-	-	81,718,672.42	-	-	-	-	-	-	97,901,898.38
河北规显汽 车部件有限 公司	91,227,500.00	82,432,273.99	-	-	-5,233,522.16	-	-	-	-	-	-	77,198,751.83
河北雷萨重 型工程机械 有限责任公 司	434,408,427.43	-	398,635,669.04	-	-7,880,348.71	-	-	-	-	-	-	390,755,320.33
湖北福田设 备租赁有限 责任公司	4,000,000.00	665,253.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	665,253.01
货车之家 （南京）科 技有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	7,073.99	-	-	-	-	-	-	20,007,073.99
新疆福田广 汇专用车有 限责任公司	26,000,000.00	9,187,512.29	-	-	-79,255.28	-	-	-	-	-	-	9,108,257.01
中非福田投 资有限公司	823,584.00	4,370,446.98	-	-	-1,853,791.27	-	-	-	-	-	-	2,516,655.71
北京亚太兆 隆商贸有限 公司	11,000,000.00	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-	11,000,000.00
北京汽车经 济研究会	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00
中油福田 （北京）石 油销售有限 公司	11,700,000.00	11,777,483.14	-	-	421,122.02	-	-	-	-	-	-	12,198,605.16

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

联营企业小计	12,420,195,833.70	12,405,580,275.37	913,143,996.12	162,343,078.71	734,120,978.05	-	57,209,903.08	214,783,185.28	5,389,555.31	-277,404,510.21	13,455,524,378.42	17,938,177.17
三、其他企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兴东方汽车装备（北京）有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00	-
伊春森力农业科技发展有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,500,000.00	-
北京宝塔动力科技有限公司	19,058,400.00	-	19,058,400.00	-	-	-	-	-	-	-	19,058,400.00	-
云南鹏龙华昌汽车销售服务有限公司	7,650,000.00	7,650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,650,000.00	-
浙江协信科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00	-
北京战神科技开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
其他企业小计	58,208,400.00	39,150,000.00	19,058,400.00	-	-	-	-	-	-	-	58,208,400.00	-
合计	27,034,003,658.19	29,138,196,242.82	1,097,209,216.10	167,703,643.90	235,110,102.84	-13,552,528.20	57,209,903.08	2,102,552,311.95	5,389,555.31	-277,404,510.21	27,966,512,470.58	46,088,177.20

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
权益工具投资	19,490,857.67	11,409,125.65

18、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
债务工具投资	278,584,900.00	153,905,200.00
权益工具投资	278,353,570.22	132,472,475.26
合计	556,938,470.22	286,377,675.26

19、投资性房地产

项目	年初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	其他增加	处置	其他减少	
一、账面原值合计	4,828,178,910.68	239,398,054.74	60,523,415.75	-	-	5,490,931.62	5,122,609,449.55
1、房屋、建筑物	4,130,750,097.07	208,577,894.74	60,523,415.75	-	-	5,490,931.62	4,394,360,475.94
2、土地使用权	697,428,813.61	30,820,160.00	-	-	-	-	728,248,973.61
二、累计折旧和累计摊销合计	825,224,706.80	128,884,135.83	-	-	-	32,301.36	954,076,541.27
1、房屋、建筑物	715,629,779.25	112,388,239.92	-	-	-	32,301.36	827,985,717.81
2、土地使用权	109,594,927.55	16,495,895.91	-	-	-	-	126,090,823.46
三、投资性房地产账面净值合计	4,002,954,203.88	110,513,918.91	60,523,415.75	-	-	5,458,630.26	4,168,532,908.28
1、房屋、建筑物	3,415,120,317.82	96,189,654.82	60,523,415.75	-	-	5,458,630.26	3,566,374,758.13
2、土地使用权	587,833,886.06	14,324,264.09	-	-	-	-	602,158,150.15
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	4,002,954,203.88	110,513,918.91	60,523,415.75	-	-	5,458,630.26	4,168,532,908.28
1、房屋、建筑物	3,415,120,317.82	96,189,654.82	60,523,415.75	-	-	5,458,630.26	3,566,374,758.13
2、土地使用权	587,833,886.06	14,324,264.09	-	-	-	-	602,158,150.15

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	70,635,306,721.82	67,144,022,349.60
固定资产清理	179,115,121.99	859,944,144.74
合计	70,814,421,843.81	68,003,966,494.34

(1) 固定资产

A、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	108,137,921,308.67	16,529,742,393.22	4,816,156,374.58	119,851,507,327.31
其中：土地资产	45,042,963.68	-	5,920,629.58	39,122,334.10
房屋、建筑物	37,361,547,721.99	3,318,529,923.00	1,728,021,799.84	38,952,055,845.15
机器设备	48,477,968,959.28	9,106,925,737.04	2,120,600,031.29	55,464,294,665.03
运输工具	5,116,304,194.36	1,134,131,681.54	711,728,777.02	5,538,707,098.88
办公设备及其他	17,137,057,469.36	2,970,155,051.64	249,885,136.85	19,857,327,384.15
二、累计折旧合计	39,363,042,357.39	10,047,476,417.58	2,091,321,264.43	47,319,197,510.54
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	7,589,320,652.83	1,588,129,330.93	517,492,747.77	8,659,957,235.99
机器设备	20,488,947,977.11	4,845,878,068.66	1,097,519,457.81	24,237,306,587.96
运输工具	1,552,286,577.14	796,235,511.93	297,884,040.10	2,050,638,048.97
办公设备及其他	9,732,487,150.31	2,817,233,506.06	178,425,018.75	12,371,295,637.62
三、固定资产账面净值合计	68,774,878,951.28	—	—	72,532,309,816.77
其中：土地资产	45,042,963.68	—	—	39,122,334.10
房屋、建筑物	29,772,227,069.16	—	—	30,292,098,609.16
机器设备	27,989,020,982.17	—	—	31,226,988,077.07
运输工具	3,564,017,617.22	—	—	3,488,069,049.91
办公设备及其他	7,404,570,319.05	—	—	7,486,031,746.53
四、固定资产减值准备合计	1,630,856,601.68	424,323,236.89	158,176,743.62	1,897,003,094.95
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	4,320,728.73	818,760.78	-	5,139,489.51
机器设备	1,142,057,868.19	196,689,321.08	106,219,480.00	1,232,527,709.27
运输工具	50,942,079.93	124,129,164.50	47,792,848.76	127,278,395.67
办公设备及其他	433,535,924.83	102,685,990.53	4,164,414.86	532,057,500.50

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、固定资产账面价值合计	67,144,022,349.60	—	—	70,635,306,721.82
其中：土地资产	45,042,963.68	—	—	39,122,334.10
房屋、建筑物	29,767,906,340.43	—	—	30,286,959,119.65
机器设备	26,846,963,113.98	—	—	29,994,460,367.80
运输工具	3,513,075,537.29	—	—	3,360,790,654.24
办公设备及其他	6,971,034,394.22	—	—	6,953,974,246.03

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物及附属设施	-	418,614,534.38	
工程项目	-	258,087,703.88	
机器设备	144,985,275.68	165,837,229.19	处置过程中
运输设备	28,932,958.88	16,463,248.63	处置过程中
拆迁工程	-	939,720.72	
其他	5,196,887.43	1,707.94	处置过程中
合计	179,115,121.99	859,944,144.74	-

21、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	16,993,999,162.60	126,265,826.65	16,867,733,335.95	19,320,409,133.58	115,075,410.41	19,205,333,723.17

(1) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车项目	928,323,704.99	-	928,323,704.99	1,603,186,594.07	-	1,603,186,594.07
合资品牌项目	8,400,235,303.57	-	8,400,235,303.57	8,820,190,408.92	-	8,820,190,408.92
自主品牌项目	5,341,706,345.88	1,145,016.29	5,340,561,329.59	5,620,571,948.11	27,809,933.79	5,592,762,014.32
零部件项目	199,926,373.56	10,045,399.95	189,880,973.61	743,715,045.15	-	743,715,045.15
服务贸易项目	157,506,391.70	-	157,506,391.70	99,613,477.99	-	99,613,477.99
其他项目	1,966,301,042.90	115,075,410.41	1,851,225,632.49	2,433,131,659.34	87,265,476.62	2,345,866,182.72
合计	16,993,999,162.60	126,265,826.65	16,867,733,335.95	19,320,409,133.58	115,075,410.41	19,205,333,723.17

22、使用权资产

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
----	------------	------	------	------------

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、账面原值合计	68,051,044.97	291,691,967.61	60,728,353.57	299,014,659.01
其中：房屋、建筑物	65,064,673.54	291,691,967.61	58,897,902.09	297,858,739.06
机器设备	788,036.03	-	-	788,036.03
运输工具	2,198,335.40	-	1,830,451.48	367,883.92
二、累计折旧合计	18,853,328.93	111,816,791.54	26,257,671.77	104,412,448.70
其中：房屋、建筑物	17,393,605.94	110,689,005.44	24,427,220.29	103,655,391.09
机器设备	262,918.32	248,547.84	-	511,466.16
运输工具	1,196,804.67	879,238.26	1,830,451.48	245,591.45
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	49,197,716.04	--	--	194,602,210.31
其中：房屋、建筑物	47,671,067.60	--	--	194,203,347.97
机器设备	525,117.71	--	--	276,569.87
运输工具	1,001,530.73	--	--	122,292.47

23、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	45,113,484,350.49	9,366,234,742.00	2,197,800,695.53	52,281,918,396.96
土地使用权	16,000,804,359.96	145,905,024.85	1,338,480,141.61	14,808,229,243.20
研发项目	6,313,727,803.25	941,645,632.71	668,126,675.75	6,587,246,760.21
软件	2,474,212,767.34	524,730,482.38	122,675,448.72	2,876,267,801.00
知识产权	425,400,915.35	16,011,706.61	-	441,412,621.96
非专利技术	17,930,565,106.40	6,713,535,864.43	30,462,587.11	24,613,638,383.72
客户关系	16,295,304.76	1,023,039,455.74	-	1,039,334,760.50
萨博知识产权	1,627,166,543.64	-	23,672,442.34	1,603,494,101.30
其他	325,311,549.79	1,366,575.28	14,383,400.00	312,294,725.07
二、累计摊销合计	18,182,362,030.09	5,720,530,069.99	623,267,085.10	23,279,625,014.98
土地使用权	1,904,262,614.16	331,103,268.61	246,826,299.77	1,988,539,583.00
研发项目	3,803,400,969.09	839,933,136.85	322,727,353.67	4,320,606,752.27
软件	1,511,462,906.64	402,441,396.07	20,004,953.91	1,893,899,348.80

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

知识产权	370,238,038.27	55,740,756.38	-	425,978,794.65
非专利技术	9,615,082,951.90	3,884,344,570.70	11,350,336.19	13,488,077,186.41
客户关系	2,216,161.45	1,665,688.52	-	3,881,849.97
萨博知识产权	914,070,281.08	179,563,649.29	22,314,535.01	1,071,319,395.36
其他	61,628,107.50	25,737,603.57	43,606.55	87,322,104.52
三、无形资产减值准备合计	39,280,393.58	83,874,135.67	82,167,583.31	40,986,945.94
土地使用权	-	-	-	-
研发项目	-	83,437,300.90	82,134,868.07	1,302,432.83
软件	1,022,019.87	436,834.77	32,715.24	1,426,139.40
知识产权	-	-	-	-
非专利技术	38,258,373.71	-	-	38,258,373.71
客户关系	-	-	-	-
萨博知识产权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	26,891,841,926.82	--	--	28,961,306,436.04
土地使用权	14,096,541,745.80	--	--	12,819,689,660.20
研发项目	2,510,326,834.16	--	--	2,265,337,575.11
软件	961,727,840.83	--	--	980,942,312.80
知识产权	55,162,877.08	--	--	15,433,827.31
非专利技术	8,277,223,780.79	--	--	11,087,302,823.60
客户关系	14,079,143.31	--	--	1,035,452,910.53
萨博知识产权	713,096,262.56	--	--	532,174,705.94
其他	263,683,442.29	--	--	224,972,620.55

24、开发支出

项目	年初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
研究阶段	-	1,935,371,978.48	-	-	1,935,371,978.48	-	-
开发阶段	14,082,814,579.95	7,738,226,364.79	-	7,755,125,126.17	2,369,733,411.89		11,696,182,406.68
合计	14,082,814,579.95	9,673,598,343.27	-	7,755,125,126.17	4,305,105,390.37		11,696,182,406.68

25、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京汽车资产合源有限公司	18,503,866.26	-	-	18,503,866.26
北京顺源永康资产管理有限公司	5,573,758.33	-	-	5,573,758.33
北京世纪北广广告有限公司	32,602,120.51	-	-	32,602,120.51
北京鹏龙立恒再生资源回收有限公司	56,232.38	-	-	56,232.38
英纳法天窗系统集团	784,152,277.64	21,015,614.99	-	805,167,892.63
北京奔驰汽车有限公司	901,945,451.41	-	-	901,945,451.41
北汽福田汽车股份有限公司	192,946,654.37	-	-	192,946,654.37
江西昌河汽车有限责任公司	718,522,906.21	-	-	718,522,906.21
其他	115,955,242.41	60,289,833.96	-	183,647,111.55
合计	2,770,258,509.52	81,305,448.95	-	2,858,965,993.65

26、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	303,786,675.16	94,032,379.65	81,892,331.39	2,170,556.84	313,756,166.58
租赁费	80,440,260.75	-	54,513,018.36	49,464.26	25,877,778.13
建店补贴	146,451,723.42	852,389.02	69,833,960.27	21,414,826.77	56,055,325.40
工装模具	317,065,297.18	1,062,814,682.89	445,316,340.58	-	934,563,639.49
其他	1,227,806,047.04	-	862,266,936.04	1,282,006.73	364,257,104.27
合计	2,075,550,003.55	1,157,699,451.56	1,513,822,586.64	24,916,854.60	1,694,510,013.87

27、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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				
资产减值准备	1,358,412,228.28	6,301,310,915.67	1,131,489,119.36	5,614,985,937.27
预提费用	9,623,920,673.73	39,628,068,456.88	9,468,273,464.88	38,424,071,422.06
预计负债	14,775,027.88	78,178,023.91	30,929,828.70	172,376,926.81
未弥补税务亏损	251,564,279.83	1,008,449,534.04	700,506,420.12	3,194,611,314.64
内部购销未实现利润	124,047,395.23	119,663,623.00	89,759,306.19	374,697,422.89
预收账款纳税调增	174,899,135.03	220,564,356.34	828,817,051.88	3,315,268,207.50
未申报的资产处置	31,128,271.70	124,513,086.80	31,128,271.70	124,513,086.80
政府补助	620,237,554.44	2,728,394,130.91	192,078,131.32	1,071,609,418.52

北京汽车集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产折旧、摊销	356,147,898.96	2,356,835,228.13	616,027,485.43	3,095,109,488.91
应付职工薪酬	15,878,589.39	97,862,538.43	20,033,073.61	130,016,395.40
其他	462,740,286.71	2,601,141,389.51	413,577,759.47	2,388,135,559.13
小计	13,033,751,341.18	55,264,981,283.62	13,522,619,912.66	57,905,395,179.93

二、递延所得税负债

固定资产评估增值	526,110.45	2,104,441.80	1,400,447.76	5,601,791.00
长期股权投资权益法	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	136,949,353.96	380,202,620.15	20,664,267.22	82,291,222.80
资本化开发支出	64,391,495.69	257,565,982.76	165,643,755.96	662,575,023.84
内部购销未实现利润	-	-	-	-
非同一控制下企业合并评估增值	304,329,536.04	1,217,318,144.16	789,808,361.28	3,138,907,078.16
资本化利息	26,422,696.27	105,690,785.08	31,509,228.60	126,036,914.40
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	59,450,287.79	307,499,329.74	16,650,037.20	111,000,247.98
其他	45,642,960.65	101,598,118.97	84,423,715.20	280,852,819.99
小计	637,712,440.85	2,371,979,422.66	1,110,099,813.22	4,407,265,098.17

28、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付大型设备款	236,342,049.51	94,164,913.07
预付工程款	37,040,452.24	89,025,194.33
预付土地款	1,597,948.08	1,597,948.08
装修款	-	600,000.00
其他	8,809,801,111.97	521,767,319.74
合计	9,084,781,561.80	707,155,375.22

29、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	304,211,528.27	135,831,091.43
抵押借款	1,880,380,637.17	1,427,713,662.21
保证借款	31,365,711,644.81	4,947,010,234.02
信用借款	13,808,999,531.17	24,757,310,752.41
合计	47,359,303,341.42	31,267,865,740.07

30、交易性金融负债

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	206,682.35	128,831,697.73

31、应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,458,453,698.53	7,624,908,352.59
银行承兑汇票	13,123,998,319.94	18,002,861,451.77
合计	15,582,452,018.47	25,627,769,804.36

32、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	44,362,769,441.53	34,075,797,920.39
1 至 2 年（含 2 年）	5,195,711,706.30	3,762,358,148.09
2 至 3 年（含 3 年）	1,123,380,714.62	2,064,633,534.03
3 年以上	637,251,112.86	753,601,875.85
合计	51,319,112,975.31	40,656,391,478.36

33、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,081,266,819.76	6,462,552,305.38
1 年以上	552,497,587.52	1,158,083,018.52
合计	2,633,764,407.28	7,620,635,323.90

34、合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收整车及配件款	2,845,178,622.04	282,789,061.26
预收车载软件款	612,111,731.61	408,055,496.49
预收二十四小时道路救援款	407,091,889.40	228,762,417.75
其他	201,316,240.03	31,379,391.92
合计	4,065,698,483.08	950,986,367.42

35、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期薪酬	2,647,795,399.72	17,652,835,318.98	17,336,719,459.60	2,963,911,259.10
离职后福利	210,112,549.91	1,095,880,475.12	1,094,306,381.51	211,686,643.52
辞退福利	1,505,095.89	69,013,905.02	63,707,959.80	6,811,041.11
合计	2,859,413,045.52	18,817,729,699.12	18,494,733,800.91	3,182,408,943.73

其中：离职后福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	73,137,107.81	843,942,583.29	853,216,019.74	63,863,671.36
年金缴费	134,122,939.61	214,627,141.55	203,177,344.91	145,572,736.25
失业保险费	2,852,502.49	37,310,750.28	37,913,016.86	2,250,235.91
合计	210,112,549.91	1,095,880,475.12	1,094,306,381.51	211,686,643.52

36、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,020,493,568.97	11,319,274,744.74	11,436,330,694.05	903,437,619.66
消费税	2,695,800,681.75	8,038,564,454.50	7,936,773,820.18	2,797,591,316.07
企业所得税	4,979,445,100.82	9,082,307,082.21	11,575,499,620.67	2,486,252,562.36
城市维护建设税	111,256,018.49	1,219,535,336.67	1,228,776,013.92	102,015,341.24
房产税	16,579,133.51	206,837,007.01	205,814,626.68	17,601,513.84
土地使用税	7,326,522.35	65,458,570.72	63,441,962.70	9,343,130.37
个人所得税	46,149,713.91	1,037,619,034.81	1,041,315,975.30	42,452,773.42
教育费附加	83,512,106.66	887,082,537.99	893,265,921.61	77,328,723.04
其他税费	257,263,253.15	3,045,469,016.54	3,229,657,062.95	73,075,206.74
合计	9,217,826,099.61	34,902,147,785.19	37,610,875,698.06	6,509,098,186.74

37、其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付利息	1,210,638,310.61	1,570,884,229.38
应付股利	490,878,771.24	708,923,163.91
其他应付款项	50,888,212,829.14	38,289,654,875.94
合计	52,589,729,910.99	40,569,462,269.23

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	31,429,303.80	105,923,586.02

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	966,793,330.08	814,819,350.67
短期借款应付利息	144,151,443.37	53,973,808.19
企业间借款	27,708,871.59	48,241,458.71
吸收存款	30,837,246.14	17,173,485.40
其他利息	9,718,115.63	530,752,540.39
合计	1,210,638,310.61	1,570,884,229.38

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	378,168,488.18	596,222,508.21
其他	112,710,283.06	112,700,655.70
合计	490,878,771.24	708,923,163.91

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付销售折扣和佣金	17,513,031,221.27	18,595,738,227.87
工程及设备款	923,720,831.85	4,514,165,787.43
保证金、质保金、押金等	3,639,681,831.32	2,174,771,339.57
应付广告及促销	2,400,464,717.13	2,759,001,119.54
应付服务费及材料款	4,355,273,877.30	3,313,315,318.03
应付交通运输及仓储费用	1,118,980,604.18	1,529,127,775.03
往来款	16,657,104,963.59	1,019,228,417.25
应付劳务费	3,723,176.99	205,026,315.24
暂收款	471,851,050.27	96,023,724.23
社保金	33,287,080.33	27,331,209.11
其他	3,771,093,474.91	4,055,925,642.64
合计	50,888,212,829.14	38,289,654,875.94

38、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	9,747,063,927.51	12,429,793,902.32
1 年内到期的应付债券	8,194,638,512.05	7,919,693,506.87
1 年内到期的长期应付款	4,993,004,935.15	4,259,296,684.60

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年内到期的其他长期负债	2,542,095,668.49	2,126,248,570.44
合计	25,476,803,043.20	26,735,032,664.23

39、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
担保赔偿准备金	55,893,030.60	4,170,324.03
未到期责任准备金	50,048,826.48	15,866,542.83
超短期融资债券	1,019,824,842.76	4,516,318,577.07
待转销项税额	451,683,535.06	279,815,917.89
其他	639,056,813.53	331,802,539.30
合计	2,216,507,048.43	5,147,973,901.12

40、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	70,000,000.00	2,404,550,376.15
抵押借款	4,174,114,574.00	2,224,742,976.29
保证借款	30,988,931,442.32	28,916,416,541.11
信用借款	24,772,919,662.12	18,834,406,349.23
小计	60,005,965,678.44	52,380,116,242.78
减：一年内到期的长期借款	9,637,739,150.31	12,694,778,266.58
合计	50,368,226,528.13	39,685,337,976.20

41、应付债券

项目	期末余额	年初余额
14 北汽集 MTN001	799,014,527.56	797,653,365.13
16 京汽集 MTN002A	999,480,968.30	997,566,361.25
16 京汽集 MTN002B	995,547,983.61	993,701,944.34
16 京汽集 MTN003	1,997,969,136.53	1,993,735,193.60
16 京汽集 MTN001A	1,899,376,102.71	1,895,725,422.25
16 京汽集 MTN001B	1,095,306,130.30	1093268010.19
16 北汽集	998,304,755.85	997,586,797.98
17 北汽集	-	999,727,176.36
18 北汽集	997,898,145.07	997,172,392.79
18 京汽集 MTN001	896,618,864.21	995,458,844.48
18 京汽集 MTN002	996,999,503.76	996,012,582.19

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18 北汽 02	997,802,148.98	997,079,697.40
18 京汽集 MTN003	996,353,766.38	995,201,231.65
18 京汽集 MTN004	996,293,206.94	995,144,599.70
19 北汽 01	997,510,063.50	996,795,985.13
19 北汽 02	998,986,835.89	998,340,730.87
19 北汽 03	1,995,259,404.70	1,994,021,660.25
19 北汽 05	998,936,761.19	998,292,201.20
19 北汽 06	1,995,164,038.19	1,993,929,095.23
19 北汽 08	998,872,395.90	998,229,726.84
19 北汽 09	1,995,043,442.03	1,993,810,401.16
19 京汽集 MTN001A	399,648,257.54	399,466,224.86
19 京汽集 MTN001B	599,336,555.08	599,179,983.07
19 京汽集 MTN002A	399,648,257.54	399,466,224.86
19 京汽集 MTN002B	599,336,555.08	599,179,983.07
19 北汽 11	1,997,490,490.40	1,996,215,419.06
19 北汽 12	997,398,457.10	996,788,178.71
20 北汽 01	1,994,277,928.75	-
20 北汽 02	995,800,861.63	-
20 北汽 03	1,994,230,102.10	-
20 北汽 05	1,996,779,153.94	-
20 北汽 06	498,526,592.50	-
20 北汽 07	497,857,450.41	-
19 北汽新能 MTN001	916,218,852.70	1,015,118,732.62
19 北汽新能 MTN002	1,521,686,395.96	1,521,403,990.53
19 北汽新能 MTN003	843,977,772.57	1,012,145,074.05
19 北新债	1,513,202,599.69	1,511,127,215.47
19 北新 02	499,886,437.87	499,504,104.59
20 北汽新能 MTN001	1,027,409,994.99	-
16 京汽绿色债 01	2,499,130,399.80	2,498,772,919.45
15 北汽 01	-	1,499,391,469.64
16 北汽 01	1,499,867,092.03	1,499,231,559.63
15 京汽 MTN001	-	499,941,095.87
14 京汽 MTN001	399,584,109.58	399,400,000.00
14 京汽 MTN002	299,673,287.67	299,550,000.00

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14 京汽 MTN003	299,673,287.67	299,550,000.00
17 京汽绿色债 01	2,298,781,143.05	2,298,467,342.39
17 北汽 01	799,725,854.50	799,643,476.76
本公司 2020 年公司债券	599,589,077.35	-
中期票据	-	3,920,831,630.28
渤海汽车 MNT001	410,895,348.20	398,902,855.80
渤海汽车 MNT001	615,936,368.76	598,017,530.18
公司债券	-	999,802,134.72
中期票据	811,929,384.67	997,049,761.88
18 京汽投	680,000,000.00	680,000,000.00
19 汽投 01	600,000,000.00	600,000,000.00
19 汽投 02	520,000,000.00	520,000,000.00
20 汽投 01	600,000,000.00	-
20 汽投 02	500,000,000.00	-
小计	57,374,236,250.73	55,076,600,327.48
减：一年内到期的应付债券	8,194,638,512.05	7,919,693,506.87
合计	49,179,597,738.68	47,156,906,820.61

42、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	153,210,427.13	49,591,104.86
重分类至一年内到期的非流动负债	93,990,406.34	31,556,857.25
租赁负债净额	59,220,020.79	18,034,247.61

43、长期应付款

项目	年初余额	期末余额
长期应付款项	4,499,414,411.42	1,109,375,137.18
专项应付款	241,082,146.41	218,157,769.72
合计	4,740,496,557.83	1,327,532,906.90

44、长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	22,407,755.70	11,138,585.38	11,372,942.55	22,173,398.53
辞退福利	8,717,137.14	-	429,614.40	8,287,522.74

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	31,124,892.84	11,138,585.38	11,802,556.95	30,460,921.27
----	---------------	---------------	---------------	---------------

45、预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	2,839,228,613.71	3,125,216,436.74
对外提供担保	-	43,000,000.00
未决诉讼	44,341,201.64	31,542,020.52
其他	144,243,381.79	168,045,835.76
合计	3,027,813,197.14	3,367,804,293.02

46、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	5,734,530,806.67	564,078,578.92	724,199,682.05	5,574,409,703.54
与收益相关的政府补助	385,686,640.44	308,237,590.85	304,095,589.55	389,828,641.74
模具补贴款	1,171,565,302.12	148,404,043.04	413,295,252.17	906,674,092.99
其他	245,446,814.15	564,122,444.93	340,443,082.35	469,126,176.73
合计	7,537,229,563.38	1,584,842,657.74	1,782,033,606.12	7,340,038,615.00

47、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
土地划拨款	130,590,000.00	55,010,000.00
车载软件服务	612,118,479.94	495,524,284.05
二十四小时道路救援服务	155,924,151.10	279,874,094.71
合同履行成本	158,644,904.72	-
车联网流量费	16,381,119.54	-
其他	-	729,567.84
合计	1,073,658,655.30	831,137,946.60

48、实收资本

投资者名称	年初余额		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 (%)
北京国有资本经营管理中心	20,553,563,335.00	100.00	278,000,000.00	-	20,831,563,335.00	100.00

49、其他权益工具

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行在外的 金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债券	20,000,000.00	1,998,160,377.36	-	-	-	-	20,000,000.00	1,998,160,377.36

50、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,792,771,519.07	-	254,646,370.28	3,538,125,148.79
其他资本公积	4,392,946,310.02	-	26,822,460.27	4,366,123,849.75
合计	8,185,717,829.09	-	281,468,830.55	7,904,248,998.54

51、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,198,587.25	2,573,513.36	3,474,487.32	1,297,613.29

52、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	934,601,233.63	-	-	934,601,233.63

53、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	7,292,783,658.30	7,647,300,832.79
本期增加额	154,197,900.98	1,081,262,825.51
其中：本期净利润转入	154,197,900.98	1,081,262,825.51
其他调整因素	-	-
本期减少额	363,163,500.00	1,435,780,000.00
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	251,163,500.00	1,311,780,000.00
转增资本	-	-
其他减少	112,000,000.00	124,000,000.00
本期期末余额	7,083,818,059.28	7,292,783,658.30

54、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

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、主营业务				
商品车及配件销售	262,248,615,144.63	204,453,708,517.77	242,646,397,775.00	187,181,397,504.30
钢材销售	1,580,473,115.67	1,428,781,467.70	1,644,875,710.11	1,507,329,226.58
提供劳务	4,716,457,068.18	4,736,911,239.97	2,502,268,220.78	2,412,377,032.79
设施农业	1,132,210,614.96	997,154,655.21	919,206,495.42	788,193,665.49
利息收入	1,479,745,664.74	710,860,686.87	727,061,042.88	46,204,273.73
手续费及佣金收入	6,510,857.12	5,562,821.97	5,803,894.06	5,200,973.95
其他	4,760,056,164.52	4,739,060,910.38	8,183,064,541.65	7,433,520,542.78
主营业务小计	275,924,068,629.82	217,072,040,299.87	256,628,677,679.90	199,374,223,219.62
2、其他业务	14,171,585,428.39	7,300,239,170.13	18,536,818,391.64	14,472,774,792.27
合计	290,095,654,058.21	224,372,279,470.00	275,165,496,071.54	213,846,998,011.89

55、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	7,854,053,076.88	8,462,291,309.99
职工薪酬	2,177,140,952.04	2,123,012,518.27
广告宣传费	1,973,093,974.05	2,433,156,401.99
运输及仓储费用	908,866,563.46	1,816,362,641.50
折旧及摊销	169,998,488.42	336,247,977.60
行政费用	60,001,221.20	67,173,777.93
其他	3,007,017,029.60	1,548,051,591.47
合计	16,150,171,305.65	16,786,296,218.75

56、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,496,025,720.75	4,553,629,129.49
折旧及摊销	3,324,663,318.63	2,860,604,994.29
行政费用	520,603,106.94	417,880,052.35
中介机构费	181,353,264.30	148,933,164.88
其他	3,704,679,561.86	3,624,507,740.18
合计	12,227,324,972.48	11,605,555,081.19

57、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折旧及摊销	1,724,494,776.54	1,296,073,270.68
人工费	1,027,316,466.12	698,364,445.15
材料费	149,771,615.91	95,709,781.09
水电燃气费	2,909,209.68	3,472.43
其他	1,204,097,187.42	1,154,752,286.88
合计	4,108,589,255.67	3,244,903,256.23

58、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,478,530,584.21	4,795,733,536.17
减：利息资本化	259,452,613.38	315,106,678.25
减：利息收入	1,850,656,122.84	1,465,983,905.26
减：融资收益	-	7,291.37
汇兑损失	863,742,532.11	153,053,914.87
减：汇兑收益	-34,493,393.55	438,027,789.73
手续费及其他	325,883,302.15	482,544,614.69
合计	4,592,541,075.80	3,212,206,401.12

59、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
产业发展及企业扶持	837,537,435.07	3,134,292,260.66
基础设施补助	365,516,854.75	430,121,287.98
税费返还	62,392,724.12	45,197,764.59
其他	289,760,024.43	389,816,970.06
合计	1,555,207,038.37	3,999,428,283.29

60、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有金融资产收益	1,320,168,781.17	1,989,084,472.34
处置金融资产收益	1,091,121,750.69	1,753,219,898.35
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	695,631,695.43
其他	5,318,338.70	125,905,474.99
合计	2,416,608,870.56	4,563,841,541.11

61、公允价值变动收益

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,049,603.31	40,787,009.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	525,956,119.18	128,104,314.86
衍生金融资产	-	-2,277,419.74
交易性金融负债	-38,917.65	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-294,332,301.40	-591,450,023.01
其他	135,962,945.90	10,887,028.00
合计	379,597,449.34	-413,949,090.57

62、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,988,564,120.22	-876,577,054.32
债权投资减值损失	-85,981,089.63	-718,562.59
其他	-67,165,318.35	-29,437,937.18
合计	-2,141,710,528.20	-906,733,554.09

63、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）	-493,374,984.33	-377,292,018.13
存货跌价损失	-1,513,875,642.52	-544,232,093.00
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	-66,772,999.90	-21,000,000.00
长期股权投资减值损失	-5,389,555.31	-12,500,000.00
固定资产减值损失	-424,323,236.89	-236,738,363.12
在建工程减值损失	-11,190,416.24	-70,200,729.07
无形资产减值损失	-83,874,135.67	-1,022,019.87
其他	43,837,466.65	-46,896,184.81
合计	-2,554,963,504.21	-1,309,881,408.00

64、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	-	15,465.29
固定资产处置利得	213,469,355.29	16,582,141.68
在建工程处置利得	437,879.52	-
无形资产处置利得	66,230,636.98	8,138,689.46

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务重组中因处置非流动资产产生的利得	-905,646.27	-
非货币性资产交换产生的利得	-9,647,770.03	-
其他	470,503.06	-9,119,963.21
合计	270,054,958.55	15,616,333.22

65、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
政府补助	22,986,746.82	9,051,466.31	22,986,746.82
债务重组利得	-	148,745.18	-
盘盈利得	339,975.45	399,090.94	339,975.45
违约赔偿收入	21,568,401.14	35,248,742.46	21,568,401.14
税收返还	3,600.98	78,882.82	3,600.98
无法支付的应付款项	45,786,772.23	13,249,330.36	45,786,772.23
非流动资产毁损报废利得	27,945,679.39	10,725,083.18	27,945,679.39
拆迁补偿款	29,000,640.63	732,070.00	29,000,640.63
其他	126,865,795.90	126,888,125.11	126,865,795.90
合计	274,497,612.54	196,521,536.36	274,497,612.54

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年工商退费	-	60,518.83
GTL 项目补助	-	6,948,000.00
安置农村户口人员农民工奖补	2,512.00	-
北京市档案局委托业务费	-	21,000.00
北京市商务局展会补贴	453,337.00	-
创新能力优化创新环境支持资金	-	3,000.00
锅炉低氮改造补助	-	153,000.00
国外参加展会补助	-	78,118.00
黄骅分-关停自备井补助	4,000.00	-
技能提升培训补贴	-	699,000.00
经开区科技发展局奖励的 2019 年度科技奖励金	12,000.00	-
景德镇市财政局电动汽车充电桩车补贴	95,600.00	-
九江市劳动服务就业局稳岗补贴款	14,283,920.00	-
九江市劳动就业服务局技能提升培训补贴	511,000.00	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

九江市劳动就业服务局特种作业人员补贴	21,000.00	-
九江市劳动就业服务局新型学徒制培训预拨补贴	93,000.00	-
科技创新	-	1,085.00
粮改饲补助	14,863.36	167,820.00
南昌市引导汽车消费升级补贴	2,000.00	-
其他	-	29,019.95
其他与收益相关的政府补助	6,948,000.00	-
瑞丽市民政局 2019 年春节慰问	-	20,000.00
设计大赛奖金	-	53,000.00
社保返还	-	354,234.00
社保临时补贴	3,080.00	-
深圳政府金融发展办汇来专项资金	-	423,166.50
市场监督管理局的退库资助款	5,000.00	-
收朝阳区发改委奖金	400,000.00	-
收区委组织部挑山工先进集体表彰款	-	10,000.00
税控设备	280.00	-
稳岗补贴	35,291.93	-
增值税返还	82.53	224.03
增值税税控设备补助	280.00	280.00
政府职业技能提升补贴金	101,500.00	-
自主就业退役士兵税收扣除	-	30,000.00
合计	22,986,746.82	9,051,466.31

66、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	49,016.00	-
对外捐赠	38,616,678.10	6,354,281.45
赔偿金、违约金及罚款支出	46,619,780.25	27,572,973.43
拆迁补偿支出	6,787,871.15	-
非常损失	6,643,630.03	816,394.67
盘亏损失	1,167,743.08	6,838.58
非流动资产毁损报废损失	18,740,290.43	61,803,183.18
其他	56,150,412.22	47,243,448.15
合计	174,775,421.26	143,797,119.46

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,980,805,173.61	10,566,510,558.97
递延所得税调整	-409,344,207.74	-3,289,658,994.02
其他	47,563.32	-54,716.71
合计	8,571,508,529.19	7,276,796,848.24

68、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	9,215,472,230.51	14,227,011,063.28
资产减值损失	2,554,963,504.21	1,309,881,408.00
信用减值损失	2,141,710,528.20	906,733,554.09
固定资产折旧、投资性房地产折旧	10,082,102,761.01	7,688,178,331.43
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	5,720,530,069.99	5,060,315,174.27
长期待摊费用摊销	838,675,991.64	407,471,285.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-280,137,871.79	-15,616,333.22
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	18,740,290.43	51,078,100.00
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-379,597,449.34	413,949,090.57
财务费用（收益以“一”号填列）	4,592,539,311.37	-285,233,651.04
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,416,608,870.56	-4,563,841,541.11
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	488,868,571.48	-3,286,953,385.75
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-472,387,372.37	26,175,498.92
存货的减少（增加以“一”号填列）	735,768,789.67	-7,714,823,090.51
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	2,716,229,770.24	-7,640,514,241.16
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-10,282,768,727.43	15,015,218,634.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	25,274,101,527.26	21,599,029,897.80
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	-	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	58,252,694,110.05	61,734,545,651.71
减：现金的期初余额	61,734,545,651.71	54,885,462,350.05
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	-3,481,851,541.66	6,849,083,301.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	58,252,694,110.05	61,734,545,651.71
其中：库存现金	845,589.49	1,264,440.57
可随时用于支付的银行存款	54,700,387,585.42	61,075,128,618.19
可随时用于支付的其他货币资金	3,551,460,935.14	658,152,592.95
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	58,252,694,110.05	61,734,545,651.71

69、所有权和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	6,995,502,693.69	保证金、准备金等
应收票据	546,584,155.32	质押
存货	514,070,174.74	质押
固定资产	141,821,651.21	抵押
无形资产	118,396,502.60	质押
合计	8,316,375,177.56	

九、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

A、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证

担保单位	被担保单位	担保事项	金额（万元）	期限	备注
对本公司合并范围内公司提供担保					
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	10,000.00	2016.8-2021.8	正常经营

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	10,000.00	2016.8-2022.8	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	4,000.00	2016.8-2023.8	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	73,200.00	2019.6-2024.6	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	14,700.00	2019.8-2024.8	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	44,100.00	2019.9-2024.9	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	2,500.00	2019.9-2021.3	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	5,000.00	2019.9-2021.9	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	15,000.00	2019.9-2022.3	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	33,000.00	2019.9-2022.9	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	1,400.00	2019.1-2021.4	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	6,300.00	2019.1-2021.1	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	3,500.00	2019.1-2022.4	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	14,700.00	2019.1-2022.1	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	14,760.00	2019.1-2024.1	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	2,800.00	2019.1-2021.5	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	7,000.00	2019.1-2022.5	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	27,500.00	2020.1-2021.1	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	5,000.00	2020.2-2021.2	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	15,000.00	2020.2-2025.2	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	20,000.00	2020.3-2025.3	正常经营

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	10,000.00	2020.3-2021.3	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	3,000.00	2020.4-2021.4	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	8,000.00	2020.5-2021.5	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	15,000.00	2020.5-2025.5	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	43,333.33	2020.6-2021.6	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	19,947.72	2020.7-2021.7	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	19,183.70	2020.7-2021.1	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	14,815.12	2020.7-2021.4	正常经营
集团母公司	江西昌河汽车有限责任公司	贷款担保	11,000.00	2020.9-2021.9	正常经营
集团母公司	北京北汽达顺置业有限公司	贷款担保	250,000.00	2018.11-2022.11	正常经营
集团母公司	InvestmentGlobalCoLimited	贷款担保	20,000.00（美元）	2018.7-2021.7	正常经营
集团母公司	InvestmentGlobalCoLimited	贷款担保	24,836.21（欧元）	2018.7-2021.7	正常经营
集团母公司	InvestmentGlobalCoLimited	贷款担保	241,000.00（欧元）	2019.6-2022.6	正常经营
集团母公司	麦昆投资有限公司	贷款担保	26,500.00（欧元）	2017.8-2024.8	正常经营
集团母公司	北汽国际（香港）有限公司	贷款担保	4,800.00（美元）	2018.4-2023.4	正常经营
北通航	北京通用航空江西直升机有限公司	其他担保	3,898.00	2016.1-债务清偿完毕	正常经营
北通航	北京通用航空江西直升机有限公司	其他担保	2,551.00	2018.9-2022.2	正常经营
鹏龙股份	北京鹏龙天创物资贸易有限公司	贷款担保	20,000.00	2020.1-2020.12	正常经营
鹏龙行	北汽鹏龙（天津）进出口有限公司	贷款担保	35,000.00	2020.8-2021.12	正常经营
鹏龙行	北京鹏龙瑞星汽车销售服务有限公司	贷款担保	2,550.00	2020.6-2021.6	正常经营

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海纳川	海纳川香港投资有限公司	贷款担保	5,000.00（欧元）	2019.6-2021.5	正常经营
海纳川	英纳法天窗系统集团有限公司	贷款担保	30,000.00（欧元）	2019.9-2023.2	正常经营
海纳川	北汽英纳法香港投资有限公司	贷款担保	70,000.00（欧元）	2020.10-2023.10	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	24,313.81	2019.5-2022.12	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	38,044.75	2020.7-2021.8	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	19,238.37	2020.2-2022.11	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	22,090.50	2020.5-2021.11	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	9,380.61	2020.9-2022.9	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	14,727.00	2020.10-2022.10	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	99,509.77	2018.5-2023.11	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	10,668.50	2020.3-2022.7	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	12,228.98	2020.4-2023.1	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	40,390.62	2019.4-2022.9	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	11,800.14	2020.8-2022.8	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	28,712.27	2018.9-2022.8	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	185,887.90	2018.3-2023.10	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	55,944.47	2018.5-2022.10	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	2,609.23	2019.5-2021.3	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	40,186.73	2018.8-2023.5	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	24,916.69	2018.10-2022.6	正常经营

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	767.27	2018.11-2021.7	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	9,524.26	2019.8-2020.11	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	21,002.34	2020.1-2022.11	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	49,090.00	2020.10-2023.7	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	49,090.00	2020.12-2023.11	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	39,674.61	2020.6-2023.7	正常经营
北汽福田	北京中车信融融资租赁有限公司	信用担保	49,090.00	2020.11-2023.10	正常经营
北汽福田	北京福田商业保理有限公司	信用担保	4,236.94	2020.5-2021.7	正常经营
北汽福田	北京福田商业保理有限公司	信用担保	4,866.17	2020.1-2021.11	正常经营
北汽福田	北京福田商业保理有限公司	信用担保	4,898.43	2020.6-2021.6	正常经营
北汽福田	北京福田商业保理有限公司	信用担保	458.66	2020.5-2021.5	正常经营
北汽福田	北京福田商业保理有限公司	信用担保	8,265.42	2020.1-2021.5	正常经营
北汽福田	安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	信用担保	14,727.00	2020.7-2021.7	正常经营
北汽福田	安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	信用担保	4,639.01	2019.12-2020.12	正常经营
北汽福田	安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	信用担保	29,454.00	2020.2-2021.2	正常经营
北汽福田	安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	信用担保	10,639.23	2020.6-2021.6	正常经营
北汽福田	安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	信用担保	6,494.14	2020.10-2022.9	正常经营
北汽福田	安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	信用担保	14,957.18	2020.10-2021.10	正常经营
北汽福田	北京安鹏中融汽车新零售科技有限公司	信用担保	19,635.78	2020.3-2021.3	正常经营
恒盛置业	北京北汽恒盛和顺置业有限公司	贷款担保	60,000.00	2018.12-2038.12	正常经营

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京北内	北京北内柴油机有限责任公司	其他担保	3,000.00	2020.8-2021.2	正常经营
小计（人民币万元）			1,832,899.66		
（欧元万元）			397,336.21		
（美元万元）			24,800.00		
对参股企业提供担保					
海纳川	和信海纳川（沧州）汽车部件有限公司	贷款担保	3,600.00	2016.4-2021.4	正常经营
海纳川	和信海纳川（沧州）汽车部件有限公司	贷款担保	3,354.00	2018.6-2021.6	正常经营
海纳川	和信海纳川（沧州）汽车部件有限公司	贷款担保	226.00（欧元）	2019.2-2022.2	正常经营
海纳川	和信海纳川（沧州）汽车部件有限公司	贷款担保	226.00（欧元）	2019.4-2022.4	正常经营
海纳川	重庆帝尔鄂世稳汽车部件有限公司	贷款担保	4,308.00	2016.7-2024.7	正常经营
海纳川	北汽韩一（沧州）汽车饰件有限公司	贷款担保	739.00	2018.3-2021.3	正常经营
海纳川	北汽韩一（沧州）汽车饰件有限公司	贷款担保	1,705.00	2019.12-2021.6	正常经营
海纳川	北汽韩一（重庆）汽车饰件有限公司	贷款担保	2,130.00	2019.1-2022.1	正常经营
海纳川	北京大林万达汽车部件有限公司	贷款担保	7,326.00	2019.9-2024.9	正常经营
海纳川	北京海纳川瑞延汽车饰件有限公司	贷款担保	13,500.00	2020.3-2021.12	正常经营
海纳川	和信海纳川（重庆）汽车部件有限公司	贷款担保	2,939.00	2019.2-2022.10	正常经营
海纳川	海纳川海拉电子（江苏）有限公司	贷款担保	5,300.00	2020.5-2025.4	正常经营
北汽福田	河北雷萨重型工程机械有限责任公司	信用担保	5,000.00	2020.3-2021.3	正常经营
北汽福田	河北雷萨重型工程机械有限责任公司	信用担保	5,000.00	2020.7-2021.7	正常经营
北汽福田	中非福田投资有限公司	信用担保	1,200.00（美元）	2018.12-2029.1	正常经营

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北汽福田	采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	信用担保	9,495.73	2018.12-2023.12	正常经营
北汽福田	北京宝沃汽车股份有限公司	信用担保	40,000.00	2020.3-2021.2	正常经营
北汽福田	北京宝沃汽车股份有限公司	信用担保	20,000.00	2019.6-2022.6	正常经营
北汽福田	北京宝沃汽车股份有限公司	信用担保	13,000.00	2020.9-2020.12	正常经营
小计（人民币万元）			137,396.73		
（欧元万元）			452.00		
（美元万元）			1200.00		

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、2021 年 3 月 17 日，本公司之子公司北京汽车股份有限公司的间接全资子公司 BAICFinanceInvestmentCo.,Ltd.发行了金额为 3.5 亿美元的公司债券，票面年利率为 2.00%，本公司之子公司北京汽车股份有限公司为该债券提供担保，该债券将于 2024 年 3 月到期。

2、2021 年 4 月 1 日本公司之子公司北汽福田汽车股份有限公司董事会审议通过了《关于以所持长沙普罗科 100%股权及河北雷萨 49%股权置入雷萨股份暨关联交易的议案》，同意福田汽车以所持 49%河北雷萨股权（评估值为 33,688.52 万元，以北汽集团备案的评估结果为准）和所持 100%长沙普罗科股权（评估值为 9,941.19 万元，以北汽集团备案的评估结果为准），评估值合计 43,629.71 万元（以北汽集团备案的评估结果为准）入股雷萨股份。入股完成后，福田汽车持有雷萨股份约 42.07% 股权（股权比例最终根据北汽集团备案的评估结果确定）；授权经理部门办理相关手续。

截至 2021 年 4 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京国有资本经营管理中心	北京	投资	3,500,000 万元	100	100

本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期内，母公司注册资本变化如下：

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京国有资本经营管理中心	3,500,000 万元	-	-	3,500,000 万元

2、本公司的子公司情况

本公司的二级子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、16

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
戴姆勒股份公司	本公司子公司的主要股东
诸城市义和车桥有限公司	本公司子公司的股东、相同关键管理人员
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	相同关键管理人员
潍坊青特车桥有限公司	相同关键管理人员
首钢股份公司迁安钢铁公司	相同关键管理人员
陕西法士特齿轮有限责任公司	本公司子公司的关联公司的控股子公司
潍柴动力股份有限公司	本公司子公司的股东、相同关键管理人员
长沙义和车桥有限公司	本公司子公司的关联公司的全资子公司
海纳川海拉（三河）车灯有限公司	本公司合营企业之子公司
山东普克汽车饰件有限公司	相同关键管理人员
陕西汉德车桥有限公司	相同关键管理人员
青岛青特众力车桥有限公司	本公司子公司参股股东、相同关键管理人员
长沙青特车桥有限公司	相同关键管理人员
山东恒信基塑业股份有限公司	相同关键管理人员
山东华源莱动内燃机有限公司	相同关键管理人员
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	本公司联营企业之子公司
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	本公司子公司的关联公司的控股子公司
青岛中汽特种汽车有限公司	相同关键管理人员
北京首钢股份有限公司	相同关键管理人员
北京中首物流有限公司	本公司之子公司的股东
北京普莱德新能源电池科技有限公司	相同关键管理人员
海斯坦普汽车组件（北京）有限公司	本公司联营企业之子公司

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	本公司联营企业之子公司
湘潭北汽佛吉亚汽车系统有限公司	本公司合营企业之子公司
海纳川海拉（天津）车灯有限公司	本公司合营企业之子公司
延锋海纳川株洲汽车饰件系统有限公司	本公司联营企业之子公司
江南模塑科技股份有限公司	本公司之子公司的股东
浙江亚太机电股份有限公司	本公司之子公司的股东
北京北汽众泰物业管理有限公司	本公司合营企业之子公司
天津汽车模具股份有限公司	本公司之子公司的股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	本期发生额 (万元)	上期发生额金额 (万元)
戴姆勒股份公司	4,707,006.01	4,469,746.39
北京福田康明斯发动机有限公司	1,027,339.41	663,715.48
北京北汽延锋汽车部件有限公司	858,358.34	824,543.02
北京北汽李尔汽车系统有限公司	415,026.15	1,528.21
YanfengGermanyAutomotiveInteriorSystemsLimited&Co.KG	277,701.84	88,591.02
廊坊莱尼线束系统有限公司	189,141.51	175,174.87
海斯坦普汽车组件（北京）有限公司	181,429.34	208,952.69
北京福田戴姆勒汽车有限公司	159,384.30	261,592.24
采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	142,755.53	23,660.12
北京安道拓汽车部件有限公司	126,324.79	100,609.88
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	116,339.17	135,811.85
北京延锋北汽汽车内饰件有限公司	115,235.93	32,267.31
诸城市义和车桥有限公司	107,776.47	77,028.90
海斯坦普汽车组件（天津）有限公司	63,150.40	42,006.57
北京海纳川海拉车灯有限公司	63,141.53	66,922.34
北京首钢冷轧薄板有限公司	46,913.89	25,211.72
沈阳名华模塑科技有限公司	45,245.90	49,178.55
潍柴动力股份有限公司	44,844.79	22,833.46
潍坊青特车桥有限公司	37,173.52	36,788.21

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	本期发生额 (万元)	上期发生额金额 (万元)
北京海纳川协众汽车空调有限公司	26,943.63	39,634.11
陕西法士特齿轮有限责任公司	25,545.80	23,027.22
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	23,037.03	17,400.95
江南模塑科技股份有限公司	22,239.15	31,613.57
沈阳道达汽车饰件有限公司	21,689.86	26,369.29
北京电控爱思开科技有限公司	21,685.86	3,709.29
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	18,875.47	38,148.17
麦格纳卫蓝新能源汽车技术（镇江）有限公司	15,114.37	-
山东普克汽车饰件有限公司	11,975.80	8,230.51
河北雷萨重型工程机械有限责任公司	9,575.78	-
山东北汽海华汽车部件股份有限公司	9,346.05	6,281.45
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	8,772.67	8,212.11
长沙义和车桥有限公司	8,245.67	6,833.20
北京宝沃汽车股份有限公司	7,702.35	43,533.90
北汽大洋电机科技有限公司	6,344.74	35,159.94
上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	6,334.94	1,902.61
陕西汉德车桥有限公司	5,685.09	4,290.13
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	4,825.46	10,745.34
北京博格华纳汽车传动器有限公司	4,357.31	3,591.96
北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司	4,167.37	2,338.55
浙江亚太机电股份有限公司	4,123.98	7,410.63
北京北汽佛吉亚汽车系统有限公司	3,983.41	18,713.29
太航常青汽车安全系统（苏州）股份有限公司	3,704.47	5,068.67
中油福田（北京）石油销售有限公司	3,337.47	2,843.28
河北北汽福田汽车部件有限公司	3,202.01	1,795.39
YanfengCzechiaAutomotiveInteriorSystemss.r.o.	2,684.03	1,790.51
江阴名鸿车顶系统有限公司	2,270.15	2,192.54
青岛青特众力车桥有限公司	1,878.68	2,512.65
海纳川海拉（三河）车灯有限公司	1,742.58	1,373.37
江阴精力汽车装备有限公司	1,255.16	2,122.87
江阴名旭模塑有限公司	1,220.42	682.92
徐州徐工液压件有限公司	1,169.53	3,013.38

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	本期发生额 (万元)	上期发生额金额 (万元)
长沙青特车桥有限公司	910.29	663.49
江阴道达汽车饰件有限公司	750.30	660.29
武汉精力模塑有限公司	407.42	690.25
青岛中汽特种汽车有限公司	391.50	-
延锋百利得（上海）汽车安全系统有限公司	276.99	462.61
首钢鹏龙钢材有限公司	239.36	190.63
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	184.28	81.31
雷沃重工股份有限公司五星车辆厂	147.13	115.05
武汉名杰模塑有限公司	129.60	850.89
北京市工业设计研究院有限公司	123.81	583.50
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	122.52	1,406.87
北京奥动新能源投资有限公司	94.34	-
北汽（常州）汽车有限公司	24.33	202.48
北京海纳川瑞廷汽车饰件有限公司	0.37	216.45
江阴模塑集团有限公司	0.09	-
北京现代汽车有限公司	-	59.15
北京智能车联产业创新中心有限公司	-	53.21
江阴精力机械有限公司	-	626.60
江阴精力模具工程有限公司	-	6,573.14
江阴名科塑化有限公司	-	15.53
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	-	4,908.76
北汽泰普越野车科技有限公司	-	108.28

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	939,794.25	493,475.50
戴姆勒股份公司	152,786.93	176,429.60
中非汽车工业发展有限公司	99,952.61	55,052.53
北京现代汽车有限公司	82,471.16	44,705.49
福建奔驰汽车有限公司	75,877.76	72,562.33
北京福田康明斯发动机有限公司	29,095.42	52,353.48
北京北汽李尔汽车系统有限公司	27,392.46	414.80

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
麦格纳卫蓝新能源汽车技术（镇江）有限公司	13,803.09	20,574.41
北京宝沃汽车股份有限公司	10,913.36	105,055.22
海斯坦普汽车组件（天津）有限公司	6,840.99	-
北京智程运力新能源科技有限公司	6,639.79	3,881.16
北京奥动新能源投资有限公司	5,452.66	-
北京北汽佛吉亚汽车系统有限公司	2,170.41	0.63
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	1,717.42	45.74
河北雷萨重型工程机械有限责任公司	1,600.09	-
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	1,502.39	11,011.59
海斯坦普汽车组件（北京）有限公司	1,022.41	1,109.61
采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	948.29	1,140.66
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	880.58	-
海纳川海拉（天津）车灯有限公司	861.77	774.07
海纳川海拉电子（江苏）有限公司	459.53	307.36
雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	349.33	161.40
青岛中汽特种汽车有限公司	348.13	-
廊坊莱尼线束系统有限公司	332.83	320.00
北京海纳川瑞延汽车饰件有限公司	324.13	10,340.40
海纳川海拉（三河）车灯有限公司	308.00	412.89
北汽韩一（沧州）汽车饰件有限公司	305.49	2,520.12
北汽岱摩斯（沧州）汽车系统有限公司	304.37	301.62
北汽岱摩斯汽车系统（重庆）有限公司	302.63	304.10
北京安道拓汽车部件有限公司	253.20	5,783.66
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	240.73	293.64
北汽（常州）汽车有限公司	240.00	229.99
北京市工业设计研究院有限公司	227.25	720.51
浙江亚太机电股份有限公司	217.43	-
货车之家（南京）科技有限公司	180.05	-
北京海纳川协众汽车空调有限公司	143.46	113.33
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	135.71	239.90
麦格纳汽车系统（北京）有限公司	108.00	108.00
北汽大洋电机科技有限公司	102.99	124.08

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
北汽韩一（重庆）汽车饰件有限公司	88.20	152.12
北汽银翔汽车有限公司	88.02	-
和信海纳川（沧州）汽车部件有限公司	86.41	42.45
和信海纳川（重庆）汽车部件有限公司	86.41	127.35
北京大林万达汽车部件有限公司	80.00	75.47
北京电控爱思开科技有限公司	75.42	21.54
天纳克（北京）排气系统有限公司	74.52	85.01
山东北汽海华汽车部件股份有限公司	40.00	40.00
北汽泰普越野车科技有限公司	32.07	3,401.33
北汽银建投资有限公司	30.21	28.02
北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司	27.71	88.75
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	24.00	24.00
北京华滴有限责任公司	20.42	3,163.21
北京泛太平洋航空技术有限公司	20.17	48.12
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	16.63	-
天津市鹏龙九州汽车销售服务有限公司	9.81	-
京桔新能源汽车科技有限公司	8.85	40,781.55
北京鹏龙大道汽车销售服务有限公司	6.66	2.28
翰昂汽车零部件（北京）有限公司	5.37	-
北京海纳川瑞延兴谷汽车配件有限公司	4.29	-
佛山市鹏龙利泰汽车销售服务有限公司	3.52	-
北京现代汽车金融有限公司	3.06	2.47
云南北汽鹏龙瑞桓汽车销售服务有限公司	2.14	-
陕西汉中鹏龙中联之星汽车贸易有限公司	1.40	-
北京北汽众运汽车贸易有限公司	1.06	5.21
北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司	0.55	0.10
西双版纳鑫悦驰汽车销售服务有限公司	0.44	-
北京现代信息技术有限公司	0.43	-
北京国联拍科技股份有限公司	0.26	-
北京首尚定福庄文化产业发展有限公司	0.26	0.38
甘肃永丰北现汽车销售服务有限公司	0.18	-
兰州鹏龙永欣汽车销售服务有限公司	0.18	-
北京现代摩比斯汽车配件有限公司	0.12	1,388.08

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
北京北汽众泰物业管理有限公司	-	5.90
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	-	0.11
北京延锋北汽汽车内饰件有限公司	-	1,600.00
江南模塑科技股份有限公司	-	0.45
江阴模塑集团有限公司	-	0.09
沈阳道达汽车饰件有限公司	-	182.95
沈阳名华模塑科技有限公司	-	56.10
天津汽车模具股份有限公司	-	60.14
天纳克（北京）汽车减振器有限公司	-	0.11
武汉名杰模塑有限公司	-	19.22
延锋海纳川株洲汽车饰件系统有限公司	-	45.88
北京安鹏行远新能源投资管理有限公司	-	1.40

(2) 其他关联交易

A、关联担保情况

关联方	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
北京宝沃汽车股份有限公司	73,000.00	81,510.26
北京大林万达汽车部件有限公司	7,326.00	24,000.00
北京海纳川瑞延汽车饰件有限公司	13,500.00	7,500.00
北汽韩一（沧州）汽车饰件有限公司	2,444.00	7,500.00
北汽韩一（重庆）汽车饰件有限公司	2,130.00	3,000.00
采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	9,495.73	5,544.86
海纳川海拉电子（江苏）有限公司	5,300.00	-
和信海纳川（沧州）汽车部件有限公司	6,954.00	7,030.00
和信海纳川（沧州）汽车部件有限公司	452(欧元)	452(欧元)
和信海纳川（重庆）汽车部件有限公司	2,939.00	3,920.00
河北雷萨重型工程机械有限责任公司	10,000.00	-
中非福田投资有限公司	1200（美元）	1200（美元）
重庆帝尔鄂世稳汽车部件有限公司	4,308.00	6,524.00

B、关联租赁情况

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	承租方名称	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
北京海纳川汽车部件股份有限公司	海斯坦普汽车组件（北京）有限公司	1,253.71	1,708.40
北京海纳川汽车部件股份有限公司	天纳克（北京）排气系统有限公司	334.54	-
北京海纳川汽车部件股份有限公司株洲分公司	湖南光华荣昌汽车部件有限公司	340.16	322.98
北京海纳川汽车部件股份有限公司株洲分公司	延锋海纳川株洲汽车饰件系统有限公司	194.78	185.12
海纳川天津汽车部件有限公司	海纳川海拉（天津）车灯有限公司	852.50	828.74
海纳川镇江汽车部件有限公司	海纳川海拉电子（江苏）有限公司	331.01	-
北京海纳川汽车部件股份有限公司	海斯坦普汽车组件（北京）有限公司	1,253.71	1,708.40
北京海纳川汽车部件股份有限公司	天纳克（北京）排气系统有限公司	334.54	-
北汽福田汽车股份有限公司	北京福田戴姆勒汽车有限公司	15,114.86	10,669.27
北汽福田汽车股份有限公司	北京宝沃汽车股份有限公司	9,911.88	8,927.21
北汽福田汽车股份有限公司	采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	693.88	-

C、其他关联交易

关联方	关联交易类型	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司	委托贷款利息收入	231.36	204.09
北京福田戴姆勒汽车有限公司	资产转让、业务转让	128,431.11	-
北京福田戴姆勒汽车有限公司	业务许可收入	22,792.00	22,792.10
北京宝沃汽车股份有限公司	借款利息	13,530.95	21,612.72
北京福田戴姆勒汽车有限公司	技术服务收入	3,213.54	2,800.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	高级管理人员派遣收入	1,686.69	1,482.06
北京福田戴姆勒汽车有限公司	技术服务收入	1,527.59	974.27
北京福田戴姆勒汽车有限公司	商标许可收入	1,500.00	1,500.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	技术使用费	864.19	864.16
北京福田康明斯发动机有限公司	研究开发费	657.14	657.12
河北北汽福田汽车部件有限公司	借款利息	652.28	229.43
北京福田戴姆勒汽车有限公司	技术服务收入	600.00	600.00
北京福田康明斯发动机有限公司	高级管理人员派遣收入	549.28	447.99
北京福田戴姆勒汽车有限公司	技术服务收入	500.89	804.79

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京福田戴姆勒汽车有限公司	技术服务收入	400.00	400.00
中非福田投资有限公司	借款利息	359.26	359.26
北京福田戴姆勒汽车有限公司	管理费收入	28.04	3,227.14
北京福田康明斯发动机有限公司	技术服务收入	-	362.82

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	戴姆勒股份公司	1,688,371,263.25	230,249,052.51	1,574,826,012.97	133,246,863.03
应收账款	北京北汽李尔汽车系统有限公司	229,855,620.46	-	11,200.00	-
应收账款	麦格纳卫蓝新能源汽车技术（镇江）有限公司	209,738,682.69	11,582,181.24	217,488,261.90	2,153,810.42
应收账款	北京现代汽车有限公司	193,081,461.11	-	193,868,418.84	-
应收账款	北京奥动新能源投资有限公司	131,069,862.52	1,153,414.79	-	-
应收账款	福建奔驰汽车有限公司	112,165,477.88	-	82,181,983.47	-
应收账款	海斯坦普汽车组件（天津）有限公司	68,409,944.49	-	-	-
应收账款	北汽银翔汽车有限公司	51,291,278.93	-	35,137,492.01	8,283,770.77
应收账款	北京智程运力新能源科技有限公司	50,769,275.00	71,076.98	-	-
应收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	45,134,736.34	63,184.68	25,644,804.08	32,748.74
应收账款	CPFOTONSALESCO.,LTD	28,217,939.29	118,515.34	-	-
应收账款	北京福田康明斯发动机有限公司	13,569,974.41	18,997.96	-	-
应收账款	北京金渔阳区域电动小客车出租有限公司	10,000,000.00	7,920,000.00	10,000,000.00	7,560,000.00
应收账款	北京宝沃汽车股份有限公司	9,241,920.87	12,938.68	40,967,770.65	13,628.59
应收账款	采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	5,209,949.75	7,293.93	6,944,031.72	9,721.64
应收账款	北京绿谷区域电动小客车出租有限公司	5,000,000.00	3,960,000.00	-	-
应收账款	河北雷萨重型工程机械有限责任公司	2,165,609.19	3,031.85	-	-
应收账款	江南模塑科技股份有限公司	947,173.78	-	4,520.00	-

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西中都昌河物流有限公司	941,599.85	-	1,573.90	-
应收账款	蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	870,202.00	7,657.78	4,032,134.62	38,743.21
应收账款	北汽韩一（沧州）汽车饰件有限公司	820,121.96	-	8,186,382.26	-
应收账款	雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	790,015.44	1,106.02	1,122,554.66	35,921.75
应收账款	延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	677,308.01	-	16,661,839.26	-
应收账款	北汽（常州）汽车有限公司	526,961.04	-	2,283,909.36	-
应收账款	浙江亚太机电股份有限公司	423,300.52	-	597,738.76	-
应收账款	北京市工业设计研究院有限公司	227,405.62	-	4,200.00	-
应收账款	北京市司达旅行车公司	190,000.00	-	190,000.00	-
应收账款	北京泛太平洋航空技术有限公司	153,847.32	-	62,442.54	-
应收账款	北京电控爱思开科技有限公司	113,077.47	995.08	-	-
应收账款	北京现代摩比斯汽车配件有限公司	32,925.00	-	32,925.00	-
应收账款	北汽泰普越野车科技有限公司	14,742.00	14,742.00	1,079,179.00	15,647.22
应收账款	江阴模塑国际贸易有限公司	13,865.50	-	13,865.50	-
应收账款	北汽岱摩斯（沧州）汽车系统有限公司	714.00	-	714.00	-
应收账款	北京海纳川瑞延汽车饰件有限公司	-	-	49,154,180.08	-
应收账款	北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司	-	-	150,000.00	1,485.47
应收账款	海斯坦普汽车组件（北京）有限公司	-	-	34,578.42	-
应收账款	江阴精力模具工程有限公司	-	-	2,056,400.00	-
应收账款	江阴名旭模塑有限公司	-	-	2,790.19	-
应收账款	江阴模塑集团有限公司	-	-	941.79	-
应收账款	天津汽车模具股份有限公司	-	-	1,255,632.27	-
应收账款	中非汽车工业发展有限公司	-	-	8,349,800.14	40,079.04

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北福田设备租赁有限责任公司	-	-	6,039,297.00	3,243,872.73
应收账款	景德镇市兴昌达置业有限公司	-	-	5,298,658.94	-
应收票据	北京现代汽车有限公司	54,039,534.36	-	-	-
应收票据	湖南光华荣昌汽车部件有限公司	-	-	2,000,000.00	-
应收款项融资	北京北汽佛吉亚汽车系统有限公司	23,000,000.00	-	-	-
预付账款	北京宝沃汽车股份有限公司	109,214,757.58	4,777,410.78	94,781,293.27	947,812.93
预付账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	95,019,818.23	1,087,551.33	10,363,065.07	103,630.65
预付账款	北京首钢冷轧薄板有限公司	64,493,539.54	644,935.40	69,519,285.67	695,192.86
预付账款	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	27,766,157.51	277,661.58	40,979,347.60	409,793.48
预付账款	首钢股份公司迁安钢铁公司	19,104,563.50	191,045.64	31,247,000.48	312,470.00
预付账款	北京现代汽车有限公司	5,807,466.92	-	5,807,466.92	-
预付账款	青岛中汽特种汽车有限公司	3,338,408.00	33,384.08	-	-
预付账款	河北雷萨重型工程机械有限责任公司	3,191,815.20	31,918.15	-	-
预付账款	北汽银翔汽车有限公司	1,617,784.48	-	1,617,784.48	-
预付账款	江阴精力模具工程有限公司	1,351,432.75	-	1,351,432.75	-
预付账款	北汽大洋电机科技有限公司	322,288.40	-	-	-
预付账款	江阴精力汽车装备有限公司	54,400.00	-	10,000.00	-
预付账款	江阴名鸿车顶系统有限公司	36,225.87	-	-	-
预付账款	江阴名旭模塑有限公司	27,000.00	-	1,755.02	-
预付账款	廊坊莱尼线束系统有限公司	14,856.09	-	14,856.09	-
预付账款	江南模塑科技股份有限公司	-	-	96,624.88	-
预付账款	天津汽车模具股份有限公司	-	-	64,500.00	-
预付账款	河北北汽福田汽车部件有限公司	-	-	243,037,089.93	2,430,370.90
预付账款	安徽安凯福田曙光车桥有限公司	-	-	524,362.14	5,243.62
其他应收款	北京宝沃汽车股份有限公司	610,129,529.03	181,217,709.30	558,455,390.64	20,452,608.53

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	413,002,869.80	-	349,068,531.69	-
其他应收款	戴姆勒股份公司	401,922,360.54	139,431,499.97	366,302,929.68	111,545,199.98
其他应收款	北京现代汽车有限公司	327,445,566.18	-	4,979,696.18	-
其他应收款	北汽银翔汽车有限公司	254,408,817.86	-	214,756,426.47	-
其他应收款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	252,114,742.26	1,709,588.95	154,150,862.79	880,657.39
其他应收款	河北龙帝首创轮胎制造有限公司	235,954,386.07	235,954,386.07	235,954,386.07	235,954,386.07
其他应收款	景德镇市兴昌达置业有限公司	97,909,231.11	-	147,000,000.00	-
其他应收款	北京安道拓汽车部件有限公司	48,454,780.15	-	-	-
其他应收款	北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	32,000,000.00	-	-	-
其他应收款	北京海纳川瑞延兴谷汽车配件有限公司	29,257,175.80	-	-	-
其他应收款	四川腾中福田专用汽车有限公司	26,997,013.22	26,997,013.22	26,997,013.22	26,997,013.22
其他应收款	北京市司达旅行车公司	20,988,227.75	-	21,538,227.75	-
其他应收款	北京海纳川瑞延汽车饰件有限公司	13,140,263.70	2,682,898.67	-	-
其他应收款	兴东方汽车装备（北京）有限公司	12,700,000.00	-	12,700,000.00	-
其他应收款	湖南光华荣昌汽车部件有限公司	6,311,836.38	-	3,809,995.82	-
其他应收款	北京大林万达汽车部件有限公司	5,356,444.57	4,508,444.57	3,573,966.37	-
其他应收款	北汽韩一（重庆）汽车饰件有限公司	4,990,862.05	-	-	-
其他应收款	北汽岱摩斯（沧州）汽车系统有限公司	4,794,000.00	-	1,598,000.00	-
其他应收款	北汽韩一（沧州）汽车饰件有限公司	3,346,643.34	-	-	-
其他应收款	北汽岱摩斯汽车系统（重庆）有限公司	3,207,864.00	-	275,333.00	-
其他应收款	海纳川海拉电子（江苏）有限公司	3,180,000.00	-	-	-
其他应收款	北京福田康明斯发动机有限公司	3,032,943.40	17,343.47	3,611,111.66	11,916.67

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	麦格纳汽车系统（北京）有限公司	2,375,831.00	-	-	-
其他应收款	山东北汽海华汽车部件股份有限公司	1,590,000.00	-	-	-
其他应收款	北京海纳川航盛汽车电子有限公司	1,425,000.00	-	-	-
其他应收款	河北北汽福田汽车部件有限公司	1,087,952.80	21,759.06	34,924,587.26	115,251.13
其他应收款	和信海纳川（沧州）汽车部件有限公司	915,904.72	-	449,973.81	-
其他应收款	和信海纳川（重庆）汽车部件有限公司	915,904.72	-	1,349,921.42	-
其他应收款	江南模塑科技股份有限公司	707,614.53	-	434,909.82	-
其他应收款	海纳川海拉（三河）车灯有限公司	600,000.00	-	1,431,000.00	-
其他应收款	北京北汽汽车制造有限公司	544,000.00	544,000.00	544,000.00	544,000.00
其他应收款	采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	456,391.95	2,510.16	3,677,615.60	12,136.13
其他应收款	辽宁名华模塑科技有限公司	290,327.62	-	-	-
其他应收款	北京众力福田车桥有限公司	140,000.00	-	140,000.00	-
其他应收款	沈阳名华模塑科技有限公司	86,463.86	-	90,271.54	-
其他应收款	海斯坦普汽车组件（北京）有限公司	69,165.00	-	-	-
其他应收款	天纳克（北京）排气系统有限公司	36,224.30	-	-	-
其他应收款	延锋海纳川株洲汽车饰件系统有限公司	9,165.00	-	-	-
其他应收款	北京北汽李尔汽车系统有限公司	-	-	141,023.00	-
其他应收款	北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司	-	-	60,672.74	764.48
其他应收款	重庆帝尔鄂世稳汽车部件有限公司	-	-	540,000.00	-
其他应收款	中非汽车工业发展有限公司	-	-	4,150,348.84	13,696.15

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京匠芯电池科技有限公司	-	-	2,599,787.00	8,579.30
其他应收款	北京市汽车减震器厂	-	-	317,640.00	-
其他应收款	北汽泰普越野车科技有限公司	-	-	576,882.00	-
其他应收款	福建奔驰汽车有限公司	-	-	300,000.00	-
一年内到期的非流动资产	河北雷萨重型工程机械有限责任公司	100,000,000.00	2,833,268.54	-	-
一年内到期的非流动资产	河北北汽福田汽车部件有限公司	91,553,386.72	2,536,791.76	-	-
一年内到期的非流动资产	北京福田戴姆勒汽车有限公司	7,433,400.00	-	7,433,400.00	2,090,785.85
一年内到期的非流动资产	北京宝沃汽车股份有限公司	-	-	1,962,491,664.06	73,789,686.57
其他非流动资产	中非福田投资有限公司	62,070,173.46	552,704.00	59,030,301.46	552,704.00

(2) 应付关联方款项

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	北京北汽延锋汽车部件有限公司	2,947,634,832.44	1,934,880,193.33
应付账款	海斯坦普汽车组件（北京）有限公司	1,814,293,368.76	-
应付账款	北京北汽李尔汽车系统有限公司	974,033,861.71	974,567,637.88
应付账款	北京福田康明斯发动机有限公司	837,526,410.48	659,736,143.78
应付账款	廊坊莱尼线束系统有限公司	670,815,564.33	563,461,508.78
应付账款	海斯坦普汽车组件（天津）有限公司	631,503,978.70	-
应付账款	北京安道拓汽车部件有限公司	454,349,962.00	317,509,671.06
应付账款	采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	321,928,404.95	116,490,989.01
应付账款	北京海纳川海拉车灯有限公司	206,235,708.24	159,653,859.49
应付账款	北京电控爱思开科技有限公司	187,564,895.06	23,143,984.43
应付账款	诸城市义和车桥有限公司	141,331,016.40	134,869,983.51
应付账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	84,976,743.63	727,203,667.69
应付账款	北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	76,046,142.61	56,317,460.63
应付账款	北京海纳川协众汽车空调有限公司	52,104,226.38	88,655,632.32
应付账款	沈阳道达汽车饰件有限公司	49,152,844.28	70,017,887.31
应付账款	浙江亚太机电股份有限公司	47,923,550.94	63,188,862.21
应付账款	北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	35,399,834.12	41,896,349.71
应付账款	北汽大洋电机科技有限公司	31,807,169.07	61,202,605.81
应付账款	潍坊青特车桥有限公司	30,385,619.50	138,775,170.70
应付账款	江南模塑科技股份有限公司	22,083,214.88	38,789,746.90
应付账款	湖南光华荣昌汽车部件有限公司	22,039,888.38	51,148,521.12
应付账款	麦格纳卫蓝新能源汽车技术（镇江）有限公司	20,372,482.02	-
应付账款	山东普克汽车饰件有限公司	18,586,665.44	18,101,024.39
应付账款	沈阳名华模塑科技有限公司	18,535,882.58	14,994,362.44
应付账款	江阴精力模具工程有限公司	18,494,486.01	25,284,709.98
应付账款	陕西汉德车桥有限公司	17,799,444.56	16,988,573.77
应付账款	北京首钢冷轧薄板有限公司	16,984,426.32	13,787,881.74
应付账款	北京博格华纳汽车传动器有限公司	15,252,394.63	3,278,487.38
应付账款	青岛青特众力车桥有限公司	12,811,636.76	16,036,478.00
应付账款	河北北汽福田汽车部件有限公司	9,364,293.03	-
应付账款	北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司	8,256,256.63	14,371,977.01
应付账款	江西中都昌河物流有限公司	7,835,082.42	5,232,292.71
应付账款	江阴名鸿车顶系统有限公司	7,342,954.38	5,584,145.81

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	长沙义和车桥有限公司	7,213,033.68	14,317,041.65
应付账款	山东恒信基塑业股份有限公司	6,561,573.66	5,642,591.07
应付账款	北京延锋北汽汽车内饰件有限公司	6,556,457.87	-
应付账款	江阴名旭模塑有限公司	6,430,429.07	2,363,356.38
应付账款	海纳川海拉（三河）车灯有限公司	5,892,293.17	2,776,821.98
应付账款	江阴精力汽车装备有限公司	5,872,364.52	4,771,081.05
应付账款	北汽银翔汽车有限公司	3,759,243.83	-
应付账款	首钢股份公司迁安钢铁公司	3,742,377.60	922,656.83
应付账款	北京海纳川航盛汽车电子有限公司	3,394,009.58	7,646,719.22
应付账款	中油福田（北京）石油销售有限公司	3,115,816.85	1,573,235.74
应付账款	延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	2,561,595.19	904,449.40
应付账款	潍柴动力股份有限公司	2,473,268.76	18,127,768.21
应付账款	河北雷萨重型工程机械有限责任公司	2,407,400.00	-
应付账款	山东华源莱动内燃机有限公司	2,332,764.33	1,834,448.01
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	2,289,171.49	37,749,165.02
应付账款	武汉精力模塑有限公司	2,189,187.48	3,908,531.49
应付账款	江阴道达汽车饰件有限公司	1,982,034.66	3,458,232.83
应付账款	天津汽车模具股份有限公司	1,751,418.66	3,307,282.63
应付账款	长沙青特车桥有限公司	1,676,620.76	2,608,343.19
应付账款	北汽（常州）汽车有限公司	1,364,044.89	1,120,771.04
应付账款	兴东方汽车装备（北京）有限公司	1,332,215.79	-
应付账款	重庆幻速汽车配件有限公司	1,222,451.06	-
应付账款	河北龙帝首创轮胎制造有限公司	1,072,510.96	1,072,510.96
应付账款	湘潭北汽佛吉亚汽车系统有限公司	841,164.32	-
应付账款	武汉名杰模塑有限公司	647,902.29	3,680,474.00
应付账款	北汽泰普越野车科技有限公司	576,882.00	-
应付账款	蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	527,288.28	77,264.95
应付账款	北京奥动新能源投资有限公司	499,995.00	-
应付账款	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	462,639.10	5,412,155.88
应付账款	雷沃重工股份有限公司五星车辆厂	304,461.38	1,364,245.45
应付账款	北京市工业设计研究院有限公司	178,160.00	367,211.24
应付账款	北京北汽佛吉亚汽车系统有限公司	64,624.65	101,467.02
应付账款	北京海纳川瑞延汽车饰件有限公司	11,543.72	7,396.46
应付账款	安徽安凯福田曙光车桥有限公司	7,530.87	1,293,083.48

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	戴姆勒股份公司	-	10,656,886,248.55
应付账款	江阴精力机械有限公司	-	770,985.47
应付账款	北京宝沃汽车股份有限公司	-	35,727,490.66
应付账款	徐州徐工液压件有限公司	-	7,728,098.67
应付票据	湖南光华荣昌汽车部件有限公司	29,315,272.76	48,625,707.18
应付票据	北京海纳川海拉车灯有限公司	17,858,849.17	40,200,251.50
应付票据	北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	14,846,970.37	111,194,578.60
应付票据	延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	13,598,702.75	127,375,770.24
应付票据	沈阳道达汽车饰件有限公司	2,940,000.00	2,825,000.00
应付票据	江阴名鸿车顶系统有限公司	2,575,000.00	1,305,392.84
应付票据	浙江亚太机电股份有限公司	800,000.00	2,825,001.00
应付股利	北京北汽光华汽车部件有限公司	180,672,845.86	-
预收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	263,668,745.04	699,397,223.86
预收账款	重庆北汽幻速汽车销售有限公司	34,061,986.47	-
预收账款	河北雷萨重型工程机械有限责任公司	13,604,337.60	-
预收账款	北京现代汽车有限公司	3,304,148.48	1,791,286.87
预收账款	CPFOTONSALESCO.,LTD	1,720,227.69	-
预收账款	诸城市义和车桥有限公司	1,034,500.00	1,034,500.00
预收账款	重庆幻速汽车配件有限公司	134,614.86	-
预收账款	北汽银建投资有限公司	44,805.67	43,067.93
预收账款	北京华滴有限责任公司	38,226.30	-
预收账款	佛山市鹏龙利泰汽车销售服务有限公司	20,274.05	20,000.00
预收账款	江西中都昌河物流有限公司	10,105.12	1,408,823.42
预收账款	天津市鹏龙九州汽车销售服务有限公司	9,545.68	7,356.40
预收账款	北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司	9,240.00	-
预收账款	西双版纳鑫悦驰汽车销售服务有限公司	5,546.40	10,000.00
预收账款	云南北汽鹏龙瑞桓汽车销售服务有限公司	2,796.52	6,592.19
预收账款	陕西汉中鹏龙中联之星汽车贸易有限公司	1,318.54	-
预收账款	甘肃永丰北现汽车销售服务有限公司	1,000.00	-
预收账款	兰州鹏龙永欣汽车销售服务有限公司	1,000.00	-
预收账款	北京宝沃汽车股份有限公司	-	63,414,551.56
预收账款	北京智程运力新能源科技有限公司	-	34,408,240.00
预收账款	北京北汽李尔汽车系统有限公司	-	26,707.48
预收账款	北京现代汽车金融有限公司	-	57,054.00

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收账款	北汽（常州）汽车有限公司	-	4,000.00
预收账款	北汽泰普越野车科技有限公司	-	25,661.28
合同负债	蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	13,571.68	-
其他应付款	戴姆勒股份公司	4,126,112,384.22	3,435,612,959.98
其他应付款	北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	295,780,605.28	257,698,307.07
其他应付款	北京北汽光华汽车部件有限公司	47,430,999.43	-
其他应付款	北汽（常州）汽车有限公司	12,000,000.00	202,320.93
其他应付款	海纳川海拉（三河）车灯有限公司	10,383,600.00	-
其他应付款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	8,404,680.00	2,930,700.00
其他应付款	延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	4,739,306.04	-
其他应付款	CPFOTONSALESCO.,LTD	3,687,090.49	2,699,884.49
其他应付款	采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	2,136,213.06	1,920,531.02
其他应付款	李尔（中国）投资有限公司	1,741,283.20	1,782,228.88
其他应付款	江西中都昌河物流有限公司	1,411,479.40	23,662,273.32
其他应付款	海斯坦普汽车组件（北京）有限公司	1,187,448.32	4,633,759.87
其他应付款	潍柴动力股份有限公司	670,000.00	1,490,000.00
其他应付款	陕西法士特齿轮有限责任公司	634,903.72	976,922.99
其他应付款	兴东方汽车装备（北京）有限公司	545,260.00	-
其他应付款	湖南光华荣昌汽车部件有限公司	150,000.00	-
其他应付款	北京海纳川协众汽车空调有限公司	147,788.05	5,000.00
其他应付款	天纳克（北京）排气系统有限公司	136,218.80	-
其他应付款	京桔新能源汽车科技有限公司	88,495.58	-
其他应付款	北汽银建投资有限公司	67,061.80	67,061.80
其他应付款	北京泛太平洋航空技术有限公司	22,063.03	132,378.20
其他应付款	北京华滴有限责任公司	10,000.00	-
其他应付款	北京市工业设计研究院有限公司	2,700.00	2,700.00
其他应付款	江阴精力机械有限公司	2,250.00	2,250.00
其他应付款	江阴精力模具工程有限公司	100.00	100.00
其他应付款	北京海纳川航盛汽车电子有限公司	-	34,230.00
其他应付款	北京海纳川瑞延汽车饰件有限公司	-	20,000,000.00
其他应付款	江南模塑科技股份有限公司	-	1,021,461.82
其他应付款	沈阳名华模塑科技有限公司	-	280,819.08
其他应付款	浙江亚太机电股份有限公司	-	341,700.00
其他应付款	北京宝沃汽车股份有限公司	-	19,417,939.56

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	北京北汽李尔汽车系统有限公司	-	9,000.00
其他应付款	北京市汽车减震器厂	-	75,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,159,117,145.26	8,904,320.40	1,150,212,824.86	682,821,123.14	3,946,695.40	678,874,427.74

(1) 坏账准备计提情况

应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,159,117,145.26	100.00	8,904,320.40	0.77
其中：账龄组合	26,621,380.00	2.30	8,904,320.40	33.45
内部关联方组合	1,132,495,765.26	97.70	-	-
组合小计	1,159,117,145.26	100.00	8,904,320.40	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1,159,117,145.26	100.00	8,904,320.40	0.77

应收账款按种类披露（续）：

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	682,821,123.14	100.00	3,946,695.40	0.58
其中：账龄组合	287,768,447.65	42.14	3,946,695.40	1.37
内部关联方组合	395,052,675.49	57.86	-	-
组合小计	682,821,123.14	100.00	3,946,695.40	0.58

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	682,821,123.14	100.00	3,946,695.40	0.58

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	750,180.00	2.82	-	274,646,563.65	95.44	-
1 至 2 年	12,749,316.00	47.89	637,465.80	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	7,469,276.00	2.60	1,120,391.40
3 年以上	13,121,884.00	49.29	8,266,854.60	5,652,608.00	1.96	2,826,304.00
合计	26,621,380.00	100.00	8,904,320.40	287,768,447.65	100.00	3,946,695.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,946,695.40	4,957,625.00	-	-	8,904,320.40

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	191,601,625.97	179,567,120.80
其他应收款项	14,619,282,143.62	20,299,328,912.20
合计	14,810,883,769.59	20,478,896,033.00

(1) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	173,982,781.07	-	-	-
（1）北京海纳川汽车部件股份有限公司	173,982,781.07	-	未发放	否，关联方
账龄一年以上的应收股利	17,618,844.90	179,567,120.80		
（1）北京海纳川汽车部件股份有限公司	-	161,948,275.90	未发放	否，关联方

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 山东滨州渤海活塞股份有限公司	17,618,844.90	17,618,844.90	未发放	否，关联方
小计：	191,601,625.97	179,567,120.80	-	-
减：坏账准备	-	-	--	-
合计	191,601,625.97	179,567,120.80	-	-

(2) 其他应收款项

①其他应收款项按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,128,788,191.31	7.36	673,000,000.00	59.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,198,828,057.73	92.64	35,334,105.42	0.25
其中：账龄组合	79,321,166.75	0.52	35,334,105.42	44.55
内部关联方组合	14,119,506,890.98	92.12	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	15,327,616,249.04	100.00	708,334,105.42	4.62

其他应收款项按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	982,178,616.17	4.66	673,000,000.00	68.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	20,116,897,835.80	95.34	126,747,539.77	0.63
其中：账龄组合	2,407,514,278.30	11.41	126,747,539.77	5.26
内部关联方组合	17,709,383,557.50	83.93	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	21,099,076,451.97	100.00	799,747,539.77	3.79

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京首创轮胎有限责任公司	982,178,616.17	673,000,000.00	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	68.52%	根据企业预计的可收回金额单项计提
北京市顺义区国家税务局	146,609,575.14	-	1 年以内	-	-

B、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	31,338,196.45	39.50	-	456,583,754.08	18.96	-
1 至 2 年	846,809.50	1.07	42,340.48	1,912,685,643.26	79.45	95,633,758.21
2 至 3 年	10,017,252.36	12.63	1,502,587.85	2,996,071.50	0.12	449,410.73
3 年以上	37,118,908.44	46.80	33,789,177.09	35,248,809.46	1.47	30,664,370.83
合计	79,321,166.75	100.00	35,334,105.42	2,407,514,278.30	100.00	126,747,539.77

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	799,747,539.77	-	91,412,629.33	805.02	708,334,105.42

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	4,919,028,126.11	417,697,194.10	12,795,968.46	5,323,929,351.75
对子公司投资	38,023,943,129.35	5,125,816,994.23	1,639,961,922.57	41,509,798,201.01
小计	42,942,971,255.46	5,543,514,188.33	1,652,757,891.03	46,833,727,552.76
减：长期股权投资减值准备	14,317,309.11	115,627,237.41	3,317,309.11	126,627,237.41
合计	42,928,653,946.35	5,427,886,950.92	1,649,440,581.92	46,707,100,315.35

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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
一、联营企业												
北汽银翔汽车 有限公司	78,000,000.00	115,627,237.41	-	-	-	-	-	-	-	-	115,627,237.41	115,627,237.41
北汽泰普越野 车科技有限公 司	7,712,134.74	12,802,027.54	-	-	-	-	-	-	-	-	12,802,027.54	-
九江银行股份 有限公司	2,514,557,400.00	3,349,234,563.54	-	-	252,600,000.00	-	-	-	-	-	3,601,834,563.54	-
渤海汽车系统 股份有限公司	984,370,595.20	1,060,755,331.44	-	-	16,875,664.72	49,603,666.06	-	-	-	-	1,127,234,662.22	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北电新能源科技(江苏)有限公司	194,000,000.00	184,573,023.82	-	-	1,526,725.28	-	-	-	-	-	186,099,749.10	-
北京市工业设计研究院有限公司	125,554,323.46	196,035,942.36	-	-	7,778,926.75	-	-	-	-	-	203,814,869.11	-
联合燃料电池系统研发(北京)有限公司	5,317,630.50	-	5,317,630.50	-	-	-	-	-	-	-	5,317,630.50	-
北汽(常州)汽车有限公司	71,198,612.33	-	71,198,612.33	-	-	-	-	-	-	-	71,198,612.33	-
小计	3,980,710,696.23	4,919,028,126.11	76,516,242.83	-	278,781,316.75	49,603,666.06	-	-	-	-	5,323,929,351.75	115,627,237.41
二、其他企业												
北京汽车研究所有限公司	5,670,000.00	5,670,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,670,000.00	-
北京汽车研究总院有限公司	143,970,000.00	143,970,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	143,970,000.00	-
北京汽车报社有限公司	2,729,700.00	2,729,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,729,700.00	-
北京海纳川汽车部件股份有限公司	1,480,850,980.15	1,480,850,980.15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,480,850,980.15	-
北京汽车资产经营管理有限公司	601,369,267.60	601,369,267.60	-	-	-	-	-	-	-	-	601,369,267.60	-
北汽福田汽车股份有限公司	2,542,502,878.58	2,542,502,878.58	-	-	-	-	-	-	-	-	2,542,502,878.58	-
北京兴东方实业有限责任公司	336,422,937.68	336,422,937.68	-	-	-	-	-	-	-	-	336,422,937.68	-
北京汽车股份有限公司	12,064,944,359.62	12,064,944,359.62	-	-	-	-	-	-	-	-	12,064,944,359.62	-
北京北汽恒盛置业有限公司	1,310,901,078.49	1,310,901,078.49	-	-	-	-	-	-	-	-	1,310,901,078.49	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京北汽鹏龙 汽车服务贸易 股份有限公司	1,290,031,922.30	1,290,031,922.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,290,031,922.30	-
北京汽车教育 投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
北京汽车集团 财务有限公司	2,800,000,000.00	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,800,000,000.00	-
北京通用航空 有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	510,000,000.00	-
北京汽车集团 产业投资有限 公司	2,799,248,203.52	2,799,248,203.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,799,248,203.52	-
北京汽车国际 发展有限公司	-	1,302,442,014.00	-	1,302,442,014.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江西昌河汽车 有限责任公司	4,374,912,038.08	2,505,558,864.74	1,869,353,173.34	-	-	-	-	-	-	-	-	4,374,912,038.08	-
北汽云南瑞丽 汽车有限公司	-	73,511,700.00	35,000,000.00	108,511,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京北汽越野 汽车有限公司	1,418,572,346.72	1,418,572,346.72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,418,572,346.72	-
北京出行汽车 服务有限公司	842,731,005.33	842,731,005.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	842,731,005.33	-
北汽（常州） 汽车有限公司	-	147,331,981.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-147,331,981.11	-	-
华夏出行有限 公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000,000.00	-
北京兴东方科 技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京汽车集团 离退休人员管理 服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
北京新能源汽车 技术创新中心 有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
北京先达前锋 咨询有限公司	-	150,786.78	-	150,786.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川首汇房地 产开发有限公司	-	48,276,956.14	-	48,276,956.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京标准前锋 商贸有限公司	-	24,125,884.47	-	24,125,884.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川首创交通 科技有限公司	-	3,845,062.84	-	3,845,062.84	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重庆昊华置业 有限公司	-	5,277,537.23	-	5,277,537.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北汽蓝谷新能 源科技股份有 限公司	3,448,100,226.30	3,404,493,174.12	43,607,052.18	-	-	-	-	-	-	-	-	3,448,100,226.30	-
北汽蓝谷信息 技术有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,000,000.00	-
北京亚太兆隆 商贸有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000,000.00	11,000,000.00
北京汽车经济 研究会	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-
北汽兴东方模 具（北京）有 限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000,000.00	-

北京汽车集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京汽车集团 越野车有限公 司	3,834,272,080.07	2,056,415,318.25	1,777,856,761.82	-	-	-	-	-	-	-	3,834,272,080.07	-
北京汽车工业 控股有限责任 公司干部学校	4,094,809.27	4,094,809.27	-	-	-	-	-	-	-	-	4,094,809.27	-
北京汽车集团 有限公司离退 休干部管理服 务中心	1,974,360.41	1,974,360.41	-	-	-	-	-	-	-	-	1,974,360.41	-
北汽国际（香 港）有限公司	6.89	-	6.89	-	-	-	-	-	-	-	6.89	-
小计	41,509,798,201.01	38,023,943,129.35	5,125,816,994.23	1,492,629,941.46	-	-	-	-	-	-147,331,981.11	41,509,798,201.01	11,000,000.00
合计	45,490,508,897.24	42,942,971,255.46	5,202,333,237.06	1,492,629,941.46	278,781,316.75	49,603,666.06	-	-	-	-147,331,981.11	46,833,727,552.76	126,627,237.41

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、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	-	-	-	-
商品车及配件	658,351.74	1,299,272.51	1,474,205,841.42	1,049,001,727.50
主营业务小计	658,351.74	1,299,272.51	1,474,205,841.42	1,049,001,727.50
2、其他业务	1,131,463,184.12	164,146,435.59	764,634,429.00	14,079,547.72
其他业务小计	1,131,463,184.12	164,146,435.59	764,634,429.00	14,079,547.72
合计	1,132,121,535.86	165,445,708.10	2,238,840,270.42	1,063,081,275.22

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	928,597,711.83	990,123,840.46
权益法核算的长期股权投资收益	278,781,316.75	157,733,202.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,330,360,091.18	-328,853,344.01
可供出售金融资产等取得的投资收益	22,666,588.28	10,754,608.56
其他	-14,358,928.13	-
合计	-114,673,402.45	829,758,307.95

6、现金流量表补充资料

项目	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	-1,862,504,904.51	-1,067,743,494.85
加：资产减值损失	29,172,233.08	100,126,565.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,425,935.64	102,022,714.25
无形资产摊销	573,205,758.99	543,850,076.53
长期待摊费用摊销	7,479,500.04	7,479,499.24
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）	-80,874,999.63	3,543,025.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,712,895,805.59	1,588,940,879.03
投资损失（收益以“-”号填列）	114,673,402.45	-829,758,307.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-

北京汽车集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	1,305,758.60	611,445,020.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,427,878,489.06	-2,022,423,918.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,469,026,351.68	-4,618,408,359.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,503,369,372.37	-5,580,926,299.99
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	2,272,067,737.72	3,800,051,512.71
减：现金的期初余额	3,800,051,512.71	4,324,655,972.44
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	-1,527,983,774.99	-524,604,459.73

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

