

长城汽车股份有限公司

财务报表及审阅报告

二零一八年一月一日至六月三十日止期间

长城汽车股份有限公司

财务报表及审阅报告

二零一八年一月一日至六月三十日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 5
公司及合并利润表	6 - 7
公司及合并现金流量表	8 - 9
公司及合并股东权益变动表	10 - 13
财务报表附注	14 - 130

## 审阅报告

德师报(阅)字(18)第 R00080 号

长城汽车股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的长城汽车股份有限公司(以下简称“长城汽车”)的财务报表,包括 2018 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表,2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是长城汽车管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映长城汽车 2018 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海



中国注册会计师

童传江

Handwritten signature of Tong Chuanjiang in black ink.

许朝晖

Handwritten signature of Xu Chaohui in black ink.

2018 年 8 月 30 日



2018年6月30日

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)1	8,727,705,160.24	4,831,349,324.85
交易性金融资产	(六)2	9,479,782,842.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			317,994,432.00
应收票据及应收账款	(六)3	1,543,088,399.71	49,948,553,567.36
预付款项	(六)4	383,389,970.44	579,536,182.06
其他应收款	(六)5	299,400,992.21	326,247,513.83
存货	(六)6	5,255,459,641.60	5,574,771,949.63
一年内到期的非流动资产	(六)7	9,874,514,930.28	7,447,875,069.05
其他流动资产	(六)8	25,424,990,759.75	267,000,053.72
<b>流动资产合计</b>		<b>60,988,332,696.57</b>	<b>69,293,328,092.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	(六)9	5,440,417,089.61	4,428,694,699.29
可供出售金融资产			7,700,000.00
长期应收款	(六)10	69,517.22	-
其他权益工具投资	(六)11	7,700,000.00	
投资性房地产	(六)12	124,800,868.69	126,047,995.75
固定资产	(六)13	28,031,111,936.19	27,718,007,519.19
在建工程	(六)14	4,975,686,106.63	4,878,838,563.57
无形资产	(六)15	3,248,611,141.32	3,268,606,352.49
开发支出	(六)16	632,852,045.64	-
商誉	(六)17	6,555,045.13	2,163,713.00
长期待摊费用		135,477,027.77	132,678,241.54
递延所得税资产	(六)18	602,353,229.01	691,008,604.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,205,634,007.21</b>	<b>41,253,745,689.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>104,193,966,703.78</b>	<b>110,547,073,781.60</b>

2018年6月30日



合并资产负债表 - 续


人民币元

项目	附注	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六)19	17,386,641,047.91	13,037,978,000.00
应付票据及应付账款	(六)20	22,225,179,743.74	31,841,388,872.32
预收款项		-	5,457,772,639.50
合同负债	(六)21	3,894,915,850.31	
应付职工薪酬	(六)22	609,137,711.14	1,872,028,903.98
应交税费	(六)23	798,094,162.68	2,308,154,256.08
其他应付款	(六)24	2,527,115,781.99	2,568,250,538.41
一年内到期的非流动负债	(六)25	138,906,366.90	142,533,396.22
其他流动负债	(六)26	1,027,659,736.32	1,653,117,141.98
<b>流动负债合计</b>		<b>48,607,650,400.99</b>	<b>58,881,223,748.49</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(六)19	1,444,586,500.00	423,754,500.00
递延收益	(六)27	2,227,021,757.63	1,963,520,037.00
递延所得税负债	(六)18	14,809,605.16	20,613,845.65
其他非流动负债	(六)28	606,965,402.76	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,293,383,265.55</b>	<b>2,407,888,382.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,901,033,666.54</b>	<b>61,289,112,131.14</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	(六)29	9,127,269,000.00	9,127,269,000.00
资本公积	(六)30	1,411,231,014.42	1,411,231,014.42
其他综合收益	(六)49	(126,871,888.11)	3,056,451.02
盈余公积	(六)31	5,062,440,729.64	5,062,440,729.64
未分配利润	(六)32	35,674,696,743.72	33,530,533,212.33
<b>归属于本公司股东权益合计</b>		<b>51,148,765,599.67</b>	<b>49,134,530,407.41</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>144,167,437.57</b>	<b>123,431,243.05</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>51,292,933,037.24</b>	<b>49,257,961,650.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>104,193,966,703.78</b>	<b>110,547,073,781.60</b>

附注为财务报表的组成部分

第2页至第130页的财务报表由下列负责人签署:

  
法定代表人

  
总经理

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

2018年6月30日

## 公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
流动资产:			
货币资金	(十四)1	12,914,957,831.60	9,134,056,315.96
交易性金融资产		9,052,590,204.19	
应收票据及应收账款	(十四)2	2,063,516,048.97	50,019,374,971.40
预付款项		323,021,940.54	564,271,709.16
其他应收款	(十四)3	590,152,309.46	476,143,805.12
存货	(十四)4	4,258,070,255.87	3,934,171,562.88
一年内到期的非流动资产		850,339,958.75	850,339,958.75
其他流动资产	(十四)5	25,222,917,914.84	184,564,259.52
流动资产合计		55,275,566,464.22	65,162,922,582.79
非流动资产:			
可供出售金融资产			7,700,000.00
其他权益工具投资		7,700,000.00	
长期股权投资	(十四)6	3,790,836,045.01	5,273,861,404.26
投资性房地产	(十四)7	97,193,196.69	99,008,358.76
固定资产	(十四)8	27,164,509,106.43	26,016,325,677.29
在建工程	(十四)9	3,071,801,851.04	3,698,255,219.71
无形资产	(十四)10	2,979,657,040.70	2,995,386,690.09
开发支出	(十四)11	603,533,514.25	-
长期待摊费用		133,600,271.96	130,687,917.26
递延所得税资产		63,787,637.01	234,019,468.70
非流动资产合计		37,912,618,663.09	38,455,244,736.07
资产总计		93,188,185,127.31	103,618,167,318.86

2018年6月30日

## 公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十四)12	10,799,900,000.00	9,099,900,000.00
应付票据及应付账款	(十四)13	23,193,450,599.20	34,236,979,629.63
预收款项		-	5,813,568,597.73
合同负债	(十四)14	3,019,812,519.54	
应付职工薪酬		530,434,517.42	1,698,280,513.96
应交税费		453,554,365.74	1,993,598,785.05
其他应付款		2,960,776,107.16	2,233,248,508.01
一年内到期的非流动负债		70,329,541.89	73,834,294.74
其他流动负债		970,261,314.71	781,949,682.96
<b>流动负债合计</b>		<b>41,998,518,965.66</b>	<b>55,931,360,012.08</b>
<b>非流动负债:</b>			
递延收益		1,242,553,167.31	1,275,155,776.35
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,242,553,167.31</b>	<b>1,275,155,776.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,241,072,132.97</b>	<b>57,206,515,788.43</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		9,127,269,000.00	9,127,269,000.00
资本公积	(十四)15	1,458,753,185.58	1,464,187,305.77
盈余公积		4,453,182,086.10	3,967,512,617.15
未分配利润	(十四)16	34,907,908,722.66	31,852,682,607.51
<b>股东权益合计</b>		<b>49,947,112,994.34</b>	<b>46,411,651,530.43</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>93,188,185,127.31</b>	<b>103,618,167,318.86</b>

2018年1月1日至6月30日止期间

## 合并利润表

人民币元

项目	附注	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
一、营业总收入		48,678,448,851.44	41,255,663,824.84
其中：营业收入	(六)33	47,957,822,005.30	40,992,814,179.16
利息收入	(六)34	711,506,642.24	261,226,393.25
手续费及佣金收入		9,120,203.90	1,623,252.43
减：营业总成本		44,403,400,530.55	38,561,752,739.62
其中：营业成本	(六)33	38,414,784,286.51	33,044,501,625.79
利息支出		149,204,229.14	9,731,607.64
手续费及佣金支出		2,184,508.08	-
税金及附加	(六)35	1,785,058,485.61	1,410,152,790.00
销售费用	(六)36	2,077,495,014.39	1,569,425,796.62
管理费用	(六)37	676,680,355.56	770,197,087.01
研发费用		842,592,141.78	1,539,784,150.73
财务费用	(六)38	304,446,004.57	76,096,711.63
其中：利息费用		259,767,844.54	84,312,026.44
利息收入		(34,092,434.51)	(26,347,501.27)
资产减值损失	(六)39	60,866,288.23	141,862,970.20
信用减值损失	(六)40	90,089,216.68	-
加：其他收益	(六)41	71,667,832.63	57,466,601.41
投资收益	(六)42	5,948,164.90	46,402,606.04
公允价值变动收益(损失)	(六)43	(28,211,589.66)	-
资产处置收益(损失)		30,501,359.26	(2,696,410.04)
二、营业利润		4,354,954,088.02	2,795,083,882.63
加：营业外收入	(六)44	82,055,576.36	294,903,707.44
减：营业外支出	(六)45	2,531,907.04	4,209,869.83
三、利润总额		4,434,477,757.34	3,085,777,720.24
减：所得税费用	(六)46	717,942,301.43	656,831,910.99
四、净利润	(六)47	3,716,535,455.91	2,428,945,809.25
归属于母公司股东的净利润		3,695,799,261.39	2,419,755,449.46
少数股东损益		20,736,194.52	9,190,359.79
五、其他综合收益的税后净额		(129,928,339.13)	(7,311,937.41)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(129,928,339.13)	(7,311,937.41)
将重分类进损益的其他综合收益		(129,928,339.13)	(7,311,937.41)
外币报表折算差额	(六)49	(129,928,339.13)	(7,311,937.41)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		3,586,607,116.78	2,421,633,871.84
归属于母公司股东的综合收益总额		3,565,870,922.26	2,412,443,512.05
归属于少数股东的综合收益总额		20,736,194.52	9,190,359.79
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)48	0.40	0.27
(二)稀释每股收益	(六)48	不适用	不适用



2018年1月1日至6月30日止期间

公司利润表

人民币元

项目	附注	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
一、营业收入	(十四)17	48,817,322,840.19	36,760,455,047.25
减：营业成本	(十四)17	39,954,527,268.60	32,001,384,311.11
税金及附加	(十四)18	1,757,429,745.28	1,352,374,909.62
销售费用	(十四)19	1,829,503,442.07	716,537,338.16
管理费用	(十四)20	589,194,753.02	645,920,306.83
研发费用		822,405,943.73	1,498,483,496.37
财务费用	(十四)21	116,171,022.93	33,816,902.70
其中：利息费用		250,768,955.60	75,531,162.21
利息收入		(156,454,149.70)	(58,497,050.14)
资产减值损失	(十四)22	77,121,941.94	121,085,745.95
信用减值损失	(十四)23	21,768,168.32	
加：其他收益		45,196,361.89	48,064,392.10
投资收益	(十四)24	756,065,699.78	1,985,631,353.99
公允价值变动收益		52,590,204.19	-
资产处置收益(损失)		31,359,091.37	(10,275,922.42)
二、营业利润		4,534,411,911.53	2,414,271,860.18
加：营业外收入		62,596,623.51	198,404,048.00
减：营业外支出		2,206,238.52	3,044,081.15
三、利润总额		4,594,802,296.52	2,609,631,827.03
减：所得税费用	(十四)25	544,157,006.98	49,894,887.19
四、净利润		4,050,645,289.54	2,559,736,939.84
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		4,050,645,289.54	2,559,736,939.84

2018年1月1日至6月30日止期间

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,495,169,467.31	68,947,830,111.22
收取利息、手续费及佣金的现金		998,911,674.14	351,389,686.68
向其他金融机构拆入资金净增加额		2,677,230,000.00	599,900,000.00
收到的税费返还		164,299,680.43	50,964,115.55
租赁保证金、预付租金净增加额		102,556.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六)50(1)	96,418,760.61	293,032,759.78
经营活动现金流入小计		73,432,132,138.49	70,243,116,673.23
购买商品、接受劳务支付的现金		43,279,529,586.62	48,470,782,656.28
客户贷款及垫款净增加额		3,484,344,396.43	2,045,251,985.51
支付利息、手续费及佣金的现金		97,474,305.99	6,181,291.68
客户租赁款净增加额		1,125,555.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,779,174,216.12	4,858,289,140.77
支付的各项税费		5,093,699,761.37	4,267,392,962.17
支付其他与经营活动有关的现金	(六)50(2)	2,551,054,580.64	2,256,318,987.55
经营活动现金流出小计		59,286,402,402.17	61,904,217,023.96
经营活动产生的现金流量净额	(六)51(1)	14,145,729,736.32	8,338,899,649.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,495,100,000.00	9,790,400,000.00
取得投资收益收到的现金		6,432,476.86	29,018,269.29
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		105,219,933.03	7,022,586.85
收到其他与投资活动有关的现金	(六)50(3)	805,100,000.00	5,515,282.92
投资活动现金流入小计		5,411,852,409.89	9,831,956,139.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,734,597,612.02	3,220,361,133.09
取得子公司及其他营业单位所支付的现金净额	(六)51(2)	3,280,452.50	-
投资支付的现金		13,686,100,000.00	12,698,400,000.00
投资活动现金流出小计		16,423,978,064.52	15,918,761,133.09
投资活动产生的现金流量净额		(11,012,125,654.63)	(6,086,804,994.03)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		12,171,718,000.00	11,660,001,234.33
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)50(4)	384,672,125.58	-
筹资活动现金流入小计		12,556,390,125.58	11,660,001,234.33
偿还债务支付的现金		9,450,000,000.00	6,240,305,234.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,803,968,808.35	3,231,876,457.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)50(5)	-	566,142,960.16
筹资活动现金流出小计		11,253,968,808.35	10,038,324,652.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,302,421,317.23	1,621,676,582.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(154,997,437.95)	(4,909,807.67)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,281,027,960.97	3,868,861,429.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,844,089,729.57	1,891,844,333.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(六)51(3)	8,125,117,690.54	5,760,705,763.44

2018年1月1日至6月30日止期间

## 公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,872,653,164.27	61,192,798,092.13
收到的税费返还		493,885.06	383,664.19
收到其他与经营活动有关的现金		146,546,049.53	201,497,127.68
经营活动现金流入小计		71,019,693,098.86	61,394,678,884.00
购买商品、接受劳务支付的现金		45,949,483,097.81	43,815,484,992.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,300,036,523.57	4,262,286,343.18
支付的各项税费		4,845,978,507.98	3,399,812,356.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,663,944,821.47	904,302,632.30
经营活动现金流出小计		56,759,442,950.83	52,381,886,325.15
经营活动产生的现金流量净额	(十四)26(1)	14,260,250,148.03	9,012,792,558.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,180,459,766.66	9,550,000,000.00
取得投资收益收到的现金		209,410,582.61	1,682,469,273.89
吸收合并子公司所收到的现金		124,765,140.80	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		106,621,497.04	7,964,767.25
收到其他与投资活动有关的现金		5,100,000.00	5,515,282.92
投资活动现金流入小计		4,626,356,987.11	11,245,949,324.06
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		1,913,611,294.62	3,295,369,547.91
投资支付的现金		13,495,617,500.00	12,657,746,756.24
投资活动现金流出小计		15,409,228,794.62	15,953,116,304.15
投资活动产生的现金流量净额	(10,782,871,807.51)	(10,782,871,807.51)	(4,707,166,980.09)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		11,150,000,000.00	10,140,305,234.33
收到其他与筹资活动有关的现金		904,809,172.96	-
筹资活动现金流入小计		12,054,809,172.96	10,140,305,234.33
偿还债务支付的现金		9,450,000,000.00	6,240,305,234.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,794,969,919.41	3,219,165,236.06
支付其他与筹资活动有关的现金		-	370,495,873.10
筹资活动现金流出小计		11,244,969,919.41	9,829,966,343.49
筹资活动产生的现金流量净额		809,839,253.55	310,338,890.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(1,506,905.47)	(3,820,467.06)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,285,710,688.60	4,612,144,002.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,621,442,696.58	3,623,217,685.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(十四)26(2)	12,907,153,385.18	8,235,361,687.54

2018年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2018年1月1日至6月30日止期间(未经审计)							少数 股东权益	股东 权益合计
	归属于本公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
一、本期末初余额	9,127,269,000.00	1,411,231,014.42	3,056,451.02	5,062,440,729.64	-	33,530,533,212.33	123,431,243.05	49,257,961,650.46	
二、本期增减变动金额	-	-	(129,928,339.13)	-	-	2,144,163,531.39	20,736,194.52	2,034,971,386.78	
(一)综合收益总额	-	-	(129,928,339.13)	-	-	3,695,799,261.39	20,736,194.52	3,586,607,116.78	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.购买子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.购买子公司少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(1,551,635,730.00)	-	(1,551,635,730.00)	
1.提取法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.提取企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.提取储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,551,635,730.00)	-	(1,551,635,730.00)	
6.提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.福利企业减免税金	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、本期末期末余额	9,127,269,000.00	1,411,231,014.42	(126,871,888.11)	5,062,440,729.64	-	35,674,696,743.72	144,167,437.57	51,292,933,037.24	

2017年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2017年1月1日至6月30日止期间(未经审计)							少数 股东权益	股东 权益合计
	归属于本公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润			
一、本期末初余额	9,127,269,000.00	1,411,231,014.42	(1,502,334.31)	4,575,014,412.83	-	32,182,789,641.00	58,842,784.26	47,353,644,518.20	
二、本期增减变动金额	-	-	(7,311,937.41)	(43,851,241.00)	-	(728,521,419.14)	9,190,359.79	(770,494,237.76)	
(一)综合收益总额	-	-	(7,311,937.41)	-	-	2,419,755,449.46	9,190,359.79	2,421,633,871.84	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.购买子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.购买子公司少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(3,194,544,150.00)	-	(3,194,544,150.00)	
1.提取法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.提取企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.提取储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.对股东的分配	-	-	-	-	-	(3,194,544,150.00)	-	(3,194,544,150.00)	
6.提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.福利企业减免税金	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	(43,851,241.00)	-	43,851,241.00	-	-	
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	(43,851,241.00)	-	43,851,241.00	-	-	
(五)其他	-	-	-	-	-	2,416,040.40	-	2,416,040.40	
三、本期末末余额	9,127,269,000.00	1,411,231,014.42	(8,814,271.72)	4,531,163,171.83	-	31,454,268,221.86	68,033,144.05	46,583,150,280.44	

2018年1月1日至6月30日止期间

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2018年1月1日至6月30日止期间(未经审计)				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	9,127,269,000.00	1,464,187,305.77	3,967,512,617.15	31,852,682,607.51	46,411,651,530.43
二、本期增减变动金额	-	(5,434,120.19)	485,669,468.95	3,055,226,115.15	3,535,461,463.91
(一)综合收益总额	-	-	-	4,050,645,289.54	4,050,645,289.54
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	(1,551,635,730.00)	(1,551,635,730.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	(1,551,635,730.00)	(1,551,635,730.00)
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
(六)其他(注)	-	(5,434,120.19)	485,669,468.95	556,216,555.61	1,036,451,904.37
三、本期期末余额	9,127,269,000.00	1,458,753,185.58	4,453,182,086.10	34,907,908,722.66	49,947,112,994.34

注：其他变动主要系吸收合并子公司产生，参见附注(十四)、16。

2017年1月1日至6月30日止期间

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2017年1月1日至6月30日止期间(未经审计)				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	9,127,269,000.00	1,464,187,305.77	3,521,714,071.43	31,035,039,846.07	45,148,210,223.27
二、本期增减变动金额	-	-	-	(634,807,210.16)	(634,807,210.16)
(一)综合收益总额	-	-	-	2,559,736,939.84	2,559,736,939.84
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	(3,194,544,150.00)	(3,194,544,150.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	(3,194,544,150.00)	(3,194,544,150.00)
4. 其他	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	9,127,269,000.00	1,464,187,305.77	3,521,714,071.43	30,400,232,635.91	44,513,403,013.11

## (一) 公司基本情况

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

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

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

本公司的公司及合并财务报表于2018年8月30日已经本公司董事会批准。

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

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及相关规定, 并按照2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》编制财务报表。此外, 本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)、《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》之要求披露有关财务信息。

### 记账基础和计价原则

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

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

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



## (二) 财务报表的编制基础 - 续

### 记账基础和计价原则 - 续

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

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

### 持续经营

本集团对自2018年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三) 重要会计政策和会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2018年6月30日的公司及合并财务状况、2018年1月1日至6月30日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

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

### 4、 记账本位币

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 6、 合并财务报表的编制方法

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

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为收购日和处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并取得的子公司，其自购买日起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

公司与子公司及子公司相互之间的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”)确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照新收入准则定义的交易价格进行初始计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类与计量

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

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

本集团此类金融资产主要包括：应收账款、发放贷款和垫款、其他流动资产-理财产品及长期应收款。

9.1.1.1 实际利率法与摊余成本

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

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

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

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.1.2 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

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

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团此类金融资产包括：其他流动资产-应收票据。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

除属于套期关系的一部分的金融资产外，以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团此类金融资产包括：交易性金融资产。

9.1.4 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

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、 金融工具 - 续

##### 9.1.4 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

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

本集团此类金融资产包括：其他权益工具投资。

##### 9.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具和租赁应收款以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由新收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

##### 9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在申请金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、 金融工具 - 续

##### 9.2 金融工具减值 - 续

##### 9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

##### 9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、其他分类为按摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.4 减记金融资产

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

9.3 金融资产的转移

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

若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、 金融工具 - 续

##### 9.4 金融负债的分类及计量

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

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

##### 9.4.1 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团此类金融负债包括：短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

##### 9.5 金融负债的终止确认

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

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

##### 9.6 权益工具

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.7 金融资产和金融负债的抵销

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

10、 存货

10.1 存货的分类

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

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 存货 - 续

10.5 低值易耗品和其他周转材料的摊销方法

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

低值易耗品和其他周转材料采用按使用次数分次或一次转销法进行摊销。

11、 长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

11.2 初始投资成本的确定

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

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

11.3 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

11.3.1 以成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 以权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额并同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的投出或出售资产不构成业务的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

11.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12、 投资性房地产

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、 固定资产

13.1 固定资产确认条件

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

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

13.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

13.3 其他说明

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

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

14、 在建工程

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、 借款费用

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

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

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

16、 无形资产

16.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	50	2.00
软件及其他	2-10	10.00-50.00
非专利技术	1-10	10.00-100.00

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



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、 无形资产 - 续

16.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、 长期资产减值

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

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

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、 长期待摊费用

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

19、 职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

19.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

20、 预计负债

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、 收入

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

可变对价

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

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

附有质量保证条款的销售

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

客户未行使的合同权利

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

23、 所得税

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、 所得税 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

23.4 所得税的抵销

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

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

24、 经营租赁

24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、 经营租赁 - 续

24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、 重要会计政策变更

25.1 金融工具准则

根据财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

套期会计方面，新金融工具准则提升了套期会计的适用性，将套期会计和企业风险管理更加紧密结合。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、 重要会计政策变更 - 续

25.1 金融工具准则 - 续

根据财政部通知，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行新金融工具准则。因此，作为境内外同时上市的公司，自2018年1月1日起本集团施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团变更后的会计政策详见附注(三)、9。

于2018年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2018年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2018年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表。

2018年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	施行新金融工具准则影响			按新金融工具准则列示的 账面价值 2018年1月1日
		重分类			
		自原分类为贷款及应收 款项类金融资产转入 (注1)	自原分类为可供出 售金融资产转入 (注2)	自原分类为以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产转入 (注3)	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	317,994,432.00	-	-	(317,994,432.00)	-
交易性金融资产	-	-	-	317,994,432.00	317,994,432.00
应收票据及应收账款	49,948,553,567.36	(49,075,108,590.70)	-	-	873,444,976.66
其他流动资产	267,000,053.72	49,075,108,590.70	-	-	49,342,108,644.42
可供出售金融资产	7,700,000.00	-	(7,700,000.00)	-	-
其他权益工具投资	-	-	7,700,000.00	-	7,700,000.00

注1：自原分类为贷款及应收款项类金融资产转入

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。因此，于2018年1月1日，人民币49,075,108,590.70元的应收票据被重分类至其他流动资产，原先以摊余成本计量的应收票据改按公允价值计量，未导致其他流动资产账面价值变动。

注2：自原分类为可供出售金融金融资产转入

于2018年1月1日，人民币7,700,000.00元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资，该部分投资属于非交易性权益工具并且本集团预计不会在可预见的未来出售，于以前期间按照成本扣除减值计量。于2018年1月1日对该部分股权投资采用公允价值计量，未导致其他权益工具投资账面价值变动。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、 重要会计政策变更 - 续

25.1 金融工具准则 - 续

注 3：自原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转入

于 2018 年 1 月 1 日，人民币 317,994,432.00 元的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，为本集团持有的上市公司股权，被重分类至交易性金融资产。

注 4：预期信用损失

于 2018 年 1 月 1 日，本集团依照新金融工具准则的要求对应收账款、其他分类为按摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具确认信用损失减值准备。具体影响包括：

针对未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。未导致 2018 年 1 月 1 日应收账款的减值准备账面价值变动。

针对按摊余成本计量的其他金融资产(主要包括其他流动资产-理财产品，发放贷款和垫款和长期应收款)，本集团按照新金融工具准则的要求采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。未导致 2018 年 1 月 1 日其他流动资产-理财产品，发放贷款和垫款和长期应收款的减值准备账面价值变动。

针对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(主要包括其他流动资产-应收票据)，本集团按照新金融工具准则的要求对其他债权投资采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。未导致 2018 年 1 月 1 日其他流动资产-应收票据的减值准备账面价值变动。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、 重要会计政策变更 - 续

25.2 收入准则

本集团自2018年1月1日起执行财政部于2017年修订的新收入准则，修订前的收入准则简称“原收入准则”。新收入准则引入了收入确认计量的5步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注(三)、21。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2018年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。对于首次执行新收入准则当期期初之前发生的合同变更，本集团予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(1)除了提供了更广泛的收入交易的披露外，执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

					人民币元
项目	注	2017年 12月31日	重分类	重新计量	2018年 1月1日
<b>流动负债：</b>					
预收账款	1	5,457,772,639.50	(5,457,772,639.50)	-	-
合同负债		-	5,593,469,523.22	774,861,470.52	6,368,330,993.74
其他流动负债	2	1,653,117,141.98	-	(774,861,470.52)	878,255,671.46
<b>非流动负债：</b>					
递延收益	3	1,963,520,037.00	(494,368,396.06)	-	1,469,151,640.94
其他非流动负债	3	-	358,671,512.34	-	358,671,512.34

注 1：于 2018 年 1 月 1 日，本集团根据合同从客户预收的货款人民币 5,457,772,639.50 元，根据新收入准则由预收账款重分类至合同负债。

注 2：于 2018 年 1 月 1 日，本集团为客户提供的保养服务识别为一项单项履约义务，确认合同负债人民币 774,861,470.52 元。

注 3：于 2018 年 1 月 1 日，本集团递延收益中包含的预收汽车金融贷款利息人民币 494,368,396.06 元，其中重分类至合同负债人民币 135,696,883.72 元，重分类至其他非流动负债人民币 358,671,512.34 元。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、 重要会计政策变更 - 续

25.2 收入准则 - 续

(2)与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

资产负债表

人民币元

项目	新准则下 2018年6月30日 (未经审计)	调整	原准则下 2018年6月30日 (未经审计)
流动负债：			
预收账款	-	3,124,456,016.83	3,124,456,016.83
合同负债	3,894,915,850.31	(3,894,915,850.31)	-
其他流动负债	1,027,659,736.32	685,544,875.43	1,713,204,611.75
非流动负债：			
递延收益	2,227,021,757.63	691,880,360.81	2,918,902,118.44
其他非流动负债	606,965,402.76	(606,965,402.76)	-

利润表

人民币元

项目	新准则下 2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	调整	原准则下 2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
营业收入	47,957,822,005.30	89,316,595.09	48,047,138,600.39
营业成本	38,414,784,286.51	(416,475,113.00)	37,998,309,173.51
销售费用	2,077,495,014.39	327,158,517.91	2,404,653,532.30

于2018年1月1日，本集团首次施行上述新收入准则和新金融工具准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下：

人民币元

项目	2017年12月31日	施行新收入准则影响	施行新金融工具准则影响	2018年1月1日
交易性金融资产		-	317,994,432.00	317,994,432.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	317,994,432.00	-	(317,994,432.00)	
应收票据及应收账款	49,948,553,567.36	-	(49,075,108,590.70)	873,444,976.66
其他流动资产	267,000,053.72	-	49,075,108,590.70	49,342,108,644.42
可供出售金融资产	7,700,000.00	-	(7,700,000.00)	
其他权益工具投资		-	7,700,000.00	7,700,000.00
预收款项	5,457,772,639.50	(5,457,772,639.50)	-	-
合同负债		6,368,330,993.74	-	6,368,330,993.74
其他流动负债	1,653,117,141.98	(774,861,470.52)	-	878,255,671.46
递延收益	1,963,520,037.00	(494,368,396.06)	-	1,469,151,640.94
其他非流动负债	-	358,671,512.34	-	358,671,512.34

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

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

存货跌价准备

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

固定资产的使用寿命

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

递延所得税资产的确认

于2018年6月30日，本集团已确认递延所得税资产为人民币602,353,229.01元(2017年12月31日：人民币691,008,604.27元)，列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

售后保修费

本集团对于所售车辆在一定保修期内承担保修义务，根据销量、预计的费用标准预提售后保修费。于2018年6月30日预提的售后保修费余额为人民币415,220,052.16元。如果实际发生的售后保修费大于或少于预计数，将会影响发生期的损益。

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素-续

开发支出资本化

开发阶段的支出同时满足如附注(三)、16.2所述之条件的进行资本化，不能满足条件则计入当期损益。开发阶段的支出是否资本化或费用化需要运用判断和估计。

(五) 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额(注 1、2)	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
消费税	销售额	3%、5%、9%、12%
城市维护建设税	增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	增值税、消费税	3%
企业所得税	应纳税所得额(注 2)	20%、25%、28%、30%
房产税	房产原值/房产出租收入	公司自用房产的房产税按房产原值的 70%计算缴纳，税率为 1.2%；出租房产的房产税按出租收入的 12%计缴
土地使用税	土地使用面积	相应税率

注 1：根据财政部、国家税务总局财税[2017]37 号《关于简并增值税税率有关政策的通知》的规定，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率。根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：除附注(五)、2 所列税收优惠外，本集团相关公司 2017 年度及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间适用税率皆为上表所列。

2、 税收优惠及批文

2.1 所得税税收优惠

2.1.1 安置残疾人的所得税优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2009]70 号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(以下简称“通知”)的规定，本公司及本公司之子公司天津博信汽车零部件有限公司(以下简称“天津博信”)、保定市诺博橡胶制品有限公司(以下简称“保定诺博”)、保定市格瑞机械有限公司(以下简称“保定格瑞”)、保定亿新汽车配件有限公司(以下简称“保定亿新”)及保定威奕汽车有限公司(以下简称“保定威奕”)，符合通知规定的享受安置残疾职工工资 100% 加计扣除应同时具备的条件，经过有关部门的认定，上述公司在计算企业所得税时，在支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

(五) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文 - 续

2.1 所得税税收优惠 - 续

2.1.2 高新技术企业所得税优惠政策

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局 2016 年 11 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》，本公司于 2016 年复审通过认定为高新技术企业(有效期三年)，2016 年度至 2018 年度本公司适用所得税税率为 15%。

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局 2015 年 11 月 26 日颁发的《高新技术企业证书》，本公司之子公司保定威奕于 2015 年被认定为高新技术企业(有效期三年)，2015 年度至 2017 年度该公司适用所得税税率为 15%。截至 2018 年 6 月 30 日，保定威奕高新技术企业资格期满但高新技术企业重新认定尚未开始。根据科技部、财政部、国家税务总局国科发火[2016]195 号《高新技术企业认定管理工作指引》的相关规定，保定威奕在高新技术企业资格期满当年(即 2018 年)内，通过重新认定前，企业所得税暂按 15%的税率预缴，如在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，则按规定补缴税款。

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局 2016 年 11 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》，本公司之子公司保定格瑞于 2016 年被认定为高新技术企业(有效期三年)，2016 年度至 2018 年度该公司适用所得税税率为 15%。

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局 2016 年 11 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》，本公司之子公司曼德电子电器有限公司(原保定曼德汽车配件有限公司，以下简称“曼德电子”)于 2016 年被认定为高新技术企业(有效期三年)，2016 年度至 2018 年度该公司适用所得税税率为 15%。

2.1.3 西部地区鼓励类产业企业所得税优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司之子公司重庆哈弗汽车有限公司(以下简称“重庆哈弗”)为设在西部地区的鼓励类产业企业，符合上述通知规定，于 2018 年度，其所得减按 15%的税率征收企业所得税。

2.1.4 小型微利企业所得税优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2017]43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本公司之子公司北京长城东晟商务咨询有限公司(以下简称“长城东晟”)2017 年度应纳税所得额低于 50 万元，符合上述通知规定，于 2017 年度，其所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

(五) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文 - 续

2.1 所得税税收优惠 - 续

2.1.4 小型微利企业所得税优惠政策 - 续

根据财政部、国家税务总局财税[2018] 77号《税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本公司之子公司长城东晟、北京格瑞特汽车零部件有限公司(以下简称“北京格瑞特”)、北京万里友好信息咨询有限公司(以下简称“万里友好”)、上海哈弗汽车科技有限公司(以下简称“上海哈弗”) 2018年度预计应纳税所得额低于100万元，符合上述通知规定，于2018年度，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2.2 增值税税收优惠

安置残疾人的增值税优惠政策

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

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	人民币元	
	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
现金：		
人民币	317,105.34	389,791.58
英镑	13,962.58	14,162.78
澳元	10,406.83	8,362.89
港币	8,684.27	9,028.16
日元	7,068.20	7,155.96
美元	5,391.60	3,318.46
新加坡元	1,504.80	1,518.64
兰特	428.67	5,105.78
卢布	60.35	64.98
韩元	41.95	43.44
泰币	25.97	25.97

## 财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 1、 货币资金 - 续

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
银行存款：		
人民币	7,553,660,055.72	3,078,273,647.15
兰特	190,002,148.93	117,967,799.82
卢布	131,396,498.83	116,239,708.23
美元	144,584,370.47	432,715,197.31
澳元	41,083,156.24	21,044,534.81
欧元	16,242,287.44	22,380,368.79
新西兰元	15,325,269.26	23,071,500.18
卢比	15,195,668.73	11,204,461.23
日元	14,960,092.99	13,847,034.16
韩元	2,282,033.22	5,276,122.62
港币	21,005.83	20,825.65
瑞士法郎	422.32	424.98
英镑	-	11.41
其他货币资金：		
人民币	579,204,339.27	987,479,299.87
美元	23,159,610.43	-
新西兰元	223,520.00	1,389,810.00
合计	8,727,705,160.24	4,831,349,324.85
其中：存放在境外的款项总额	598,258,904.32	766,211,041.63

2018年6月30日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币602,587,469.70元。其中存款准备金人民币503,307,514.50元；信用证保证金人民币7,945,577.94元；保函保证金人民币9,400,000.00元；存出投资款人民币73,499,349.59元；其他保证金人民币8,435,027.67元。

2017年12月31日，本集团其他货币资金中使用受到限制的货币资金为人民币987,259,595.28元。其中银行承兑汇票保证金人民币519,452,724.20元；存款准备金人民币402,500,360.15元；信用证保证金人民币3,050,947.92元；保函保证金人民币7,560,000.00元；存出投资款人民币50,197,891.76元；其他保证金人民币4,497,671.25元。

## 2、 交易性金融资产

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,479,782,842.34
其中：权益工具投资	235,578,252.00
浮动收益理财产品	9,244,204,590.34
合计	9,479,782,842.34

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收票据及应收账款

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应收票据	-	49,075,108,590.70
应收账款	1,543,088,399.71	873,444,976.66
合计	1,543,088,399.71	49,948,553,567.36

(1) 应收票据

应收票据分类:

人民币元

种类	2017年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	49,072,943,011.30
商业承兑汇票	2,165,579.40
合计	49,075,108,590.70

于各期末已质押应收票据情况:

人民币元

种类	2017年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	7,669,337,556.18
合计	7,669,337,556.18

注: 本集团质押该应收票据用于开具应付票据及短期借款。

期末本集团已背书及贴现给他方但尚未到期的应收票据:

人民币元

种类	2017年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	14,562,674,803.01
合计	14,562,674,803.01

上述已背书及贴现给他方但未到期票据均已终止确认。



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收票据及应收账款-续

(2) 应收账款

应收账款账龄及相关坏账准备如下：

人民币元

账龄	2018年6月30日(未经审计)				2017年12月31日(经审计)			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,575,618,716.72	82.56	(37,492,432.02)	1,538,126,284.70	873,555,461.23	71.81	(19,736,285.71)	853,819,175.52
1至2年	4,962,115.01	0.26	-	4,962,115.01	1,053,240.28	0.09	(282,955.28)	770,285.00
2至3年	-	-	-	-	319,517,864.55	26.27	(318,152,502.58)	1,365,361.97
3年以上	327,968,785.98	17.18	(327,968,785.98)	-	22,280,667.62	1.83	(4,790,513.45)	17,490,154.17
合计	1,908,549,617.71	100.00	(365,461,218.00)	1,543,088,399.71	1,216,407,233.68	100.00	(342,962,257.02)	873,444,976.66

以上应收账款账龄分析是以收入确认的时间为基础。

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 29,460,446.46 元；本期收回或转回坏账准备金额人民币 6,735,121.26 元。

本期实际核销的应收账款金额为：人民币 226,364.22 元。

应收账款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	327,968,785.98	17.18	(327,968,785.98)
客户二	155,403,326.42	8.14	-
客户三	122,852,520.00	6.44	-
客户四	115,625,631.28	6.06	-
客户五	109,688,218.65	5.75	-
合计	831,538,482.33	43.57	(327,968,785.98)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2018年6月30日(未经审计)		2017年12月31日(经审计)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	358,547,839.19	93.52	454,837,782.34	78.49
1至2年	18,844,794.03	4.92	82,820,794.57	14.29
2至3年	5,723,488.07	1.49	41,388,488.11	7.14
3年以上	273,849.15	0.07	489,117.04	0.08
合计	383,389,970.44	100.00	579,536,182.06	100.00

预付款项账龄的说明:

账龄超过1年的预付款项主要是预付供应商未结算的材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例(%)
单位一	32,805,167.57	8.56
单位二	28,478,092.05	7.43
单位三	24,813,426.05	6.47
单位四	22,293,850.99	5.81
单位五	22,144,647.48	5.78
合计	130,535,184.14	34.05

5、 其他应收款

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应收利息	33,520,384.63	28,355,788.71
其他应收款	265,880,607.58	297,891,725.12
合计	299,400,992.21	326,247,513.83

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款 - 续

(1) 应收利息

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
发放贷款和垫款利息	32,559,959.02	27,462,613.92
存放央行和存放同业款项利息	960,425.61	754,224.16
理财产品利息	-	138,950.63
合计	33,520,384.63	28,355,788.71

(2) 其他应收款

其他应收款账龄及相关坏账准备如下：

人民币元

账龄	2018年6月30日(未经审计)				2017年12月31日(经审计)			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	242,451,833.00	87.65	(5,314,591.92)	237,137,241.08	270,946,288.23	85.39	(22,476.00)	270,923,812.23
1至2年	4,990,760.29	1.80	(21,000.00)	4,969,760.29	31,507,081.44	9.93	(17,607,324.86)	13,899,756.58
2至3年	18,121,542.97	6.55	(5,403,824.94)	12,717,718.03	1,826,160.77	0.58	(6,470.82)	1,819,689.95
3年以上	11,055,888.18	4.00	-	11,055,888.18	12,992,606.36	4.10	(1,744,140.00)	11,248,466.36
合计	276,620,024.44	100.00	(10,739,416.86)	265,880,607.58	317,272,136.80	100.00	(19,380,411.68)	297,891,725.12

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 38,250.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为人民币 6,598,087.68 元。

本报告期实际核销的其他应收款金额为：人民币 1,744,140.00 元。

按款项性质列示其他应收款：

人民币元

其他应收款性质	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
出口退税款	75,038,214.88	101,966,556.45
应退增值税	95,738,708.12	94,266,466.17
备用金	19,299,536.59	41,539,259.78
保证金	36,765,468.08	31,263,777.80
其他	49,778,096.77	48,236,076.60
合计	276,620,024.44	317,272,136.80

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款 - 续

(2)其他应收款 - 续

其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户一	应退增值税	95,738,708.12	2年以内	34.61	(5,084,027.92)
客户二	出口退税款	75,038,214.88	1年以内	27.13	-
客户三	履约保证金	10,200,000.00	3年以上	3.69	-
客户四	钢材保证金	10,000,000.00	2至3年	3.62	-
客户五	借出款项	8,307,054.19	1年以内	3.00	-
合计		199,283,977.19		72.05	(5,084,027.92)

本集团无涉及政府补助的其他应收款。

6、 存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2018年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,188,502,644.98	(46,554,094.84)	1,141,948,550.14
在产品	940,046,746.98	(1,440,017.58)	938,606,729.40
产成品	2,887,030,625.89	(26,938,209.61)	2,860,092,416.28
低值易耗品	314,819,902.98	(7,957.20)	314,811,945.78
合计	5,330,399,920.83	(74,940,279.23)	5,255,459,641.60

人民币元

项目	2017年12月31日(经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,567,176,625.47	(66,930,828.92)	1,500,245,796.55
在产品	896,977,842.78	(2,868,511.72)	894,109,331.06
产成品	2,918,201,263.65	(12,098,705.30)	2,906,102,558.35
低值易耗品	274,339,447.93	(25,184.26)	274,314,263.67
合计	5,656,695,179.83	(81,923,230.20)	5,574,771,949.63

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	2017年12月31日 (经审计)	本期计提额	本期减少		2018年6月30日 (未经审计)
			转回	转销	
原材料	66,930,828.92	955,752.74	(1,069.92)	(21,331,416.90)	46,554,094.84
在产品	2,868,511.72	1,440,017.58	-	(2,868,511.72)	1,440,017.58
产成品	12,098,705.30	25,851,873.09	(109,519.06)	(10,902,849.72)	26,938,209.61
低值易耗品	25,184.26	-	(17,227.06)	-	7,957.20
合计	81,923,230.20	28,247,643.41	(127,816.04)	(35,102,778.34)	74,940,279.23

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 存货 - 续

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回及转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	注 1	注 2	-
在产品	注 1	注 2	-
产成品	注 1	注 2	-
低值易耗品	-	注 2	0.01

存货的说明：

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

注 2： 由于本期末部分整车产品及原材料、低值易耗品的预计可变现净值高于期末库存成本，转回上年计提的存货跌价准备及由于本期已将上年计提存货跌价准备的存货售出，故转销已计提的存货跌价准备。

7、 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	附注	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
一年内到期的发放贷款和垫款	(六)9	9,023,113,296.03	6,597,535,110.30
一年内到期的长期应收款	(六)10	851,401,634.25	850,339,958.75
合计		9,874,514,930.28	7,447,875,069.05

8、 其他流动资产

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应收票据	24,729,835,495.31	
其他流动资产	695,155,264.44	267,000,053.72
合计	25,424,990,759.75	267,000,053.72

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 其他流动资产 - 续

(1) 应收票据

应收票据分类：

种类	2018年6月30日 (未经审计)
银行承兑汇票	24,729,835,495.31
商业承兑汇票	-
合计	24,729,835,495.31

人民币元

于各期末已质押应收票据情况：

种类	2018年6月30日 (未经审计)
银行承兑汇票	9,590,651,589.12
合计	9,590,651,589.12

人民币元

注： 本集团质押该应收票据用于开具应付票据及短期借款。

期末本集团已背书及贴现给他方但尚未到期的应收票据：

种类	2018年6月30日 (未经审计)
银行承兑汇票	22,151,579,102.16
合计	22,151,579,102.16

人民币元

上述已背书及贴现给他方但未到期票据均已终止确认。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 其他流动资产 - 续

(2)其他流动资产

其他流动资产明细：

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
汽车涂料	4,025,385.49	3,985,488.60
待摊广告费	140,814,514.00	1,490,895.23
待抵扣税金	217,091,387.46	89,476,960.84
模具(注1)	98,196,097.75	71,271,439.91
理财产品(注2)	49,000,000.00	48,000,000.00
预缴企业所得税	163,718,638.35	33,535,258.60
其他	22,309,241.39	19,240,010.54
合计	695,155,264.44	267,000,053.72

注1： 预计使用期限不超过1年。

注2： 该理财产品为购买的“保本固定收益型”理财产品，按照摊余成本进行后续计量。

9、 发放贷款和垫款

(1)发放贷款和垫款分布情况

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
公司贷款和垫款	2,818,425.25	73,500.00
其中：贷款	2,818,425.25	73,500.00
个人贷款和垫款	14,703,147,461.50	11,201,236,834.73
其中：汽车消费贷款	14,703,147,461.50	11,201,236,834.73
发放贷款和垫款总额	14,705,965,886.75	11,201,310,334.73
减：贷款减值准备	242,435,501.11	175,080,525.14
发放贷款和垫款净额	14,463,530,385.64	11,026,229,809.59
减：一年内到期的发放贷款	9,023,113,296.03	6,597,535,110.30
发放贷款和垫款	5,440,417,089.61	4,428,694,699.29

注： 发放贷款和垫款全部为附担保物的抵押贷款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、 发放贷款和垫款 - 续

(2)本期计提、收回或转回的贷款减值情况

本期计提贷款减值准备金额人民币 67,364,993.98 元；本期收回或转回贷款减值准备金额人民币 1,102.50 元。

(3)本期实际核销的发放贷款和垫款金额为人民币 8,915.51 元。

10、 长期应收款

人民币元

项目	2018年6月30日(未经审计)			2017年12月31日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
履约保证金	850,339,958.75	-	850,339,958.75	850,339,958.75	-	850,339,958.75
融资租赁款	1,131,192.72	-	1,131,192.72	-	-	-
减：一年内到期长期应收款	851,401,634.25	-	851,401,634.25	850,339,958.75	-	850,339,958.75
合计	69,517.22	-	69,517.22	-	-	-

11、 其他权益工具投资

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值：

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计) 账面价值
非上市股权投资	7,700,000.00
合计	7,700,000.00

截止2018年6月30日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的明细情况：

人民币元

被投资单位	账面余额			2018年 6月30日	在被投资单位持股比 例(%)
	2018年 1月1日	本期增加	本期减少		
中发联投资有限公司	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	2.07
国汽(北京)汽车轻量化 技术研究院有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	6.90
北京智能车联产业创新 中心有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	0.80
合计	7,700,000.00	-	-	7,700,000.00	



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

			人民币元
项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
2017年12月31日(经审计)	118,203,042.70	17,619,408.20	135,822,450.90
本期增加金额	408,530.85	-	408,530.85
1.在建工程转入	408,530.85	-	408,530.85
汇兑差异	1,024,575.25	-	1,024,575.25
2018年6月30日(未经审计)	119,636,148.80	17,619,408.20	137,255,557.00
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
2017年12月31日(经审计)	8,216,002.56	1,558,452.59	9,774,455.15
本期增加金额	2,420,212.69	175,434.71	2,595,647.40
1.计提或摊销	2,420,212.69	175,434.71	2,595,647.40
汇兑差异	84,585.76	-	84,585.76
2018年6月30日(未经审计)	10,720,801.01	1,733,887.30	12,454,688.31
<b>三、账面价值</b>			
2018年6月30日(未经审计)	108,915,347.79	15,885,520.90	124,800,868.69
2017年12月31日(经审计)	109,987,040.14	16,060,955.61	126,047,995.75

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
2017年12月31日 (经审计)	12,405,875,475.81	21,210,862,141.19	468,996,538.88	6,656,002,871.45	40,741,737,027.33
本期增加金额	469,219,704.48	1,707,311,803.85	4,070,896.88	522,834,172.83	2,703,436,578.04
1.购置	96,046,230.55	118,933,598.14	939,249.72	140,567,387.53	356,486,465.94
2.在建工程转入	373,173,473.93	1,588,378,205.71	2,465,749.72	382,204,152.27	2,346,221,581.63
3.存货转入	-	-	665,897.44	-	665,897.44
4.因购买子公司增加	-	-	-	62,633.03	62,633.03
本期减少金额	(19,171,663.38)	(830,935,829.37)	(43,697,235.45)	(40,830,311.52)	(934,635,039.72)
1.处置或报废	(5,619,424.02)	(267,569,335.17)	(43,157,386.47)	(38,492,002.49)	(354,838,148.15)
2.转入在建工程减少	(13,552,239.36)	(561,130,010.40)	(415,384.62)	(948,285.93)	(576,045,920.31)
3.其他转出	-	(2,236,483.80)	(124,464.36)	(1,390,023.10)	(3,750,971.26)
2018年6月30日 (未经审计)	12,855,923,516.91	22,087,238,115.67	429,370,200.31	7,138,006,732.76	42,510,538,565.65
<b>二、累计折旧</b>					
2017年12月31日 (经审计)	1,920,427,628.01	7,491,669,394.90	244,639,912.41	3,177,096,765.64	12,833,833,700.96
本期增加金额	226,349,379.58	1,000,795,219.48	28,114,554.41	496,163,329.28	1,751,422,482.75
1.计提	226,349,379.58	1,000,795,219.48	28,114,554.41	496,163,329.28	1,751,422,482.75
本期减少金额	(11,742,541.77)	(263,320,531.91)	(20,205,796.03)	(31,272,186.10)	(326,541,055.81)
1.处置或报废	(2,313,801.65)	(194,198,376.06)	(19,964,237.59)	(30,064,146.01)	(246,540,561.31)
2.转入在建工程减少	(9,428,740.12)	(67,384,432.63)	(123,317.30)	(194,849.37)	(77,131,339.42)
3.其他转出	-	(1,737,723.22)	(118,241.14)	(1,013,190.72)	(2,869,155.08)
2018年6月30日 (未经审计)	2,135,034,465.82	8,229,144,082.47	252,548,670.79	3,641,987,908.82	14,258,715,127.90
<b>三、减值准备</b>					
2017年12月31日 (经审计)	136,268.33	57,319,146.55	37,680.75	132,402,711.55	189,895,807.18
本期增加金额	-	13,258,414.13	42,105.00	20,503,905.56	33,804,424.69
1.计提	-	13,258,414.13	42,105.00	20,503,905.56	33,804,424.69
本期减少金额	-	(1,451,662.71)	-	(1,537,067.60)	(2,988,730.31)
1.处置或报废	-	(1,451,662.71)	-	(1,537,067.60)	(2,988,730.31)
2018年6月30日 (未经审计)	136,268.33	69,125,897.97	79,785.75	151,369,549.51	220,711,501.56
<b>四、账面价值</b>					
2018年6月30日 (未经审计)	10,720,752,782.76	13,788,968,135.23	176,741,743.77	3,344,649,274.43	28,031,111,936.19
2017年12月31日 (经审计)	10,485,311,579.47	13,661,873,599.74	224,318,945.72	3,346,503,394.26	27,718,007,519.19

2018年6月30日固定资产中尚未取得房产证的房产净值为人民币2,109,299,984.49元(2017年12月31日:人民币3,901,351,393.27元),相关房产证正在办理中。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 在建工程

(1)在建工程明细如下

人民币元

项目	2018年6月30日(未经审计)			2017年12月31日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产40万套车桥及制动器项目	14,240.99	-	14,240.99	14,240.99	-	14,240.99
天津整车项目	123,008,608.87	(131,527.46)	122,877,081.41	60,030,666.90	(131,527.46)	59,899,139.44
天津零部件项目	85,778,765.98	(5,064,216.91)	80,714,549.07	122,163,399.33	(416,173.85)	121,747,225.48
工业园一二期改扩建	144,340,853.62	(1,186,284.28)	143,154,569.34	151,875,434.71	(1,788,431.95)	150,087,002.76
新技术中心	127,060,864.45	-	127,060,864.45	162,172,618.20	-	162,172,618.20
其他研发项目	128,996,325.26	-	128,996,325.26	69,580,893.95	-	69,580,893.95
徐水整车项目	388,377,500.04	-	388,377,500.04	453,299,582.90	-	453,299,582.90
徐水零部件项目	1,642,208,895.85	(853,830.79)	1,641,355,065.06	2,240,284,583.74	-	2,240,284,583.74
徐水配套设施项目	165,678,798.00	-	165,678,798.00	149,981,488.25	-	149,981,488.25
俄罗斯8万整车厂及生活区项目	1,892,858,768.46	-	1,892,858,768.46	1,173,871,774.87	-	1,173,871,774.87
重庆长城整车项目	72,158,711.98	-	72,158,711.98	-	-	-
零部件项目改扩建	212,561,803.95	(122,171.38)	212,439,632.57	298,524,812.68	(624,799.69)	297,900,012.99
合计	4,983,044,137.45	(7,358,030.82)	4,975,686,106.63	4,881,799,496.52	(2,960,932.95)	4,878,838,563.57

长城汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日 (经审计)	本期增加	转入固定资产	其他减少 (注)	工程投入 占预算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	2018年6月30 日(未经审计)
年产40万套车桥及轴制动器项目	578,352,366.14	14,240.99	-	-	-	100.00	-	-	-	募集及自有	14,240.99
天津整车项目	5,375,062,391.00	60,030,666.90	106,209,260.73	(43,015,148.85)	(216,169.91)	98.85	-	-	-	自有	123,008,608.87
天津零部件项目	3,231,123,934.80	122,163,399.33	15,237,227.00	(49,835,443.49)	(1,766,416.86)	89.24	-	-	-	自有	85,778,765.98
工业园一、二、三期改扩建	1,151,953,407.28	151,875,434.71	74,151,177.56	(21,008,994.52)	(60,676,764.13)	84.04	-	-	-	自有	144,340,853.62
新技术中心	1,727,202,349.00	162,172,618.20	1,107,246.60	(31,738,183.80)	(4,460,816.55)	97.60	-	-	-	自有	127,060,864.45
其他研发项目	621,832,512.00	69,580,893.95	125,016,480.53	(65,594,211.62)	(6,837.60)	33.23	-	-	-	自有	128,896,325.26
徐水整车项目	10,896,610,844.00	453,299,582.90	143,050,227.46	(207,621,479.68)	(350,830.64)	90.36	-	-	-	自有	388,377,500.04
徐水零部件项目	14,834,196,914.00	2,240,284,583.74	1,070,078,826.46	(1,661,140,360.44)	(7,014,153.91)	80.66	-	-	-	自有	1,642,208,895.85
徐水配套设施项目	193,250,000.00	149,981,488.25	15,697,309.75	-	-	85.73	-	-	-	自有	165,678,798.00
俄罗斯8万整车厂及生活区项目	3,457,127,700.00	1,173,871,774.87	720,070,200.85	(1,083,207.26)	-	54.87	-	-	-	自有	1,892,858,768.46
重庆长城整车项目	1,880,460,407.59	-	160,364,119.12	(360,449.55)	(87,844,957.59)	8.51	-	-	-	自有	72,158,711.98
零部件项目改扩建	1,931,447,084.81	298,524,812.68	183,256,895.15	(264,784,102.42)	(4,435,801.46)	82.83	-	-	-	自有	212,561,803.95
合计	45,878,619,910.62	4,881,799,496.52	2,614,238,971.21	(2,346,221,581.63)	(166,772,748.65)	-	-	-	-	-	4,983,044,137.45

注： 其中在建工程本期因转入无形资产而减少人民币 145,846,438.52 元，因转入投资性房地产而减少人民币 408,530.85 元。

(3)本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提额	计提原因
天津零部件项目	4,648,043.06	车型停产
徐水零部件项目	853,830.79	项目停止、工艺变更
合计	5,501,873.85	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件及其他(注 1)	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
2017年12月31日 (经审计)	3,483,771,093.35	304,340,063.33	-	3,788,111,156.68
本期增加金额	87,845,507.59	67,517,365.82	28,599,334.61	183,962,208.02
1.购置	550.00	9,515,884.89	-	9,516,434.89
2.内部研发	-	-	28,599,334.61	28,599,334.61
3.在建工程转入	87,844,957.59	58,001,480.93	-	145,846,438.52
本期减少金额	(155,438,868.05)	(2,136,943.41)	-	(157,575,811.46)
1.处置	(155,438,868.05)	-	-	(155,438,868.05)
2.其他转出	-	(2,136,943.41)	-	(2,136,943.41)
2018年6月30日 (未经审计)	3,416,177,732.89	369,720,485.74	28,599,334.61	3,814,497,553.24
<b>二、累计摊销</b>				
2017年12月31日 (经审计)	425,762,270.68	93,742,533.51	-	519,504,804.19
本期增加金额	36,693,618.44	12,077,240.69	6,144,805.58	54,915,664.71
1.计提	36,693,618.44	12,077,240.69	6,144,805.58	54,915,664.71
本期减少金额	(8,522,306.00)	(11,750.98)	-	(8,534,056.98)
1.处置	(8,522,306.00)	-	-	(8,522,306.00)
2.其他转出	-	(11,750.98)	-	(11,750.98)
2018年6月30日 (未经审计)	453,933,583.12	105,808,023.22	6,144,805.58	565,886,411.92
<b>三、账面价值</b>				
2018年6月30日 (未经审计)	2,962,244,149.77	263,912,462.52	22,454,529.03	3,248,611,141.32
2017年12月31日 (经审计)	3,058,008,822.67	210,597,529.82	-	3,268,606,352.49

注 1: 软件及其他中包括集团子公司境外土地所有权人民币 89,787,828.60 元。

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.69%。

2018年6月30日无形资产中尚未取得土地使用权证的土地使用权净值为人民币 23,385,960.00 元 (2017年12月31日: 人民币 111,480,794.42 元), 相关土地使用权证正在办理中。

预付土地租金(土地使用权)所在地区及年限分析如下:

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
位于中国内地-20-50年	2,962,244,149.77	3,058,008,822.67

财务报表附注

2017年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 开发支出

人民币元

项目	2017年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少		2018年6月30日 (未经审计)
			确认为无形资产	转入当期损益	
汽车开发项目	-	661,782,425.42	(28,599,334.61)	(331,045.17)	632,852,045.64

17、 商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少	2018年6月30日 (未经审计)	期末减值准备
保定长福冲压件有限公司(注1)	2,163,713.00	-	-	2,163,713.00	-
欧拉信息服务有限公司(以下简称“欧拉信息”)(注2)	-	4,391,332.13	-	4,391,332.13	-
合计	2,163,713.00	4,391,332.13	-	6,555,045.13	-

注1：该商誉系本集团于2003年1月16日增购保定长福冲压件有限公司26%的股权时形成。

注2：该商誉系本集团于2018年6月收购保定市长城裕园商贸有限公司持有的欧拉信息100%的股权时形成。

企业合并取得的商誉已经分配至皮卡、运动型多用途车、跨界车的生产及销售的资产组以进行减值测试。本期集团管理层评估了商誉的可收回金额，确定报告期内商誉无需计提减值准备。

18、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2018年6月30日(未经审计)		2017年12月31日(经审计)	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	371,116,606.94	56,248,417.18	350,323,535.96	53,073,361.06
贷款减值准备	95,384,757.75	23,846,189.44	63,067,421.79	15,766,855.45
存货跌价准备	74,124,886.62	10,081,112.39	80,687,797.70	12,041,640.43
固定资产减值	202,607,595.73	30,570,225.14	171,936,735.37	26,540,140.73
在建工程减值	7,358,030.82	1,103,704.62	2,960,932.95	482,349.93
于支付时方可抵税的预提费用	806,565,340.91	122,463,058.79	1,177,714,047.95	178,299,891.38
需征税的预收货款	831,408,539.47	123,373,977.60	1,145,510,999.11	175,998,325.62
合同负债	685,544,875.43	102,831,731.31	-	-
可抵扣亏损	293,091,538.23	60,253,177.08	200,525,568.17	41,664,258.41
递延收益	1,412,242,332.49	291,767,215.24	844,413,983.92	147,518,409.90
内部交易产生的未实现利润	191,716,178.46	45,529,165.80	325,010,861.12	79,528,019.22
其他	606,613,177.22	180,007,817.83	514,015,481.88	140,716,188.72
合计	5,577,773,860.07	1,048,075,792.42	4,876,167,365.92	871,629,440.85

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2018年6月30日(未经审计)		2017年12月31日(经审计)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
累计折旧账面金额与税务基础的差异	(2,989,405,040.39)	(452,528,209.80)	(1,277,440,845.74)	(194,484,118.04)
应收利息暂时性差异	(32,015,835.04)	(8,003,958.77)	(27,002,256.76)	(6,750,564.19)
合计	(3,021,420,875.43)	(460,532,168.57)	(1,304,443,102.50)	(201,234,682.23)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2018年6月30日(未经审计)		2017年12月31日(经审计)	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产(负债)余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产(负债)余额
递延所得税资产	(445,722,563.41)	602,353,229.01	(180,620,836.58)	691,008,604.27
递延所得税负债	445,722,563.41	(14,809,605.16)	180,620,836.58	(20,613,845.65)

19、 短期借款和长期借款

(1) 短期借款

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
质押借款(注 1)	4,800,000,000.00	4,100,000,000.00
保证借款(注 2)	559,411,047.91	588,078,000.00
信用借款	12,027,230,000.00	8,349,900,000.00
合计	17,386,641,047.91	13,037,978,000.00

(2) 长期借款

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
抵押借款(注 3)	300,000,000.00	-
保证借款(注 4)	1,194,086,500.00	473,354,500.00
减：一年内到期长期借款	49,500,000.00	49,600,000.00
合计	1,444,586,500.00	423,754,500.00

注 1： 本期末质押借款系本集团质押银行承兑票据取得的借款。

注 2： 该保证借款系子公司泰德科贸有限公司(以下简称“泰德科贸”)以本公司作为保证人取得的借款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、 短期借款和长期借款 - 续

(2)长期借款 - 续

注 3： 本期末抵押借款人民币 300,000,000.00 元系子公司重庆汽车以自有土地使用权作为抵押物取得的借款。

注 4： 该保证借款人民币 1,144,586,500.00 元的借款系本公司之子公司亿新发展有限公司(以下简称“亿新发展”)以本公司作为保证人取得的借款，年利率为 1.0000%至 2.9612%；人民币 49,500,000.00 元的保证借款系子公司天津长城滨银汽车金融有限公司(以下简称“汽车金融”)以本公司作为保证人取得的借款，年利率为 5.9375%。

本集团长期借款到期概况如下：

银行贷款还款要求	人民币元	
	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
1年以内	49,500,000.00	49,600,000.00
2至5年	1,444,586,500.00	423,754,500.00
合计	1,494,086,500.00	473,354,500.00

20、 应付票据及应付账款

种类	人民币元	
	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应付票据	4,820,970,846.67	3,879,647,201.41
应付账款	17,404,208,897.07	27,961,741,670.91
合计	22,225,179,743.74	31,841,388,872.32

(1)应付票据

种类	人民币元	
	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	4,629,564,913.91	3,547,066,838.76
商业承兑汇票	191,405,932.76	332,580,362.65
合计	4,820,970,846.67	3,879,647,201.41



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、 应付票据及应付账款 - 续

(2)应付账款

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
1年以内	17,353,146,932.60	27,927,317,412.72
1至2年	29,504,728.67	19,678,594.43
2至3年	14,350,889.22	8,132,691.84
3年以上	7,206,346.58	6,612,971.92
合计	17,404,208,897.07	27,961,741,670.91

以上应付账款账龄分析是以购买材料、商品或接受劳务时间为基础。

账龄超过1年的重要应付账款：

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	未偿还或结转的原因
供应商一	8,976,584.97	尚未达到合同约定的付款条件
供应商二	4,225,655.07	尚未达到合同约定的付款条件
合计	13,202,240.04	

21、 合同负债

合同负债列示

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)
预收账款	3,124,456,016.83
汽车金融预收利息	691,880,360.81
保养服务款	685,544,875.43
小计	4,501,881,253.07
减：计入其他非流动负债的合同负债(附注(六)、28)	606,965,402.76
合计	3,894,915,850.31

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2017年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少	2018年6月30日 (未经审计)
1、短期薪酬	1,870,806,059.42	3,114,333,506.79	(4,554,704,913.93)	430,434,652.28
2、离职后福利-设定提存计划	1,222,844.56	401,247,089.24	(223,766,874.94)	178,703,058.86
合计	1,872,028,903.98	3,515,580,596.03	(4,778,471,788.87)	609,137,711.14

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	2017年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少	2018年6月30日 (未经审计)
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,596,928,760.19	2,531,707,025.88	(3,748,104,778.00)	380,531,008.07
二、职工福利费	193,077,221.05	188,519,273.89	(378,524,928.67)	3,071,566.27
三、职工奖励及福利基金	3,225,468.51	-	-	3,225,468.51
四、社会保险费	122,738.52	106,974,316.07	(96,148,977.46)	10,948,077.13
其中：医疗保险费	43,936.10	80,084,334.36	(79,897,418.62)	230,851.84
工伤保险费	36,957.65	21,507,964.38	(10,876,548.77)	10,668,373.26
生育保险费	41,844.77	5,382,017.33	(5,375,010.07)	48,852.03
五、住房公积金	51,082.00	77,999,639.83	(77,745,270.83)	305,451.00
六、工会经费	15,611,680.78	5,944,052.27	(16,340,637.77)	5,215,095.28
七、职工教育经费	2,651,344.55	1,871,234.06	(1,937,001.68)	2,585,576.93
八、劳务费	59,137,763.82	201,317,964.79	(235,903,319.52)	24,552,409.09
合计	1,870,806,059.42	3,114,333,506.79	(4,554,704,913.93)	430,434,652.28

(3)设定提存计划

人民币元

项目	2017年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少	2018年6月30日 (未经审计)
1、基本养老保险	1,227,498.51	393,528,795.18	(216,110,497.52)	178,645,796.17
2、失业保险费	(4,653.95)	7,718,294.06	(7,656,377.42)	57,262.69
合计	1,222,844.56	401,247,089.24	(223,766,874.94)	178,703,058.86

本集团的雇员参加由当地政府经营的养老金计划，该计划要求本集团按员工工资之一定百分比供款。本集团对于养老金计划仅有的义务系对养老金计划的固定供款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、 应交税费

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
增值税	88,937,983.86	639,869,000.87
消费税	322,217,839.44	1,204,084,422.04
企业所得税	297,808,968.46	250,779,493.77
个人所得税	42,755,391.59	19,674,688.31
城市维护建设税	17,991,870.39	99,234,919.73
教育费附加	15,198,782.31	73,683,824.21
印花税	8,358,786.62	15,323,639.36
房产税	618,876.25	855,745.96
其他	4,205,663.76	4,648,521.83
合计	798,094,162.68	2,308,154,256.08

24、 其他应付款

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应付利息	98,526,823.11	55,350,659.12
其他应付款	2,428,588,958.88	2,512,899,879.29
合计	2,527,115,781.99	2,568,250,538.41

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
工程款	568,621,964.68	545,947,856.65
设备款	1,094,150,041.55	1,173,069,225.47
保证金	607,649,108.03	572,443,017.91
其他	158,167,844.62	221,439,779.26
合计	2,428,588,958.88	2,512,899,879.29

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、 其他应付款 - 续

(1) 其他应付款 - 续

其他应付款账龄明细如下：

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
1年以内	1,805,106,580.32	2,093,625,886.32
1至2年	477,223,439.09	246,677,376.48
2至3年	46,562,335.10	124,435,118.45
3年以上	99,696,604.37	48,161,498.04
合计	2,428,588,958.88	2,512,899,879.29

账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	未偿还或结转的原因
单位一	49,525,362.28	尚未达到合同约定的付款条件
单位二	44,494,430.83	尚未达到合同约定的付款条件
单位三	27,540,111.67	尚未达到合同约定的付款条件
单位四	18,824,955.22	尚未达到合同约定的付款条件
单位五	13,112,500.00	尚未达到合同约定的付款条件
合计	153,497,360.00	

25、 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	附注	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
一年内到期的递延收益	(六)27	89,406,366.90	92,933,396.22
一年内到期的长期借款	(六)19	49,500,000.00	49,600,000.00
合计		138,906,366.90	142,533,396.22

财务报表附注

2017年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、 其他流动负债

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
预提的售后保修费	415,220,052.16	1,277,913,945.81
预提的广告及媒体服务费	131,725,790.66	69,844,136.47
预提的运输费	32,976,099.50	54,127,818.38
预提的技术开发支出	17,661,100.26	27,281,747.18
预提的水电费	7,829,070.20	16,342,045.71
预提的港杂费	4,281,635.67	2,422,665.74
其他	417,965,987.87	205,184,782.69
合计	1,027,659,736.32	1,653,117,141.98

27、 递延收益

人民币元

项目	2017年12月31日 (经审计)	调整	2018年1月1日 (经调整)	本期增加	本期减少	2018年6月30日 (未经审计)
政府补助	1,469,151,640.94	-	1,469,151,640.94	806,090,000.00	(48,219,883.31)	2,227,021,757.63
汽车金融预收利息	494,368,396.06	(494,368,396.06)	-	-	-	-
合计	1,963,520,037.00	(494,368,396.06)	1,469,151,640.94	806,090,000.00	(48,219,883.31)	2,227,021,757.63

长城汽车股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

类别	2017年12月31日 (经审计)	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	2018年6月30日 (未经审计)	与资产相关/与收益相关
基础设施建设支持基金(注1)	687,955,475.57	-	(12,070,087.94)	-	675,885,387.63	与资产相关
政府产业政策支持基金(注2)	304,945,505.76	800,000,000.00	(10,673,898.16)	-	1,094,271,607.60	与资产相关
软土地带补贴款(注3)	257,015,570.50	-	(3,057,486.92)	-	253,958,083.58	与资产相关
新技术中心建设设备项目(注4)	65,655,372.43	-	(6,498,719.36)	-	59,156,653.07	与资产相关
国产设备退税款(注5)	12,921,252.64	-	(6,605,853.06)	-	6,315,399.58	与资产相关
城建资金(注6)	53,835,005.35	-	(1,297,796.28)	-	52,537,209.07	与资产相关
重大技术创新项目补助(注7)	3,066,666.37	-	(575,000.02)	-	2,491,666.35	与资产相关
中小企业发展专项资金(注8)	4,112,094.64	-	(147,739.92)	-	3,964,354.72	与资产相关
发动机开发(注9)	400,000.00	-	(50,000.00)	-	350,000.00	与资产相关
发动机建设项目(注10)	8,500,000.00	-	(1,000,000.00)	-	7,500,000.00	与资产相关
新兴产业建设项目(注11)	1,663,580.26	-	(166,666.66)	-	1,496,913.60	与资产相关
创新平台建设项目(注12)	288,888.90	-	(66,666.66)	-	222,222.24	与资产相关
节能环保增压直喷汽油机项目(注13)	80,833,333.33	-	(5,000,000.00)	-	75,833,333.33	与资产相关
新能源汽车京津冀联合研发项目(注14)	2,507,453.46	-	(288,165.74)	-	2,219,287.72	与资产相关
110KV变电站项目(注15)	28,045,090.04	-	(588,358.56)	-	27,456,731.48	与资产相关
智能网联汽车系统项目(注16)	38,020,000.00	-	(1,123,131.89)	-	36,896,868.11	与资产相关
高层次外国专家项目专项资金(注17)	1,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	-	与收益相关
新能源电池研发项目(注18)	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
燃料电池试验平台项目(注19)	900,000.00	-	(400,000.00)	-	500,000.00	与资产相关
燃煤锅炉项目(注20)	419,747.91	-	(147,341.45)	-	272,406.45	与资产相关
插电式混合动力SUV研发项目(注21)	-	100,000.00	(100,000.00)	-	-	与收益相关
废弃液缩聚系统项目(注22)	-	890,000.00	(890,000.00)	-	-	与资产相关
废弃液缩聚系统项目(注23)	-	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	与资产相关
合计	1,562,085,037.16	806,090,000.00	(51,746,912.63)	-	2,316,428,124.53	
减：一年到期的递延收益	(92,933,396.22)	-	-	-	(89,406,366.90)	
递延收益	1,469,151,640.94	806,090,000.00	(51,746,912.63)	-	2,227,021,757.63	

人民币元

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 递延收益 - 续

- 注 1: 根据保定市徐水县人民政府《关于拨付长城汽车股份有限公司基础设施建设资金事项的函》，徐水县人民政府向本公司拨付资金，作为长城汽车保定工业新区 50 万辆整车及零部件基地项目的基础设施建设支持资金。
- 注 2: 根据《天津技术开发区促进先进制造业发展的暂行规定》以及天津经济技术开发区与本公司签订的合作协议书，本公司及本公司之子公司天津长城精益汽车零部件有限公司(以下简称“天津精益”)于 2009 年收到天津经济技术开发区拨付产业政策支持基金；根据《重庆永川工业园区凤凰湖管理委员会关于拨付重庆长城汽车有限公司专项资金的通知》以及重庆市永川区人民政府与本公司签订的项目投资协议，本公司之子公司重庆长城汽车有限公司(以下简称“重庆长城”)于 2018 年收到重庆市永川区人民政府拨付的发展专项资金人民币 60,000 万元；根据常州市金坛区财政局下发的《关于下达长城汽车新能源动力系统项目产业扶持资金的通知》，本公司之子公司蜂巢能源科技有限公司(以下简称“蜂巢能源”)于 2018 年收到常州市金坛区财政局拨付的长城汽车新能源动力系统项目产业扶持资金人民币 20,000 万元。
- 注 3: 根据《天津技术开发区促进先进制造业发展的暂行规定》、天津经济技术开发区与本公司签订的合作协议书以及天津经济技术开发区建设发展局《软土地基处理补贴支付协议》，本公司及本公司之子公司天津精益收到天津经济技术开发区拨付软土地基补贴。
- 注 4: 根据《保定市财政局关于下达 2012 年产业振兴和技术改造项目(中央评估第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》，保定市南市区财政局拨付资金，专项用于公司新技术中心建设项目。
- 注 5: 系本公司及本公司之子公司保定长城汽车桥业有限公司(以下简称“长城桥业”)收到的外商投资企业购买国产设备退还的增值税。
- 注 6: 系根据保定市人民政府办公厅《关于保定长城汽车股份有限公司新厂区建设有关问题协调会议纪要》(保定政[2002]170 号)精神，保定市财政局向本集团拨付城建资金，专项用于土地及相关的基础设施建设。
- 注 7: 根据《关于下达提高自主创新能力及高技术产业发展项目 2010 年第一批中央预算内投资计划的通知》，保定市发展与改革委员会向本公司拨付用于汽车安全及环保方面的创新能力项目资金；保定市财政局向本公司拨付用于柴油机技术改造项目资金；根据《保定市财政局关于下达 2011 年自主创新和高技术产业化中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》，保定市南市区财政局向本公司拨付专项用于公司技术中心创新能力项目建设的资金。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 递延收益 - 续

- 注 8： 根据保定市清苑县财政局《关于支持保定长城再生资源利用有限公司中小企业发展专项资金的函》，清苑县财政局于 2010 年向本公司之子公司保定长城再生资源利用有限公司(以下简称“长城再生资源”)拨付资金，用于年加工 8 万吨废钢项目的基础设施建设支持资金。
- 注 9： 根据《关于 2011 年河北省科学技术研究与发展计划(第一批)项目及经费的通知》，本公司 GW4D20 柴油机产品开发项目获得省财政直接拨付资金。
- 注 10： 根据《保定市财政局和保定市工业和信息化局关于拨付 2014 年市级技改资金的通知》保定市财政局拨付资金用于支持公司发动机试验中心项目建设。
- 注 11： 根据河北省财政厅，河北省发展改革委员会《关于下达 2014 年省级战略性新兴产业发展专项资金的通知》，本公司获得专项经费专项用于长城汽车技术中心创新能力建设项目。
- 注 12： 根据《河北省科技创新平台建设运行经费任务书》，河北省科学技术厅拨付经费专项用于中心现有硬件在环仿真系统的设备升级改造和设备购置。
- 注 13： 根据《保定市关于下达 2015 年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》，本公司于 2015 年获得河北省财政厅拨付经费人民币 10,000 万元，专项用于本公司乘用车节能环保增压汽油机产业化与示范应用。
- 注 14： 根据《G45 成果转化试验区建设及京津冀三地共建专项项目申请书》，本公司获得河北省保定市科技局专项经费专项用于长城汽车研究院新能源汽车京津冀联合研发及购买开发所需购买的相关仪器设备。
- 注 15： 根据津开纪(2014)108 号《西区工作专题会纪要》，本公司于 2016 年收到开发区补贴人民币 3,088.88 万元，专项用于增容第三路电源线路工程的建设 and 外观设计。
- 注 16： 根据《2016 年工业强基工程合同书》，本公司于 2016 年获保定市莲池区工业和信息化局专项经费人民币 3,802 万元，专项用于智能网联车操作系统的搭建及软件的购买。
- 注 17： 根据国家外国专家局《“千人计划”高层次外国专家项目工作细则》，本公司于 2017 年收到国家外国专家局拨付的专项补贴款人民币 100 万元。
- 注 18： 根据《河北保定经济开发区管委会关于下达 2017 年创新型特色示范项目专项资金的通知》，本公司于 2017 年收到人民币 1,000 万元，专项用于新能源电池研发项目。



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 递延收益 - 续

注 19: 根据《保定市财政局关于下达 2017 年中央引导地方科技发展专项资金的通知》，本公司于 2017 年收到保定市财政局拨付的专项资金人民币 90 万元，专项用于燃料电池试验平台建设。

注 20: 根据《高碑店市环保局下达的关于印发燃煤锅炉替代改造工作实施的通知》，本公司之子公司保定长城华北汽车有限责任公司(以下简称“长城华北”)于 2017 年收到补贴资金人民币 96 万元，专项用于燃煤锅炉项目。

注 21: 根据《河北省工业和信息化厅关于拨付省新能源汽车高端人才引智项目奖励资金的函》，本公司于本期收到河北省工业和信息化厅拨付的专项资金人民币 10 万元。

注 22: 根据《河北省外国专家局的通知》，本公司于本期收到保定市外国专家局拨付的专项资金人民币 89 万元，专项用于插电式混合动力 SUV 研发项目。

注 23: 根据《天津市财政局关于下达 2017 年第二批大气污染防治专项资金预算(废气治理项目)的通知》，本公司之子公司天津博信于本期收到天津市财政局拨付的专项资金人民币 510 万元，专项用于废弃浓缩焚烧系统的建设。

28、 其他非流动负债

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)
合同负债(附注(六)、21)	
汽车金融预收利息	606,965,402.76
合计	606,965,402.76

29、 股本

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 9,127,269,000 元，实收股本为人民币 9,127,269,000 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

人民币元

项目	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>2018年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>							
发起人股份	5,115,000,000.00	-	-	-	-	-	5,115,000,000.00
已流通股份境外上市外资股	3,099,540,000.00	-	-	-	-	-	3,099,540,000.00
已流通股份境内上市人民币普通股	912,729,000.00	-	-	-	-	-	912,729,000.00
股份总数	9,127,269,000.00	-	-	-	-	-	9,127,269,000.00
<b>2017年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>							
发起人股份	5,115,000,000.00	-	-	-	-	-	5,115,000,000.00
已流通股份境外上市外资股	3,099,540,000.00	-	-	-	-	-	3,099,540,000.00
已流通股份境内上市人民币普通股	912,729,000.00	-	-	-	-	-	912,729,000.00
股份总数	9,127,269,000.00	-	-	-	-	-	9,127,269,000.00

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、 资本公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2018年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>				
资本溢价	1,466,587,149.89	-	-	1,466,587,149.89
其他资本公积	(55,356,135.47)	-	-	(55,356,135.47)
其中: 原制度资本公积转入	13,911,809.08	-	-	13,911,809.08
购买子公司之少数股东权益的账面价值与支付对价公允价值的差额	(37,780,293.29)	-	-	(37,780,293.29)
外币资本折算差额	27,752.39	-	-	27,752.39
资产评估增值准备	(31,515,403.65)	-	-	(31,515,403.65)
合计	1,411,231,014.42	-	-	1,411,231,014.42
<b>2017年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>				
资本溢价	1,466,587,149.89	-	-	1,466,587,149.89
其他资本公积	(55,356,135.47)	-	-	(55,356,135.47)
其中: 原制度资本公积转入	13,911,809.08	-	-	13,911,809.08
购买子公司之少数股东权益的账面价值与支付对价公允价值的差额	(37,780,293.29)	-	-	(37,780,293.29)
外币资本折算差额	27,752.39	-	-	27,752.39
资产评估增值准备	(31,515,403.65)	-	-	(31,515,403.65)
合计	1,411,231,014.42	-	-	1,411,231,014.42

31、 盈余公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	重分类	期末数
<b>2018年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>					
法定公积金	4,697,563,444.94	-	-	-	4,697,563,444.94
任意公积金	2,855,650.48	-	-	-	2,855,650.48
企业发展基金	2,959,022.95	-	-	-	2,959,022.95
储备基金	107,224,586.52	-	-	-	107,224,586.52
福利企业减免税金	251,838,024.75	-	-	-	251,838,024.75
合计	5,062,440,729.64	-	-	-	5,062,440,729.64
<b>2017年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>					
法定公积金	4,198,939,847.35	-	(43,851,241.00)	11,197,280.78	4,166,285,887.13
任意公积金	2,855,650.48	-	-	-	2,855,650.48
企业发展基金	3,086,749.11	-	-	(127,726.16)	2,959,022.95
储备基金	118,294,141.14	-	-	(11,069,554.62)	107,224,586.52
福利企业减免税金	251,838,024.75	-	-	-	251,838,024.75
合计	4,575,014,412.83	-	(43,851,241.00)	-	4,531,163,171.83

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、 未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2018年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>		
期初未分配利润	33,530,533,212.33	
加: 本期归属于本公司股东的净利润	3,695,799,261.39	
盈余公积转入	-	
其他转入	-	
减: 提取法定盈余公积	-	(1)
提取任意盈余公积	-	
提取企业发展基金	-	(2)
提取储备基金	-	(2)
分派现金股利	(1,551,635,730.00)	(3)
提取职工奖励及福利基金	-	(2)
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	35,674,696,743.72	
<b>2017年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>		
期初未分配利润	32,182,789,641.00	
加: 本期归属于本公司股东的净利润	2,419,755,449.46	
盈余公积转入	43,851,241.00	
其他转入	2,416,040.40	(4)
减: 提取法定盈余公积	-	(1)
提取任意盈余公积	-	
提取企业发展基金	-	(2)
提取储备基金	-	(2)
分派现金股利	(3,194,544,150.00)	
提取职工奖励及福利基金	-	(2)
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	31,454,268,221.86	

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。在符合《公司法》及公司章程的若干规定下, 部分法定公积金可转为公司的股本, 但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的 25%。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、 未分配利润 - 续

(2) 提取企业发展基金、储备基金及职工奖励及福利基金

本公司之若干子公司为中外合资企业，根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及有关公司章程的规定，相关子公司须以按中国企业会计准则和有关规定计算的净利润为基础计提企业发展基金、储备基金及职工奖励及福利基金，计提比例由董事会及公司章程确定。

(3) 本期股东大会已批准的现金股利

2018年5月14日，本公司2017年度股东大会审议并通过《关于2017年度利润分配方案的议案》，2017年度按总股份9,127,269,000股(每股面值人民币1元)为基数，向全体股东每股派现金人民币0.17元(含税)，共计宣派现金股利人民币1,551,635,730.00元。

(4) 根据原本公司之子公司保定信益汽车座椅有限公司2017年4月25日的董事会决议，将公司以前年度已提取的职工奖励及福利基金转至未分配利润，共计人民币2,288,314.24元。

根据本公司之子公司曼德电子2017年2月21日的股东决定，将公司以前年度已提取的职工奖励及福利基金转至未分配利润，共计人民币127,726.16元。

33、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	人民币元	
	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
主营业务收入	47,576,106,693.05	40,760,786,174.10
其中：销售汽车收入	45,132,474,878.33	39,028,052,278.84
销售零配件收入	1,729,442,594.41	1,366,280,148.32
模具及其他收入	173,099,237.16	254,260,089.35
提供劳务收入	541,089,983.15	112,193,657.59
其他业务收入	381,715,312.25	232,028,005.06
合计	47,957,822,005.30	40,992,814,179.16

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、 营业收入、营业成本 - 续

(1) 营业收入 - 续

营业收入的分解——收入来源地

人民币元

项目	2018年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)
来源于本国的对外交易收入	46,364,588,768.40
东北地区	2,665,776,343.12
华北地区	7,263,367,979.33
华东地区	13,135,134,731.39
华中地区	12,280,010,624.34
西北地区	3,438,307,485.15
西南地区	7,581,991,605.07
来源于其他国家的对外交易收入	1,593,233,236.90
南非	333,952,206.60
厄瓜多尔	208,644,193.28
智利	198,095,701.92
俄罗斯	146,532,027.47
伊朗	146,272,908.22
澳大利亚	87,754,436.34
秘鲁共和国	79,083,637.83
乌拉圭	73,226,440.07
新西兰	46,154,161.55
马来西亚	45,142,659.28
伊拉克	34,628,957.18
玻利维亚	23,266,488.75
其他海外国家	170,479,418.41
合计	47,957,822,005.30

本期末，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格及确认为收入的预计时间为：

人民币元

项目	1年以内	1年以上	合计
预收账款	3,124,456,016.83	-	3,124,456,016.83
汽车金融预收利息	84,914,958.05	606,965,402.76	691,880,360.81
保养服务	685,544,875.43	-	685,544,875.43
合计	3,894,915,850.31	606,965,402.76	4,501,881,253.07

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、 营业收入、营业成本 - 续

(2) 营业成本

项目	人民币元	
	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
主营业务成本	38,057,057,055.50	32,850,170,133.16
其中：销售汽车成本	36,356,643,402.09	31,644,129,975.54
销售零配件成本	1,060,173,951.29	936,428,779.40
模具及其他成本	133,964,026.97	180,073,133.48
提供劳务支出	506,275,675.15	89,538,244.74
其他业务支出	357,727,231.01	194,331,492.63
合计	38,414,784,286.51	33,044,501,625.79

34、 利息收入

项目	人民币元	
	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
个人贷款和垫款	701,007,835.87	257,688,796.75
公司贷款和垫款	2,292.38	7,887.27
存放同业款项	6,225,679.30	1,397,032.84
存放中央银行款项	4,115,704.41	2,132,676.39
存放金融机构款项	150,569.08	-
应收融资租赁款	4,561.20	-
合计	711,506,642.24	261,226,393.25

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、 税金及附加

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
消费税	1,381,042,464.40	1,097,797,789.10
城市维护建设税	151,480,002.70	115,240,557.20
教育费附加	119,825,406.69	96,101,663.85
印花税	50,259,530.95	36,217,933.23
土地使用税	25,550,207.57	24,624,261.14
房产税	34,394,875.12	31,920,465.10
水资源税	1,056,995.51	1,587,835.13
车船使用税	177,909.19	225,654.54
其他	21,271,093.48	6,436,630.71
合计	1,785,058,485.61	1,410,152,790.00

36、 销售费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
运输费	649,619,324.14	657,154,719.06
售后服务费	211,198,561.75	393,556,092.95
工资薪金	119,738,580.93	112,500,833.09
广告及媒体服务费	606,138,560.37	260,090,034.58
港杂费	15,748,717.00	9,657,942.49
差旅费	16,860,827.03	13,865,855.58
其他	458,190,443.17	122,600,318.87
合计	2,077,495,014.39	1,569,425,796.62

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、 管理费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
工资薪金	396,310,764.47	370,722,047.26
折旧与摊销	72,562,981.65	122,769,214.72
业务招待费	6,173,605.47	6,786,199.03
办公费	29,004,021.23	34,963,378.32
修理费	103,723,340.26	104,442,504.85
审计费(注)	882,214.80	1,034,842.21
服务费	21,940,580.52	52,716,109.70
其他	46,082,847.16	76,762,790.92
合计	676,680,355.56	770,197,087.01

注： 其中，本集团本期支付德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)中期审阅服务费人民币 60 万元。

38、 财务费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
借款利息支出	259,767,844.54	84,312,026.44
银行存款的利息收入	(34,092,434.51)	(26,347,501.27)
汇兑差额	51,882,425.90	2,074,242.40
票据贴现利息	14,491,123.71	47,598,140.37
长期应收款折现	-	(41,184,559.92)
其他	12,397,044.93	9,644,363.61
合计	304,446,004.57	76,096,711.63



财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、 资产减值损失

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
一、坏账损失	(6,559,837.68)	3,868,680.65
二、存货跌价损失	28,119,827.37	105,206,435.28
三、固定资产减值损失	33,804,424.69	-
四、在建工程减值损失	5,501,873.85	-
五、贷款损失准备		32,787,854.27
合计	60,866,288.23	141,862,970.20

40、 信用减值损失

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
应收账款	22,725,325.20
发放贷款和垫款	67,363,891.48
合计	90,089,216.68

41、 其他收益

计入其他收益的政府补助:

人民币元

补助项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	与资产相关/与收益相关
福利企业增值税即征即退	16,896,000.00	-	与收益相关
专利奖励	973,920.00	-	与收益相关
哈弗 SUV 智能工厂奖金	900,000.00	-	与收益相关
莲池区商务局进口贴息补助	851,000.00	-	与收益相关
出口信用保险扶持发展资金	300,000.00	-	与收益相关
递延收益摊销	51,746,912.63	57,466,601.41	
合计	71,667,832.63	57,466,601.41	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、 投资收益

明细情况：

项目	人民币元	
	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
理财产品投资收益	5,948,164.90	46,402,606.04
合计	5,948,164.90	46,402,606.04

本集团投资收益的汇回无重大限制。

本集团无来自上市公司的投资收益。

43、 公允价值变动收益(损失)

产生公允价值变动收益的来源	人民币元	
	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	(82,416,180.00)	-
理财产品	54,204,590.34	-
合计	(28,211,589.66)	-

44、 营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

项目	人民币元		
	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	计入本期非经常 性损益的金额
政府补助	20,044,291.21	228,226,047.32	20,044,291.21
赔款收入	29,948,188.92	19,192,779.69	29,948,188.92
无法支付的款项	8,529,396.54	22,954,511.49	8,529,396.54
其他	23,533,699.69	24,530,368.94	23,533,699.69
合计	82,055,576.36	294,903,707.44	82,055,576.36

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、 营业外收入 - 续

(2) 计入营业外收入的政府补助:

人民币元

补助项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴资金	8,000,000.00	166,893,349.27	与收益相关
车产业发展资金	-	24,770,000.00	与收益相关
企业技改资金补助	-	9,437,061.54	与收益相关
福利企业增值税即征即退(注)	-	7,894,460.01	与收益相关
进口产品贴息资金	-	7,439,700.00	与收益相关
财政局专项资金	11,383,168.36	2,502,524.40	与收益相关
出口信用保险扶持发展资金	-	2,246,800.00	与收益相关
职业培训补贴	-	3,136,890.74	与收益相关
其他	661,122.85	3,905,261.36	与收益相关
合计	20,044,291.21	228,226,047.32	

注： 本报告期内，本公司之子公司保定诺博、保定格瑞及保定亿新系经河北省民政厅认定的社会福利企业。根据中华人民共和国财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)和《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52号)的规定，上述福利企业按照税务机关核定的限额及实际安置残疾人的人数即征即退增值税。根据财政部2017年5月修订的《企业会计准则第16号-政府补助》，本集团将本期与日常活动相关的福利企业增值税即征即退计入其他收益科目。

45、 营业外支出

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	计入本期非经常 性损益的金额
捐赠支出	494,778.74	404,639.96	494,778.74
赔款罚款支出	873,018.20	197,328.80	873,018.20
其他	1,164,110.10	3,607,901.07	1,164,110.10
合计	2,531,907.04	4,209,869.83	2,531,907.04

46、 所得税费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
当期所得税费用	638,444,199.65	336,394,157.28
递延所得税费用	79,498,101.78	320,437,753.71
合计	717,942,301.43	656,831,910.99

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、 所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

项目	人民币元	
	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
利润总额	4,434,477,757.34	3,085,777,720.24
所得税率	25%	25%
按25%的税率计算的所得税费用	1,108,619,439.34	771,444,430.06
税率调整导致期初递延所得税资产/递延所得税负债 余额的变化	5,953,440.79	-
部分公司适用优惠税率的影响	(388,765,682.86)	(39,031,744.33)
研究开发费用附加扣除额的影响	(66,784,706.94)	(130,977,562.55)
免税收入的纳税影响	(243,508.86)	(243,469.32)
不可抵扣费用的纳税影响	20,031,404.24	43,574,290.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	39,131,915.72	12,065,966.80
合计	717,942,301.43	656,831,910.99

47、 净利润

本集团的净利润乃经扣除(计入)以下各项：

项目	附注	人民币元	
		2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
固定资产折旧	(六)13	1,751,422,482.75	1,470,563,784.33
投资性房地产摊销及折旧	(六)12	2,595,647.40	2,440,810.68
无形资产摊销	(六)15	54,915,664.71	42,152,038.37
折旧与摊销合计		1,808,933,794.86	1,515,156,633.38
非流动资产处置收益(损失)		30,501,359.26	(2,696,410.04)
投资性房地产租金收入		11,036,238.19	9,522,868.95
职工薪酬费用	(六)22	3,515,580,596.03	3,654,799,379.91

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
归属于普通股股东的当期净利润	3,695,799,261.39	2,419,755,449.46
其中：归属于持续经营的净利润	3,695,799,261.39	2,419,755,449.46
合计	3,695,799,261.39	2,419,755,449.46

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
期初发行在外的普通股股数	9,127,269,000.00	9,127,269,000.00
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	9,127,269,000.00	9,127,269,000.00

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
按归属于本公司股东的净利润计算：	3,695,799,261.39	2,419,755,449.46
基本每股收益	0.40	0.27
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于本公司股东的持续经营净利润计算：	3,695,799,261.39	2,419,755,449.46
基本每股收益	0.40	0.27
稀释每股收益	不适用	不适用

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

49、 其他综合收益

外币报表折算差额

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
期初余额	3,056,451.02	(1,502,334.31)
折算境外经营产生的汇兑差额	(129,928,339.13)	(7,311,937.41)
期末余额	(126,871,888.11)	(8,814,271.72)

50、 现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
银行存款的利息收入	34,092,434.51	26,347,501.27
政府补助	24,059,211.21	220,331,587.31
赔款(罚款)收入	6,322,779.48	19,192,779.69
收回海关保证金	76,146.59	-
其他	31,868,188.82	27,160,891.51
合计	96,418,760.61	293,032,759.78

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、 现金流量表项目注释 - 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
广告及媒体服务费	722,841,783.56	231,996,339.23
运输费及港杂费	684,660,790.09	686,872,527.44
技术开发支出	361,861,900.17	413,890,129.24
售后服务费及修理费	424,297,486.47	638,418,281.60
业务招待费及办公费	47,056,066.14	85,965,074.79
支付海关保证金	-	1,245,056.17
差旅费	27,970,916.96	13,865,855.58
咨询服务费	44,911,822.71	75,012,407.73
销售服务费	97,570,257.30	70,801,578.51
软件使用费	66,710,846.06	-
其他	73,172,711.18	38,251,737.26
合计	2,551,054,580.64	2,256,318,987.55

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
政府补助	805,100,000.00	5,515,282.92
合计	805,100,000.00	5,515,282.92

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
受限银行存款的减少	384,672,125.58	-
合计	384,672,125.58	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、 现金流量表项目注释 - 续

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
受限银行存款的增加	-	566,142,960.16
合计	-	566,142,960.16

51、 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,716,535,455.91	2,428,945,809.25
加: 资产减值准备	150,955,504.91	141,862,970.20
固定资产折旧	1,751,422,482.75	1,470,563,784.33
无形资产摊销	54,915,664.71	42,152,038.37
长期待摊费用摊销	8,749,367.08	5,508,791.57
投资性房地产折旧及摊销	2,595,647.40	2,440,810.68
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(减: 收益)	(30,501,359.26)	2,696,410.04
递延收益摊销	(51,746,912.63)	(57,466,601.41)
财务费用(减: 收益)	248,283,424.75	43,296,144.95
投资损失(减: 收益)	(5,948,164.90)	(46,402,606.04)
公允价值变动损失	28,211,589.66	-
递延所得税资产减少(减: 增加)	92,008,408.25	311,034,587.08
递延所得税负债增加(减: 减少)	(5,804,240.49)	9,403,166.63
存货的减少(减: 增加)	76,087,265.80	(2,554,188,730.00)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	19,477,341,984.37	20,190,508,473.63
经营性应付项目的增加(减: 减少)	(11,367,376,381.99)	(13,651,455,400.01)
经营活动产生的现金流量净额	14,145,729,736.32	8,338,899,649.27
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	8,125,117,690.54	5,760,705,763.44
减: 现金的期初余额	3,844,089,729.57	1,891,844,333.75
现金及现金等价物净增加额	4,281,027,960.97	3,868,861,429.69



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

51、 现金流量表补充资料 - 续

(2)本期支付的取得子公司的现金净额

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,400,000.00	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	119,547.50	-
取得子公司支付的现金净额	3,280,452.50	-

(3)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
一、 现金	8,125,117,690.54	5,760,705,763.44
其中： 库存现金	364,680.56	663,550.78
可随时用于支付的银行存款	8,124,753,009.98	5,760,042,212.66
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、 期末现金及现金等价物余额	8,125,117,690.54	5,760,705,763.44

52、 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	602,587,469.70	存款准备金、信用证保证金、保函保证金、存出投资款及其他
应收票据	9,590,651,589.12	用于开具应付票据及短期借款
无形资产	87,406,280.97	用于长期借款
合计	10,280,645,339.79	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

53、 外币货币性项目

			人民币元
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：人民币	57,998,560.68	1.0000	57,998,560.68
美元	17,847,262.28	6.6166	118,088,195.63
港币	35,215.40	0.8431	29,690.10
欧元	1,661,259.00	7.6515	12,711,123.25
日元	51,033,295.89	0.0599	3,057,608.89
韩元	7,106.33	0.0059	41.95
英镑	1,613.22	8.6551	13,962.58
卢布	572.69	0.1054	60.35
泰币	129.99	0.1998	25.97
澳元	3,188,907.89	4.8633	15,508,615.75
新加坡元	311.00	4.8386	1,504.80
瑞士法郎	63.65	6.6350	422.32
应收账款			
其中：美元	18,966,189.38	6.6166	125,491,688.67
欧元	2,191,867.90	7.6515	16,771,077.24
应付账款			
其中：美元	2,614,164.82	6.6166	17,296,882.95
欧元	1,318,931.14	7.6515	10,091,801.63
日元	24,348,049.04	0.0599	1,458,789.01
其他应付款			
其中：美元	1,665,041.00	6.6166	11,016,910.28
欧元	15,225,230.00	7.6515	116,495,847.35
日元	244,746,264.00	0.0599	14,663,727.66
瑞士法郎	50,636.00	6.6350	335,969.86
英镑	7,280.00	8.6551	63,009.13
短期借款			
其中：欧元	73,111,291.63	7.6515	559,411,047.91
长期借款			
其中：美元	40,000,000.00	6.6166	264,664,000.00
欧元	115,000,000.00	7.6515	879,922,500.00

54、 净流动资产

			人民币元
项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)	
流动资产	60,988,332,696.57	69,293,328,092.50	
减：流动负债	48,607,650,400.99	58,881,223,748.49	
净流动资产	12,380,682,295.58	10,412,104,344.01	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

55、 总资产减流动负债

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
总资产	104,193,966,703.78	110,547,073,781.60
减：流动负债	48,607,650,400.99	58,881,223,748.49
总资产减流动负债	55,586,316,302.79	51,665,850,033.11

(七) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

人民币元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
欧拉信息	3,400,000.00	100	现金	2018年6月7日	注	-	(1,730,932.14)

注： 购买日为购买方实际取得被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产和生产经营决策的控制权转移给购买方的日期。

被购买方基本信息：

欧拉信息于2016年7月1日注册成立，业务性质为互联网信息服务、汽车销售和不带司机的自有汽车租赁。2018年6月，本公司之子公司天津长城共享汽车服务有限公司(以下简称“天津共享汽车”)以人民币340万元收购保定市长城裕园商贸有限公司持有的欧拉信息100%的股权，本次收购完成后，本公司间接持有欧拉信息100%的股权。

(2) 合并成本及商誉

人民币元

合并成本	欧拉信息
现金	3,400,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	3,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(991,332.13)
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,391,332.13

(七) 合并范围的变更 - 续

1、 非同一控制下企业合并- 续

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

项目	欧拉信息	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	539,304.23	539,304.23
非流动资产	62,633.03	62,633.03
流动负债	(1,593,269.39)	(1,593,269.39)
净资产	(991,332.13)	(991,332.13)
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	(991,332.13)	(991,332.13)

注： 可辨认资产、负债公允价值按资产基础法确定。

2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、 处置子公司

本期未发生处置子公司。

4、 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司的情况：

人民币元

名称	成立时间	期末净资产	本期净利润
天津欧拉融资租赁有限公司(以下简称“天津欧拉”)	2018年1月2日	126,645,772.70	(854,227.30)
重庆长城	2018年1月5日	133,647.43	133,647.43
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司(以下简称“重庆零部件”)	2018年1月5日	-	-
重庆哈弗	2018年1月5日	52,492,584.95	52,492,584.95
蜂巢能源	2018年2月12日	199,231,638.35	(768,361.65)
蜂巢易创科技有限公司(以下简称“蜂巢易创”)	2018年6月13日	-	-
精诚工科汽车系统有限公司(以下简称“精工汽车”)	2018年6月13日	(994,803.68)	(994,803.68)
诺博汽车系统有限公司(以下简称“诺博汽车”)	2018年6月13日	(935,316.93)	(935,316.93)
保定诺博汽车配件有限公司(以下简称“诺博汽车配件”)	2018年6月27日	-	-
保定诺博汽车装饰件有限公司(以下简称“诺博汽车装饰件”)	2018年6月27日	-	-

(八) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

投资成立的子公司

子公司全称	法律形式	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
					直接	间接
长城华北	有限责任公司	高碑店市	高碑店市	汽车零配件制造	100.00	-
保定格瑞	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
长城桥业(注 11)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
保定诺博	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
北京格瑞特	有限责任公司	北京市	北京市	汽车零配件制造	100.00	-
保定市长城汽车售后服务有限公司(以下简称“长城售后”)	有限责任公司	保定市	保定市	提供售后服务	100.00	-
保定长城汽车销售有限公司(以下简称“长城销售”)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车市场推广及销售	20.18	79.82
泰德科贸	-	香港	香港	投融资服务	100.00	-
曼德电子	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
天津精益	有限责任公司	天津开发区	天津开发区	汽车零配件制造	75.00	25.00
保定市长城蚂蚁物流有限公司(以下简称“长城蚂蚁”)	有限责任公司	保定市	保定市	物流及日常货物运输服务	100.00	-
天津博信(注 11)	有限责任公司	天津市	天津市	汽车零配件制造	100.00	-
宁夏长城汽车租赁有限公司(以下简称“宁夏租赁”)	有限责任公司	银川经济技术开发区	银川经济技术开发区	房屋租赁	100.00	-
长城再生资源	有限责任公司	保定市	保定市	废旧物资加工回收销售	100.00	-
保定市精工汽车模具技术有限公司(以下简称“精工模具”)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车模具的研发	100.00	-
保定威奕	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零配件制造	100.00	-
长城东晟	有限责任公司	北京市	北京市	经济信息咨询	-	100.00
哈弗汽车租赁有限公司(以下简称“哈弗租赁”)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车租赁	100.00	-
上海哈弗	有限责任公司	上海市	上海市	汽车技术研发、技术咨询	100.00	-
哈弗汽车澳大利亚有限公司(以下简称“哈弗澳大利亚”)	-	澳大利亚	澳大利亚	汽车销售	38.50	61.50
俄罗斯哈弗汽车有限责任公司(以下简称“俄罗斯哈弗”)	-	俄罗斯	俄罗斯	汽车销售	-	100.00
保定哈弗汽车销售有限公司(以下简称“哈弗销售”)(注 11)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车销售	100.00	-
汽车金融	有限责任公司	天津市	天津市	汽车金融	90.00	-
澳大利亚森友斯科贸有限公司(以下简称“森友斯科贸”)	-	澳大利亚	澳大利亚	汽车销售	-	100.00
俄罗斯哈弗汽车制造有限责任公司(以下简称“俄罗斯制造”)	-	俄罗斯	俄罗斯	汽车制造	50.31	49.69
哈弗汽车南非有限公司(以下简称“哈弗南非”)	-	南非	南非	汽车销售	100.00	-
哈弗物流有限公司(以下简称“哈弗物流”)	有限责任公司	保定市	保定市	普通货运, 物流	100.00	-
哈弗保险经纪有限公司(以下简称“哈弗经纪”)	有限责任公司	保定市	保定市	保险经纪	100.00	-
保定长城报废汽车回收拆解有限公司(以下简称“报废拆解”)	有限责任公司	保定市	保定市	报废机动车回收(拆解)	100.00	-
长城日本技研株式会社(以下简称“日本技研”)	-	日本横浜	日本横浜	汽车及汽车零部件的研发、设计	-	100.00
长城汽车欧洲技术中心有限公司(以下简称“欧洲技术中心”)	-	德国	德国	汽车及汽车零部件的研发、设计	100.00	-
长城印度研发私人有限公司(以下简称“印度研发”)	-	印度	印度	汽车及汽车零部件的研发、设计、汽车销售	99.90	0.10
深圳长城汽车销售有限公司(以下简称“深圳长城销售”)	有限责任公司	深圳市	深圳市	汽车销售	100.00	-
哈弗融资租赁有限公司(以下简称“哈弗融资租赁”)	有限责任公司	保定市	保定市	融资租赁业务	75.00	25.00
美国哈弗汽车有限公司(以下简称“美国哈弗有限”)	-	美国	美国	汽车技术研发	100.00	-
美国哈弗汽车科技有限责任公司(以下简称“美国哈弗科技”)	-	美国	美国	汽车技术研发	-	100.00
美国哈弗资产管理有限责任公司(以下简称“美国哈弗资产”)	-	美国	美国	房地产	-	100.00

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

投资成立的子公司 - 续

子公司全称	法律形式	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
					直接	间接
万里友好	有限责任公司	北京市	北京市	经济信息咨询	-	100.00
天津哈弗保险经纪有限公司(以下简称“天津哈弗经纪”)	有限责任公司	天津市	天津市	保险经纪	-	100.00
亿新科技能源有限公司(以下简称“亿新科技能源”)	-	韩国	韩国	汽车及汽车零部件的研发、设计	-	100.00
长城汽车奥地利研发有限公司(以下简称“奥地利研发”)	-	奥地利	奥地利	汽车及汽车零部件的研发、设计	-	100.00
保定亿新咨询服务有限公司(以下简称“亿新咨询”)	有限责任公司	保定市	保定市	科技信息咨询服务, 贸易咨询服务	-	100.00
广州长城汽车销售有限公司(以下简称“广州长城销售”)	有限责任公司	广州市	广州市	汽车销售	100.00	-
厦门长城汽车销售有限公司(以下简称“厦门长城销售”)	有限责任公司	厦门市	厦门市	汽车销售	100.00	-
天津共享汽车	有限责任公司	天津市	天津市	代办车务手续, 汽车租赁	100.00	-
重庆长城(注 1)	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车整车及汽车零部件销售	100.00	-
重庆零部件(注 2)	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车零部件销售	100.00	-
蜂巢能源(注 3)	有限责任公司	常州市	常州市	锂离子动力电池等研发、生产、销售	100.00	-
重庆哈弗(注 4)	有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车销售	100.00	-
天津欧拉(注 5)	有限责任公司	天津市	天津市	融资租赁业务	75.00	25.00
蜂巢易创(注 6)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	100.00	-
精工汽车(注 7)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	100.00	-
诺博汽车(注 8)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件销售	100.00	-
诺博汽车配件(注 9)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	-	100.00
诺博汽车装饰件(注 10)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	-	100.00

注 1: 重庆长城系本公司于 2018 年 1 月在重庆投资成立的全资子公司, 注册资本人民币 80,000 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司尚未出资。

注 2: 重庆零部件系本公司于 2018 年 1 月在重庆投资成立的全资子公司, 注册资本人民币 3,000 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司尚未出资。

注 3: 蜂巢能源系本公司于 2018 年 2 月在常州投资成立的全资子公司, 注册资本人民币 100,000 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司已实际出资人民币 20,000 万元。

注 4: 重庆哈弗系本公司于 2018 年 1 月在重庆投资成立的全资子公司, 注册资本人民币 500 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司尚未出资。

注 5: 天津欧拉系本公司与本公司之子公司亿新发展于 2018 年 1 月在天津投资成立的子公司, 注册资本人民币 17,000 万元, 其中, 本公司持股 75%, 本公司之子公司亿新发展持股 25%。

注 6: 蜂巢易创系本公司于 2018 年 6 月在保定投资成立的全资子公司, 注册资本人民币 100,000 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司尚未出资。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

投资成立的子公司 - 续

注 7: 精工汽车系本公司于 2018 年 6 月在保定投资成立的全资子公司, 注册资本人民币 100,000 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司尚未出资。

注 8: 诺博汽车系本公司于 2018 年 6 月在保定投资成立的全资子公司, 注册资本人民币 100,000 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司尚未出资。

注 9: 诺博汽车配件系本公司之子公司诺博汽车于 2018 年 6 月在保定投资成立的全资子公司, 注册资本人民币 30,000 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 诺博汽车尚未出资。

注 10: 诺博汽车装饰件系本公司之子公司诺博汽车于 2018 年 6 月在保定投资成立的全资子公司, 注册资本人民币 10,000 万元。截至 2018 年 6 月 30 日, 诺博汽车尚未出资。

注 11: 2018 年 1 月, 本公司吸收合并全资子公司长城桥业、天津博信、哈弗销售, 截至 2018 年 6 月 30 日, 上述子公司的注销手续正在办理中。

非同一控制下企业合并取得的子公司:

子公司全称	法律形式	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
					直接	间接
亿新发展	-	香港	香港	投资控股	-	100.00
保定杰华汽车零部件有限公司(以下简称“保定杰华”) (注)	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件制造	100.00	-
欧拉信息	有限责任公司	保定市	保定市	互联网信息服务	-	100.00

注: 2018 年 1 月, 本公司吸收合并全资子公司保定杰华, 截至 2018 年 6 月 30 日, 该子公司的注销手续正在办理中。

同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	法律形式	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
					直接	间接
保定亿新	有限责任公司	保定市	保定市	汽车零部件制造	75.00	25.00

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东 持股比例(%)	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
汽车金融	10.00	20,736,194.52	-	144,167,437.57

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(3)重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	2018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
汽车金融	10,270,734,995.75	5,709,659,467.12	15,980,394,462.87	13,716,424,784.75	691,880,360.81	14,408,305,145.56

人民币元

子公司名称	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
汽车金融	8,018,796,531.38	4,619,340,243.55	12,638,136,774.93	10,779,041,006.76	494,368,396.06	11,273,409,402.82

人民币元

子公司名称	2018年1月1日至6月30日止期间				2017年1月1日至6月30日止期间			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汽车金融	720,471,715.86	207,361,945.20	207,361,945.20	(278,498,660.23)	262,849,645.68	91,903,597.90	91,903,597.90	115,046,572.72

2、 本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、 在合营企业或联营企业中的权益

本期未发生在合营企业或联营企业的所有者权益份额发生变化的交易。

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、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的金融资产、发放贷款和垫款、借款、应付款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、其他流动资产-理财产品、应收票据，各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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



(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债情况列示如下：

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
货币资金	207,409,812.27	494,509,647.74
交易性金融资产	235,578,252.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		317,994,432.00
应收票据及应收账款	142,262,765.91	130,889,030.76
其他应收款	-	6,692.92
应付票据及应付账款	(28,847,473.59)	(31,423,959.80)
其他应付款	(142,575,464.28)	(252,474,204.60)
短期借款	(559,411,047.91)	-
长期借款	(1,144,586,500.00)	(423,754,500.00)

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

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

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

人民币元

项目	汇率变动	2018年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	(2,469,895.45)	(2,469,895.45)
美元	对人民币贬值 5%	2,469,895.45	2,469,895.45
欧元	对人民币升值 5%	(76,821,949.82)	(76,821,949.82)
欧元	对人民币贬值 5%	76,821,949.82	76,821,949.82
日元	对人民币升值 5%	(653,245.39)	(653,245.39)
日元	对人民币贬值 5%	653,245.39	653,245.39
澳元	对人民币升值 5%	12,554,343.39	12,554,343.39
澳元	对人民币贬值 5%	(12,554,343.39)	(12,554,343.39)
瑞士法郎	对人民币升值 5%	(16,777.38)	(16,777.38)
瑞士法郎	对人民币贬值 5%	16,777.38	16,777.38

注： 其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。

人民币元

项目	汇率变动	2017年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	12,233,031.06	12,233,031.06
美元	对人民币贬值 5%	(12,233,031.06)	(12,233,031.06)
欧元	对人民币升值 5%	(5,178,474.89)	(5,178,474.89)
欧元	对人民币贬值 5%	5,178,474.89	5,178,474.89
英镑	对人民币升值 5%	(43,825.89)	(43,825.89)
英镑	对人民币贬值 5%	43,825.89	43,825.89
日元	对人民币升值 5%	(1,304,988.66)	(1,304,988.66)
日元	对人民币贬值 5%	1,304,988.66	1,304,988.66
澳元	对人民币升值 5%	325,568.26	325,568.26
澳元	对人民币贬值 5%	(325,568.26)	(325,568.26)
瑞士法郎	对人民币升值 5%	(259,942.10)	(259,942.10)
瑞士法郎	对人民币贬值 5%	259,942.10	259,942.10

注： 其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的发放贷款和垫款、银行借款(详见附注(六)9及19)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下:

人民币元

项目	利率变动	2018年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	
		对利润的影响	对股东权益的影响
发放贷款和垫款	增加100个基点	99,519,737.38	99,519,737.38
发放贷款和垫款	减少100个基点	(99,519,737.38)	(99,519,737.38)
长期借款	增加100个基点	(14,693,365.00)	(14,693,365.00)
长期借款	减少100个基点	14,693,365.00	14,693,365.00

1.2 信用风险

2018年6月30日,可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行,故货币资金只具有较低的信用风险。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.3 流动风险

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

于各期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年6月30日(未经审计)

人民币元

	6个月以内	6-12个月	1年以上	合计
短期借款	7,585,349,306.82	10,357,760,105.10	-	17,943,109,411.92
应付票据及应付账款	21,967,574,414.87	257,605,328.87	-	22,225,179,743.74
其他应付款	1,654,307,101.59	872,808,680.40	-	2,527,115,781.99
长期借款	58,500,694.06	8,282,256.56	1,470,150,252.34	1,536,933,202.96

2017年12月31日(经审计)

人民币元

	6个月以内	6-12个月	1年以上	合计
短期借款	7,866,807,573.38	5,529,616,800.28	-	13,396,424,373.66
应付票据及应付账款	31,760,075,862.60	81,313,009.72	-	31,841,388,872.32
其他应付款	1,742,550,118.36	825,700,420.05	-	2,568,250,538.41
长期借款	5,311,278.94	53,942,372.69	437,734,024.86	496,987,676.49

(十) 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

人民币元

项目	附注	公允价值		公允价值层级
		2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)	
一、持续的公允价值计量				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产-权益工具	(六)、2	235,578,252.00	317,994,432.00	第一层次
交易性金融资产-理财产品	(六)、2	9,244,204,590.34	-	第二层级
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				
其他流动资产-应收票据	(六)、8	24,729,835,495.31	-	第三层次
其他权益工具投资	(六)、11	7,700,000.00	-	第三层次

2、 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2018年6月30日和2017年12月31日本集团持有的以第一层次公允价值计量的金融资产, 以公开市场股票价值为依据确定市价。

3、 第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2018年6月30日本集团持有的交易性金融资产-理财产品, 公允价值估值技术采用现金流量折现, 输入值为合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、反映各交易对方信用风险的折现率等。

4、 第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2018年6月30日本集团持有的其他流动资产-应收票据, 公允价值估值技术采用现金流量折现, 输入值为未来现金流等。

2018年6月30日本集团持有的其他权益工具, 公允价值估值技术采用现金流量折现, 主要输入值包括预期收益率、折现率等。

5、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为, 2018年6月30日的财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

人民币元					
公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
保定创新长城资产管理有限 公司	保定市	投资	5,000,000,000.00	56.04	56.04

本公司的最终控股股东为魏建军。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(八)。

3、 本公司的合营企业情况

本公司不存在合营企业。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
博创城市建设开发有限公司	最终控股股东间接控制的企业
保定市博创物业服务有限公 司	最终控股股东间接控制的企业
保定中铁苗木花卉有限公 司	最终控股股东间接控制的企业
保定科林供热有限公司	最终控股股东间接控制的企业
保定市太行制泵有限公司	最终控股股东间接控制的企业
保定市富瑞园林有限公司	最终控股股东间接控制的企业
保定市长城创业投资有限公 司	最终控股股东间接控制的企业
保定博创园区建设开发有限公 司	最终控股股东间接控制的企业
保定博创公共设施管理有限公 司	最终控股股东间接控制的企业
保定市万维市政工程有限公司	最终控股股东间接控制的企业
保定长城学校	最终控股股东间接控制的民办非企业单位
河北保定太行集团有限责任公 司	关联人士直接控制的企业
保定太行钢结构工程有限公 司	控股股东间接控制的企业
河北保沧高速公路有限公司	最终控股股东担任董事的企业
张文辉	关键管理人员
赵国庆	关键管理人员
俞伟娜	关键管理人员
徐辉	关键管理人员
韩雪娟	最终控股股东的直系亲属
魏紫涵	最终控股股东的直系亲属
领途汽车有限公司(原河北御捷车业有 限公司)	本公司实施重大影响的企业
河北御捷时代汽车有限公司	本公司实施重大影响的企业的子公司

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况

(1) 采购原材料及配件

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
河北保定太行集团有限责任公司	采购原材料	-	9,743.59
保定科林供热有限公司	采购蒸汽	56,659,297.24	57,647,375.93
保定中铁苗木花卉有限公司	其他材料采购	3,600.00	-

(2) 销售整车及零部件

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
韩雪娟	销售整车	205,025.86	-
魏紫涵	销售整车	205,025.86	-

(3) 购置固定资产

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
河北保定太行集团有限责任公司	购置固定资产	-	25,299.15
保定市富瑞园林有限公司	购置固定资产	2,460,598.82	997,333.03
保定太行钢结构工程有限公司	购置固定资产	-	1,561,745.90

(4) 销售固定资产

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
保定市富瑞园林有限公司	销售固定资产	41,777.78	-
博创城市建设开发有限公司	销售固定资产	124,137.93	-

(5) 接受劳务

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
保定科林供热有限公司	接受劳务	1,214,509.64	426,580.92
保定市博创物业服务有限公司	接受劳务	-	4,023.00
保定长城学校	接受劳务	5,000.00	5,000.00
博创城市建设开发有限公司	接受劳务	-	5,298,702.62
保定市富瑞园林有限公司	接受劳务	1,273,739.47	-
保定博创公共设施管理有限公司	接受劳务	535,793.51	-

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(6)提供劳务

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
保定博创园区建设开发有限公司	提供劳务	1,215.41	-
河北保沧高速公路有限公司	提供劳务	19,268.96	9,187.27
保定科林供热有限公司	提供劳务	10,256.41	-
领途汽车有限公司 (原河北御捷车业有限公司)	提供劳务	19,315.32	-

(7)租赁收入及其他

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
保定市富瑞园林有限公司	转让长期资产收入	-	219,914.54
保定市长城创业投资有限公司	租赁收入	5,301.82	5,254.05
保定中铁苗木花卉有限公司	其他材料采购	-	(420.00)
保定科林供热有限公司	租赁收入	-	5,128.21
保定长城学校	暖气费	349,220.99	244,359.74
张文辉	租赁收入	-	18,993.44
赵国庆	租赁收入	7,122.48	7,122.48
徐辉	租赁收入	-	11,395.98
俞伟娜	租赁收入	3,608.65	5,698.02

(8)租赁支出及其他

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
博创城市建设开发有限公司	租赁支出及其他	5,964,785.09	-
保定市博创物业服务有限公司	物业费	17,339.00	-

(9)关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
关键管理人员报酬	7,631	6,321

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



(十一) 关联方及关联交易 - 续

6、 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应收账款	领途汽车有限公司(原河北御捷车业有限公司)	-	104,370.00
应收账款	河北御捷时代汽车有限公司	-	800.00
应收账款小计:		-	105,170.00
其他应收款	博创城市建设开发有限公司	2,075,800.00	1,475,800.00
其他应收款小计:		2,075,800.00	1,475,800.00
应付票据	保定科林供热有限公司	182,220.30	228,371.15
应付票据小计:		182,220.30	228,371.15
应付账款	河北保定太行集团有限责任公司	132,007.80	132,007.80
应付账款	保定科林供热有限公司	26,265.82	24,768,033.22
应付账款小计:		158,273.62	24,900,041.02
其他应付款	保定太行钢结构工程有限公司	48,265.95	48,265.95
其他应付款	保定市太行制泵有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	保定市富瑞园林有限公司	2,633,731.70	499,500.46
其他应付款	河北保定太行集团有限责任公司	2,000.00	8,000.00
其他应付款	保定市万维市政工程有限公司	1,428.75	-
其他应付款	博创城市建设开发有限公司	10,176.85	-
其他应付款	赵国庆	80,409.24	80,409.24
其他应付款	俞伟娜	9,718.97	21,718.97
其他应付款小计:		2,786,731.46	658,894.62
预收款项	赵国庆	1,187.24	8,309.72
预收款项	俞伟娜	8,547.01	1,899.25
预收款项小计:		9,734.25	10,208.97
预付账款	保定市富瑞园林有限公司	1,137.74	92,535.73
预付账款小计:		1,137.74	92,535.73

(十二) 承诺事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
已签约但未拨备	4,572,321	5,795,607

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

人民币千元

	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	19,811	16,263
资产负债表日后第2年	15,816	13,958
资产负债表日后第3年	12,374	12,272
以后年度	24,014	29,847
合计	72,015	72,340

(十三) 其他重要事项

1、 分部报告

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

(十三) 其他重要事项 - 续

1、 分部报告 - 续

按收入来源地划分的对外交易收入：

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
来源于本国的对外交易收入	47,085,215,614.54	40,098,855,644.33
东北地区	2,714,526,572.34	3,024,222,425.64
华北地区	7,351,759,269.60	6,488,848,984.34
华东地区	13,340,161,454.66	11,635,051,523.24
华中地区	12,521,143,304.10	10,196,314,215.30
西北地区	3,480,940,253.44	2,786,371,868.53
西南地区	7,676,684,760.40	5,968,046,627.28
来源于其他国家的对外交易收入	1,593,233,236.90	1,156,808,180.51
南非	333,952,206.60	111,322,848.21
厄瓜多尔	208,644,193.28	197,807,555.23
智利	198,095,701.92	208,148,635.71
俄罗斯	146,532,027.47	169,960,585.08
伊朗	146,272,908.22	5,714,860.59
澳大利亚	87,754,436.34	97,838,838.95
秘鲁共和国	79,083,637.83	59,720,617.80
乌拉圭	73,226,440.07	14,773,053.39
新西兰	46,154,161.55	19,374,053.21
马来西亚	45,142,659.28	36,901,736.85
伊拉克	34,628,957.18	8,266,348.04
玻利维亚	23,266,488.75	28,395,126.90
其他海外国家	170,479,418.41	198,583,920.55
合计	48,678,448,851.44	41,255,663,824.84

分部报告所需披露的本集团主要非流动资产，包括固定资产及投资性房地产的投资等都位于中国境内。

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	人民币元	
	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
现金：		
人民币	256,303.60	296,374.69
英镑	13,962.58	14,162.78
港币	8,684.27	9,028.16
美元	5,391.60	3,318.46
日元	1,809.94	1,848.61
新加坡元	1,504.80	1,518.64
卢布	60.35	64.98
韩元	41.95	43.44
泰币	25.97	25.97
银行存款：		
人民币	12,859,587,728.55	8,532,259,851.06
美元	29,076,707.66	79,106,136.78
澳元	15,508,239.95	2,661,219.01
欧元	2,508,812.77	5,969,471.93
日元	162,683.04	1,098,370.03
港币	21,005.83	20,825.65
瑞士法郎	422.32	424.98
英镑	-	11.41
其他货币资金：		
人民币	7,804,446.42	512,613,619.38
合计	12,914,957,831.60	9,134,056,315.96
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2018年6月30日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币7,804,446.42元。其中其他保证金人民币7,804,446.42元。

2017年12月31日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币512,613,619.38元。其中银行承兑汇票保证金人民币508,662,671.46元；信用证保证金人民币1,250,947.92元；其他保证金人民币2,700,000.00元。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收票据与应收账款

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应收票据	-	48,761,099,726.21
应收账款	2,063,516,048.97	1,258,275,245.19
合计	2,063,516,048.97	50,019,374,971.40

(1) 应收票据

应收票据分类:

人民币元

种类	2017年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	48,758,934,146.81
商业承兑汇票	2,165,579.40
合计	48,761,099,726.21

于各期末已质押应收票据情况:

人民币元

种类	2017年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	7,653,487,556.18
合计	7,653,487,556.18

注: 本公司质押该应收票据用于开具应付票据及短期借款。

期末本公司已背书及贴现给他方但尚未到期的应收票据:

人民币元

种类	2017年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	14,766,679,654.79
合计	14,766,679,654.79

上述已背书及贴现给他方但未到期票据均已终止确认。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收票据与应收账款-续

(2) 应收账款

应收账款账龄及相关坏账准备如下：

人民币元

账龄	2018年6月30日(未经审计)				2017年12月31日(经审计)			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,089,063,641.68	86.22	(37,492,432.02)	2,051,571,209.66	1,267,733,809.82	79.42	(19,736,285.71)	1,247,997,524.11
1至2年	9,206,400.00	0.38	-	9,206,400.00	314,940.26	0.02	-	314,940.26
2至3年	1,812,574.75	0.07	-	1,812,574.75	328,110,283.40	20.56	(318,147,502.58)	9,962,780.82
3年以上	323,085,389.15	13.33	(322,159,524.59)	925,864.56	-	-	-	-
合计	2,423,168,005.58	100.00	(359,651,956.61)	2,063,516,048.97	1,596,159,033.48	100.00	(337,883,788.29)	1,258,275,245.19

以上应收账款账龄分析是以收入确认的时间为基础。

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为人民币 28,441,698.52 元；本期收回或转回坏账准备金额为人民币 6,673,530.20 元。

本期无实际核销的应收账款金额。

应收账款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	493,684,400.20	20.37	-
单位二	322,159,524.59	13.29	(322,159,524.59)
单位三	184,430,469.99	7.61	-
单位四	155,267,472.92	6.41	-
单位五	122,852,520.00	5.08	-
合计	1,278,394,387.70	52.76	(322,159,524.59)

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 其他应收款

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应收利息	145,812,547.46	92,022,313.91
应收股利	33,211,499.87	-
其他应收款	411,128,262.13	384,121,491.21
合计	590,152,309.46	476,143,805.12

(1) 其他应收款

其他应收款账龄及相关坏账准备如下：

人民币元

账龄	2018年6月30日(未经审计)				2017年12月31日(经审计)			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	386,064,889.93	92.63	(230,564.00)	385,834,325.93	359,884,403.94	91.97	(22,476.00)	359,861,927.94
1至2年	1,590,392.44	0.38	(21,000.00)	1,569,392.44	17,298,309.39	4.42	(5,418,354.12)	11,879,955.27
2至3年	18,072,480.52	4.34	(5,403,824.94)	12,668,655.58	1,657,943.05	0.42	(6,470.82)	1,651,472.23
3年以上	11,055,888.18	2.65	-	11,055,888.18	12,472,275.77	3.19	(1,744,140.00)	10,728,135.77
合计	416,783,651.07	100.00	(5,655,388.94)	411,128,262.13	391,312,932.15	100.00	(7,191,440.94)	384,121,491.21

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为人民币 38,250.00 元；吸收合并转入坏账准备金额为人民币 169,838.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

本期实际核销的其他应收款金额为：人民币 1,744,140.00 元。

按款项性质列示其他应收款：

人民币元

其他应收款性质	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
备用金	14,274,429.07	16,656,065.64
保证金	29,022,655.45	24,750,044.86
其他	373,486,566.55	349,906,821.65
合计	416,783,651.07	391,312,932.15

其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户一	车款	340,551,281.80	1年以内	81.71	-
客户二	履约保证金	10,200,000.00	3年以上	2.45	-
客户三	钢材保证金	10,000,000.00	2至3年	2.40	-
客户四	设备款	5,397,354.12	2至3年	1.30	(5,397,354.12)
客户五	诉讼保证金	3,905,305.00	1年以内	0.93	-
合计		370,053,940.92		88.79	(5,397,354.12)

本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2018年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,164,405,698.17	(46,554,094.84)	1,117,851,603.33
在产品	924,994,958.41	(1,440,017.58)	923,554,940.83
产成品	1,944,251,841.27	(36,443,207.66)	1,907,808,633.61
低值易耗品	308,863,035.30	(7,957.20)	308,855,078.10
合计	4,342,515,533.15	(84,445,277.28)	4,258,070,255.87

人民币元

项目	2017年12月31日(经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,523,527,345.10	(66,930,828.92)	1,456,596,516.18
在产品	873,637,387.24	(2,868,511.72)	870,768,875.52
产成品	1,350,142,696.78	(10,637,320.20)	1,339,505,376.58
低值易耗品	267,325,978.86	(25,184.26)	267,300,794.60
合计	4,014,633,407.98	(80,461,845.10)	3,934,171,562.88

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2017年12月31日 (经审计)	本期计提额	本期减少		2018年6月30日 (未经审计)
			转回	转销	
原材料	66,930,828.92	955,752.74	(1,069.92)	(21,331,416.90)	46,554,094.84
在产品	2,868,511.72	1,440,017.58	-	(2,868,511.72)	1,440,017.58
产成品	10,637,320.20	36,124,837.04	(48,978.97)	(10,269,970.61)	36,443,207.66
低值易耗品	25,184.26	-	(17,227.06)	-	7,957.20
合计	80,461,845.10	38,520,607.36	(67,275.95)	(34,469,899.23)	84,445,277.28

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回及转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	注1	注2	-
在产品	注1	注2	-
产成品	注1	注2	-
低值易耗品	-	注2	0.01

存货的说明:

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

注2: 由于本期末部分原材料、产成品及低值易耗品的预计可变现净值高于期末库存成本, 转回上年计提的存货跌价准备及由于本期已将上年计提存货跌价准备的存货售出, 故转销已计提的存货跌价准备。



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、 其他流动资产

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应收票据	24,623,048,819.80	
其他流动资产	599,869,095.04	184,564,259.52
合计	25,222,917,914.84	184,564,259.52

(1) 应收票据

应收票据分类:

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)
银行承兑汇票	24,623,048,819.80
商业承兑汇票	-
合计	24,623,048,819.80

于各期末已质押应收票据情况:

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)
银行承兑汇票	9,568,651,589.12
合计	9,568,651,589.12

注: 本公司质押该应收票据用于开具应付票据及短期借款。

期末本公司已背书及贴现给他方但尚未到期的应收票据:

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)
银行承兑汇票	22,584,312,522.49
合计	22,584,312,522.49

上述已背书及贴现给他方但未到期票据均已终止确认。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、 其他流动资产 - 续

(2)其他流动资产

其他流动资产明细：

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
汽车涂料	4,025,385.49	3,985,488.60
待抵扣税金	194,518,851.47	73,970,557.94
模具(注 1)	98,196,097.75	71,271,439.91
广告费	140,814,514.00	283,018.86
预缴企业所得税	152,990,672.49	25,359,288.42
其他	9,323,573.84	9,694,465.79
合计	599,869,095.04	184,564,259.52

注 1： 预计使用期限不超过 1 年。

长城汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至6月30日止期间

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 长期股权投资

长期股权投资明细如下：

项目	2018年6月30日 (未经审计)		2017年12月31日 (经审计)		人民币元
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	
对子公司投资	3,790,836,045.01	-	3,790,836,045.01	5,273,861,404.26	5,273,861,404.26
合计	3,790,836,045.01	-	3,790,836,045.01	5,273,861,404.26	5,273,861,404.26

对子公司投资明细如下：

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	减值准备	减值准备期末余额	人民币元
	(经审计)			(未经审计)			
长城华北	268,092,310.00	-	-	268,092,310.00	-	-	-
长城桥业(注1)	65,335,714.49	-	(65,335,714.49)	-	-	-	-
保定诺博	72,240,000.00	-	-	72,240,000.00	-	-	-
北京格瑞特	12,539,100.00	-	-	12,539,100.00	-	-	-
保定格瑞	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00	-	-	-
长城售后	34,850,000.00	-	-	34,850,000.00	-	-	-
秦德科贸	257,353,665.00	-	-	257,353,665.00	-	-	-
曼德电子	118,017,800.00	-	-	118,017,800.00	-	-	-
保定亿新	9,750,000.00	-	-	9,750,000.00	-	-	-
长城蚂蚁	86,000,000.00	-	-	86,000,000.00	-	-	-
天津博信(注1)	1,891,553,510.28	-	(1,891,553,510.28)	-	-	-	-
宁夏租赁	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-
长城再生资源(注2)	50,000,000.00	-	(40,000,000.00)	10,000,000.00	-	-	-
精工模具	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-
哈弗租赁	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-	-

长城汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至6月30日止期间

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 长期股权投资 - 续

对子公司投资明细如下： - 续

被投资单位	2017年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少	2018年6月30日 (未经审计)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长城销售	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
汽车金融	1,080,000,000.00	-	-	1,080,000,000.00	-	-
上海哈弗	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
哈弗销售(注1)	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-	-	-
保定威奕	255,000,000.00	-	-	255,000,000.00	-	-
保定杰华(注1)	40,811,761.79	-	(40,811,761.79)	-	-	-
哈弗南非	25,912,080.00	-	-	25,912,080.00	-	-
哈弗物流	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
俄罗斯制造(注3)	489,000,000.00	101,558,127.31	-	590,558,127.31	-	-
哈弗经纪	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
报废拆解	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
哈弗澳大利亚	43,773,250.00	-	-	43,773,250.00	-	-
欧洲技术中心	33,428,802.00	-	-	33,428,802.00	-	-
印度研发	28,082,810.70	-	-	28,082,810.70	-	-
深圳长城销售	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
美国哈弗有限	169,620,600.00	-	-	169,620,600.00	-	-
天津精益(注4)	-	112,500,000.00	-	112,500,000.00	-	-
广州长城销售(注5)	-	34,500.00	-	34,500.00	-	-
天津共享汽车(注6)	-	18,050,000.00	-	18,050,000.00	-	-
天津欧拉(注7)	-	127,500,000.00	-	127,500,000.00	-	-
蜂巢能源(注8)	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
厦门长城销售(注9)	-	33,000.00	-	33,000.00	-	-
合计	5,273,861,404.26	559,675,627.31	(2,042,700,986.56)	3,790,836,045.01	-	-

人民币元

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 长期股权投资 - 续

- 注 1 2018年1月, 本公司吸收合并其全资子公司长城桥业、天津博信、哈弗销售和保定杰华。
- 注 2 2018年2月, 本公司对其全资子公司长城再生资源减资, 减资完成后, 长城再生资源注册资本由人民币 5,000 万元变更为人民币 1,000 万元。
- 注 3 2018年2月及4月, 本公司以设备对俄罗斯制造增资总计人民币 10,156 万元, 增资完成后, 本公司对俄罗斯制造持股比例变更为 50.31%, 本公司之子公司泰德科贸持股比例变更为 49.69%。
- 注 4 2018年1月, 本公司吸收合并天津博信, 原天津博信持有的天津精益 75% 股权转让由本公司持有, 交易完成后, 本公司与本公司之子公司亿新发展对天津精益持有的股权比例分别为 75% 和 25%。
- 注 5 2018年1月, 本公司对广州长城销售注资人民币 3.45 万元。
- 注 6 2018年6月, 本公司对天津共享汽车注资人民币 1,805 万元。
- 注 7 2018年1月, 本公司及本公司之子公司亿新发展投资设立天津欧拉, 注册资本为人民币 17,000 万元, 本公司直接持有其 75% 的股权, 本公司之子公司亿新发展持有其 25% 的股权。
- 注 8 2018年2月, 本公司投资设立蜂巢能源, 注册资本为人民币 100,000 万元, 本公司直接持有其 100% 股权, 截至本期末, 本公司实际出资人民币 20,000 万元, 剩余注册资本尚未缴足。
- 注 9 2018年1月, 本公司对厦门长城销售注资人民币 3.3 万元。

7、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产:

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2017年12月31日(经审计)	89,267,530.79	17,619,408.20	106,886,938.99
本期增加金额	408,530.85	-	408,530.85
(1)在建工程转入	408,530.85	-	408,530.85
2018年6月30日(未经审计)	89,676,061.64	17,619,408.20	107,295,469.84
二、累计折旧和累计摊销			
2017年12月31日(经审计)	6,320,127.64	1,558,452.59	7,878,580.23
本期增加金额	2,048,258.21	175,434.71	2,223,692.92
(1)计提或摊销	2,048,258.21	175,434.71	2,223,692.92
2018年6月30日(未经审计)	8,368,385.85	1,733,887.30	10,102,273.15
三、账面价值			
2018年6月30日(未经审计)	81,307,675.79	15,885,520.90	97,193,196.69
2017年12月31日(经审计)	82,947,403.15	16,060,955.61	99,008,358.76

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、 固定资产

固定资产情况：

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
2017年12月31日(经审计)	11,220,813,097.66	19,866,038,073.99	166,718,523.77	6,112,010,689.23	37,365,580,384.65
本期增加金额	1,146,989,899.38	2,070,521,494.50	2,786,729.81	577,761,627.37	3,798,059,751.06
1.购置	92,939,981.25	114,649,611.51	419,523.85	118,205,206.60	326,214,323.21
2.在建工程转入	373,173,473.93	1,580,956,001.99	1,635,855.88	377,378,230.26	2,333,143,562.06
3.吸收合并转入	680,876,444.20	374,915,881.00	731,350.08	82,178,190.51	1,138,701,865.79
本期减少金额	(19,165,704.20)	(827,232,067.08)	(3,141,763.12)	(37,070,059.23)	(886,609,593.63)
1.处置或报废	(5,613,464.84)	(264,529,788.01)	(2,726,378.50)	(35,205,478.13)	(308,075,109.48)
2.转入在建工程减少	(13,552,239.36)	(560,516,154.32)	(415,384.62)	(948,285.93)	(575,432,064.23)
3.其他转出	-	(2,186,124.75)	-	(916,295.17)	(3,102,419.92)
2018年6月30日(未经审计)	12,348,637,292.84	21,109,327,501.41	166,363,490.46	6,652,702,257.37	40,277,030,542.08
二、累计折旧					
2017年12月31日(经审计)	1,619,990,353.05	6,685,690,967.47	77,043,119.49	2,802,090,465.86	11,184,814,905.87
本期增加金额	391,790,052.42	1,099,446,599.28	13,789,057.83	522,942,173.81	2,027,967,883.34
1.计提	216,822,550.99	975,996,432.69	13,539,012.07	478,549,988.47	1,684,907,984.22
2.吸收合并增加	174,967,501.43	123,450,166.59	250,045.76	44,392,185.34	343,059,899.12
本期减少金额	(11,739,240.83)	(260,124,544.77)	(1,175,937.51)	(28,073,169.99)	(301,112,893.10)
1.处置或报废	(2,310,500.71)	(191,585,161.68)	(1,052,620.21)	(27,288,443.84)	(222,236,726.44)
2.转入在建工程减少	(9,428,740.12)	(66,849,500.97)	(123,317.30)	(194,849.37)	(76,596,407.76)
3.其他转出	-	(1,689,882.12)	-	(589,876.78)	(2,279,758.90)
2018年6月30日(未经审计)	2,000,041,164.64	7,525,013,021.98	89,656,239.81	3,296,959,469.68	12,911,669,896.11
三、减值准备					
2017年12月31日(经审计)	136,268.33	51,186,051.47	37,680.75	113,079,800.94	164,439,801.49
本期增加金额	-	15,789,001.97	42,105.00	23,061,188.07	38,892,295.04
1.计提	-	12,582,476.12	42,105.00	20,503,905.56	33,128,486.68
2.吸收合并增加	-	3,206,525.85	-	2,557,282.51	5,763,808.36
本期减少金额	-	(967,998.84)	-	(1,512,558.15)	(2,480,556.99)
1.处置或报废	-	(858,596.03)	-	(1,512,558.15)	(2,371,154.18)
2.其他转出	-	(109,402.81)	-	-	(109,402.81)
2018年6月30日(未经审计)	136,268.33	66,007,054.60	79,785.75	134,628,430.86	200,851,539.54
四、账面价值					
2018年6月30日(未经审计)	10,348,459,859.87	13,518,307,424.83	76,627,464.90	3,221,114,356.83	27,164,509,106.43
2017年12月31日(经审计)	9,600,686,476.28	13,129,161,055.05	89,637,723.53	3,196,840,422.43	26,016,325,677.29

2018年6月30日固定资产中尚未取得房产证的房产净值为人民币2,100,272,471.83元(2017年12月31日：人民币3,888,475,045.49元)，相关房产证正在办理中。

9、 在建工程

(1)在建工程明细如下

人民币元

项目	2018年6月30日(未经审计)			2017年12月31日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天津整车项目	123,008,608.87	(131,527.46)	122,877,081.41	60,030,666.90	(131,527.46)	59,899,139.44
天津零部件项目	85,778,765.98	(5,064,216.91)	80,714,549.07	104,886,199.26	(34,074.03)	104,852,125.23
年产40万套车桥及制动器项目	14,240.99	-	14,240.99	-	-	-
工业园一、二、三期改扩建	144,340,853.62	(1,186,284.28)	143,154,569.34	151,875,434.71	(1,788,431.95)	150,087,002.76
新技术中心	127,060,864.45	-	127,060,864.45	162,172,618.20	-	162,172,618.20
其他研发项目	128,996,325.26	-	128,996,325.26	69,580,893.95	-	69,580,893.95
徐水整车项目	388,377,500.04	-	388,377,500.04	453,299,582.90	-	453,299,582.90
徐水零部件项目	1,624,962,222.15	(853,830.79)	1,624,108,391.36	2,224,260,049.85	-	2,224,260,049.85
徐水配套设施项目	165,678,798.00	-	165,678,798.00	149,981,488.25	-	149,981,488.25
其他	290,941,702.50	(122,171.38)	290,819,531.12	324,747,118.82	(624,799.69)	324,122,319.13
合计	3,079,159,881.86	(7,358,030.82)	3,071,801,851.04	3,700,834,052.84	(2,578,833.13)	3,698,255,219.71

长城汽车股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、 在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	2017年12月31日 (经审计)	本期增加	吸收合并增加	转入固定资产	其他减少 (注)	工程投入 占预算比 例(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2018年6月30日 (未经审计)
天津整车项目	5,375,062,391.00	60,030,666.90	106,209,260.73	-	(43,015,148.85)	(216,169.91)	98.85	-	-	-	自有	123,008,608.87
天津零部件项目	3,231,123,934.80	104,886,199.26	15,618,639.41	17,277,200.07	(50,236,855.90)	(1,766,416.86)	89.24	-	-	-	自有	85,778,765.98
年产40万套车桥及制动器项目	578,352,366.14	-	-	14,240.99	-	-	100.00	-	-	-	募集及自有	14,240.99
工业园一、二、三期改扩建	1,151,953,407.28	151,875,434.71	74,151,177.56	-	(21,008,994.52)	(60,676,764.13)	84.04	-	-	-	自有	144,340,853.62
新技术中心	1,727,202,349.00	162,172,618.20	1,107,246.60	-	(31,758,183.80)	(4,460,816.55)	97.60	-	-	-	自有	127,060,864.45
其他研发项目	621,832,512.00	69,580,893.95	125,016,480.53	-	(65,594,211.62)	(6,837.60)	33.23	-	-	-	自有	128,996,325.26
徐水整车项目	10,896,610,844.00	453,299,582.90	143,050,227.46	-	(207,621,479.68)	(350,830.64)	90.36	-	-	-	自有	388,377,500.04
徐水零部件项目	14,449,187,988.00	2,224,260,049.85	1,060,278,060.41	-	(1,652,778,791.70)	(6,797,096.41)	80.57	-	-	-	自有	1,624,962,222.15
徐水配套设施项目	193,250,000.00	149,981,488.25	15,697,309.75	-	-	-	85.73	-	-	-	自有	165,678,798.00
其他	1,871,489,919.15	324,747,118.82	230,483,755.60	-	(261,129,895.99)	(3,159,275.93)	89.08	-	-	-	自有	290,941,702.50
合计	40,096,065,711.37	3,700,834,052.84	1,771,612,158.05	17,291,441.06	(2,333,143,562.06)	(77,434,208.03)	-	-	-	-	自有	3,079,159,881.86

注： 其中在建工程本期因转入无形资产而减少人民币 56,988,660.43 元，因转入投资性房地产而减少人民币 408,530.85 元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提额	计提原因
天津零部件项目	4,648,043.06	车型停产
徐水零部件项目	853,830.79	项目停止、工艺变更
合计	5,501,873.85	

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、 无形资产

无形资产情况：

				人民币元
项目	土地使用权	软件及其他	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
2017年12月31日 (经审计)	3,285,697,575.46	164,700,960.41	-	3,450,398,535.87
本期增加金额	104,389,555.01	70,228,050.99	27,764,351.29	202,381,957.29
1.购置	-	3,505,871.44	-	3,505,871.44
2.在建工程转入	-	56,988,660.43	-	56,988,660.43
3.内部研发	-	-	27,764,351.29	27,764,351.29
4.吸收合并子公司	104,389,555.01	9,733,519.12	-	114,123,074.13
本期减少金额	(155,438,868.05)	(35,376.43)	-	(155,474,244.48)
1.处置	(155,438,868.05)	-	-	(155,438,868.05)
2.其他转出	-	(35,376.43)	-	(35,376.43)
2018年6月30日 (未经审计)	3,234,648,262.42	234,893,634.97	27,764,351.29	3,497,306,248.68
<b>二、累计摊销</b>				
2017年12月31日 (经审计)	375,957,276.52	79,054,569.26	-	455,011,845.78
本期增加金额	53,198,545.26	11,895,513.08	6,089,111.82	71,183,170.16
1.计提	35,461,029.18	9,693,531.23	6,089,111.82	51,243,672.23
2.吸收合并增加	17,737,516.08	2,190,230.87	-	19,927,746.95
3.从集团内部单位购买	-	11,750.98	-	11,750.98
本期减少金额	(8,522,306.00)	(23,501.96)	-	(8,545,807.96)
1.处置	(8,522,306.00)	(11,750.98)	-	(8,534,056.98)
2.其他转出	-	(11,750.98)	-	(11,750.98)
2018年6月30日 (未经审计)	420,633,515.78	90,926,580.38	6,089,111.82	517,649,207.98
<b>三、账面价值</b>				
2018年6月30日 (未经审计)	2,814,014,746.64	143,967,054.59	21,675,239.47	2,979,657,040.70
2017年12月31日 (经审计)	2,909,740,298.94	85,646,391.15	-	2,995,386,690.09

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.73%。

预付土地租金(土地使用权)所在地区及年限分析如下：

			人民币元
项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)	
位于中国内地—20-50年	2,814,014,746.64	2,909,740,298.94	



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、 开发支出

人民币元

项目	2017年12月31日 (经审计)	本期增加	本期减少		2018年6月30日 (未经审计)
			确认为无形资产	转入当期损益	
汽车开发项目	-	631,297,865.54	(27,764,351.29)	-	603,533,514.25

12、 短期借款

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
质押借款(注)	4,800,000,000.00	4,100,000,000.00
信用借款	5,999,900,000.00	4,999,900,000.00
小计	10,799,900,000.00	9,099,900,000.00

注：本期末质押借款系本公司质押银行承兑票据取得的借款。

13、 应付票据与应付账款

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应付票据	4,815,362,552.38	3,856,869,008.99
应付账款	18,378,088,046.82	30,380,110,620.64
合计	23,193,450,599.20	34,236,979,629.63

(1)应付票据

人民币元

种类	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	4,623,956,619.62	3,539,526,819.67
商业承兑汇票	191,405,932.76	317,342,189.32
合计	4,815,362,552.38	3,856,869,008.99

(十四)公司财务报表主要项目注释 - 续

13、 应付票据和应付账款 - 续

(2)应付账款

应付账款列示：

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
1年以内	18,314,998,130.73	30,349,504,135.52
1至2年	43,860,198.91	18,653,294.80
2至3年	13,830,848.75	7,178,135.81
3年以上	5,398,868.43	4,775,054.51
合计	18,378,088,046.82	30,380,110,620.64

以上应付账款账龄分析是以购买材料、商品或接受劳务时间为基础。

账龄超过1年的重要应付账款：

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	未偿还或结转的原因
供应商一	16,998,963.48	尚未达到合同约定的付款条件
供应商二	8,976,584.97	尚未达到合同约定的付款条件
供应商三	4,225,655.07	尚未达到合同约定的付款条件
合计	30,201,203.52	

14、 合同负债

人民币元

项目	2018年6月30日 (未经审计)
预收账款	2,334,267,644.11
保养服务款	685,544,875.43
小计	3,019,812,519.54
减：计入其他非流动负债的合同负债	-
合计	3,019,812,519.54

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

15、 资本公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2018年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>				
资本溢价	1,462,470,849.89	-	-	1,462,470,849.89
其他资本公积	1,716,455.88	-	(5,434,120.19)	(3,717,664.31)
其中: 原制度资本公积转入	(2,933,126.78)	-	-	(2,933,126.78)
外币资本折算差额	-	-	-	-
资产评估增值准备	-	-	-	-
其他(注)	4,649,582.66	-	(5,434,120.19)	(784,537.53)
合计	1,464,187,305.77	-	(5,434,120.19)	1,458,753,185.58
<b>2017年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>				
资本溢价	1,462,470,849.89	-	-	1,462,470,849.89
其他资本公积	1,716,455.88	-	-	1,716,455.88
其中: 原制度资本公积转入	(2,933,126.78)	-	-	(2,933,126.78)
外币资本折算差额	-	-	-	-
资产评估增值准备	-	-	-	-
其他	4,649,582.66	-	-	4,649,582.66
合计	1,464,187,305.77	-	-	1,464,187,305.77

注: 其他变动主要系吸收合并全资子公司长城桥业产生。

16、 未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2018年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>		
期初未分配利润	31,852,682,607.51	
加: 净利润	4,050,645,289.54	
其他	556,216,555.61	(3)
减: 提取法定盈余公积	-	(1)
分派现金股利	(1,551,635,730.00)	(2)
期末未分配利润	34,907,908,722.66	
<b>2017年1月1日至6月30日止期间(未经审计):</b>		
期初未分配利润	31,035,039,846.07	
加: 净利润	2,559,736,939.84	
减: 提取法定盈余公积	-	(1)
分派现金股利	(3,194,544,150.00)	
期末未分配利润	30,400,232,635.91	

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。在符合《公司法》及公司章程的若干规定下, 部分法定公积金可转为公司的股本, 但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的 25%。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

16、 未分配利润 - 续

(2) 本期股东大会已批准的现金、股票股利

2018年5月14日，本公司2017年度股东大会审议并通过《关于2017年度利润分配方案的议案》，2017年度按总股份9,127,269,000股(每股面值人民币1元)为基数，向全体股东每股派现金人民币0.17元(含税)，共计宣派现金股利人民币1,551,635,730.00元。

(3) 2018年1月，本公司将其全资子公司长城桥业、天津博信、哈弗销售和保定杰华吸收合并，将上述子公司于成立日或购买日至吸收合并日实现的未分配利润转入本公司未分配利润。

17、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
主营业务收入	48,047,338,985.70	36,481,666,352.74
其中：销售汽车收入	45,544,621,594.50	35,264,560,084.49
销售零配件收入	1,803,112,689.08	1,051,997,007.54
模具及其他收入	138,707,503.75	139,508,614.44
提供劳务收入	560,897,198.37	25,600,646.27
其他业务收入	769,983,854.49	278,788,694.51
合计	48,817,322,840.19	36,760,455,047.25

(2) 营业成本

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
主营业务成本	39,273,243,407.03	31,763,377,650.14
其中：销售汽车成本	37,544,068,730.25	30,934,739,739.58
销售零配件成本	1,100,731,399.18	724,155,959.96
模具及其他支出	104,232,832.25	85,644,104.85
提供劳务支出	524,210,445.35	18,837,845.75
其他业务支出	681,283,861.57	238,006,660.97
合计	39,954,527,268.60	32,001,384,311.11

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

18、 税金及附加

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
消费税	1,381,042,464.40	1,097,797,789.10
城市维护建设税	141,838,476.27	96,727,194.07
教育费附加	114,381,148.20	80,190,839.26
印花税	46,655,301.80	20,253,015.79
房产税	32,908,488.85	27,687,245.18
土地使用税	22,993,815.26	23,236,163.90
水资源税	965,777.01	1,517,290.83
车船使用税	105,699.34	75,646.70
其他	16,538,574.15	4,889,724.79
合计	1,757,429,745.28	1,352,374,909.62

19、 销售费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
运输费	619,100,770.87	60,260,106.08
售后服务费	185,918,594.28	486,035,966.62
工资薪金	94,915,419.13	30,830,438.32
广告及媒体服务费	558,071,898.98	97,181,436.26
港杂费	13,060,894.76	8,158,759.05
差旅费	15,753,252.58	7,139,984.50
其他	342,682,611.47	26,930,647.33
合计	1,829,503,442.07	716,537,338.16

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、 管理费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
工资薪金	349,101,862.81	322,620,028.25
折旧与摊销	65,977,681.89	114,792,870.89
业务招待费	5,750,717.62	6,419,068.14
办公费	23,092,090.79	28,790,470.50
修理费	96,564,648.38	91,958,375.47
审计费	664,727.40	705,171.85
服务费	15,240,407.59	15,064,022.23
其他	32,802,616.54	65,570,299.50
合计	589,194,753.02	645,920,306.83

21、 财务费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
借款利息支出	250,768,955.60	75,531,162.21
银行存款的利息收入	(156,454,149.70)	(58,497,050.14)
汇兑差额	(1,538,289.37)	5,964,352.92
票据贴现利息	14,491,123.71	47,598,140.37
长期应收款折现	-	(41,184,559.92)
其他	8,903,382.69	4,404,857.26
合计	116,171,022.93	33,816,902.70

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

22、 资产减值损失

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
坏账损失	38,250.00	4,938,193.61
存货跌价损失	38,453,331.41	116,147,552.34
固定资产减值准备	33,128,486.68	-
在建工程减值损失	5,501,873.85	-
合计	77,121,941.94	121,085,745.95

23、 信用减值损失

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
应收账款	21,768,168.32
合计	21,768,168.32

24、 投资收益

明细情况：

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
理财产品投资收益	3,939,545.11	44,928,495.71
成本法核算的长期股权投资收益	752,126,154.67	1,940,702,858.28
合计	756,065,699.78	1,985,631,353.99

本公司投资收益的汇回无重大限制。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

25、 所得税费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
当期所得税费用	269,073,639.17	29,997,586.69
递延所得税费用	275,083,367.81	19,897,300.50
合计	544,157,006.98	49,894,887.19

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
利润总额	4,594,802,296.52	2,609,631,827.03
所得税率	15%	15%
按15%的税率计算的所得税费用	689,220,344.48	391,444,774.05
税率调整导致期初递延所得税资产/递延 所得税负债余额的变化	5,953,440.79	-
研究开发费用附加扣除额的影响	(39,338,571.44)	(76,816,837.38)
部分公司适用优惠税率的影响	(589,881.72)	-
残疾人员工资加计扣除的影响	-	(597,073.60)
免税收入的纳税影响	(112,965,004.79)	(291,251,510.32)
不可抵扣费用的纳税影响	1,876,679.66	27,115,534.44
合计	544,157,006.98	49,894,887.19



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,050,645,289.54	2,559,736,939.84
加: 资产减值准备	98,890,110.26	121,085,745.95
固定资产折旧	1,684,907,984.22	1,363,898,323.57
无形资产摊销	51,243,672.23	38,178,192.81
长期待摊费用摊销	9,791,730.95	4,729,489.76
投资性房地产摊销	2,223,692.92	1,954,781.69
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益(减: 损失)	(31,359,091.37)	10,275,922.42
递延收益摊销	(42,197,361.89)	(48,064,392.10)
财务费用(减: 收益)	257,885,958.17	67,912,876.14
公允价值变动收益	(52,590,204.19)	-
投资收益	(756,065,699.78)	(1,985,631,353.99)
递延所得税资产减少	158,854,147.24	19,897,300.50
存货的减少(减: 增加)	953,636,341.20	(3,847,124,827.96)
经营性应收项目的减少	28,253,674,497.07	23,582,976,651.89
经营性应付项目的减少	(20,379,290,918.54)	(12,877,033,091.67)
经营活动产生的现金流量净额	14,260,250,148.03	9,012,792,558.85
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,907,153,385.18	8,235,361,687.54
减: 现金的期初余额	8,621,442,696.58	3,623,217,685.00
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,285,710,688.60	4,612,144,002.54

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
一、现金	12,907,153,385.18	8,235,361,687.54
其中: 库存现金	287,785.06	442,749.86
可随时用于支付的银行存款	12,906,865,600.12	8,234,918,937.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、期末现金及现金等价物余额	12,907,153,385.18	8,235,361,687.54

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

27、 关联交易情况

(1) 采购原材料及配件

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
公司之子公司	采购原材料	1,089,490,364.78	1,823,681,481.72
公司之其他关联方	采购原材料及蒸汽	55,267,652.24	56,627,851.87

(2) 销售整车及零部件

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
公司之子公司	销售整车或零部件	4,292,612,638.57	33,743,604,142.94
公司之其他关联方	销售整车	410,051.72	-

(3) 购置固定资产及在建工程

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
公司之子公司	购置固定资产及在建工程	1,347,446.20	31,069,563.18
公司之其他关联方	购置固定资产及在建工程	2,460,598.82	2,584,378.08

(4) 销售固定资产及无形资产

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
公司之子公司	销售固定资产及无形资产	362,885,700.41	8,629,988.95
公司之其他关联方	销售固定资产及无形资产	165,915.71	-

(5) 接受劳务

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
公司之子公司	接受劳务	253,804,006.94	415,478,488.24
公司之其他关联方	接受劳务	3,025,326.74	5,730,283.54

(十四)公司财务报表主要项目注释 - 续

27、 关联交易情况 - 续

(6)提供劳务

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
公司之子公司	提供劳务	111,600,351.40	28,646,268.87

(7)索赔收入及其他

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
公司之子公司	索赔收入及其他	7,774,998.75	(99,148,521.83)
公司之其他关联方	其他采购	-	459,831.28

(8)租赁支出及其他

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
公司之其他关联方	租赁支出及其他	5,632,903.10	-

(9)担保

被担保单位	与本公司关系	担保种类	币种	最高保证额度	被担保单位 实际借款余额
汽车金融	公司之子公司	最高额保证	人民币	500,000,000.00	49,500,000.00
泰德科贸	公司之子公司	最高额保证	美元	110,000,000.00	90,000,000.00
亿新发展	公司之子公司	最高额保证	美元	80,000,000.00	40,000,000.00
亿新发展	公司之子公司	最高额保证	欧元	230,000,000.00	115,000,000.00

(10)关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	2018年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)
关键管理人员报酬	7,212	6,003

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

28、 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日 (经审计)
应收账款	公司之子公司	992,641,451.16	526,521,528.00
应收账款小计:		992,641,451.16	526,521,528.00
其他应收款	公司之子公司	345,105,208.54	288,439,931.25
其他应收款	公司之其他关联方	2,075,800.00	1,475,800.00
其他应收款小计:		347,181,008.54	289,915,731.25
预付款项	公司之子公司	3,388,355.80	10,620,366.77
预付款项	公司之其他关联方	1,137.74	92,535.73
预付款项小计:		3,389,493.54	10,712,902.50
应收票据	公司之子公司	583,345.59	970,142.70
应收票据小计:		583,345.59	970,142.70
应收股利	公司之子公司	33,211,499.87	-
应收股利小计:		33,211,499.87	-
应付账款	公司之子公司	1,220,739,842.25	3,536,069,213.92
应付账款	公司之其他关联方	133,901.02	23,995,361.02
应付账款小计:		1,220,873,743.27	3,560,064,574.94
其他应付款	公司之子公司	858,981,240.49	71,676,664.38
其他应付款	公司之其他关联方	2,696,603.25	556,766.41
其他应付款小计:		861,677,843.74	72,233,430.79
预收款项	公司之子公司	114,039,176.53	3,857,033,614.16
预收款项小计:		114,039,176.53	3,857,033,614.16
应付票据	公司之子公司	163,490,972.40	280,633,040.97
应付票据	公司之其他关联方	182,220.30	228,371.15
应付票据小计:		163,673,192.70	280,861,412.12
应收利息	公司之子公司	145,812,547.46	92,022,313.91
应收利息小计:		145,812,547.46	92,022,313.91

补充资料

2018年1月1日至6月30日止期间

补充资料

1、 非经常性损益明细表

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)	2017年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
非流动资产处置损益	30,501,359.26	(2,696,410.04)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	91,712,123.84	285,692,648.73
处置长期股权投资收益, 以及处置理财产品取得的投资收益	5,948,164.90	46,402,606.04
公允价值变动收益	(28,211,589.66)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,479,378.11	62,467,790.29
所得税影响额	(41,185,070.10)	(64,907,296.32)
少数股东权益影响额(税后)	(720,474.06)	(192,668.79)
合计	117,523,892.29	326,766,669.91

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号-首次公开发行股票并上市申请文件》和《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(2008)》的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

2018年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.40	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.06	0.39	不适用

2017年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.27	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36	0.23	不适用



长城汽车股份有限公司

补充资料

2018年1月1日至6月30日止期间

---

管理层提供的补充资料 2018年8月30日由长城汽车股份有限公司下列负责人签署：

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2018年8月30日