东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

财务报表及审计报告

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 10
2017 年度、2018 年度、2019 年度及 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表	
合并资产负债表	1 - 3
公司资产负债表	4 - 5
合并利润表	6 - 7
公司利润表	8
合并现金流量表	9 - 10
公司现金流量表	11
合并股东权益变动表	12 - 15
公司股东权益变动表	16 - 19
财务报表附注	20 - 245
补充资料	1 - 4

审计报告

普华永道中天审字(2020)第 11040 号
(第一页，共十页)

东风汽车集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了东风汽车集团股份有限公司(以下简称“东风汽车集团公司”)的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表， 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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，公允反映了东风汽车集团公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东风汽车集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11040 号
(第二页，共十页)

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 产品质量保证金
(二) 固定资产、无形资产及在建工程的减值

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 产品质量保证金 相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 参见财务报表附注二(23)“预计负债”、附注二(32)“重要会计估计和判断-(ii)产品质量保证金”、附注四(37)“预计负债”及附注四(13)“长期股权投资-(a)合营企业”。 于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，东风汽车集团公司资产负债表中产品质量保证金余额分别为人民币 1,848,013,381 元、1,739,901,065 元、1,728,481,564 元、1,814,206,694 元；同时东风汽车集团公司的 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间利润表中产品质量保证金计提额分别为人民币 1,380,776,164 元、959,746,497 元、602,501,760 元、273,332,320 元。	我们对东风汽车集团公司执行集团审计，我们对由我们执行审计程序的组成部分(包括合营公司)的产品质量保证金实施的审计程序包括： 我们了解、评估并测试了与产品质量保证金计提相关的内部控制，包括由我们执行审计程序的组成部分(包括合营公司)的信息技术一般控制和与计提产品质量保证金相关的自动控制。 我们基于对由我们执行审计程序的组成部分(包括合营公司)的了解，结合我们在乘用车和商用车行业经验，评估了管理层的产品质量保证金计算模型；并通过重新计算检查了计算的准确性。 我们抽样比较了管理层预计的产品质量保证金的单位成本与历史保修成本，并对所抽样的历史保修成本，核对了相关支持性文档。 我们通过抽样的方式，将不同车型的销售数量与支持性文件进行比对。

审计报告(续)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 产品质量保证金(续) 另外，采用权益法进行核算东风汽车集团公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度以及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间分别享有合营企业利润为人民币 13,597,641,796 元、13,275,424,720 元、11,545,615,200 元、3,173,120,851 元。合营公司在利润表中计提的产品质量保证金对于合营企业的利润具有重要影响，也对东风汽车集团公司的利润表具有重要影响。 东风汽车集团公司以及合营企业依据销量及以往实际发生修理费用的历史数据计提已售的乘用车和商用车所需的产品质量保证金。其中预计已售乘用车和商用车产品质量保证金的单位成本为管理层的关键估计和判断。 由于产品质量保证金金额重大以及未来保修期内产品质量保证金需要管理层作出重大判断和估计。因此，我们将产品质量保证金作为关键审计事项。	另外，我们对相关会计期间和期后发生的保修索赔执行了分析性程序，并且分析了潜在的重大质量缺陷、人力和配件成本以及维修发生频率的重大变化可能对相关会计期间计提产品质量保证金产生的影响，以评估预计产品质量保证金的单位成本。 我们对由组成部分审计师审计的重大合营公司的产品质量保证金实施的审计程序包括： • 与组成部分审计师进行了沟通，以了解组成部分审计师遵循与集团审计相关的职业道德规范和专业胜任能力。 • 我们向组成部分审计师发布了集团审计指令，与之沟通并评估了其对产品质量保证金的风险评估以及应对产品质量保证金错报风险的审计策略。 • 我们与组成部分审计师进行了持续的沟通，并通过检查组成部分审计师与产品质量保证金相关工作底稿，评估了组成部分审计师的相关审计程序和结果。

审计报告(续)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 产品质量保证金(续)	• 我们获取并评估了组成部分审计师基于集团审计指令的沟通信息。 根据所实施的审计程序，我们取得的审计证据能够支持东风汽车集团公司管理层计提产品质量保证金时所作的重大判断和估计。 对于东风汽车集团公司应享有的合营企业利润及净资产份额部分，我们取得的审计证据也能够支持重大合营企业管理层计提其各自产品质量保证金时所作的重大判断和估计。
(二) 固定资产、无形资产及在建工程的减值 相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 参见财务报表附注二(20)“长期资产减值”、附注二(32)“重要会计估计和判断-(iv) 固定资产、无形资产及在建工程的减值”、附注四(14)“固定资产”、附注四(15)“在建工程”、附注四(17)“无形资产”、附注四(56)“资产减值损失”及附注四(13)“长期股权投资-(a) 合营企业”。	我们对东风汽车集团公司执行集团审计，我们对由我们执行审计程序的组成部分(包括合营公司)的固定资产、无形资产及在建工程的减值实施的审计程序包括： • 了解、评估并测试了与固定资产、无形资产及在建工程的减值相关的内部控制。 我们针对管理层确定的资产预计未来现金流量的现值：

审计报告(续)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 固定资产、无形资产及在建工程的减值(续) 于 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，东风汽车集团公司利润表中对固定资产、无形资产及在建工程合计计提的减值准备分别为人民币 268,307,481 元、331,004,003 元、159,078,489 元、538,462,379 元。 另外，采用权益法进行核算东风汽车集团公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度以及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间分别享有合营企业利润为人民币 13,597,641,796 元、13,275,424,720 元、11,545,615,200 元、3,173,120,851 元。合营企业对固定资产、无形资产及在建工程计提的减值准备对于合营企业的利润具有重要影响，也对东风汽车集团公司的利润表具有重要影响。 由于国内汽车市场竞争激烈，东风汽车集团公司的部分子公司及合营企业存在销量和利润下降的情况，相关的固定资产、无形资产及在建工程出现了减值迹象。东风汽车集团公司管理层对固定资产、无形资产及在建工程的减值迹象进行了分析和识别，对相关固定资产、无形资产及在建工程所属的资产组进行了	• 评估了管理层识别相关的固定资产、无形资产及在建工程所属资产组的适当性。 • 在内部评估专家的协助下，通过参考行业惯例评估了管理层在确定资产预计未来现金流量的现值时使用的方法的适当性，并检查了计算的准确性。 • 将在现金流量预测过程中使用的营业收入、营业成本及费用等数据与历史数据和经过审批的预测数据进行了对比。 • 评估了管理层作出的重大估计： - 将预算期内的销售增长率与历史增长率进行比较； - 将预算期外的销售增长率与我们基于经济数据作出的独立预期值进行比较； - 将毛利率与相关资产组的历史业绩进行比较，与此同时考虑市场趋势；并且 - 在内部评估专家的协助下，结合区域特殊因素(如无风险利率和中国市场债券利率)，通过考虑

审计报告(续)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 固定资产、无形资产及在建工程的减值(续) 判断，以资产预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净值孰高来确定其可回收金额。 管理层在确定资产未来现金流量的现值的过程中涉及重大估计，这些估计主要包括： • 预算期内用于推算收入的增长率； • 预算期外用于推算收入的增长率； • 毛利率；以及 • 折现率。 在确定公允价值减去处置费用后的净值时，管理层通过考虑可获取的信息及来自第三方评估师的信息，确定公允价值减去处置费用后的净值。	和重新计算资产组加权平均资本成本来评估折现率，并且与行业内的可比公司进行比较。 我们针对管理层确定的公允价值减去处置费用后的净值： • 评估了独立于管理层的第三方评估师的能力、资格、经验和客观性。 • 在内部评估专家的协助下，评估了管理层的判断，包括第三方评估师报告中使用的判断和方法。我们查看了第三方证据以及市场数据，以证实管理层的信息。 我们对由组成部分审计师审计的重大合营公司的固定资产、无形资产及在建工程的减值实施的审计程序包括： • 与组成部分审计师进行了沟通，以了解组成部分审计师遵循与集团审计相关的职业道德规范和专业胜任能力。 • 我们向组成部分审计师发布了集团审计指令，与之沟通并评估了其对固定

审计报告(续)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 固定资产、无形资产及在建工程的减值(续) 由于固定资产、无形资产及在建工程的减值准备计提金额重大，管理层确定相关固定资产所属的资产组时需要作出重大判断，且在确定资产可回收金额过程中涉及重大估计，因此我们将固定资产、无形资产及在建工程的减值确定为关键审计事项。	资产、无形资产及在建工程的减值的风险评估以及应对固定资产、无形资产及在建工程的减值错报风险的审计策略。 • 我们与组成部分审计师进行了持续的沟通，通过检查组成部分审计师与固定资产、无形资产及在建工程的减值相关工作底稿，评估了组成部分审计师所执行的相关审计程序和结果。 • 我们获取并评估了组成部分审计师基于集团审计指令的沟通信息。 根据所实施的审计程序，我们取得的审计证据能够支持东风汽车集团公司管理层计提固定资产、无形资产及在建工程的减值准备时所作的重大判断和估计。 对于东风汽车集团公司应享有的合营企业利润及净资产份额部分，我们取得的审计证据也能够支持重大合营企业管理层计提其各自固定资产、无形资产及在建工程的减值准备时所作的重大判断和估计。

审计报告(续)

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

东风汽车集团公司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，管理层负责评估东风汽车集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东风汽车集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东风汽车集团公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11040 号
(第九页，共十页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11040 号
(第十页，共十页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

高 宇(项目合伙人)

中国•上海市
2020 年 8 月 28 日

注册会计师

谭 亮

东风汽车集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日
合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　　产	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金	四(1)	36,871,920,966	30,085,022,920	30,903,873,721	44,057,617,883
拆出资金		-	-	200,000,000	-
交易性金融资产	四(2)	18,520,992,953	6,972,140,961	1,899,198,122	—
应收票据	四(3)	1,537,794,996	2,218,286,734	15,022,929,155	14,788,698,730
应收账款	四(4)	11,394,606,201	11,206,978,460	7,997,985,988	7,095,546,491
应收款项融资	四(5)	12,233,693,300	12,120,784,674	2,123,131,755	—
预付款项	四(6)	1,295,124,969	1,906,355,113	1,951,279,185	4,000,480,942
其他应收款	四(7)	5,333,252,724	9,687,144,953	7,613,814,558	10,867,996,392
存货	四(8)	12,880,921,062	12,190,571,188	10,710,756,988	10,659,390,825
持有待售资产	四(9)	3,538,951,096	4,614,476,290	-	-
一年内到期的非流动资产	四(10)	48,378,048,893	41,561,488,448	29,648,067,772	21,004,310,646
其他流动资产	四(11)	6,557,829,277	9,535,853,742	7,139,312,465	3,676,123,457
流动资产合计		158,543,136,437	142,099,103,483	115,210,349,709	116,150,165,366
非流动资产					
发放贷款及垫款	四(12)	29,392,205,423	31,088,616,332	17,979,005,443	12,589,235,137
可供出售金融资产		—	—	—	174,161,640
长期股权投资	四(13)	64,185,487,007	62,321,845,976	62,510,762,077	54,652,814,371
其他权益工具投资		215,097,860	205,286,928	219,383,512	—
投资性房地产		226,498,244	228,742,758	169,827,373	-
固定资产	四(14)	14,385,606,760	13,369,902,189	13,738,915,770	12,442,332,548
在建工程	四(15)	5,342,552,224	3,943,507,351	2,109,350,087	2,646,067,907
使用权资产	四(16)	1,923,337,395	1,966,083,221	—	—
无形资产	四(17)	6,209,173,813	5,405,483,971	4,660,549,891	3,547,037,984
开发支出	四(18)	976,814,431	1,031,809,732	1,624,058,145	1,914,521,467
商誉	四(19)	1,748,869,819	1,748,869,819	1,816,356,018	1,762,627,253
长期待摊费用	四(20)	563,643,313	464,826,840	297,081,467	165,715,126
递延所得税资产	四(38)(a)	2,172,092,303	2,356,157,374	2,375,905,767	2,531,518,524
其他非流动资产	四(21)	6,262,249,350	5,951,570,325	3,988,276,929	5,514,225,558
非流动资产合计		133,603,627,942	130,082,702,816	111,489,472,479	97,940,257,515
资产总计		292,146,764,379	272,181,806,299	226,699,822,188	214,090,422,881

东风汽车集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款	四(23)	9,913,592,642	4,795,564,608	3,926,465,800	2,087,772,441
向中央银行借款		63,060,267	239,180,904	580,713,142	-
吸收存款	四(24)	12,424,153,104	18,261,237,805	15,863,957,236	13,853,633,472
应付票据	四(25)	26,755,386,045	27,369,417,977	19,918,265,565	22,562,886,987
应付账款	四(26)	33,528,345,167	27,038,227,767	21,392,549,406	25,784,513,034
预收款项		479,675,469	418,605,035	496,669,967	3,258,554,803
合同负债	四(27)	4,209,840,128	3,464,007,378	2,764,612,301	—
卖出回购金融资产款		-	-	-	1,500,000,000
应付职工薪酬	四(28)	2,523,341,583	2,683,573,158	2,090,295,651	1,904,844,321
应交税费	四(29)	1,379,287,530	1,477,726,975	1,207,803,734	1,632,595,350
其他应付款	四(30)	12,755,046,461	9,334,762,525	10,388,384,447	10,605,665,635
一年内到期的非流动负债	四(31)	3,699,365,080	1,986,774,185	1,214,983,992	5,532,123,047
其他流动负债	四(32)	8,904,238,605	7,105,124,818	4,605,441,304	3,046,990,977
流动负债合计		116,635,332,081	104,174,203,135	84,450,142,545	91,769,580,067
非流动负债					
长期借款	四(33)	5,064,622,543	4,029,992,165	2,731,444,737	2,398,266,610
应付债券	四(34)	25,413,814,713	19,892,782,087	7,997,578,496	-
租赁负债	四(35)	2,081,478,304	2,075,279,895	—	—
长期应付款	四(36)	304,571,262	388,217,705	456,783,799	425,733,535
预计负债	四(37)	803,393,375	840,290,779	723,844,701	682,155,189
递延收益	四(40)	2,056,932,548	2,093,801,816	1,767,115,894	771,347,502
长期应付职工薪酬	四(39)	670,427,483	693,763,369	665,720,714	629,398,228
递延所得税负债	四(38)(d)	2,097,324,714	2,274,939,986	2,086,214,741	1,555,104,735
其他非流动负债	四(41)	1,747,401,767	1,560,905,756	707,018,158	352,939,371
非流动负债合计		40,239,966,709	33,849,973,558	17,135,721,240	6,814,945,170
负债合计		156,875,298,790	138,024,176,693	101,585,863,785	98,584,525,237

东风汽车集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股东权益					
股本	四(42)	8,616,120,000	8,616,120,000	8,616,120,000	8,616,120,000
资本公积	四(43)	2,940,011,245	2,836,258,305	2,979,261,072	3,329,834,454
其他综合收益/(损失)	四(44)	238,632,271	(108,841,176)	(39,600,387)	(247,266,446)
专项储备		9,785,897	6,829,985	6,173,790	-
盈余公积	四(45)	15,002,127,001	14,128,021,269	12,560,729,372	11,026,230,627
一般风险准备	四(46)	1,481,414,923	1,481,414,923	912,353,450	495,869,833
未分配利润	四(47)	101,000,372,367	101,010,791,818	93,509,647,434	85,475,774,594
归属于母公司股东权益合计		129,288,463,704	127,970,595,124	118,544,684,731	108,696,563,062
少数股东权益		5,983,001,885	6,187,034,482	6,569,273,672	6,809,334,582
股东权益合计		135,271,465,589	134,157,629,606	125,113,958,403	115,505,897,644
负债和股东权益总计		292,146,764,379	272,181,806,299	226,699,822,188	214,090,422,881

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：登延凤　　主管会计工作负责人：乔阳　　会计机构负责人：廖显志

东风汽车集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日
公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　　产	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金		51,139,835,149	43,984,715,802	34,752,804,253	29,711,138,440
交易性金融资产		7,327,752,062	1,135,789,195	-	—
应收票据		154,460,000	278,868,051	365,099,120	758,783,989
应收账款	十三(1)	2,785,405,903	3,293,517,948	3,370,779,111	2,222,666,741
预付款项		926,612,925	937,788,952	842,209,484	650,936,702
其他应收款	十三(2)	4,454,587,706	8,403,199,704	6,326,611,655	8,964,174,090
存货		545,883,609	661,766,192	931,535,795	1,345,010,523
一年内到期的非流动资产		-	-	2,000,000,000	1,633,500,000
其他流动资产		3,206,323,501	2,167,616,989	1,494,707,926	463,556,073
流动资产合计		70,540,860,855	60,863,262,833	50,083,747,344	45,749,766,558
非流动资产					
可供出售金融资产		—	—	—	67,871,990
长期股权投资	十三(3)	68,131,234,023	67,439,722,569	63,882,877,470	54,010,782,901
其他权益工具投资		54,805,846	44,926,961	49,023,752	—
固定资产		2,386,344,290	2,245,421,911	2,360,130,997	2,501,706,139
在建工程		3,516,017,594	3,081,294,045	1,468,787,659	866,804,942
使用权资产		73,972,975	76,712,715	—	—
无形资产		789,544,732	856,385,870	921,495,435	664,125,493
开发支出		216,418,212	154,811,015	-	486,560,928
其他非流动资产		-	-	-	2,000,000,000
非流动资产合计		75,168,337,672	73,899,275,086	68,682,315,313	60,597,852,393
资产总计		145,709,198,527	134,762,537,919	118,766,062,657	106,347,618,951

东风汽车集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日
公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款		5,000,000,000	1,000,000,000	-	-
应付票据		858,367,858	1,172,590,043	852,600,000	666,490,000
应付账款		2,691,488,384	3,633,295,614	4,125,985,772	4,534,653,581
预收款项		303,271	206,450	-	375,477,377
合同负债		1,008,905,649	1,095,923,797	446,599,184	—
应付职工薪酬		594,729,758	771,045,078	696,977,884	544,118,572
应交税费		403,342,444	406,261,365	439,359,893	326,815,365
其他应付款		4,196,588,538	2,182,176,504	1,630,983,041	1,376,774,611
一年内到期的非流动负债		1,935,024,639	137,024,637	129,472,155	394,381,030
其他流动负债		1,081,157,733	142,470,094	-	-
流动负债合计		17,769,908,274	10,540,993,582	8,321,977,929	8,218,710,536
非流动负债					
长期借款		2,500,000,000	1,699,000,000	500,000,000	-
应付债券		12,700,000,000	10,000,000,000	3,300,000,000	-
租赁负债		71,081,376	72,713,395	—	—
长期应付款		-	56,600,000	56,600,000	56,600,000
预计负债		265,916,991	269,864,624	295,394,561	275,807,790
递延收益		1,370,246,106	1,370,246,106	1,075,598,976	80,862,571
非流动负债合计		16,907,244,473	13,468,424,125	5,227,593,537	413,270,361
负债合计		34,677,152,747	24,009,417,707	13,549,571,466	8,631,980,897
股东权益					
股本		8,616,120,000	8,616,120,000	8,616,120,000	8,616,120,000
资本公积		1,415,090,220	1,359,980,386	1,385,639,299	1,425,965,193
其他综合收益/(损失)		3,681,732	(50,970,560)	25,028,752	30,803,170
盈余公积		12,394,754,082	11,520,648,350	10,464,206,381	9,301,667,777
未分配利润		88,602,399,746	89,307,342,036	84,725,496,759	78,341,081,914
股东权益合计		111,032,045,780	110,753,120,212	105,216,491,191	97,715,638,054
负债和股东权益总计		145,709,198,527	134,762,537,919	118,766,062,657	106,347,618,951

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：竺延风　　主管会计工作负责人：乔阳　　会计机构负责人：廖显志

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	四(48)	48,575,022,129	99,600,638,949	106,301,173,743	131,180,021,853
二、利息收入	四(49)	3,204,311,457	5,033,775,920	3,617,438,210	2,985,704,394
三、手续费及佣金收入		27,241,611	46,287,820	24,906,842	19,800,199
减：营业成本	四(48)、四(55)	(42,990,883,009)	(89,068,041,528)	(94,214,516,810)	(115,273,161,219)
利息支出	四(49)	(257,621,531)	(329,950,505)	(371,559,127)	(274,671,873)
手续费及佣金支出		(13,519,155)	(15,836,546)	-	-
税金及附加	四(50)	(371,869,207)	(911,002,324)	(972,955,795)	(1,384,481,973)
销售费用	四(51)、四(55)	(2,344,162,255)	(4,951,714,891)	(7,301,794,123)	(8,841,296,801)
管理费用	四(52)、四(55)	(1,853,243,029)	(5,122,734,902)	(4,935,475,060)	(5,644,263,765)
研发费用	四(53)、四(55)	(1,756,216,259)	(4,741,605,022)	(3,861,132,314)	(3,391,060,737)
财务(费用)/收入	四(54)	(243,098,375)	124,752,425	594,206,275	390,131,062
其中：利息费用		(474,186,830)	(602,656,731)	(210,844,463)	(153,385,730)
利息收入		367,663,335	712,391,538	942,251,231	1,034,624,238
加：其他收益	四(60)	124,852,177	482,987,383	1,015,663,286	725,088,829
投资收益	四(58)	4,867,838,264	15,772,868,991	15,770,275,257	15,925,753,637
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,076,695,735	15,546,212,408	15,462,039,670	15,781,815,177
公允价值变动(损失)/收益		(5,740,437)	45,245,204	47,094,561	-
信用减值损失	四(57)	(966,763,376)	(1,162,931,927)	(1,006,239,064)	—
资产减值损失	四(56)	(1,693,700,413)	(298,075,723)	(446,366,100)	(650,692,786)
资产处置(损失)/收益	四(59)	(210,733)	116,671,937	59,790,892	(1,198,676)
四、营业利润		4,302,237,859	14,621,335,261	14,320,510,673	15,765,672,144
加：营业外收入	四(61)	27,143,672	95,605,055	224,076,555	137,929,760
减：营业外支出	四(62)	(781,987,552)	(112,002,193)	(305,924,318)	(128,173,085)
五、利润总额		3,547,393,979	14,604,938,123	14,238,662,910	15,775,428,819
减：所得税费用	四(63)	(791,971,744)	(1,759,400,607)	(1,660,989,595)	(1,147,778,618)
六、净利润		2,755,422,235	12,845,537,516	12,577,673,315	14,627,650,201
按所有权归属分类					
少数股东损益		(262,264,046)	(11,982,014)	(401,310,285)	566,159,441
归属于母公司股东的净利润		3,017,686,281	12,857,519,530	12,978,983,600	14,061,490,760

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
合并利润表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
七、其他综合收益/(损失)的税后净额	四(44)	345,045,424	(63,005,386)	245,440,972	430,173,921
归属于母公司股东的其他综合收益/(损失)的税后净额		347,473,447	(69,240,789)	243,246,008	385,272,132
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(8,936,855)	11,258,317	(10,955,062)	49,209,801
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		218,410,387	227,918,549	236,656,514	(73,635,536)
其他权益工具投资公允价值变动		9,106,458	(18,300,554)	81,018,149	—
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(271,246,533)	(243,339,125)	(144,024,661)	(255,872,408)
可供出售金融资产公允价值变动		—	—	—	135,210
外币财务报表折算差额		400,139,990	(46,777,976)	80,551,068	665,435,065
归属于少数股东的其他综合(损失)/收益的税后净额		(2,428,023)	6,235,403	2,194,964	44,901,789
八、综合收益总额		3,100,467,659	12,782,532,130	12,823,114,287	15,057,824,122
归属于母公司股东的综合收益总额		3,365,159,728	12,788,278,741	13,222,229,608	14,446,762,892
归属于少数股东的综合收益总额		(264,692,069)	(5,746,611)	(399,115,321)	611,061,230
九、每股收益					
基本每股收益	四 64(a)	0.35	1.49	1.51	1.63
稀释每股收益	四 64(b)	0.35	1.49	1.51	1.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十三(4)	2,520,143,661	8,676,888,671	9,858,722,298	10,640,377,920
减：营业成本	十三(4)	(2,612,565,283)	(8,550,450,951)	(9,191,914,573)	(10,240,657,443)
税金及附加		(84,733,963)	(272,695,762)	(282,053,235)	(278,088,011)
销售费用		(405,702,505)	(806,909,313)	(975,697,193)	(1,129,310,677)
管理费用		(420,827,558)	(1,462,577,079)	(1,297,290,899)	(1,378,043,198)
研发费用		(486,577,190)	(2,217,779,749)	(2,077,490,925)	(1,664,431,956)
财务收入		388,727,510	677,445,344	743,156,648	897,172,566
其中:利息费用		(307,395,034)	(285,655,029)	(22,607,597)	(10,700,583)
利息收入		697,144,446	981,927,524	801,769,945	891,584,611
加：其他收益		12,972,995	112,106,695	247,402,271	364,630,821
投资收益	十三(5)	3,585,584,620	12,856,739,748	14,105,726,238	14,713,290,849
其中:对联营企业和合营企的投资收益		3,550,078,213	12,465,248,728	13,554,220,598	13,892,644,900
公允价值变动(损失)/收益		(8,037,133)	20,586,493	-	-
信用减值损失		(102,394,057)	(124,112,093)	(240,596,450)	—
资产减值损失		(32,211,646)	(171,706,666)	(331,457,998)	(291,852,231)
资产处置收益		-	41,453	-	249,112
二、营业利润		2,354,379,451	8,737,576,791	10,558,506,182	11,633,337,752
加：营业外收入		579,646	5,410,066	7,398,091	7,907,185
减：营业外支出		(31,795,655)	(1,929,540)	(1,484,583)	(15,858,897)
三、利润总额		2,323,163,442	8,741,057,317	10,564,419,690	11,625,386,040
减：所得税费用		-	-	-	-
四、净利润		2,323,163,442	8,741,057,317	10,564,419,690	11,625,386,040
五、其他综合收益/(损失)的税后净额		54,652,292	(75,999,312)	163,171	17,468,954
不能重分类进损益的其他综合收益					
权益法下被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(4,824,785)	9,926,780	(4,798,170)	17,468,954
其他权益工具投资公允价值变动		9,878,885	(4,096,790)	4,961,341	—
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		49,598,192	(81,829,302)	-	-
六、综合收益总额		2,377,815,734	8,665,058,005	10,564,582,861	11,642,854,994

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动(使用)/产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		51,933,127,876	102,625,600,587	118,086,213,561	152,440,511,180
收到的税费返还		194,386,800	504,526,968	803,156,754	396,908,909
收到的政府补贴款		88,399,984	831,260,678	2,013,175,257	670,872,010
收取利息、手续费及佣金的现金		3,170,569,036	4,710,308,079	3,617,842,469	2,849,462,793
吸收存款和同业存款净增加		-	2,055,748,331	2,591,036,906	6,591,856,311
收到其他与经营活动有关的现金	四(65)(a)	924,819,206	2,402,612,919	1,969,322,503	1,584,505,488
经营活动现金流入小计		56,311,302,902	113,130,057,562	129,080,747,450	164,534,116,691
购买商品、接受劳务支付的现金		(39,404,277,748)	(72,830,302,761)	(109,287,160,338)	(127,509,320,907)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,253,214,029)	(7,919,952,096)	(7,986,755,594)	(7,646,734,153)
支付的各项税费		(1,833,986,759)	(4,325,706,626)	(4,683,797,748)	(5,237,938,214)
吸收存款和同业存款净减少额		(6,013,205,338)	-	-	-
存放央行准备金净增加额		(361,275,228)	(562,128,989)	(140,852,901)	(893,233,162)
发放贷款及垫款净增加额		(5,096,862,168)	(29,948,251,809)	(15,681,327,208)	(8,803,520,616)
支付利息、手续费及佣金的现金		(257,621,531)	(329,950,505)	(371,559,127)	(274,671,873)
支付其他与经营活动有关的现金	四(65)(b)	(2,177,662,381)	(7,326,458,798)	(9,281,671,230)	(10,477,955,992)
经营活动现金流出小计		(59,398,105,182)	(123,242,751,584)	(147,433,124,146)	(160,843,374,917)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(66)(a)	(3,086,802,280)	(10,112,694,022)	(18,352,376,696)	3,690,741,774
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	138,467,860	28,864,587
取得投资收益收到的现金		7,863,251,188	13,938,086,219	11,549,801,049	10,646,212,727
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,904,784	290,872,765	169,688,115	48,844,923
取得子公司收到的现金净额		666,425,258	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-	43,741,806	18,219,913
收到其他与投资活动有关的现金	四(65)(c)	358,982,371	349,657,831	3,702,334,189	126,017,968
投资活动现金流入小计		8,910,563,601	14,578,616,815	15,604,033,019	10,868,160,118

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
合并现金流量表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
二、投资活动(使用)/产生的现金流量(续)					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		(1,655,678,288)	(5,807,288,284)	(4,846,840,395)	(4,506,650,241)
处置子公司及其他营业单位减少的现金		-	-	-	(173,763,941)
取得子公司及其他营业单位股权的现金流出净额		(384,199,975)	(4,612,818,725)	(551,956,712)	(116,592,500)
支付其他与投资活动有关的现金	四(65)(d)	(9,160,662,038)	(5,353,837,498)	(723,826,086)	(3,575,587,563)
投资活动现金流出小计		(11,200,540,301)	(15,773,944,507)	(6,122,623,193)	(8,372,594,245)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,289,976,700)	(1,195,327,692)	9,481,409,826	2,495,565,873
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		75,095,687	57,822,000	225,000,000	77,699,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		75,095,687	57,822,000	225,000,000	77,699,000
取得借款所收到的现金		10,257,893,226	7,993,962,758	4,589,340,145	2,625,268,000
发行债券收到的现金		9,140,000,000	15,615,984,226	8,073,360,000	-
筹资活动现金流入小计		19,472,988,913	23,667,768,984	12,887,700,145	2,702,967,000
偿还债务所支付的现金		(7,737,504,660)	(8,856,397,383)	(6,697,898,200)	(2,562,782,689)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(281,047,626)	(3,748,830,768)	(3,525,517,907)	(3,796,393,788)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(2,509,080)	(315,084,124)	(270,192,727)	(804,130,520)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(69,995,504)	(239,645,219)	-	-
筹资活动现金流出小计		(8,088,547,790)	(12,844,873,370)	(10,223,416,107)	(6,359,176,477)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		11,384,441,123	10,822,895,614	2,664,284,038	(3,656,209,477)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,831,844	2,520,510	16,544,904	2,078,995
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(66)(b)	6,014,493,987	(482,605,590)	(6,190,137,928)	2,532,177,165
加：期/年初现金及现金等价物余额		26,768,241,220	27,250,846,810	33,440,984,738	30,908,807,573
六、期/年末现金及现金等价物余额	四(66)(c)	32,782,735,207	26,768,241,220	27,250,846,810	33,440,984,738

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动使用的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,165,661,002	10,399,696,076	10,151,897,668	11,516,594,161
收到的税费返还	96,396,800	155,348,973	347,817,929	-
收到其他与经营活动有关的现金	440,352,112	1,686,627,787	1,922,617,911	585,596,505
经营活动现金流入小计	3,702,409,914	12,241,672,836	12,422,333,508	12,102,190,666
购买商品、接受劳务支付的现金	(3,827,795,417)	(9,471,340,336)	(10,423,585,329)	(13,026,572,473)
支付给职工以及为职工支付的现金	(871,571,625)	(1,752,967,523)	(1,682,604,412)	(1,578,581,312)
支付的各项税费	(137,693,623)	(423,183,755)	(271,529,156)	(720,218,192)
支付其他与经营活动有关的现金	(992,996,112)	(1,968,297,793)	(1,710,525,561)	(2,256,709,174)
经营活动现金流出小计	(5,830,056,777)	(13,615,789,407)	(14,088,244,458)	(17,582,081,151)
经营活动使用的现金流量净额	(2,127,646,863)	(1,374,116,571)	(1,665,910,950)	(5,479,890,485)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	-	135,870,090	-
取得投资收益收到的现金	7,728,251,188	13,417,566,532	11,299,633,145	11,446,700,498
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,240,776	2,089,818	1,051,591	12,178,280
取得子公司收到的现金净额	664,999,987	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	35,506,406	1,063,669,605	6,021,563,141	238,477,516
投资活动现金流入小计	8,432,998,357	14,483,325,955	17,458,117,967	11,697,356,294
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	(805,366,477)	(2,259,605,661)	(1,354,889,299)	(765,104,327)
取得子公司及其他营业单位股权的现金流出净额	(383,150,000)	(5,749,068,725)	(4,669,743,154)	(285,239,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(7,002,681,280)	(1,570,000,000)	(1,041,333,334)	(2,431,488,000)
投资活动现金流出小计	(8,191,197,757)	(9,578,674,386)	(7,065,965,787)	(3,481,831,327)
投资活动产生的现金流量净额	241,800,600	4,904,651,569	10,392,152,180	8,215,524,967
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量				
取得借款所收到的现金	7,300,000,000	2,700,000,000	500,000,000	-
发行债券收到的现金	3,000,000,000	6,700,000,000	3,300,000,000	-
筹资活动现金流入小计	10,300,000,000	9,400,000,000	3,800,000,000	-
偿还债务支付的现金	(1,001,000,000)	(501,000,000)	(250,000,000)	(350,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(173,292,371)	(3,215,094,649)	(3,021,545,417)	(2,854,020,183)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(1,632,019)	(9,478,800)	-	-
筹资活动现金流出小计	(1,175,924,390)	(3,725,573,449)	(3,271,545,417)	(3,204,020,183)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	9,124,075,610	5,674,426,551	528,454,583	(3,204,020,183)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	7,238,229,347	9,204,961,549	9,254,695,813	(468,385,701)
加：期/年初现金及现金等价物余额	43,876,075,802	34,671,114,253	25,416,418,440	25,884,804,141
六、期/年末现金及现金等价物余额	51,114,305,149	43,876,075,802	34,671,114,253	25,416,418,440

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润		
2017 年 1 月 1 日年初余额		8,616,120,000	3,461,410,769	(632,538,578)	9,531,184,799	394,152,668	-	75,854,366,427	6,929,457,453	104,154,153,538
2017 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	14,061,490,760	566,159,441	14,627,650,201
其他综合收益	四(44)	-	-	385,272,132	-	-	-	-	44,901,789	430,173,921
综合收益总额合计		-	-	385,272,132	-	-	-	14,061,490,760	611,061,230	15,057,824,122
股东投入和减少资本										
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	77,683,797	77,683,797
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	1,495,045,828	-	-	(1,495,045,828)	-	-
提取一般风险准备	四(46)	-	-	-	-	101,717,165	-	(101,717,165)	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	(2,843,319,600)	(805,150,098)	(3,648,469,698)
同一控制下企业合并	四(43)	-	(63,262,875)	-	-	-	-	-	(3,329,625)	(66,592,500)
被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	四(43)	-	(97,121,804)	-	-	-	-	-	-	(97,121,804)
其他		-	28,808,364	-	-	-	-	-	(388,175)	28,420,189
2017 年 12 月 31 日年末余额		8,616,120,000	3,329,834,454	(247,266,446)	11,026,230,627	495,869,833	-	85,475,774,594	6,809,334,582	115,505,897,644

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润		
2017 年 12 月 31 日年末余额		8,616,120,000	3,329,834,454	(247,266,446)	11,026,230,627	495,869,833	-	85,475,774,594	6,809,334,582	115,505,897,644
会计政策变更		-	-	(46,547,121)	-	-	-	(17,623,895)	(6,470,427)	(70,641,443)
2018 年 1 月 1 日年初余额		8,616,120,000	3,329,834,454	(293,813,567)	11,026,230,627	495,869,833	-	85,458,150,699	6,802,864,155	115,435,256,201
2018 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	12,978,983,600	(401,310,285)	12,577,673,315
其他综合收益	四(44)	-	-	243,246,008	-	-	-	-	2,194,964	245,440,972
综合收益总额合计		-	-	243,246,008	-	-	-	12,978,983,600	(399,115,321)	12,823,114,287
股东投入和减少资本										
股东投入资本		-	324,629	-	-	-	-	-	237,659,607	237,984,236
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	1,534,498,745	-	-	(1,534,498,745)	-	-
提取一般风险准备	四(46)	-	-	-	-	416,483,617	-	(416,483,617)	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	(3,015,642,000)	(270,192,727)	(3,285,834,727)
使用专项储备		-	-	-	-	-	6,173,790	-	1,042,107	7,215,897
与少数股东交易		-	-	-	-	-	-	-	196,715,424	196,715,424
同一控制下企业合并	四(43)	-	(374,743,154)	-	-	-	-	-	-	(374,743,154)
被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	四(43)	-	23,845,143	-	-	-	-	-	-	23,845,143
其他		-	-	10,967,172	-	-	-	39,137,497	300,427	50,405,096
2018 年 12 月 31 日年末余额		8,616,120,000	2,979,261,072	(39,600,387)	12,560,729,372	912,353,450	6,173,790	93,509,647,434	6,569,273,672	125,113,958,403

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润		
2018 年 12 月 31 日年初余额		8,616,120,000	2,979,261,072	(39,600,387)	12,560,729,372	912,353,450	6,173,790	93,509,647,434	6,569,273,672	125,113,958,403
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	(187,233,517)	(84,897,678)	(272,131,195)
2019 年 1 月 1 日年末余额		8,616,120,000	2,979,261,072	(39,600,387)	12,560,729,372	912,353,450	6,173,790	93,322,413,917	6,484,375,994	124,841,827,208
2019 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	12,857,519,530	(11,982,014)	12,845,537,516
其他综合收益	四(44)	-	-	(69,240,789)	-	-	-	-	6,235,403	(63,005,386)
综合收益总额合计		-	-	(69,240,789)	-	-	-	12,857,519,530	(5,746,611)	12,782,532,130
股东投入和减少资本										
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	58,731,370	58,731,370
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	1,567,291,897	-	-	(1,567,291,897)	-	-
提取一般风险准备	四(46)	-	-	-	-	569,061,473	-	(569,061,473)	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	(3,015,642,000)	(352,579,664)	(3,368,221,664)
提取专项储备		-	-	-	-	-	15,341,493	-	-	15,341,493
使用专项储备		-	-	-	-	-	(14,685,298)	-	-	(14,685,298)
与少数股东交易	四(43)	-	(16,282,151)	-	-	-	-	-	16,282,151	-
被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	四(43)	-	(126,720,616)	-	-	-	-	-	-	(126,720,616)
其他		-	-	-	-	-	-	(17,146,259)	(14,028,758)	(31,175,017)
2019 年 12 月 31 日年末余额		8,616,120,000	2,836,258,305	(108,841,176)	14,128,021,269	1,481,414,923	6,829,985	101,010,791,818	6,187,034,482	134,157,629,606

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润		
2020 年 1 月 1 日期初余额		8,616,120,000	2,836,258,305	(108,841,176)	14,128,021,269	1,481,414,923	6,829,985	101,010,791,818	6,187,034,482	134,157,629,606
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	3,017,686,281	(262,264,046)	2,755,422,235
其他综合收益	四(44)	-	-	347,473,447	-	-	-	-	(2,428,023)	345,045,424
综合收益总额合计		-	-	347,473,447	-	-	-	3,017,686,281	(264,692,069)	3,100,467,659
股东投入和减少资本										
股东投入资本		-	4,155,032	-	-	-	-	-	70,940,655	75,095,687
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	874,105,732	-	-	(874,105,732)	-	-
提取一般风险准备	四(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	(2,154,000,000)	(2,509,080)	(2,156,509,080)
提取专项储备		-	-	-	-	-	7,470,457	-	-	7,470,457
使用专项储备		-	-	-	-	-	(4,514,545)	-	-	(4,514,545)
被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	四(43)	-	42,997,908	-	-	-	-	-	-	42,997,908
其他		-	56,600,000	-	-	-	-	-	(7,772,103)	48,827,897
2020 年 6 月 30 日期末余额		8,616,120,000	2,940,011,245	238,632,271	15,002,127,001	1,481,414,923	9,785,897	101,000,372,367	5,983,001,885	135,271,465,589

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额	8,616,120,000	1,459,388,131	13,334,216	8,153,836,874	70,706,846,377	88,949,525,598
2017 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	11,625,386,040	11,625,386,040
其他综合收益	-	-	17,468,954	-	-	17,468,954
综合收益总额合计	-	-	17,468,954	-	11,625,386,040	11,642,854,994
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	1,147,830,903	(1,147,830,903)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(2,843,319,600)	(2,843,319,600)
其他	-	(33,422,938)	-	-	-	(33,422,938)
2017 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	1,425,965,193	30,803,170	9,301,667,777	78,341,081,914	97,715,638,054

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	1,425,965,193	30,803,170	9,301,667,777	78,341,081,914	97,715,638,054
会计政策变更	-	-	(5,937,589)	-	(69,822,341)	(75,759,930)
2018 年 1 月 1 日年初余额	8,616,120,000	1,425,965,193	24,865,581	9,301,667,777	78,271,259,573	97,639,878,124
2018 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	10,564,419,690	10,564,419,690
其他综合收益	-	-	163,171	-	-	163,171
综合收益总额合计	-	-	163,171	-	10,564,419,690	10,564,582,861
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	1,162,538,604	(1,162,538,604)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(3,015,642,000)	(3,015,642,000)
其他	-	(40,325,894)	-	-	-	(40,325,894)
其他	-	-	-	-	67,998,100	67,998,100
2018 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	1,385,639,299	25,028,752	10,464,206,381	84,725,496,759	105,216,491,191

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	1,385,639,299	25,028,752	10,464,206,381	84,725,496,759	105,216,491,191
会计政策变更	-	-	-	-	(87,128,071)	(87,128,071)
2019 年 1 月 1 日年初余额	8,616,120,000	1,385,639,299	25,028,752	10,464,206,381	84,638,368,688	105,129,363,120
2019 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	8,741,057,317	8,741,057,317
其他综合收益	-	-	(75,999,312)	-	-	(75,999,312)
综合收益总额合计	-	-	(75,999,312)	-	8,741,057,317	8,665,058,005
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	1,056,441,969	(1,056,441,969)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(3,015,642,000)	(3,015,642,000)
合营企业被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	(25,658,913)	-	-	-	(25,658,913)
2019 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	1,359,980,386	(50,970,560)	11,520,648,350	89,307,342,036	110,753,120,212

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020 年 1 月 1 日期初余额	8,616,120,000	1,359,980,386	(50,970,560)	11,520,648,350	89,307,342,036	110,753,120,212
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	2,323,163,442	2,323,163,442
其他综合收益	-	-	54,652,292	-	-	54,652,292
综合收益总额合计	-	-	54,652,292	-	2,323,163,442	2,377,815,734
股东投入和减少资本						
股东投入资本	-	-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	874,105,732	(874,105,732)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(2,154,000,000)	(2,154,000,000)
合营企业被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	(1,490,166)	-	-	-	(1,490,166)
其他	-	56,600,000	-	-	-	56,600,000
2020 年 6 月 30 日期末余额	8,616,120,000	1,415,090,220	3,681,732	12,394,754,082	88,602,399,746	111,032,045,780

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一 公司基本情况

东风汽车集团股份有限公司(以下简称“本公司”)，是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司。本公司前身为东风汽车工业投资有限公司，于 2004 年 10 月 8 日经国务院国有资产监督管理委员会(“国资委”)国资改革[2004]925 号文批准，在该公司基础上改制成立本公司。东风汽车集团有限公司(原东风汽车公司，于 2017 年 11 月 14 日变更为东风汽车集团有限公司)为本公司的母公司，并于 2004 年 10 月 12 日经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记，企业法人统一社会信用代码：914200007581510645。本公司的母公司为东风汽车集团有限公司，东风汽车集团有限公司系国资委出资监管的国有企业。本公司于 2005 年 12 月 7 日在香港联合交易所挂牌上市交易。

于 2020 年 6 月 30 日，本公司股本为人民币 861,612 万元，股本总数 861,612 万股，其中国有发起人持有 576,038.8 万股，社会公众持有 285,573.2 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)一般经营项目为开发、设计、制造、销售汽车及汽车零部件（包括新能源汽车及其电池、电机、整车控制技术）、电子电器、金属机械、铸金锻件、粉末冶金、设备、工具和模具；进出口业务；组织管理本公司直属企业的生产经营活动；对电力、燃气、汽车运输、工程建筑实施投资管理；与上述项目有关的物流、技术咨询、技术服务、信息服务和售后服务；二手车业务。(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)

截至2020年6月30日止6个月期间纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在 2017 年度的应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认和计量(附注二(24)、附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(32)。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具(2018 年 1 月 1 日起适用)

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(合称“新金融工具准则”)，本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，新金融工具准则主要会计政策及会计估计如下：

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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(2018 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团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，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、拆出资金和发放贷款及垫款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(2018 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(2018 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

对于因销售产品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

拆出资金组合	金融公司同业拆借资金
委托贷款组合	所有委托贷款
应收票据组合	所有应收票据及所有应收款项融资
应收账款组合	除单项计提坏账的所有应收账款
其他应收款组合	款项性质相同的其他应收款
发放贷款及垫款	金融服务产生的贷款及垫款

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(2018 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的拆出资金，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的委托贷款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，其中以摊余成本计量的应收票据，本集团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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，本集团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，本集团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。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于金融服务产生的贷款与垫款，本集团基于自金融工具初始确认后其信用风险是否显着增加，分别按照 12 个月内预期信用损失或整个存续期内预期信用损失，采用三阶段模型进行计量。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(2018 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券及吸收存款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(2018 年 1 月 1 日起适用)(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 金融工具(适用于截至 2017 年 12 月 31 日止期间)

根据执行新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行新金融工具准则的累计影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的财务报表未重列。

本集团 2017 年度仍执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(合称“原金融工具准则”)，原金融工具准则主要会计政策及会计估计如下：

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收账款、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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持有目的为短期内出售的金融资产。

贷款及应收款项

贷款及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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于截至 2017 年 12 月 31 日止期间)(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的持有至到期投资，在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于截至 2017 年 12 月 31 日止期间)(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于截至 2017 年 12 月 31 日止期间)(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于截至 2017 年 12 月 31 日止期间)(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(d) 应收款项减值

应收款项包括应收账款、其他应收款和应收票据等。本集团对外销售产品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本公司 2017 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据如下：

账龄组合	除单项测试并单独计提坏账的应收账款以外的应收账款和其他应收款，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收票据	信用风险较低的组合

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、自制半成品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；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。

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。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	0%	2.50%至 10.00%
土地使用权	50 年	0%	2.00%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面价值确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 40 年	0%	2.50% - 20.00%
机器设备	5 - 20 年	0%	5.00% - 20.00%
运输工具	3 - 12 年	0%	8.33% - 33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、工业产权及专有技术、客户关系及其他，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 工业产权及专有技术

工业产权及专有技术按预计使用年限 5-15 年平均摊销。

(c) 客户关系

客户关系按预计使用年限 17 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

为研究生产工艺、生产技术及产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺、生产技术及产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺、生产技术及产品的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺、生产技术及产品开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺、生产技术及产品所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺、生产技术及产品的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺、生产技术及产品开发的支出能够可靠地归集。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(18) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(21) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金，均属于设定提存计划；另有属于设定受益计划的其他离职后福利。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业年金计划

东风汽车集团有限公司根据劳动与社会保障部在 2004 年颁布实施的《企业年金试行办法》于 2004 年 1 月 1 日起实施了企业年金计划(及相关的过渡性安排)，该计划为设定提存计划。上述计划在本公司及本集团继续有效实施。

补充养老计划

本公司及本集团大部分位于湖北省的子公司及合营公司(简称“湖北实体”)均参加了东风汽车集团公司的补充养老保险计划(简称“湖北补充养老保险计划”)、内部退养计划、离退休后补贴计划及离退休后医疗报销计划。根据该等计划，本集团需要按月向东风汽车公司社会保险办公室缴纳湖北补充养老保险供款及对其他计划进行费用供款。上述湖北补充养老保险计划及部分其他计划(统称“补充养老计划”)为设定提存型计划，因为本集团之母公司东风汽车集团公司已同意补偿本集团因湖北实体员工向湖北实体索取补充养老计划而可能承担的任何损失，即本集团对支付补充养老计划供款的最终责任仅限于按月缴纳的固定费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

其他离职后福利

本集团向退休职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(24) 收入(2018 年 1 月 1 日起适用)

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，新收入准则主要会计政策和会计估计如下：

本集团在客户取得相关产品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售产品

本集团生产整车和零部件并销售予各地经销商和客户。本集团将产品按照合同规定在相关产品控制权转移时，通常是发出或对方签署货物交付单时确认收入。销售产品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。本集团为整车、零部件、提供一定期限的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(23))。

本集团向经销商和客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入(2018 年 1 月 1 日起适用)(续)

(b) 合同负债

本集团在向客户转让产品之前，客户已经支付了合同对价且不可撤销，本集团在客户实际支付款项时按照已收金额中产品价款部分确认为合同负债，对于已收金额中增值税部分，本集团根据历史经验估计客户所购买产品使用的税率，并将其确认为应交税费-待转销项税额，于其他流动负债项目列报。

(c) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在金融服务提供时确认。

(d) 提供劳务

本集团对外提供劳务，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，本集团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。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认与劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入(2018 年 1 月 1 日起适用)(续)

(e) 利息收入

金融工具的利息收入按实际利率法计算并计入当期损益。利息收入包括折价或溢价，或生息资产的初始账面价值与到期日金额之间的其他差异按实际利率法计算进行的摊销。

实际利率法是指按金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及利息收入或利息支出的方法。实际利率是将金融工具在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融工具当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团会在考虑金融工具的所有合同条款(但不会考虑未来信用损失)的基础上预计未来现金流量。计算项目包括属于实际利率组成部分的订约方之间所支付或收取的各项收费、交易费用及溢价或折价。

已减值金融资产的利息收入，按确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率进行计算。

(25) 收入(适用于截至 2017 年 12 月 31 日止期间)

根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的财务报表未重列。

本集团 2017 年度仍执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“原收入准则”)，原收入准则主要会计政策及会计估计如下：

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售产品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入(适用于截至 2017 年 12 月 31 日止期间)(续)

(a) 销售产品

本集团生产整车及零部件并销售予各地经销商和客户。本集团已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。经销商和客户在确认接收后具有自行销售整车及零部件的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。销售产品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。

(b) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在金融服务提供时确认。

(c) 提供劳务

本集团对外提供劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(d) 利息收入

金融工具的利息收入按实际利率法计算并计入当期损益。利息收入包括折价或溢价，或生息资产的初始账面价值与到期日金额之间的其他差异按实际利率法计算进行的摊销。

实际利率法是指按金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及利息收入或利息支出的方法。实际利率是将金融工具在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融工具当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团会在考虑金融工具的所有合同条款(但不会考虑未来信用损失)的基础上预计未来现金流量。计算项目包括属于实际利率组成部分的订约方之间所支付或收取的各项收费、交易费用及溢价或折价。

已减值金融资产的利息收入，按确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率进行计算。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(27) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(28) 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新租赁准则主要会计政策及会计估计如下：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

<u>本集团作为承租人</u>

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

本集团作为承租人(续)

本集团的使用权资产为租入的土地、房屋建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提摊销；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器运输办公设备时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 租赁(适用于截至 2018 年 12 月 31 日止期间)

根据执行新租赁准则的相关规定，本集团对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团对于该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，以前年度的财务报表未重列。

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(30) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(32) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 所得税及递延所得税资产

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(ii) 产品质量保证金

产品质量保证金于车辆和配件售出时预提并记入当期损益，因此需要对售出车辆和配件在质量保证期间内可能发生的修理费用金额进行估计。这些估计在很大程度上是根据以往实际发生修理费用的历史数据进行的，不同的判断及估计可能会影响预提产品质量保证金金额并影响当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 应收款项的减值准备

于 2017 年度，本集团定期审阅应收款项以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

于 2018 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则后，本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间未发生重大变化。

(iv) 固定资产、无形资产及在建工程的减值

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，本集团及合营企业的部分固定资产、无形资产及在建工程出现了减值迹象，表现为相应车型已经停产或生产线经营表现持续低于预期。本集团及合营企业的管理层将这些存在减值迹象的固定资产、无形资产和在建工程分别定义为相关的资产组，并按照其公允价值减去处置成本和使用价值孰高来确定其可回收金额。管理层通过使用价值来评估资产组的可回收价值的计算过程中应用了重大的判断，这些判断包括预算期内外用于推算收入的增长率、毛利率、以及折现率。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(v) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(19))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(vi) 存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备按单个存货项目或存货类别计提。

(33) 重要会计政策变更

(a) 一般企业报表格式的修改

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)及其解读，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，本集团已采用上述通知编制 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表。通知对本集团及本公司报表的影响列示如下：

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年 12 月 31 日
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	其他应收款	8,424,694,108
	应收利息	(456,533,463)
	应收股利	(7,968,160,645)
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产	862,260
	固定资产清理	(862,260)
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(70,315,837)
	应付股利	(631,996)
	其他应付款	70,947,833
本集团将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。	长期应付款	64,855,000
	专项应付款	(64,855,000)
		2018 年 12 月 31 日
本集团将以公允计量价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据自其他流动资产重分类至应收款项融资项目。	应收款项融资	2,123,131,755
	其他流动资产	(2,123,131,755)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对合并利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	3,391,060,737
	管理费用	(3,391,060,737)

(iii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年 12 月 31 日
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	其他应收款	8,492,905,166
	应收利息	(524,744,521)
	应收股利	(7,968,160,645)
本公司将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。	长期应付款	56,600,000
	专项应付款	(56,600,000)

(iv) 对公司利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	1,664,431,956
	管理费用	(1,664,431,956)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，本集团已采用上述准则编制 2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响如下：

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 2018 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售整车及零部件相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	3,258,554,803	375,477,377
	预收款项	(3,258,554,803)	(375,477,377)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本集团已采用上述准则编制 2018 年度、2019 年度和截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表，对本集团及本公司报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	44,057,617,883	货币资金	摊余成本	37,855,669,341
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,201,948,542
应收票据	摊余成本	14,788,698,730	应收票据	摊余成本	11,050,925,952
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,737,772,777
应收账款	摊余成本	7,095,546,491	应收账款	摊余成本	7,070,457,165
其他应收款	摊余成本	10,867,996,392	其他应收款	摊余成本	10,867,996,392
可供出售金融资产	以成本计量	173,588,896	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	121,144,092
	以公允价值计量	572,744			
其他流动资产-发放贷款	摊余成本	1,491,558,347	其他流动资产-发放贷款	摊余成本	1,491,558,347
其他流动资产-委托贷款	摊余成本	1,144,400,000	其他流动资产-委托贷款	摊余成本	1,144,400,000

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表(续)：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
一年内到期的非流动资产	摊余成本	21,004,310,646	一年内到期的非流动资产	摊余成本	21,004,310,646
发放贷款及垫款	摊余成本	12,589,235,137	发放贷款及垫款	摊余成本	12,589,235,137
其他非流动资产-存放中央银行准备金	摊余成本	3,028,729,200	其他非流动资产-存放中央银行准备金	摊余成本	3,028,729,200
其他非流动资产-不可提前支取且期限超一年的定期存款	摊余成本	3,000,000,000	其他非流动资产-不可提前支取且期限超一年的定期存款	摊余成本	3,000,000,000
其他非流动资产-应收融资租赁款	摊余成本	427,012,548	其他非流动资产-应收融资租赁款	摊余成本	427,012,548

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	29,711,138,440	货币资金	摊余成本	25,481,138,440
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,230,000,000
应收票据	摊余成本	758,783,989	应收票据	摊余成本	758,783,989
应收账款	摊余成本	2,222,666,741	应收账款	摊余成本	2,218,576,048
其他应收款	摊余成本	8,964,174,090	其他应收款	摊余成本	8,898,442,442
可供出售金融资产	以成本计量	67,871,991	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	61,934,401
一年内到期的非流动资产	摊余成本	1,633,500,000	一年内到期的非流动资产	摊余成本	1,633,500,000
其他非流动资产-不可提前支取且期限超一年的定期存款	摊余成本	2,000,000,000	其他非流动资产-不可提前支取且期限超一年的定期存款	摊余成本	2,000,000,000

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2017 年 12 月 31 日		44,057,617,883	29,711,138,440
减：转出至交易性金融资产(新金融工具准则)	i)	(6,201,948,542)	(4,230,000,000)
2018 年 1 月 1 日		37,855,669,341	25,481,138,440
应收款项(注释 1)			
2017 年 12 月 31 日		74,446,487,491	15,579,124,820
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	ii)	(3,737,772,777)	-
重新计量：预期信用损失合计		(25,089,326)	(69,822,341)
2018 年 1 月 1 日		70,683,625,388	15,509,302,479
以摊余成本计量的金融资产合计 (新金融工具准则)		108,539,294,729	40,990,440,919

注释 1：于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款、一年到期的非流动资产，列示于其他流动资产的发放贷款、理财产品、委托贷款，列示于其他非流动资产的存放中央银行准备金、不可提前支取且期限超一年的定期存款、应收融资租赁款等报表项目。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)			
2017 年 12 月 31 日		—	—
加：自货币资金转入(原金融工具准则)	i)	6,201,948,542	4,230,000,000
2018 年 1 月 1 日		6,201,948,542	4,230,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计(新金融工具准则)		6,201,948,542	4,230,000,000

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2017 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	ii)	3,737,772,777	-
2018 年 1 月 1 日		3,737,772,777	-

		账面价值	
		合并	公司
其他权益工具投资			
2017 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	iii)	174,161,640	67,871,990
重新计量：由成本计量变为公允价值计量		(53,017,548)	(5,937,589)
2018 年 1 月 1 日		121,144,092	61,934,401

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(续)

	注释	账面价值	
		合并	公司
可供出售金融资产			
2017 年 12 月 31 日		174,161,640	67,871,990
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则)	iii)	(174,161,640)	(67,871,990)
2018 年 1 月 1 日		—	—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 (新金融工具准则)		3,858,916,869	61,934,401

i) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有期限为 3-6 个月的结构性存款和理财产品，合同约定保证本金，收益与黄金、EUR/USD 即期汇率挂钩。本集团及本公司原将该结构性存款中嵌入的衍生工具予以分拆，嵌入衍生工具以公允价值计量且其变动计入当期损益，主合同列示为货币资金，以摊余成本计量。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该合同整体的现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司将其重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

ii) 本集团下属子公司东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司、东风特种商用车有限公司、东风柳州汽车有限公司视其日常资金管理的需要将一部分应收票据进行贴现和背书，该等子公司管理应收票据的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该等子公司的应收票据 3,737,772,777 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。相应地，本集团对该项权益工具的公允价值进行了测算，公允价值与账面价值差异较小，未调整期初其他综合收益。

iii) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为 174,161,640 元，累计计提减值准备 0 元。于 2018 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将等该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。相应地，本集团及本公司将公允价值与原账面价值的差额 46,547,121 元，调整期初其他综合收益，差额 6,470,427 元，调整期初少数股东权益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备及按或有事项准则确认的财务担保准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收票据及应收账款减值准备	(648,144,934)	-	(25,089,326)	(673,234,260)
其他应收款减值准备	(88,535,578)	-	-	(88,535,578)
合计	(736,680,512)	-	(25,089,326)	(761,769,838)

于 2018 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收票据及应收账款减值准备	(2,288,548)	-	(4,090,693)	(6,379,241)
其他应收款减值准备	(207,900)	-	(65,731,648)	(65,939,548)
合计	(2,496,448)	-	(69,822,341)	(72,318,789)

因执行上述修订的准则，相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 64,171,016 元，其中未分配利润 17,623,895 元、其他综合收益 46,547,121 元；对少数股东权益的影响金额为 6,470,427 元。相关调整对本公司股东权益的影响金额为 75,759,930 元，其中调减未分配利润 69,822,341 元、调减其他综合收益 5,937,589 元。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(d) 租赁

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则编制 2019 年度及截止于 2020 年 6 月 30 日止 6 个月按财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

本集团及本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估，对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，以前年度的财务报表未重列。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(d) 租赁(续)

(i)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2019 年 1 月 1 日 本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法： 剩余租赁期超过 12 个月的，对于首次执行日前的经营租赁，本集团及本公司在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：①假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；②与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。 剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。 对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。	使用权资产	2,362,814,488	82,192,195
	长期股权投资	(88,314,028)	(87,128,071)
	递延所得税资产	59,319,209	-
	租赁负债	(2,472,736,096)	(75,378,295)
	一年内到期的非流动负债	(133,214,768)	(6,813,900)
	未分配利润	187,233,517	87,128,071
	少数股东权益	84,897,678	-

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(d) 租赁(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2018 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	5,084,466,475	112,686,013
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额	(8,357,182)	-
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	2,605,950,864	82,192,195
于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注四(35))	2,605,950,864	82,192,195

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	15%及 25%	应纳税所得额
增值税(a)	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%及 3%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
消费税	1%、3%、5%、9%	应纳税销售额
城市维护建设税	5%、7%	实际缴纳的流转税额
教育费附加	1.5%、2%、3%	实际缴纳的流转税额

(a) 根据财政部、国家税务总局于 2018 年颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团销售整车、备件以及提供修配劳务适用的增值税税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%；自 2018 年 5 月 1 日起，本集团提供不动产租赁、提供运输服务等其他业务适用的增值税税率为 10%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 11%。

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

据财政部、国家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)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团销售整车、备件以及提供修配劳务适用的增值税税率为 13%，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日止该业务适用的增值税税率为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，本集团提供不动产租赁、提供运输服务等其他业务适用的增值税税率为 9%，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日止适用的增值税税率为 10%。

东风汽车集团公司的劳务派遣适用增值税，税率为 6%；东风汽车集团下属子公司东风汽车财务有限公司、创格融资租赁有限公司的金融业务适用增值税，税率为 6%。

(2) 税收优惠

本公司之子公司东风商用车有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201842002050)，该证书的有效期为 3 年。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，2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间东风商用车有限公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司东风柳州汽车有限公司分别于 2015 年 11 月 30 日和 2018 年 11 月 30 日取得广西壮族自治区高新技术企业认定机构颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR201545000173 和 GR201845000849)，证书的有效期均为 3 年。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，2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间东风柳州汽车有限公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司东风越野车有限公司于 2017 年 11 月 30 日，被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201742002026，该证书的有效期为 3 年。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，2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间东风越野车有限公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。此外，东风越野车有限公司已于 2020 年 7 月申请高新技术企业的重新认定，且该公司认为很可能再次取得高新技术企业认证，因此用 15%的税率计算截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的所得税。

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

本公司之子公司东风电动车辆股份有限公司分别于 2015 年 12 月 21 日和 2018 年 11 月 15 日取得《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR201542000853 和 GR201842001137，证书的有效期均为 3 年。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，2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，东风电动车辆股份有限公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司东风格特拉克汽车变速箱有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201842001902)，发证时间 2018 年 11 月 30 日，有效期为 3 年。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，2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，东风格特拉克汽车变速箱有限公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	17,091	29,603	25,601	257,484
银行存款	32,782,718,116	26,768,211,617	27,250,821,209	33,440,727,254
其他货币资金	4,089,185,759	3,316,781,700	3,653,026,911	10,616,633,145
	36,871,920,966	30,085,022,920	30,903,873,721	44,057,617,883

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金 4,089,185,759 元、3,316,781,700 元、3,653,026,911 元及 10,616,633,145 元使用受到限制，主要为向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款以及履约保证金，其中，2017 年 12 月 31 日其他货币资金还包括结构性存款等 6,201,948,542 元。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	17,204,536,168	5,836,351,766	1,868,796,617	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—				
产权交易合同(a)	1,116,456,785	1,135,789,195	-	—
增资协议(b)	200,000,000	-	-	-
交叉货币利率互换合同(c)	-	-	30,401,505	-
	18,520,992,953	6,972,140,961	1,899,198,122	—

(a) 于 2019 年度，本集团签订了上海市产权交易合同，购买中铁特货运输有限责任公司 7%股权，并将其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。

(b) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团与上海博泰悦臻电子设备制造有限公司签订了增资协议，购买该公司 4.5472%的股权，并将其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。

(c) 2018 年 1 月，本集团之子公司东风汽车投资(武汉)有限公司与中国银行签订贷款协议，借款金额港币 8.415 亿元，借款期 1 年，利率为港币浮动利率。同时，与中行签订交叉利率互换合同，约定将 8.415 亿港币兑换成欧元 0.9 亿元，同时用港币利率支出换欧元固定利率利息支出。一年到期时，以 0.9 亿欧元换回 8.415 亿港币。于 2018 年末按照银行提供的财资产品月度估值报告，确定交易性金融资产。

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,313,254,252	1,561,380,107	14,350,333,306	14,210,615,360
商业承兑汇票	224,540,744	656,906,627	672,595,849	578,083,370
减：坏账准备	-	-	-	-
	1,537,794,996	2,218,286,734	15,022,929,155	14,788,698,730

(a) 本集团列示于应收票据的已质押(附注四(25))的应收票据如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	47,134,332	4,374,741,280	7,008,236,410

(b) 本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已终止确认	142,261,941	32,360,050	7,359,684,762	20,376,783,195

i) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度及 2018 年度，本公司及其子公司根据票据持有目的，持有至到期的应收票据，将其分类为以摊余成本计量的金融资产，列示为应收票据；持有以收取合同现金流及出售为目的的应收票据，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(5))。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售产品、提供劳务等日常经营活动产生。于 2017 年度，按照历史实际损失率确定应计提的坏账准备。于 2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	12,626,068,045	12,255,106,528	8,942,663,232	7,733,278,911
减：坏账准备	(1,231,461,844)	(1,048,128,068)	(944,677,244)	(637,732,420)
	11,394,606,201	11,206,978,460	7,997,985,988	7,095,546,491

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	10,105,345,446	9,832,717,237	7,339,087,164	6,497,325,694
一至两年	1,647,462,852	1,483,956,300	1,003,022,084	556,779,249
两至三年	556,625,675	491,951,503	405,050,348	494,034,722
三年以上	316,634,072	446,481,488	195,503,636	185,139,246
	12,626,068,045	12,255,106,528	8,942,663,232	7,733,278,911

(b) 于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	3,452,731,978	(307,463,829)	27%

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	5,353,402,345	(221,683,050)	44%

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	3,297,714,716	(117,621,534)	37%

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	2,266,591,784	(60,004,845)	29%

(c) 坏账准备

2017 年度，按照历史实际损失率确定应计提的坏账准备。2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
新能源补贴	1,827,621,144	16%	(294,393,676)	收回存在风险
成都擎帮实业有限公司	169,291,956	33%	(56,604,126)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,202,099	100%	(56,202,099)	预计无法收回
江西东风汽车销售技术服务有限公司	55,851,217	36%	(20,332,717)	收回存在风险
成都吉盛汽车销售服务有限公司	44,932,530	42%	(18,704,160)	收回存在风险
其他	189,452,525	95%	(179,801,574)	收回存在风险
	2,343,351,471		(626,038,352)	

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
新能源补贴	1,818,459,934	11%	(203,060,846)	收回存在风险
成都擎帮实业有限公司	185,922,042	30%	(56,604,126)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,202,099	100%	(56,202,099)	预计无法收回
江西东风汽车销售技术服务有限公司	55,851,217	36%	(20,332,717)	收回存在风险
成都吉盛汽车销售服务有限公司	44,932,530	42%	(18,704,160)	收回存在风险
其他	261,949,379	76%	(197,973,228)	收回存在风险
	2,423,317,201		(552,877,176)	

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收账款(续)

(c)　坏账准备(续)

(i)　单项计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
新能源补贴	1,328,317,479	8%	(107,607,044)	收回存在风险
成都擎帮实业有限公司	159,930,739	29%	(46,308,689)	收回存在风险
重庆坤鑫汽车销售有限公司	74,322,458	4%	(2,910,483)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,802,099	100%	(56,802,099)	预计无法收回
江西东风汽车销售技术服务有限公司	55,851,217	36%	(20,332,717)	收回存在风险
其他	371,310,200	74%	(275,948,209)	收回存在风险
	2,046,534,192		(509,909,241)	

于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
新能源国家补贴	604,616,953	(55,018,920)	9%	收回存在风险
成都擎帮实业有限公司	192,312,148	(78,340,193)	41%	收回存在风险
重庆坤鑫汽车销售有限公司	74,322,458	(2,910,483)	4%	收回存在风险
江西东风汽车销售技术服务有限公司	55,851,217	(14,204,167)	25%	收回存在风险
成都吉盛汽车销售服务有限公司	44,932,530	(20,348,966)	45%	收回存在风险
其他	454,032,961	(281,629,804)	62%	收回存在风险
	1,426,068,267	(452,452,533)		

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收账款(续)

(c)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	8,494,584,087	0.3%	(28,011,848)
一至两年	1,203,148,579	7.4%	(89,261,166)
两至三年	387,333,719	75.0%	(290,500,289)
三年以上	197,650,189	100.0%	(197,650,189)
	10,282,716,574		(605,423,492)

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	8,497,743,998	0.3%	(24,422,599)
一至两年	841,208,710	7.4%	(61,920,644)
两至三年	335,715,880	75.0%	(251,786,910)
三年以上	157,120,739	100.0%	(157,120,739)
	9,831,789,327		(495,250,892)

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收账款(续)

(c)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	5,558,080,270	0.2%	(12,157,262)
一至两年	901,421,608	7.0%	(63,225,827)
两至三年	308,968,993	75.0%	(231,726,745)
三年以上	127,658,169	100.0%	(127,658,169)
	6,896,129,040		(434,768,003)

于 2017 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,625,898,445	89%	(18,714,797)	0.3%
一至两年	521,328,306	8%	(33,891,466)	6.5%
两至三年	109,241,073	2%	(81,930,804)	75.0%
三年以上	50,742,820	1%	(50,742,820)	100.0%
	6,307,210,644	100%	(185,279,887)	

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收账款(续)

(d)　截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的坏账准备金额为 184,544,971 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 40,292,582 元，相应的账面金额为 1,825,208,265 元。本期无单笔超过 1,000 万的重要收回或者转回。

于 2019 年度计提的坏账准备金额为 152,496,940 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 231,372,868 元，相应的账面金额为 2,570,351,056 元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	对方回款	预期信用损失	23,429,640	现金
应收账款 2	对方回款	预期信用损失	15,840,299	现金
应收账款 3	对方回款	预期信用损失	11,863,524	现金
应收账款 4	对方回款	预期信用损失	10,500,000	现金
			61,633,463	

于 2018 年度计提的坏账准备金额为 298,996,678 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 178,828,756 元，相应的账面金额为 2,185,987,628 元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	对方回款	经评估，个别认定	32,031,504	票据
应收账款 2	对方回款	经评估，个别认定	33,406,357	现金
应收账款 3	对方回款	经评估，个别认定	14,864,179	现金
			80,302,040	

于 2017 年度计提的坏账准备金额为 31,240,093 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 212,964,033 元，相应的账面金额为 1,751,487,414 元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	对方回款	预期信用损失	14,232,865	现金
应收账款 2	对方回款	预期信用损失	10,013,738	现金
			24,246,603	

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，实际核销的应收账款账面余额分别为 1,211,195 元、49,046,116 元、17,141,180 元、7,865,902 元，坏账准备金额分别为 1,211,195 元、49,046,116 元、17,141,180 元、7,865,902 元。

于 2019 年度实际核销的重要应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Truck and Bus Components	应收货款	28,859,652	无法收回	经审批已核销	否
俄罗斯威尔特公司	应收货款	12,454,964	无法收回	经审批已核销	否
		41,314,616			

(5) 应收款项融资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收款项融资	12,233,693,300	12,120,784,674	2,123,131,755	—

本集团下属子公司东风特种商用车有限公司、东风柳州汽车有限公司、东风商用车有限公司、东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司和东风汽车贸易有限公司视其日常资金管理的需要将一部分应收票据进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　应收款项融资(续)

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额分别为 3,749,996,357 元、6,714,944,000 元、918,123,196 元。其中，已质押的用于抵押借款的应收票据金额分别为 0 元、169,814,149 元及 0 元(附注四(23)(a))；已质押的用于开具应付票据的应收票据金额分别为 3,749,996,357 元、6,545,129,851 元及 918,123,196 元(附注四(25))。

本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已终止确认	8,707,132,647	12,494,848,219	10,412,242,759	—

(6)　预付款项

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,064,695,326	82%	1,634,910,222	86%
一到二年	137,574,041	11%	169,647,484	9%
二到三年	38,926,262	3%	62,762,447	3%
三年以上	53,929,340	4%	39,034,960	2%
	1,295,124,969	100%	1,906,355,113	100%

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　预付款项(续)

(a)　预付款项账龄分析如下(续)：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,713,836,506	88%	3,564,866,690	89%
一到二年	154,862,599	8%	174,348,705	4%
二到三年	40,773,786	2%	227,792,761	6%
三年以上	41,806,294	2%	33,472,786	1%
	1,951,279,185	100%	4,000,480,942	100%

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项分别为 230,429,643 元、271,444,891 元、237,442,679 元、435,614,252 元，主要为预付货款，因为尚未达到结算条件，该款项尚未结清。

(b)　于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	346,269,442	27%

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	568,213,947	30%

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	501,051,254	26%

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	2,723,661,012	68%

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息(b)	807,347,797	738,224,443	499,935,275	456,533,463
应收股利(c)	3,002,557,907	7,649,440,017	5,301,745,118	7,968,160,645
应收其他往来款	1,678,872,663	1,421,932,666	1,921,619,061	2,531,837,862
	5,488,778,367	9,809,597,126	7,723,299,454	10,956,531,970
减：坏账准备	(155,525,643)	(122,452,173)	(109,484,896)	(88,535,578)
	5,333,252,724	9,687,144,953	7,613,814,558	10,867,996,392

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	5,219,221,894	9,594,388,821	7,462,571,006	10,670,747,982
一到二年	110,116,616	51,418,630	124,366,644	42,095,189
二到三年	28,300,013	28,035,195	13,299,321	163,693,448
三年以上	131,139,844	135,754,480	123,062,483	79,995,351
	5,488,778,367	9,809,597,126	7,723,299,454	10,956,531,970

(b) 应收利息

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财利息	-	-	-	10,999,589
银行存款利息	35,794,491	413,557	85,592,231	141,697,957
贷款贴息	771,553,306	737,810,886	414,343,044	303,835,917
	807,347,797	738,224,443	499,935,275	456,533,463

(c) 应收股利

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风本田汽车有限公司	2,050,000,000	6,711,118,635	4,337,492,786	4,420,105,012
东风本田发动机有限公司	906,188,829	906,188,829	907,395,550	1,011,879,559
东风物流集团股份有限公司	46,369,078	-	-	-
东风本田汽车零部件有限公司	-	32,132,553	56,856,782	-
东风汽车(武汉)招标咨询有限公司	-	-	-	11,176,074
东风汽车有限公司	-	-	-	2,525,000,000
	3,002,557,907	7,649,440,017	5,301,745,118	7,968,160,645

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 1 月 1 日	9,673,842,646	(36,859,235)	-	-	(36,859,235)	135,754,480	(85,592,938)	(122,452,173)
本期(计提)/转回	(4,324,750,889)	(35,557,464)	-	-	(35,557,464)	(4,614,636)	2,483,994	(33,073,470)
合并范围变动	8,546,766	-	-	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	5,357,638,523	(72,416,699)	-	-	(72,416,699)	131,139,844	(83,108,944)	(155,525,643)

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 1 月 1 日	7,600,236,971	(27,597,517)	-	-	(27,597,517)	123,062,483	(81,887,379)	(109,484,896)
本年新增	2,073,605,675	(9,261,718)	-	-	(9,261,718)	12,924,829	(3,938,391)	(13,200,109)
本年核销	-	-	-	-	-	(232,832)	232,832	232,832
2019 年 12 月 31 日	9,673,842,646	(36,859,235)	-	-	(36,859,235)	135,754,480	(85,592,938)	(122,452,173)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2017 年 12 月 31 日	10,876,536,619	(36,463,023)	-	-	(36,463,023)	79,995,351	(52,072,555)	(88,535,578)
本年转回/(计提)	(3,276,299,648)	8,865,506	-	-	8,865,506	43,091,406	(29,839,098)	(20,973,592)
本年核销	-	-	-	-	-	(24,274)	24,274	24,274
2018 年 12 月 31 日	7,600,236,971	(27,597,517)	-	-	(27,597,517)	123,062,483	(81,887,379)	(109,484,896)

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(d)　损失准备及其账面余额变动表(续)

i)　于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				经评估，个别认定
应收其他往来款	131,139,844	63.4%	(83,108,944)	

于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				经评估，个别认定
应收其他往来款	135,754,480	63.0%	(85,592,938)	

于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				经评估，个别认定
应收其他往来款	123,062,483	66.5%	(81,887,379)	

于 2017 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	79,995,351	0.7%	(52,072,555)	65.1%

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(d)　损失准备及其账面余额变动表(续)

ii)　于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收利息	807,347,797	-	-	预期信用损失
应收股利	3,002,557,907	-	-	预期信用损失
应收其他往来款	1,547,732,819	4.7%	(72,416,699)	预期信用损失
	5,357,638,523		(72,416,699)	

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收利息	738,224,443	-	-	预期信用损失
应收股利	7,649,440,017	-	-	预期信用损失
应收其他往来款	1,286,178,186	2.9%	(36,859,235)	预期信用损失
	9,673,842,646		(36,859,235)	

于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收利息	499,935,275	-	-	预期信用损失
应收股利	5,301,745,118	-	-	预期信用损失
应收其他往来款	1,798,556,578	1.5%	(27,597,517)	预期信用损失
	7,600,236,971		(27,597,517)	

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(d)　损失准备及其账面余额变动表(续)

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
账龄组合：				
应收利息	456,533,463	4%	-	-
应收股利	7,968,160,645	73%	-	-
应收其他往来款	2,451,842,511	23%	(36,463,023)	1.5%
	10,876,536,619	100%	(36,463,023)	

(e)　截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的坏账准备金额为 33,073,470 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 8,995,043 元。

2019 年度计提的坏账准备金额为 13,200,109 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 13,214,210 元。实际核销的应收其他往来款金额为 232,832 元。

2018 年度计提的坏账准备金额为 20,973,692 元，收回或转回的坏账准备金额为 5,026,214 元。实际核销的应收其他往来款金额为 24,274 元。

2017 年度计提的坏账准备金额为 2,590,685 元，收回或转回的坏账准备金额为 18,183,855 元。实际核销的应收其他往来款金额为 707,033 元。

(f)　于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	2,050,000,000	一年以内	37%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	906,188,829	一年以内	17%	-
十堰市税务局	退税	145,392,690	一年以内	3%	-
东风康明斯发动机有限公司	三包款	47,307,432	一年以内	1%	(598,493)
东风物流集团股份有限公司	应收股利	46,369,078	一年以内	1%	-
		3,195,258,029		59%	(598,493)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	6,711,118,635	一年以内	68%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	906,188,829	一年以内	9%	-
十堰市税务局	退税	145,392,690	一年以内	1%	-
十堰市康华汽车零部件有限公司	三包款	133,884,048	一年以内	1%	-
东风本田汽车零部件有限公司	应收股利	32,132,553	一年以内	0%	-
		7,928,716,755		79%	-

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	4,337,492,786	一年以内	56%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	907,395,550	一年以内	12%	-
武汉市税务局	退税	88,452,308	两年以内	1%	(443,141)
东风本田汽车零部件有限公司	应收股利	56,856,782	一年以内	1%	-
东风(十堰)实业公司	三包款	29,877,592	一年以内	0%	-
		5,420,075,018		70%	(443,141)

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	4,420,105,012	一年以内	40%	-
东风汽车有限公司	应收股利	2,525,000,000	一年以内	23%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	1,011,879,559	一年以内	9%	-
武汉市税务局	退税	105,141,063	一年以内	1%	-
标致雪铁龙集团	股权转让款	56,591,042	一年以内	1%	-
		8,118,716,676		74%	-

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　存货

(a)　存货分类如下：

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,153,834,558	(279,619,986)	1,874,214,572	1,974,726,326	(275,985,140)	1,698,741,186
自制半成品	554,310,671	(5,827,141)	548,483,530	1,592,258,901	(5,512,722)	1,586,746,179
产成品	10,707,403,003	(289,752,194)	10,417,650,809	9,134,216,736	(259,913,743)	8,874,302,993
低值易耗品	54,200,972	(13,628,821)	40,572,151	44,026,524	(13,245,694)	30,780,830
	13,469,749,204	(588,828,142)	12,880,921,062	12,745,228,487	(554,657,299)	12,190,571,188

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,897,230,359	(213,230,925)	1,683,999,434	1,878,657,552	(142,891,073)	1,735,766,479
自制半成品	849,352,576	(7,311,766)	842,040,810	614,974,792	(2,952,756)	612,022,036
产成品	8,434,096,708	(290,819,836)	8,143,276,872	8,545,544,306	(280,278,256)	8,265,266,050
低值易耗品	53,137,912	(11,698,040)	41,439,872	55,355,854	(9,019,594)	46,336,260
	11,233,817,555	(523,060,567)	10,710,756,988	11,094,532,504	(435,141,679)	10,659,390,825

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　存货(续)

(b)　存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2020 年 6 月 30 日
原材料	(275,985,140)	(4,763,866)	1,129,020	(279,619,986)
自制半成品	(5,512,722)	(314,419)	-	(5,827,141)
产成品	(259,913,743)	(74,251,417)	44,412,966	(289,752,194)
低值易耗品	(13,245,694)	(383,138)	11	(13,628,821)
	(554,657,299)	(79,712,840)	45,541,997	(588,828,142)

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2019 年 12 月 31 日
原材料	(213,230,925)	(72,624,768)	9,870,553	(275,985,140)
自制半成品	(7,311,766)	(874,076)	2,673,120	(5,512,722)
产成品	(290,819,836)	(47,703,729)	78,609,822	(259,913,743)
低值易耗品	(11,698,040)	(1,744,174)	196,520	(13,245,694)
	(523,060,567)	(122,946,747)	91,350,015	(554,657,299)

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　存货(续)

(b)　存货跌价准备分析如下(续)：

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2018 年 12 月 31 日
原材料	(142,891,073)	(80,904,123)	10,564,271	(213,230,925)
自制半成品	(2,952,756)	(4,465,082)	106,072	(7,311,766)
产成品	(280,278,256)	(27,314,446)	16,772,866	(290,819,836)
低值易耗品	(9,019,594)	(2,678,446)	-	(11,698,040)
	(435,141,679)	(115,362,097)	27,443,209	(523,060,567)

	2016 年 12 月 31 日	本年(计提)/转回	本年转销	2017 年 12 月 31 日
原材料	(85,437,440)	(67,981,054)	10,527,421	(142,891,073)
自制半成品	(9,171,627)	439,285	5,779,586	(2,952,756)
产成品	(192,824,729)	(144,252,034)	56,798,507	(280,278,256)
低值易耗品	(5,897,102)	(3,553,189)	430,697	(9,019,594)
	(293,330,898)	(215,346,992)	73,536,211	(435,141,679)

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　存货(续)

(c)　存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料 自制半成品 产成品 低值易耗品	用于销售的原材料及库存商品以估计的售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于需要经过加工的原材料、自制半成品以所生产的商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	根据市场情况的变化，价值回升或已销售。

(9)　持有待售资产

	2020 年 6 月 30 日		
	划分为持有待售前的账面价值	持有待售资产减值准备	账面价值
持有待售资产—长期股权投资	4,614,476,290	(1,075,525,194)	3,538,951,096

	2019 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售前的账面价值	持有待售资产减值准备	账面价值
持有待售资产—长期股权投资	4,614,476,290	-	4,614,476,290

于 2019 年 12 月 18 日，经董事会批准，本集团与标致雪铁龙集团(以下简称“PSA”)签署股票回购协议，双方同意将本集团持有的 3,070 万股 PSA 股票出售给 PSA 或第三方。根据协议，该股票出售将于未来一年内完成。上述将持有出售的 3,070 万股 PSA 股票符合持有待售条件，在资产负债表中列示为持有待售资产。

持有待售的长期股权投资，以其原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。于 2020 年 6 月 30 日，PSA 股票价格为每股 14.48 欧元，折合人民币约每股 115.27 元，持有待售的 3070 万股 PSA 股票公允价值约 3,538,951,096 元，低于其账面价值，故相应地计提减值准备 1,075,525,194 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 一年内到期的非流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的发放贷款(附注四(12))	46,016,145,143	39,434,354,185	27,096,622,256	19,749,940,858
一年内到期的应收融资租赁款(附注四(21))	2,361,903,750	2,127,134,263	528,945,516	206,869,788
不可提前支取且期限超一年的定期存款(附注四(21))	-	-	2,000,000,000	1,000,000,000
委托贷款	-	-	22,500,000	47,500,000
	48,378,048,893	41,561,488,448	29,648,067,772	21,004,310,646

(11) 其他流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
发放贷款	2,955,535,035	3,573,158,791	3,052,492,809	1,491,558,347
理财产品(a)	-	2,377,717,708	1,980,194,167	-
委托贷款	1,936,826,160	1,808,152,102	859,741,444	1,144,400,000
待抵扣进项税额	1,392,014,764	1,262,263,306	862,022,612	950,162,226
预交所得税	167,004,692	397,134,574	285,580,632	1,376,656
待认证进项税额	97,827,921	112,059,714	95,481,265	32,906,851
其他	8,620,705	5,367,547	3,799,536	55,719,377
	6,557,829,277	9,535,853,742	7,139,312,465	3,676,123,457

(a) 本集团列示在其他流动资产的理财产品均为保本固定收益型理财产品。

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 发放贷款及垫款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期消费信贷贷款	77,540,944,446	72,150,801,340	45,993,286,587	32,682,806,495
减：贷款减值准备(附注四(22))	(2,132,593,880)	(1,627,830,823)	(917,658,888)	(343,630,500)
	75,408,350,566	70,522,970,517	45,075,627,699	32,339,175,995
减：一年内到期发放贷款	(46,016,145,143)	(39,434,354,185)	(27,096,622,256)	(19,749,940,858)
	29,392,205,423	31,088,616,332	17,979,005,443	12,589,235,137

(13) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	40,527,590,191	40,608,661,026	44,828,724,915	40,039,313,660
联营企业(b)	23,667,207,572	21,722,495,706	17,691,347,918	14,622,811,467
	64,194,797,763	62,331,156,732	62,520,072,833	54,662,125,127
减：长期股权投资减值准备	(9,310,756)	(9,310,756)	(9,310,756)	(9,310,756)
	64,185,487,007	62,321,845,976	62,510,762,077	54,652,814,371

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

		本期增减变动					
	2019 年 12 月 31 日	减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告发放 的现金股利	其他综合收益 调整	其他 权益变动	2020 年 6 月 30 日
东风汽车有限公司 (“东风有限”)	24,819,856,358	-	2,220,326,840	(3,035,000,000)	44,773,406	(1,490,166)	24,048,466,438
东风本田汽车有限公司 (“东本汽车”)	5,899,722,278	-	1,767,675,239	-	-	-	7,667,397,517
神龙汽车有限公司 (“神龙汽车”)	4,221,178,985	-	(512,412,328)	-	-	-	3,708,766,657
其他	5,667,903,405	(129,772,130)	(302,468,900)	(135,000,000)	419,000	1,878,204	5,102,959,579
	40,608,661,026	(129,772,130)	3,173,120,851	(3,170,000,000)	45,192,406	388,038	40,527,590,191

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年增减变动 按权益法调整的净损益	宣告发放的现金股利	其他综合收益调整	其他权益变动	2019 年 12 月 31 日
东风有限	25,601,545,652	(87,128,071)	25,514,417,581	7,151,000,211	(7,748,000,000)	(71,902,521)	(25,658,913)	24,819,856,358
东本汽车	7,150,351,690	-	7,150,351,690	5,460,489,223	(6,711,118,635)	-	-	5,899,722,278
神龙汽车	5,534,615,926	-	5,534,615,926	(1,313,436,941)	-	-	-	4,221,178,985
其他	6,542,211,647	(3,104,743)	6,539,106,904	247,562,707	(1,118,424,081)	(342,125)	-	5,667,903,405
	44,828,724,915	(90,232,814)	44,738,492,101	11,545,615,200	(15,577,542,716)	(72,244,646)	(25,658,913)	40,608,661,026

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	本年增减变动 减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放的现金股利	其他综合收益调整	2018 年 12 月 31 日
东风有限	20,917,551,174	-	20,917,551,174	-	7,643,792,648	(2,955,000,000)	(4,798,170)	25,601,545,652
东本汽车	6,406,482,154	-	6,406,482,154	-	5,081,362,322	(4,337,492,786)	-	7,150,351,690
神龙汽车	6,419,040,022	-	6,419,040,022	-	(884,424,096)	-	-	5,534,615,926
其他	6,296,240,310	(42,136,916)	6,254,103,394	(26,281,382)	1,434,693,846	(1,114,947,836)	(5,356,375)	6,542,211,647
	40,039,313,660	(42,136,916)	39,997,176,744	(26,281,382)	13,275,424,720	(8,407,440,622)	(10,154,545)	44,828,724,915

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

		本年增加变动					
	2016 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放的现金股利	其他综合收益调整	其他权益变动	2017 年 12 月 31 日
东风有限	22,042,630,336	-	6,929,874,822	(8,039,000,000)	17,468,954	(33,422,938)	20,917,551,174
东本汽车	5,648,444,821	-	5,178,142,345	(4,420,105,012)	-	-	6,406,482,154
神龙汽车	7,224,531,275	-	(70,198,068)	(735,293,185)	-	-	6,419,040,022
其他	5,815,468,632	3,767,636	1,559,822,697	(1,088,159,059)	5,340,404	-	6,296,240,310
	40,731,075,064	3,767,636	13,597,641,796	(14,282,557,256)	22,809,358	(33,422,938)	40,039,313,660

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动 追加投资	划为持有待售	按权益法调整的净损益	宣告发放的现金股利	其他综合收益调整	其他权益变动	2020 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
PSA	11,984,066,368	-	-	418,153,678	-	292,770,748	44,488,074	12,739,478,868	-
东风日产汽车金融有限公司（“东风日产金融”）	7,174,211,912	-	-	415,865,125	-	-	-	7,590,077,037	-
南京领行股权投资合伙企业(有限合伙)(“南京领行”)	936,663,739	-	-	-	-	-	-	936,663,739	-
其他	1,627,553,687	754,886,636	-	18,547,605	-	-	-	2,400,987,928	(9,310,756)
	21,722,495,706	754,886,636	-	852,566,408	-	292,770,748	44,488,074	23,667,207,572	(9,310,756)

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年增减变动 追加投资	划为持有待售	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他综合收益调整	其他权益变动	2019 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
PSA	14,281,520,245	1,918,786	14,283,439,031	-	(4,614,476,290)	3,053,480,172	(652,722,648)	15,407,806	(101,061,703)	11,984,066,368	-
东风日产金融	2,769,337,586	-	2,769,337,586	3,679,440,741	-	725,433,585	-	-	-	7,174,211,912	-
南京领行	-	-	-	859,767,717	-	76,896,022	-	-	-	936,663,739	-
其他	640,490,087	-	640,490,087	983,400,594	-	57,302,168	(53,639,162)	-	-	1,627,553,687	(9,310,756)
	17,691,347,918	1,918,786	17,693,266,704	5,522,609,052	(4,614,476,290)	3,913,111,947	(706,361,810)	15,407,806	(101,061,703)	21,722,495,706	(9,310,756)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	本年增减变动 追加投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他综合收益调整	其他权益变动	2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
PSA	11,750,126,057	49,602,347	11,799,728,404	-	2,726,835,130	(443,891,902)	175,003,470	23,845,143	14,281,520,245	-
东风日产金融	2,369,363,161	-	2,369,363,161	-	399,974,425	-	-	-	2,769,337,586	-
其他	503,322,249	-	503,322,249	107,500,000	55,275,838	(25,608,000)	-	-	640,490,087	(9,310,756)
	14,622,811,467	49,602,347	14,672,413,814	107,500,000	3,182,085,393	(469,499,902)	175,003,470	23,845,143	17,691,347,918	(9,310,756)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动 减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	按权益法调整的其他综合收益	其他权益变动	2017 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
PSA(i)	10,275,307,516	-	1,627,942,415	(409,077,429)	319,652,421	(63,698,866)	11,750,126,057	-
东风日产金融	1,865,078,115	-	504,285,046	-	-	-	2,369,363,161	-
其他	466,858,016	(2,373,875)	75,088,108	(36,250,000)	-	-	503,322,249	(9,310,756)
	12,607,243,647	(2,373,875)	2,207,315,569	(445,327,429)	319,652,421	(63,698,866)	14,622,811,467	(9,310,756)

(i)于 2014 年本集团以对价 8 亿欧元(约人民币 68.01 亿元)收购于巴黎证券交易所上市的 PSA 的股权，本集团将该项投资作为对联营企业的投资进行权益法核算。本集团为 PSA 三大股东之一，三大股东持股比例相同，并在管理层中派有代表，有权参与其财政与经营政策之决策，故认为本集团对 PSA 可施加重大影响。

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	14,379,302,326	13,365,339,334	13,725,447,857	12,441,470,288
固定资产清理	6,304,434	4,562,855	13,467,913	862,260
	14,385,606,760	13,369,902,189	13,738,915,770	12,442,332,548

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值				
2019 年 12 月 31 日	8,317,788,814	18,692,254,582	555,881,100	27,565,924,496
购置	9,013,809	52,765,155	19,503,514	81,282,478
在建工程转入	30,031,820	342,734,753	441,873	373,208,446
合并范围变化	1,205,745,996	773,662,984	1,030,021	1,980,439,001
处置及报废	(10,157,733)	(93,064,340)	(10,514,301)	(113,736,374)
2020 年 6 月 30 日	9,552,422,706	19,768,353,134	566,342,207	29,887,118,047
累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	(2,428,220,769)	(10,390,046,156)	(188,314,134)	(13,006,581,059)
本期计提	(165,749,049)	(729,186,907)	(97,583,923)	(992,519,879)
处置及报废	5,807,251	63,744,743	6,493,250	76,045,244
2020 年 6 月 30 日	(2,588,162,567)	(11,055,488,320)	(279,404,807)	(13,923,055,694)
减值准备				
2019 年 12 月 31 日	(145,302,860)	(1,026,281,991)	(22,419,252)	(1,194,004,103)
本期计提	-	(406,756,077)	-	(406,756,077)
处置及报废	2,441,239	13,061,319	497,595	16,000,153
2020 年 6 月 30 日	(142,861,621)	(1,419,976,749)	(21,921,657)	(1,584,760,027)
净值				
2020 年 6 月 30 日	6,821,398,518	7,292,888,065	265,015,743	14,379,302,326
2019 年 12 月 31 日	5,744,265,185	7,275,926,435	345,147,714	13,365,339,334

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值				
2018 年 12 月 31 日	8,007,614,396	18,749,229,906	158,691,754	26,915,536,056
购置	206,580,891	183,881,834	419,005,092	809,467,817
在建工程转入	285,503,728	966,600,884	2,344,492	1,254,449,104
处置及报废	(104,617,604)	(1,207,458,042)	(24,160,238)	(1,336,235,884)
其他	(77,292,597)	-	-	(77,292,597)
2019 年 12 月 31 日	8,317,788,814	18,692,254,582	555,881,100	27,565,924,496
累计折旧				
2018 年 12 月 31 日	(2,125,990,705)	(9,858,531,735)	(103,429,183)	(12,087,951,623)
本年计提	(338,988,260)	(1,549,310,558)	(102,216,092)	(1,990,514,910)
处置及报废	29,993,307	1,017,796,137	17,331,141	1,065,120,585
其他	6,764,889	-	-	6,764,889
2019 年 12 月 31 日	(2,428,220,769)	(10,390,046,156)	(188,314,134)	(13,006,581,059)
减值准备				
2018 年 12 月 31 日	(161,070,004)	(938,709,976)	(2,356,596)	(1,102,136,576)
本年计提	(3,665,899)	(133,075,757)	(22,336,833)	(159,078,489)
处置及报废	19,433,043	45,503,742	2,274,177	67,210,962
2019 年 12 月 31 日	(145,302,860)	(1,026,281,991)	(22,419,252)	(1,194,004,103)
净值				
2019 年 12 月 31 日	5,744,265,185	7,275,926,435	345,147,714	13,365,339,334
2018 年 12 月 31 日	5,720,553,687	7,951,988,195	52,905,975	13,725,447,857

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值				
2017 年 12 月 31 日	7,102,909,484	16,660,069,765	145,118,692	23,908,097,941
购置	357,403,958	248,670,926	13,827,780	619,902,664
在建工程转入	724,392,656	2,324,498,447	4,800,265	3,053,691,368
合并范围变化	66,307,576	89,378,139	6,424,130	162,109,845
处置及报废	(27,249,959)	(573,387,371)	(11,479,113)	(612,116,443)
其他	(216,149,319)	-	-	(216,149,319)
2018 年 12 月 31 日	8,007,614,396	18,749,229,906	158,691,754	26,915,536,056
累计折旧				
2017 年 12 月 31 日	(1,744,525,585)	(8,793,046,254)	(94,857,639)	(10,632,429,478)
本年计提	(431,651,721)	(1,466,873,523)	(14,758,978)	(1,913,284,222)
合并范围变化	(6,006,687)	(34,120,196)	(2,187,146)	(42,314,029)
处置及报废	9,871,343	435,508,238	8,374,580	453,754,161
其他	46,321,945	-	-	46,321,945
2018 年 12 月 31 日	(2,125,990,705)	(9,858,531,735)	(103,429,183)	(12,087,951,623)
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	(164,194,299)	(670,001,124)	(2,752)	(834,198,175)
本年计提	(4,431,818)	(290,677,863)	(123,585)	(295,233,266)
合并范围变化	-	(13,179,625)	(3,173,167)	(16,352,792)
处置及报废	7,556,113	35,148,636	942,908	43,647,657
2018 年 12 月 31 日	(161,070,004)	(938,709,976)	(2,356,596)	(1,102,136,576)
净值				
2018 年 12 月 31 日	5,720,553,687	7,951,988,195	52,905,975	13,725,447,857
2017 年 12 月 31 日	5,194,189,600	7,197,022,387	50,258,301	12,441,470,288

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值				
2016 年 12 月 31 日	6,517,251,217	14,764,323,492	141,654,670	21,423,229,379
购置	80,251,878	495,310,229	13,998,002	589,560,109
在建工程转入	555,235,335	1,669,504,893	3,083,133	2,227,823,361
合并范围变化	(3,188,251)	(8,251,988)	(612,240)	(12,052,479)
处置及报废	(46,640,695)	(260,816,861)	(13,004,873)	(320,462,429)
2017 年 12 月 31 日	7,102,909,484	16,660,069,765	145,118,692	23,908,097,941
累计折旧				
2016 年 12 月 31 日	(1,490,709,287)	(7,552,620,275)	(90,412,627)	(9,133,742,189)
本年计提	(261,710,150)	(1,487,124,922)	(14,670,648)	(1,763,505,720)
合并范围变化	1,240,892	4,134,771	164,908	5,540,571
处置及报废	6,652,960	242,564,172	10,060,728	259,277,860
2017 年 12 月 31 日	(1,744,525,585)	(8,793,046,254)	(94,857,639)	(10,632,429,478)
减值准备				
2016 年 12 月 31 日	(162,508,896)	(405,354,533)	(2,752)	(567,866,181)
本年计提	(1,703,923)	(266,603,558)	-	(268,307,481)
处置及报废	18,520	1,956,967	-	1,975,487
2017 年 12 月 31 日	(164,194,299)	(670,001,124)	(2,752)	(834,198,175)
净值				
2017 年 12 月 31 日	5,194,189,600	7,197,022,387	50,258,301	12,441,470,288
2016 年 12 月 31 日	4,864,033,034	6,806,348,684	51,239,291	11,721,621,009

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的固定资产。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团之子公司东风特种汽车武汉有限公司以账面价值 53,085,341 元的房屋及建筑物和账面价值 74,210,371 元的土地使用权作为 112,673,737 元长期借款的抵押物(附注四(33))。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的固定资产。

四　合并财务报表项目附注(续)

(14)　固定资产(续)

(a)　固定资产(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间固定资产计提的折旧金额为 992,519,879 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及营业外支出的折旧费用分别为 640,669,074 元、13,194,250 元、143,891,430 元、92,903,891 元及 101,861,234 元。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 1,990,514,910 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 1,475,161,057 元、26,465,776 元、322,542,440 元及 166,345,637 元；

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 1,913,284,222 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 1,478,076,983 元、24,799,344 元、248,640,951 元及 161,766,944 元；

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 1,763,505,720 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 1,420,288,474 元、21,418,704 元、182,019,537 元及 139,779,005 元。

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，由在建工程转入固定资产的原价分别为 373,208,446 元、1,254,449,104 元、3,053,691,368 元和 2,227,823,361 元。

(i)　暂时闲置的固定资产

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值约为 236,500,269 元(原价 714,393,836 元)的房屋及建筑物和机器设备暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	669,777,587	(418,947,425)	(21,218,712)	229,611,450
机器设备	44,616,249	(33,984,828)	(3,742,602)	6,888,819
	714,393,836	(452,932,253)	(24,961,314)	236,500,269

四　合并财务报表项目附注(续)

(14)　固定资产(续)

(a)　固定资产(续)

(i)　暂时闲置的固定资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为 234,657,194 元(原价 702,446,494 元)的房屋及建筑物和机器设备暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	655,155,356	(408,081,267)	(21,218,712)	225,855,377
机器设备	47,291,138	(34,701,566)	(3,787,755)	8,801,817
	702,446,494	(442,782,833)	(25,006,467)	234,657,194

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为 180,982,725 元(原价 494,375,749 元)的房屋及建筑物和机器设备暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	421,458,069	(230,068,452)	(21,218,712)	170,170,905
机器设备	72,917,680	(56,784,172)	(5,321,688)	10,811,820
	494,375,749	(286,852,624)	(26,540,400)	180,982,725

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为 94,048,091 元(原价 279,077,842 元)的房屋及建筑物和机器设备 暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	183,503,689	(83,570,227)	(18,192,906)	81,740,556
机器设备	95,574,153	(48,586,049)	(34,680,569)	12,307,535
	279,077,842	(132,156,276)	(52,873,475)	94,048,091

(ii)　未办妥产权证书的固定资产：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	
	账面价值	账面价值	账面价值	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,387,789,097	1,505,664,916	1,401,235,716	819,414,629	手续办理中

四　合并财务报表项目附注(续)

(15)　在建工程

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	合并范围变动	2020 年 6 月 30 日
在建工程(a)	3,943,507,351	1,287,787,214	(373,208,446)	(16,824,195)	501,290,300	5,342,552,224
减：减值准备	-	-	-	-	-	-
	3,943,507,351					5,342,552,224

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入其他	2019 年 12 月 31 日
在建工程(a)	2,130,757,357	3,229,523,679	(1,254,449,104)	(140,917,311)	(21,407,270)	3,943,507,351
减：减值准备	(21,407,270)	-	-	-	21,407,270	-
	2,109,350,087					3,943,507,351

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入其他	2018 年 12 月 31 日
在建工程(a)	2,646,067,907	2,619,090,582	(3,053,691,368)	(80,709,764)	-	2,130,757,357
减：减值准备	-	(21,407,270)	-	-	-	(21,407,270)
	2,646,067,907					2,109,350,087

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入其他	2017 年 12 月 31 日
在建工程(a)	2,218,706,116	2,721,011,233	(2,227,823,361)	(65,470,399)	(355,682)	2,646,067,907
减：减值准备	(355,682)	-	-	-	355,682	-
	2,218,350,434					2,646,067,907

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	合并范围变动	转入固定资产	转无形资产	2020 年 6 月 30 日
云峰项目	2,009,340,259	473,969,634	-	-	-	2,483,309,893
整车生产布局及工艺优化项目	196,242,595	11,134,323	-	-	-	207,376,918
DDi11 发动机项目	126,665,231	10,975,682	-	-	-	137,640,913
X37 车型模具	85,040,517	6,350,853	-	(52,822,081)	-	38,569,289
商用车车架整合项目	84,718,631	5,658,014	-	-	-	90,376,645
DDi13 发动机项目	83,347,889	8,213,950	-	-	-	91,561,839
D53 车型模具	65,820,383	3,817,699	-	-	-	69,638,082
双离合自动变速箱项目	64,737,129	1,053,488	-	(22,313,790)	(3,940,571)	39,536,256
SX 系列模具开发	17,708,760	62,435,096	-	-	-	80,143,856
其他	1,209,885,957	704,178,475	501,290,300	(298,072,575)	(12,883,624)	2,104,398,533
	3,943,507,351	1,287,787,214	501,290,300	(373,208,446)	(16,824,195)	5,342,552,224

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况(续)

项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	2019 年 12 月 31 日
云峰项目	658,960,898	1,350,379,361	-	-	2,009,340,259
柳东研发中心	130,865,103	61,539,260	(192,404,363)	-	-
DDi11 发动机项目	113,186,300	13,478,931	-	-	126,665,231
双离合自动变速箱项目	101,319,439	88,472,358	(125,054,668)	-	64,737,129
X37 车型模具	86,193,546	45,040,099	(46,193,128)	-	85,040,517
重型变速箱新商品工业化项目	57,844,665	-	(42,474,186)	-	15,370,479
C10TD 发动机项目	53,099,035	26,313,462	(61,599,678)	-	17,812,819
整车生产布局及工艺优化项目	50,418,903	145,823,692	-	-	196,242,595
商用车车架整合项目	32,077,223	52,641,408	-	-	84,718,631
D53 车型模具	31,452,485	34,367,898	-	-	65,820,383
SX 系列模具开发	11,401,923	21,354,401	(15,047,564)	-	17,708,760
DDi13 发动机项目	-	83,347,889	-	-	83,347,889
其他	782,530,567	1,306,764,920	(771,675,517)	(140,917,311)	1,176,702,659
	2,109,350,087	3,229,523,679	(1,254,449,104)	(140,917,311)	3,943,507,351

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况(续)

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	2018 年 12 月 31 日
柳东商用车基地	396,264,651	237,034,923	(613,172,535)	-	20,127,039
双离合自动变速箱项目	365,666,168	191,929,994	(456,276,723)	-	101,319,439
C10TD 发动机项目	205,494,494	21,094,203	(173,489,662)	-	53,099,035
重型变速箱新商品工业化项目	197,149,696	-	(139,305,031)	-	57,844,665
产品设计楼二号楼建安工程	132,853,856	2,364,909	(135,218,765)	-	-
2400 吨压力机自动化生产线	93,885,388	-	(93,885,388)	-	-
SX 系列模具开发	68,783,639	73,977,729	(131,359,445)	-	11,401,923
X37 车型模具	50,641,949	35,551,597	-	-	86,193,546
柳东研发中心	49,211,773	86,897,477	(5,244,147)	-	130,865,103
商用车车架整合项目	35,699,730	-	(3,622,507)	-	32,077,223
DDi11 发动机项目	27,629,300	85,557,000	-	-	113,186,300
云峰项目	-	658,960,898	-	-	658,960,898
整车生产布局及工艺优化项目	-	50,418,903	-	-	50,418,903
D53 车型模具	-	31,452,485	-	-	31,452,485
其他	1,022,787,263	1,122,443,194	(1,302,117,165)	(80,709,764)	762,403,528
	2,646,067,907	2,597,683,312	(3,053,691,368)	(80,709,764)	2,109,350,087

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况(续)

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	2017 年 12 月 31 日
重型变速箱新商品工业化项目	359,451,764	-	(162,302,068)	-	197,149,696
双离合自动变速箱项目	308,571,080	442,317,225	(384,741,490)	(480,647)	365,666,168
C10TD 发动机项目	136,466,299	74,733,323	(5,705,128)	-	205,494,494
2400 吨压力机自动化生产线	125,479,377	-	(31,593,989)	-	93,885,388
产品设计楼二号楼建安工程	82,482,300	50,371,556	-	-	132,853,856
柳东商用车基地	78,902,296	444,079,519	(126,717,164)	-	396,264,651
柳东研发中心	76,914,031	26,512,558	(54,214,816)	-	49,211,773
SX 系列模具开发	29,391,179	84,461,691	(45,069,231)	-	68,783,639
X37 车型模具	-	50,641,949	-	-	50,641,949
DDi11 发动机项目	-	27,629,300	-	-	27,629,300
商用车车架整合项目	-	35,699,730	-	-	35,699,730
其他	1,020,692,108	1,484,564,382	(1,417,479,475)	(64,989,752)	1,022,787,263
	2,218,350,434	2,721,011,233	(2,227,823,361)	(65,470,399)	2,646,067,907

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

	土地(a)	房屋及建筑物	运输工具及办公设备	合计
原值				
2019 年 12 月 31 日	2,184,426,657	266,349,201	298,804	2,451,074,662
本期新增	1,276,598	8,996,066	180,445	10,453,109
本期减少	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	2,185,703,255	275,345,267	479,249	2,461,527,771
累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	(422,357,014)	(62,576,326)	(58,101)	(484,991,441)
本期计提	(35,086,404)	(17,793,164)	(319,367)	(53,198,935)
本期减少	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	(457,443,418)	(80,369,490)	(377,468)	(538,190,376)
净值				
2020 年 6 月 30 日	1,728,259,837	194,975,777	101,781	1,923,337,395
2019 年 12 月 31 日	1,762,069,643	203,772,875	240,703	1,966,083,221

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产(续)

	土地(a)	房屋及建筑物	运输工具及办公设备	合计
原值				
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	2,566,988,618	236,574,987	-	2,803,563,605
2019 年 1 月 1 日	2,566,988,618	236,574,987	-	2,803,563,605
本年新增	-	29,774,214	298,804	30,073,018
本年减少	(382,561,961)	-	-	(382,561,961)
2019 年 12 月 31 日	2,184,426,657	266,349,201	298,804	2,451,074,662
累计折旧				
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	(420,174,130)	(20,574,987)	-	(440,749,117)
2019 年 1 月 1 日	(420,174,130)	(20,574,987)	-	(440,749,117)
本年计提	(68,598,374)	(42,001,339)	(58,101)	(110,657,814)
本年减少	66,415,490	-	-	66,415,490
2019 年 12 月 31 日	(422,357,014)	(62,576,326)	(58,101)	(484,991,441)
净值				
2019 年 12 月 31 日	1,762,069,643	203,772,875	240,703	1,966,083,221
2019 年 1 月 1 日	2,146,814,488	216,000,000	-	2,362,814,488
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—

(a) 本集团列示在使用权资产的土地，为本集团租入的但未直接获取土地使用权证的土地。

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	工业产权及专有技术	客户关系	其他	合计
原值					
2019 年 12 月 31 日	1,945,348,622	4,476,690,303	1,335,720,000	1,328,999,646	9,086,758,571
本期购置	-	-	-	49,613,830	49,613,830
在建工程转入	-	-	-	16,824,195	16,824,195
开发支出转入	-	216,423,032	-	-	216,423,032
合并范围变化	1,148,905,837	-	-	189,583	1,149,095,420
本期减少	(2,207,123)	-	-	(130,129)	(2,337,252)
2020 年 6 月 30 日	3,092,047,336	4,693,113,335	1,335,720,000	1,395,497,125	10,516,377,796
累计摊销					
2019 年 12 月 31 日	(583,953,068)	(1,626,027,840)	(510,716,471)	(834,342,548)	(3,555,039,927)
本期计提	(58,180,604)	(297,807,489)	(39,285,882)	(100,434,004)	(495,707,979)
本期减少	1,478,202	-	-	6,696	1,484,898
2020 年 6 月 30 日	(640,655,470)	(1,923,835,329)	(550,002,353)	(934,769,856)	(4,049,263,008)
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	-	(126,050,903)	-	(183,770)	(126,234,673)
本年计提	-	(131,706,302)	-	-	(131,706,302)
2020 年 6 月 30 日	-	(257,757,205)	-	(183,770)	(257,940,975)
净值					
2020 年 6 月 30 日	2,451,391,866	2,511,520,801	785,717,647	460,543,499	6,209,173,813
2019 年 12 月 31 日	1,361,395,554	2,724,611,560	825,003,529	494,473,328	5,405,483,971

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	土地使用权	工业产权及专有技术	客户关系	其他	合计
原值					
2018 年 12 月 31 日	1,957,721,702	3,153,564,669	1,335,720,000	1,108,311,452	7,555,317,823
本年购置	14,075,227	134,600	-	102,169,157	116,378,984
在建工程转入	-	-	-	140,917,311	140,917,311
开发支出转入	-	1,387,944,293	-	-	1,387,944,293
本年减少	(26,448,307)	(64,953,259)	-	(22,398,274)	(113,799,840)
2019 年 12 月 31 日	1,945,348,622	4,476,690,303	1,335,720,000	1,328,999,646	9,086,758,571
累计摊销					
2018 年 12 月 31 日	(481,726,727)	(1,115,366,617)	(432,144,706)	(737,888,589)	(2,767,126,639)
本年计提	(109,973,590)	(575,614,482)	(78,571,765)	(114,559,149)	(878,718,986)
本年减少	7,747,249	64,953,259	-	18,105,190	90,805,698
2019 年 12 月 31 日	(583,953,068)	(1,626,027,840)	(510,716,471)	(834,342,548)	(3,555,039,927)
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	(126,050,903)	-	(1,590,390)	(127,641,293)
本年减少	-	-	-	1,406,620	1,406,620
2019 年 12 月 31 日	-	(126,050,903)	-	(183,770)	(126,234,673)
净值					
2019 年 12 月 31 日	1,361,395,554	2,724,611,560	825,003,529	494,473,328	5,405,483,971
2018 年 12 月 31 日	1,475,994,975	1,912,147,149	903,575,294	368,832,473	4,660,549,891

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	土地使用权	工业产权及专有技术	客户关系	其他	合计
原值					
2017 年 12 月 31 日	1,635,937,379	1,881,743,582	1,335,720,000	934,042,280	5,787,443,241
本年购置	249,796,748	88,055,432	-	94,539,296	432,391,476
在建工程转入	-	-	-	80,709,764	80,709,764
开发支出转入	-	1,183,765,655	-	-	1,183,765,655
合并范围变化	83,237,962	-	-	35,932,127	119,170,089
本年减少	(11,250,387)	-	-	(36,912,015)	(48,162,402)
2018 年 12 月 31 日	1,957,721,702	3,153,564,669	1,335,720,000	1,108,311,452	7,555,317,823
累计摊销					
2017 年 12 月 31 日	(384,277,210)	(747,005,340)	(358,988,362)	(638,262,465)	(2,128,533,377)
本年计提	(98,731,082)	(368,361,277)	(73,156,344)	(102,007,169)	(642,255,872)
合并范围变化	(7,213,957)	-	-	(9,796,686)	(17,010,643)
本年减少	8,495,522	-	-	12,177,731	20,673,253
2018 年 12 月 31 日	(481,726,727)	(1,115,366,617)	(432,144,706)	(737,888,589)	(2,767,126,639)
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	(111,710,382)	-	(161,498)	(111,871,880)
本年新增	-	(14,340,521)	-	(22,946)	(14,363,467)
合并范围变化	-	-	-	(26,114,279)	(26,114,279)
本年减少	-	-	-	24,708,333	24,708,333
2018 年 12 月 31 日	-	(126,050,903)	-	(1,590,390)	(127,641,293)
净值					
2018 年 12 月 31 日	1,475,994,975	1,912,147,149	903,575,294	368,832,473	4,660,549,891
2017 年 12 月 31 日	1,251,660,169	1,023,027,860	976,731,638	295,618,317	3,547,037,984

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	土地使用权	工业产权及专有技术	客户关系	其他	合计
原值					
2016 年 12 月 31 日	1,638,417,379	1,706,762,175	1,335,720,000	809,265,175	5,490,164,729
本年购置	-	52,566,045	-	37,439,577	90,005,622
在建工程转入	-	-	-	65,470,399	65,470,399
开发支出转入	-	122,415,362	-	27,077,105	149,492,467
合并范围变化	(2,480,000)	-	-	(5,209,976)	(7,689,976)
2017 年 12 月 31 日	1,635,937,379	1,881,743,582	1,335,720,000	934,042,280	5,787,443,241
累计摊销					
2016 年 12 月 31 日	(297,565,908)	(491,213,260)	(280,416,597)	(556,879,223)	(1,626,074,988)
本年计提	(87,413,242)	(255,792,080)	(78,571,765)	(83,507,675)	(505,284,762)
合并范围变化	701,940	-	-	2,124,433	2,826,373
2017 年 12 月 31 日	(384,277,210)	(747,005,340)	(358,988,362)	(638,262,465)	(2,128,533,377)
减值准备					
2016 年 12 月 31 日	-	(111,710,382)	-	(161,498)	(111,871,880)
本年计提	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	(111,710,382)	-	(161,498)	(111,871,880)
净值					
2017 年 12 月 31 日	1,251,660,169	1,023,027,860	976,731,638	295,618,317	3,547,037,984
2016 年 12 月 31 日	1,340,851,471	1,103,838,533	1,055,303,403	252,224,454	3,752,217,861

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，无形资产的摊销金额分别为 495,707,979 元、878,718,986 元、642,255,872 元及 505,284,762 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团之子公司东风特种汽车武汉有限公司以账面价值 53,085,341 元的房屋及建筑物和账面价值 74,210,371 元的土地使用权作为 112,673,737 元长期借款的抵押物(附注四(33))。

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的无形资产。

(18) 开发支出

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 计入损益	本期减少 转入无形资产	2020 年 6 月 30 日
DDi13 国六发动机	301,208,815	49,130,518	-	-	350,339,333
高端新能源汽车开发项目	154,811,015	61,607,197	-	-	216,418,212
D760 国六商品项目	186,433,921	23,553,372	-	-	209,987,293
6×6 防护型底盘(单双排)	157,233,238	-	-	(157,233,238)	-
双离合自动变速箱项目	69,661,380	-	-	(37,002,302)	32,659,078
其他	162,461,363	27,136,644	-	(22,187,492)	167,410,515
研发费用	-	1,756,216,259	(1,756,216,259)	-	-
	1,031,809,732	1,917,643,990	(1,756,216,259)	(216,423,032)	976,814,431

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 开发支出(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入损益	本年减少 转入无形资产	2019 年 12 月 31 日
DDi13 国六发动机	143,348,835	157,859,980	-	-	301,208,815
D760 国六商品项目	89,267,917	97,166,004	-	-	186,433,921
6×6 防护型底盘(单双排)	144,014,953	13,218,285	-	-	157,233,238
高端新能源汽车开发项目	-	154,811,015	-	-	154,811,015
双离合自动变速箱项目	274,602,753	-	-	(204,941,373)	69,661,380
DDi11 发动机项目	540,464,737	199,335,016	-	(739,799,753)	-
D320 重型专用车商品项目	100,276,224	46,777,640	-	(147,053,864)	-
其他	332,082,726	126,527,940	-	(296,149,303)	162,461,363
研发费用	-	4,741,605,022	(4,741,605,022)	-	-
	1,624,058,145	5,537,300,902	(4,741,605,022)	(1,387,944,293)	1,031,809,732

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 开发支出(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入损益	本年减少 转入无形资产	2018 年 12 月 31 日
DDi11 发动机项目	364,881,974	175,582,763	-	-	540,464,737
双离合自动变速箱项目	317,493,452	95,332,447	-	(138,223,146)	274,602,753
6×6 防护型底盘(单双排)	-	144,014,953	-	-	144,014,953
DDi13 国六发动机	33,654,527	109,694,308	-	-	143,348,835
D320 重型专用车商品项目	22,505,100	77,771,124	-	-	100,276,224
D760 国六商品项目	12,377,454	76,890,463	-	-	89,267,917
车辆运载能力提升项目	267,860,928	-	-	(267,860,928)	-
D320-天龙国 5-6X4 牵引标载干线	151,195,582	33,233,350	-	(184,428,932)	-
D530 改型平台开发项目	133,748,511	6,655,074	-	(140,403,585)	-
D320 驾驶室开发项目	110,955,925	14,430,771	-	(125,386,696)	-
其他	499,848,014	159,697,080	-	(327,462,368)	332,082,726
研发费用	-	3,861,132,314	(3,861,132,314)	-	-
	1,914,521,467	4,754,434,647	(3,861,132,314)	(1,183,765,655)	1,624,058,145

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 开发支出(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入损益	本年减少 转入无形资产	2017 年 12 月 31 日
DDi11 发动机开发	157,972,156	206,909,818	-	-	364,881,974
双离合自动变速箱项目	183,097,513	161,473,044	-	(27,077,105)	317,493,452
车辆运载能力提升	253,540,816	14,320,112	-	-	267,860,928
D530 改型平台开发项目	66,583,051	67,165,460	-	-	133,748,511
D320-天龙国 5-6X4 牵引标载干线	65,245,644	85,949,938	-	-	151,195,582
D320 驾驶室开发项目	73,148,700	37,807,225	-	-	110,955,925
DDi13 国六发动机	-	33,654,527	-	-	33,654,527
D320 重型专用车商品项目	-	22,505,100	-	-	22,505,100
D760 国六商品项目	-	12,377,454	-	-	12,377,454
其他	380,745,342	241,518,034	-	(122,415,362)	499,848,014
研发费用	-	3,391,060,737	(3,391,060,737)	-	-
	1,180,333,222	4,274,741,449	(3,391,060,737)	(149,492,467)	1,914,521,467

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 开发支出(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，本集团研究开发支出分别为 2,949,453,722 元、7,161,359,047 元、6,668,956,114 元及 5,455,074,671 元；其中 1,756,216,259 元、4,741,605,022 元、3,861,132,314 元及 3,391,060,737 元于当期计入研发费用，216,423,032 元、1,387,944,293 元、1,183,765,655 元及 149,492,467 元于当期确认为无形资产，976,814,431 元、1,031,809,732 元、1,624,058,145 元及 1,914,521,467 元包含在开发支出的期/年末余额中。

(19) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
商誉	1,762,627,253	-	-	1,762,627,253
减：减值准备(a)	(13,757,434)	-	-	(13,757,434)
	1,748,869,819	-	-	1,748,869,819

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
商誉	1,816,356,018	-	(53,728,765)	1,762,627,253
减：减值准备(a)	-	(13,757,434)	-	(13,757,434)
	1,816,356,018	(13,757,434)	(53,728,765)	1,748,869,819

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
商誉	1,762,627,253	53,728,765	-	1,816,356,018
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	1,762,627,253	53,728,765	-	1,816,356,018

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
商誉	1,798,108,929	-	(35,481,676)	1,762,627,253
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	1,798,108,929	-	(35,481,676)	1,762,627,253

本集团商誉主要来自商用车分部。

(a) 减值

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增长率	2%-4%	2%-4%	2%-4%	2%-3%
毛利率	16.5%-20%	16.5%-20%	16.5%-19.5%	17%-20%
税前折现率	15%-17.5%	15%-17.5%	15%-17.5%	14%-16%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该经营分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2020 年 6 月 30 日
营销服务款摊销	408,149,603	441,008,381	(351,844,268)	497,313,716
模夹具摊销	14,655,658	2,206,580	(4,819,487)	12,042,751
其他	42,021,579	19,305,705	(7,040,438)	54,286,846
	464,826,840	462,520,666	(363,704,193)	563,643,313

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
营销服务款摊销	240,916,626	553,777,399	(386,544,422)	408,149,603
模夹具摊销	15,758,485	7,426,083	(8,528,910)	14,655,658
其他	40,406,356	67,864,993	(66,249,770)	42,021,579
	297,081,467	629,068,475	(461,323,102)	464,826,840

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
营销服务款摊销	116,643,416	374,060,253	(249,787,043)	240,916,626
模夹具摊销	6,264,151	15,558,364	(6,064,030)	15,758,485
其他	42,807,559	23,685,907	(26,087,110)	40,406,356
	165,715,126	413,304,524	(281,938,183)	297,081,467

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2017 年 12 月 31 日
营销服务款摊销	83,943,214	142,549,961	(109,849,759)	116,643,416
模夹具摊销	7,871,822	1,711,562	(3,319,233)	6,264,151
其他	37,112,603	33,478,247	(27,783,291)	42,807,559
	128,927,639	177,739,770	(140,952,283)	165,715,126

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他非流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
存放央行准备金(a)	4,092,986,318	3,731,711,090	3,169,582,101	3,028,729,200
不可提前支取且期限超一年的定期存款	-	-	2,000,000,000	3,000,000,000
应收融资租赁款	4,605,055,001	4,385,492,103	1,335,202,249	633,882,336
其他	-	2,270,018	34,676,691	58,483,810
	8,698,041,319	8,119,473,211	6,539,461,041	6,721,095,346
减：融资租赁款坏账准备	(73,888,219)	(40,768,623)	(22,238,596)	-
减：一年内到期的其他非流动资产 (附注四(10))	(2,361,903,750)	(2,127,134,263)	(2,528,945,516)	(1,206,869,788)
	6,262,249,350	5,951,570,325	3,988,276,929	5,514,225,558

(a) 本集团从事金融业务的子公司东风汽车财务有限公司，必须于央行存放一定数量的法定储备金。存放于央行的法定储备金不可用于本集团的日常经营活动。

(22) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少 转回	本期减少 转销及核销	2020 年 6 月 30 日
应收账款坏账准备	1,048,128,068	224,837,553	(40,292,582)	(1,211,195)	1,231,461,844
其他应收款坏账准备	122,452,173	42,068,513	(8,995,043)	-	155,525,643
发放贷款及垫款减值准备	1,627,830,823	1,232,138,407	(637,960,996)	(89,414,354)	2,132,593,880
其他非流动资产减值准备	40,768,623	51,258,805	-	(18,139,209)	73,888,219
小计	2,839,179,687	1,550,303,278	(687,248,621)	(108,764,758)	3,593,469,586
持有待售资产减值准备	-	1,075,525,194	-	-	1,075,525,194
存货跌价准备	554,657,299	79,712,840	-	(45,541,997)	588,828,142
长期股权投资减值准备	9,310,756	-	-	-	9,310,756
固定资产减值准备	1,194,004,103	406,756,077	-	(16,000,153)	1,584,760,027
无形资产减值准备	126,234,673	131,706,302	-	-	257,940,975
商誉减值准备	13,757,434	-	-	-	13,757,434
小计	1,897,964,265	1,693,700,413	-	(61,542,150)	3,530,122,528
	4,737,143,952	3,244,003,691	(687,248,621)	(170,306,908)	7,123,592,114

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销及核销	
应收账款坏账准备	944,677,244	383,869,808	(231,372,868)	(49,046,116)	1,048,128,068
其他应收款坏账准备	109,484,896	26,414,319	(13,214,210)	(232,832)	122,452,173
发放贷款及垫款减值准备	917,658,888	967,563,326	(112,718,002)	(144,673,389)	1,627,830,823
其他非流动资产减值准备	22,238,596	52,303,620	-	(33,773,593)	40,768,623
小计	1,994,059,624	1,430,151,073	(357,305,080)	(227,725,930)	2,839,179,687
存货跌价准备	523,060,567	122,946,747	-	(91,350,015)	554,657,299
长期股权投资减值准备	9,310,756	-	-	-	9,310,756
固定资产减值准备	1,102,136,576	159,078,489	-	(67,210,962)	1,194,004,103
在建工程减值准备	21,407,270	-	-	(21,407,270)	-
无形资产减值准备	127,641,293	-	-	(1,406,620)	126,234,673
商誉减值准备	-	13,757,434	-	-	13,757,434
小计	1,783,556,462	295,782,670	-	(181,374,867)	1,897,964,265
	3,777,616,086	1,725,933,743	(357,305,080)	(409,100,797)	4,737,143,952

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备(续)

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日
				计提	合并范围变化	转回	转销及核销	
应收账款坏账准备	637,732,420	25,089,326	662,821,746	477,825,434	-	(178,828,756)	(17,141,180)	944,677,244
其他应收款坏账准备	88,535,578	-	88,535,578	25,999,806	-	(5,026,214)	(24,274)	109,484,896
发放贷款及垫款减值准备	343,630,500	-	343,630,500	776,248,545	-	(108,783,638)	(93,436,519)	917,658,888
其他非流动资产减值准备	-	-	-	31,414,716	-	-	(9,176,120)	22,238,596
小计	1,069,898,498	25,089,326	1,094,987,824	1,311,488,501	-	(292,638,608)	(119,778,093)	1,994,059,624
存货跌价准备	435,141,679	-	435,141,679	115,362,097	-	-	(27,443,209)	523,060,567
长期股权投资减值准备	9,310,756	-	9,310,756	-	-	-	-	9,310,756
固定资产减值准备	834,198,175	-	834,198,175	295,233,266	16,352,792	-	(43,647,657)	1,102,136,576
在建工程减值准备	-	-	-	21,407,270	-	-	-	21,407,270
无形资产减值准备	111,871,880	-	111,871,880	14,363,467	26,114,279	-	(24,708,333)	127,641,293
小计	1,390,522,490	-	1,390,522,490	446,366,100	42,467,071	-	(95,799,199)	1,783,556,462
	2,460,420,988	25,089,326	2,485,510,314	1,757,854,601	42,467,071	(292,638,608)	(215,577,292)	3,777,616,086

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销及核销	
应收账款坏账准备	614,358,229	244,204,126	(212,964,033)	(7,865,902)	637,732,420
其他应收款坏账准备	86,651,926	20,774,540	(18,183,855)	(707,033)	88,535,578
发放贷款及垫款减值准备	297,423,929	128,161,822	(2,960,700)	(78,994,551)	343,630,500
小计	998,434,084	393,140,488	(234,108,588)	(87,567,486)	1,069,898,498
存货跌价准备	293,330,898	215,346,992	-	(73,536,211)	435,141,679
长期股权投资减值准备	9,310,756	-	-	-	9,310,756
固定资产减值准备	567,866,181	268,307,481	-	(1,975,487)	834,198,175
在建工程减值准备	355,682	-	-	(355,682)	-
无形资产减值准备	111,871,880	-	-	-	111,871,880
小计	982,735,397	483,654,473	-	(75,867,380)	1,390,522,490
	1,981,169,481	876,794,961	(234,108,588)	(163,434,866)	2,460,420,988

(23) 短期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	-	160,000,000	-	-
保证借款(b)	-	-	737,322,300	702,207,000
信用借款	9,913,592,642	4,635,564,608	3,189,143,500	1,385,565,441
	9,913,592,642	4,795,564,608	3,926,465,800	2,087,772,441

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无短期抵押借款；于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押借款 160,000,000 元系由账面价值 169,814,149 元的银行承兑汇票(附注四(5))作为抵押物；于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无短期抵押借款。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无保证借款；于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款 737,322,300 元及 702,207,000 元系由本公司为下属子公司提供担保。

2020 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 0.35%至 4.60%；2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.00%至 5.00%；2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.00%至 5.22%；2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.75%至 5.00%。

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 吸收存款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款	8,591,638,682	8,583,033,654	9,487,788,636	10,133,780,000
活期存款	3,747,654,443	5,133,012,643	5,766,168,600	3,697,053,472
通知存款	84,859,979	4,545,191,508	610,000,000	22,800,000
	12,424,153,104	18,261,237,805	15,863,957,236	13,853,633,472

本集团吸收存款为子公司东风财务公司除银行同业及其他金融机构存放的款项以外的客户存款。吸收存款利率根据其存期按央行公布的同期金融机构人民币存款基准利率执行。

(25) 应付票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,582,842,612	27,089,587,977	19,873,745,565	22,318,707,695
商业承兑汇票	172,543,433	279,830,000	44,520,000	244,179,292
	26,755,386,045	27,369,417,977	19,918,265,565	22,562,886,987

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团分别以人民币 47,134,332 元、4,374,741,280 元及 7,008,236,410 元的应收票据为质押出具银行承兑汇票(附注四(3))。

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团分别以人民币 3,749,996,357 元、6,545,129,851 元及 918,123,196 元的应收款项融资为质押出具银行承兑汇票(附注四(5))。

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团为开出上述应付票据存于银行的票据保证金金额分别为 3,943,045,170 元、3,288,262,318 元、3,611,996,951 元及 4,405,463,247 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	32,827,513,143	26,448,217,655	21,047,276,780	25,171,747,818
一至二年	260,563,857	359,474,043	161,535,576	411,414,551
二至三年	247,757,575	91,570,249	63,413,593	73,856,917
三年以上	192,510,592	138,965,820	120,323,457	127,493,748
	33,528,345,167	27,038,227,767	21,392,549,406	25,784,513,034

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款分别为 700,832,024 元、590,010,112 元、345,272,626 元及 612,765,216 元，主要为应付设备款，由于产品还未交付，该款项尚未进行最后清算。

(27) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	3,913,688,233	3,184,532,790	2,704,460,638	—
预收延保服务费	70,916,574	51,763,546	17,129,570	—
预收新车首保费	40,724,856	85,257,318	42,427,593	—
其他	184,510,465	142,453,724	594,500	—
	4,209,840,128	3,464,007,378	2,764,612,301	—

于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，期初账面价值中的 2,937,759,683 元合同负债已于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间转入营业收入。

于 2019 年度，年初账面价值中的 2,291,630,972 元合同负债已于 2019 年度转入营业收入。

于 2018 年度，年初账面价值中的 2,932,176,587 元合同负债已于 2018 年度转入营业收入。

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	2,371,332,539	2,541,513,938	1,984,541,396	1,807,195,330
离职后福利(b)	27,570,974	23,550,374	22,740,767	20,485,584
应付辞退福利(c)	124,438,070	118,508,846	83,013,488	77,163,407
	2,523,341,583	2,683,573,158	2,090,295,651	1,904,844,321

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	合并范围 变动	本期计提	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,231,687,328	22,113,218	3,033,554,312	(3,358,141,889)	1,929,212,969
职工福利费	308,020	56,989	59,696,403	(55,995,516)	4,065,896
社会保险费	7,297,351	424,560	205,447,828	(163,624,347)	49,545,392
其中：医疗保险费	6,933,738	416,979	198,268,860	(156,860,134)	48,759,443
工伤保险费	173,379	-	1,917,750	(1,935,391)	155,738
生育保险费	190,234	7,581	5,261,218	(4,828,822)	630,211
住房公积金	6,685,974	-	229,409,205	(175,875,600)	60,219,579
工会经费和职工教育经费	255,560,844	2,115,534	99,312,017	(53,538,508)	303,449,887
其他	39,974,421	24,101	268,889,207	(284,048,913)	24,838,816
	2,541,513,938	24,734,402	3,896,308,972	(4,091,224,773)	2,371,332,539

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,684,640,752	5,943,609,019	(5,396,562,443)	2,231,687,328
职工福利费	432,660	196,774,451	(196,899,091)	308,020
社会保险费	9,666,448	455,857,811	(458,226,908)	7,297,351
其中：医疗保险费	9,370,255	429,396,691	(431,833,208)	6,933,738
工伤保险费	153,347	14,020,908	(14,000,876)	173,379
生育保险费	142,846	12,440,212	(12,392,824)	190,234
住房公积金	9,522,978	416,696,114	(419,533,118)	6,685,974
工会经费和职工教育经费	231,965,002	204,186,240	(180,590,398)	255,560,844
其他	48,313,556	434,785,376	(443,124,511)	39,974,421
	1,984,541,396	7,651,909,011	(7,094,936,469)	2,541,513,938

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,518,798,948	5,322,359,075	(5,156,517,271)	1,684,640,752
职工福利费	560,173	169,935,555	(170,063,068)	432,660
社会保险费	8,059,808	433,716,148	(432,109,508)	9,666,448
其中：医疗保险费	7,730,325	407,159,801	(405,519,871)	9,370,255
工伤保险费	168,408	14,947,890	(14,962,951)	153,347
生育保险费	161,075	11,608,457	(11,626,686)	142,846
住房公积金	17,556,837	382,644,066	(390,677,925)	9,522,978
工会经费和职工教育经费	196,898,010	201,971,112	(166,904,120)	231,965,002
其他	65,321,554	433,361,550	(450,369,548)	48,313,556
	1,807,195,330	6,943,987,506	(6,766,641,440)	1,984,541,396

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,333,598,196	5,174,483,262	(4,989,282,510)	1,518,798,948
职工福利费	2,196,730	202,536,047	(204,172,604)	560,173
社会保险费	35,400,303	402,104,861	(429,445,356)	8,059,808
其中：医疗保险费	35,035,322	376,080,310	(403,385,307)	7,730,325
工伤保险费	182,249	15,945,464	(15,959,305)	168,408
生育保险费	182,732	10,079,087	(10,100,744)	161,075
住房公积金	8,850,668	344,992,509	(336,286,340)	17,556,837
工会经费和职工教育经费	162,242,519	222,578,581	(187,923,090)	196,898,010
劳动保护费	1,538,225	64,865,317	(66,403,542)	-
其他	48,517,459	469,471,410	(452,667,315)	65,321,554
	1,592,344,100	6,881,031,987	(6,666,180,757)	1,807,195,330

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

设定提存计划	2019 年 12 月 31 日	合并范围变动	本期计提	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	4,040,221	75,815	77,056,223	(76,234,391)	4,937,868
失业保险费	374,164	-	2,951,636	(2,964,355)	361,445
企业年金	3,749,989	-	76,362,566	(73,226,894)	6,885,661
	8,164,374	75,815	156,370,425	(152,425,640)	12,184,974

设定提存计划	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,388,164	686,698,189	(684,046,132)	4,040,221
失业保险费	256,487	27,326,764	(27,209,087)	374,164
企业年金	1,012,116	196,765,886	(194,028,013)	3,749,989
	2,656,767	910,790,839	(905,283,232)	8,164,374

设定提存计划	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,292,439	718,957,410	(718,861,685)	1,388,164
失业保险费	595,287	25,613,065	(25,951,865)	256,487
企业年金	2,825,858	197,859,504	(199,673,246)	1,012,116
	4,713,584	942,429,979	(944,486,796)	2,656,767

设定提存计划	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	(207,276)	649,764,713	(648,264,998)	1,292,439
失业保险费	591,350	22,338,225	(22,334,288)	595,287
企业年金	55,606,212	199,209,253	(251,989,607)	2,825,858
	55,990,286	871,312,191	(922,588,893)	4,713,584

设定受益计划	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
补充养老计划	62,000	62,000	4,999,000	415,000
其他离职福利	15,324,000	15,324,000	15,085,000	15,357,000
	15,386,000	15,386,000	20,084,000	15,772,000

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利(一年内到期的部分)(附注四(39))	123,730,021	114,038,090	82,263,605	76,263,407
其他辞退福利	708,049	4,470,756	749,883	900,000
	124,438,070	118,508,846	83,013,488	77,163,407

(29) 应交税费

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	641,455,830	1,007,699,663	629,883,323	827,890,745
增值税	554,869,389	291,440,934	353,216,581	468,778,730
个人所得税	31,088,319	31,447,139	30,699,034	63,608,122
消费税	30,865,030	38,095,207	70,063,837	60,963,643
城市维护建设税	28,384,813	15,725,388	20,164,833	36,617,984
房产税	26,640,618	23,379,621	29,767,245	24,579,577
印花税	20,577,354	29,541,557	27,397,036	30,523,749
教育费附加	13,948,648	8,667,506	9,596,858	16,760,653
其他(注)	31,457,529	31,729,960	37,014,987	102,872,147
	1,379,287,530	1,477,726,975	1,207,803,734	1,632,595,350

注：其他税费主要为应缴未缴的土地使用税、车船税等。

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付市场开拓与宣传费	2,254,754,327	1,945,362,259	2,294,652,043	1,900,813,487
应付普通股股利	2,193,512,544	39,512,544	631,996	631,996
应付经销商奖励	1,826,735,529	1,486,778,026	2,911,209,976	3,547,764,658
应付保证金	1,622,654,906	1,672,472,540	1,209,368,317	732,825,124
应付运输费	743,704,470	573,120,732	486,885,762	344,035,300
应付产品质量保证金	617,223,432	598,301,103	642,676,070	307,755,230
应付工程与设备款	342,534,351	398,833,615	691,457,152	475,656,593
应付技术服务费	308,917,566	410,172,601	408,349,100	957,458,591
应付利息	298,753,103	148,907,571	81,921,615	70,315,837
其他	2,546,256,233	2,061,301,534	1,661,232,416	2,268,408,819
	12,755,046,461	9,334,762,525	10,388,384,447	10,605,665,635

(31) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(33))	2,111,398,010	761,485,606	78,473,000	307,458,429
一年内到期的预计负债(附注四(37))	1,091,068,459	1,015,469,140	1,081,589,421	1,285,006,424
一年内到期的长期债券(附注四(34))	300,000,000	-	-	3,896,835,756
一年内到期的租赁负债(附注四(35))	141,054,455	153,975,283	—	—
一年内到期的长期应付款(附注四(36))	55,844,156	55,844,156	54,921,571	42,822,438
	3,699,365,080	1,986,774,185	1,214,983,992	5,532,123,047

(32) 其他流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	5,962,475,608	4,893,923,140	3,758,830,875	2,512,895,285
贷款贴息	1,281,788,393	1,472,922,733	737,772,022	505,026,130
重组义务	781,931,254	-	-	-
待转销项税额	530,228,711	450,320,959	-	-
其他	347,814,639	287,957,986	108,838,407	29,069,562
	8,904,238,605	7,105,124,818	4,605,441,304	3,046,990,977

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	-	-	112,673,737	-
保证借款(b)	2,109,665,000	2,110,185,000	2,197,244,000	2,273,669,721
信用借款	5,066,355,553	2,681,292,771	500,000,000	432,055,318
	7,176,020,553	4,791,477,771	2,809,917,737	2,705,725,039
减：一年内到期的长期借款(附注四(31))				
保证借款	(79,610,000)	(78,155,000)	(78,473,000)	-
信用借款	(2,031,788,010)	(683,330,606)	-	(307,458,429)
	(2,111,398,010)	(761,485,606)	(78,473,000)	(307,458,429)
	5,064,622,543	4,029,992,165	2,731,444,737	2,398,266,610

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，银行抵押借款 112,673,737 元系由本集团之下属公司东风特种汽车武汉有限公司账面价值约为 53,085,341 元的房屋及建筑物(附注四(14))和账面价值 74,210,371 元的土地使用权(附注四(17))作抵押。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款分别为 2,109,665,000 元、2,110,185,000 元、2,197,244,000 元、及 2,273,669,721 元，均系由本公司为本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司提供担保，利息每 6 个月支付一次，本金应于 2022 年 10 月 21 日偿还。

(c) 于 2020 年 6 月 30 日，上述长期借款的利率区间为 3.35%-4.75%，浮动利率为 EURIBOR 6 个月浮动利率+1.30%；于 2019 年 12 月 31 日，上述长期借款的利率区间为 3.35%-4.75%，浮动利率为 EURIBOR 6 个月浮动利率+1.30%；于 2018 年 12 月 31 日，上述长期借款的利率区间为 1.6%-3.35%，浮动利率为 EURIBOR 6 个月浮动利率+1.30%；于 2017 年 12 月 31 日，上述长期借款的利率区间为 1.6%-5.00%，浮动利率为 EURIBOR 6 个月浮动利率+2.00% -LIBOR 6 个月浮动利率+1.82%。

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本期发行	利息计提	汇兑损益	本期减少	重分类至一年内到期的非流动负债(附注四(31))	2020 年 6 月 30 日
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期)	300,000,000	-	8,235,000	-	(8,235,000)	(300,000,000)	-
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期)(品种一)	2,000,000,000	-	39,600,000	-	(39,600,000)	-	2,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期) (品种二)	1,000,000,000	-	21,050,000	-	(21,050,000)	-	1,000,000,000
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年三年期 5 亿欧债	3,901,501,035	-	22,860,228	69,953,630	(18,647,584)	-	3,975,667,309
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年五年期 1 亿欧债	780,649,394	-	6,388,347	13,990,726	(5,545,819)	-	795,482,648
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券 (第一期)(品种一)	2,700,000,000	-	51,030,000	-	(51,030,000)	-	2,700,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券 (第二期)(品种一)	4,000,000,000	-	61,000,000	-	(61,000,000)	-	4,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)(疫情防控债)	-	3,000,000,000	36,780,822	-	(36,780,822)	-	3,000,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第一期个人汽车贷款资产支持证券	414,661,715	-	4,419,955	-	(377,104,697)	-	41,976,973
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第二期个人汽车贷款资产支持证券	1,725,732,851	-	22,760,933	-	(752,843,225)	-	995,650,559
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第三期个人汽车贷款资产支持证券	3,070,237,092	-	35,023,504	-	(1,714,108,895)	-	1,391,151,701
东风汽车财务有限公司和衷 2020 年第一期个人汽车贷款资产支持证券	-	1,710,000,000	18,864,205	-	(646,250,121)	-	1,082,614,084
东风汽车财务有限公司和衷 2020 年第二期个人汽车贷款资产支持证券	-	4,430,000,000	10,171,507	-	(8,900,068)	-	4,431,271,439
	19,892,782,087	9,140,000,000	338,184,501	83,944,356	(3,741,096,231)	(300,000,000)	25,413,814,713

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年发行	利息计提	汇兑损益	本年减少	2019 年 12 月 31 日
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期)	300,000,000	-	16,470,000	-	(16,470,000)	300,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期)(品种一)	2,000,000,000	-	79,200,000	-	(79,200,000)	2,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期) (品种二)	1,000,000,000	-	42,100,000	-	(42,100,000)	1,000,000,000
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年三年期 5 亿欧债	3,914,357,758	-	45,720,455	(15,832,347)	(42,744,831)	3,901,501,035
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年五年期 1 亿欧债	783,220,738	-	12,776,694	(3,166,469)	(12,181,569)	780,649,394
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券 (第一期)(品种一)	-	2,700,000,000	79,970,301	-	(79,970,301)	2,700,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券 (第二期)(品种一)	-	4,000,000,000	29,816,986	-	(29,816,986)	4,000,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第一期个人汽车贷款资产支持证券	-	1,845,000,000	29,762,209	-	(1,460,100,494)	414,661,715
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第二期个人汽车贷款资产支持证券	-	2,726,000,000	31,115,771	-	(1,031,382,920)	1,725,732,851
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第三期个人汽车贷款资产支持证券	-	4,350,000,000	21,159,687	-	(1,300,922,595)	3,070,237,092
	7,997,578,496	15,621,000,000	388,092,103	(18,998,816)	(4,094,889,696)	19,892,782,087

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年发行	利息计提	汇兑损益	本年减少	2018 年 12 月 31 日
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期)	-	300,000,000	16,470,000	-	(16,470,000)	300,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期)(品种一)	-	2,000,000,000	79,200,000	-	(79,200,000)	2,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期) (品种二)	-	1,000,000,000	42,100,000	-	(42,100,000)	1,000,000,000
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年三年期 5 亿欧债	-	3,975,691,766	7,891,477	(54,116,501)	(15,108,984)	3,914,357,758
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年五年期 1 亿欧债	-	795,560,000	2,450,324	(10,829,040)	(3,960,546)	783,220,738
	-	8,071,251,766	148,111,801	(64,945,541)	(156,839,530)	7,997,578,496

	2016 年 12 月 31 日	本年发行	利息计提	汇兑损益	本年减少	重分类至一年内到期的非流动负债 (附注四(31))	2017 年 12 月 31 日
东风汽车(香港)国际有限公司 2015 年三年期 5 亿欧债	3,644,427,650	-	55,567,200	247,218,587	(50,377,681)	(3,896,835,756)	-

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

票据名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
东风汽车(香港)国际有限公司 2015 年三年期 5 亿欧债(a)	3,472,950,000	2015 年 10 月 28 日	3 年	3,472,950,000
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年三年期 5 亿欧债(b)	3,977,800,000	2018 年 10 月 23 日	3 年	3,975,691,766
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年五年期 1 亿欧债(c)	795,560,000	2018 年 10 月 23 日	5 年	795,560,000
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期) (d)	300,000,000	2018 年 1 月 30 日	3 年	300,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期) (品种一) (e)	2,000,000,000	2018 年 12 月 05 日	3 年	2,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期) (品种二) (f)	1,000,000,000	2018 年 12 月 05 日	5 年	1,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券 (第一期)(品种一) (g)	2,700,000,000	2019 年 3 月 20 日	3 年	2,700,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券 (第二期)(品种一) (h)	4,000,000,000	2019 年 10 月 16 日	3 年	4,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)(疫情防控债)(i)	3,000,000,000	2020 年 2 月 26 日	3 年	3,000,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第一期个人汽车贷款资产支持证券(j)	1,845,000,000	2019 年 1 月 16 日	2-3 年	1,845,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第二期个人汽车贷款资产支持证券(k)	2,726,000,000	2019 年 7 月 17 日	2-3 年	2,726,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第三期个人汽车贷款资产支持证券(l)	4,350,000,000	2019 年 10 月 21 日	2-3 年	4,350,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2020 年第一期个人汽车贷款资产支持证券(m)	1,710,000,000	2020 年 1 月 14 日	2-3 年	1,710,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2020 年第二期个人汽车贷款资产支持证券(n)	4,430,000,000	2020 年 5 月 20 日	2-3 年	4,430,000,000

四　合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券(续)

(a) 于 2015 年 10 月，本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司在爱尔兰债券市场公开发行分期付息、一次还本的融资券，融资券代码为 130374310。该笔融资券以记名形式发行，发行总额为 5 亿欧元，期限 3 年，每张面值 100,000 欧元，如超过部分应为 1,000 欧元之整数倍，票面利率为 1.6%。起息日为 2015 年 10 月 28 日，于每年 10 月 28 日支付利息。该债券于 2018 年 10 月 28 日到期。

(b) 于 2018 年 10 月，本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司在爱尔兰债券市场公开发行分期付息、一次还本的融资券，融资券代码为 188612016。该笔融资券以记名形式发行，发行总额为 5 亿欧元，期限 3 年，每张面值 100,000 欧元，如超过部分应为 1,000 欧元之整数倍，票面利率为 1.15%。起息日为 2018 年 10 月 23 日，于每年 10 月 23 日支付。

(c) 于 2018 年 10 月，本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司在爱尔兰债券市场公开发行分期付息、一次还本的融资券，融资券代码为 188612245。该笔融资券以记名形式发行，发行总额为 1 亿欧元，期限 5 年，每张面值 100,000 欧元，如超过部分应为 1,000 欧元之整数倍，票面利率为 1.606%。起息日为 2018 年 10 月 23 日，于每年 10 月 23 日支付。

(d) 于 2018 年 01 月 30 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券，债券代码为 143462。发行总额为 3 亿人民币，期限 3 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 5.49%。起息日为 2018 年 01 月 31 日，于每年 01 月 31 日支付。

(e) 于 2018 年 12 月 05 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券，债券代码为 155077。发行总额为 20 亿人民币，期限 3 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 3.96%。起息日为 2018 年 12 月 06 日，于每年 12 月 06 日支付。

(f) 于 2018 年 12 月 05 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券，债券代码为 155078。发行总额为 10 亿人民币，期限 5 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 4.21%。起息日为 2018 年 12 月 06 日，于每年 12 月 06 日支付。

(g) 于 2019 年 3 月 20 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券，债券代码为 155261。发行总额为 27 亿人民币，期限 3 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 3.78%。起息日为 2019 年 3 月 21 日，于每年 3 月 21 日支付。

(h) 于 2019 年 10 月 16 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券，债券代码为 155776。发行总额为 40 亿人民币，期限 3 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 3.58%。起息日为 2019 年 10 月 17 日，于每年 10 月 17 日支付。

四　合并财务报表项目附注(续)

(34)　应付债券 (续)

(i)　于 2020 年 2 月 26 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券。发行总额为 30 亿人民币，期限 3 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 3.05%。起息日为 2020 年 2 月 27 日，于每年 2 月 27 日支付。

(j)　于 2019 年 1 月 16 日，本集团下属公司东风汽车财务有限公司以交银国际信托有限公司作为受托人发行了分期付息、一次还本的和衷一期汽车抵押贷款资产支持债券，发行总额为 18.45 亿元，其中，优先 A 级资产支持证券发行规模为 17.45 亿元，票面利率 3.37%，债券代码 1989010；优先 B 级资产支持证券发行规模为 1 亿元，票面利率 3.69%，债券代码 1989011。每张面值为人民币 100 元，起息日为 2019 年 1 月 18 日，于每月第 26 日(如果该日不是“工作日”，则为该日后的第一个“工作日”)支付。

(k)　于 2019 年 7 月 17 日，本集团下属公司东风汽车财务有限公司发行了和衷二期汽车抵押贷款资产支持债券，发行总额为 27.26 亿元，其中，优先 A1 级资产支持证券发行规模为 8 亿元，票面利率 3.03%，债券代码 1989248；优先 A2 级资产支持证券发行规模为 17.86 亿元，票面利率 3.19%，债券代码 1989249；优先 B 级资产支持证券发行规模为 1.4 亿元，票面利率为 4.00%，债券代码 1989250。每张面值为人民币 100 元，起息日为 2019 年 7 月 19 日，于每月第 26 日(如果该日不是“工作日”，则为该日后的第一个“工作日”)支付。

(l)　于 2019 年 10 月 21 日，本集团下属公司东风汽车财务有限公司发行了和衷三期汽车抵押贷款资产支持债券，发行总额约为 43.5 亿元，其中，优先 A1 级资产支持证券发行规模约为 14 亿元，票面利率 2.90%，债券代码 1989401；优先 A2 级资产支持证券发行规模约为 29.5 亿元，票面利率 3.12%，债券代码 1989402。每张面值为人民币 100 元，于每月第 26 日(如果该日不是“工作日”，则为该日后的第一个“工作日”)支付。

(m)　于 2020 年 1 月 14 日，本集团下属公司东风汽车财务有限公司发行了和衷一期汽车抵押贷款资产支持债券，发行总额约为 17.1 亿元，其中，优先 A1 级资产支持证券发行规模约为 6 亿元，预计到期日为 2022 年 5 月 26 日，票面利率 2.91%；优先 A2 级资产支持证券发行规模约为 11.1 亿元，预计到期日为 2022 年 5 月 26 日，票面利率 3.05%。每张面值为人民币 100 元，于每月第 26 日(如果该日不是“工作日”，则为该日后的第一个“工作日”)支付。

(n)　于 2020 年 5 月 20 日，本集团下属公司东风汽车财务有限公司发行了和衷一期汽车抵押贷款资产支持债券，发行总额为 44.3 亿元，其中，优先 A1 级资产支持证券发行规模约为 40.3 亿元，预计到期日为 2023 年 3 月 26 日，票面利率 2.05%；优先 A2 级资产支持证券发行规模为 4 亿元，预计到期日为 2023 年 3 月 26 日，票面利率 2.55%。每张面值为人民币 100 元，于每月第 26 日(如果该日不是“工作日”，则为该日后的第一个“工作日”)支付。

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 租赁负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
租赁负债	2,222,532,759	2,229,255,178	—	—
减：一年内到期的非流动负债(附注四(31))	(141,054,455)	(153,975,283)	—	—
	2,081,478,304	2,075,279,895	—	—

(36) 长期应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付专用技术款	190,484,670	202,958,937	228,287,852	240,700,973
应付技术改造款	163,000,000	163,000,000	163,000,000	163,000,000
专项应付款	6,930,748	62,637,748	71,951,686	56,600,000
其他	-	15,465,176	48,465,832	8,255,000
减：一年内到期的长期应付款(附注四(31))	(55,844,156)	(55,844,156)	(54,921,571)	(42,822,438)
	304,571,262	388,217,705	456,783,799	425,733,535

(37) 预计负债

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
产品质量保证	1,728,481,564	85,725,130	-	1,814,206,694
未决诉讼	12,874,017	13,102,779	(3,590,300)	22,386,496
担保准备	42,645,116	-	(6,980,484)	35,664,632
环境保护费	26,016,042	-	(5,800,000)	20,216,042
其他	45,743,180	-	(43,755,210)	1,987,970
	1,855,759,919	98,827,909	(60,125,994)	1,894,461,834
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(31))	(1,015,469,140)			(1,091,068,459)
	840,290,779			803,393,375

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 预计负债(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,739,901,065	-	(11,419,501)	1,728,481,564
未决诉讼	9,098,471	3,775,546	-	12,874,017
担保准备	10,085,116	32,560,000	-	42,645,116
环境保护费	46,034,470	-	(20,018,428)	26,016,042
其他	315,000	45,428,180	-	45,743,180
	1,805,434,122	81,763,726	(31,437,929)	1,855,759,919
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(31))	(1,081,589,421)			(1,015,469,140)
	723,844,701			840,290,779

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,848,013,381	-	(108,112,316)	1,739,901,065
未决诉讼	12,434,300	-	(3,335,829)	9,098,471
担保准备	17,930,001	-	(7,844,885)	10,085,116
环境保护费	88,783,931	-	(42,749,461)	46,034,470
其他	-	315,000	-	315,000
	1,967,161,613	315,000	(162,042,491)	1,805,434,122
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(31))	(1,285,006,424)			(1,081,589,421)
	682,155,189			723,844,701

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 预计负债(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,649,971,157	198,042,224	-	1,848,013,381
环境污染整治费	108,944,330	-	(20,160,399)	88,783,931
担保准备	9,350,000	8,580,001	-	17,930,001
未决诉讼	11,278,600	2,984,131	(1,828,431)	12,434,300
	1,779,544,087	209,606,356	(21,988,830)	1,967,161,613
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(31))	(1,084,816,857)			(1,285,006,424)
	694,727,230			682,155,189

(38) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预收利息	3,075,682,452	768,920,613	3,067,362,109	766,840,527
资产减值准备	2,097,570,737	468,098,015	1,956,928,594	400,382,040
预提费用	2,212,435,333	461,480,503	3,444,530,334	706,063,930
预计负债	1,096,272,363	171,386,313	1,093,315,076	176,572,600
应付职工薪酬	679,531,912	152,226,467	886,194,385	182,230,000
抵销内部未实现利润	325,802,790	81,450,698	251,180,819	62,795,205
政府补助	216,147,354	32,422,103	218,365,822	32,754,873
其他	235,862,352	36,107,591	181,973,088	28,518,199
	9,939,305,293	2,172,092,303	11,099,850,227	2,356,157,374
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,551,112,054		1,723,472,413
预计于 1 年后转回的金额		620,980,249		632,684,961
		2,172,092,303		2,356,157,374

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	6,198,781,285	1,310,042,272	6,239,696,217	1,541,885,051
资产减值准备	1,527,268,595	286,782,458	966,100,690	222,422,754
预收利息	1,513,745,001	378,436,250	860,100,749	215,025,187
预计负债	980,775,384	154,898,010	1,406,217,839	325,327,034
应付职工薪酬	784,458,409	124,734,345	734,645,251	146,232,122
抵销内部未实现利润	313,561,451	73,421,253	253,301,460	61,307,254
结转以后年度可抵扣亏损	-	-	9,398,122	1,409,718
政府补助	133,239,864	19,985,980	27,146,619	6,786,655
其他	178,396,588	27,605,199	66,604,871	11,122,749
	11,630,226,577	2,375,905,767	10,563,211,818	2,531,518,524
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		2,005,346,999		2,221,727,951
预计于 1 年后转回的金额		370,558,768		309,790,573
		2,375,905,767		2,531,518,524

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 6月30日	2019 年 12月31日	2018 年 12月31日	2017 年 12月31日
可抵扣暂时性差异	5,850,829,034	779,200,017	432,695,551	490,643,544
可抵扣亏损	24,154,470,194	19,511,652,113	14,796,886,648	10,677,429,847
	30,005,299,228	20,290,852,130	15,229,582,199	11,168,073,391

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	-	-	1,551,303,986
2019 年	-	-	2,477,038,034	2,509,774,940
2020 年	413,366,212	435,275,661	495,707,183	649,902,412
2021 年	2,293,100,026	2,293,100,026	2,375,737,769	2,375,737,769
2022 年	3,455,102,233	3,455,102,233	3,557,394,432	3,590,710,740
2023 年	5,912,474,712	5,857,087,945	5,891,009,230	-
2024 年	8,891,150,298	7,471,086,248	-	-
2025 年	3,189,276,713	-	-	-
	24,154,470,194	19,511,652,113	14,796,886,648	10,677,429,847

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被投资公司未支付的利润	7,797,135,867	1,949,283,967	8,454,507,383	2,113,626,846
政策性搬迁	450,449,547	67,567,432	484,607,950	72,691,192
资产重估增值	254,010,079	55,315,580	282,543,321	62,509,593
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	126,637,215	24,876,800	127,746,903	25,154,222
其他	1,123,743	280,935	3,832,534	958,133
	8,629,356,451	2,097,324,714	9,353,238,091	2,274,939,986
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		425,930,404		602,793,370
预计于 1 年后转回的金额		1,671,394,310		1,672,146,616
		2,097,324,714		2,274,939,986

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被投资公司未支付的利润	7,617,698,126	1,904,424,532	5,462,730,541	1,365,682,635
政策性搬迁	560,216,077	84,032,412	657,898,982	98,684,847
资产重估增值	350,050,848	77,415,567	553,753,253	90,199,678
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	72,516,290	18,129,072	-	-
其他	8,852,633	2,213,158	2,150,297	537,575
	8,609,333,974	2,086,214,741	6,676,533,073	1,555,104,735
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		16,459,125		14,572,696
预计于 1 年后转回的金额		2,069,755,616		1,540,532,039
		2,086,214,741		1,555,104,735

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延所得税资产和负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	2,172,092,303	2,356,157,374	2,375,905,767	2,531,518,524
递延所得税负债净额	2,097,324,714	2,274,939,986	2,086,214,741	1,555,104,735

(39) 长期应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
补充养老金计划	174,834,745	183,679,000	176,931,000	160,327,000
减：将于一年内支付的部分	(62,000)	(62,000)	(4,999,000)	(415,000)
应付辞退福利	328,388,139	337,417,819	294,476,762	272,417,373
减：将于一年内支付的部分	(123,730,021)	(114,038,090)	(82,263,605)	(76,263,407)
其他离职后福利	306,320,620	302,090,640	296,660,557	288,689,262
减：将于一年内支付的部分	(15,324,000)	(15,324,000)	(15,085,000)	(15,357,000)
	670,427,483	693,763,369	665,720,714	629,398,228

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示(附注四(28))。

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团设定受益计划所采用的主要精算假设为：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
折现率	3.25-3.50%	3.25-3.50%	3.25-3.50%	4.00%
工资增长率	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%

计入当期损益的内退福利为：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用	32,150,000	39,698,000	28,439,115	61,295,271

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助(a)	2,093,801,816	23,401,897	(60,271,165)	2,056,932,548	政府部门补贴 项目建设

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	1,767,115,894	454,868,800	(128,182,878)	2,093,801,816	政府部门补贴 项目建设

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	771,347,502	1,291,143,337	(295,374,945)	1,767,115,894	政府部门补贴 项目建设

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	871,620,036	20,340,000	(120,612,534)	771,347,502	政府部门补贴 项目建设

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相关
云峰项目专项补助	1,300,000,000	-	-	1,300,000,000	与资产相关
柳东项目补助	347,211,294	-	(24,714,554)	322,496,740	与资产相关
柳汽柳州市项目资金扶持	124,024,044	-	(7,634,427)	116,389,617	与资产相关
新能源项目发展金	70,246,105	-	-	70,246,105	与资产相关
基础设施建设扶持资金	61,353,920	-	(4,693,202)	56,660,718	与资产相关
龙华工厂搬迁补助	53,599,822	-	(2,007,214)	51,592,608	与资产相关
商用车总装厂生产布局及工艺优化项目补助	40,000,000	-	-	40,000,000	与资产相关
柳东企业扶持资金	32,350,283	15,000,000	(6,043,998)	41,306,285	与资产相关
研发中心契税返还	19,907,521	-	-	19,907,521	与资产相关
研发中心试验基地补助	14,030,000	-	(3,173,802)	10,856,198	与资产相关
其他	31,078,827	8,401,897	(12,003,968)	27,476,756	
	2,093,801,816	23,401,897	(60,271,165)	2,056,932,548	

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
云峰项目专项补助	1,000,000,000	300,000,000	-	1,300,000,000	与资产相关
柳东项目补助	403,849,661	-	(56,638,367)	347,211,294	与资产相关
柳汽柳州市项目资金扶持	107,282,792	50,000,000	(33,258,748)	124,024,044	与资产相关
新能源项目发展金	75,598,975	-	(5,352,870)	70,246,105	与资产相关
基础设施建设扶持资金	70,748,793	-	(9,394,873)	61,353,920	与资产相关
龙华工厂搬迁补助	58,073,278	-	(4,473,456)	53,599,822	与资产相关
商用车总装厂生产布局及工艺优化项目补助	-	40,000,000	-	40,000,000	与资产相关
柳东企业扶持资金	-	40,000,000	(7,649,717)	32,350,283	与资产相关
研发中心契税返还	23,527,070	-	(3,619,549)	19,907,521	与资产相关
研发中心试验基地补助	14,030,000	-	-	14,030,000	与资产相关
其他	14,005,325	24,868,800	(7,795,298)	31,078,827	
	1,767,115,894	454,868,800	(128,182,878)	2,093,801,816	

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
柳东项目补助	474,525,957	-	(70,676,296)	403,849,661	与资产相关
新能源项目发展金	80,862,571	-	(5,263,596)	75,598,975	与资产相关
基础设施建设扶持资金	80,136,355	-	(9,387,562)	70,748,793	与资产相关
龙华工厂搬迁补助	46,112,501	176,413,337	(164,452,560)	58,073,278	与资产相关
研发中心契税返还	27,146,619	-	(3,619,549)	23,527,070	与资产相关
柳汽柳州市项目资金扶持	31,004,506	114,730,000	(38,451,714)	107,282,792	与资产相关
研发中心试验基地补助	14,030,000	-	-	14,030,000	与资产相关
云峰项目专项补助	-	1,000,000,000	-	1,000,000,000	与资产相关
其他	17,528,993	-	(3,523,668)	14,005,325	
	771,347,502	1,291,143,337	(295,374,945)	1,767,115,894	

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
柳东项目补助	557,630,389	-	(83,104,432)	474,525,957	与资产相关
新能源项目发展金	85,671,738	-	(4,809,167)	80,862,571	与资产相关
基础设施建设扶持资金	78,674,940	8,860,000	(7,398,585)	80,136,355	与资产相关
龙华工厂搬迁补助	49,672,991	-	(3,560,490)	46,112,501	与资产相关
研发中心契税返还	30,766,168	-	(3,619,549)	27,146,619	与资产相关
柳汽柳州市项目资金扶持	25,333,050	8,980,000	(3,308,544)	31,004,506	与资产相关
研发中心试验基地补助	14,030,000	-	-	14,030,000	与资产相关
其他	29,840,760	2,500,000	(14,811,767)	17,528,993	
	871,620,036	20,340,000	(120,612,534)	771,347,502	

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他非流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
贷款贴息	1,747,401,767	1,560,905,756	707,018,158	352,939,371

(42) 股本

本公司股本计人民币 8,616,120,000 元，每股面值 1 元，股份种类及其结构如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	股数	比例	股数	比例
国有法人持股	5,760,388,000	66.86%	5,760,388,000	66.86%
境外上市外资股(H 股)	2,855,732,000	33.14%	2,855,732,000	33.14%
	8,616,120,000	100.00%	8,616,120,000	100.00%

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	股数	比例	股数	比例
国有法人持股	5,760,388,000	66.86%	5,760,388,000	66.86%
境外上市外资股(H 股)	2,855,732,000	33.14%	2,855,732,000	33.14%
	8,616,120,000	100.00%	8,616,120,000	100.00%

(43) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	1,362,808,004	-	-	1,362,808,004
与少数股东交易	1,473,994,175	-	-	1,473,994,175
同一控制下企业合并	104,780,167	-	-	104,780,167
分享合营企业及联营企业其他资本公积变动	(105,648,670)	42,997,908	-	(62,650,762)
股东投入资本	324,629	4,155,032	-	4,479,661
其他	-	56,600,000		56,600,000
	2,836,258,305	103,752,940	-	2,940,011,245

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资本公积(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	1,362,808,004	-	-	1,362,808,004
与少数股东交易	1,490,276,326	-	(16,282,151)	1,473,994,175
同一控制下企业合并	104,780,167	-	-	104,780,167
分享合营企业及联营企业其他资本公积变动	21,071,946	-	(126,720,616)	(105,648,670)
股东投入资本	324,629	-	-	324,629
	2,979,261,072	-	(143,002,767)	2,836,258,305

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	1,362,808,004	-	-	1,362,808,004
与少数股东交易	1,490,276,326	-	-	1,490,276,326
同一控制下企业合并	479,523,321	-	(374,743,154)	104,780,167
分享合营企业及联营企业其他资本公积变动	(2,773,197)	23,845,143	-	21,071,946
股东投入资本	-	324,629	-	324,629
	3,329,834,454	24,169,772	(374,743,154)	2,979,261,072

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	1,362,808,004	-	-	1,362,808,004
与少数股东交易	1,490,276,326	-	-	1,490,276,326
同一控制下企业合并	542,786,196	-	(63,262,875)	479,523,321
分享合营企业及联营企业其他资本公积变动	65,540,243	-	(68,313,440)	(2,773,197)
	3,461,410,769	-	(131,576,315)	3,329,834,454

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2020年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益			
	2019年12月31日	税后归属于母公司	2020年6月30日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	28,706,507	(8,936,855)	19,769,652	(13,917,995)	1,418,500	(8,936,855)	(3,562,640)
权益法下不能转损益的其他综合收益	497,426,120	218,410,387	715,836,507	218,598,937	-	218,410,387	188,550
其他权益工具投资公允价值变动	16,482,597	9,106,458	25,589,055	11,922,504	(2,101,378)	9,106,458	714,668
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	(361,922,635)	(271,246,533)	(633,169,168)	(271,246,533)	-	(271,246,533)	-
其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资(含应收款项融资)信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(289,533,765)	400,139,990	110,606,225	400,371,389	-	400,139,990	231,399
	(108,841,176)	347,473,447	238,632,271	345,728,302	(682,878)	347,473,447	(2,428,023)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益			
	2018年12月31日	税后归属于母公司	2019年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	17,448,190	11,258,317	28,706,507	27,454,328	(6,774,840)	11,258,317	9,421,171
权益法下不能转损益的其他综合收益	269,507,571	227,918,549	497,426,120	227,764,593	-	227,918,549	(153,956)
其他权益工具投资公允价值变动	34,783,151	(18,300,554)	16,482,597	(28,423,870)	7,325,573	(18,300,554)	(2,797,743)
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	(118,583,510)	(243,339,125)	(361,922,635)	(243,339,125)	-	(243,339,125)	-
外币财务报表折算差额	(242,755,789)	(46,777,976)	(289,533,765)	(47,012,045)	-	(46,777,976)	(234,069)
	(39,600,387)	(69,240,789)	(108,841,176)	(63,556,119)	550,733	(69,240,789)	6,235,403

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益						2018年度利润表中其他综合收益			
	2017年12月31日	会计政策变更	2018年1月1日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2018年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益										
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	17,436,080	-	17,436,080	(10,955,062)	10,967,172	17,448,190	(7,924,415)	(6,594,220)	(10,955,062)	(3,563,573)
权益法下不能转损益的其他综合收益	32,851,057	-	32,851,057	236,656,514	-	269,507,571	233,651,021	-	236,656,514	(3,005,493)
其他权益工具投资公允价值变动	-	(46,234,998)	(46,234,998)	81,018,149	-	34,783,151	101,090,656	(11,643,784)	81,018,149	8,428,723
将重分类进损益的其他综合收益										
权益法下可转损益的其他综合收益	25,441,151	-	25,441,151	(144,024,661)	—	(118,583,510)	(144,024,661)	-	(144,024,661)	-
其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动	312,123	(312,123)	-	-	—	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(323,306,857)	-	(323,306,857)	80,551,068	—	(242,755,789)	80,886,375	-	80,551,068	335,307
	(247,266,446)	(46,547,121)	(293,813,567)	243,246,008	10,967,172	(39,600,387)	263,678,976	(18,238,004)	243,246,008	2,194,964

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年12月31日	税后归属于母公司	2017年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(31,773,721)	49,209,801	17,436,080	116,400,654	-	(26,010,166)	49,209,801	41,180,687
权益法下不能转损益的其他综合收益	106,486,593	(73,635,536)	32,851,057	(69,662,037)	-	-	(73,635,536)	3,973,499
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	281,313,559	(255,872,408)	25,441,151	(255,872,408)	-	-	(255,872,408)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	176,913	135,210	312,123	180,280	-	-	135,210	45,070
外币财务报表折算差额	(988,741,922)	665,435,065	(323,306,857)	665,137,598	-	-	665,435,065	(297,467)
	(632,538,578)	385,272,132	(247,266,446)	456,184,087	-	(26,010,166)	385,272,132	44,901,789

四　合并财务报表项目附注(续)

(45)　盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本期提取	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	12,599,042,538	874,105,732	13,473,148,270
任意盈余公积	1,116,193,135	-	1,116,193,135
储备基金	315,373,895	-	315,373,895
企业发展基金	97,411,701	-	97,411,701
	14,128,021,269	874,105,732	15,002,127,001

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,388,970,810	1,210,071,728	12,599,042,538
任意盈余公积	894,301,580	221,891,555	1,116,193,135
储备基金	180,045,281	135,328,614	315,373,895
企业发展基金	97,411,701	-	97,411,701
	12,560,729,372	1,567,291,897	14,128,021,269

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,092,427,663	1,296,543,147	11,388,970,810
任意盈余公积	730,639,498	163,662,082	894,301,580
储备基金	105,751,765	74,293,516	180,045,281
企业发展基金	97,411,701	-	97,411,701
	11,026,230,627	1,534,498,745	12,560,729,372

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,815,970,469	1,276,457,194	10,092,427,663
任意盈余公积	553,751,182	176,888,316	730,639,498
储备基金	80,731,574	25,020,191	105,751,765
企业发展基金	80,731,574	16,680,127	97,411,701
	9,531,184,799	1,495,045,828	11,026,230,627

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司及下属公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司及下属公司截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度和 2017 年度提取的盈余公积分别为人民币 874,105,732 元、1,210,071,728 元、人民币 1,296,543,147 元及人民币 1,276,457,194 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本公司及若干子公司可由股东会或董事会作出决议，在提取法定盈余公积金后，提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(46) 一般风险准备

	2019 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一般风险准备	1,481,414,923	-	-	1,481,414,923

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一般风险准备	912,353,450	569,061,473	-	1,481,414,923

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一般风险准备	495,869,833	416,483,617	-	912,353,450

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一般风险准备	394,152,668	101,717,165	-	495,869,833

根据财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)的规定，本公司之子公司东风汽车财务有限公司运用标准法对风险资产所面临的风险状况计提一般准备。

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 未分配利润

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
期/年初未分配利润(调整前)	101,010,791,818	93,509,647,434	85,475,774,594	75,854,366,427
会计政策变更(a)	-	(187,233,517)	(17,623,895)	-
期/年初未分配利润(调整后)	101,010,791,818	93,322,413,917	85,458,150,699	75,854,366,427
加：本期/年净利润	3,017,686,281	12,857,519,530	12,978,983,600	14,061,490,760
减：提取法定盈余公积	-	(1,210,071,728)	(1,296,543,147)	(1,276,457,194)
提取任意盈余公积	(874,105,732)	(221,891,555)	(163,662,082)	(176,888,316)
提取一般风险准备	-	(569,061,473)	(416,483,617)	(101,717,165)
提取储备基金	-	(135,328,614)	(74,293,516)	(25,020,191)
提取企业发展基金	-	-	-	(16,680,127)
应付普通股股利	(2,154,000,000)	(3,015,642,000)	(3,015,642,000)	(2,843,319,600)
其他	-	(17,146,259)	39,137,497	-
期/年末未分配利润	101,000,372,367	101,010,791,818	93,509,647,434	85,475,774,594

根据 2020 年 6 月 19 日股东周年大会决议，本公司向全体股东分配利润 2,154,000,000 元。

根据 2019 年 6 月 14 日股东周年大会决议和四届董事会董事会第四十五次会议，本公司向全体股东分配利润 3,015,642,000 元。

根据 2018 年 6 月 15 日股东周年大会决议和四届董事会第三十九次会议，本公司向全体股东分配利润 3,015,642,000 元。

根据 2017 年 6 月 16 日股东周年大会决议和四届董事会第三十二次会议，本公司向全体股东分配利润 2,843,319,600 元。

(a) 2019 年度，由于首次执行新租赁准则调整 2019 年年初未分配利润 187,233,517 元。

2018 年度，由于首次执行新金融工具准则调整 2018 年年初未分配利润 17,623,895 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	47,714,727,081	42,408,705,124	96,901,795,434	87,127,631,115
其他业务	860,295,048	582,177,885	2,698,843,515	1,940,410,413
	48,575,022,129	42,990,883,009	99,600,638,949	89,068,041,528

	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	102,089,915,508	90,635,416,709	124,588,874,115	109,319,527,303
其他业务	4,211,258,235	3,579,100,101	6,591,147,738	5,953,633,916
	106,301,173,743	94,214,516,810	131,180,021,853	115,273,161,219

(49) 利息收入及利息支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2019 年度	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
金融业务	3,204,311,457	257,621,531	5,033,775,920	329,950,505

	2018 年度		2017 年度	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
金融业务	3,617,438,210	371,559,127	2,985,704,394	274,671,873

利息收入及利息支出列示本集团子公司东风财务公司的金融业务产生的利息收入及利息支出金额。

(50) 税金及附加

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
消费税	173,917,534	477,509,359	540,440,269	814,713,562
城市维护建设税	82,966,858	170,810,835	167,964,436	246,088,342
教育费附加	43,362,111	82,092,569	72,260,166	106,097,954
印花税	28,948,678	62,095,297	69,383,403	81,006,520
房产税	25,908,403	62,926,618	65,115,170	59,859,525
其他	16,765,623	55,567,646	57,792,351	76,716,070
	371,869,207	911,002,324	972,955,795	1,384,481,973

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 销售费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
市场开拓费	493,004,069	697,438,023	590,765,490	753,047,097
职工薪酬	485,116,018	1,068,577,316	1,043,683,453	988,252,755
广告费及宣传费	462,061,950	1,244,289,860	2,610,337,363	2,853,126,105
三包赔偿费	273,332,320	602,501,760	959,746,497	1,380,776,164
经销商服务站支持及奖励	202,233,577	303,594,860	570,086,637	438,976,222
运输费及产品中转费	109,243,443	224,591,358	876,685,338	1,609,889,513
折旧与摊销	58,273,678	74,731,701	54,400,975	29,608,409
租赁费	40,956,734	86,530,822	41,443,549	42,537,713
包装费	37,143,728	89,053,943	159,727,463	209,968,640
差旅费	23,455,810	109,883,627	88,474,844	81,197,068
使用权资产折旧	19,493,570	28,923,740	—	—
水电动能费	4,649,435	12,545,626	15,599,741	13,010,858
修理费	4,248,161	10,477,145	13,104,665	17,617,550
其他	130,949,762	398,575,110	277,738,108	423,288,707
	2,344,162,255	4,951,714,891	7,301,794,123	8,841,296,801

(52) 管理费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,154,541,933	2,963,754,936	2,597,202,935	2,510,956,777
折旧与摊销	336,835,930	728,184,990	643,319,153	508,446,520
软件服务费	52,512,752	105,364,781	109,102,657	83,746,725
技术提成费	50,618,167	132,851,147	510,032,248	1,145,821,714
聘请中介机构费	39,125,646	148,719,695	99,063,834	106,909,716
使用权资产折旧	24,912,881	69,903,032	—	—
派驻费	20,023,954	48,171,087	41,454,345	43,771,129
租赁费	18,770,170	41,751,967	186,256,361	178,553,946
差旅费	15,788,394	101,430,536	115,947,907	118,203,816
邮电费	12,511,997	32,384,104	27,159,938	24,325,895
企业文化宣传费	11,781,056	131,992,528	159,751,385	339,639,949
水电动能费	8,823,914	28,780,750	31,857,777	21,224,305
劳动保险费	8,239,299	16,207,951	19,335,849	21,574,298
修理费	8,282,109	51,141,998	46,693,709	46,066,230
其他	90,474,827	522,095,400	348,296,962	495,022,745
	1,853,243,029	5,122,734,902	4,935,475,060	5,644,263,765

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 研发费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	813,852,015	1,659,221,768	1,309,930,918	1,272,635,272
折旧与摊销	379,296,532	610,860,276	401,843,678	262,948,860
试制费	160,362,158	558,662,273	449,394,039	495,835,398
检测试验费	123,377,099	416,176,870	309,175,269	253,547,909
委托其他单位研究开发费	113,725,211	566,993,719	545,247,416	183,721,484
设计费	57,152,511	425,729,139	457,880,655	539,783,499
水电动能费	15,600,866	47,724,537	37,520,881	38,580,258
差旅费	10,177,494	89,694,092	100,221,665	53,857,234
租赁费	5,687,232	28,894,693	21,887,006	16,646,915
耗用的原材料和低值易耗品等	5,490,311	15,304,038	13,018,627	14,794,523
修理费	2,898,530	23,566,031	20,449,766	23,377,143
使用权资产折旧	2,132,185	2,317,622	—	—
运输费及产品中转费	2,013,850	23,777,526	15,655,133	25,039,158
其他	64,450,265	272,682,438	178,907,261	210,293,084
	1,756,216,259	4,741,605,022	3,861,132,314	3,391,060,737

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 财务费用/(收入)

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
借款利息支出	421,366,856	494,566,357	213,352,981	164,159,817
加：租赁负债利息支出	52,819,974	108,987,482	—	—
减：资本化利息	-	(897,108)	(2,508,518)	(10,774,087)
利息费用	474,186,830	602,656,731	210,844,463	153,385,730
减：利息收入	(367,663,335)	(712,391,538)	(942,251,231)	(1,034,624,238)
汇兑损失/(收益)	129,775,248	(43,216,126)	115,053,887	462,381,312
其他	6,799,632	28,198,508	22,146,606	28,726,134
	243,098,375	(124,752,425)	(594,206,275)	(390,131,062)

(55) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
产成品及在产品存货变动	(544,957,414)	(1,508,312,180)	(102,521,822)	(953,984,127)
耗用的原材料和低值易耗品等	40,396,247,232	83,415,917,420	87,230,825,813	110,012,616,852
职工薪酬费用	3,778,423,881	8,602,397,850	7,886,417,485	7,626,873,069
折旧费与摊销费用	1,424,287,017	2,997,238,989	2,840,542,646	2,412,310,432
运输费及产品中转费	499,194,309	1,184,291,480	1,648,761,543	1,766,088,170
市场开拓费	493,813,270	746,345,530	590,801,839	753,093,766
广告费及宣传费	474,127,200	1,378,781,797	2,770,968,305	3,192,766,054
三包赔偿费	273,332,320	602,501,760	959,746,497	1,380,776,164
水电动能费	265,372,005	641,579,656	671,734,799	702,632,220
试制费	160,362,158	558,662,273	449,394,039	495,835,398
检测试验费	123,377,099	416,176,870	309,175,269	253,547,909
修理费	110,109,836	400,729,208	412,595,623	410,668,672
设计费	57,152,511	425,729,139	457,880,655	539,783,499
使用权资产折旧费	53,198,935	110,657,814	—	—
差旅费	50,365,323	308,241,213	311,176,175	260,731,162
其他费用	1,330,098,870	3,603,157,524	3,875,419,441	4,296,043,282
	48,944,504,552	103,884,096,343	110,312,918,307	133,149,782,522

本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度的金额分别为 68,128,548 元和 189,260,904 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 资产减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有待售资产减值损失	1,075,525,194	-	-	-
固定资产减值损失	406,756,077	159,078,489	295,233,266	268,307,481
无形资产减值损失	131,706,302	-	14,363,467	-
存货跌价损失	79,712,840	122,946,747	115,362,097	215,346,992
在建工程减值损失	-	-	21,407,270	-
发放贷款减值损失	—	—	—	125,201,122
坏账损失	—	—	—	33,830,778
其他	-	16,050,487	-	8,006,413
	1,693,700,413	298,075,723	446,366,100	650,692,786

(57) 信用减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
发放贷款减值损失	594,177,411	854,845,324	667,464,907	—
应收账款坏账损失	184,544,971	152,496,940	298,996,678	—
融资租赁款坏账损失	51,258,805	52,303,620	31,414,716	—
其他应收款坏账损失	33,073,470	13,200,109	20,973,592	—
其他	103,708,719	90,085,934	(12,610,829)	—
	966,763,376	1,162,931,927	1,006,239,064	—

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,076,695,735	15,546,212,408	15,462,039,670	15,781,815,177
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	491,225,456	(49,675,621)	(10,413,901)	(1,036,710)
债务重组利得	197,269,376	-	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	100,572,026	112,626,224	211,696,471	-
债权投资持有期间取得的利息收入	59,191,111	250,130,380	145,548,600	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	1,876,591	6,445,003	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	—	—	—	152,175,193
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	—	—	28,281,653
其他投资亏损	(57,115,440)	(88,300,991)	(45,040,586)	(35,481,676)
	4,867,838,264	15,772,868,991	15,770,275,257	15,925,753,637

于 2020 年 5 月，本公司购买雷诺股份有限公司持有的东风雷诺汽车有限公司(以下简称“东风雷诺”)50%股权，购买股权后，对东风雷诺的持股比例为 100%。于 2020 年 6 月，东风雷诺通过与债权人进行谈判取得债务豁免，确认重组收益 1.97 亿元。

(59) 资产处置收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间非经常性损益的金额
固定资产处置损失	(210,733)	(210,733)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 资产处置收益(续)

	2019 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	73,167,091	73,167,091
无形资产处置利得	42,901,192	42,901,192
其他	603,654	603,654
	116,671,937	116,671,937

	2018 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	14,584,809	14,584,809
无形资产处置利得	45,206,083	45,206,083
	59,790,892	59,790,892

	2017 年度	计入 2017 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	(1,198,676)	(1,198,676)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 其他收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	与资产相关/与收益相关
柳东项目补助	24,714,554	56,638,367	与资产相关
稳岗补贴	15,203,863	26,170,426	与收益相关
扶优扶强奖励	9,139,600	-	与收益相关
研发经费拨入	7,637,168	-	与收益相关
柳汽柳州市项目资金扶持	7,634,428	33,258,748	与资产相关
柳东企业扶持资金	6,043,998	7,649,717	与资产相关
基础设施建设扶持资金	4,693,202	9,394,873	与资产相关
税收减免	4,383,312	6,908,246	与收益相关
研发中心发展资金	3,173,802	3,619,549	与资产相关
龙华工厂搬迁补助	2,007,214	4,473,456	与资产相关
省级外经贸发展专项资金	1,418,000	-	与收益相关
新能源汽车发展奖励资金	-	100,000,000	与收益相关
东财汉南区政府营收奖励	-	63,000,000	与收益相关
企业发展金	-	20,830,000	与收益相关
湖北武汉开发区企业发展金	-	7,000,000	与收益相关
武汉市工业投资及技术改造专项资金	-	6,753,825	与收益相关
新能源项目发展金	-	5,352,870	与资产相关
科技创新奖励	-	4,868,419	与收益相关
处僵治困补助	-	3,460,000	与收益相关
出口奖励	-	1,125,300	与收益相关
武汉市外经贸发展资金	-	1,000,000	与收益相关
武汉市开发区贴息资金	-	779,547	与收益相关
其他	38,803,036	120,704,040	
	124,852,177	482,987,383	

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 其他收益(续)

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
自主品牌专项扶持资金	210,000,000	231,000,000	与收益相关
龙华工厂搬迁补助	164,452,560	3,560,490	与资产相关
柳东项目补助	70,676,296	83,104,431	与资产相关
处僵治困补助	67,890,000	-	与收益相关
企业发展金	48,910,239	62,496,000	与收益相关
柳汽柳州市项目资金扶持	38,451,714	3,308,544	与资产相关
东风柳汽整体搬迁改造项目支出	25,224,599	25,056,300	与收益相关
稳岗补贴	19,854,847	21,904,916	与收益相关
商用车基地搬迁技术改造项目	15,482,088	18,000,000	与收益相关
发展扶持资金	9,987,887	15,853,246	与收益相关
基础设施建设扶持资金	9,387,562	7,398,585	与资产相关
武汉市上牌补贴款金	9,210,000	23,264,000	与收益相关
科技创新奖励	7,020,000	3,000,000	与收益相关
武汉市外经贸发展资金	5,683,000	10,458,400	与收益相关
新能源项目发展金	5,263,596	4,809,167	与资产相关
税收减免	3,989,506	8,412,274	与收益相关
研发中心发展资金	3,619,549	3,619,549	与资产相关
出口奖励	1,220,534	3,000,000	与收益相关
武汉市开发区贴息资金	911,006	40,000,000	与收益相关
乘用车扩建技术改造项目资金	505,263	20,000,000	与收益相关
武汉市汽车及零部件出口扶持资金项目	-	5,661,150	与收益相关
自治区战略新兴产业专项资金	-	800,000	与收益相关
其他	297,923,040	130,381,777	
	1,015,663,286	725,088,829	

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 营业外收入

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间非经常性损益的金额
供应商违约赔偿	3,547,174	3,547,174
非流动资产报废利得	1,391,788	1,391,788
罚款收入	975,078	975,078
无法支付的款项	566,283	566,283
政府补助	417,075	417,075
其他	20,246,274	20,246,274
	27,143,672	27,143,672

	2019 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
供应商违约赔偿	22,967,976	22,967,976
政府补助	21,587,373	21,587,373
无法支付的款项	12,549,913	12,549,913
非流动资产报废利得	9,255,257	9,255,257
罚款收入	9,093,545	9,093,545
其他	20,150,991	20,150,991
	95,605,055	95,605,055

	2018 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
无法支付的款项	140,205,637	140,205,637
供应商违约赔偿	10,048,808	10,048,808
罚款收入	8,383,229	8,383,229
非流动资产报废利得	6,027,605	6,027,605
政府补助	1,743,579	1,743,579
其他	57,667,697	57,667,697
	224,076,555	224,076,555

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 营业外收入(续)

	2017 年度	计入 2017 年度非经常性损益的金额
政府补助	45,821,276	45,821,276
无法支付的款项	11,361,187	11,361,187
供应商违约赔偿	10,692,679	10,692,679
非货币资产交换利得	992,875	992,875
罚款收入	797,635	797,635
其他	68,264,108	68,264,108
	137,929,760	137,929,760

(62) 营业外支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间非经常性损益的金额
停工损失(i)	431,155,156	-
三供一业改造支出	331,820,000	331,820,000
赔偿金、违约金及罚款支出	4,346,661	4,346,661
非流动资产报废损失	78,023	78,023
其他	14,587,712	14,587,712
	781,987,552	350,832,396

(i) 本集团由于处在新型冠状病毒疫情中心，第一季度受疫情的影响较大，因新型冠状病毒疫情导致本集团全面停工的损失计入营业外支出-停工损失，冲减当期利润。

	2019 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	68,944,062	68,944,062
非流动资产报废损失	18,275,677	18,275,677
三供一业改造支出	8,047,135	8,047,135
其他	16,735,319	16,735,319
	112,002,193	112,002,193

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 营业外支出(续)

	2018 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
三供一业改造支出	243,127,538	243,127,538
预计担保损失	42,372,227	42,372,227
赔偿金、违约金及罚款支出	3,992,526	3,992,526
非流动资产报废损失	1,020,169	1,020,169
其他	15,411,858	15,411,858
	305,924,318	305,924,318

	2017 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的金额
三供一业改造支出	79,920,000	79,920,000
预计担保损失	6,580,000	6,580,000
赔偿金、违约金及罚款支出	2,018,438	2,018,438
公益性捐赠支出	1,885,660	1,885,660
其他	37,768,987	37,768,987
	128,173,085	128,173,085

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 所得税费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	742,868,715	1,491,057,026	992,504,835	1,311,856,299
递延所得税费用(附注四(38))	49,103,029	268,343,581	668,484,760	(164,077,681)
	791,971,744	1,759,400,607	1,660,989,595	1,147,778,618

将基于利润表的利润总额并采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	3,547,393,979	14,604,938,123	14,238,662,910	15,775,428,819
按法定税率计算的所得税费用	886,848,495	3,651,234,531	3,559,665,727	3,943,857,205
部分子公司适用不同税率的影响	(90,959,723)	(313,784,191)	(276,212,255)	(76,756,301)
所得税汇算清缴影响	(18,313,230)	(13,098,724)	(3,987,474)	25,402,309
无须纳税的收入	(914,635,514)	(3,123,183,059)	(3,183,801,135)	(3,553,861,345)
不可抵扣的费用	7,082,259	19,436,151	20,824,104	49,978,616
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,020,485,515	1,867,771,562	1,470,990,873	947,283,235
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	(4,076,446)	(23,758,962)	(45,759,189)	(76,071,023)
研发支出的加计扣除	(104,240,768)	(293,287,417)	(277,210,711)	(148,238,309)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	374,731,663	-
其他	9,781,156	(11,929,284)	21,747,992	36,184,231
按本集团实际税率计算的所得税费用	791,971,744	1,759,400,607	1,660,989,595	1,147,778,618

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,017,686,281	12,857,519,530	12,978,983,600	14,061,490,760
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,616,120,000	8,616,120,000	8,616,120,000	8,616,120,000
基本每股收益	0.35	1.49	1.51	1.63
其中：				
— 持续经营基本每股收益：	0.35	1.49	1.51	1.63
— 终止经营基本每股收益：	-	-	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回往来款项	417,996,785	500,349,218	609,648,553	421,849,418
收到的存款利息	303,215,322	797,570,212	898,445,161	962,546,172
收到的拆出资金	-	200,000,000	-	-
其他	203,607,099	904,693,489	461,228,789	200,109,898
	924,819,206	2,402,612,919	1,969,322,503	1,584,505,488

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费及产品中转费	328,610,571	1,188,127,002	1,505,911,081	1,662,900,108
水电动能费	265,372,005	645,415,178	657,344,104	713,118,409
技术提成费	173,482,545	132,851,147	509,823,495	1,138,027,209
三包赔偿费	168,684,861	658,296,228	732,937,973	1,240,010,722
广告费及宣传费	164,735,132	1,728,071,581	2,376,545,263	2,743,287,258
试制费	160,362,158	558,662,273	449,394,039	495,835,398
检测试验费	123,377,099	416,176,870	309,175,269	253,547,909
修理费	92,617,764	365,406,123	447,661,102	403,596,105
设计费	57,152,511	425,729,139	457,880,655	539,783,499
差旅费	50,365,323	308,241,213	311,176,175	260,731,162
其他	592,902,412	899,482,044	1,523,822,074	1,027,118,213
	2,177,662,381	7,326,458,798	9,281,671,230	10,477,955,992

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的投资收益	358,982,371	349,657,831	332,683,377	126,017,968
收回理财产品及结构性存款	-	-	2,369,650,812	-
收回不可提前支取且期限超一年的定期存款	-	-	1,000,000,000	-
	358,982,371	349,657,831	3,702,334,189	126,017,968

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
债权投资	90,036,989	833,682,671	723,826,086	1,061,610,000
购买的理财产品及结构性存款	8,976,874,720	4,310,018,476	-	2,513,955,335
其他	93,750,329	210,136,351	-	22,228
	9,160,662,038	5,353,837,498	723,826,086	3,575,587,563

(66) 现金流量表补充资料

(a) 将合并净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	2,755,422,235	12,845,537,516	12,577,673,315	14,627,650,201
加：资产减值准备	1,693,700,413	298,075,723	446,366,100	650,692,786
信用减值准备	966,763,376	1,162,931,927	1,006,239,064	—
固定资产折旧	992,519,879	1,990,514,910	1,913,284,222	1,763,505,720
无形资产摊销	495,707,979	878,718,986	642,255,872	505,284,762
长期待摊费用摊销	363,704,193	461,323,102	281,938,183	140,952,283
使用权资产折旧	53,198,935	110,657,814	—	—
处置固定资产及其他长期资产的(收益)/损失	210,733	(116,671,937)	(59,790,892)	1,198,676
报废固定资产损失/(收益)	(1,313,765)	7,613,800	(5,007,436)	11,972,688
财务费用	536,894,379	474,882,924	193,228,755	602,153,338
公允价值变动损益	5,740,437	(45,245,204)	(47,094,561)	-
投资收益	(4,867,838,264)	(15,772,868,991)	(15,770,275,257)	(15,925,753,637)
递延所得税资产减少/(增加)	184,065,071	79,067,602	155,612,757	(391,583,592)
递延所得税负债(减少)/增加	(177,615,272)	188,725,245	531,110,006	253,568,058
递延收益的(减少)/增加	(36,869,268)	326,685,922	995,768,392	(100,272,534)
存货的增加	(741,150,269)	(1,382,837,498)	(158,379,245)	(1,903,306,679)
经营性应收项目的增加	(4,921,653,035)	(30,676,992,341)	(16,894,362,760)	(14,278,092,218)
经营性应付项目的(减少)/增加	(388,290,037)	19,057,186,478	(4,160,943,211)	17,732,771,922
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(3,086,802,280)	(10,112,694,022)	(18,352,376,696)	3,690,741,774

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的期/年末余额	32,782,735,207	26,768,241,220	27,250,846,810	33,440,984,738
减：现金及现金等价物的期/年初余额	(26,768,241,220)	(27,250,846,810)	(33,440,984,738)	(30,908,807,573)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	6,014,493,987	(482,605,590)	(6,190,137,928)	2,532,177,165

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金				
其中：库存现金	17,091	29,603	25,601	257,484
可随时用于支付的银行存款	32,782,718,116	26,768,211,617	27,250,821,209	33,440,727,254
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
期/年末现金及现金等价物余额	32,782,735,207	26,768,241,220	27,250,846,810	33,440,984,738

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 外币货币性项目

	2020 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	26,601,375	7.0795	188,324,435
欧元	37,606,570	7.9610	299,385,903
日元	74,944,852	0.0658	4,931,371
港币	3,121,323	0.9134	2,851,016
其他			9,240,126
			504,732,851
应收账款—			
美元	73,093,135	7.0795	517,462,851
欧元	265,042	7.9610	2,109,999
			519,572,850
长期借款—			
欧元	265,000,000	7.9610	2,109,665,000
应付债券—			
欧元	599,315,407	7.9610	4,771,149,957
吸收存款—			
美元	778,717	7.0795	5,512,925
其他应付款—			
欧元	3,282,626	7.9610	26,132,986

四　合并财务报表项目附注(续)

(67)　外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	41,050,834	6.9762	286,378,831
欧元	5,678,033	7.8155	44,376,666
日元	78,186,757	0.0641	5,011,771
港币	3,311,195	0.8958	2,966,165
其他			4,904,940
			343,638,373
应收账款—			
美元	55,927,014	6.9762	390,158,037
欧元	230,387	7.8155	1,800,592
			391,958,629
长期借款—			
欧元	260,000,000	7.8155	2,032,030,000
应付债券—			
欧元	599,085,206	7.8155	4,682,150,429
其他应付款—			
欧元	5,972,710	7.8155	46,679,712
应付账款—			
美元	1,286,184	6.9762	8,972,676
欧元	417,458	7.8155	3,262,644
			12,235,320

四　合并财务报表项目附注(续)

(67)　外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	22,929,105	6.8632	157,367,034
欧元	144,093,583	7.8473	1,130,745,574
港币	109,906,974	0.8762	96,300,491
日元	11,933,950	0.0619	738,712
其他			104,655,835
			1,489,807,646
应收账款—			
美元	67,430,542	6.8632	462,789,296
欧元	13,783	7.8473	108,157
			462,897,453
长期借款—			
欧元	270,000,000	7.8473	2,118,771,000
应付债券—			
欧元	598,623,539	7.8473	4,697,578,496
其他应付款—			
美元	17,694	6.8632	121,440
欧元	7,056,387	7.8473	55,373,582
			55,495,022
应付账款—			
美元	1,119,867	6.8632	7,685,871
欧元	535,672	7.8473	4,203,580
			11,889,451

四　合并财务报表项目附注(续)

(67)　外币货币性项目(续)

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	41,649,772	6.5342	272,147,942
欧元	8,514,552	7.8023	66,433,093
港币	12,352,622	0.8359	10,325,557
其他			24,574,212
			373,480,804
应收账款—			
美元	55,452,350	6.5342	362,336,748
欧元	820,860	7.8023	6,404,599
			368,741,347
长期借款—			
美元	2,394	6.5342	15,640
欧元	296,797,995	7.8023	2,315,707,000
			2,315,722,640
应付债券—			
欧元	499,447,055	7.8023	3,896,835,756
短期借款—			
欧元	90,000,000	7.8023	702,207,000
应付账款—			
美元	97,199	6.5342	635,116

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 于 2020 年 6 月 30 日企业集团的构成

二级子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东风特种商用车有限公司(“特商”)	十堰市	十堰市	汽车整车和汽车零部件制造和销售	75.08%	-	投资设立
中国东风汽车工业进出口有限公司(“东风进出口”)	武汉市	武汉市	自营和代理进出口业务	95.00%	-	投资设立
东风越野车有限公司(“东风越野车”)	十堰市	十堰市	制造和销售越野车	100.00%	-	投资设立
东风电动车辆股份有限公司(“东风电动车”)	武汉市	武汉市	制造和销售电动车	82.14%	-	投资设立
东风汽车财务有限公司(“东风财务公司”)	武汉市	武汉市	吸收存款和发放贷款等金融业务	100.00%	-	投资设立
东风柳州汽车有限公司(“东风柳汽”)	柳州市	柳州市	制造和销售汽车及其零部件	75.00%	-	投资设立
东风商用车有限公司(“东风商用车”)	十堰市	十堰市	制造和销售商用车及其零部件	55.00%	-	投资设立
东风格特拉克变速箱有限公司(“东风格特拉克变速箱”)(i)	武汉市	武汉市	制造、销售乘用车和商用车零部件	50.00%	-	投资设立
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司(“标致雪铁龙销售”)(ii)	武汉市	武汉市	销售乘用车及其零部件	50.00%	-	投资设立
东风汽车投资(武汉)有限公司(“东投武汉”)	武汉市	武汉市	资产管理，实业投资及投资咨询，从事汽车专业领域内的技术服务；商务信息咨询；从事国际贸易，技术进出口	100.00%	-	投资成立
东风能迪(杭州)汽车有限公司(“东风能迪”)	杭州市	杭州市	制造大型汽车底盘及其零部件	50.00%	50.00%	投资成立
创格融资租赁有限公司(“创格融资租赁”)	上海市	上海市	融资租赁业务；租赁业务；向国外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修； 租赁交易咨询和担保	70.00%	30.00%	投资设立
东风汽车贸易有限公司(“东风贸易公司”)	十堰市	十堰市	汽车销售及售后服务；蓄电池充电服务；房屋租赁；汽车展览服务；汽车零部件、钢材。	100.00%	-	同一控制下企业合并
东风标致雪铁龙融资租赁有限公司(“标致雪铁龙租赁”)(iii)	武汉市	武汉市	汽车融资租赁业务、租赁汽车的残值处理及维修、租赁交易咨询	25.00%	25.00%	投资设立

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 于 2020 年 6 月 30 日企业集团的构成(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东风畅行(武汉)科技股份有限公司(“东风畅行”)	武汉市	武汉市	网络预约出租汽车，道路普通客运，出租车客运，汽车租赁等	95.38%	-	投资设立
智新科技股份有限公司(“智新科技”)	武汉市	武汉市	电动车辆及电动运载工具研制、开发、生产销售;清洁燃料汽车、经济节能汽车的研制开发等	82.14%	-	存续分立
东风雷诺汽车有限公司(“东风雷诺”)(iv)	武汉市	武汉市	生产和销售汽车及汽车零部件	100.00%	-	非同一控制下企业合并

注 i： 本公司对东风格特拉克变速箱的持股比例为 50%，东风格特拉克变速箱公司相关活动的决策由董事会作出，董事会成员共 6 名，本公司有权派出 3 名董事，并且由本公司委派董事长，且如投票时未形成多数票，则董事长应有额外一票投票权，故具有对东风格特拉克变速箱的财务和经营的控制权。

注 ii： 本公司对标致雪铁龙销售的持股比例为 50%，标致雪铁龙销售公司相关活动的决策由董事会作出，董事会成员共 6 名，本公司有权派出 3 名董事，并且由本公司委派董事长，且在因僵局导致无法通过决议的情况下，董事长对部分事项享有决定票，故具有对标致雪铁龙销售的财务和经营的控制权。

注 iii： 本公司对标致雪铁龙租赁的持股比例为 50%，标致雪铁龙租赁公司相关活动的决策由董事会作出，董事会成员共 4 名，本公司有权派出 2 名董事，并且由本公司委派董事长，且在因僵局导致无法通过决议的情况下，董事长对部分事项享有决定票，故具有对标致雪铁龙租赁的财务和经营的控制权。

注 iv： 于 2020 年 5 月，本公司购买雷诺股份有限公司持有的东风雷诺 50%股权，购买股权后，对东风雷诺持股比例为 100%。

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

二级子公司名称	少数股东持股比例	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间归属于少数股东的损益	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间向少数股东支付的股利	2020 年 6 月 30 日少数股东权益
东风商用车	45.00%	537,620,480	-	6,481,529,097
东风柳汽	25.00%	71,751,878	-	1,600,002,213
标致雪铁龙销售	50.00%	(521,891,904)	-	(2,601,324,810)

二级子公司名称	少数股东持股比例	2019 年度归属于少数股东的损益	2019 年度向少数股东支付的股利	2019 年 12 月 31 日少数股东权益
东风商用车	45.00%	1,015,161,639	(284,850,000)	5,905,320,227
东风柳汽	25.00%	156,320,839	-	1,528,185,806
标致雪铁龙销售	50.00%	(1,238,946,219)	-	(2,079,432,906)

二级子公司名称	少数股东持股比例	2018 年度归属于少数股东的损益	2018 年度向少数股东支付的股利	2018 年 12 月 31 日少数股东权益
东风商用车	45.00%	650,849,351	(257,850,000)	5,265,999,948
东风柳汽	25.00%	156,889,795	-	1,374,413,805
标致雪铁龙销售	50.00%	(973,849,373)	-	(840,486,687)

二级子公司名称	少数股东持股比例	2017 年度归属于少数股东的损益	2017 年度向少数股东支付的股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益
东风商用车	45.00%	563,699,550	-	4,862,154,379
东风柳汽	25.00%	157,083,073	-	1,221,615,161
标致雪铁龙销售	50.00%	(119,800,782)	(792,306,040)	133,362,686

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风商用车	42,299,318,073	13,099,139,660	55,398,457,733	38,539,849,200	2,687,871,793	41,227,720,993
东风柳汽	18,146,907,700	4,431,647,205	22,578,554,905	15,624,627,868	925,333,073	16,549,960,941
标致雪铁龙销售	1,068,297,379	34,390,511	1,102,687,890	6,303,603,535	1,733,974	6,305,337,509

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风商用车	25,436,478,378	1,176,987,573	1,169,691,833	2,804,216,813
东风柳汽	12,423,494,556	296,329,728	296,271,968	2,357,802,167
标致雪铁龙销售	2,679,968,855	(1,043,783,807)	(1,043,783,807)	(15,751,055)

	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风商用车	36,518,023,746	13,306,064,269	49,824,088,015	34,109,064,558	2,763,114,084	36,872,178,642
东风柳汽	15,296,457,436	4,675,071,071	19,971,528,507	13,276,154,831	965,056,361	14,241,211,192
标致雪铁龙销售	1,579,082,118	452,857,022	2,031,939,140	6,189,556,812	1,248,141	6,190,804,953

	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风商用车	45,087,167,601	2,239,009,602	2,259,871,964	3,961,112,671
东风柳汽	21,344,697,450	651,445,528	643,410,814	1,286,648,268
标致雪铁龙销售	11,838,471,356	(2,477,892,438)	(2,477,892,438)	(48,110,825)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续)：

	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风商用车	28,378,423,335	11,559,630,376	39,938,053,711	27,436,219,192	955,418,711	28,391,637,903
东风柳汽	14,392,428,902	5,065,527,125	19,457,956,027	13,369,088,652	1,000,576,901	14,369,665,553
标致雪铁龙销售	2,101,686,711	980,183,852	3,081,870,563	4,762,843,937	-	4,762,843,937

	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风商用车	41,241,292,782	1,438,898,949	1,434,631,439	2,094,241,858
东风柳汽	21,673,853,432	655,599,212	637,993,645	826,261,931
标致雪铁龙销售	25,622,739,875	(1,947,698,746)	(1,947,698,746)	(121,212,604)

	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风商用车	29,624,141,907	11,518,797,330	41,142,939,237	29,433,237,864	1,024,917,004	30,458,154,868
东风柳汽	16,162,798,215	4,555,267,799	20,718,066,014	15,255,957,147	1,015,055,929	16,271,013,076
标致雪铁龙销售	5,097,186,322	1,110,069,564	6,207,255,886	5,940,530,515	-	5,940,530,515

	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风商用车	42,015,676,543	1,253,086,014	1,352,306,503	3,760,309,463
东风柳汽	29,573,213,554	649,758,526	649,938,806	647,374,944
标致雪铁龙销售	39,533,758,773	(239,601,564)	(239,601,564)	1,780,693,155

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 于 2020 年 6 月 30 日重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例 直接	持股比例 间接
合营企业 –						
东风汽车有限公司(“东风有限”)	武汉市	武汉市	生产和销售汽车及汽车零部件	是	50.00%	-
东风本田汽车有限公司(“东风本田”)	武汉市	武汉市	生产和销售汽车及汽车零部件	是	50.00%	-
神龙汽车有限公司(“神龙汽车”)	武汉市	武汉市	生产和销售汽车及汽车零部件	是	50.00%	-
东风本田汽车零部件有限公司(“东本零部件”)	惠州市	惠州市	生产和销售汽车及汽车零部件	是	44.00%	-
东风本田发动机有限公司(“东本发动机”)	广州市	广州市	生产和销售汽车及汽车零部件	是	50.00%	-
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司(“标致金融”)	北京市	北京市	提供融资服务	是	25.00%	25.00%
东风德纳车桥有限公司(“德纳车桥”)	襄阳市	襄阳市	生产和销售汽车零部件	是	50.00%	-
东风特汽(十堰)客车有限公司(“特汽客车”)	十堰市	十堰市	生产和销售汽车及汽车零部件	是	50.00%	-
武汉东本储运有限公司(“东本储运”)	武汉市	武汉市	提供运输服务	是	50.00%	-
易捷特新能源汽车有限公司(“易捷特”)	武汉市	武汉市	生产和销售汽车及汽车零部件	是	50.00%	-
联营企业 –						
PSA(i)	法国	法国	生产和销售汽车及汽车零部件	是	-	12.23%
东风日产金融	上海市	上海市	提供融资服务	是	49.50%	-
南京领行(ii)	南京市	南京市	提供商务服务	是	16.39%	-

(i) 本集团对 PSA 的持股比例虽然低于 20%，本集团为 PSA 三大股东之一，三大股东持股比例相同，并在管理层中派有代表，有权参与其财政与经营政策之决策，认为本集团对 PSA 可施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(ii) 本集团对南京领行的持股比例虽然低于 20%，但是南京领行董事 11 名董事中的 2 名由本集团任命，本集团从而能够对南京领行施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	东风有限	神龙汽车	东风本田	东风有限	神龙汽车	东风本田
流动资产	92,838,588,639	8,764,468,984	37,757,408,693	100,425,536,128	8,210,421,489	47,687,726,345
其中：现金和现金等价物	34,468,258,725	418,571,083	19,045,086,267	31,462,461,707	1,418,332,543	27,942,358,193
非流动资产	48,846,837,379	15,539,109,420	12,831,065,193	48,886,379,292	16,464,196,452	13,132,216,131
资产合计	141,685,426,018	24,303,578,404	50,588,473,886	149,311,915,420	24,674,617,941	60,819,942,476
流动负债	74,481,055,436	14,026,956,905	33,560,562,168	81,609,192,735	13,255,531,754	47,287,925,199
非流动负债	10,527,316,668	3,197,456,401	1,693,116,684	9,722,537,855	3,315,096,434	1,732,572,721
负债合计	85,008,372,104	17,224,413,306	35,253,678,852	91,331,730,590	16,570,628,188	49,020,497,920
少数股东权益	8,580,121,039	-	-	8,340,472,114	-	-
归属于母公司股东权益	48,096,932,875	7,079,165,098	15,334,795,034	49,639,712,716	8,103,989,753	11,799,444,556
按持股比例计算的净资产份额(i)	24,048,466,438	3,539,582,549	7,667,397,517	24,819,856,358	4,051,994,877	5,899,722,278
调整事项(ii)	-	169,184,108	-	-	169,184,108	-
对合营企业投资的账面价值	24,048,466,438	3,708,766,657	7,667,397,517	24,819,856,358	4,221,178,985	5,899,722,278

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	东风有限	神龙汽车	东风本田	东风有限	神龙汽车	东风本田
流动资产	103,309,426,370	6,217,460,506	41,882,896,938	97,455,160,767	18,033,365,877	42,580,919,821
其中：现金和现金等价物	49,825,619,559	1,587,525,511	21,358,861,217	45,600,109,681	12,985,607,549	24,682,413,383
非流动资产	46,293,678,589	19,211,363,001	11,904,621,830	44,376,104,297	21,911,549,659	9,374,544,891
资产合计	149,603,104,959	25,428,823,507	53,787,518,768	141,831,265,064	39,944,915,536	51,955,464,712
流动负债	82,553,409,298	12,666,581,464	36,405,444,221	84,780,807,974	25,202,189,364	37,044,424,527
非流动负债	6,848,967,884	2,031,378,408	3,081,371,167	6,687,703,396	2,243,014,345	2,098,075,877
负债合计	89,402,377,182	14,697,959,872	39,486,815,388	91,468,511,370	27,445,203,709	39,142,500,404
少数股东权益	8,997,636,473	-	-	8,527,651,346	-	-
归属于母公司股东权益	51,203,091,304	10,730,863,635	14,300,703,380	41,835,102,348	12,499,711,827	12,812,964,308
按持股比例计算的净资产份额(i)	25,601,545,652	5,365,431,818	7,150,351,690	20,917,551,174	6,249,855,914	6,406,482,154
调整事项(ii)	-	169,184,108	-	-	169,184,108	-
				-	-	-
对合营企业投资的账面价值	25,601,545,652	5,534,615,926	7,150,351,690	20,917,551,174	6,419,040,022	6,406,482,154

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	东风有限	神龙汽车	东风本田	东风有限	神龙汽车	东风本田
营业收入	71,937,135,941	2,934,885,255	43,049,076,726	187,871,101,646	14,628,414,404	112,491,364,512
财务收入/(费用)	394,785,370	(132,361,026)	272,187,618	1,357,609,404	(250,617,741)	463,124,068
所得税费用	(1,622,157,206)	(399,690,000)	(1,172,756,638)	(5,495,796,522)	(728,005,845)	(3,742,059,424)
净利润/(亏损)	5,178,021,805	(1,024,824,656)	3,535,350,478	16,551,114,248	(2,626,873,882)	11,258,740,665
非控股股东损益	737,368,125	-	-	2,244,304,580	-	-
其他综合收益	89,536,705	-	-	(150,707,831)	-	-
综合收益总额	5,267,558,510	(1,024,824,656)	3,535,350,478	16,400,406,417	(2,626,873,882)	11,258,740,665
本集团本期/年收到的来自合营企业的股利	3,035,000,000	-	4,661,118,635	7,748,000,000	-	4,337,492,786

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	东风有限	神龙汽车	东风本田	东风有限	神龙汽车	东风本田
营业收入	188,032,551,932	26,252,015,589	101,244,597,591	181,256,484,205	38,450,983,716	100,015,666,742
财务收入/(费用)	1,310,055,597	109,423,207	381,079,853	1,027,241,693	309,666,796	422,537,165
所得税费用	(4,886,742,244)	95,152,625	(3,535,463,719)	(5,138,182,932)	105,323,507	(3,512,457,680)
净利润/(亏损)	17,240,621,036	(1,768,848,192)	10,477,035,715	15,744,424,459	(140,396,136)	10,676,582,155
非控股股东损益	1,947,851,534	-	-	1,879,108,101	-	-
其他综合收益	(29,249,010)	-	-	58,105,393	-	-
综合收益总额	17,211,372,026	(1,768,848,192)	10,477,035,715	15,802,529,852	(140,396,136)	10,676,582,155
本集团本期/年收到的来自合营企业的股利	5,480,000,000	-	4,420,105,012	5,514,000,000	817,654,565	3,085,830,459

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 调整事项包括本集团取得合营企业投资时形成的商誉、本集团与合营企业之间的内部未实现交易的抵销。

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

出于管理的目的，本集团根据产品和服务划分业务单元，本集团有四个报告分部，分别为：

商用车分部 - 生产和销售商用车及相关发动机和其他汽车零部件
乘用车分部 - 生产和销售乘用车及相关发动机和其他汽车零部件
金融服务分部 - 主要为集团外客户和集团内公司提供金融服务
公司和其他 - 公司业务及生产和销售其他汽车相关产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

六 分部信息(续)

(a) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2020 年 6 月 30 日分部信息

	商用车	乘用车	汽车金融	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	40,113,000,785	7,846,191,586	3,466,482,067	380,900,759	-	51,806,575,197
分部间交易收入	39,126,386	56,160,594	38,390,223	97,129,599	(230,806,802)	-
营业成本及利息支出	34,680,924,938	8,056,607,271	1,045,085,587	349,670,948	(883,784,204)	43,248,504,540
利息收入	347,713,968	68,547,052	2,065,707	691,328,856	(741,992,248)	367,663,335
对联营和合营企业的投资收益	152,925,577	3,414,311,591	526,442,196	(16,983,629)	-	4,076,695,735
利润总额	1,838,903,057	505,659,669	1,691,560,411	(488,729,158)	-	3,547,393,979
资产减值损失	101,905,400	1,541,657,837	-	50,137,176	-	1,693,700,413
信用减值损失	235,172,637	75,202,032	721,312,297	(64,923,590)	-	966,763,376
折旧费和摊销费	1,013,186,332	346,816,204	366,007,571	179,120,879	-	1,905,130,986
资本性支出	367,606,320	657,689,725	37,929,012	592,453,231	-	1,655,678,288
资产总额	99,957,237,680	57,588,737,234	117,944,629,908	74,408,186,052	(57,752,026,495)	292,146,764,379
负债总额	69,943,952,178	19,670,248,999	85,516,117,518	39,497,006,590	(57,752,026,495)	156,875,298,790

本集团主要在某个时点从转让商品中获得收入。

六 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息

	商用车	乘用车	汽车金融	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	70,440,535,914	28,010,540,925	5,333,710,332	895,915,518	-	104,680,702,689
分部间交易收入	32,089,369	464,116,760	105,998,355	106,694,012	(708,898,496)	-
营业成本及利息支出	60,997,060,634	27,884,177,685	1,437,309,446	600,893,266	(1,521,448,998)	89,397,992,033
利息收入	504,288,998	262,283,296	6,878,563	973,865,826	(1,034,925,145)	712,391,538
对联营和合营企业的投资收益	374,153,937	14,590,455,452	997,419,890	(415,816,871)	-	15,546,212,408
利润总额	3,408,122,861	10,886,773,425	3,291,361,576	(2,981,319,739)	-	14,604,938,123
资产减值损失	78,877,479	178,748,242	2,293,053	38,156,949	-	298,075,723
信用减值损失	(12,352,020)	136,699,485	988,762,752	49,821,710	-	1,162,931,927
折旧费和摊销费	1,635,164,207	1,063,537,968	405,060,564	337,452,073	-	3,441,214,812
资本性支出	2,359,648,539	2,660,317,328	667,025,187	120,297,230	-	5,807,288,284
资产总额	86,014,036,068	62,979,923,974	111,528,401,539	61,488,189,884	(49,828,745,166)	272,181,806,299
负债总额	58,419,107,106	21,768,355,849	80,818,378,161	26,847,080,743	(49,828,745,166)	138,024,176,693

本集团主要在某个时点从转让商品中获得收入。

六 分部信息(续)

(c) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息

	商用车	乘用车	汽车金融	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	62,393,633,261	43,335,041,347	3,768,390,386	446,453,801	-	109,943,518,795
分部间交易收入	87,116,192	11,661,407	140,289,208	398,253,954	(637,320,761)	-
营业成本及利息支出	54,162,784,805	39,666,037,841	1,219,703,726	784,876,079	(1,247,326,514)	94,586,075,937
利息收入	705,148,687	278,413,325	1,215,319	793,018,678	(835,544,778)	942,251,231
对联营和合营企业的投资收益	(941,438,937)	16,294,521,817	640,615,877	(531,659,087)	-	15,462,039,670
利润总额	1,939,038,720	12,997,620,760	2,131,806,760	(2,829,803,330)	-	14,238,662,910
资产减值损失	81,998,573	350,027,007	-	14,340,520	-	446,366,100
信用减值损失	24,338,873	140,372,180	710,090,868	131,437,143	-	1,006,239,064
折旧费和摊销费	1,283,652,279	1,044,607,234	262,386,975	246,831,789	-	2,837,478,277
资本性支出	2,342,684,458	2,155,642,406	309,736,731	38,776,800	-	4,846,840,395
资产总额	74,210,006,815	53,712,487,914	80,807,377,708	57,024,887,999	(39,054,938,248)	226,699,822,188
负债总额	46,603,207,460	17,331,836,476	56,728,716,318	19,977,041,779	(39,054,938,248)	101,585,863,785

本集团主要在某个时点从转让商品中获得收入。

六 分部信息(续)

(d) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息

	商用车	乘用车	汽车金融	其他	分部间抵消	合计
对外交易收入	65,517,953,648	64,803,903,466	3,005,902,589	857,766,743	-	134,185,526,446
分部间交易收入	83,107,078	30,152,000	48,585,598	78,666,153	(240,510,829)	-
营业成本及利息支出	57,529,621,373	57,302,363,138	1,045,894,187	599,547,950	(929,593,556)	115,547,833,092
利息收入	577,611,891	368,514,375	-	857,398,524	(768,900,552)	1,034,624,238
对联营和合营企业的投资收益	209,916,058	15,698,341,474	735,494,882	(861,937,237)	-	15,781,815,177
利润总额	2,392,489,647	14,015,911,633	2,382,413,834	(3,015,386,295)	-	15,775,428,819
资产减值损失	122,982,632	411,056,700	116,819,871	(166,417)	-	650,692,786
折旧费和摊销费	1,368,457,372	824,053,636	7,161,962	210,069,795	-	2,409,742,765
资本性支出	2,134,871,009	2,137,076,124	144,645,828	90,057,280	-	4,506,650,241
资产总额	74,315,650,428	63,057,448,073	61,378,691,510	46,489,939,884	(31,151,307,014)	214,090,422,881
负债总额	47,721,190,435	23,245,015,960	47,928,842,922	10,840,782,934	(31,151,307,014)	98,584,525,237

本集团主要在某个时点从转让商品中获得收入。

六 分部信息(续)

(e) 地理信息

本集团对外交易收入逾 90%来自于中国境内的客户。

本集团逾 90%的非流动资产位于中国境内。

(f) 主要客户信息

本集团无对某一客户产生的交易收入达到或超过本集团收入 10%的情况。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

公司名称	注册地	业务性质	持股比例
东风汽车集团有限公司	中国武汉	汽车及汽车零部件、金属机械、铸金锻件、启动电机、粉末冶金；工具和模具的开发、设计、制造、销售；组织管理直属企业的生产经营活动。	66.86%

本公司的最终控制方为东风汽车集团有限公司。

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(b) 母公司注册资本及变化

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
东风汽车集团有限公司	15,600,000,000	-	-	15,600,000,000

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	15,600,000,000	-	-	15,600,000,000

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	15,600,000,000	-	-	15,600,000,000

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司(续)

(b) 母公司注册资本及变化(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	5,063,780,000	10,536,220,000	-	15,600,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
持股比例	66.86%	66.86%	66.86%	66.86%
表决权比例	66.86%	66.86%	66.86%	66.86%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团关系
东风车城物流股份有限公司	本集团控股股东之子公司
东风通信技术有限公司	本集团控股股东之子公司
十堰市东风车城宾馆有限责任公司	本集团控股股东之子公司
东风汽车工程研究院(武汉)有限公司	本集团控股股东之子公司
东风鸿泰控股集团有限公司	本集团控股股东之子公司
东风资产管理有限公司	本集团控股股东之子公司
湖北东风报业传媒有限公司	本集团控股股东之子公司
东风物流集团股份有限公司	本集团控股股东之子公司
武汉东本储运有限公司	本集团控股股东之合营公司 (报告期间曾为本集团子公司之合营企业)
东风云南汽车有限公司	本集团控股股东之合营公司

以下将上述公司及其子公司与东风汽车集团有限公司统称为“东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)”

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团关系
东风汽车有限公司	本集团合营企业
风神汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
广州风神汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
风神襄阳汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
东风汽车电池系统有限公司	本集团合营企业之子公司
郑州日产汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
东风日产汽车销售有限公司	本集团合营企业之子公司
东风启辰汽车销售有限公司	本集团合营企业之子公司
东风英菲尼迪汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
深圳市东风南方实业集团有限公司	本集团合营企业之子公司
东风汽车零部件(集团)有限公司	本集团合营企业之子公司
东风汽车股份有限公司	本集团合营企业之子公司
东风裕隆旧车置换有限公司	本集团合营企业之子公司
东风设备制造有限公司	本集团合营企业之子公司
东风模具冲压技术有限公司	本集团合营企业之合营企业
东风马勒热系统有限公司	本集团合营企业之合营企业
上海弗列加滤清器有限公司	本集团合营企业之合营企业
东风康明斯发动机有限公司	本集团合营企业之合营企业
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	本集团合营企业之合营企业 (报告期间曾为本集团合营企业之联营企业)

以下将上述公司及其子公司统称为“东风有限及其子公司与合营公司”

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团关系
神龙汽车有限公司	本集团合营企业
武汉龙信诚狮二手车经营管理有限公司	本集团合营企业之子公司

以下将上述公司统称为“神龙汽车有限公司及其子公司”

东风雷诺汽车有限公司	本集团子公司 (报告期间 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日止为合营企业，2020 年 6 月 1 日至今为子公司)
东风本田汽车有限公司	本集团合营企业
东风本田发动机有限公司	本集团合营企业
东风本田汽车零部件有限公司	本集团合营企业
易捷特新能源汽车有限公司	本集团合营企业
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	本集团合营企业
东风日产汽车金融有限公司	本集团联营企业
武汉东风保险经纪有限公司	本集团联营企业
东风日产融资租赁有限公司	本集团联营企业
潽金融资租赁有限公司	本集团联营企业之子公司
东风小康汽车有限公司	本集团联营企业之子公司
东风设计研究院有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风嘉实多油品有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风汽车房地产有限公司	本集团控股股东之联营企业
襄阳东昇机械有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风悦达起亚汽车有限公司	本集团控股股东之联营企业
湖北东风电视文化传媒有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风裕隆汽车有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风裕隆汽车销售有限公司	本集团控股股东之联营企业
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	本集团控股股东之联营企业
武汉东铁汽车物流有限公司	本集团控股股东之联营企业
襄阳东风康达汽车部件有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风专用零部件有限公司	本集团控股股东之联营企业之子公司
东风专用设备科技有限公司	本集团控股股东之联营企业之子公司
上海神汇汽车转向器有限公司	本集团子公司之联营企业
智新控制系统有限公司	本集团子公司之联营企业
东风时代(武汉)电池系统有限公司	本集团子公司之联营企业

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团关系
武汉友德汽车电器有限公司	本集团子公司之联营企业
风标汽车租赁服务有限公司	本集团子公司之联营企业
武汉电动汽车示范运营有限公司	本集团子公司之联营企业
东风德纳车桥有限公司	本集团子公司之合营企业
东风特汽(十堰)专用车有限公司	本集团子公司之合营企业
东风特汽(十堰)客车有限公司	本集团子公司之合营企业
PSA	本集团子公司之少数股东
AKTIEBOLAGET VOLVO (PUBL.)	本集团子公司之少数股东
Magna PT International GmbH	本集团子公司之少数股东
湖北元通汽车销售有限公司	本集团孙公司之少数股东
北京恒信懋华科贸有限公司	本集团孙公司之少数股东
Magna PT B.V. & Co. KG	本集团子公司之少数股东之子公司
沃尔沃(中国)投资有限公司	本集团子公司之少数股东之子公司
Volvo Truck Corporation	本集团子公司之少数股东之子公司
格特拉克(江西)传动系统有限公司	本集团子公司之少数股东之子公司
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	本集团子公司之少数股东之子公司
东风(襄阳)能源开发有限公司	报告期间曾为本集团控股股东之联营企业
新疆神龙汽车销售服务有限公司	报告期间曾为本集团控股股东之联营企业
东风李尔汽车座椅有限公司	报告期间曾为本集团控股股东之联营企业

(3) 重大关联交易

(a) 关联交易定价政策

集团与关联方进行采购或销售交易的定价由双方协商确定。

集团向关联方支付或向关联方收取服务费用的价格根据双方签定的协议确定。

集团为关联公司提供担保并不收取任何费用。

集团向关联方以合同约定年利率计算利息收入，截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，加权平均年利率为 4.23% 、2019 年度为 4.33%、2018 年度为 4.33%、2017 年度为 4.32%。

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(b) 销售整车

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	488,322,510	2,033,679,412	1,884,483,396	1,719,951,540
湖北元通汽车销售有限公司	447,657,330	1,486,120,813	1,277,710,974	1,320,873,850
东风有限及其子公司与合营公司	84,592,322	182,286,300	265,817,865	728,338,859
神龙汽车有限公司及其子公司	5,766,349	194,953,911	48,887,758	54,412,317
新疆神龙汽车销售服务有限公司	1,502,210	61,677,897	79,800,424	-
东风嘉实多油品有限公司	-	293,805	-	-
东风雷诺汽车有限公司	-	-	66,677,048	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	-	27,912,560	44,316,581
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	-	965,869	6,044,316
东风裕隆汽车销售有限公司	-	-	-	96,338
	1,027,840,721	3,959,012,138	3,652,255,894	3,874,033,801

(c) 销售零部件及材料

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风有限及其子公司与合营公司	1,579,065,194	2,810,262,001	3,174,032,352	3,342,748,836
东风本田汽车零部件有限公司	204,761,733	457,552,034	518,752,854	459,605,936
神龙汽车有限公司及其子公司	62,213,803	134,405,034	157,528,906	295,207,646
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	53,229,387	226,679,867	156,732,329	129,638,020
东风小康汽车有限公司	21,944,031	44,538,676	-	-
东风本田汽车有限公司	21,565,636	35,445,602	35,912,013	32,422,906
东风德纳车桥有限公司	10,398,069	12,024,411	34,232,987	84,814,930
东风本田发动机有限公司	6,120,704	7,708,103	-	-
智新控制系统有限公司	3,318,641	1,098,700	6,196,126	-
易捷特新能源汽车有限公司	1,596,915	4,162,394	-	-
东风时代(武汉)电池系统有限公司	1,512,022	-	-	-
东风嘉实多油品有限公司	966,571	1,942	-	2,885
东风特汽(十堰)客车有限公司	671,594	1,238,166	1,047,888	2,924,870
东风特汽(十堰)专用车有限公司	93,817	3,396,806	-	-
武汉东本储运有限公司	-	11,393,261	-	-
东风雷诺汽车有限公司	-	12,490,413	38,141,528	29,362,988
上海神汇汽车转向器有限公司	-	580,651	-	-
襄阳东昇机械有限公司	-	46,167	-	-
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	-	14,385	1,226,769	1,365,148

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(c) 销售零部件及材料(续)

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风裕隆汽车有限公司	-	-	42,510,116	115,808,211
东风李尔汽车座椅有限公司	-	838,942	835,317	892,788
武汉电动汽车示范运营有限公司	-	-	-	1,552,673
格特拉克(江西)传动系统有限公司	-	-	1,716,263	-
东风裕隆汽车销售有限公司	-	-	97,972	-
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	-	-	-	6,063
	1,967,458,117	3,763,877,555	4,168,963,420	4,496,353,900

(d) 提供服务

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
神龙汽车有限公司及其子公司	56,053,494	10,588,673	77,154,996	52,256,189
东风有限及其子公司与合营公司	24,372,996	36,013,816	29,979,280	9,514,296
东风本田汽车有限公司	10,607,042	14,960,298	9,768,273	-
东风本田发动机有限公司	3,724,159	57,502	-	-
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	3,537,043	5,786,564	57,395	4,069,000
东风德纳车桥有限公司	1,816,727	4,052,589	4,045,675	8,471,198
武汉东风保险经纪有限公司	1,265,248	14,177	-	-
风标汽车租赁服务有限公司	144,212	498,471	-	-
武汉东铁汽车物流有限公司	1,814	-	-	-
AKTIEBOLAGET VOLVO (PUBL.)	-	35,000,000	-	-
东风嘉实多油品有限公司	-	1,811,034	767,052	1,019,257
易捷特新能源汽车有限公司	-	949,607	51,981	-
东风时代(武汉)电池系统有限公司	-	943,500	-	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	-	24,436	-
东风日产汽车金融有限公司	-	-	-	47,350
	101,522,735	110,676,231	121,849,088	75,377,290

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(e) 采购整车

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
神龙汽车有限公司及其子公司	1,714,027,365	9,961,672,961	20,776,597,285	34,357,137,965
东风有限及其子公司与合营公司	166,798,457	601,561,252	770,517,815	526,127,762
易捷特新能源汽车有限公司	6,688,877	3,709,788	-	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	1,705,381	4,796,613	112,009	-
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	146,181	-	804,655	238,290
东风裕隆汽车有限公司	-	10,625,440	4,470,322	2,712,821
	1,889,366,261	10,582,366,054	21,552,502,086	34,886,216,838

(f) 采购零部件及材料

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风有限及其子公司与合营公司	6,516,506,797	11,249,279,082	11,913,099,452	14,098,638,345
东风德纳车桥有限公司	2,454,818,502	4,268,401,659	3,863,739,372	3,676,570,253
神龙汽车有限公司及其子公司	386,020,267	3,248,125,589	3,165,621,159	2,266,968,956
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	171,191,461	389,155,654	298,819,877	414,416,495
东风嘉实多油品有限公司	121,888,691	219,717,368	184,072,453	103,977,177
武汉友德汽车电器有限公司	45,280,562	102,380,129	105,908,064	159,858,811
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	39,786,264	69,242,734	63,696,166	72,737,041
襄阳东昇机械有限公司	17,809,531	33,007,729	33,276,947	38,030,479
东风小康汽车有限公司	16,766,011	32,362,076	26,582,151	17,817,781
东风特汽(十堰)专用车有限公司	12,127,522	108,037,234	12,393,731	42,724,658
格特拉克(江西)传动系统有限公司	10,047,978	6,274,493	35,861,258	149,031,573
智新控制系统有限公司	9,560,000	31,823,700	2,331,446	-
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	2,351,951	11,342,841	9,490,625	33,013,233
东风时代(武汉)电池系统有限公司	1,918,381	695,082	342,501	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	265,639	4,227,892	9,573,343	8,979,593
东风李尔汽车座椅有限公司	-	192,974,050	186,018,485	196,021,555
东风专用零部件有限公司	-	9,603,479	46,904,584	-
东风本田汽车有限公司	-	16,761,056	-	34,334
东风雷诺汽车有限公司	-	15,123,876	-	-
东风本田汽车零部件有限公司	-	755,976	424,912	976,575
襄阳东风康达汽车部件有限公司	-	450,158	452,190	461,349
东风本田发动机有限公司	-	156,633	217,408	-

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(f) 采购零部件及材料(续)

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风专用设备科技有限公司	-	-	1,799,433	-
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	-	-	-	39,153,585
	9,806,339,557	20,009,898,490	19,960,625,557	21,319,411,793

(g) 采购服务

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	301,222,979	745,253,148	317,248,783	365,269,138
神龙汽车有限公司及其子公司	66,434,656	164,333,977	190,568,152	245,243,370
东风有限及其子公司与合营公司	53,362,875	211,662,641	242,862,688	280,451,519
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	43,504,896	398,999,538	1,284,972,960	1,004,812,988
Magna PT B.V. & Co. KG	8,192,785	69,736,930	142,929,603	220,197,591
易捷特新能源汽车有限公司	6,938,936	14,836,967	6,510,360	-
沃尔沃(中国)投资有限公司	6,068,499	9,048,620	10,186,380	11,015,000
Magna PT International GmbH	3,580,219	11,371,379	-	-
风标汽车租赁服务有限公司	38,342	884,956	-	-
东风设计研究院有限公司	-	2,443,396	-	4,863,324
湖北东风电视文化传媒有限公司	-	1,851,438	2,593,675	1,935,677
格特拉克(江西)传动系统有限公司	-	1,463,412	3,649,513	2,803,815
东风嘉实多油品有限公司	-	88,400	-	-
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	-	-	3,580,511	5,350,000
东风(襄阳)能源开发有限公司	-	-	-	29,888
	489,344,187	1,631,974,802	2,205,102,625	2,141,972,310

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(h) 采购资产设备及无形资产

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风有限及其子公司与合营公司	197,126,604	208,260,207	148,133,538	85,209,348
东风设计研究院有限公司	8,852,358	12,252,762	24,978,894	30,496,778
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	-	12,145,404	31,140,975	8,060,088
Volvo Truck Corporation	-	-	63,240,905	145,255,757
神龙汽车有限公司及其子公司	-	-	9,044,187	72,136,752
	205,978,962	232,658,373	276,538,499	341,158,723

(i) 采购水电动能

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风汽车集团有限公司	-	-	358,406,241	573,500,628

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(j) 向合营公司收取的派驻费

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
向合营公司收取的派驻费	124,827,561	302,465,716	313,443,579	252,747,398

(k) 利息支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	92,284,970	120,302,031	7,267,886	40,500,219
东风本田汽车有限公司	47,220,087	60,976,954	85,988,637	66,851,898
东风有限及其子公司与合营公司	4,231,085	9,901,949	107,414,233	70,348,210
东风本田汽车零部件有限公司	3,232,120	5,515,549	-	-
东风嘉实多油品有限公司	212,831	314,787	-	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	137,023	212,318	319,740	167,088
易捷特新能源汽车有限公司	102,354	359,896	14,745	-
东风德纳车桥有限公司	52,608	13,478,567	8,936,525	93
湖北元通汽车销售有限公司	43,521	112,857	69,992	58,506
武汉东风保险经纪有限公司	39,154	15,668	-	-
神龙汽车有限公司及其子公司	32,588	304,338	16,601,312	1,721,946
东风悦达起亚汽车有限公司	27,919	149,234	392,537	320,397
东风特汽(十堰)专用车有限公司	5,822	23,599	138,800	287,880
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	4,940	20,877	3,580	4,696
东风设计研究院有限公司	2,673	15,067	5,930	5,909
东风日产融资租赁有限公司	2,557	778	-	-
襄阳东昇机械有限公司	1,304	6,045	-	-
东风小康汽车有限公司	1,010	21,415	-	-
上海神汇汽车转向器有限公司	20	1,978	6,653	91
东风裕隆汽车有限公司	2	4	-	1,751
Volvo Truck Corporation	-	9,736,020	10,653,432	12,572,884
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	-	397,312	-	-
武汉东铁汽车物流有限公司	-	397,312	-	-
智新控制系统有限公司	-	22,212	-	-
东风雷诺汽车有限公司	-	5,165	1,037	-
东风(襄阳)能源开发有限公司	-	-	59,895	46,242
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	-	-	-	2,170
	147,634,588	222,291,932	237,874,934	192,889,980

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(l) 利息收入

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
神龙汽车有限公司及其子公司	16,021,002	31,355,832	7,309,599	513,242
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	6,473,737	19,086,387	15,022,648	31,371,409
东风有限及其子公司与合营公司	5,765,238	21,813,552	13,760,395	13,650,187
东风悦达起亚汽车有限公司	4,031,419	9,215,114	34,129,780	46,019,664
东风特汽(十堰)客车有限公司	3,302,968	4,965,199	446,688	-
易捷特新能源汽车有限公司	953,075	611,918	-	-
东风设计研究院有限公司	826,889	2,029,071	-	-
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	625,941	993,440	1,248,978	1,273,995
智新控制系统有限公司	272,787	3,515,320	-	-
东风雷诺汽车有限公司	-	31,267,012	4,684,638	-
襄阳东昇机械有限公司	-	344,657	-	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	7,893	646,676	-
东风本田汽车有限公司	-	-	71,682,050	-
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	-	-	-	2,366,833
	38,273,056	125,205,395	148,931,452	95,195,330

(m) 手续费收入

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风有限及其子公司与合营公司	3,840,459	7,806,312	9,263,315	8,880,991
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	257,860	359,403	475,078	64,521
东风日产融资租赁有限公司	201,824	215,331	-	-
东风德纳车桥有限公司	200,263	407,513	251,948	-
易捷特新能源汽车有限公司	44,393	34,893	3,346	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	5,591	8,478	55,852	-
上海神汇汽车转向器有限公司	208	2,812	11,783	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	787	162,379	174,747
武汉东风保险经纪有限公司	-	5,495	-	-
东风(襄阳)能源开发有限公司	-	-	30,710	-
东风悦达起亚汽车有限公司	-	-	11,004	-
	4,550,598	8,841,024	10,265,415	9,120,259

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(n) 支付股利

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
AKTIEBOLAGET VOLVO (PUBL.)	-	284,850,000	257,850,000	-
PSA	-	-	-	792,306,040
东风资产管理有限公司	-	-	-	371,936
	-	284,850,000	257,850,000	792,677,976

(o) 本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风汽车集团有限公司	49,940,532	100,741,708	—	—

(p) 本集团作为承租方当期承担的租赁费

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东风汽车集团有限公司	—	—	128,165,939	129,012,685

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(q) 资金拆借

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2019 年度	
	拆入	归还	拆入	归还
拆入—				
东风德纳车桥有限公司	30,000,000	50,000,000	214,000,000	175,000,000
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	-	2,000,000	2,500,000
东风特汽(十堰)客车有限公司	5,637,600	85,728,000	437,028,700	412,500,400
	35,637,600	135,728,000	653,028,700	590,000,400

	2018 年度		2017 年度	
	拆入	归还	拆入	归还
拆入—				
东风德纳车桥有限公司	628,000,000	250,000,000	-	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	95,500,000	107,400,000	72,400,000	319,522,045
东风特汽(十堰)客车有限公司	2,613,057,199	2,691,157,499	608,800,000	653,500,000
	3,336,557,199	3,048,557,499	681,200,000	973,022,045

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(q) 资金拆借(续)

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2019 年度	
	拆出	收回	拆出	收回
拆出—				
东风特汽(十堰)专用车有限公司	175,547,103	127,176,780	2,248,989,405	1,390,806,734
易捷特新能源汽车有限公司	42,666,666	-	-	-
上海神汇汽车转向器有限公司	-	1,000,000	-	2,000,000
	218,213,769	128,176,780	2,248,989,405	1,392,806,734

	2018 年度		2017 年度	
	拆出	收回	拆出	收回
拆出—				
东风特汽(十堰)专用车有限公司	1,871,892,753	1,088,400,000	1,147,860,000	137,250,000
东风特汽(十堰)客车有限公司	130,000,000	180,000,000	50,000,000	-
易捷特新能源汽车有限公司	21,333,333	-	-	-
东风云南汽车有限公司	-	-	-	5,000,000
上海神汇汽车转向器有限公司	-	6,000,000	-	-
	2,023,226,086	1,274,400,000	1,197,860,000	142,250,000

(r) 关键管理人员薪酬

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	7,076,784	9,698,125	10,581,446	11,561,461

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额

(a) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风有限及其子公司与合营公司	599,396,815	279,273,511	211,725,871	280,309,709
湖北元通汽车销售有限公司	178,250,579	215,870,879	235,092,783	73,928,669
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	170,349,863	98,014,039	143,008,737	38,428,255
神龙汽车有限公司及其子公司	75,046,360	130,854,516	50,524,631	92,165,993
东风本田汽车零部件有限公司	58,294,089	49,938,529	52,412,648	26,632,467
东风裕隆汽车有限公司	56,202,099	56,202,099	61,701,859	95,941,143
东风德纳车桥有限公司	24,761,769	5,345,759	8,463,772	23,289,199
东风本田汽车有限公司	6,659,671	5,570,732	3,146,539	3,566,876
武汉电动汽车示范运营有限公司	6,027,607	6,276,607	6,679,958	11,946,407
东风本田发动机有限公司	4,380,670	172,370	-	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	2,588,000	2,543,350	45,478,129	152,156,656
智新控制系统有限公司	2,348,372	12,804,932	7,187,506	-
东风时代(武汉)电池系统有限公司	1,805,911	4,757,783	-	-
易捷特新能源汽车有限公司	1,593,357	61,069	-	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	686,395	474,770	1,198,058	865,951
东风嘉实多油品有限公司	39,659	934,211	-	869,684
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	-	45,839,875	19,664,673	163,780,686
东风雷诺汽车有限公司	-	5,957,089	21,630,996	1,957,963
北京恒信懋华科贸有限公司	-	1,978,717	-	-
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	-	-	280,778	1,736,012
东风日产汽车金融有限公司	-	-	-	10,400
	1,188,431,216	922,870,837	868,196,938	967,586,070

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额(续)

(b) 预付款项

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
易捷特新能源汽车有限公司	163,571,264	61,848,166	49,703,153	-
东风有限及其子公司与合营公司	149,149,837	124,984,883	20,600,078	63,058,888
东风设计研究院有限公司	7,308,103	23,947,989	512,880	-
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	7,146,765	1,941,912	11,106,653	559,300
东风小康汽车有限公司	2,727,119	8,504,949	2,858,325	1,758,790
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	1,189,973	1,189,973	1,189,973	1,189,973
格特拉克(江西)传动系统有限公司	429,919	434,471	-	-
北京恒信懋华科贸有限公司	322,799	1,357,885	-	-
智新控制系统有限公司	304,436	333,836	24,961,877	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	50,000	50,000	50,000	-
东风德纳车桥有限公司	1,811	1,811	1,811	528,250
神龙汽车有限公司及其子公司	-	14,928,204	12,955,159	2,029,958,454
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	-	198,000	-
东风裕隆汽车有限公司	-	-	230,400	-
东风本田汽车零部件有限公司	-	-	-	7,438,947
	332,202,026	239,524,079	124,368,309	2,104,492,602

(c) 列示于其他应收款的应收利息

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风本田汽车有限公司	387,322,446	418,795,571	255,347,579	14,573,921
东风特汽(十堰)专用车有限公司	199,320,610	168,899,263	110,911,384	-
东风悦达起亚汽车有限公司	178,356,190	145,582,590	46,647,239	265,961,399
东风裕隆汽车有限公司	15,436,155	-	17,036,155	23,156,598
东风有限及其子公司与合营公司	5,275,023	5,491,996	99,853	144,000
	785,710,424	738,769,420	430,042,210	303,835,918

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额(续)

(d) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
神龙汽车有限公司及其子公司	131,357,918	65,548,953	105,201,454	-
东风本田汽车有限公司	54,506,576	-	-	-
东风有限及其子公司与合营公司	53,110,895	70,585,691	41,441,559	41,975,359
东风特汽(十堰)客车有限公司	47,739,516	157,275,049	247,279,329	339,551,415
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	29,981,381	35,432,296	73,373,940	343,895,452
东风本田发动机有限公司	14,399,940	1,038,534	-	-
东风本田汽车零部件有限公司	11,750,000	563,307	-	-
东风德纳车桥有限公司	4,497,898	15,710,149	3,889,925	36,276,919
东风日产汽车金融有限公司	3,184,074	2,775,196	-	1,958,166
东风小康汽车有限公司	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	1,744,150	-	-	-
东风嘉实多油品有限公司	50,000	50,000	50,000	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	2,108,655	960,811,043	1,040,931,564
Magna PT International GmbH	-	670,682	1,260,821	5,621,763
易捷特新能源汽车有限公司	-	-	16,638,703	-
东风裕隆汽车有限公司	-	-	120,000	-
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	-	-	-	563,589
	354,322,348	353,758,512	1,452,066,774	1,812,774,227

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 列示于其他应付款的应付利息

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	82,125,385	2,092,910	-	7,595,556
东风本田汽车有限公司	19,640,159	-	6,461,117	20,351,050
东风有限及其子公司与合营公司	18,865,764	3,336,091	2,133,275	7,350,219
东风本田汽车零部件有限公司	6,209,856	3,719,522	-	-
东风嘉实多油品有限公司	320,954	216,825	-	-
神龙汽车有限公司及其子公司	171,830	171,830	-	1,706,250
东风悦达起亚汽车有限公司	33,583	-	-	-
武汉东风保险经纪有限公司	12,810	6,615	-	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	11,250	-	-	-
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	3,880	3,880	-	-
上海神汇汽车转向器有限公司	-	-	53	-
	127,395,471	9,547,673	8,594,445	37,003,075

(f) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风有限及其子公司与合营公司	5,287,549,032	3,450,228,819	3,107,338,713	3,272,214,859
神龙汽车有限公司及其子公司	2,786,436,256	3,179,069,975	164,049,442	220,917,851
东风德纳车桥有限公司	1,461,890,240	1,172,986,534	903,794,251	705,166,075
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	428,886,149	145,384,233	231,586,039	180,810,452
东风嘉实多油品有限公司	70,106,426	25,477,384	24,255,405	15,097,447
武汉友德汽车电器有限公司	35,052,677	68,198,752	749,564	13,633,876
易捷特新能源汽车有限公司	17,689,710	7,360,120	-	-
襄阳东昇机械有限公司	14,815,958	10,892,874	10,929,147	14,877,757
智新控制系统有限公司	14,643,498	39,205,788	2,704,477	2,561,531
东风设计研究院有限公司	13,707,858	5,770,932	23,717,356	5,118,081
格特拉克(江西)传动系统有限公司	12,523,266	111,268	8,518,761	50,523,787
东风特汽(十堰)专用车有限公司	10,973,565	4,805,515	7,664,001	5,020,700
东风时代(武汉)电池系统有限公司	3,350,514	1,182,743	397,301	397,301
东风小康汽车有限公司	3,100,000	-	170,000	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	2,227,252	3,273,273	463	-

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 应付账款(续)

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	1,385,204	1,074,603	18,847,690	26,107,767
北京恒信懋华科贸有限公司	565,871	581,131	-	-
东风本田汽车零部件有限公司	161,416	167,601	-	-
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	58,479	2,825,672	4,207,264	6,414,868
东风李尔汽车座椅有限公司	-	66,416,828	57,614,982	79,552,748
东风专用零部件有限公司	-	65,261,250	54,409,318	-
东风本田发动机有限公司	-	429,188	252,193	-
湖北东风电视文化传媒有限公司	-	200,000	1,290,000	1,043,818
襄阳东风康达汽车部件有限公司	-	165,888	161,621	172,159
东风专用设备科技有限公司	-	-	1,227,843	-
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	-	-	-	17,408,182
	10,165,123,371	8,251,070,371	4,623,885,831	4,617,039,259

(g) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	470,837,044	449,885,247	129,193,778	286,761,048
东风特汽(十堰)专用车有限公司	46,634,457	54,519,809	48,323,115	47,144,142
东风有限及其子公司与合营公司	41,409,586	12,993,925	32,156,890	353,893
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	39,081,405	156,788,532	100,691,323	32,384,094
Magna PT B.V. & Co. KG	19,991,086	32,968,642	51,921,085	-
易捷特新能源汽车有限公司	2,803,796	-	-	-
Magna PT International GmbH	1,826,246	2,908,369	-	90,639,161
东风德纳车桥有限公司	1,790,000	1,218,534	23,286,023	-
神龙汽车有限公司及其子公司	1,542,339	902,276	1,125,807	-
北京恒信懋华科贸有限公司	6,432	68,157	-	-
东风本田汽车有限公司	-	17,394,354	-	-
风标汽车租赁服务有限公司	-	1,000,000	-	-
湖北东风电视文化传媒有限公司	-	200,000	-	-
东风设计研究院有限公司	-	150,000	9,983,315	-
东风嘉实多油品有限公司	-	100,000	100,000	100,000
东风专用设备科技有限公司	-	-	859,500	-
	625,922,391	731,097,845	397,640,836	457,382,338

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 预收账款及合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风有限及其子公司与合营公司	198,802,430	204,498,504	230,084,151	122,175,587
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	132,163,707	186,990,341	201,047,116	33,594,830
湖北元通汽车销售有限公司	8,183,079	53,330,789	25,062,601	1,762,600
东风德纳车桥有限公司	3,976,062	3,967,600	11,522,213	41,836,062
东风本田汽车有限公司	3,016,752	2,777,454	-	-
东风本田汽车零部件有限公司	1,144,230	844,935	1,259,895	7,982,611
神龙汽车有限公司及其子公司	688,125	7,724,800	8,979,765	7,858,197
东风特汽(十堰)客车有限公司	247,570	-	-	4,914
东风本田发动机有限公司	294,492	1,542,122	-	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	145,197	255,587	-	-
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	133,017	700,000	700,000	-
易捷特新能源汽车有限公司	46,779	-		-
东风雷诺汽车有限公司	-	103,490,840	184,965,944	113,285,424
武汉东本储运有限公司	-	66,890	-	-
武汉电动汽车示范运营有限公司	-	-	-	377,473
东风裕隆汽车销售有限公司	-	-	-	123,141
东风裕隆汽车有限公司	-	-	-	820
	348,841,440	566,189,862	663,621,685	329,001,659

(i) 长期应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
Volvo Truck Corporation	134,640,514	147,114,781	173,366,281	197,878,535

列示于一年内到期的非流动负债的长期应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
Volvo Truck Corporation	55,844,156	55,844,156	54,921,571	42,822,438

(j) 长期应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
潜金融资租赁有限公司	701,220,911	987,899,781	-	-

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 列示于其他流动负债的存入保证金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风有限及其子公司与合营公司	33,128,593	23,751,150	500,000	1,369,557
东风悦达起亚汽车有限公司	30,000,000	-	-	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	2,439,922	-	-	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	1,689,983	3,663,487	1,926,332	6,968,875
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	480,225	882,850	100,602	100,246
湖北元通汽车销售有限公司	-	37,722,865	-	-
东风小康汽车有限公司	-	1,550	-	-
	67,738,723	66,021,902	2,526,934	8,438,678

(l) 本集团存放于东风日产金融的货币资金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
存款	-	-	2,200,000,000	2,200,000,000

(m) 本集团存放于标致金融的货币资金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
存款	-	-	1,000,000,000	2,600,000,000

(n) 列示于吸收存款的关联方存放于子公司东风汽车财务有限公司的货币资金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	6,745,509,364	6,107,159,883	1,077,779,641	4,236,498,827
东风本田汽车有限公司	1,484,071,500	7,358,423,398	5,005,243,730	5,260,745,097
东风有限及其子公司与合营公司	1,391,718,584	2,831,204,050	3,614,601,259	2,832,277,276
东风本田汽车零部件有限公司	271,089,704	378,743,303	-	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	63,162,519	11,455,128	20,501,950	2,676,314
东风嘉实多油品有限公司	20,931,453	88,999	-	-
武汉东风保险经纪有限公司	14,836,712	4,217,604	-	-

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(n) 列示于吸收存款的关联方存放于子公司东风汽车财务有限公司的货币资金(续)

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风设计研究院有限公司	10,152,801	2,425,563	1,674,760	1,668,830
东风德纳车桥有限公司	7,602,574	1,999,376	3,334,855	26,144
东风悦达起亚汽车有限公司	5,860,552	1,347,310	479,044	1,252,564
易捷特新能源汽车有限公司	2,205,301	82,780,919	41,229,856	-
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	789,765	17,855	11,076,993	44,628
东风小康汽车有限公司	568,675	567,664	-	-
东风日产融资租赁有限公司	463,684	337,631	-	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	210,606	902,786	115,334	25,862,040
神龙汽车有限公司及其子公司	60,250	107,908,236	115,998,360	500,880,016
襄阳东昇机械有限公司	35,516	69,394	-	-
上海神汇汽车转向器有限公司	8,104	15,376	2,001,669	91
东风裕隆汽车有限公司	1,149	1,143	1,143	1,143
智新控制系统有限公司	-	2,020,495	-	-
东风雷诺汽车有限公司	-	117,254	56,739	-
东风(襄阳)能源开发有限公司	-	-	-	60,136,741
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	-	-	-	322
	10,019,278,813	16,891,803,367	9,894,095,333	12,922,070,033

(o) 列示于发放贷款的关联方自子公司东风汽车财务有限公司取得的长期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
神龙汽车有限公司及其子公司	300,000,000	300,000,000	-	-
东风悦达起亚汽车有限公司	170,000,000	170,000,000	-	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	145,000,000	145,000,000	-	-
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	40,000,000	40,000,000	-	278,545,000
东风雷诺汽车有限公司	-	590,000,000	538,000,000	-
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	-	-	-	18,000,000
东风有限及其子公司与合营公司	-	-	-	95,000,000
	655,000,000	1,245,000,000	538,000,000	391,545,000

(p) 子公司自关联方取得的短期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风德纳车桥有限公司	397,000,000	417,000,000	378,000,000	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	5,637,600	85,728,000	61,199,700	139,300,000
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	-	500,000	12,400,000
	402,637,600	502,728,000	439,699,700	151,700,000

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(q) 列示于其他流动资产的委托贷款及发放的短期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风特汽(十堰)专用车有限公司	2,775,445,748	2,727,075,424	1,868,892,753	1,085,400,000
神龙汽车有限公司及其子公司	574,000,000	400,000,000	500,000,000	-
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	215,000,000	180,500,000	288,300,000	278,545,000
东风有限及其子公司与合营公司	144,000,000	270,000,000	283,000,000	95,000,000
易捷特新能源汽车有限公司	63,999,999	101,333,333	21,333,333	-
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	22,000,000	18,000,000	5,000,000	-
东风设计研究院有限公司	20,000,000	20,000,000	-	-
湖北元通汽车销售有限公司	480,000	-	-	-
智新控制系统有限公司	-	152,000,000	-	-
上海神汇汽车转向器有限公司	-	1,000,000	3,000,000	9,000,000
东风雷诺汽车有限公司	-	-	200,000,000	-
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	-	-	200,000,000	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	-	40,000,000	50,000,000
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	-	-	-	18,000,000
	3,814,925,747	3,869,908,757	3,409,526,086	1,535,945,000

(r) 租赁负债及一年内到期的租赁负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	2,040,998,274	2,042,354,939	—	—

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	1,134,878,190	1,426,112,803	1,771,394,648	1,754,816,806

九 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 （人民币亿元）	2019 年度 （人民币亿元）
拟分配的股利(a)	8.62	21.54
经审议批准宣告发放的股利	8.62	21.54
	2018 年度	2017 年度
拟分配的股利(a)	21.54	21.54
经审议批准宣告发放的股利	21.54	21.54

(a) 根据 2020 年 8 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 8.62 亿元(每股人民币 0.10 元)，未在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表中确认为负债。

根据 2020 年 3 月 30 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 21.54 亿元(每股人民币 0.25 元)，未在 2019 年度财务报表中确认为负债。

根据 2019 年 3 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 21.54 亿元(每股人民币 0.25 元)，未在 2018 年度财务报表中确认为负债。

根据 2018 年 3 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 21.54 亿元(每股人民币 0.25 元)，未在 2017 年度财务报表中确认为负债。

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核 ，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	299,385,903	205,346,948	504,732,851
应收账款	2,109,999	517,462,851	519,572,850
	301,495,902	722,809,799	1,024,305,701
外币金融负债 -			
吸收存款	-	5,512,925	5,512,925
其他应付款	26,132,986	-	26,132,986
长期借款	2,109,665,000	-	2,109,665,000
应付债券	4,771,149,957	-	4,771,149,957
	6,906,947,941	5,512,925	6,912,460,866

十　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(a)　外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	44,376,666	299,261,707	343,638,373
应收账款	1,800,592	390,158,037	391,958,629
	46,177,258	689,419,744	735,597,002
外币金融负债 -			
应付款项	3,262,644	8,972,676	12,235,320
其他应付款	46,679,712	-	46,679,712
长期借款	2,032,030,000	-	2,032,030,000
应付债券	4,682,150,429	-	4,682,150,429
	6,764,122,785	8,972,676	6,773,095,461

	2018 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	1,130,745,574	359,062,072	1,489,807,646
应收账款	108,157	462,789,296	462,897,453
	1,130,853,731	821,851,368	1,952,705,099
外币金融负债 -			
应付款项	4,203,580	7,685,871	11,889,451
其他应付款	55,373,582	121,440	55,495,022
长期借款	2,118,771,000	-	2,118,771,000
应付债券	4,697,578,496	-	4,697,578,496
	6,875,926,658	7,807,311	6,883,733,969

十　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(a)　外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	66,433,093	307,047,711	373,480,804
应收账款	6,404,599	362,336,748	368,741,347
	72,837,692	669,384,459	742,222,151
外币金融负债 -			
短期借款	702,207,000	-	702,207,000
应付账款	-	635,116	635,116
长期借款	2,315,707,000	15,640	2,315,722,640
应付债券	3,896,835,756	-	3,896,835,756
	6,914,749,756	650,756	6,915,400,512

于 2020 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团增加或减少净利润约 330,272,602 元。

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团增加或减少净利润约 335,897,276 元。

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团增加或减少净利润约 287,253,646 元。

于 2017 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团增加或减少净利润约 342,095,603 元。

十　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(b)　利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 30,613,077,769 元；于 2019 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 24,684,259,858 元；于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为欧元计价的固定利率合同，金额为 11,312,680,289 元；于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为欧元计价的浮动利率合同，金额为 2,596,145,145 元(附注四(33)、附注四(34))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。但于 2018 年 12 月 31 日，本集团下属公司东投武汉的利率汇率互换衍生金融工具：30,401,505 元(附注四(2))。

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会分别减少或增加约 22,650,275 元、18,655,150 元、13,093,855 元及 11,346,335 元。

十 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、拆出资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和货款及贷款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

本集团于 2018 年 1 月 1 日适用新金融工具准则，于 2020 年 6 月 30 日，本集团之子公司东风财务公司、创格融资租赁发放贷款及垫款、应收融资租赁款在预期信用模型下的减值准备列示如下：

	第 1 阶段 12 个月 预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失	总计
原值	83,602,722,289	770,445,210	728,366,983	85,101,534,482
减值准备				
2020 年 1 月 1 日	(1,363,635,642)	(51,189,089)	(253,774,715)	(1,668,599,446)
本期计提	(13,476,028)	(253,603,960)	(378,356,228)	(645,436,216)
本期核销	-	-	107,553,563	107,553,563
2020 年 6 月 30 日	(1,377,111,670)	(304,793,049)	(524,577,380)	(2,206,482,099)
净额	82,225,610,619	465,652,161	203,789,603	82,895,052,383

十 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团之子公司东风财务公司、创格融资租赁发放贷款及垫款、应收融资租赁款在预期信用模型下的减值准备列示如下：

	第 1 阶段 12 个月 预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失	总计
原值	79,641,189,635	108,030,204	360,232,395	80,109,452,234
减值准备				
2019 年 1 月 1 日	(760,238,831)	(38,737,717)	(140,920,936)	(939,897,484)
本年计提	(603,396,811)	(12,451,372)	(291,300,761)	(907,148,944)
本年核销	-	-	178,446,982	178,446,982
2019 年 12 月 31 日	(1,363,635,642)	(51,189,089)	(253,774,715)	(1,668,599,446)
净额	78,277,553,993	56,841,115	106,457,680	78,440,852,788

于 2018 年 12 月 31 日，本集团之子公司东风财务公司、创格融资租赁发放贷款及垫款、应收融资租赁款在预期信用模型下的减值准备列示如下：

贷款及垫款	第 1 阶段 12 个月 预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期预期信 用损失	第 3 阶段 整个存续期预期信 用损失	总计
原值	50,164,179,642	50,755,786	166,046,216	50,380,981,644
减值准备				
2018 年 1 月 1 日	(183,047,644)	(22,344,334)	(138,238,522)	(343,630,500)
本年计提	(577,191,187)	(16,393,383)	(105,295,053)	(698,879,623)
本年核销	-	-	102,612,639	102,612,639
2018 年 12 月 31 日	(760,238,831)	(38,737,717)	(140,920,936)	(939,897,484)
净额	49,403,940,811	12,018,069	25,125,280	49,441,084,160

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

2020 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 6 月 30 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	10,178,668,736	-	-	-	10,178,668,736
向中央银行借款	63,280,978	-	-	-	63,280,978
吸收存款	12,467,637,640	-	-	-	12,467,637,640
应付票据	26,755,386,045	-	-	-	26,755,386,045
应付账款	33,528,345,167	-	-	-	33,528,345,167
其他应付款	12,755,046,461	-	-	-	12,755,046,461
一年内到期的非流动负债	2,619,194,939	-	-	-	2,619,194,939
其他流动负债	8,904,238,605	-	-	-	8,904,238,605
长期借款	-	499,535,409	4,724,486,614	-	5,224,022,023
应付债券	-	17,429,878,015	8,975,358,926	-	26,405,236,941
长期应付款	-	182,818,140	109,090,909	12,662,213	304,571,262
租赁负债	-	127,793,691	375,284,587	3,447,804,237	3,950,882,515
其他非流动负债	-	1,747,401,767	-	-	1,747,401,767
	107,271,798,571	19,987,427,022	14,184,221,036	3,460,466,450	144,903,913,079

2019 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	4,894,436,945	-	-	-	4,894,436,945
向中央银行借款	240,018,037	-	-	-	240,018,037
吸收存款	18,325,152,138	-	-	-	18,325,152,138
应付票据	27,369,417,977	-	-	-	27,369,417,977
应付账款	27,038,227,767	-	-	-	27,038,227,767
其他应付款	9,334,762,525	-	-	-	9,334,762,525
一年内到期的非流动负债	982,203,363	-	-	-	982,203,363
其他流动负债	7,105,124,817	-	-	-	7,105,124,817
长期借款	-	1,737,024,618	2,545,594,516	-	4,282,619,134
应付债券	-	9,888,975,410	11,035,239,206	-	20,924,214,616
长期应付款	-	251,854,069	109,090,909	27,272,727	388,217,705
租赁负债	-	146,385,098	559,926,407	4,284,327,560	4,990,639,065
其他非流动负债	-	1,560,905,756	-	-	1,560,905,756
	95,289,343,569	13,585,144,951	14,249,851,038	4,311,600,287	127,435,939,845

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

2018 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	4,040,783,468	-	-	-	4,040,783,468
向中央银行借款	580,713,142	-	-	-	580,713,142
吸收存款	15,919,481,086	-	-	-	15,919,481,086
应付票据	19,918,265,565	-	-	-	19,918,265,565
应付账款	21,392,549,406	-	-	-	21,392,549,406
其他应付款	10,388,384,447	-	-	-	10,388,384,447
一年内到期的非流动负债	1,255,606,557	-	-	-	1,255,606,557
其他流动负债	4,650,944,571	-	-	-	4,650,944,571
长期借款	-	544,218,336	2,273,838,011	-	2,818,056,347
应付债券	-	195,494,739	7,802,083,757	-	7,997,578,496
长期应付款	-	284,056,526	109,090,909	63,636,364	456,783,799
其他非流动负债	-	707,018,158	-	-	707,018,158
	78,146,728,242	1,730,787,759	10,185,012,677	63,636,364	90,126,165,042

2017 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	2,097,507,983	-	-	-	2,097,507,983
向中央银行借款	-	-	-	-	-
吸收存款	13,902,121,189	-	-	-	13,902,121,189
应付票据	22,562,886,987	-	-	-	22,562,886,987
应付账款	25,784,513,034				25,784,513,034
其他应付款	10,605,665,635	-	-	-	10,605,665,635
卖出回购金融资产款	1,550,384,986	-	-	-	1,550,384,986
一年内到期的非流动负债	5,721,304,457	-	-	-	5,721,304,457
其他流动负债	3,093,331,129	-	-	-	3,093,331,129
长期借款	-	179,533,422	2,378,310,981	-	2,557,844,403
应付债券	-	-	-	-	-
长期应付款	-	258,387,329	83,673,103	83,673,103	425,733,535
其他非流动负债	-	352,939,371	-	-	352,939,371
	85,317,715,400	790,860,122	2,461,984,084	83,673,103	88,654,232,709

十一 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产(附注四(2))—				
理财产品	-	-	17,204,536,168	17,204,536,168
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,316,456,785	1,316,456,785
应收款项融资(附注四(5))—				
应收票据	-	-	12,233,693,300	12,233,693,300
其他权益工具投资—				
上市权益证券	357,792	-	-	357,792
非上市权益证券	-	-	214,740,068	214,740,068
合计	357,792	-	30,969,426,321	30,969,784,113

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产(附注四(2))—				
理财产品	-	-	5,836,351,766	5,836,351,766
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,135,789,195	1,135,789,195
应收款项融资(附注四(5))—				
应收票据	-	-	12,120,784,674	12,120,784,674
其他权益工具投资—				
上市权益证券	425,748	-	-	425,748
非上市权益证券	-	-	204,861,180	204,861,180
合计	425,748	-	19,297,786,815	19,298,212,563

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产(附注四(2))—				
理财产品	-	-	1,868,796,617	1,868,796,617
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	30,401,505	30,401,505
应收款项融资(附注四(5))—				
应收票据	-	-	2,123,131,755	2,123,131,755
其他权益工具投资—				
上市权益证券	479,829	-	-	479,829
非上市权益证券	-	-	218,903,683	218,903,683
合计	479,829	-	4,241,233,560	4,241,713,389

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量的可供出售权益工具	572,744	-	-	572,744

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，均无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团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、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

十一 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的资产，以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。于 2020 年 6 月 30 日，本集团划分为持有待售的资产中包括长期股权投资 3,538,951,096 元，以公允价值减去出售费用计量(附注四(9))。该公允价值基于预计未来现金流量的现值(3,538,951,096 元)进行估值，属于第三层次的公允价值计量。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、债权投资、短期借款、应付款项、发放贷款及垫款、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	53.70%	50.71%	44.81%	46.05%

十三 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	3,210,982,528	3,630,033,130	3,583,650,741	2,224,955,289
减：坏账准备	(425,576,625)	(336,515,182)	(212,871,630)	(2,288,548)
	2,785,405,903	3,293,517,948	3,370,779,111	2,222,666,741

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,044,997,543	2,391,038,237	3,170,862,458	2,221,501,695
一至二年	1,848,687,013	1,007,693,186	412,788,283	3,453,594
二至三年	317,297,972	231,301,707	-	-
	3,210,982,528	3,630,033,130	3,583,650,741	2,224,955,289

(b) 于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	1,664,785,116	(309,415,631)	52%

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	2,371,912,751	(153,401,310)	65%

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	1,535,795,969	(59,082,589)	43%

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	890,339,060	(2,508,223)	40%

(c) 坏账准备

2017 年度，按照历史实际损失率确定应计提的坏账准备。2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期间的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
新能源补贴	1,223,529,286	15.3%	(187,331,330)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,202,099	100.0%	(56,202,099)	预计无法收回
	1,279,731,385		(243,533,429)	

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
新能源补贴	1,207,110,456	9.4%	(113,786,400)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,202,099	100.0%	(56,202,099)	预计无法收回
	1,263,312,555		(169,988,499)	

于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
新能源补贴	688,125,700	7.1%	(48,592,100)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,802,099	100.0%	(56,802,099)	预计无法收回
	744,927,799		(105,394,199)	

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
新能源补贴	205,687,100	(1,175,340)	0.6%	收回存在风险

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	844,225,009	4.1%	(34,617,316)
一至两年	988,372,311	7.4%	(73,139,551)
两至三年	98,653,823	75.3%	(74,286,329)
	1,931,251,143		(182,043,196)

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,558,330,552	3.4%	(53,700,773)
一至两年	719,078,696	6.4%	(46,021,037)
两至三年	89,311,327	74.8%	(66,804,873)
	2,366,720,575		(166,526,683)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,584,355,547	3.5%	(89,408,618)
一至两年	254,367,395	7.1%	(18,068,813)
	2,838,722,942		(107,477,431)

于 2017 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	2,015,814,595	100%	(926,555)	0.05%
一至两年	3,453,594	0%	(186,653)	5.40%
	2,019,268,189	100%	(1,113,208)	

(d) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间收回或转回的坏账准备金额为 837,090 元(2019 年度：28,233,090 元，2018 年度：18,693 元，2017 年度：无)，其中 2019 年度重要的收回或转回金融列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	对方回款	预期信用损失	23,429,640	现金

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息(b)	681,360,821	421,862,192	826,505,260	524,744,521
应收股利(c)	2,956,188,829	7,649,440,017	5,301,745,118	7,968,160,645
应收其他往来款	930,726,020	432,409,644	298,404,885	471,476,824
减：坏账准备	(113,687,964)	(100,512,149)	(100,043,608)	(207,900)
	4,454,587,706	8,403,199,704	6,326,611,655	8,964,174,090

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	4,416,130,283	8,359,920,359	6,266,357,911	8,863,415,994
一到二年	31,617,055	50,598,896	74,683,380	15,725,150
二到三年	34,362,105	8,026,345	375,879	85,240,846
三年以上	86,166,227	85,166,253	85,238,093	-
	4,568,275,670	8,503,711,853	6,426,655,263	8,964,381,990

(b) 应收利息

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款利息	681,360,821	421,862,192	826,505,260	524,744,521

(c) 应收股利

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
东风本田汽车有限公司	2,050,000,000	6,711,118,635	4,337,492,786	4,420,105,012
东风本田发动机有限公司	906,188,829	906,188,829	907,395,550	1,011,879,559
东风本田汽车零部件有限公司	-	32,132,553	56,856,782	-
东风汽车(武汉)招标咨询有限公司	-	-	-	11,176,074
东风汽车有限公司	-	-	-	2,525,000,000
	2,956,188,829	7,649,440,017	5,301,745,118	7,968,160,645

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 1 月 1 日	8,418,545,600	(15,872,948)	-	-	(15,872,948)	85,166,253	(84,639,201)	(100,512,149)
本期新增	(3,936,436,157)	(11,925,815)	-	-	(11,925,815)	999,974	(1,250,000)	(13,175,815)
本期核销	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	4,482,109,443	(27,798,763)	-	-	(27,798,763)	86,166,227	(85,889,201)	(113,687,964)

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 1 月 1 日	6,341,417,170	(15,657,896)	-	-	(15,657,896)	85,238,093	(84,385,712)	(100,043,608)
本年新增	2,077,128,430	(215,052)	-	-	(215,052)	(71,840)	(253,489)	(468,541)
本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	8,418,545,600	(15,872,948)	-	-	(15,872,948)	85,166,253	(84,639,201)	(100,512,149)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2017 年 12 月 31 日	8,964,381,990	(207,900)	-	-	(207,900)	-	-	(207,900)
会计政策变更	-	(65,731,648)	-	-	(65,731,648)	-	-	(65,731,648)
2018 年 1 月 1 日	8,964,381,990	(65,939,548)	-	-	(65,939,548)	-	-	(65,939,548)
本年新增/(转回)	(2,622,964,820)	(34,104,060)	-	-	(34,104,060)	85,238,093	-	(34,104,060)
转入第三阶段	-	84,385,712	-	-	84,385,712	-	(84,385,712)	-
2018 年 12 月 31 日	6,341,417,170	(15,657,896)	-	-	(15,657,896)	85,238,093	(84,385,712)	(100,043,608)

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

十三　公司财务报表主要项目附注(续)

(2)　其他应收款(续)

(d)　损失准备及其账面余额变动表(续)

i)　于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他	86,166,227	99.7%	(85,889,201)	经评估，个别认定

于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他	85,166,253	99.4%	(84,639,201)	经评估，个别认定

于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他	85,238,093	99.0%	(84,385,712)	收回存在风险

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

ii) 于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收利息	681,360,821	-	-	预期信用损失
应收股利	2,956,188,829	-	-	预期信用损失
其他	844,559,793	3.3%	(27,798,763)	预期信用损失
	4,482,109,443		(27,798,763)	

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收利息	421,862,192	-	-	预期信用损失
应收股利	7,649,440,017	-	-	预期信用损失
其他	347,243,391	4.6%	(15,872,948)	预期信用损失
	8,418,545,600		(15,872,948)	

于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收利息	826,505,260	-	-	预期信用损失
应收股利	5,301,745,118	-	-	预期信用损失
其他	213,166,792	7.3%	(15,657,896)	预期信用损失
	6,341,417,170		(15,657,896)	

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
账龄组合：			
应收利息	524,744,521	-	-
应收股利	7,968,160,645	-	-
应收其他往来款	471,476,824	(207,900)	0.04%
	8,964,381,990	(207,900)	

(e) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的坏账准备金额为 13,175,815 元；2019 年度计提的坏账准备金额为 468,541 元；2018 年度计提的坏账准备金额为 34,104,060 元；2017 年度转回的坏账准备金额为 7,893,750 元。

(f) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	2,050,000,000	一年以内	45%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	906,188,829	一年以内	20%	-
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	往来款	129,003,698	一至两年	3%	(16,505,924)
东风特种商用车有限公司	往来款	85,021,346	三年以上	2%	(85,021,346)
神龙汽车有限公司	往来款	45,382,645	一年以内	1%	(2,269,132)
		3,215,596,518		71%	(103,796,402)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	6,711,118,635	一年以内	79%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	906,188,829	一年以内	11%	-
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	往来款	134,140,553	一至两年	2%	(7,773,817)
东风特种商用车有限公司	往来款	85,021,346	两至三年	1%	(85,021,346)
神龙汽车有限公司	应收股利	32,132,553	一年以内	0%	-
		7,868,601,916		93%	(92,795,163)

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	4,337,492,786	一年以内	67%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	907,395,550	一年以内	14%	-
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	往来款	101,334,219	一至两年	2%	(17,080,875)
东风特种商用车有限公司	往来款	85,021,346	一至两年	1%	(76,519,211)
东风本田汽车零部件有限公司	应收股利	56,856,782	一年以内	1%	-
		5,488,100,683		85%	(93,600,086)

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	4,420,105,012	一年以内	49%	-
东风汽车有限公司	应收股利	2,525,000,000	一年以内	28%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	1,011,879,559	一年以内	11%	-
武汉市国税局	增值税增量留抵退税	108,545,685	一年以内	1%	-
东风特种商用车有限公司	往来款	85,021,346	一年以内	1%	-
		8,150,551,602		91%	-

十三　公司财务报表主要项目附注(续)

(3)　长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
按权益法核算的长期股权投资				
合营企业	40,490,795,022	40,371,294,161	44,321,450,031	39,292,084,743
联营企业	9,422,193,547	8,800,182,955	2,433,181,985	2,099,869,964
	49,912,988,569	49,171,477,116	46,754,632,016	41,391,954,707
按成本法核算的长期股权投资	18,268,245,454	18,268,245,453	17,128,245,454	12,618,828,194
减：长期资产减值	(50,000,000)	-	-	-
	68,131,234,023	67,439,722,569	63,882,877,470	54,010,782,901

(4)　营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,339,517,057	2,609,013,034	8,194,249,833	8,521,324,610
其他业务	180,626,604	3,552,249	482,638,838	29,126,341
	2,520,143,661	2,612,565,283	8,676,888,671	8,550,450,951

	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,034,180,575	8,813,775,801	10,245,265,542	10,193,192,844
其他业务	824,541,723	378,138,772	395,112,378	47,464,599
	9,858,722,298	9,191,914,573	10,640,377,920	10,240,657,443

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,550,078,213	12,465,248,728	13,554,220,598	13,892,644,900
子公司分配股利	-	367,821,414	376,472,500	792,306,040
债权投资持有期间取得的利息收入	35,506,407	20,757,742	26,757,531	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	2,911,864	148,275,609	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	3,362,393
可供出售金融资产等持有期间取得的投资收益	-	-	-	18,506,016
委托贷款利息收益	-	-	-	6,471,500
	3,585,584,620	12,856,739,748	14,105,726,238	14,713,290,849

东风汽车集团股份有限公司

补充资料

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

金额(人民币元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置净收益/(损失)	1,103,032	107,651,517	64,798,328	(1,198,676)
计入当期损益的政府补助	125,269,252	504,574,756	1,017,406,865	770,910,105
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	94,831,589	164,008,455	260,031,826	174,814,226
对外委托贷款取得的收益	59,191,111	268,064,778	145,548,600	152,175,193
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	491,225,456	(49,675,621)	(56,695,281)	(36,850,384)
其他营业外支出净额	(325,419,564)	(28,964,091)	(88,598,778)	(37,268,860)
债务重组损益	197,269,376	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,505,968	38,330,549	74,865,851	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的净收益	-	-	9,404,522	12,076,415
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(1,075,525,194)	-	-	-
小计	(429,548,974)	1,003,990,343	1,426,761,933	1,034,658,019
减：所得税影响数	(130,150,050)	(149,456,799)	(157,384,282)	(91,084,987)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(27,484,864)	(198,362,618)	(216,485,675)	(48,491,912)
归属于母公司股东的非经常性损益	(587,183,888)	656,170,926	1,052,891,976	895,081,120

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益【2018】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二　中国与国际财务报告准则编报差异调节表

本公司在香港联合交易所上市。本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

净利润	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 *人民币 百万元*	2019 年度 *人民币 百万元*	2018 年度 *人民币 百万元*	2017 年度 *人民币 百万元*
按国际财务报告准则	2,755	12,846	12,578	14,627
按企业会计准则(iv)	2,755	12,846	12,578	14,627

净资产	2020 年 6 月 30 日 *人民币 百万元*	2019 年 12 月 31 日 *人民币 百万元*	2018 年 12 月 31 日 *人民币 百万元*	2017 年 12 月 31 日 *人民币 百万元*
按国际财务报告准则	135,079	133,968	124,925	115,324
差异调整				
股权投资差额摊销(i)	(108)	(108)	(108)	(108)
股权分置流通权(ii)	290	290	290	290
专项储备核算(iii)	10	7	6	-
按企业会计准则(iv)	135,271	134,157	125,113	115,506

差异原因说明如下：

(i) 股权投资差额摊销：在《企业会计制度》和 2006 年 2 月 15 日之前颁布的企业会计准则下，本集团将初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益账面价值份额的差额作为“股权投资差额”并分期摊销，本集团于 2006 年首次执行 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的企业会计准则，根据企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则中第五条的规定，除同一控制下企业合并以外产生的其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资借方差额的，应当将长期股权投资的账面余额作为首次执行日的认定成本。于国际财务报告准则下未对"股权投资差额"进行分摊，仍以初始投资成本作为长期股权投资的账面余额，因此形成一项准则差异。

二　中国与国际财务报告准则编报差异调节表(续)

(ii) 股权分置流通权：本集团下属合营企业于 2006 年对其下属上市子公司进行股权分置改革而产生，企业会计准则下，根据经批准的股权分置方案，以送股方式取得的股权分置流通权根据财政部《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六，应按照送股部分所对应的长期股权投资账面价值计入“长期股权投资-股权分置流通权”。国际财务报告准则下，该事项认定为与非控股股东进行的交易，送股部分所对应的子公司权益账面价值应冲减资本公积【资本公积不足，冲减留存收益】，因此形成一项准则差异。

(iii) 专项储备核算：在中国企业会计准则要求下，本集团按国家规定提取的安全生产费，计入当期损益并在所有者权益中的“专项储备”单独反映；在国际财务报告准则要求下，由于未来期间，企业实现安全生产费的使用时会导致货币资金流出企业，安全生产费是生产经营过程中计提的一项负债，因此形成一项准则差异。

(iv) 此附注中净利润及净资产与合并利润表及合并资产负债表中差异为取百万元整数导致尾差。

东风汽车集团股份有限公司

补充资料

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三　净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2.33%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.42	0.42

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2019 年度	2019 年度	2019 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	10.42%	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.89%	1.42	1.42

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2018 年度	2018 年度	2018 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	11.43%	1.51	1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.50%	1.38	1.38

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2017 年度	2017 年度	2017 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	13.71%	1.63	1.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.84%	1.53	1.53

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号：00000002202001090018

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

中国（上海）自由贸易试验区

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李丹

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年01月18日

合伙期限　2013年01月18日 至 不约定期限

主要经营场所　中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

登记机关　上海市市场监督管理局

2020 年 01 月 09 日

此复印件仅供东风汽车集团股份有限公司2017年、2018年、2019年度及截至2020年6月30日止期间的财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第11040号】后附之用，其他用途无效。

此复印件仅供东风汽车集团股份有限公司2017年、2018年、2019年度及截至2020年6月30日止期间的财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第11040号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：000393

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37　　发证时间：二〇一九年六月二十日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日

此复印件仅供东风汽车集团股份有限公司2017年、2018年、2019年度及截至2020年6月30日止期间的财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第11040号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函（2012）52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇二六年十二月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP

姓名 Full name	高宇
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1979-11-17
工作单位 Working unit	普华永道中天会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	310101791117121

证书编号: 310000072486
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇〇五 /y 六 /m 二十 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

2011年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 月 日
2012年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 月 日
2013年 4月 30日

高宇(310000072486)

2020年已通过

CPA 专用章

CPA 专用章

验证证书真实有效

2014年 4月 3日

年 月 日

y m d

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

高宇(310000072486)

2019年已通过

CPA 专用章

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

普华永道中天会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年7月18日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年7月18日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

普华永道

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年9月28日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年09月03日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	谭亮
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1989-08-29
工作单位 Working unit	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所
身份证号码 Identity card No.	430421198908297650

证书编号：310000074510
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016年05月03日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

谭亮310000074510
2017年已通过
湖北注册会计师协会

湖北省注册会计师协会在册证书 CPA 专用章

验证证书真实有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

谭亮(310000074510)

2018年已通过

湖北省注册会计师协会任用登记 CPA 专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

谭亮(310000074510)

2019年已通过

湖北省注册会计师协会任用登记 CPA 专用章

年
fter

日
/d

6

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

谭亮(310000074510)

2020年已通过

有效一年。
er year after

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9