

长城汽车股份有限公司

财务报表及审计报告

二零二三年十二月三十一日止年度

长城汽车股份有限公司

财务报表及审计报告  
二零二三年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及公司资产负债表	5 - 8
合并及公司利润表	9 - 10
合并及公司现金流量表	11 - 12
合并及公司股东权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 153

## 审计报告

德师报(审)字(24)第 P03132 号  
(第 1 页, 共 4 页)

长城汽车股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了长城汽车 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

## 开发支出资本化

## 1. 事项描述

如财务报表附注(七)所示,截至 2023 年 12 月 31 日止,长城汽车开发支出资本化余额为人民币 12,064,760,883.35 元。如财务报表附注(四)运用会计政策过程中所作的重要判断-开发支出资本化所述,考虑到开发支出是否满足企业会计准则规定的资本化条件涉及重大的管理层判断,因此,我们将开发支出资本化作为关键审计事项。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P03132 号  
(第 2 页, 共 4 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### 开发支出资本化 - 续

##### 2. 审计应对

我们针对开发支出资本化执行的主要审计程序包括:

(1)测试和评价与开发支出资本化相关的关键内部控制设计和执行的有效性;

(2)了解管理层确定的开发支出资本化条件的相关会计政策和会计估计,评价开发支出资本化条件的合理性,以及是否符合企业会计准则的规定;

(3)抽样检查研发项目相关的会议纪要、立项文件、可行性分析等支持性文件,评价研发项目开发支出资本化的条件和依据是否充分、合理;

(4)对项目开发支出进行抽样测试,检查并评价开发支出发生的真实性和准确性。

### 四、其他信息

长城汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括长城汽车 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P03132 号  
(第 3 页, 共 4 页)

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估长城汽车的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算长城汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长城汽车的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2.了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P03132 号  
(第 4 页, 共 4 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

6.就长城汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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:李勤  
(项目合伙人)

李勤  
A red square seal with the characters "李勤" and "注册会计师" (CPA).

中国注册会计师:殷莉莉  
(项目合伙人)

殷莉莉  
A red square seal with the characters "殷莉莉" and "注册会计师" (CPA).

2024年3月28日

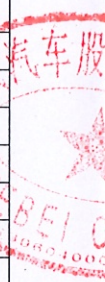
2023年12月31日



合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)1	38,337,235,066.54	35,773,467,830.28
交易性金融资产	(六)2	4,112,386,017.05	2,053,553,807.44
衍生金融资产		11,834,681.50	13,170,797.64
应收票据	(六)4	2,951,761,611.60	2,735,886,300.00
应收账款	(六)3	7,193,193,843.92	6,611,191,147.15
应收款项融资	(六)4	28,923,599,369.45	22,152,492,848.09
预付款项	(六)5	3,872,727,438.14	2,228,893,811.88
其他应收款	(六)6	2,113,975,772.93	2,415,575,628.26
存货	(六)7	26,627,754,349.95	22,374,522,377.01
合同资产	(六)8	52,210,745.00	4,072,792.00
一年内到期的非流动资产	(六)10	1,827,661,501.49	1,928,674,676.06
其他流动资产	(六)9	2,559,503,451.38	9,389,221,535.55
<b>流动资产合计</b>		<b>118,583,843,848.95</b>	<b>107,680,723,551.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	(六)10	1,791,158,697.34	1,755,411,228.37
长期股权投资	(六)11	10,751,122,072.61	10,285,585,309.98
其他权益工具投资	(六)12	1,920,519,915.82	1,481,976,762.81
其他非流动金融资产		207,928,692.28	133,328,692.28
投资性房地产	(六)13	449,961,881.17	422,442,121.94
固定资产	(六)14	30,235,058,181.32	26,949,019,721.87
在建工程	(六)15	6,477,355,064.20	8,305,799,414.52
使用权资产	(六)16	735,708,393.90	1,092,940,845.53
无形资产	(六)17	11,310,336,232.21	8,197,265,268.36
开发支出	(七)2	12,064,760,883.35	11,981,107,869.85
商誉		27,763,359.77	27,763,359.77
长期待摊费用		256,546,688.91	267,214,694.31
递延所得税资产	(六)18	4,660,192,442.29	3,252,650,505.92
其他非流动资产	(六)19	1,798,032,216.09	3,524,071,126.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,686,444,721.26</b>	<b>77,676,576,921.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>201,270,288,570.21</b>	<b>185,357,300,473.07</b>



2023年12月31日

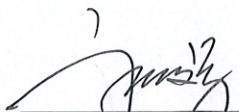
合并资产负债表 - 续

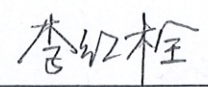
人民币元

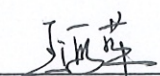
项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六)20	5,700,850,933.24	5,943,335,783.46
衍生金融负债		84,400,226.04	28,800,759.63
应付票据	(六)21	27,939,790,253.08	30,061,481,322.24
应付账款	(六)22	40,546,651,118.94	29,305,857,540.98
合同负债	(六)23	9,583,075,738.92	7,752,836,116.70
应付职工薪酬	(六)24	4,393,889,722.37	4,208,573,006.72
应交税费	(六)25	2,390,118,827.57	1,898,129,278.86
其他应付款	(六)26	6,217,886,256.09	6,163,920,243.68
一年内到期的非流动负债	(六)27	6,890,334,761.20	4,883,529,528.07
其他流动负债	(六)28	7,088,140,056.33	5,555,585,325.06
<b>流动负债合计</b>		<b>110,835,137,893.78</b>	<b>95,802,048,905.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款		26,013,927.49	-
长期借款	(六)20	13,286,088,708.96	15,405,655,852.03
应付债券	(六)29	3,463,059,969.50	3,511,206,000.48
租赁负债	(六)30	661,565,279.50	978,708,416.66
递延收益	(六)31	3,197,720,150.53	3,584,723,726.03
递延所得税负债	(六)18	1,064,463,059.59	770,879,408.34
长期应付职工薪酬		47,876,655.23	41,711,136.24
其他非流动负债		179,578,980.44	46,458,912.59
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,926,366,731.24</b>	<b>24,889,343,452.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>132,761,504,625.02</b>	<b>120,141,392,357.77</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(六)32	8,497,528,597.00	8,764,512,467.00
其他权益工具	(六)33	335,560,107.73	335,579,596.45
资本公积	(六)34	2,054,642,157.73	2,126,322,573.72
减：库存股	(六)35	804,050,463.01	2,459,965,985.56
其他综合收益	(六)55	12,192,749.99	234,443,844.95
专项储备		162,768,426.67	5,673,833.25
盈余公积	(六)36	5,513,191,992.02	7,017,877,861.90
未分配利润	(六)37	52,728,780,842.33	49,176,813,140.82
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>68,500,614,410.46</b>	<b>65,201,257,332.53</b>
少数股东权益		8,169,534.73	14,650,782.77
<b>股东权益合计</b>		<b>68,508,783,945.19</b>	<b>65,215,908,115.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>201,270,288,570.21</b>	<b>185,357,300,473.07</b>

附注为财务报表的组成部分

第5页至第153页的财务报表由下列负责人签署：

  
法定代表人

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人





公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(十七)1	21,790,250,416.90	16,829,695,601.22
交易性金融资产		3,512,120,832.25	1,508,596,536.57
衍生金融资产		-	-
应收票据	(十七)3	2,995,533,050.50	2,491,018,173.00
应收账款	(十七)2	18,015,330,638.93	25,706,233,799.68
应收款项融资	(十七)3	23,790,767,837.83	17,437,826,198.48
预付款项		1,534,572,685.10	2,096,903,209.77
其他应收款	(十七)4	10,489,349,148.98	10,178,090,115.94
存货	(十七)5	9,441,227,972.78	10,234,842,200.05
合同资产		28,806,245.00	4,072,792.00
一年内到期的非流动资产		184,082,469.90	300,099,226.29
其他流动资产	(十七)6	773,326,821.94	7,640,685,322.20
<b>流动资产合计</b>		<b>92,555,368,120.11</b>	<b>94,428,063,175.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		179,480,055.47	458,933,998.65
长期股权投资	(十七)7	29,373,176,555.63	27,725,727,762.11
其他权益工具投资		7,700,000.00	7,700,000.00
其他非流动金融资产		207,928,692.28	133,328,692.28
投资性房地产	(十七)8	2,700,621,180.62	2,602,845,616.53
固定资产	(十七)9	13,530,480,218.14	13,526,907,154.13
在建工程	(十七)10	2,910,938,453.89	3,672,460,626.17
使用权资产	(十七)11	227,688,252.78	398,234,469.21
无形资产	(十七)12	7,960,556,006.38	5,688,633,484.12
开发支出		9,142,136,982.15	8,981,389,164.56
长期待摊费用		36,123,857.33	45,538,079.40
递延所得税资产		2,342,230,264.40	1,850,190,817.75
其他非流动资产		779,855,643.00	1,981,822,641.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,398,916,162.07</b>	<b>67,073,712,505.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>161,954,284,282.18</b>	<b>161,501,775,681.11</b>



2023年12月31日

## 公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十七)13	1,158,365,113.28	1,386,109,700.00
衍生金融负债		31,460,629.87	8,528,317.13
应付票据	(十七)14	19,209,822,521.45	21,581,764,653.37
应付账款	(十七)15	44,875,165,579.10	30,802,903,628.18
合同负债	(十七)16	7,993,009,355.69	17,930,185,162.17
应付职工薪酬		2,152,866,869.66	2,086,128,687.66
应交税费		813,082,294.25	945,962,145.16
其他应付款		4,253,828,644.09	6,978,027,306.02
一年内到期的非流动负债		5,736,223,964.95	2,982,080,919.60
其他流动负债		3,889,703,942.02	2,809,657,102.62
<b>流动负债合计</b>		<b>90,113,528,914.36</b>	<b>87,511,347,621.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(十七)13	13,258,000,852.60	14,046,083,611.10
应付债券		3,418,465,569.50	3,316,660,000.48
租赁负债	(十七)17	390,535,937.11	541,288,301.67
递延收益		1,863,747,991.22	2,150,578,424.28
其他非流动负债		147,649,787.61	19,982,787.61
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,078,400,138.04</b>	<b>20,074,593,125.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>109,191,929,052.40</b>	<b>107,585,940,747.05</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		8,497,528,597.00	8,764,512,467.00
其他权益工具		335,560,107.73	335,579,596.45
资本公积	(十七)18	2,049,456,279.17	2,135,584,074.82
减：库存股		804,050,463.01	2,459,965,985.56
其他综合收益		(67,957,765.95)	(60,950,480.39)
专项储备		69,555,173.00	993,923.05
盈余公积		2,699,211,903.76	4,890,446,242.43
未分配利润	(十七)19	39,983,051,398.08	40,309,635,096.26
<b>股东权益合计</b>		<b>52,762,355,229.78</b>	<b>53,915,834,934.06</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>161,954,284,282.18</b>	<b>161,501,775,681.11</b>





长城汽车股份有限公司

2023年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		173,212,076,757.97	137,339,985,187.76
其中：营业收入	(六)38	173,212,076,757.97	137,339,985,187.76
减：营业总成本		167,708,263,971.33	130,586,969,054.06
其中：营业成本	(六)38	140,773,127,749.65	110,739,333,423.32
税金及附加	(六)39	5,986,253,874.07	5,120,665,152.43
销售费用	(六)40	8,285,377,067.45	5,876,160,763.57
管理费用	(六)41	4,735,147,440.20	4,893,452,838.49
研发费用	(六)42	8,054,252,649.82	6,445,163,014.77
财务费用	(六)43	(125,894,809.86)	(2,487,806,138.52)
其中：利息费用		946,652,215.06	716,283,675.83
利息收入		1,195,237,324.32	1,190,819,994.46
加：其他收益	(六)44	1,512,238,635.36	850,359,104.55
投资收益	(六)45	760,927,470.41	671,237,573.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		744,137,403.52	720,976,292.12
公允价值变动(损失)收益	(六)46	(26,036,409.98)	50,337,480.30
信用减值损失	(六)47	(62,467,363.41)	(25,788,602.04)
资产减值损失	(六)48	(487,608,156.90)	(337,019,161.77)
资产处置收益	(六)49	99,593.13	4,858,556.38
二、营业利润		7,200,966,555.25	7,967,001,084.90
加：营业外收入	(六)50	743,711,997.00	885,947,238.62
减：营业外支出	(六)51	120,625,790.24	46,396,304.28
三、利润总额		7,824,052,762.01	8,806,552,019.24
减：所得税费用	(六)52	801,240,038.06	553,744,409.69
四、净利润	(六)53	7,022,812,723.95	8,252,807,609.55
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		7,022,812,723.95	8,252,807,609.55
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		7,021,559,679.84	8,266,041,808.18
2.少数股东损益		1,253,044.11	(13,234,198.63)
五、其他综合收益的税后净额	(六)55	(222,251,094.96)	481,813,807.23
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(222,251,094.96)	481,813,807.23
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		331,140,712.34	226,703,889.61
1.重新计量设定受益计划变动额		6,165,518.99	-
2.其他权益工具投资公允价值变动		324,975,193.35	226,703,889.61
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(553,391,807.30)	255,109,917.62
1.外币财务报表折算差额		(549,212,005.10)	157,163,176.08
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公允价值变动		(4,179,802.20)	97,946,741.54
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		6,800,561,628.99	8,734,621,416.78
归属于母公司股东的综合收益总额		6,799,308,584.88	8,747,855,615.41
归属于少数股东的综合收益总额		1,253,044.11	(13,234,198.63)
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)54	0.82	0.91 0.91
(二)稀释每股收益	(六)54	0.82	0.91 0.91

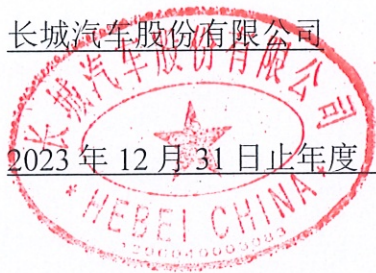


2023年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	(十七)20	154,285,513,427.75	127,214,821,765.08
减：营业成本	(十七)20	137,368,991,695.76	112,407,002,642.59
税金及附加	(十七)21	5,228,958,965.45	4,486,412,069.47
销售费用	(十七)22	5,130,303,540.51	3,445,636,132.55
管理费用	(十七)23	2,575,286,671.24	2,700,282,683.07
研发费用	(十七)24	4,923,455,659.26	3,534,564,150.74
财务费用	(十七)25	(427,789,747.32)	(489,321,794.27)
其中：利息费用		650,300,777.37	530,848,488.31
利息收入		855,916,657.32	917,972,668.85
加：其他收益		313,161,650.20	248,535,923.51
投资收益	(十七)26	2,890,905,624.10	6,139,933,076.19
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		781,507,424.58	740,002,608.02
公允价值变动损失		(4,187,317.06)	(21,224,283.15)
信用减值利得		2,874,236.48	24,317,154.19
资产减值损失	(十七)27	(879,158,088.13)	(493,668,745.68)
资产处置收益		5,744,112.02	34,666,213.23
二、营业利润		1,815,646,860.46	7,062,805,219.22
加：营业外收入		205,471,187.90	575,016,845.08
减：营业外支出		59,768,476.43	9,869,742.39
三、利润总额		1,961,349,571.93	7,627,952,321.91
减：所得税费用	(十七)28	(495,110,239.43)	(1,568,086.96)
四、净利润		2,456,459,811.36	7,629,520,408.87
持续经营净利润		2,456,459,811.36	7,629,520,408.87
五、其他综合收益的税后净额		(7,007,285.56)	44,985,639.74
(一)将重分类进损益的其他综合收益		(7,007,285.56)	44,985,639.74
1.分类为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 公允价值变动		(7,007,285.56)	44,985,639.74
六、综合收益总额		2,449,452,525.80	7,674,506,048.61



合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<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		182,246,524,985.81	159,054,469,634.93
收到的税费返还		6,668,114,849.04	5,062,432,536.02
收到其他与经营活动有关的现金	(六)56(1)	6,603,504,816.81	6,134,347,534.35
经营活动现金流入小计		195,518,144,651.66	170,251,249,705.30
购买商品、接受劳务支付的现金		132,533,480,812.50	120,674,570,609.52
支付给职工以及为职工支付的现金		14,141,333,817.02	12,552,515,013.62
支付的各项税费		15,881,763,158.68	12,785,883,679.84
支付其他与经营活动有关的现金	(六)56(2)	15,207,777,834.75	11,927,025,882.88
经营活动现金流出小计		177,764,355,622.95	157,939,995,185.86
经营活动产生的现金流量净额	(六)57(1)	17,753,789,028.71	12,311,254,519.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		18,362,286,600.00	23,698,700,955.44
取得投资收益收到的现金		1,168,649,139.43	479,017,986.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		483,940,522.61	441,505,205.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)57(2)	-	25,067,586.30
收到其他与投资活动有关的现金	(六)56(3)	425,249,958.75	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,440,126,220.79	24,744,291,733.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,713,035,433.76	16,300,822,257.22
投资支付的现金		14,139,000,000.00	18,945,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(六)56(4)	38,840,083.76	3,356,934.96
投资活动现金流出小计		30,890,875,517.52	35,249,179,192.18
投资活动使用的现金流量净额		(10,450,749,296.73)	(10,504,887,458.38)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		681,639,712.48	357,264,789.53
取得借款收到的现金		19,231,431,528.91	22,105,825,047.66
发行债券所收到的现金		524,000,000.00	478,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	(六)56(5)	6,214,602,060.64	-
筹资活动现金流入小计		26,651,673,302.03	22,941,089,837.19
偿还借款支付的现金		18,461,888,842.77	12,812,497,889.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,538,486,818.60	1,225,838,059.39
偿还债券所支付的现金		767,332,000.00	846,094,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)56(6)	2,831,921,627.49	11,189,627,714.84
筹资活动现金流出小计		25,599,629,288.86	26,074,057,863.52
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		1,052,044,013.17	(3,132,968,026.33)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,437,333.22	317,403,692.39
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		8,373,521,078.37	(1,009,197,272.88)
加：年初现金及现金等价物余额		26,898,656,878.98	27,907,854,151.86
六、年末现金及现金等价物余额	(六)57(3)	35,272,177,957.35	26,898,656,878.98



公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<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		151,485,060,072.07	128,407,337,506.52
收到的税费返还		5,353,179,529.78	3,469,032,370.37
收到其他与经营活动有关的现金		1,845,101,777.28	1,600,007,053.90
经营活动现金流入小计		158,683,341,379.13	133,476,376,930.79
购买商品、接受劳务支付的现金		127,681,675,964.38	116,448,551,684.42
支付给职工以及为职工支付的现金		4,713,307,926.02	3,992,648,263.39
支付的各项税费		8,330,043,003.59	7,591,125,127.18
支付其他与经营活动有关的现金		8,856,139,994.05	7,087,871,251.20
经营活动现金流出小计		149,581,166,888.04	135,120,196,326.19
经营活动产生的现金流量净额	(十七)29(1)	9,102,174,491.09	(1,643,819,395.40)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,373,400,000.00	20,334,081,688.62
取得投资收益收到的现金		2,489,402,897.40	4,015,032,017.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金		101,843,250.29	24,670,000.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		468,073,741.65	942,804,828.69
收到其他与投资活动有关的现金		2,433,273,926.06	1,471,201,000.00
投资活动现金流入小计		20,865,993,815.40	26,787,789,534.46
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		9,522,856,685.02	9,150,816,360.61
投资支付的现金		11,483,247,390.00	18,158,750,116.35
支付的其他与投资活动有关的现金		804,478,457.85	3,521,446,209.96
投资活动现金流出小计		21,810,582,532.87	30,831,012,686.92
投资活动产生的现金流量净额		(944,588,717.47)	(4,043,223,152.46)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		672,371,362.48	319,834,789.53
取得借款收到的现金		8,402,907,734.74	14,561,109,700.00
发行债券所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		3,705,813,159.31	1,150,500,000.00
筹资活动现金流入小计		12,781,092,256.53	16,031,444,489.53
偿还借款支付的现金		6,068,378,086.18	6,750,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,034,805,264.25	1,034,710,049.15
偿还债券所支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		4,259,648,267.33	10,246,389,478.56
筹资活动现金流出小计		13,362,831,617.76	18,031,949,527.71
筹资活动产生的现金流量净额		(581,739,361.23)	(2,000,505,038.18)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,517,562.61	210,139,430.01
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		7,588,363,975.00	(7,477,408,156.03)
加：年初现金及现金等价物余额		12,810,720,693.53	20,288,128,849.56
六、年末现金及现金等价物余额	(十七)29(2)	20,399,084,668.53	12,810,720,693.53



合并股东权益变动表

人民币元

项目	2023年度									
	归属于母公司股东权益							未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、本年年初余额	8,764,512,467.00	335,579,596.45	2,126,322,573.72	2,459,965,985.56	234,443,844.95	5,673,833.25	7,017,877,861.90	49,176,813,140.82	14,650,782.77	65,215,908,115.30
二、本年增减变动金额	(266,983,870.00)	(19,488.72)	(71,680,415.99)	(1,655,915,522.55)	(222,251,094.96)	157,094,593.42	(1,504,685,869.88)	3,551,967,701.51	(6,481,248.04)	3,292,875,829.89
(一)综合收益总额	-	-	-	-	(222,251,094.96)	-	-	7,021,559,679.84	1,253,044.11	6,800,561,628.99
(二)所有者投入和减少资本	(266,983,870.00)	(19,488.72)	(97,541,966.86)	(1,651,402,862.05)	-	-	(2,436,880,319.81)	-	9,268,350.00	(1,140,754,433.34)
1. 所有者投入资本	26,077,207.00	-	177,318,828.11	-	-	-	-	-	9,268,350.00	212,664,385.11
2. 可转换债券本年转换的影响	5,063.00	(19,488.72)	105,405.24	-	-	-	-	-	-	90,979.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	532,680,850.17	-	-	-	-	-	-	532,680,850.17
4. 注销失效的限制性股票及限制性股票解锁	(15,935,640.00)	-	(222,229,090.40)	(278,425,367.05)	-	-	-	-	-	40,260,636.65
5. 回购及注销股票	(277,130,500.00)	-	-	(787,559,535.02)	-	-	(2,436,880,319.81)	-	-	(1,926,451,284.79)
6. 其他	-	-	(585,417,959.98)	(585,417,959.98)	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	(4,512,660.50)	-	-	932,545,540.62	(3,467,960,646.02)	-	(2,530,902,444.90)
1. 提取法定公积金	-	-	-	-	-	-	921,430,747.18	(921,430,747.18)	-	-
2. 提取储备基金	-	-	-	-	-	-	11,114,793.44	(11,114,793.44)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	(4,512,660.50)	-	-	-	(2,535,415,105.40)	-	(2,530,902,444.90)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	(351,090.69)	351,090.69	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-	(351,090.69)	351,090.69	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	157,094,593.42	-	-	-	157,094,593.42
1. 本年提取	-	-	-	-	-	265,334,330.79	-	-	-	265,334,330.79
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(108,239,737.37)	-	-	-	(108,239,737.37)
(六)其他	-	-	25,861,550.87	-	-	-	-	(1,982,423.00)	(17,002,642.15)	6,876,485.72
1. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,002,642.15)	(17,002,642.15)
2. 其他	-	-	25,861,550.87	-	-	-	-	(1,982,423.00)	-	23,879,127.87
三、本年年末余额	8,497,528,597.00	335,560,107.73	2,054,642,157.73	804,050,463.01	12,192,749.99	162,768,426.67	5,513,191,992.02	52,728,780,842.33	8,169,534.73	68,508,783,945.19



2023年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2022年度									
	归属于母公司股东权益								少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、本年初余额	9,235,713,278.00	335,951,802.16	4,871,909,273.63	642,035,492.50	(247,369,962.28)	-	6,677,505,529.86	41,892,707,709.74	4,100,634.23	62,128,482,772.84
二、本年增减变动金额	(471,200,811.00)	(372,205.71)	(2,745,586,699.91)	1,817,930,493.06	481,813,807.23	5,673,833.25	340,372,332.04	7,284,105,431.08	10,550,148.54	3,087,425,342.46
(一)综合收益总额	-	-	-	-	481,813,807.23	-	-	8,266,041,808.18	(13,234,198.63)	8,734,621,416.78
(二)所有者投入和减少资本	(471,200,811.00)	(372,205.71)	(2,626,478,725.78)	1,814,847,707.82	-	-	-	-	37,430,000.00	(4,875,469,450.31)
1.所有者投入资本	35,741,173.00	-	284,093,616.53	100,720,428.00	-	-	-	-	37,430,000.00	256,544,361.53
2.可转换债券本年转换的影响	102,173.00	(372,205.71)	3,944,571.68	-	-	-	-	-	-	3,674,538.97
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	1,438,193,200.90	-	-	-	-	-	-	1,438,193,200.90
4.注销失效的限制性股票及限制性股票解锁	(3,410,657.00)	-	(49,807,145.76)	(288,068,813.59)	-	-	-	-	-	234,851,010.83
5.回购及注销股票	(503,633,500.00)	-	(4,302,902,969.13)	2,002,196,093.41	-	-	-	-	-	(6,808,732,562.54)
(三)利润分配	-	-	-	3,082,785.24	-	-	340,386,678.85	(981,950,723.91)	-	(644,646,830.30)
1.提取法定公积金	-	-	-	-	-	-	327,763,761.72	(327,763,761.72)	-	-
2.提取储备基金	-	-	-	-	-	-	12,622,917.13	(12,622,917.13)	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	3,082,785.24	-	-	-	(641,564,045.06)	-	(644,646,830.30)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	(14,346.81)	14,346.81	-	-
1.其他	-	-	-	-	-	-	(14,346.81)	14,346.81	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	5,673,833.25	-	-	-	5,673,833.25
1.本年提取	-	-	-	-	-	24,477,707.28	-	-	-	24,477,707.28
2.本年使用	-	-	-	-	-	(18,803,874.03)	-	-	-	(18,803,874.03)
(六)其他	-	-	(119,107,974.13)	-	-	-	-	-	(13,645,652.83)	(132,753,626.96)
1.处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,645,652.83)	(13,645,652.83)
2.其他	-	-	(119,107,974.13)	-	-	-	-	-	-	(119,107,974.13)
三、本年年末余额	8,764,512,467.00	335,579,596.45	2,126,322,573.72	2,459,965,985.56	234,443,844.95	5,673,833.25	7,017,877,861.90	49,176,813,140.82	14,650,782.77	65,215,908,115.30







公司股东权益变动表

人民币元

项目	2023 年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	8,764,512,467.00	335,579,596.45	2,135,584,074.82	2,459,965,985.56	(60,950,480.39)	993,923.05	4,890,446,242.43	40,309,635,096.26	53,915,834,934.06
二、本年增减变动金额	(266,983,870.00)	(19,488.72)	(86,127,795.65)	(1,655,915,522.55)	(7,007,285.56)	68,561,249.95	(2,191,234,338.67)	(326,583,698.18)	(1,153,479,704.28)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	(7,007,285.56)	-	-	2,456,459,811.36	2,449,452,525.80
(二)所有者投入和减少资本	(266,983,870.00)	(19,488.72)	(97,781,739.66)	(1,651,402,862.05)	-	-	(2,436,880,319.81)	-	(1,150,262,556.14)
1. 所有者投入资本	26,077,207.00	-	177,318,828.11	-	-	-	-	-	203,396,035.11
2. 可转换债券本年转换的影响	5,063.00	(19,488.72)	105,405.24	-	-	-	-	-	90,979.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	532,441,077.37	-	-	-	-	-	532,441,077.37
4. 注销失效的限制性股票及限制性股票解锁	(15,935,640.00)	-	(222,229,090.40)	(278,425,367.05)	-	-	-	-	40,260,636.65
5. 回购及注销股票	(277,130,500.00)	-	-	(787,559,535.02)	-	-	(2,436,880,319.81)	-	(1,926,451,284.79)
6. 其他	-	-	(585,417,959.98)	(585,417,959.98)	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	(4,512,660.50)	-	-	245,645,981.14	(2,781,061,086.54)	(2,530,902,444.90)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	245,645,981.14	(245,645,981.14)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(4,512,660.50)	-	-	-	(2,535,415,105.40)	(2,530,902,444.90)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	68,561,249.95	-	-	68,561,249.95
1. 本年提取	-	-	-	-	-	103,278,472.26	-	-	103,278,472.26
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(34,717,222.31)	-	-	(34,717,222.31)
(五)其他	-	-	11,653,944.01	-	-	-	-	(1,982,423.00)	9,671,521.01
1. 其他	-	-	11,653,944.01	-	-	-	-	(1,982,423.00)	9,671,521.01
三、本年年末余额	8,497,528,597.00	335,560,107.73	2,049,456,279.17	804,050,463.01	(67,957,765.95)	69,555,173.00	2,699,211,903.76	39,983,051,398.08	52,762,355,229.78



2023年12月31日止年度

## 公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2022年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	9,235,713,278.00	335,951,802.16	4,874,960,778.98	642,035,492.50	(105,936,120.13)	-	4,890,446,242.43	33,321,678,732.45	51,910,779,221.39
二、本年增减变动金额	(471,200,811.00)	(372,205.71)	(2,739,376,704.16)	1,817,930,493.06	44,985,639.74	993,923.05	-	6,987,956,363.81	2,005,055,712.67
(一)综合收益总额	-	-	-	-	44,985,639.74	-	-	7,629,520,408.87	7,674,506,048.61
(二)所有者投入和减少资本	(471,200,811.00)	(372,205.71)	(2,626,478,725.78)	1,814,847,707.82	-	-	-	-	(4,912,899,450.31)
1. 所有者投入资本	35,741,173.00	-	284,093,616.53	100,720,428.00	-	-	-	-	219,114,361.53
2. 可转换债券本年转换的影响	102,173.00	(372,205.71)	3,944,571.68	-	-	-	-	-	3,674,538.97
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	1,438,193,200.90	-	-	-	-	-	1,438,193,200.90
4. 注销失效的限制性股票及限制性股票解锁	(3,410,657.00)	-	(49,807,145.76)	(288,068,813.59)	-	-	-	-	234,851,010.83
5. 回购及注销股票	(503,633,500.00)	-	(4,302,902,969.13)	2,002,196,093.41	-	-	-	-	(6,808,732,562.54)
(三)利润分配	-	-	-	3,082,785.24	-	-	-	(641,564,045.06)	(644,646,830.30)
1. 对股东的分配	-	-	-	3,082,785.24	-	-	-	(641,564,045.06)	(644,646,830.30)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	993,923.05	-	-	993,923.05
1. 本年提取	-	-	-	-	-	10,012,230.04	-	-	10,012,230.04
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(9,018,306.99)	-	-	(9,018,306.99)
(五)其他	-	-	(112,897,978.38)	-	-	-	-	-	(112,897,978.38)
1. 其他	-	-	(112,897,978.38)	-	-	-	-	-	(112,897,978.38)
三、本年年末余额	8,764,512,467.00	335,579,596.45	2,135,584,074.82	2,459,965,985.56	(60,950,480.39)	993,923.05	4,890,446,242.43	40,309,635,096.26	53,915,834,934.06

7  
四

## (一) 公司基本情况

### 1、 公司概况

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

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

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

### 2、 财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表于2024年3月28日已经本公司董事会批准。

## (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相关规定。此外, 本集团还按照《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(2023年修订)》披露有关财务信息。

根据香港联合交易所2010年12月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的香港上市规则修订, 以及财政部、证监会的有关文件规定, 经本公司股东大会审议批准, 从2011年度开始, 本公司不再向A股股东及H股股东分别提供根据中国企业会计准则及国际财务报告准则编制的财务报告, 而是向所有股东提供根据中国企业会计准则编制的财务报告, 并在编制此财务报告时考虑了香港《公司条例》及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》有关披露的规定。

### 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。

## (二) 财务报表的编制基础 - 续

### 记账基础和计价原则 - 续

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。

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2023年12月31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2023年12月31日的公司及合并财务状况以及2023年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

### 2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

在合理预期下，财务报表某项目的省略或错报会影响使用者据此作出经济决策的，该项目具有重要性。在判断重要性时，本集团根据所处的具体环境，从项目的性质(是否属于本集团日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素)和金额(占本集团关键财务指标，包括营业收入、净利润、资产总额及股东权益总额等的比重或所属报表单列项目金额的比重)两方面予以判断。

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	资产总额的 0.1%
本年坏账准备收回或转回金额重要的	资产总额的 0.1%
重要的应收账款核销情况	资产总额的 0.1%
重要的研发项目	单项占研发投入总额 10% 以上
重要的在建工程	在建工程期末余额的 10%
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5% 以上且金额大于人民币 10 亿元

6、 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。

6.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 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。

6.3 以收购子公司方式收购资产

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

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。

7.2 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。

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

##### 7.2 合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

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

#### 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法 - 续

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)18.3.2.按权益法核算的长期股权投资。

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

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

10.1 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。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 外币业务和外币报表折算 - 续

10.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置在本集团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。

11、 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 11、 金融工具 - 续

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)。

##### 11.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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

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

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

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

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，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。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

11.2 金融工具及其他项目减值

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

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

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

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

11.2.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 金融工具 - 续

11.2 金融工具及其他项目减值 - 续

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

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

11.2.2 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。

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 金融工具 - 续

11.2 金融工具及其他项目减值 - 续

11.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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。

11.2.4 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。

11.3 金融资产的转移

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

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

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

11.4 金融负债和权益工具的分类

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

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

11.4.1.2 其他金融负债

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

11.4.2 金融负债的终止确认

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认利得或损失。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。

对于本集团实施的限制性股票激励计划，本集团因向激励对象授予的限制性股票所承担的回购义务确认为负债，作为收购库存股处理。

11.5 衍生工具

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

11.6 金融资产和金融负债的抵销

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

11.7 可转换债券

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

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

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



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 金融工具 - 续

11.7 可转换债券 - 续

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

12、 应收票据

12.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对信用风险显著不同的应收票据单独评估信用风险，其余应收票据基于其信用风险特征按组合计提预期信用损失准备。

应收票据预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的应收票据外，本集团基于信用风险特征将其余应收票据划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。

12.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

账龄自其初始确认日起算，债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

13、 应收账款

13.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除了单项金额重大且其信用风险特征显著不同的应收账款单项评估信用风险外，本集团对其余应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。

应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、 应收账款 - 续

13.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据将应收账款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：债务人所处行业、逾期账龄等。

13.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团根据应收账款信用期以逾期账龄为基础，采用减值矩阵确定其信用损失。逾期账龄自应收账款超过信用期日起算。由合同资产转为应收账款的，逾期账龄自对应的合同资产超过信用期日起连续计算。

14、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资。

14.1 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对应收款项融资在组合基础上采用减值矩阵确定应收款项融资的信用损失。

本集团在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

14.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团应收款项融资的承兑人为信用评级较高的银行，具有共同信用风险特征。

14.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以应收款项融资的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。

15、 其他应收款

15.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除了单项金额重大且其信用风险特征显著不同的其他应收款单项评估信用风险外，本集团对其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、 其他应收款 - 续

15.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括债务人所处行业、款项性质、账龄等。

15.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

账龄自其初始确认日起算。

16、 存货

16.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

16.1.1 存货类别

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

16.1.2 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。

16.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

16.1.4 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一次转销法进行摊销。

16.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、 存货 - 续

16.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法 - 续

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

16.3 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

17、 合同资产

17.1 合同资产的确认方法及标准

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

17.2 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关合同资产的信用损失。本年度合同资产预期信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17.3 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将合同资产分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括债务人所处行业、款项性质、逾期信息、账龄等。

17.4 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以合同资产的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、 长期股权投资

18.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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。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。

18.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

18.3 后续计量及损益确认方法

18.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

18.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、 长期股权投资 - 续

18.3 后续计量及损益确认方法 - 续

18.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

18.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	8-40	5	2.38-11.88
土地使用权	50	0	2.00

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

本集团在有证据表明将自用的房屋及建筑物、土地使用权改用于出租时，固定资产、无形资产以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本集团在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物、土地使用权改为自用，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产。

20、 固定资产

20.1 确认条件

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、 固定资产 - 续

20.2 折旧方法

除拥有所有权的土地资产外，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。各类固定资产的折旧年限、估计净残率和年折旧率如下：

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。

20.3 其他说明

当固定资产处置时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。

21、 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。

22、 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；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、 借款费用 - 续

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

23、 无形资产

23.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。

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

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

类别	使用寿命(年)	确定依据	残值率(%)
土地使用权	50	产权登记年限	0
软件及其他	2-10	预期经济利益年限	0
非专利技术	2-10	预期经济利益年限	0

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。

23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、 无形资产 - 续

23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法 - 续

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。本集团研发项目在满足上述资本化条件，通过技术可行性及经济可行性研究，经过评审立项后，进入开发阶段并开始资本化。

24、 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、使用寿命确定的无形资产及使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、 长期资产减值 - 续

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。

25、 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。

26、 合同负债

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

27、 职工薪酬

27.1 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。

27.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利包括设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工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福利金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、 职工薪酬 - 续

27.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

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

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

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

28、 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。

29、 股份支付

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、 股份支付 - 续

限制性股票回购义务的确认与计量

根据本集团限制性股票的股权激励计划，本集团以非公开发行的方式向激励对象授予一定数量的本公司股票并规定限售期(“限制性股票”)。在限售期内，限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在达到约定的解锁条件时，限制性股票解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，本集团按照约定的价格进行回购。

在授予日，本集团根据收到激励对象缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，对于本集团承担的限制性股票回购义务按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认为负债，作为收购库存股处理，相关负债按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

30、 收入

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团向客户销售汽车、零配件及模具加工，属于在某一时点履行的履约义务，在履约义务完成时确认收入。本集团提供的服务，在满足下列条件之一的，属于在某一段时间内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关服务控制权的时点确认收入。

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。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、 收入 - 续

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。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。

31、 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。

31.1 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。

31.2 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。

32、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32、 租赁 - 续

32.1 本集团作为承租人

32.1.1 租赁的分拆

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

32.1.2 使用权资产

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

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

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

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

32.1.3 租赁负债

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32、 租赁 - 续

32.1 本集团作为承租人 - 续

32.1.3 租赁负债 - 续

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

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

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

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

32.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

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

32.1.5 租赁变更

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

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

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



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32、 租赁 - 续

32.1 本集团作为承租人 - 续

32.1.5 租赁变更 - 续

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

32.2 本集团作为出租人

32.2.1 租赁的分拆

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

32.2.2 租赁的分类

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

32.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

32.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32、 租赁 - 续

32.2 本集团作为出租人 - 续

32.2.2 租赁的分类 - 续

32.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务 - 续

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

32.3 售后租回交易

32.3.1 本集团作为卖方及承租人

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

33、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

33、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

33.1 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。

33.2 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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

33、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

33.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于与股份支付相关的支出，在按照企业会计准则规定确认成本费用的期间内，本集团根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。如果预计未来期间可税前扣除的金额超过企业会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响直接计入所有者权益。

33.3 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。

34、 其他重要的会计政策和会计估计

资产证券化业务的会计处理方法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

34、 其他重要的会计政策和会计估计 - 续

资产证券化业务的会计处理方法 - 续

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

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

35、 重要会计政策变更

35.1 会计政策变更的内容

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)，明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。

解释16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行，可以提前执行。

本集团自2023年1月1日起施行该规定，采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(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。

(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

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

运用会计政策过程中所作的重要判断

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

开发支出资本化

开发阶段的支出同时满足如附注(三)23.2 所述之条件的进行资本化，不能满足条件则计入当期损益。开发阶段的支出是否资本化或费用化需要运用重大判断和估计。

确定存在续约选择权的租赁合同的租赁期

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

存货跌价准备

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

固定资产的使用寿命

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

递延所得税资产的确认

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

保证类售后保修费

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

(五) 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额(注)	1%、3%、5%、6%、7%、9%、13%
消费税	销售额	2%、3%、4%、5%、8%、12%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	注
房产税	房产原值/房产出租收入	本集团自用房产的房产税按房产原值的70%计算缴纳，税率为1.2%；出租房产的房产税按出租收入的12%计缴
土地使用税	土地使用面积	相应税率

注： 本集团内除附注(五)、2所述的分公司及子公司适用所得税优惠税率政策外，所有位于中国大陆的集团内公司均适用25%的企业所得税率。

本公司之境外子公司根据其经营所在地的法定税率计算缴纳增值税及企业所得税，适用的增值税率为4%至21%，适用的企业所得税率为15%至34%。

## (五) 税项 - 续

### 2、 税收优惠及批文

#### 2.1 所得税税收优惠

##### 2.1.1 安置残疾人的所得税优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2009]70号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(以下简称“通知”)的规定,本公司及本公司之子公司日照魏牌汽车有限公司(以下简称“日照魏牌”)、保定市格瑞机械有限公司(以下简称“保定格瑞”)、保定亿新汽车配件有限公司(以下简称“保定亿新”)、诺博橡胶制品有限公司(以下简称“诺博橡胶”)、诺博橡胶制品有限公司保定分公司(以下简称“诺博橡胶保定”)、精诚工科汽车系统有限公司顺平精工压铸分公司(以下简称“精工汽车顺平压铸”)、精诚工科汽车系统有限公司顺平精工铸造分公司(以下简称“精工汽车顺平铸造”)、精诚工科汽车系统有限公司保定徐水精工底盘分公司(以下简称“精工汽车徐水底盘”)、精诚工科汽车系统有限公司保定精工压铸分公司(以下简称“精工汽车保定压铸”)、精诚工科汽车系统有限公司保定徐水精工压铸分公司(以下简称“精工汽车徐水压铸”)、精诚工科汽车零部件(日照)有限公司(以下简称“精工零部件日照”)、诺博汽车系统有限公司(以下简称“诺博汽车”)、诺博汽车系统有限公司保定徐水分公司(以下简称“诺博汽车徐水”)、诺博汽车系统有限公司保定徐水座椅分公司(以下简称“诺博汽车徐水座椅”)、诺博汽车系统有限公司天津分公司(以下简称“诺博汽车天津”)、诺博汽车系统有限公司日照分公司(以下简称“诺博汽车日照”)、保定诺博汽车装饰件有限公司(以下简称“诺博装饰件”)、诺博汽车零部件(平湖)有限公司(以下简称“诺博零部件平湖”)、诺博汽车零部件(张家港)有限公司(以下简称“诺博零部件张家港”)、诺博汽车零部件(天津)有限公司(以下简称“诺博零部件天津”)、诺博汽车零部件(日照)有限公司(以下简称“诺博零部件日照”)、诺博汽车零部件(宁阳)有限公司(以下简称“诺博零部件宁阳”)、诺博汽车橡塑(安徽)有限公司(以下简称“诺博橡塑安徽”)、曼德电子电器有限公司(以下简称“曼德电子”)、曼德电子电器有限公司保定徐水电气系统分公司(以下简称“曼德电子电器保定徐水电气”)、曼德电子电器有限公司保定徐水光电分公司(以下简称“曼德电子电器保定徐水光电”)、曼德电子电器有限公司保定光电分公司(以下简称“曼德电子电器保定光电”)、曼德电子电器有限公司保定徐水热系统分公司(以下简称“曼德电子电器徐水热系统”)、曼德电子电器有限公司保定热系统分公司(以下简称“曼德电子电器保定热系统”)、曼德电子电器有限公司天津电气系统分公司(以下简称“曼德电子电器天津电气系统”)曼德汽车零部件(日照)有限公司(以下简称“曼德零部件日照”)、曼德汽车零部件(重庆)有限公司(以下简称“曼德零部件重庆”)、沙龙机甲科技有限公司(以下简称“沙龙机甲科技”)、天津长城精益汽车零部件有限公司(以下简称“天津精益”)、诺博汽车科技有限公司(以下简称“诺博汽车科技”)、诺博汽车科技有限公司上海分公司(以下简称“诺博汽车科技上海”)、诺博汽车科技南京有限公司(以下简称“诺博汽车科技南京”)、苏州爱情之音科技有限公司(以下简称“苏州爱情之音”)、长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司(以下简称“长城汽车天津分”)、长城汽车股份有限公司定兴分公司(以下简称“长城汽车定兴分”)、长城汽车股份有限公司天津物流分公司(以下简称“长城汽车天津物流分”)、北京长城东晟商务咨询有限公司(以下简称“长城东晟”),符合通知规定的享受安置残疾职工工资100%加计扣除应同时具备的条件,上述公司在计算企业所得税时,在支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。



(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《中华人民共和国企业所得税法》及其他相关规定，本公司之子公司曼德汽车零部件(荆门)有限公司(以下简称“曼德零部件荆门”)、张家港长城汽车研发有限公司(以下简称“张家港研发”)、菲格智能科技有限公司(以下简称“菲格智能”)、蜂巢传动科技邳州有限公司(以下简称“蜂巢传动邳州”)、精诚工科汽车零部件(扬中)有限公司(以下简称“精工零部件扬中”)、河北长征汽车制造有限公司(以下简称“河北长征”)、蜂巢传动科技河北有限公司(以下简称“蜂巢传动河北”)、蜂巢智能转向系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢智能江苏”)及蜂巢动力系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢动力江苏”)于 2023 年度相关省市科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。本公司及本公司子公司保定格瑞、曼德电子、蜂巢传动科技(重庆)有限公司(以下简称“蜂巢传动重庆”)、曼德零部件日照、蜂巢蔚领动力科技(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢蔚领动力科技(江苏)”)、诺博汽车科技、诺博橡胶、诺博装饰件、精诚工科汽车系统有限公司(以下简称“精工汽车”)、诺博汽车、诺博零部件平湖、蜂巢传动系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢传动”)、诺博汽车橡塑(安徽)有限公司(以下简称“诺博橡塑”)及蜂巢动力系统(江苏)有限公司(以下简称“蜂巢动力”)于 2022 年认定为高新技术企业(有效期三年)，2022 年度至 2024 年度适用所得税税率为 15%。

2.1.3 西部地区鼓励类产业企业所得税优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》以及财政部、国家税务总局、国家发展改革委财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，本公司之子公司重庆哈弗汽车有限公司(以下简称“重庆哈弗”)、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司(以下简称“重庆零部件”)、重庆市长城汽车售后服务有限公司(以下简称“重庆长城售后”)、重庆哈弗物流有限公司(以下简称“重庆哈弗物流”)、重庆精工汽车、诺博汽车零部件(重庆)有限公司(以下简称“重庆诺博零部件”)、曼德零部件重庆、蜂巢动力系统(重庆)有限公司(以下简称“蜂巢动力重庆”)、蜂巢动力系统(重庆)有限公司铸造分公司(以下简称“蜂巢动力铸造重庆”)、重庆魏牌汽车销售有限公司(以下简称“重庆魏牌”)及重庆长城汽车技术有限公司(以下简称“重庆长城技术”)，符合上述文件规定的条件，2023 年适用西部大开发税收优惠政策，所得税适用 15% 的优惠税率。

(五) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文 - 续

2.1 所得税税收优惠 - 续

根据财政部、国家税务总局财税[2022]13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，本集团小型微利企业于自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，本集团小型微利企业，2023年1月1日至2024年12月31日，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2.1.5 研发开发费用加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)的规定，本公司及下属子公司自2023年1月1日起在计算应纳税所得额时，符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

2.2 增值税税收优惠

2.2.1 安置残疾人的增值税优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2016]52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》的规定，本公司之子公司保定格瑞、日照魏牌、保定亿新、曼德零部件日照、诺博零部件日照及诺博零部件宁阳符合月安置的残疾人占单位在职职工总数的比例不低于25%(含25%)，并且安置的残疾人人数不少于10人(含10人)的优惠条件，经过有关部门的认定，符合“生产销售货物，提供加工、修理修配劳务，以及提供营改增现代服务和生活服务税目范围的服务取得的收入之和，占其增值税收入的比例达到50%”的规定。上述公司享受由税务机关按单位实际安置残疾人的人数限额即征即退增值税政策，实际安置的每位残疾人每月可退还的增值税的具体限额按照县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

(五) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文 - 续

2.2 增值税税收优惠 - 续

2.2.2 先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部、国家税务总局[2023]43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定，本公司之子公司曼德电子、曼德电子电器保定光电、曼德电子电器保定徐水光电、曼德电子电器徐水热系统、曼德电子电器保定热系统、曼德电子电器保定徐水电气、曼德电子电器天津电气系统、保定格瑞、蜂巢传动、蜂巢传动科技河北有限公司徐水分公司(以下简称“蜂巢传动徐水分”)、蜂巢传动河北、蜂巢传动重庆、蜂巢传动系统(江苏)有限公司保定生产分公司(以下简称“蜂巢传动保定生产”)、精工汽车、精诚工科汽车系统有限公司保定徐水精工冲焊分公司(以下简称“精工汽车保定徐水冲焊”)、精诚工科汽车系统有限公司保定模具技术分公司(以下简称“精工汽车保定模具”)、精诚工科汽车系统有限公司保定自动化技术分公司(以下简称“精工汽车保定自动化”)、精工汽车顺平压铸、精工汽车顺平压铸、精工汽车徐水压铸、精工汽车徐水底盘、诺博装饰件、诺博橡胶、诺博橡胶保定、诺博汽车徐水座椅、诺博汽车科技、蜂巢蔚领动力科技(江苏)、蜂巢智能转向系统(江苏)有限公司徐水分公司(以下简称“蜂巢智能转向徐水分”)符合上述文件规定的条件，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
现金：		
人民币	197,478.54	261,446.89
英镑	14,585.28	13,541.53
港币	7,127.78	7,025.93
其他	16,270.34	12,998.10
银行存款：		
人民币	29,525,636,782.60	23,287,573,730.61
澳元	1,552,102,888.54	982,155,655.74
巴西雷亚尔	1,424,592,474.16	103,474,616.96
美元	1,084,220,252.73	371,896,810.36
兰特	488,037,675.51	267,260,784.35
欧元	375,901,949.49	651,798,992.61
新西兰元	309,944,626.21	194,238,389.66
卢布	196,646,284.50	629,167,651.34
其他	314,859,561.67	410,795,234.90
其他货币资金：		
人民币	3,058,917,292.32	8,868,174,976.08
其他	6,139,816.87	6,635,975.22
合计	38,337,235,066.54	35,773,467,830.28
其中：存放在境外的款项总额	5,254,416,415.90	4,008,702,214.52

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

1、 货币资金 - 续

2023年12月31日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币3,065,057,109.19元。其中银行承兑汇票保证金人民币3,003,629,203.68元；信用证保证金人民币45,660,266.01元；保函保证金人民币5,272,042.50元；其他保证金人民币10,495,597.00元。

2022年12月31日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币8,874,810,951.30元。其中银行承兑汇票保证金人民币8,828,157,244.29元；信用证保证金人民币20,640,048.91元；保函保证金人民币21,504,945.36元；其他保证金人民币4,508,712.74元。

2、 交易性金融资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
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	4,112,386,017.05	2,053,553,807.44
其中：权益工具	-	494,949,000.00
理财产品	4,112,386,017.05	1,558,604,807.44
合计	4,112,386,017.05	2,053,553,807.44

3、 应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2023年12月31日 账面余额	2022年12月31日 账面余额
1年以内	7,280,924,698.20	6,503,334,038.81
1至2年	36,866,796.57	182,961,122.72
2至3年	27,569,006.12	7,298,644.86
3年以上	376,389,616.26	370,752,280.11
合计	7,721,750,117.15	7,064,346,086.50

以上应收账款账龄分析是以收入确认的时间为基础。

(2) 按信用损失计提方法分类披露

人民币元

种类	2023年12月31日				账面价值	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		信用损失准备			账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失	351,072,230.52	4.55	(351,072,230.52)	100.00	-	345,218,300.46	4.89	(345,218,300.46)	100.00	-
按组合计提信用损失	7,370,677,886.63	95.45	(177,484,042.71)	2.41	7,193,193,843.92	6,719,127,786.04	95.11	(107,936,638.89)	1.61	6,611,191,147.15
合计	7,721,750,117.15	100.00	(528,556,273.23)	6.85	7,193,193,843.92	7,064,346,086.50	100.00	(453,154,939.35)	6.41	6,611,191,147.15

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(2) 按信用损失计提方法分类披露 - 续

按单项计提信用损失准备

人民币元

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	
客户一	351,072,230.52	(351,072,230.52)	100	债务人破产
合计	351,072,230.52	(351,072,230.52)		

按组合计提信用损失的说明：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团根据应收账款信用期以逾期账龄为基础采用减值矩阵来评估各类应收账款的预期信用损失。

按组合计提信用损失的应收账款与预期信用损失准备情况如下：

人民币元

账龄	2023年12月31日				2022年12月31日			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
信用期内	0.00%-4.00%	7,151,007,821.52	(23,137,378.26)	7,127,870,443.26	0.00%-4.00%	6,588,061,060.41	(17,682,147.33)	6,570,378,913.08
逾期1-180天	14.62%-50.00%	76,513,064.50	(11,189,663.84)	65,323,400.66	11.78%-50.00%	46,260,173.57	(5,447,939.50)	40,812,234.07
逾期超过180天	100.00%	143,157,000.61	(143,157,000.61)	-	100.00%	84,806,552.06	(84,806,552.06)	-
合计		7,370,677,886.63	(177,484,042.71)	7,193,193,843.92		6,719,127,786.04	(107,936,638.89)	6,611,191,147.15

人民币元

信用损失准备	2023年		
	第二阶段	第三阶段	合计
	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	23,130,086.83	430,024,852.52	453,154,939.35
--转入第三阶段	(38,422,461.11)	38,422,461.11	-
本年计提	98,337,116.47	45,340,877.47	143,677,993.94
本年转回	(48,717,700.09)	(21,509,847.64)	(70,227,547.73)
本年核销	-	(3,903,042.39)	(3,903,042.39)
汇兑差额	-	5,853,930.06	5,853,930.06
2023年12月31日余额	34,327,042.10	494,229,231.13	528,556,273.23

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况：

人民币元

类别	2023年 1月1日	本年变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提信用损失	345,218,300.46	-	-	-	5,853,930.06	351,072,230.52
按组合计提信用损失	107,936,638.89	143,677,993.94	(70,227,547.73)	(3,903,042.39)	-	177,484,042.71
合计	453,154,939.35	143,677,993.94	(70,227,547.73)	(3,903,042.39)	5,853,930.06	528,556,273.23

(4) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,903,042.39

(5) 应收账款账面余额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款和 合同资产 总额的比例(%)	信用损失准备 年末余额
单位一	830,783,481.00	52,210,745.00	882,994,226.00	11.36	-
单位二	636,668,043.27	-	636,668,043.27	8.19	-
单位三	434,792,002.66	-	434,792,002.66	5.59	-
单位四	351,072,230.52	-	351,072,230.52	4.52	(351,072,230.52)
单位五	318,296,980.70	-	318,296,980.70	4.09	-
合计	2,571,612,738.15	52,210,745.00	2,623,823,483.15	33.75	(351,072,230.52)

4、 应收票据和应收款项融资

4.1 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	2,924,961,144.14	2,686,688,339.57
商业承兑汇票	26,800,467.46	49,197,960.43
合计	2,951,761,611.60	2,735,886,300.00

本集团本年末质押应收票据人民币 1,444,899,637.66 元用于开具应付票据。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收票据和应收款项融资 - 续

4.1 应收票据 - 续

(2) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	782,570,980.88
商业承兑汇票	-	20,349,001.17
合计	-	802,919,982.05

4.2 应收款项融资

(1) 分类

人民币元

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	28,923,599,369.45	22,152,492,848.09
合计	28,923,599,369.45	22,152,492,848.09

本集团对部分应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(2) 年末已质押应收款项融资

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	18,302,701,191.70	16,921,215,489.61
合计	18,302,701,191.70	16,921,215,489.61

注： 本集团本年末质押该等票据用于开具应付票据。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

人民币元

项目	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	35,121,032,072.26	-
合计	35,121,032,072.26	-

于2023年12月31日，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币35,121,032,072.26元(2022年12月31日：人民币25,406,016,433.32元)，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认该等应收票据。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,279,002,568.52	84.67	2,084,618,548.19	93.53
1至2年	575,181,932.64	14.85	134,864,541.79	6.05
2至3年	14,405,749.31	0.37	5,347,588.98	0.24
3年以上	4,137,187.67	0.11	4,063,132.92	0.18
合计	3,872,727,438.14	100.00	2,228,893,811.88	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	2023年12月31日 金额	占预付款项 总额的比例(%)
单位一	764,639,963.69	19.74
单位二	452,352,242.21	11.68
单位三	113,458,004.37	2.93
单位四	101,906,957.75	2.63
单位五	85,385,386.84	2.20
合计	1,517,742,554.86	39.18

6、 其他应收款

6.1 项目列示

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	1,330,708.90	11,817,739.94
其他应收款	2,112,645,064.03	2,403,757,888.32
合计	2,113,975,772.93	2,415,575,628.26

6.2 应收利息

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款利息	1,330,708.90	11,817,739.94
合计	1,330,708.90	11,817,739.94



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 其他应收款 - 续

6.3 其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	1,892,538,305.37	2,050,283,076.46
1至2年	80,184,221.57	143,563,907.61
2至3年	118,917,812.61	74,022,379.99
3年以上	21,004,724.48	135,888,524.26
合计	2,112,645,064.03	2,403,757,888.32

(2) 按款项性质分类情况：

人民币元

其他应收款性质	2023年12月31日 账面余额	2022年12月31日 账面余额
退税款	1,323,389,238.20	928,992,309.85
保证金或押金	79,891,332.04	87,241,471.35
备用金	29,557,303.29	28,557,029.67
采购保证金	-	668,208,827.66
土地转让款	-	270,758,568.00
其他	681,431,926.79	430,710,402.50
合计	2,114,269,800.32	2,414,468,609.03

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	863,359.43	9,847,361.28	10,710,720.71
本年计提	-	-	1,293,983.92	1,293,983.92
本年转回	-	-	(10,199,668.63)	(10,199,668.63)
本年核销	-	-	(180,299.71)	(180,299.71)
--转入已发生信用减值	-	(863,359.43)	863,359.43	-
2023年12月31日余额	-	-	1,624,736.29	1,624,736.29

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。于 2023 年度和 2022 年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 其他应收款 - 续

6.3 其他应收款 - 续

(4) 信用损失准备情况

人民币元

类别	2023年 1月1日	本年变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提信用损失	10,710,720.71	1,293,983.92	(10,199,668.63)	(180,299.71)	-	1,624,736.29
合计	10,710,720.71	1,293,983.92	(10,199,668.63)	(180,299.71)	-	1,624,736.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	信用损失准备 年末余额
单位一	914,385,513.84	43.25	出口退税款	1年以内	-
单位二	217,671,456.69	10.30	增值税退税款	1年以内	-
单位三	172,658,862.92	8.17	增值税退税款	1年以内	-
单位四	166,747,657.93	7.89	代垫款项	1年以内、 1至2年、 2至3年	-
单位五	120,171,000.00	5.68	其他	1年以内	-
合计	1,591,634,491.38	75.29			

本集团无涉及政府补助的其他应收款。

7、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,559,497,056.31	(77,941,880.18)	6,481,555,176.13
在产品	2,061,163,374.58	(2,975,884.58)	2,058,187,490.00
产成品	17,563,112,796.51	(125,784,964.85)	17,437,327,831.66
低值易耗品	651,147,053.32	(463,201.16)	650,683,852.16
合计	26,834,920,280.72	(207,165,930.77)	26,627,754,349.95

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,338,037,595.65	(130,639,116.93)	7,207,398,478.72
在产品	1,969,018,738.91	(5,880,354.95)	1,963,138,383.96
产成品	12,555,442,806.64	(55,480,359.78)	12,499,962,446.86
低值易耗品	704,967,316.63	(944,249.16)	704,023,067.47
合计	22,567,466,457.83	(192,944,080.82)	22,374,522,377.01

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2023年1月1日	本年计提额	本年减少		本年其他增加(减少)	2023年12月31日
			转回	转销或转出		
原材料	130,639,116.93	155,034,426.85	(31,453,295.33)	(176,360,355.37)	81,987.10	77,941,880.18
在产品	5,880,354.95	8,932,575.68	(646.01)	(11,836,400.04)	-	2,975,884.58
产成品	55,480,359.78	371,084,310.56	(39,539,131.34)	(255,741,153.38)	(5,499,420.77)	125,784,964.85
低值易耗品	944,249.16	-	(7,008.61)	(448,367.90)	(25,671.49)	463,201.16
合计	192,944,080.82	535,051,313.09	(71,000,081.29)	(444,386,276.69)	(5,443,105.16)	207,165,930.77

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回及转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
原材料	注 1	注 2	0.48
在产品	注 1	注 2	-
产成品	注 1	注 2	0.23
低值易耗品	注 1	注 2	-

存货的说明：

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

注 2： 由于本年末部分存货的预计可变现净值高于年末库存成本，转回上年计提的存货跌价准备；由于本年已将上年计提存货跌价准备的存货售出或领用，转销已计提的存货跌价准备。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
国补应收款	159,478,424.00	-	159,478,424.00	1,293,322,393.00	-	1,293,322,393.00
减：分类为其他非流动资产	107,267,679.00	-	107,267,679.00	1,289,249,601.00	-	1,289,249,601.00
合计	52,210,745.00	-	52,210,745.00	4,072,792.00	-	4,072,792.00

(2) 本年内账面价值发生重大变动的金额和原因

人民币元

项目	变动金额	变动原因
国补应收款	1,133,843,969.00	工信部发布的关于新能源汽车购置补贴政策于2022年12月31日终止，2023年无新增国补应收款，本集团陆续收回以前年度的国补应收款。

9、 其他流动资产

其他流动资产明细：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣增值税进项税金	1,660,699,347.19	1,674,457,396.94
模具(注1)	685,279,060.12	577,411,498.39
预缴企业所得税	59,246,481.51	85,502,919.99
非银行金融机构存款	-	6,908,799,698.05
其他	154,278,562.56	143,050,022.18
合计	2,559,503,451.38	9,389,221,535.55

注1： 预计使用期限不超过1年。

10、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日			折现率区间
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值	
履约保证金	-	-	-	396,861,252.35	-	396,861,252.35	
土地代垫款	362,926,261.22	-	362,926,261.22	362,171,972.59	-	362,171,972.59	2.21%
融资租赁款	3,313,084,567.05	(58,851,833.81)	3,254,232,733.24	2,990,224,044.44	(65,171,364.95)	2,925,052,679.49	0.00至15.00%
其中：未实现融资收益	(341,691,325.14)	-	(341,691,325.14)	(314,677,178.60)	-	(314,677,178.60)	-
小计	3,676,010,828.27	(58,851,833.81)	3,617,158,994.46	3,749,257,269.38	(65,171,364.95)	3,684,085,904.43	-
减：一年内到期长期应收款	1,856,492,759.94	(30,492,462.82)	1,826,000,297.12	1,972,308,775.07	(43,634,099.01)	1,928,674,676.06	-
合计	1,819,518,068.33	(28,359,370.99)	1,791,158,697.34	1,776,948,494.31	(21,537,265.94)	1,755,411,228.37	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、 长期应收款 - 续

(2) 按信用损失计提方法分类披露

人民币元

种类	2023年12月31日					2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用损失										
其中：										
履约保证金及土地代垫款	362,926,261.22	9.87	-	-	362,926,261.22	759,033,224.94	20.24	-	-	759,033,224.94
融资租赁款	3,313,084,567.05	90.13	(58,851,833.81)	1.78	3,254,232,733.24	2,990,224,044.44	79.76	(65,171,364.95)	2.18	2,925,052,679.49
合计	3,676,010,828.27	100.00	(58,851,833.81)	1.60	3,617,158,994.46	3,749,257,269.38	100.00	(65,171,364.95)	1.74	3,684,085,904.43

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、 长期应收款 - 续

(2) 按信用损失计提方法分类披露 - 续

按组合计提坏账准备

组合计提项目	履约保证金及土地代垫款
组合计提项目	融资租赁款

人民币元

名称	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
履约保证金及土地代垫款	362,926,261.22	-	-
融资租赁款	3,313,084,567.05	58,851,833.81	1.78
合计	3,676,010,828.27	58,851,833.81	

为降低应收融资租赁款的信用风险，本集团基于交易记录及相关外部可取得的信息运用信用风险评级系统将应收融资租赁款逐项划分为正常、关注、次级、可疑、损失五个风险等级。于2023年度和2022年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

(3) 按预期信用损失计提坏账准备

人民币元

信用损失准备	2023年		
	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2023年1月1日余额	44,709,124.12	20,462,240.83	65,171,364.95
本年计提	35,351,964.34	12,753,942.73	48,105,907.07
本年转回	(35,155,844.37)	(15,027,460.79)	(50,183,305.16)
本年核销	-	(4,242,133.05)	(4,242,133.05)
--转入已发生信用减值	(10,351,655.63)	10,351,655.63	-
2023年12月31日余额	34,553,588.46	24,298,245.35	58,851,833.81

(4) 坏账准备的情况

人民币元

类别	2023年 1月1日	本年变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
融资租赁款	65,171,364.95	48,105,907.07	(50,183,305.16)	(4,242,133.05)	-	58,851,833.81
合计	65,171,364.95	48,105,907.07	(50,183,305.16)	(4,242,133.05)	-	58,851,833.81

(5) 本年实际核销的长期应收款情况

人民币元

项目	核销金额
融资租赁款	4,242,133.05
合计	4,242,133.05

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、 长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2023年 1月1日	本年增减变动							2023年 12月31日	减值准备 年末余额	
		本年增加	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			其他
合营企业											
天津长城滨银汽车金融有限公司 (以下简称“汽车金融”)	10,212,327,960.02	-	-	785,645,841.96	-	-	(321,680,787.88)	-	-	10,676,293,014.10	-
重庆中油哈弗能源有限公司	996,613.94	-	-	(36,625.24)	-	-	-	-	-	959,988.70	-
小计	10,213,324,573.96	-	-	785,609,216.72	-	-	(321,680,787.88)	-	-	10,677,253,002.80	-
联营企业											
毫末智行科技有限公司 (以下简称“毫末智行”)	-	-	-	(32,961,404.37)	-	32,961,404.37	-	-	-	-	-
江苏宝捷机电有限公司 (以下简称“江苏宝捷”)	10,244,011.82	-	-	4,399,364.41	-	-	-	-	-	14,643,376.23	-
江苏隆诚合金材料有限公司 (以下简称“江苏隆诚”)	52,029,981.77	-	-	705,869.63	-	641,517.13	-	-	-	53,377,368.53	-
无锡芯动半导体科技有限公司 (以下简称“无锡芯动”)	9,986,742.43	-	-	(4,138,417.38)	-	-	-	-	-	5,848,325.05	-
小计	72,260,736.02	-	-	(31,994,587.71)	-	33,602,921.50	-	-	-	73,869,069.81	-
合计	10,285,585,309.98	-	-	753,614,629.01	-	33,602,921.50	-321,680,787.88	-	-	10,751,122,072.61	-

毫末智行 2023 年度亏损，本集团按照应分担该联营企业损失份额确认投资损失，2023 年度未确认的损失为人民币 137,101,869.24 元，2023 年末累计未确认的损失为人民币 226,207,270.85 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 其他权益工具投资

人民币元

项目	2023年 1月1日	本年增减变动					2023年 12月31日	本年确认的 股利收入	累计计入 其他综合 收益的利得	累计计入 其他综合收益 的损失	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入 其他综合 收益的利得	本年计入 其他综合 收益的 损失	其他					
非上市权益工具投资	1,481,976,762.81	-	-	433,300,257.80	-	5,242,895.21	1,920,519,915.82	5,067,360.00	1,254,668,220.61	-	非交易目的持有
合计	1,481,976,762.81	-	-	433,300,257.80	-	5,242,895.21	1,920,519,915.82	5,067,360.00	1,254,668,220.61	-	/

上述非上市权益工具投资是本集团持有的非上市企业权益投资。



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 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>			
2023年1月1日	607,190,383.08	22,185,808.77	629,376,191.85
本年增加金额	165,622,026.54	198,569.30	165,820,595.84
1.购置	4,875,979.58	-	4,875,979.58
2.无形资产转入	-	198,569.30	198,569.30
3.在建工程转入	12,615.92	-	12,615.92
4.固定资产转入	160,733,431.04	-	160,733,431.04
本年减少金额	(51,084,175.46)	(4,229,233.31)	(55,313,408.77)
1.处置	(247,200.00)	-	(247,200.00)
2.转出至无形资产	-	(4,229,233.31)	(4,229,233.31)
3.转出至固定资产	(50,836,975.46)	-	(50,836,975.46)
汇兑差异	(1,661,110.18)	-	(1,661,110.18)
2023年12月31日	720,067,123.98	18,155,144.76	738,222,268.74
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
2023年1月1日	202,867,796.90	4,066,273.01	206,934,069.91
本年增加金额	87,981,822.14	868,534.42	88,850,356.56
1.计提或摊销	46,800,629.51	848,597.82	47,649,227.33
2.无形资产转入	-	19,936.60	19,936.60
3.固定资产转入	41,181,192.63	-	41,181,192.63
本年减少金额	(6,778,228.56)	(489,271.25)	(7,267,499.81)
1.处置	(28,697.50)	-	(28,697.50)
2.转出至无形资产	-	(489,271.25)	(489,271.25)
3.转出至固定资产	(6,749,531.06)	-	(6,749,531.06)
汇兑差异	(256,539.09)	-	(256,539.09)
2023年12月31日	283,814,851.39	4,445,536.18	288,260,387.57
<b>三、账面价值</b>			
2023年1月1日	404,322,586.18	18,119,535.76	422,442,121.94
2023年12月31日	436,252,272.59	13,709,608.58	449,961,881.17

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地资产	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
2023年1月1日	17,691,650,138.53	27,050,102,086.12	522,334,865.23	-	11,383,384,227.40	56,647,471,317.28
本年增加金额	882,073,054.14	5,239,974,842.56	916,928,372.93	375,658,123.16	2,042,734,715.27	9,457,369,108.06
1.购置	243,358,985.36	1,365,611,742.86	104,923,300.30	-	875,467,728.26	2,589,361,756.78
2.在建工程转入	587,877,093.32	3,843,071,857.34	656,726,802.10	33,990,244.40	1,125,103,181.18	6,246,769,178.34
3.存货转入	-	31,291,242.36	155,278,270.53	-	42,163,805.83	228,733,318.72
4.投资性房地产转入	50,836,975.46	-	-	-	-	50,836,975.46
5.其他转入	-	-	-	341,667,878.76	-	341,667,878.76
本年减少金额	(1,161,051,510.34)	(999,008,995.77)	(62,328,282.72)	-	(225,575,253.64)	(2,447,964,042.47)
1.处置或报废	(21,273,257.79)	(174,488,026.53)	(55,686,890.22)	-	(146,418,148.48)	(397,866,323.02)
2.转入在建工程减少	-	(222,645,323.27)	(68,933.40)	-	(11,870,172.79)	(234,584,429.46)
3.转出至投资性房地产	(160,733,431.04)	-	-	-	-	(160,733,431.04)
4.其他转出	(979,044,821.51)	(601,875,645.97)	(1,455,153.51)	-	(66,099,628.85)	(1,648,475,249.84)
5.因处置子公司减少	-	-	(5,117,305.59)	-	(1,187,303.52)	(6,304,609.11)
汇兑差异	(194,490,268.71)	(141,752,639.00)	(3,791,591.84)	46,588,551.34	(3,913,581.84)	(297,359,530.05)
2023年12月31日	17,218,181,413.62	31,149,315,293.91	1,373,143,363.60	422,246,674.50	13,196,630,107.19	63,359,516,852.82
二、累计折旧						
2023年1月1日	4,558,285,695.26	16,516,943,721.76	313,854,068.08	-	7,615,600,026.05	29,004,683,511.15
本年增加金额	506,158,527.69	2,289,208,894.34	136,160,181.27	-	1,108,964,174.74	4,040,491,778.04
1.计提	499,408,996.63	2,289,208,894.34	136,160,181.27	-	1,108,964,174.74	4,033,742,246.98
2.投资性房地产转入	6,749,531.06	-	-	-	-	6,749,531.06
3.其他转入	-	-	-	-	-	-
本年减少金额	(52,824,217.65)	(288,652,959.40)	(25,983,490.81)	-	(132,252,683.28)	(499,713,351.14)
1.处置或报废	(11,643,025.02)	(109,257,797.06)	(25,392,921.77)	-	(111,857,733.79)	(258,151,477.64)
2.转入在建工程减少	-	(177,540,158.30)	(26,194.65)	-	(6,790,298.70)	(184,356,651.65)
3.转出至投资性房地产	(41,181,192.63)	-	-	-	-	(41,181,192.63)
4.其他转出	-	(1,855,004.04)	-	-	(13,306,959.48)	(15,161,963.52)
5.因处置子公司减少	-	-	(564,374.39)	-	(297,691.31)	(862,065.70)
汇兑差异	(32,549,393.90)	(73,994,858.09)	(1,588,775.97)	-	(411,172.97)	(108,544,200.93)
2023年12月31日	4,979,070,611.40	18,443,504,798.61	422,441,982.57	-	8,591,900,344.54	32,436,917,737.12
三、减值准备						
2023年1月1日	204,878.87	168,626,685.71	3,597,005.65	-	521,339,514.03	693,768,084.26
本年增加金额	-	6,618,620.19	-	-	16,705,286.16	23,323,906.35
1.计提(注)	-	6,618,620.19	-	-	16,705,286.16	23,323,906.35
2.在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	(17,485,814.01)	(140,858.77)	-	(11,924,383.45)	(29,551,056.23)
1.处置或报废	-	(16,476,047.03)	(140,858.77)	-	(8,665,027.40)	(25,281,933.20)
2.转入在建工程减少	-	(1,009,766.98)	-	-	(3,259,356.05)	(4,269,123.03)
重分类	-	(233,875.13)	233,875.13	-	-	-
2023年12月31日	204,878.87	157,525,616.76	3,690,022.01	-	526,120,416.74	687,540,934.38
四、账面价值						
2023年1月1日	13,133,159,564.40	10,364,531,678.65	204,883,791.50	-	3,246,444,687.32	26,949,019,721.87
2023年12月31日	12,238,905,923.35	12,548,284,878.54	947,011,359.02	422,246,674.50	4,078,609,345.91	30,235,058,181.32

注： 本年因部分车型停产、工艺变更、发生损坏及设备老化而计提固定资产减值准备人民币 23,323,906.35 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 固定资产 - 续

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

2023年12月31日固定资产中尚未取得房产证的房产账面价值为人民币1,282,954,400.03元(2022年12月31日：人民币1,999,887,754.17元)，相关房产证正在办理中。

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
项目一	460,037,106.66	正在办理
项目二	91,973,591.71	正在办理
项目三	82,571,576.29	正在办理
项目四	79,164,671.98	正在办理
其他	569,207,453.39	正在办理
合计	1,282,954,400.03	

15、 在建工程

(1) 在建工程明细如下

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零部件项目改扩建	1,998,215,560.34	(368,611.44)	1,997,846,948.90	3,016,359,399.02	(600,730.89)	3,015,758,668.13
徐水整车项目	677,299,067.60	(334,523.67)	676,964,543.93	619,914,103.66	(334,523.67)	619,579,579.99
上饶整车项目	647,136,908.77	-	647,136,908.77	626,125,139.85	-	626,125,139.85
海外整车项目	923,661,896.54	-	923,661,896.54	985,905,642.98	-	985,905,642.98
徐水零部件项目	233,985,757.78	(75,351.06)	233,910,406.72	398,609,044.32	(75,351.06)	398,533,693.26
工业园一二三期改扩建	301,498,651.90	(3,259,513.29)	298,239,138.61	320,012,324.29	(3,259,513.29)	316,752,811.00
大冶整车项目	292,381,747.01	-	292,381,747.01	605,073,062.25	-	605,073,062.25
天津整车项目	159,819,290.43	(123,262.86)	159,696,027.57	278,815,224.84	(123,262.86)	278,691,961.98
重庆长城整车项目	161,986,055.19	-	161,986,055.19	17,596,136.50	-	17,596,136.50
新技术中心	77,091,614.54	-	77,091,614.54	13,584,074.80	-	13,584,074.80
天津零部件项目	74,706,709.08	(306,627.78)	74,400,081.30	274,925,282.04	(306,627.78)	274,618,654.26
日照整车厂项目	6,225,276.31	-	6,225,276.31	5,067,842.03	-	5,067,842.03
泰州整车项目	1,523,064.90	-	1,523,064.90	45,057,021.11	-	45,057,021.11
荆门整车项目	1,295,035.16	-	1,295,035.16	194,092,545.23	-	194,092,545.23
其他整车项目	864,909,918.44	(233,018.75)	864,676,899.69	802,999,095.67	-	802,999,095.67
其他在建项目	60,319,419.06	-	60,319,419.06	106,363,485.48	-	106,363,485.48
合计	6,482,055,973.05	(4,700,908.85)	6,477,355,064.20	8,310,499,424.07	(4,700,009.55)	8,305,799,414.52

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2023年 1月1日	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	利息资本化 累计金额	资金 来源	2023年 12月31日
零部件项目改扩建	12,748,656,986.60	3,016,359,399.02	2,319,787,546.74	(2,980,475,554.89)	(357,455,830.53)	58.46	-	自有	1,998,215,560.34
海外整车项目	5,428,518,119.80	985,905,642.98	476,146,531.22	(305,450,504.18)	(232,939,773.48)	86.01	-	自有	923,661,896.54
徐水整车项目	13,349,458,320.91	619,914,103.66	493,036,909.67	(421,331,380.72)	(14,320,565.01)	85.58	-	自有	677,299,067.60
上饶整车项目	1,379,598,551.93	626,125,139.85	22,857,309.19	(112,515.03)	(1,733,025.24)	47.77	-	自有	647,136,908.77
合计	32,906,231,979.24	5,248,304,285.51	3,311,828,296.82	(3,707,369,954.82)	(606,449,194.26)				4,246,313,433.25

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 在建工程 - 续

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

人民币元

项目	2023年 1月1日	本年 增加金额	本年 减少金额	2023年 12月31日	计提原因
天津整车项目	123,262.86	-	-	123,262.86	车型停产
徐水整车项目	334,523.67	-	-	334,523.67	工艺变更
天津零部件项目	306,627.78	-	-	306,627.78	车型停产
零部件项目改扩建	600,730.89	-	(232,119.45)	368,611.44	车型停产
工业园一二三期改扩建	3,259,513.29	-	-	3,259,513.29	车型停产
徐水零部件项目	75,351.06	-	-	75,351.06	车型停产
其他整车项目	-	233,018.75	-	233,018.75	车型停产
合计	4,700,009.55	233,018.75	(232,119.45)	4,700,908.85	

16、 使用权资产

人民币元

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
2023年1月1日	68,407,166.11	1,111,740,680.32	356,434,871.57	10,382,538.34	1,546,965,256.34
本年增加金额	2,478,723.48	211,264,563.96	10,856,972.78	5,486,849.83	230,087,110.05
本年减少金额	(1,557,006.01)	(230,879,871.75)	(5,683,193.71)	(2,871,515.28)	(240,991,586.75)
汇兑差异	-	13,697,249.62	882,646.74	804,280.56	15,384,176.92
2023年12月31日	69,328,883.58	1,105,822,622.15	362,491,297.38	13,802,153.45	1,551,444,956.56
二、累计折旧					
2023年1月1日	27,001,324.13	301,440,216.64	119,499,946.50	6,082,923.54	454,024,410.81
本年增加金额	21,740,794.40	320,124,200.87	116,339,674.11	5,201,799.25	463,406,468.63
1.计提	21,740,794.40	320,124,200.87	116,339,674.11	5,201,799.25	463,406,468.63
本年减少金额	(349,605.71)	(95,818,165.78)	(4,026,319.84)	(2,587,084.16)	(102,781,175.49)
汇兑差异	-	505,471.97	311,107.43	270,279.31	1,086,858.71
2023年12月31日	48,392,512.82	526,251,723.70	232,124,408.20	8,967,917.94	815,736,562.66
三、减值准备					
2023年1月1日	-	-	-	-	-
2023年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2023年1月1日	41,405,841.98	810,300,463.68	236,934,925.07	4,299,614.80	1,092,940,845.53
2023年12月31日	20,936,370.76	579,570,898.45	130,366,889.18	4,834,235.51	735,708,393.90

其他说明：

本集团租入了多项资产，包括土地使用权、房屋建筑物、机器设备及运输设备，租赁期为2-10年。本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用及低价值资产租赁费用为人民币769,736,987.83元。本年度与租赁相关的总现金流出为人民币1,502,166,927.12元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件及其他	非专利技术	合计
一、账面原值				
2023年1月1日	3,743,804,719.83	1,548,909,812.09	8,598,477,305.91	13,891,191,837.83
本年增加金额	73,881,347.15	753,914,629.17	5,847,079,311.62	6,674,875,287.94
1.购置	69,652,113.84	390,879,493.99	19,082,146.31	479,613,754.14
2.内部研发	-	63,274,974.98	5,827,997,165.31	5,891,272,140.29
3.在建工程转入	-	299,760,160.20	-	299,760,160.20
4.投资性房地产转入	4,229,233.31	-	-	4,229,233.31
本年减少金额	(198,569.30)	(313,888,510.79)	(78,506,616.99)	(392,593,697.08)
1.其他转出	-	(311,646,885.68)	(1,015,415.36)	(312,662,301.04)
2.处置	-	(2,241,625.11)	(77,491,201.63)	(79,732,826.74)
3.转出至投资性房地产	(198,569.30)	-	-	(198,569.30)
汇兑差异	-	(7,695,083.51)	-	(7,695,083.51)
2023年12月31日	3,817,487,497.68	1,981,240,846.96	14,367,050,000.54	20,165,778,345.18
二、累计摊销				
2023年1月1日	752,754,160.12	347,626,120.22	4,593,546,289.13	5,693,926,569.47
本年增加金额	77,630,931.02	110,048,864.17	2,989,676,911.66	3,177,356,706.85
1.计提	77,141,659.77	110,048,864.17	2,989,676,911.66	3,176,867,435.60
2.投资性房地产转入	489,271.25	-	-	489,271.25
本年减少金额	(19,936.60)	(2,285,366.14)	(9,992,290.29)	(12,297,593.03)
1.处置	-	(1,700,313.52)	(9,985,501.36)	(11,685,814.88)
2.转出至投资性房地产	(19,936.60)	-	-	(19,936.60)
3.其他转出	-	(585,052.62)	(6,788.93)	(591,841.55)
4.处置子公司转出	-	-	-	-
汇兑差异	-	(3,543,570.32)	-	(3,543,570.32)
2023年12月31日	830,365,154.54	451,846,047.93	7,573,230,910.50	8,855,442,112.97
三、账面价值				
2023年1月1日	2,991,050,559.71	1,201,283,691.87	4,004,931,016.78	8,197,265,268.36
2023年12月31日	2,987,122,343.14	1,529,394,799.03	6,793,819,090.04	11,310,336,232.21

本年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59.90% (2022年12月31日：48.20%)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

2023年12月31日无形资产中尚未取得土地使用权证的土地使用权账面价值为人民币1,322,258.32元(2022年12月31日：人民币20,985,120.00元)，相关土地使用权证正在办理中。

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
项目一	1,322,258.32	2023年新增，正在办理
合计	1,322,258.32	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失减值准备	547,006,780.11	94,933,081.18	539,765,043.27	92,994,668.11
存货跌价准备	157,615,714.53	10,907,004.08	184,074,221.61	9,393,909.19
固定资产减值	476,638,526.27	74,349,652.67	489,993,913.37	75,465,995.88
在建工程减值	4,302,838.46	645,425.77	4,623,631.97	693,544.80
无形资产摊销年限税会差异	4,602,662,190.98	691,362,961.77	2,893,127,605.80	433,265,667.89
于支付时方可抵税的预提费用	1,258,574,647.47	290,684,284.38	903,995,415.81	185,977,717.45
合同负债	6,041,529,946.16	967,765,783.63	3,985,014,896.18	598,027,632.83
可抵扣亏损	16,559,538,338.89	2,792,092,689.84	14,543,057,000.97	2,418,501,685.24
递延收益	1,492,267,247.10	237,262,628.32	1,110,017,570.71	200,346,293.05
股份支付	160,350,327.89	18,436,876.18	991,129,227.94	124,962,996.88
租赁负债	945,150,826.78	167,600,127.86	1,277,575,803.50	243,458,763.08
内部交易产生的未实现利润	4,188,578,029.02	900,642,402.14	2,654,172,606.62	526,343,844.98
其他	153,757,323.41	36,352,502.00	200,069,972.81	35,012,030.99
合计	36,587,972,737.07	6,283,035,419.82	29,776,616,910.56	4,944,444,750.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产税法下加速抵扣的影响	13,639,189,979.00	2,207,519,872.61	12,599,095,404.51	1,983,378,144.85
使用权资产	699,421,224.87	131,228,955.07	1,018,249,798.60	205,615,239.55
金融资产未实现利得	1,258,570,427.44	314,541,286.12	825,225,097.76	205,920,560.94
非同一控制下企业合并资产评估增值	112,566,799.23	16,885,019.88	130,431,560.13	32,607,890.03
应收利息	103,791,745.36	17,130,903.44	228,273,182.37	35,151,817.42
合计	15,813,540,175.90	2,687,306,037.12	14,801,275,043.37	2,462,673,652.79

(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	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	(1,622,842,977.53)	4,660,192,442.29	(1,691,794,244.45)	3,252,650,505.92
递延所得税负债	1,622,842,977.53	(1,064,463,059.59)	1,691,794,244.45	(770,879,408.34)

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	2,908,689,486.35	1,848,682,209.71
合计	2,908,689,486.35	1,848,682,209.71

(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

(4) 未确认递延所得税资产明细 - 续

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币元

年份	2023年12月31日	2022年12月31日
2023	-	76,498,670.89
2024	8,170,286.78	15,933,754.55
2025	70,263,612.00	84,219,607.50
2026	686,166,243.80	775,726,267.58
2027	805,993,071.16	896,303,909.19
2028	1,338,096,272.61	-
合计	2,908,689,486.35	1,848,682,209.71

19、 其他非流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采购保证金	1,420,000,000.00		1,420,000,000.00	2,234,685,302.77		2,234,685,302.77
土地转让款	270,758,568.00		270,758,568.00	-		-
国补应收款	107,267,679.00		107,267,679.00	1,289,249,601.00		1,289,249,601.00
其他	5,969.09		5,969.09	136,222.43		136,222.43
合计	1,798,032,216.09		1,798,032,216.09	3,524,071,126.20		3,524,071,126.20

20、 短期借款和长期借款

(1) 短期借款

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	3,867,147,964.90	3,201,383,918.31
保证借款(注 1)	1,318,597,968.34	1,755,037,445.08
质押借款(注 2)	515,105,000.00	986,914,420.07
合计	5,700,850,933.24	5,943,335,783.46

注 1： 该保证借款系本公司之子公司长城汽车巴西有限公司(以下简称“长城巴西”)、蜂巢智能江苏、精工零部件扬中、蜂巢传动、蜂巢动力、华鼎国际有限公司(以下简称“华鼎国际”)、长城汽车销售(泰国)有限公司(以下简称“泰国销售”)、长城汽车制造(泰国)有限公司(以下简称“长城汽车泰国”)、精诚工科汽车零部件(泰国)有限公司(以下简称“精工汽车泰国”)、诺博汽车系统(泰国)有限公司(以下简称“诺博汽车泰国”)、蜂巢动力系统(泰国)有限公司(以下简称“蜂巢动力泰国”)及曼德汽车零部件(泰国)有限公司(以下简称“曼德泰国”)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

20、 短期借款和长期借款 - 续

(1) 短期借款 - 续

注 2： 该质押借款系报告期末未达到终止确认条件的已贴现未到期应收票据取得的款项人民币 515,105,000.00 元。

(2) 长期借款

项目	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	16,929,559,388.06	16,025,329,784.58
保证借款(注 1)	2,401,674,583.34	2,811,036,173.34
抵押借款	-	406,731,546.41
质押借款(注 2)	63,573,730.56	137,088,682.44
减：一年内到期长期借款	6,108,718,993.00	3,974,530,334.74
合计	13,286,088,708.96	15,405,655,852.03

注 1： 本年末保证借款系本公司以保定市长城创业投资有限公司(以下简称“长城创投”)作为保证人取得的借款以及本公司之子公司精工扬中、精工汽车、曼德电子以本公司作为保证人取得的借款。

注 2： 该质押借款系天津欧拉融资租赁有限公司(以下简称“天津欧拉”)质押长期应收款取得的借款。

21、 应付票据

种类	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	27,870,084,140.78	30,019,571,587.28
商业承兑汇票	69,706,112.30	41,909,734.96
合计	27,939,790,253.08	30,061,481,322.24

22、 应付账款

项目	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
1 年以内	40,066,698,691.61	29,124,286,756.41
1 至 2 年	399,643,934.31	128,218,625.38
2 至 3 年	60,563,204.75	16,369,488.04
3 年以上	19,745,288.27	36,982,671.15
合计	40,546,651,118.94	29,305,857,540.98

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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、 合同负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	6,880,832,035.00	5,855,526,465.30
保养服务	1,977,249,635.75	1,389,778,369.56
保修服务	690,927,118.57	472,118,075.29
运输服务	34,066,949.60	35,413,206.55
合计	9,583,075,738.92	7,752,836,116.70

注：

在本年确认的包括在合同负债年初账面价值的收入

年初合同负债账面价值中金额人民币 6,347,063,330.40 元已于本年度确认为收入。年末合同负债账面价值绝大部分将于 2024 年度确认为收入。

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
1、短期薪酬	4,147,324,810.83	17,118,035,957.47	(16,880,099,644.31)	4,385,261,123.99
2、离职后福利-设定提存计划	61,248,195.89	1,217,893,115.32	(1,270,817,056.31)	8,324,254.90
3、辞退福利	-	25,495,577.80	(25,191,234.32)	304,343.48
合计	4,208,573,006.72	18,361,424,650.59	(18,176,107,934.94)	4,393,889,722.37

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,753,876,104.18	13,660,095,227.89	(13,396,041,576.69)	4,017,929,755.38
二、职工福利费	198,476,985.12	918,141,501.62	(931,164,237.48)	185,454,249.26
三、职工奖励及福利基金	280,505.14	38,269.49	(144.10)	318,630.53
四、社会保险费	31,367,752.82	653,839,367.36	(673,247,229.37)	11,959,890.81
其中：医疗保险费	28,341,741.38	597,258,425.13	(614,609,252.57)	10,990,913.94
工伤保险费	1,940,774.71	47,049,377.58	(48,320,709.79)	669,442.50
生育保险费	1,085,236.73	9,531,564.65	(10,317,267.01)	299,534.37
五、住房公积金	2,586,287.15	386,710,331.38	(398,967,248.26)	(9,670,629.73)
六、工会经费	18,640,294.60	37,997,540.77	(36,275,213.92)	20,362,621.45
七、职工教育经费	1,701,551.68	9,113,765.36	(9,123,556.51)	1,691,760.53
八、劳务费	140,395,330.14	1,452,099,953.60	(1,435,280,437.98)	157,214,845.76
合计	4,147,324,810.83	17,118,035,957.47	(16,880,099,644.31)	4,385,261,123.99

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
1、基本养老保险	60,262,495.92	1,176,089,422.24	(1,218,657,191.43)	17,694,726.73
2、失业保险费	985,699.97	41,803,693.08	(52,159,864.88)	(9,370,471.83)
合计	61,248,195.89	1,217,893,115.32	(1,270,817,056.31)	8,324,254.90

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划- 续

本集团的雇员参加由当地政府经营的养老金计划，该计划要求本集团按员工工资之一定百分比供款。除每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团 2023 年度应缴存基本养老保险人民币 1,176,089,422.24 元(2022 年度：人民币 1,091,443,920.44 元)；应缴存失业保险人民币 41,803,693.08 元(2022 年度：人民币 45,630,581.46 元)。于 2023 年 12 月 31 日，本集团有人民币 17,694,726.73 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 60,262,495.92 元)应缴存基本养老保险尚未缴存，有关应缴存费用已于报告期后支付。于 2023 年 12 月 31 日，本集团多缴存人民币 9,370,471.83 元失业保险费(2022 年 12 月 31 日：人民币 985,699.97 元应缴存失业保险费尚未缴存)。

25、 应交税费

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	476,857,763.04	703,813,916.85
消费税	344,831,029.41	445,497,033.23
企业所得税	594,380,979.31	297,836,607.59
个人所得税	35,605,505.08	43,390,451.02
城市维护建设税	32,491,842.24	67,011,061.88
教育费附加	23,578,134.26	48,283,889.15
印花税	81,943,828.96	61,218,166.57
房产税	6,925,656.30	6,376,952.63
其他	793,504,088.97	224,701,199.94
合计	2,390,118,827.57	1,898,129,278.86

26、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
工程款	166,181,154.48	1,038,351,074.41
设备款	2,503,631,643.76	2,403,985,085.97
保证金或押金	868,709,411.19	764,453,971.64
限制性股票回购义务	637,503,647.20	452,327,687.45
与预收货款相关的销项税额	900,599,453.84	751,881,655.47
售后回购车款	543,279,125.00	-
其他	597,981,820.62	752,920,768.74
合计	6,217,886,256.09	6,163,920,243.68

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	(六)20	6,108,718,993.00	3,974,530,334.74
一年内到期的应付债券	(六)29	411,628,192.04	506,774,014.14
一年内到期的租赁负债	(六)30	354,365,561.26	402,225,179.19
其他		15,622,014.90	-
合计		6,890,334,761.20	4,883,529,528.07

28、 其他流动负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预提的广告及媒体服务费	2,356,555,681.19	1,827,021,110.54
预提的售后保修费	1,357,253,618.29	1,107,052,302.40
预提的运输费	1,046,202,618.43	693,259,700.38
预提的车联网费用	497,550,152.92	385,812,185.29
预提的技术开发支出	484,797,131.13	234,060,682.06
预提的咨询服务费	123,717,005.64	103,525,023.25
预提的水电费	79,731,625.29	50,341,529.45
其他	1,142,332,223.44	1,154,512,791.69
合计	7,088,140,056.33	5,555,585,325.06

29、 应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
资产支持证券	283,565,357.27	222,003,877.15
资产支持票据	172,657,234.77	479,316,136.99
可转换公司债券	3,418,465,569.50	3,316,660,000.48
减：一年内到期的应付债券	411,628,192.04	506,774,014.14
合计	3,463,059,969.50	3,511,206,000.48

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年1月1日	本年发行	按面值计提利息	溢价折摊销及其他	本年偿还/转股	减：一年内到期的应付债券	2023年12月31日	是否违约
21 欧拉 2A(注 1)	100.00	3.74	13/04/2021	734 天	930,000,000.00	122,865,299.15	-	815,400.85	(1,664,700.00)	(122,016,000.00)	-	-	否
21 欧拉 3A(注 1)	100.00	4.00	21/10/2021	643 天	462,000,000.00	99,138,578.00	-	745,822.00	(1,478,400.00)	(98,406,000.00)	-	-	否
22 欧拉租赁 ABN001 优先(注 2)	100.00	3.35	02/12/2022	786 天	478,000,000.00	479,316,136.99	-	9,790,501.76	(10,051,403.98)	(306,398,000.00)	172,657,234.77	-	否
天风欧拉租赁 1 期 优先 A1(注 1)	100.00	3.20	20/09/2023	284 天	320,000,000.00	-	320,000,000.00	2,293,599.60	(2,273,280.00)	(240,512,000.00)	79,508,319.60	-	否
天风欧拉租赁 1 期 优先 A2(注 1)	100.00	3.50	20/09/2023	619 天	204,000,000.00	-	204,000,000.00	2,013,193.67	(1,956,156.00)	-	159,462,637.67	44,594,400.00	否
长汽转债(注 3)	100.00	0.6	17/06/2021	2190 天	3,500,000,000.00	3,316,660,000.48	-	17,907,171.02	98,082,810.00	(14,184,412.00)	-	3,418,465,569.50	否
合计	-	-	-	-	5,894,000,000.00	4,017,980,014.62	524,000,000.00	33,565,688.90	80,658,870.02	(781,516,412.00)	411,628,192.04	3,463,059,969.50	

注 1:

本公司之子公司天津欧拉于 2021 年 4 月 13 日作为发起机构发行人民币 9.30 亿元的固定利率优先级资产支持证券，本集团持有全部次级资产支持证券，优先级资产支持证券已于 2023 年 4 月偿付完毕；天津欧拉于 2021 年 10 月 21 日作为发起机构发行人民币 4.62 亿元的固定利率优先级资产支持证券，本集团持有全部次级资产支持证券，优先级资产支持证券已于 2023 年 7 月偿付完毕；天津欧拉于 2023 年 9 月 20 日作为发起机构发行人民币 5.24 亿元的固定利率优先级资产支持证券，其中包括人民币 3.2 亿元优先 A1 级资产支持证券，人民币 2.04 亿元优先 A2 级资产支持证券，本集团持有全部次级资产支持证券，优先 A1 级资产支持证券将于 2024 年 7 月前偿付完毕，优先 A2 级资产支持证券将于 2025 年 5 月前偿付完毕。本集团未终止确认与资产证券化相关的金融资产，并将发行优先级资产支持证券所融款项作为应付债券核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动 - 续

注 2:

天津欧拉于 2022 年 12 月 2 日作为发起机构发行人民币 4.78 亿元的固定利率优先级资产支持票据，本集团持有全部次级资产支持票据。本集团未终止确认与资产证券化相关的金融资产，并将发行优先级资产支持票据所融款项作为应付债券核算。

注 3:

经证监许可[2021]1353号核准，本公司于 2021 年 6 月发行票面金额为人民币 100 元，面值总额共计人民币 35.00 亿元 A 股可转换公司债券(“长汽转债”)，期限 6 年。可转换公司债券票面年利率第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 0.8%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。采用每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息支付方式。本次发行的 A 股可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日(2021 年 6 月 17 日)起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 12 月 17 日至 2027 年 6 月 9 日。

30、 租赁负债

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	1,015,930,840.76	1,380,933,595.85
小计	1,015,930,840.76	1,380,933,595.85
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(六)27)	354,365,561.26	402,225,179.19
合计	661,565,279.50	978,708,416.66

31、 递延收益

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,584,723,726.03	1,562,728,691.12	(1,949,732,266.62)	3,197,720,150.53	政府产业政策支持基金等
合计	3,584,723,726.03	1,562,728,691.12	(1,949,732,266.62)	3,197,720,150.53	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

类别	2023年 1月1日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	其他转出	2023年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
政府产业政策支持基金	2,148,976,585.75	1,160,337,540.67	(136,949,840.01)	(1,324,160,795.38)	1,848,203,491.03	与资产/收益相关
基础设施建设支持资金	683,644,525.11	156,000,000.00	(24,180,175.92)	-	815,464,349.19	与资产相关
软土地基补贴款	236,596,922.58	2,600,000.00	(6,370,686.16)	-	232,826,236.42	与资产相关
新能源汽车检测平台及测试试验场建设项目	92,203,270.28	28,600,000.00	(15,805,982.00)	-	104,997,288.28	与资产相关
企业发展专项资金	54,270,057.65	100,000,000.00	(2,595,592.56)	(100,000,000.00)	51,674,465.09	与资产相关
节能环保增压直喷汽油机项目	30,833,333.33	-	(10,000,000.00)	-	20,833,333.33	与资产相关
110KV变电站项目	22,161,504.41	-	(1,176,717.12)	-	20,984,787.29	与资产相关
新技术中心建设设备项目	2,191,806.52	-	(1,179,398.74)	-	1,012,407.78	与资产相关
改扩建专家公寓项目	8,181,818.19	-	(1,363,636.36)	-	6,818,181.83	与资产相关
其他	305,663,902.21	115,191,150.45	(14,129,686.62)	(311,819,755.75)	94,905,610.29	与资产/收益相关
合计	3,584,723,726.03	1,562,728,691.12	(213,751,715.49)	(1,735,980,551.13)	3,197,720,150.53	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、 股本

人民币元

项目	2023年1月1日	本年变动				2023年12月31日
		发行新股(注1)	可转债转股	其他(注1)	小计	
股本	8,764,512,467.00	26,077,207.00	5,063.00	(293,066,140.00)	(266,983,870.00)	8,497,528,597.00

注1：如附注(十三)所述，根据本集团股权激励计划，2023年度，因股票期权行权发行股票26,077,207股，本公司注销因失效而回购的限制性股票15,935,640股。

本公司于2022年12月15日至2022年12月31日回购的H股股份84,707,500股，于2023年1月9日完成注销，减少股本人民币84,707,500.00元、盈余公积人民币702,852,035.02元以及库存股人民币787,559,535.02元。

2023年2月，本公司回购H股股份192,423,000股，使用资金总额为港币2,197,847,281元(不含交易费用)。上述回购股份已于2023年3月9日完成注销，减少股本人民币192,423,000.00元、盈余公积人民币1,734,028,284.79元以及库存股人民币1,926,451,284.79元。

33、 其他权益工具

人民币元

	2023年1月1日		本年增加		本年减少		2023年12月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益工具部分(附注(六)29)	34,955,331	335,579,596.45	-	-	(5,063)	(19,488.72)	34,950,268	335,560,107.73
合计	34,955,331	335,579,596.45	-	-	(5,063)	(19,488.72)	34,950,268	335,560,107.73

34、 资本公积

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
资本溢价(注1)	3,849,702.97	251,901,409.54	(222,229,090.40)	33,522,022.11
其他资本公积(注2)	2,122,472,870.75	566,283,771.67	(667,636,506.80)	2,021,120,135.62
合计	2,126,322,573.72	818,185,181.21	(889,865,597.20)	2,054,642,157.73

注1：资本溢价本年增加系本集团本年激励对象股票期权行权以及限制性股票解锁增加人民币251,796,004.30元，部分“长汽转债”转换成公司股票增加人民币105,405.24元。本年减少系本公司注销因失效而回购的限制性股票减少人民币222,229,090.40元。

注2：其他资本公积本年增加主要系本集团本年依据预计可行权权益工具的数量确认的股份支付费用增加人民币532,680,850.17元、权益法核算应享有被投资单位的所有者权益的增加人民币33,602,921.50元。其他资本公积本年减少主要系激励对象限制性股票解锁、股票期权行权所致。



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、 库存股

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
与限制性股票回购义务相关的库存股(注1)	457,769,892.15	469,838,928.00	(282,938,027.55)	644,670,792.60
回购股票(注2)	2,002,196,093.41	1,926,451,284.79	(3,769,267,707.79)	159,379,670.41
合计	2,459,965,985.56	2,396,290,212.79	(4,052,205,735.34)	804,050,463.01

注1：与限制性股票回购义务相关的库存股本年增加系本集团本年向激励对象授予限制性股票所致，本年减少系本公司因向限制性股票持有者分配现金股利、注销因失效而回购的限制性股票及限制性股票解锁所致，详见附注(十三)。

注2：与回购股票相关的库存股本年增加系回购H股增加人民币1,926,451,284.79元，减少主要系本公司本年注销已回购H股股份的影响。

36、 盈余公积

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定公积金(注1)	6,645,632,569.24	921,430,747.18	(2,437,231,410.50)	5,129,831,905.92
任意公积金	2,855,650.48	-	-	2,855,650.48
储备基金	117,551,617.43	11,114,793.44	-	128,666,410.87
福利企业减免税金	251,838,024.75	-	-	251,838,024.75
合计	7,017,877,861.90	932,545,540.62	(2,437,231,410.50)	5,513,191,992.02

注1：本年减少系本公司本年注销已回购H股股份的影响，合计减少人民币2,436,880,319.81元。本年注销或处置子公司以前期间计提盈余公积转入未分配利润减少人民币351,090.69元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、 未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2023年度：</b>		
年初未分配利润	49,176,813,140.82	
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,021,559,679.84	
其他转入	351,090.69	(1)
减：提取法定盈余公积	921,430,747.18	(2)
提取储备基金	11,114,793.44	(3)
分派现金股利	2,535,415,105.40	(4)
其他	1,982,423.00	
年末未分配利润	52,728,780,842.33	
<b>2022年度：</b>		
年初未分配利润	41,892,707,709.74	
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,266,041,808.18	
其他转入	14,346.81	
减：提取法定盈余公积	327,763,761.72	(2)
提取储备基金	12,622,917.13	(3)
分派现金股利	641,564,045.06	(5)
年末未分配利润	49,176,813,140.82	

(1) 注销或处置子公司转入

本年注销或处置子公司以前期间计提盈余公积转入未分配利润人民币 351,090.69 元。

(2) 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%。

(3) 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根据原《中华人民共和国中外合资经营企业法》设立的中外合资企业，2023 年度根据《中华人民共和国外商投资法》及有关公司章程的规定，对相关子公司延续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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、 未分配利润 - 续

(4) 2023年股东大会已批准的现金股利

2023年6月16日，本公司2022年年度股东大会审议并通过《关于2022年度利润分配方案的议案》，按公司实施利润分配时股权登记日的总股本并扣减公司回购专用证券账户中股份总数为分配现金红利基础，向全体股东每股分配截至2022年12月31日止年度现金股利每股人民币0.3元(含税)，共计人民币2,536,469,692.20元。

2023年本集团计入利润分配的现金股利已剔除对预计未来不可解锁限制性股票持有者分配的现金股利及回购股票的股利的影响。

(5) 2022年股东大会已批准的现金股利

2022年4月25日，本公司2021年年度股东大会审议并通过《关于2021年度利润分配方案的议案》，按公司实施利润分配时股权登记日的总股本为基础，向全体股东每股分配现金股利人民币0.07元(含税)，股权登记日2022年5月19日的总股份为9,251,550,308股，现金股利共计人民币647,608,521.56元。

2022年本集团计入利润分配的现金股利已剔除对预计未来不可解锁限制性股票持有者分配的现金股利及回购股票的股利的影响。

38、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,226,515,049.27	139,075,576,085.24	134,722,958,416.18	108,711,321,141.10
其他业务	1,985,561,708.70	1,697,551,664.41	2,617,026,771.58	2,028,012,282.22
合计	173,212,076,757.97	140,773,127,749.65	137,339,985,187.76	110,739,333,423.32

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

人民币元

合同分类	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
销售汽车收入	153,278,811,270.64	125,099,856,267.79	121,890,861,864.98	99,014,967,604.22
销售零配件收入	12,614,402,986.78	9,655,487,512.17	8,008,171,091.35	5,888,785,879.95
提供劳务收入	2,853,369,342.13	2,245,419,685.07	2,565,429,987.37	2,072,760,269.01
模具及其他收入	2,479,931,449.72	2,074,812,620.21	2,258,495,472.48	1,734,807,387.92
其他收入	1,800,055,285.86	1,591,486,472.87	2,532,659,548.53	1,982,389,904.96
与客户之间的合同产生的收入小计	173,026,570,335.13	140,667,062,558.11	137,255,617,964.71	110,693,711,046.06
租赁收入	185,506,422.84	106,065,191.54	84,367,223.05	45,622,377.26
合计	173,212,076,757.97	140,773,127,749.65	137,339,985,187.76	110,739,333,423.32

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、 营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为 主要 责任人	公司承担的 预期将退还给 客户的款项	公司提供的 质量保证 类型及相关 义务
销售汽车收入	客户取得相关商品控制权时	预收/签收后 30-180 日内收款	货物	是	无	产品质量 保证
销售零配件收入	客户取得相关商品控制权时	预收/签收后 30-90 天内收款	货物	是	无	产品质量 保证
提供劳务收入	提供劳务完成	提供服务完成后 30-180 天内收款	劳务	是	无	无
模具及其他收入	交付验收完成	按照项目进度分段收款	货物	是	无	产品质量 保证

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 11,670,866,863.74 元，预计绝大部分将于 2024 年度确认收入。

39、 税金及附加

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
消费税	4,511,321,394.96	3,800,674,722.86
城市维护建设税	554,722,123.01	506,730,505.81
教育费附加	397,994,701.21	363,604,642.94
印花税	272,253,215.18	223,030,469.09
房产税	151,492,446.96	148,761,893.76
土地使用税	70,640,271.41	69,696,400.50
其他	27,829,721.34	8,166,517.47
合计	5,986,253,874.07	5,120,665,152.43

40、 销售费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
广告及媒体服务费	4,045,630,333.37	3,047,648,806.90
工资薪金	1,379,322,242.88	1,022,603,167.35
售后服务费	998,964,804.36	825,579,713.46
佣金	569,225,185.62	42,693,140.34
咨询服务费	293,548,000.47	222,646,898.37
港杂费	229,049,324.08	117,210,023.59
差旅费	114,394,250.22	59,652,918.09
股份支付费用	29,863,172.63	74,577,451.60
其他	625,379,753.82	463,548,643.87
合计	8,285,377,067.45	5,876,160,763.57

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、 管理费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
工资薪金	2,598,773,378.24	2,730,568,295.78
折旧与摊销	446,301,636.46	380,647,892.50
办公费	298,929,765.28	287,307,383.46
咨询服务费	288,523,208.40	329,699,278.52
股份支付费用	130,867,876.29	365,136,811.54
业务招待费	29,143,712.16	17,391,031.47
审计费	6,945,889.16	5,255,911.98
其他	935,661,974.21	777,446,233.24
合计	4,735,147,440.20	4,893,452,838.49

42、 研发费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
折旧与摊销	3,325,780,571.49	2,183,290,860.82
工资薪金	2,861,889,424.20	2,464,510,618.09
材料试验检测费	561,631,936.69	589,684,360.23
咨询服务费	270,179,004.38	210,925,353.10
办公费	181,037,955.92	150,085,281.62
股份支付费用	64,983,752.71	259,328,789.18
设计开发费	532,580,090.18	304,280,038.95
其他费用	256,169,914.25	283,057,712.78
合计	8,054,252,649.82	6,445,163,014.77

43、 财务费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	946,652,215.06	716,283,675.83
其中：租赁负债利息支出	44,690,603.39	51,173,498.45
利息收入	(1,195,237,324.32)	(1,190,819,994.46)
汇兑差额	127,004,278.93	(2,026,511,519.03)
其他	(4,313,979.53)	13,241,699.14
合计	(125,894,809.86)	(2,487,806,138.52)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、 其他收益

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,200,254,921.57	836,828,332.25
个税手续费返还	15,810,325.07	9,285,240.59
进项税额加计抵减	296,173,388.72	4,245,531.71
合计	1,512,238,635.36	850,359,104.55

计入其他收益的政府补助：

人民币元

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
汽车报废补贴	715,270,703.32	396,239,736.76	与收益相关
技改专项资金	85,224,776.36	1,030,704.00	与收益相关
福利企业增值税 即征即退	37,327,211.34	39,889,860.72	与收益相关
国家级高技能人才培养 基地补贴	36,957,642.00	3,303,269.30	与收益相关
稳岗补贴	20,368,930.94	46,536,137.69	与收益相关
外贸经济发展补贴	13,599,230.00	16,961,973.15	与收益相关
就业补贴	9,958,391.58	3,616,981.55	与收益相关
工业信息化专项资金	8,480,833.41	4,317,700.00	与收益相关
产业扶持补贴	4,930,000.00	24,659,000.00	与收益相关
出口补贴	1,500,000.00	10,441,122.68	与收益相关
其他	52,885,487.13	27,857,833.19	与收益相关
递延收益摊销	213,751,715.49	261,974,013.21	与资产/收益相关
政府补助合计	1,200,254,921.57	836,828,332.25	

45、 投资收益

明细情况：

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	744,137,403.52	720,976,292.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	57,690,856.18	137,503,692.68
终止确认贴现票据损失	(65,199,268.33)	(198,196,003.72)
处置长期股权投资之净收益	11,901,659.35	10,449,693.66
处置衍生金融工具取得的投资收益(损失)	7,329,459.69	(2,736,234.96)
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,067,360.00	3,240,134.00
合计	760,927,470.41	671,237,573.78

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、 投资收益 - 续

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。

46、 公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动损失(收益)的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		
其中：权益工具	2,432,096.19	80,817,800.00
理财产品	3,781,209.61	(8,757,147.34)
衍生金融资产/负债	(46,849,715.78)	(21,804,823.49)
其他非流动金融资产	14,600,000.00	81,651.13
合计	(26,036,409.98)	50,337,480.30

47、 信用减值损失

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款	(73,450,446.21)	128,423.26
其他应收款	8,905,684.71	(321,324.53)
长期应收款(含一年内到期)	2,077,398.09	(25,595,700.77)
合计	(62,467,363.41)	(25,788,602.04)

48、 资产减值损失

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失	(464,051,231.80)	(255,431,101.30)
二、固定资产减值损失	(23,323,906.35)	(81,003,157.15)
三、在建工程减值损失	(233,018.75)	(584,903.32)
合计	(487,608,156.90)	(337,019,161.77)

49、 资产处置收益

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
资产处置收益	99,593.13	4,858,556.38
其中：固定资产处置损失	(24,278,556.02)	(42,573,558.21)
在建工程处置收益	18,220,413.00	207,358.54
无形资产处置(损失)收益	(1,199,353.55)	43,071,940.94
使用权资产处置收益	7,357,089.70	4,152,815.11

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	2023 年度	2022 年度	人民币元
			计入本年非经常性损益的金额
政府补助	536,855,308.61	749,870,059.73	536,855,308.61
赔款收入	71,991,610.54	61,535,830.49	71,991,610.54
无法支付的款项	53,558,099.19	6,097,026.95	53,558,099.19
其他	81,306,978.66	68,444,321.45	81,306,978.66
合计	743,711,997.00	885,947,238.62	743,711,997.00

(2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	2023 年度	2022 年度	人民币元
			与资产相关/ 与收益相关
产业发展资金	464,414,544.29	621,284,092.36	与收益相关
财政补贴资金	49,050,000.00	20,785,949.82	与收益相关
补贴收入	10,880,427.00	29,422,275.43	与收益相关
其他	12,510,337.32	78,377,742.12	与收益相关
合计	536,855,308.61	749,870,059.73	

51、 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	人民币元
			计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	34,260,221.16	3,513,877.49	34,260,221.16
赔款罚款支出	4,532,651.62	3,118,760.95	4,532,651.62
其他	81,832,917.46	39,763,665.84	81,832,917.46
合计	120,625,790.24	46,396,304.28	120,625,790.24

52、 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度	人民币元
当期所得税费用	2,032,365,116.98	1,281,879,797.18	
递延所得税费用	(1,231,125,078.92)	(728,135,387.49)	
合计	801,240,038.06	553,744,409.69	



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

52、 所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2023年度	2022年度
利润总额	7,824,052,762.01	8,806,552,019.24
所得税率	25%	25%
按 25% 的税率计算的所得税费用	1,956,013,190.50	2,201,638,004.81
税率调整导致年初递延所得税资产/ 递延所得税负债余额的变化	-	38,796,249.60
部分公司适用优惠税率的影响	(179,353,633.75)	(64,910,968.08)
研究开发费用附加扣除额的影响	(863,137,589.55)	(619,717,581.81)
高新技术企业固定资产加计扣除	-	(731,307,155.20)
股权激励扣除额	89,580,199.10	200,884,374.21
免税收入的纳税影响	(669,645,548.91)	(414,462,238.11)
残疾人员工资加计扣除的影响	(11,072,311.55)	(8,833,403.41)
不可抵扣费用的纳税影响	80,204,951.68	148,043,708.93
以前年度汇算清缴差异	109,826,322.50	39,097,402.30
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	(45,699,610.11)	(460,185,636.77)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异和可抵扣亏损的影响	334,524,068.15	224,701,653.22
合计	801,240,038.06	553,744,409.69

53、 净利润

本集团的净利润乃经扣除(计入)以下各项：

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
固定资产折旧		4,033,217,372.24	3,978,758,326.03
投资性房地产折旧及摊销	(六)13	47,649,227.33	21,145,259.14
无形资产摊销		3,176,345,298.62	2,114,390,498.03
使用权资产折旧	(六)16	463,406,468.63	426,988,478.45
长期待摊费用摊销		107,357,646.88	68,060,706.23
折旧与摊销合计		7,827,976,013.70	6,609,343,267.88
资产处置收益	(六)49	(99,593.13)	(4,858,556.38)
投资性房地产租金收入		(55,913,016.73)	(41,545,282.52)
职工薪酬费用		14,331,174,050.03	13,570,089,224.02
研发费用		8,054,252,649.82	6,445,163,014.77
存货跌价损失	(六)7	464,051,231.80	255,431,101.30

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

54、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

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

项目	2023 年度	2022 年度
基本每股收益(元/股)	0.82	0.91

(2) 稀释每股收益的计算过程

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

项目	2023 年度	2022 年度
稀释每股收益(元/股)	0.82	0.91

55、其他综合收益

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日	本年发生额					2023 年 12 月 31 日
		本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后 归属于 少数股东	
不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划 净负债的变动	(5,496,728.08)	6,165,518.99	-		6,165,518.99	-	668,790.91
其他权益工具投资 公允价值变动	616,025,972.11	433,300,257.80	-	(108,325,064.45)	324,975,193.35	-	941,001,165.46
以后将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：分类为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的金融 资产公允价值变动	(78,269,669.85)	(4,917,414.35)	-	737,612.15	(4,179,802.20)	-	(82,449,472.05)
外币财务报表折算差额	(297,815,729.23)	(549,212,005.10)	-		(549,212,005.10)	-	(847,027,734.33)
其他综合收益合计	234,443,844.95	(114,663,642.66)	-	(107,587,452.30)	(222,251,094.96)	-	12,192,749.99

56、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	2023 年度	2022 年度
政府补助	3,046,716,832.32	2,571,214,055.99
融资租赁款	2,190,404,583.34	2,284,215,791.95
利息收入	1,050,968,604.14	804,288,633.24
赔款(罚款)收入	71,607,642.88	61,535,830.49
其他	243,807,154.13	413,093,222.68
合计	6,603,504,816.81	6,134,347,534.35

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

56、 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	2023年度	2022年度
运输费及港杂费	3,739,206,789.91	1,731,135,189.48
广告及媒体服务费	3,703,057,725.53	2,615,503,569.95
融资租赁款	2,426,159,609.53	1,543,498,125.59
技术开发支出	1,551,032,496.51	1,557,775,633.76
售后服务费及修理费	1,270,055,118.29	835,364,427.14
佣金	569,225,185.62	42,693,140.34
咨询服务费	561,879,226.48	577,536,924.55
业务招待费及办公费	371,888,247.67	388,900,630.45
差旅费	114,394,250.22	98,644,899.09
支付的产能保证金	-	2,143,700,000.00
金融服务费	-	259,924,372.10
其他	900,879,184.99	132,348,970.43
合计	15,207,777,834.75	11,927,025,882.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023年度	2022年度
收回与购地相关履约保证金	425,249,958.75	100,000,000.00
合计	425,249,958.75	100,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023年度	2022年度
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额 (附注(六)57(2))	38,840,083.76	-
其他	-	3,356,934.96
合计	38,840,083.76	3,356,934.96

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2023年度	2022年度
受限银行存款的减少	5,809,753,842.11	-
售后回购款	367,504,000.00	-
其他	37,344,218.53	-
合计	6,214,602,060.64	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

56、 现金流量表项目注释 - 续

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
回购股票及回购失效的限制性股票	2,160,393,960.99	6,860,530,922.01
租赁负债的减少	671,527,666.50	593,992,619.03
受限银行存款的增加	-	3,735,104,173.80
合计	2,831,921,627.49	11,189,627,714.84

57、 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	2023 年度	2022 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,022,812,723.95	8,252,807,609.55
加: 资产减值准备	487,608,156.90	337,019,161.77
信用减值损失	62,467,363.41	25,788,602.04
固定资产折旧	4,033,217,372.24	3,978,758,326.03
使用权资产折旧	463,406,468.63	426,988,478.45
无形资产摊销	3,176,345,298.62	2,114,390,498.03
长期待摊费用摊销	107,357,646.88	68,060,706.23
投资性房地产折旧及摊销	47,649,227.33	21,145,259.14
公允价值变动损失(收益)	26,036,409.98	(50,337,480.30)
资产处置收益	(99,593.13)	(4,858,556.38)
递延收益摊销	(213,751,715.49)	(261,974,013.21)
财务费用	730,282,728.15	46,378,419.52
投资收益	(851,570,461.44)	(869,433,577.50)
递延所得税资产增加	(1,416,409,889.65)	(577,994,925.92)
递延所得税负债增加(减: 减少)	185,284,810.73	(150,140,461.57)
存货的增加	(4,968,049,071.40)	(8,842,257,620.03)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(6,123,030,556.96)	9,305,894,961.56
经营性应付项目的增加(减: 减少)	14,611,723,499.70	(2,372,768,687.54)
其他	372,508,610.26	863,787,819.57
经营活动产生的现金流量净额	17,753,789,028.71	12,311,254,519.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
租入固定资产确认使用权资产	230,087,110.05	1,338,035,685.51
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金及现金等价物的年末余额	35,272,177,957.35	26,898,656,878.98
减: 现金及现金等价物的年初余额	26,898,656,878.98	27,907,854,151.86
现金及现金等价物净增加(减少)额	8,373,521,078.37	(1,009,197,272.88)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

57、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	146,800,000.00	-
其中：广州智行汽车销售有限公司 (以下简称“广州智行”)	4,500,000.00	-
成都智行三和汽车销售服务有限公司 (以下简称“成都智行”)	12,000,000.00	-
石家庄智享翔裕汽车销售服务有限公司 (以下简称“石家庄智享”)	3,900,000.00	-
重庆市智行新田汽车销售服务有限公司 (以下简称“重庆智行新田”)	3,900,000.00	-
杭州智行佰鹏汽车销售服务有限公司 (以下简称“杭州智行佰鹏”)	1,100,000.00	-
嘉兴智领元信汽车销售服务有限公司 (以下简称“嘉兴智领元信”)	3,600,000.00	-
深圳魏牌智行汽车销售服务有限公司 (以下简称“深圳魏牌智行”)	7,000,000.00	-
苏州智领心之城汽车销售服务有限公司 (以下简称“苏州智领心之城”)	1,800,000.00	-
海口市智行奥创汽车销售服务有限公司 (以下简称“海口市智行奥创”)	3,000,000.00	-
广州魏牌智行汽车销售服务有限公司 (以下简称“广州魏牌智行”)	6,000,000.00	-
天津智信融资担保有限公司 (以下简称“天津智信融资”)	100,000,000.00	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	185,640,083.76	-
其中：广州智行	26,915,583.03	-
成都智行	1,238,966.09	-
石家庄智享	3,678,803.61	-
重庆智行新田	21,107,580.33	-
杭州智行佰鹏	221,032.41	-
嘉兴智领元信	3,015,341.22	-
深圳魏牌智行	139,398.99	-
苏州智领心之城	3,005,675.29	-
海口市智行奥创	24,346,605.73	-
广州魏牌智行	359,120.51	-
天津智信融资	101,611,976.55	-
处置子公司支付的现金净额	38,840,083.76	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

57、 现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	35,272,177,957.35	26,898,656,878.98
其中：库存现金	235,461.94	295,012.45
可随时用于支付的银行存款	35,271,942,495.41	26,898,361,866.53
二、年末现金及现金等价物余额	35,272,177,957.35	26,898,656,878.98

58、 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,065,057,109.19	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及其他
应收票据	2,247,819,619.71	用于开具应付票据、已背书或贴现
应收款项融资	18,302,701,191.70	用于开具应付票据
长期应收款	674,529,024.64	用于借款和资产支持证券
合计	24,290,106,945.24	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

59、 外币货币性项目

			人民币元
项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3,336,276,222.56
其中：澳元	240,725,620.93	4.8484	1,167,134,100.51
美元	140,893,342.84	7.0827	997,905,279.34
人民币	968,090,801.22	1.0000	968,090,801.22
欧元	13,553,337.61	7.8592	106,518,390.95
新西兰元	19,950,741.15	4.4991	89,760,379.49
日元	135,034,830.82	0.0502	6,780,503.96
其他	87,415.46	0.9926	86,767.09
应收账款			2,715,999,289.40
其中：美元	374,366,342.49	7.0827	2,651,524,493.97
其他	9,226,526.07	6.9880	64,474,795.43
其他应收款			2,830,759.75
其中：欧元	296,105.55	7.8592	2,327,152.74
其他	86,430.67	5.8267	503,607.01
应付账款			27,758,977.31
其中：美元	3,174,104.83	7.0827	22,481,232.29
其他	4,578,286.22	1.1528	5,277,745.02
其他应付款			225,928,375.00
其中：欧元	22,372,147.31	7.8592	175,827,180.14
其他	41,539,603.16	1.2061	50,101,194.86
短期借款			491,460,113.28
其中：欧元	62,533,096.66	7.8592	491,460,113.28

(七) 研发支出

1、按费用性质列示

人民币元

项目	2023年度	2022年度
工资薪金	6,888,268,214.54	6,596,164,410.56
股份支付费用	225,155,992.62	829,703,948.66
折旧与摊销	3,341,508,190.73	2,188,387,304.36
设计开发费	1,469,602,305.85	2,039,684,860.17
材料试验检测费	1,152,805,360.38	1,503,176,693.71
办公费	184,108,119.85	159,682,839.39
咨询服务费	357,236,838.04	348,155,300.45
其他费用	410,492,781.60	397,155,926.54
合计	14,029,177,803.61	14,062,111,283.84
其中：费用化研发支出	8,054,252,649.82	6,445,163,014.77
资本化研发支出	5,974,925,153.79	7,616,948,269.07

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

人民币元

项目	2023年 1月1日	本期增加		本年减少		2023年 12月31日
		内部开发支出	外购在研项目	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车开发项目	11,981,107,869.85	5,826,621,914.82	732,033,493.13	(5,891,272,140.29)	(583,730,254.16)	12,064,760,883.35

(八) 合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币元

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例(%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
成都智行三和汽车销售服务有限公司 (以下简称“成都智行”)	12,000,000.00	100.00	现金出售	2023年2月	注	5,155,983.74
石家庄智享翔裕汽车销售服务有限公司 (以下简称“石家庄智享”)	3,900,000.00	100.00	现金出售	2023年3月	注	1,806,515.60
嘉兴智领元信汽车销售服务有限公司 (以下简称“嘉兴智领元信”)	3,600,000.00	100.00	现金出售	2023年2月	注	1,539,530.48
深圳魏牌智行汽车销售服务有限公司 (以下简称“深圳魏牌智行”)	7,000,000.00	100.00	现金出售	2023年6月	注	4,978,619.02
苏州智领心之城汽车销售服务有限公司 (以下简称“苏州智领心之城”)	1,800,000.00	100.00	现金出售	2023年3月	注	2,061,431.16
广州魏牌智行汽车销售服务有限公司 (以下简称“广州魏牌智行”)	6,000,000.00	100.00	现金出售	2023年7月	注	2,044,335.35
天津智信融资担保有限公司	100,000,000.00	100.00	现金出售	2023年10月	注	(1,843,250.29)
其他子公司	12,500,000.00	-	现金出售	2023年	注	3,423,153.35

注：丧失控制权时点为本公司失去主导被投资单位的财务和经营政策等相关活动的能  
力，不再能够从其经营活动中获取利益的时点。



(八) 合并范围的变更 - 续

2、 其他原因的合并范围变动

本年新设子公司的情况：

名称	成立时间
睿博感知科技(河北)有限责任公司(以下简称“睿博感知科技”)	2023年1月
征途在线供应链(河北)有限公司(以下简称“征途在线供应链”)	2023年1月
俄罗斯坦克汽车贸易有限责任公司(以下简称“俄罗斯坦克汽车贸易”)	2023年2月
常有(天津)信息技术有限公司(以下简称“常有(天津)信息技术”)	2023年2月
重庆永保国际物流有限公司(以下简称“重庆永保国际”)	2023年4月
蚁信通能源(江苏)有限公司(以下简称“蚁信通能源江苏”)	2023年4月
长城汽车墨西哥有限责任公司(以下简称“长城汽车墨西哥”)	2023年4月
长城智选信息科技(保定)有限公司(以下简称“长城智选信息科技”)	2023年12月

本年注销子公司的情况：

名称	注销时间
陕西智行秦越汽车销售服务有限公司	2023年2月
沈阳智行兴凯来汽车销售服务有限公司	2023年3月
青岛智行顺骋汽车销售服务有限公司	2023年3月
昆明米邦汽车销售服务有限公司	2023年4月
三亚佳尚管理服务有限公司	2023年1月
兰州智行金岛汽车销售服务有限公司	2023年5月
成都市智行建国汽车销售服务有限公司	2023年5月
枣启(温州)汽车销售服务有限公司	2023年10月
济南坦克智行顺骋汽车销售服务有限公司	2023年6月
兰州智行康达汽车销售有限公司	2023年5月
保定飞翼汽车科技有限公司	2023年10月
新疆智行瑞欣汽车销售服务有限公司	2023年9月
亿新科技能源有限公司	2023年5月
长城汽车欧洲投资控股有限责任公司	2023年2月
长城汽车越南有限公司	2023年7月

(九) 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

子公司名称	法律形式	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
						直接	间接
保定长城华北汽车有限责任公司(以下简称“长城华北”)	有限责任公司	高碑店市	17755万人民币	高碑店市	汽车零部件制造	100.00	-
保定格瑞	有限责任公司	保定市	13500万人民币	保定市	汽车零部件制造	100.00	-
保定市诺博橡胶制品有限公司(以下简称“保定诺博”)	有限责任公司	保定市	7224万人民币	保定市	汽车零部件制造	100.00	-
北京格瑞特汽车零部件有限公司(以下简称“北京格瑞特”)	有限责任公司	北京市	1100万人民币	北京市	汽车零部件制造	100.00	-
保定长城汽车销售有限公司(以下简称“长城销售”)	有限责任公司	保定市	5万人民币	保定市	汽车市场推广及销售	20.18	79.82
泰德科贸有限公司(以下简称“泰德科贸”)	-	香港	269984567.1美元+35000欧元+1亿人民币	香港	投融资服务	100.00	-
曼德电子	有限责任公司	保定市	166370万人民币	保定市	汽车零部件制造	100.00	-
天津精益	有限责任公司	天津开发区	15000万人民币	天津开发区	汽车零部件制造	100.00	-
保定市长城蚂蚁物流有限公司(以下简称“长城蚂蚁”)	有限责任公司	保定市	25000万人民币	保定市	物流及日常货物运输服务	100.00	-
宁夏长城汽车租赁有限公司(以下简称“宁夏租赁”)	有限责任公司	银川经济技术	2000万人民币	银川经济技术	房屋租赁	100.00	-
保定长城再生资源利用有限公司(以下简称“长城再生资源”)	有限责任公司	保定市	1000万人民币	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	500万人民币	保定市	汽车模具的研发	100.00	-
日照魏牌汽车有限公司(原日照威奕汽车有限公司)	有限责任公司	日照市	200000万人民币	日照市	汽车整车制造	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	2276.5981万澳元	澳大利亚	汽车销售	38.50	61.50
俄罗斯哈弗汽车制造有限责任公司	-	俄罗斯	228902.83万元	俄罗斯	汽车制造	75.51	24.49
哈弗汽车南非有限公司(以下简称“哈弗南非”)	-	南非	5994.2266万兰特	南非	汽车销售	100.00	-
保定长城报废汽车回收拆解有限公司(以下简称“报废拆解”)	有限责任公司	保定市	500万人民币	保定市	报废机动车回收(拆解)	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	2.5万欧元	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	2.8亿卢比	印度	汽车及汽车零部件的研发、设计	99.90	0.10
枣启融资租赁有限公司(以下简称“枣启融资租赁”)	有限责任公司	保定市	17000万人民币	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	0.005万美元	美国	投资平台	100.00	-
广州长城汽车销售有限公司	有限责任公司	广州市	1000万人民币	广州市	汽车销售	100.00	-
厦门长城汽车销售有限公司	有限责任公司	厦门市	1000万人民币	厦门市	汽车销售	100.00	-
重庆零部件	有限责任公司	重庆市	3000万人民币	重庆市	汽车零部件销售	100.00	-
重庆哈弗	有限责任公司	重庆市	500万人民币	重庆市	汽车销售	100.00	-
天津欧拉	有限责任公司	天津市	75000万人民币	天津市	融资租赁业务	75.00	25.00
蜂巢易创科技有限公司(以下简称“蜂巢易创”)	有限责任公司	保定市	454000万人民币	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	100.00	-
精工汽车	有限责任公司	保定市	100000万人民币	保定市	汽车零部件、汽车配件制造	100.00	-
诺博汽车	有限责任公司	保定市	228300万人民币	保定市	汽车零部件、汽车配件销售	100.00	-
河北雄安长城汽车科技有限公司	有限责任公司	保定市	5000万人民币	保定市	汽车研发	100.00	-
重庆长城售后	有限责任公司	重庆市	1000万人民币	重庆市	提供售后服务	100.00	-
重庆魏牌汽车销售有限公司(以下简称“重庆魏牌”)	有限责任公司	重庆市	500万人民币	重庆市	汽车整车及汽车零部件销售	100.00	-

(九) 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

子公司名称	法律形式	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
						直接	间接
保定一见启动汽车销售服务有限公司	有限责任公司	保定市	20000万人民币	保定市	汽车销售；汽车用品及配件的批发、零售	100.00	-
印度哈弗汽车私人有限公司(以下简称“印度哈弗”)	-	印度	21000万卢比	印度	汽车销售	99.90	0.10
华鼎国际有限公司(以下简称“华鼎国际”)	-	香港	1400万美元	香港	投融资服务	100.00	-
上海玥泛信息科技有限公司(以下简称“上海玥泛”)	有限责任公司	上海市	17860万人民币	上海市	投资平台	100.00	-
上海长城汽车科技有限公司	有限责任公司	上海市	150万人民币	上海市	技术开发和咨询服务	100.00	-
天津长城投资	有限责任公司	天津市	50000万人民币	天津市	投资平台	100.00	-
张家港研发	有限责任公司	苏州市	10000万人民币	苏州市	汽车零部件研发	100.00	-
沙龙机甲科技	有限责任公司	北京市	50000万人民币	北京市	汽车技术研发咨询服务	100.00	-
灵魂科技	有限责任公司	保定市	5000万人民币	保定市	摩托车及零部件研发制造	100.00	-
自信智行	有限责任公司	保定市	11000万人民币	保定市	汽车技术研发咨询服务	100.00	-
长城智行(重庆)	有限责任公司	重庆市	52000万人民币	重庆市	汽车销售；汽车用品及配件的批发、零售	100.00	-
长城智选信息科技(保定)有限公司	有限责任公司	保定市	50000万人民币	保定市	技术服务	100.00	-

非同一控制下企业合并取得的子公司及以收购子公司形式收购资产：

子公司名称	法律形式	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%) 表决权比例(%)	
						直接	间接
亿新发展有限公司	-	香港	20722.2644 万美元	香港	投资控股	-	100.00
诺博汽车德国控股公司	-	荷兰	1 欧元	荷兰	投资控股	-	100.00
诺博汽车系统(德国)有限责任公司	-	德国	50000 马克	德国	汽车零部件制造	-	100.00
诺博汽车德国有限责任公司	-	德国	25000 欧元	德国	投资控股	-	100.00
诺博汽车控股两合公司	-	德国	100 欧元	德国	投资控股	-	100.00
长城汽车泰国	-	泰国	879970.9 万泰铢	泰国	汽车制造	-	100.00
蜂巢动力泰国	-	泰国	161250 万泰铢	泰国	汽车零部件制造	-	100.00
老友保险经纪有限公司 (以下简称“老友保险”)	有限责任公司	北京市	5000 万元	北京市	保险经纪	100.00	-
河北长征汽车制造有限公司	有限责任公司	邢台市	80990.32 万元	邢台市	汽车制造业	-	100.00

(九) 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

同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	法律形式	主要经营地	注册资本	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	1300 万元	保定市	汽车零部件制造	100.00	-
常有好车(天津)汽车进出口有限公司 (以下简称“常有好车”)	有限责任公司	天津市	3000 万元	天津市	汽车及零配件销售	100.00	-
如果科技有限公司 (以下简称“如果科技”)	有限责任公司	保定市	45000 万元	保定市	工程技术研究和试验发展	100.00	-
天津初恋数聚信息科技有限公司 (以下简称“天津初恋数聚”)	有限责任公司	天津市	1000 万元	天津市	网络与信息安全软件开发	100.00	-
云视车联	有限责任公司	天津市	5000 万元	天津市	技术服务与计算机系统服务	-	100.00
无锡市领诚智能科技有限公司	有限责任公司	无锡市	2000 万元	无锡市	汽车技术研发、技术咨询	-	100.00

2、 本年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

(1) 重要的合营企业

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

在合营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(九) 在其他主体中的权益 - 续

3、 在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
现金及存放中央银行款项	38,472,971.22	340,738,497.99
存放同业款项	3,264,619,330.55	3,519,597,067.53
资产合计	52,250,136,988.73	50,945,316,382.92
负债合计	41,002,942,570.41	40,213,638,691.36
净资产	11,247,194,418.32	10,731,677,691.56
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	11,247,194,418.32	10,731,677,691.56
按持股比例计算的净资产份额	11,042,495,479.90	10,536,361,157.57
调整事项		
--其他	(366,202,465.80)	(324,033,197.55)
对合营企业权益投资的账面价值	10,676,293,014.10	10,212,327,960.02
营业收入	2,069,737,500.98	1,961,208,843.20
所得税费用	289,622,057.39	274,402,188.70
净利润	872,939,824.40	822,239,850.66
其他综合收益	-	-
综合收益总额	872,939,824.40	822,239,850.66

(十) 与金融工具相关的风险

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

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

人民币元

	本年年末数	上年年末数
<b>金融资产</b>		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	4,112,386,017.05	2,053,553,807.44
衍生金融资产	11,834,681.50	13,170,797.64
其他非流动金融资产	207,928,692.28	133,328,692.28
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益		
应收款项融资	28,923,599,369.45	22,152,492,848.09
其他权益工具投资	1,920,519,915.82	1,481,976,762.81
以摊余成本计量		
货币资金	38,337,235,066.54	35,773,467,830.28
应收票据	2,951,761,611.60	2,735,886,300.00
应收账款	7,193,193,843.92	6,611,191,147.15
其他应收款	790,586,534.73	1,486,583,318.41
其他流动资产—非银行金融机构存款	-	6,908,799,698.05
长期应收款(不含融资租赁款)	362,926,261.22	759,033,224.94
其他非流动资产—采购保证金	-	1,499,685,302.77
<b>金融负债</b>		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
衍生金融负债	84,400,226.04	28,800,759.63
以摊余成本计量		
短期借款	5,700,850,933.24	5,943,335,783.46
应付票据	27,939,790,253.08	30,061,481,322.24
应付账款	40,546,651,118.94	29,305,857,540.98
其他应付款	5,317,286,802.25	5,412,038,588.21
其他流动负债	7,088,140,056.33	5,555,585,325.06
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的租赁负债)	6,520,347,185.04	4,481,304,348.88
长期应付款	26,013,927.49	-
长期借款	13,286,088,708.96	15,405,655,852.03
应付债券	3,463,059,969.50	3,511,206,000.48
其他非流动负债	169,946,785.38	39,789,867.25

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

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

1、 风险管理的目标与政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。此外，本集团内部公司之间存在外币计价往来款项余额，这也使本集团面临外汇风险。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(包含外币计价内部往来款项)情况列示如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	3,336,276,222.56	2,219,296,294.13
应收账款	4,949,191,124.35	2,614,085,412.12
其他应收款	777,920,211.92	5,059,674,680.89
应付账款	(2,310,309,436.13)	(3,219,437,693.00)
其他应付款	(296,633,563.80)	(148,055,491.69)
短期借款	(491,460,113.28)	-
长期借款(含一年内到期的)	(84,409,351.98)	-

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。

(十) 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主要税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2023 年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	187,117,549.65	187,117,549.65
美元	对人民币贬值 5%	(187,117,549.65)	(187,117,549.65)
澳元	对人民币升值 5%	58,599,125.03	58,599,125.03
澳元	对人民币贬值 5%	(58,599,125.03)	(58,599,125.03)
欧元	对人民币升值 5%	30,394,317.00	30,394,317.00
欧元	对人民币贬值 5%	(30,394,317.00)	(30,394,317.00)
新西兰元	对人民币升值 5%	4,488,018.97	4,488,018.97
新西兰元	对人民币贬值 5%	(4,488,018.97)	(4,488,018.97)
日元	对人民币升值 5%	4,386,096.25	4,386,096.25
日元	对人民币贬值 5%	(4,386,096.25)	(4,386,096.25)

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

人民币元

项目	汇率变动	2022 年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	117,207,322.50	117,207,322.50
美元	对人民币贬值 5%	(117,207,322.50)	(117,207,322.50)
欧元	对人民币升值 5%	130,341,183.33	130,341,183.33
欧元	对人民币贬值 5%	(130,341,183.33)	(130,341,183.33)
港币	对人民币升值 5%	7,021,035.62	7,021,035.62
港币	对人民币贬值 5%	(7,021,035.62)	(7,021,035.62)
卢布	对人民币升值 5%	27,745,995.38	27,745,995.38
卢布	对人民币贬值 5%	(27,745,995.38)	(27,745,995.38)
澳元	对人民币升值 5%	41,166,146.43	41,166,146.43
澳元	对人民币贬值 5%	(41,166,146.43)	(41,166,146.43)

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



(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险

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

利率风险敏感性分析

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

人民币元

项目	利率变动	2023 年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 100 个基点	(166,416,552.16)	(166,416,552.16)
长期借款	减少 100 个基点	166,416,552.16	166,416,552.16
短期借款	增加 100 个基点	(12,994,326.21)	(12,994,326.21)
短期借款	减少 100 个基点	12,994,326.21	12,994,326.21

人民币元

项目	利率变动	2022 年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 100 个基点	(190,733,019.70)	(190,733,019.70)
长期借款	减少 100 个基点	190,733,019.70	190,733,019.70
短期借款	增加 100 个基点	(8,681,474.68)	(8,681,474.68)
短期借款	减少 100 个基点	8,681,474.68	8,681,474.68

1.1.3 其他价格风险

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

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理的目标与政策 - 续

1.2 信用风险

2023年12月31日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的债务工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

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

对于其他应收款，本集团管理层根据历史结算记录、以往经验以及合理的支持性前瞻性信息，对其他应收款的可收回性进行定期评估。

于2023年12月31日，本集团对前五大客户的应收账款和其他应收款金额前五名单位的详情参见附注(六)3、6。除此之外，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本集团没有重大的信用集中风险。

于2023年12月31日，本集团应收账款、其他应收款及长期应收款的信用风险与预期信用损失情况参见附注(六)3、6、10。

1.3 流动性风险

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。

(十) 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 流动性风险 - 续

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

2023年12月31日

人民币元

	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	(5,750,052,376.48)	-	-	(5,750,052,376.48)
应付票据	(27,939,790,253.08)	-	-	(27,939,790,253.08)
应付账款	(40,546,651,118.94)	-	-	(40,546,651,118.94)
其他应付款	(5,317,286,802.25)	-	-	(5,317,286,802.25)
其他流动负债	(7,088,140,056.33)	-	-	(7,088,140,056.33)
长期借款(含1年内到期)	(6,547,657,474.62)	(13,568,267,316.21)	-	(20,115,924,790.83)
租赁负债(含1年内到期)	(372,744,389.78)	(721,955,444.20)	-	(1,094,699,833.98)
应付债券(含1年内到期)	(412,760,784.08)	(3,801,488,060.88)	-	(4,214,248,844.96)

2022年12月31日

人民币元

	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	(5,969,009,132.84)	-	-	(5,969,009,132.84)
应付票据	(30,061,481,322.24)	-	-	(30,061,481,322.24)
应付账款	(29,305,857,540.98)	-	-	(29,305,857,540.98)
其他应付款	(5,412,038,588.21)	-	-	(5,412,038,588.21)
其他流动负债	(5,555,585,325.06)	-	-	(5,555,585,325.06)
长期借款(含1年内到期)	(4,088,553,399.25)	(15,888,148,298.17)	(4,233,275.26)	(19,980,934,972.68)
租赁负债(含1年内到期)	(447,808,423.48)	(979,454,938.60)	-	(1,427,263,362.08)
应付债券(含1年内到期)	(537,552,086.59)	(4,036,091,708.00)	-	(4,573,643,794.59)

2、 资本管理

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

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注(六) 20、29 及 1 中详细披露的借款、应付债券与现金和银行存款余额抵减后的净额)和股东权益组成。

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

(十一) 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的金融资产和金融负债的期末公允价值

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

人民币元

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产	-	4,112,386,017.05	-	4,112,386,017.05
(1)理财产品	-	4,112,386,017.05	-	4,112,386,017.05
(2)权益工具	-	-	-	-
2.衍生金融资产	-	11,834,681.50	-	11,834,681.50
3.其他非流动金融资产	-	-	207,928,692.28	207,928,692.28
(二)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1.应收款项融资	-	28,923,599,369.45	-	28,923,599,369.45
(三)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1.其他权益工具投资	-	-	1,920,519,915.82	1,920,519,915.82
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	33,047,820,068.00	2,128,448,608.10	35,176,268,676.10
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.衍生金融负债	-	(84,400,226.04)	-	(84,400,226.04)
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	(84,400,226.04)	-	(84,400,226.04)

2、 第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的信息

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

3、 第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的信息

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

(十一) 公允价值的披露 - 续

4、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除下表所列项目外，本集团管理层认为，2023年12月31日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。

人民币千元

项目	账面价值	公允价值
	2023年12月31日	2023年12月31日
应付债券		
-可转换公司债券(注)	3,754,026	3,764,706
-资产支持证券及票据(含1年以内)	456,223	458,596

注： 可转换公司债券的账面价值包括负债成份和权益成份的账面价值。

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

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

(十二) 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	2023年12月31日 对本企业的持股 比例(%)	2023年12月31日 对本企业的表决权 比例(%)
创新长城	保定市	投资	5,000,000,000.00	60.19	60.19

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、 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业情况详见附注(八)及(六)11。

(十二) 关联方及关联交易 - 续

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
保定市长城控股集团有限公司及其子公司 (以下简称“长城控股及其子公司”)(注)	最终控股股东控制的企业
光束汽车有限公司(以下简称“光束汽车”)	本公司投资的共同经营
保定市凯尔康医疗管理有限公司 (以下简称“凯尔康医疗”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 30% 以上的企业)
保定市凯尔康医疗管理有限公司徐水凯尔康药店 (以下简称“凯尔康药店”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 30% 以上的企业)
保定市凯尔康医疗管理有限公司保定莲池区分公司 (以下简称“凯尔康医疗(莲池)”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 30% 以上的企业)
保定市莲池区爱和城幼儿园(原保定市莲池区 长城幼儿园)(以下简称“爱和城幼儿园”)	其他关联方(最终控股股东控制的民办非企业单位)
保定市莲池区爱和城学校(原保定市莲池区 长城学校)(以下简称“爱和城学校”)	其他关联方(过去 12 个月内曾属于最终控股股东间接控制的 民办非企业单位)
河北保沧高速公路有限公司(以下简称“保沧高速”)	其他关联方(最终控股股东担任董事的企业)
长城创投	其他关联方(最终控股股东担任董事的企业及最终控股股东 间接持股 30% 以上的企业)
河北保定太行集团有限责任公司 (以下简称“太行集团”)	其他关联方(最终控股股东的关系密切的家庭成员直接控制的 企业)
保定市爱和城高级中学有限公司 (以下简称“爱和城高中”)	其他关联方(最终控股股东间接持股 30% 以上的企业)
特嗨氢能检测(保定)有限公司(以下简称“特嗨氢能”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 50% 以上的企业)
保定上门健康体检中心有限公司 (以下简称“保定康体”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 30% 以上的企业)
新疆智源通途交通有限公司(以下简称“新疆智源”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 30% 以上的企业)
保定兴芮医院(以下简称“兴芮医院”)	其他关联方(最终控股股东关系密切的家庭成员间接控制的 民办非企业单位)
保定芮兴酒业有限公司(以下简称“芮兴酒业”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 50% 以上的企业)
保定芮兴酒类销售有限公司(以下简称“芮兴销售”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 50% 以上的企业)
保定兴芮电子商务有限公司(以下简称“兴芮电子”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 50% 以上的企业)
保定兴芮酒店管理有限公司(以下简称“兴芮酒店”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 50% 以上的企业)
保定兴芮食品有限公司(以下简称“兴芮食品”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 50% 以上的企业)
保定兴芮科技有限公司(以下简称“兴芮科技”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 50% 以上的企业)
赛达半导体科技有限公司(以下简称“赛达半导体”)	其他关联方(最终控股股东间接持有股权 50% 以上的企业)

注：毫末智行既是本集团的联营企业，也是本集团最终控股股东控制的企业，本集团与毫末智行的关联交易情况及关联方应收应付款项包含在与长城控股及其子公司关联交易情况及关联方应收应付款项中。

(十二) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
长城控股及其子公司	购买商品	4,977,960,498.41	3,943,389,109.71
	接受劳务	403,692,652.64	537,663,273.63
	租赁支出及其他	670,250,280.81	526,603,332.83
汽车金融	购买商品	213,498.38	4,693.54
汽车金融	接受劳务	-	118,261,719.33
光束汽车	购买商品	758,906,135.64	780,210,828.10
光束汽车	接受劳务	134,381,837.78	103,071,797.17
光束汽车	租赁及其他	441,772.57	-
江苏隆诚	购买商品	-	137,321,151.33
江苏宝捷	购买商品	130,864,950.72	30,126,728.40
太行集团	购买商品	34,513.27	42,123.00
凯尔康医疗(莲池)	购买商品	34,091.32	-
	接受劳务	693.00	-
凯尔康医疗	购买商品	3,960.00	85,530.00
	接受劳务	3,224,070.00	3,304,930.00
凯尔康药店	购买商品	363,883.17	51,201.00
	接受劳务	4,575.00	-
特嗨氢能	购买商品	952,718.78	-
	接受劳务	4,891,069.38	877,741.60
	租赁及其他	13,529.08	-
无锡芯动	购买商品	449,760.00	-
	接受劳务	11,320,754.72	-
保沧高速	接受劳务	248.18	-
兴芮医院	接受服务	206,200.00	-
芮兴酒业	采购产品	180.00	-
芮兴销售	采购产品	12,785.85	-
兴芮电子	采购产品	6,664.00	-
兴芮酒店	接受服务	37,148.45	-
兴芮食品	采购产品	3,413.71	-

(十二) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
长城控股及其子公司	销售商品	372,769,211.32	233,680,252.10
	提供服务	79,972,195.77	69,272,583.27
	提供租赁及其他	13,393,555.43	12,236,707.51
光束汽车	销售商品	232,228,477.33	177,382,602.47
	提供服务	264,614,292.98	193,368,245.06
汽车金融	销售商品	9,843.27	24,431.33
	提供服务	51,969,694.60	48,007,307.97
	提供租赁及其他	315,415.85	274,172.48
	存款利息收入	177,923,854.04	290,506,562.58
爱和城学校	销售商品	-	927,943.25
长城创投	提供服务	-	1,226.42
	提供租赁及其他	13,794.50	12,833.18
保沧高速	销售商品	35,398.23	-
	提供服务	2,568.76	3,507.77
爱和城高中	销售商品	18,199.12	-
	提供服务	8,699.35	8,112.70
	提供租赁及其他	7,031.86	-
凯尔康医疗	提供服务	1,595.68	1,839.63
	提供租赁及其他	-	14,285.71
特嗨氢能	销售商品	1,240,257.15	52,883,641.87
	提供服务	739,588.45	300,686.49
	提供租赁及其他	4,319,845.28	2,800,003.46
太行集团	提供服务	3,995.28	5,608.49
江苏隆诚	销售商品	834,270.95	748,124.55
江苏宝捷	销售商品	-	322,136.50
	提供服务	1,021,513.39	4,500,000.00
	提供租赁及其他	1,167,581.70	-
凯尔康医疗(莲池)	销售商品	1,835.62	-
	提供租赁及其他	85,714.32	-
无锡芯动	销售商品	667,398.57	-
	提供服务	13,855,280.63	-
	提供租赁及其他	412,229.78	-
保定康体	销售商品	942.07	-
	提供服务	1,028.30	-
	提供租赁及其他	7,714.29	-
新疆智源	销售商品	6,991,150.40	-
兴芮科技	销售商品	149,929.72	-
赛达半导体	销售商品	27,514,133.37	-
赛达半导体	提供服务	3,850,550.38	-



(十二) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(2) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2023年度	2022年度
关键管理人员薪资	15,223,087.22	16,588,810.88
关键管理人员股份支付	1,174,926.41	7,984,910.25

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。

(a) 独立非执行董事薪酬

本年内支付独立非执行董事酬金如下：

人民币千元

	2023年度	2022年度
李万军(注)	28	60
吴智杰(注)	62	135
乐英	60	60
范辉(注)	33	-
邹兆麟(注)	73	-
合计	256	255

以上独立非执行董事的酬金是其作为公司董事的服务酬劳。于本年无其他应付酬金予独立非执行董事(2022年：无)。

注： 李万军先生和吴智杰先生自 2023 年 6 月 16 日起不再担任本公司独立非执行董事。  
范辉先生和邹兆麟先生自 2023 年 6 月 16 日起担任本公司独立非执行董事。

(b) 执行董事、非执行董事及监事

人民币千元

2023年度	袍金	薪金、津贴 及实物福利	奖金	退休福利 供款	股份支付	总酬金
执行董事：						
魏建军	-	3,389	2,335	33	-	5,757
赵国庆	-	1,480	1,751	33	107	3,371
李红栓	-	430	1,268	33	997	2,728
非执行董事：						
何平	60	-	-	-	-	60
监事：						
刘倩	20	-	-	-	-	20
马宇博	20	-	-	-	-	20
卢彩娟	-	255	144	-	65	464
合计	100	5,554	5,498	99	1,169	12,420

(十二) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(2) 关键管理人员报酬 - 续

(b) 执行董事、非执行董事及监事 - 续

人民币千元

2022 年度	袍金	薪金、津贴 及实物福利	奖金	退休福利 供款	股份支付	总酬金
执行董事:						
魏建军	-	3,388	2,334	33	-	5,755
王凤英(注 1)	-	1,906	-	18	4,987	6,911
杨志娟(注 2)	-	113	-	-	80	193
赵国庆(注 1)	-	1,476	1,516	33	563	3,588
李红栓(注 2)	-	291	884	33	1,911	3,119
非执行董事:						
何平	60	-	-	-	-	60
监事:						
刘倩	20	-	-	-	-	20
马宇博	20	-	-	-	-	20
卢彩娟	-	255	133	-	-	388
合计	100	7,429	4,867	117	7,541	20,054

注 1: 王凤英女士自 2022 年 3 月起不再担任本公司执行董事, 赵国庆先生自 2022 年 3 月起担任本公司执行董事。

注 2: 杨志娟女士自 2022 年 3 月起不再担任本公司执行董事, 李红栓女士自 2022 年 3 月起担任本公司执行董事。

奖金根据本集团业绩而厘定。

以上执行董事的酬金主要是其作为公司管理人员的服务酬劳。以上非执行董事的酬金是其作为公司董事的服务酬劳。以上监事的酬金是其作为公司监事或作为公司管理人员的服务酬劳。

于本年, 董事或监事概无放弃或同意放弃任何酬金, 而集团并无支付酬金予董事、监事作为加盟集团或加盟集团后的奖励或失去工作的补偿。

(十二) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(2) 关键管理人员报酬 - 续

(c) 薪酬最高的前五位

集团五名最高薪雇员中，三名(2022年：四名)的薪酬已在上表列示，其余最高薪雇员两名(2022年：一名)分析如下：

人民币千元

	2023年度	2022年度
薪金、津贴及实物福利	1,895	421
奖金	4,794	3,598
退休福利供款	67	18
股份支付	70	368
合计	6,826	4,405

薪酬介于下列区间的雇员数量：

	2023年度	2022年度
2,000,001 港元至 2,500,000 港元	-	-
2,500,001 港元至 3,000,000 港元	1	-
4,500,001 港元至 5,000,000 港元	1	1
5,500,001 港元至 6,000,000 港元	-	-

(3) 其他关联交易

(a) 于关联方的存款

于关联方之存款本金金额变动如下：

人民币元

关联方	2023年 1月1日	本年存款	本年收回	2023年 12月31日
汽车金融	6,762,000,000.00	-	(6,762,000,000.00)	-

于关联方之存款应收利息变动如下：

人民币元

关联方	2023年 1月1日	本年计提	本年收回	2023年 12月31日
汽车金融	146,799,698.05	177,923,854.04	(324,723,552.09)	-

(十二) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(3) 其他关联交易 - 续

(b) 关联方提供的担保

人民币元

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长城创投	人民币	3,000,000,000.00	2022年7月12日	2025年7月11日	否

(c) 使用权资产及租赁负债

本年度本集团与关联方签订了数份新的租赁协议，除短期租赁及低价值资产租赁外，本集团确认使用权资产人民币 81,662,138.99 元。本年末本集团与关联方的租赁负债余额为人民币 651,822,014.10 元，本年度相关租赁负债利息支出为人民币 14,254,117.64 元。

6、 关联方应收应付款项

人民币元

项目	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款	长城控股及其子公司	270,450,634.98	200,891,925.14
应收账款	汽车金融	15,067,029.41	16,135,882.72
应收账款	光束汽车	434,792,002.66	350,242,677.58
应收账款	其他关联方	5,047,495.11	6,280.96
应收账款	江苏隆诚	750,573.32	211,811.52
应收账款	江苏宝捷	8,741.25	-
应收账款小计:		726,116,476.73	567,488,577.92
其他应收款	长城控股及其子公司	14,627,121.19	9,947,796.57
其他应收款	光束汽车	250,000.00	1,230,739.50
其他应收款	其他关联方	-	7,660.00
其他应收款	江苏宝捷	1,757.55	1,757.55
其他应收款小计:		14,878,878.74	11,187,953.62
预付款项	长城控股及其子公司	463,738,572.11	340,857,653.75
预付款项	汽车金融	-	427,388.54
预付款项	光束汽车	-	301,753.20
预付款项	其他关联方	687,245.28	-
预付款项	江苏宝捷	919,156.06	193,670.08
预付款项小计:		465,344,973.45	341,780,465.57
应收票据	长城控股及其子公司	753,191.11	31,923.09
应收票据小计:		753,191.11	31,923.09
应收款项融资	长城控股及其子公司	88,213,057.96	47,659,659.34
应收款项融资小计:		88,213,057.96	47,659,659.34
其他流动资产	长城控股及其子公司	13,440,055.84	-
其他流动资产	汽车金融	-	6,908,799,698.05
其他流动资产小计:		13,440,055.84	6,908,799,698.05
其他非流动资产	长城控股及其子公司	420,000,000.00	735,000,000.00
其他非流动资产小计:		420,000,000.00	735,000,000.00

(十二) 关联方及关联交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

人民币元

项目	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	长城控股及其子公司	1,191,494,912.26	608,119,889.01
应付账款	汽车金融	-	30,370.79
应付账款	光束汽车	130,609,841.33	477,193,197.66
应付账款	其他关联方	529,523.32	163,655.83
应付账款	江苏隆诚	51,245,775.49	12,402,877.29
应付账款	江苏宝捷	32,201,982.61	24,201,568.86
应付账款小计:		1,406,082,035.01	1,122,111,559.44
其他应付款	长城控股及其子公司	56,652,616.80	51,031,683.09
其他应付款	汽车金融	182,646.62	212,746.23
其他应付款	江苏宝捷	805,946.62	-
其他应付款	江苏隆诚	56,200,000.00	-
其他应付款	其他关联方	80,944.00	45,429.02
其他应付款小计:		113,922,154.04	51,289,858.34
合同负债	长城控股及其子公司	48,048,874.16	31,532,275.42
合同负债	汽车金融	1,174,204.75	1,405,740.25
合同负债	江苏隆诚	-	65,871.29
合同负债	江苏宝捷	930,818.58	4,830,000.00
合同负债小计:		50,153,897.49	37,833,886.96
应付票据	长城控股及其子公司	13,447,547.71	1,028,837.17
应付票据	江苏隆诚	63,278,190.97	6,499,161.03
应付票据	江苏宝捷	55,198,629.88	9,767,966.81
应付票据小计:		131,924,368.56	17,295,965.01
租赁负债	长城控股及其子公司	651,822,014.10	921,355,091.09
租赁负债小计:		651,822,014.10	921,355,091.09

(十三) 股份支付

1、 各项权益工具

数量: 股

授予对象类别	本年授予	本年行权	本年解锁	本年失效
员工-限制性股票	34,751,400	-	8,935,595	16,390,490
员工-股票期权	-	26,077,207	-	149,154,428
合计	34,751,400	26,077,207	8,935,595	165,544,918

(十三) 股份支付 - 续

1、 各项权益工具 - 续

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

人民币元

授予对象类别	期末发行在外的股票期权/限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
员工-限制性股票	12.36-16.11 元/股	4-7 月、20 月
员工-股票期权	25.08-32.89 元/股	4-7 月

其他说明：

根据公司 2020 年第一次临时股东大会、2020 年第一次 H 股类别股东会议及 2020 年第一次 A 股类别股东会议审议通过的《关于长城汽车股份有限公司 2020 年限制性股票与股票期权激励计划(草案一次修订稿)及其摘要的议案》、《关于长城汽车股份有限公司 2020 年限制性股票与股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)的议案》和《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理公司 2020 年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》，以及公司于 2020 年 4 月 27 日第六届董事会第三十四次会议审议通过的《长城汽车股份有限公司关于调整 2020 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》和《长城汽车股份有限公司关于向 2020 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象授予限制性股票或股票期权的议案》(以下简称“2020 年度股权激励计划”)，公司于 2020 年 4 月 27 日，以每股人民币 4.37 元的价格向激励对象首次授予 5,267.82 万股限制性股票，激励对象实际认购 4,930.35 万股限制性股票。

公司于 2021 年 1 月 28 日第七届董事会第十三次会议审议通过《长城汽车股份有限公司关于向激励对象授予预留限制性股票或股票期权的议案》，并于 2021 年 3 月 12 日第七届董事会第十四次会议审议通过《长城汽车股份有限公司关于调整公司 2020 年限制性股票与股票期权激励计划预留授予限制性股票授予价格的议案》。公司于 2021 年 1 月 28 日，以每股人民币 20.8 元的价格向激励对象预留授予 874.8 万股限制性股票，激励对象实际认购 114.92 万股限制性股票。

### (十三) 股份支付 - 续

#### 1、 各项权益工具 - 续

其他说明： - 续

根据公司 2021 年第四次临时股东大会、2021 年第二次 H 股类别股东会议及 2021 年第二次 A 股类别股东会议审议通过的《关于长城汽车股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于长城汽车股份有限公司 2021 年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》、《长城汽车股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于长城汽车股份有限公司 2021 年股票期权激励计划实施考核办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理公司 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》和《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理公司 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，以及公司于 2021 年 7 月 22 日第七届董事会第二十三次会议及第七届监事会第二十一次会议审议通过的《长城汽车股份有限公司关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票及向 2021 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》、《长城汽车股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励计划与 2021 年股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》(以下简称“2021 年度股权激励计划”), 公司于 2021 年 7 月 22 日, 以每股人民币 16.78 元的价格向激励对象首次授予 3,405.70 万股限制性股票, 激励对象实际认购 3,265.32 万股限制性股票。

公司于 2022 年 4 月 29 日第七届董事会第三十八次会议审议通过《关于向激励对象授予 2021 年预留限制性股票的议案》和《关于向激励对象授予 2021 年预留股票期权的议案》。公司于 2022 年 4 月 29 日, 以每股人民币 12.73 元的价格向激励对象预留授予 860 万股限制性股票, 激励对象实际认购 795.58 万股限制性股票。

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

根据 2020 年度股权激励计划, 公司于 2020 年 4 月 27 日向激励对象首次授予 8,706.53 万股股票期权, 股票期权行权价格每股人民币 8.73 元; 公司于 2021 年 1 月 28 日向激励对象预留授予 1,572.10 万股股票期权, 股票期权行权价格每股人民币 42.15 元。根据 2021 年度股权激励计划, 公司于 2021 年 7 月 22 日向激励对象首次授予 30,059.40 万股股票期权, 股票期权行权价格每股 33.56 元; 公司于 2022 年 4 月 29 日向激励对象预留授予 7,549.71 万股股票期权, 股票期权行权价格每股人民币 25.45 元。上述股票期权行权需满足一定的业绩条件、个人绩效考核条件。激励对象获授的股票期权适用不同的等待期, 首次授予的股票期权的等待期分别为自首次授予之日起 1 年、2 年和 3 年, 预留授予的股票期权的等待期分别为自授予之日起 1 年和 2 年。

(十三) 股份支付 - 续

1、 各项权益工具 - 续

其他说明： - 续

根据公司 2022 年年度股东大会、2023 年第三次 H 股类别股东会议及 2023 年第三次 A 股类别股东会议审议通过的《关于长城汽车股份有限公司 2023 年员工持股计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于长城汽车股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法(修订稿)的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年员工持股计划相关事宜的议案》(以下简称“2023 年员工持股计划”), 及 2023 年 7 月 18 日第八届董事会第三次会议及第八届监事会第二次会议, 审议通过的《关于调整公司 2023 年员工持股计划受让价格的议案》, 2023 年员工持股计划涉及的标的股票数量不超过 40,000,043 股, 激励对象实际认购 3475.14 万股股票。公司 2023 年 8 月 15 日以“长城汽车股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的 34,751,400 股 A 股普通股股票授予激励对象, 授予价格为每股人民币 13.52 元。上述激励对象限制性股票解锁需满足一定的业绩条件、个人绩效考核条件。激励对象获授的限制性股票等待期分别为自授予之日起 1 年和 2 年。等待期内, 公司分配给限制性股票持有者的现金股利可撤销。

2、 以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参见其他说明
授予日权益工具公允价值的重要参数	参见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	本公司以授予的限制性股票/期权数量为基数, 对解锁/可行权安排中相应每期预计解锁/可行权的限制性股票/期权数量作出的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,900,733,851.95

其他说明:

根据上述限制性股票激励计划, 本公司授予的限制性股票于授予日的公允价值以本公司普通股于授予当日的市价为基础进行计量。

对于 2022 年度和 2023 年度授予的股票期权, 本公司按照“二叉树期权定价模型”对股票期权在授予日的公允价值进行测算, 模型中主要选取参数为标的股价、行权价格、期权有效期、股价波动率、无风险利率及公司最近 12 个月的平均股息率。



(十三) 股份支付 - 续

3、 本年计入损益的股份支付费用

人民币元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
员工-限制性股票	137,003,542.20
员工-股票期权	235,505,068.06
合计	372,508,610.26

(十四) 承诺事项

1、 重要承诺事项

资本承诺

人民币千元

	2023年12月31日	2022年12月31日
已签约但未拨备	4,473,194	5,342,558
--购建长期资产承诺	4,473,194	5,342,558
合计	4,473,194	5,342,558

(十五) 资产负债表日后事项

无。

(十六) 其他重要事项

1、 分部报告

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

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产：

人民币元

项目	2023年度	2022年度
来源于本国的对外交易收入	119,600,944,128.15	110,589,888,838.80
来源于其他国家的对外交易收入	53,611,132,629.82	26,750,096,348.96
合计	173,212,076,757.97	137,339,985,187.76

(十六) 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和资产所在地划分的非流动资产： - 续

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
位于本国的非流动资产	67,516,132,165.68	63,768,462,054.50
位于其他国家的非流动资产	4,792,486,560.85	4,495,812,774.06
合计	72,308,618,726.53	68,264,274,828.56

非流动资产不包括金融工具及递延所得税资产。

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

(十七) 公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
现金：		
人民币	121,778.84	179,967.15
英镑	14,585.28	13,541.53
其他	14,075.68	13,924.70
银行存款：		
人民币	18,438,056,438.24	12,191,133,624.36
澳元	1,162,448,943.43	364,269,348.65
美元	651,391,471.42	110,624,192.08
其他	147,037,375.64	144,486,095.06
其他货币资金：		
人民币	1,391,165,748.37	4,018,974,907.69
合计	21,790,250,416.90	16,829,695,601.22
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2023年12月31日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币1,391,165,748.37元，其中银行承兑汇票保证金人民币1,390,861,488.21元，其他保证金人民币304,260.16元。

2022年12月31日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币4,018,974,907.69元，其中银行承兑汇票保证金人民币4,016,360,407.69元，其他保证金人民币2,614,500.00元。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2023年12月31日 账面余额	2022年12月31日 账面余额
1年以内	17,294,214,590.54	25,045,600,665.56
1至2年	251,478,609.55	403,455,758.90
2至3年	164,575,275.72	237,687,974.44
3年以上	652,863,905.37	364,581,868.20
合计	18,363,132,381.18	26,051,326,267.10

以上应收账款账龄分析是以收入确认的时间为基础。

(2) 按信用损失计提方法分类披露

人民币元

种类	2023年12月31日					2022年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	344,853,741.32	1.88	(344,853,741.32)	100.00	-	339,103,501.03	1.30	(339,103,501.03)	100.00	-
按组合计提信用损失	18,018,278,639.86	98.12	(2,948,000.93)	0.02	18,015,330,638.93	25,712,222,766.07	98.70	(5,988,966.39)	0.02	25,706,233,799.68
合计	18,363,132,381.18	100.00	(347,801,742.25)	1.89	18,015,330,638.93	26,051,326,267.10	100.00	(345,092,467.42)	1.32	25,706,233,799.68

按单项计提信用损失准备

人民币元

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	
客户一	344,853,741.32	(344,853,741.32)	100	债务人破产
合计	344,853,741.32	(344,853,741.32)		

按组合计提信用损失的应收账款说明：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司根据应收账款信用期以逾期账龄为基础采用减值矩阵来评估各类应收账款的预期信用损失。

按组合计提信用损失的应收账款与预期信用损失准备情况如下：

人民币元

账龄	2023年12月31日				2022年12月31日			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
信用期内/无期限	0.00%-4.00%	18,014,078,568.27	(128,605.48)	18,013,949,962.79	0.00%-4.00%	25,703,943,405.55	(1,750,926.74)	25,702,192,478.81
逾期1-180天	0.00%-50.00%	2,504,141.35	(1,123,465.21)	1,380,676.14	11.78%-50.00%	4,580,788.31	(539,467.44)	4,041,320.87
逾期超过180天	100.00%	1,695,930.24	(1,695,930.24)	-	100.00%	3,698,572.21	(3,698,572.21)	-
合计		18,018,278,639.86	(2,948,000.93)	18,015,330,638.93		25,712,222,766.07	(5,988,966.39)	25,706,233,799.68

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收账款 - 续

(2) 按信用损失计提方法分类披露 - 续

按预期信用损失计提坏账准备

人民币元

信用损失准备	2023年		
	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2023年1月1日余额	2,290,394.18	342,802,073.24	345,092,467.42
--转入已发生信用减值	(237,571.22)	237,571.22	-
本年计提	2,649,005.15	192,749.76	2,841,754.91
本年转回	(3,449,757.42)	(2,266,233.97)	(5,715,991.39)
本年核销	-	(166,728.98)	(166,728.98)
汇兑差额	-	5,750,240.29	5,750,240.29
2023年12月31日余额	1,252,070.69	346,549,671.56	347,801,742.25

(3) 信用损失准备情况:

人民币元

类别	2023年 1月1日	本年变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提信用损失	339,103,501.03	-	-	-	5,750,240.29	344,853,741.32
按组合计提信用损失	5,988,966.39	2,841,754.91	(5,715,991.39)	(166,728.98)	-	2,948,000.93
合计	345,092,467.42	2,841,754.91	(5,715,991.39)	(166,728.98)	5,750,240.29	347,801,742.25

(4) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	166,728.98

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款和 合同资产 总额的比例(%)	信用损失 准备年末余额
子公司一	2,434,554,892.75	-	2,434,554,892.75	13.24	-
子公司二	2,089,570,557.17	-	2,089,570,557.17	11.36	-
子公司三	1,911,052,047.42	-	1,911,052,047.42	10.39	-
子公司四	1,658,827,589.26	-	1,658,827,589.26	9.02	-
子公司五	991,235,544.17	-	991,235,544.17	5.39	-
合计	9,085,240,630.77	-	9,085,240,630.77	49.40	-

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 应收票据和应收款项融资

3.1 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	2,993,354,710.00	2,489,172,285.00
商业承兑汇票	2,178,340.50	1,845,888.00
合计	2,995,533,050.50	2,491,018,173.00

本公司本年末质押应收票据人民币 1,390,828,876.87 元用于开具应付票据。

(2) 年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	人民币元	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	965,547,550.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	965,547,550.00

3.2 应收款项融资

(1) 分类

种类	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	23,790,767,837.83	17,437,826,198.48
合计	23,790,767,837.83	17,437,826,198.48

本公司根据管理该等票据的业务模式将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 年末已质押应收款项融资情况

种类	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	16,070,400,916.11	14,927,595,265.87
合计	16,070,400,916.11	14,927,595,265.87

注： 本公司本年末质押该等票据用于开具应付票据。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 应收票据和应收款项融资 - 续

3.2 应收款项融资 - 续

(3) 年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

人民币元

项目	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	37,237,494,623.86	-
合计	37,237,494,623.86	-

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因票据承兑方违约而产生重大损失，因此未计提信用损失准备。

4、 其他应收款

4.1 项目列示

人民币元

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	1,330,708.90	8,883,412.13
应收股利	577,983,592.91	300,049,810.21
其他应收款	9,910,034,847.17	9,869,156,893.60
合计	10,489,349,148.98	10,178,090,115.94

4.2 其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	3,789,657,937.56	6,232,523,132.44
1至2年	3,743,557,383.11	1,495,786,077.02
2至3年	563,014,537.63	454,471,285.89
3年以上	1,813,804,988.87	1,686,376,398.25
合计	9,910,034,847.17	9,869,156,893.60

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 其他应收款 - 续

4.2 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况：

人民币元

款项性质	2023年12月31日 账面余额	2022年12月31日 账面余额
往来款	2,552,778,637.10	4,218,031,111.26
退税款	898,538,398.46	443,983,091.04
土地转让款	-	270,758,568.00
保证金	30,932,110.61	28,671,815.47
备用金	12,014,750.68	20,124,479.59
其他	6,415,940,788.32	4,887,757,666.24
合计	9,910,204,685.17	9,869,326,731.60

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	-	169,838.00	169,838.00
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	-	169,838.00	169,838.00

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。于2023年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

(4) 信用损失准备的情况

人民币元

类别	2023年 1月1日	本年变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提信用损失	169,838.00	-	-	-	-	169,838.00
合计	169,838.00	-	-	-	-	169,838.00

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 其他应收款 - 续

4.2 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	2023年12月31日 余额	占其他应收款 年末余额 合计数的比例(%)	款项的 性质	账龄	信用损失准备 年末余额
子公司一	2,172,182,216.27	21.92	其他	1年以内、1至2年	-
子公司二	1,737,789,578.04	17.54	往来款	1年以内、1至2年、 2至3年、3年以上	-
子公司三	1,194,130,845.42	12.05	往来款	1年以内、1至2年、 2至3年	-
单位一	898,538,398.46	9.07	退税款	1年以内	-
子公司四	476,077,536.82	4.80	往来款	1年以内、1至2年	-
合计	6,478,718,575.01	65.38			-

本公司无涉及政府补助的其他应收款。

5、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,102,320,969.05	(151,973,210.08)	1,950,347,758.97
在产品	469,511,491.96	(2,923,205.13)	466,588,286.83
产成品	6,999,356,613.24	(154,385,691.61)	6,844,970,921.63
低值易耗品	179,784,206.51	(463,201.16)	179,321,005.35
合计	9,750,973,280.76	(309,745,307.98)	9,441,227,972.78

人民币元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,805,515,711.90	(114,163,508.00)	3,691,352,203.90
在产品	468,204,367.85	(5,083,589.95)	463,120,777.90
产成品	6,119,680,214.47	(243,698,118.37)	5,875,982,096.10
低值易耗品	205,331,371.31	(944,249.16)	204,387,122.15
合计	10,598,731,665.53	(363,889,465.48)	10,234,842,200.05



(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、 存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2022年 12月31日	本年计提额	本年减少		本年其他减少	2023年 12月31日
			转回	转销		
原材料	114,163,508.00	392,959,635.51	(29,544,795.16)	(325,605,138.27)	-	151,973,210.08
在产品	5,083,589.95	8,519,042.55	(646.01)	(10,678,781.36)	-	2,923,205.13
产成品	243,698,118.37	513,064,072.47	(8,392,065.54)	(593,984,433.69)	-	154,385,691.61
低值易耗品	944,249.16	-	(7,008.61)	(448,367.90)	(25,671.49)	463,201.16
合计	363,889,465.48	914,542,750.53	(37,944,515.32)	(930,716,721.22)	(25,671.49)	309,745,307.98

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回及转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
原材料	注 1	注 2	1.41
在产品	注 1	注 2	-
产成品	注 1	注 2	0.12
低值易耗品	注 1	注 2	-

存货的说明：

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

注 2： 由于本年末部分存货的预计可变现净值高于年末库存成本，转回上年计提的存货跌价准备；由于本年已将上年计提存货跌价准备的存货售出或领用，转销已计提的存货跌价准备。

6、 其他流动资产

其他流动资产明细：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
非银行金融机构存款	-	6,908,799,698.05
待抵扣税金	735,786,199.84	686,295,079.87
其他	37,540,622.10	45,590,544.28
合计	773,326,821.94	7,640,685,322.20

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,691,035,216.48	-	18,691,035,216.48	17,503,413,059.66	-	17,503,413,059.66
对合营企业投资	10,676,293,014.10	-	10,676,293,014.10	10,212,327,960.02	-	10,212,327,960.02
对联营企业投资	5,848,325.05	-	5,848,325.05	9,986,742.43	-	9,986,742.43
合计	29,373,176,555.63	-	29,373,176,555.63	27,725,727,762.11	-	27,725,727,762.11

对子公司投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2023年1月1日	本年增加	本年减少	其他(附注(十三))	2023年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
蜂巢易创	3,642,274,998.61	784,494,230.00	-	79,883,673.19	4,506,652,901.80	-	-
诺博汽车	2,556,341,360.04	-	-	92,630,056.14	2,648,971,416.18	-	-
泰德科贸	1,843,275,742.46	70,873,160.00	-	-	1,914,148,902.46	-	-
精工汽车	1,320,959,936.09	-	-	73,818,087.14	1,394,778,023.23	-	-
曼德电子	1,827,581,177.36	-	-	41,830,651.89	1,869,411,829.25	-	-
俄罗斯制造	1,588,584,098.98	147,600,242.11	-	-	1,736,184,341.09	-	-
天津欧拉	565,571,693.50	-	-	1,072,008.24	566,643,701.74	-	-
日照魏牌	381,359,385.47	-	-	400,033.03	381,759,418.50	-	-
上海玥泛	290,901,538.25	-	(111,400,000.00)	-	179,501,538.25	-	-
长城华北	270,473,689.55	-	-	514,140.54	270,987,830.09	-	-
保定一见启动	200,322,453.52	-	-	(26,361.86)	200,296,091.66	-	-
天津精益	186,363,431.80	-	-	-	186,363,431.80	-	-
美国哈弗有限	169,620,600.00	-	-	-	169,620,600.00	-	-
如果科技	454,856,064.28	-	-	3,966,442.88	458,822,507.16	-	-
枣启融资租赁	129,149,455.87	-	-	85,058.70	129,234,514.57	-	-
长城蚂蚁	119,229,914.07	-	-	3,673,359.30	122,903,273.37	-	-

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 长期股权投资 - 续

对子公司投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	2023年1月1日	本年增加	本年减少	其他(附注(十三))	2023年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
自信智行	110,000,000.00	-	-	-	110,000,000.00	-	-
天津智信	100,000,000.00	-	(100,000,000.00)	-	-	-	-
华鼎国际	92,942,500.23	-	-	-	92,942,500.23	-	-
保定诺博	72,240,000.00	-	-	-	72,240,000.00	-	-
老友保险	70,486,408.94	-	-	1,729.98	70,488,138.92	-	-
沙龙机甲科技	434,251,062.48	67,880,000.00	-	71,349.70	502,202,412.18	-	-
张家港研发	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00	-	-
哈弗澳大利亚	43,773,250.00	-	-	-	43,773,250.00	-	-
雄安长城	41,000,000.00	-	-	-	41,000,000.00	-	-
保定格瑞	44,057,105.39	-	-	5,300,356.68	49,357,462.07	-	-
保定亿新	37,538,660.60	-	-	1,781,637.87	39,320,298.47	-	-
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	-	-
哈弗南非	25,912,080.00	-	-	-	25,912,080.00	-	-
印度哈弗	20,731,008.88	-	-	-	20,731,008.88	-	-
常有好车	20,037,183.97	-	-	3,145.41	20,040,329.38	-	-
宁夏租赁	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
上海汽车科技	49,419,351.21	-	-	16,022,695.48	65,442,046.69	-	-
长城销售	58,155,537.38	-	-	3,607,818.56	61,763,355.94	-	-
北京格瑞特	22,539,100.00	-	-	-	22,539,100.00	-	-
灵魂科技	53,884,956.52	-	-	1,310,689.27	55,195,645.79	-	-
长城再生资源	10,204,681.55	-	-	(117,877.59)	10,086,803.96	-	-
重庆零部件	10,974,179.17	-	-	228,848.57	11,203,027.74	-	-
精工模具	11,783,156.08	-	-	1,867,750.17	13,650,906.25	-	-
天津初恋数聚	10,252,532.05	-	-	-	10,252,532.05	-	-

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 长期股权投资 - 续

对子公司投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	2023年1月1日	本年增加	本年减少	其他(附注(十三))	2023年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
报废拆解	5,786,271.81	-	-	173,833.87	5,960,105.68	-	-
重庆长城售后	356,005.87	-	-	75,397.55	431,403.42	-	-
重庆魏牌	270,000.00	-	-	-	270,000.00	-	-
重庆哈弗	93,374.98	-	-	-	93,374.98	-	-
天津长城投资	350,550,000.00	-	-	-	350,550,000.00	-	-
广州长城销售	34,500.00	-	-	-	34,500.00	-	-
厦门长城销售	33,000.00	-	-	-	33,000.00	-	-
长城智行(重庆)	132,730,000.00	-	-	-	132,730,000.00	-	-
合计	17,503,413,059.66	1,070,847,632.11	(211,400,000.00)	328,174,524.71	18,691,035,216.48	-	-

对合营和联营企业投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2023年1月1日	本年增减变动							2023年12月31日	减值准备年末余额
		本年增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合营企业										
汽车金融	10,212,327,960.02	-	-	785,645,841.96	-	-	(321,680,787.88)	-	-	10,676,293,014.10
小计	10,212,327,960.02	-	-	785,645,841.96	-	-	(321,680,787.88)	-	-	10,676,293,014.10
联营企业										
无锡芯动	9,986,742.43	-	-	(4,138,417.38)	-	-	-	-	-	5,848,325.05
小计	9,986,742.43	-	-	(4,138,417.38)	-	-	-	-	-	5,848,325.05
合计	10,222,314,702.45	-	-	781,507,424.58	-	-	(321,680,787.88)	-	-	10,682,141,339.15

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、 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			
2023年1月1日	3,675,225,400.89	106,582,900.85	3,781,808,301.74
本年增加金额	624,362,622.30	18,561,361.94	642,923,984.24
1.购置	13,432,560.60	-	13,432,560.60
2.无形资产转入	-	18,561,361.94	18,561,361.94
3.在建工程转入	17,135,364.42	-	17,135,364.42
4.固定资产转入	593,794,697.28	-	593,794,697.28
本年减少金额	(334,406,236.86)	(4,044,174.15)	(338,450,411.01)
1.处置	(243,761,326.48)	-	(243,761,326.48)
2.转出至无形资产	-	(4,044,174.15)	(4,044,174.15)
3.转出至固定资产	(90,644,910.38)	-	(90,644,910.38)
2023年12月31日	3,965,181,786.33	121,100,088.64	4,086,281,874.97
二、累计折旧和累计摊销			
2023年1月1日	1,153,697,923.57	25,264,761.64	1,178,962,685.21
本年增加金额	329,963,720.35	4,304,476.30	334,268,196.65
1.计提或摊销	144,732,658.66	2,395,668.73	147,128,327.39
2.无形资产转入	-	1,908,807.57	1,908,807.57
3.固定资产转入	185,231,061.69	-	185,231,061.69
本年减少金额	(127,122,646.87)	(447,540.64)	(127,570,187.51)
1.转出至固定资产	(24,333,204.11)	-	(24,333,204.11)
2.转出至无形资产	-	(447,540.64)	(447,540.64)
3.处置	(102,789,442.76)	-	(102,789,442.76)
2023年12月31日	1,356,538,997.05	29,121,697.30	1,385,660,694.35
三、账面价值			
2023年1月1日	2,521,527,477.32	81,318,139.21	2,602,845,616.53
2023年12月31日	2,608,642,789.28	91,978,391.34	2,700,621,180.62

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、 固定资产

(1) 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	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
2023年1月1日	11,299,530,546.65	13,003,442,175.34	137,179,955.90	5,403,732,029.22	29,843,884,707.11
本年增加金额	637,486,542.80	1,241,911,616.06	568,865,825.73	1,069,350,556.39	3,517,614,540.98
1.购置	192,716,613.65	205,461,267.55	13,599,659.05	297,509,881.71	709,287,421.96
2.在建工程转入	354,125,018.77	1,036,450,348.51	555,266,166.68	770,597,614.92	2,716,439,148.88
3.存货转入	-	-	-	1,243,059.76	1,243,059.76
4.投资性房地产转入	90,644,910.38	-	-	-	90,644,910.38
本年减少金额	(1,394,628,672.60)	(649,844,694.62)	(16,592,106.71)	(221,270,893.40)	(2,282,336,367.33)
1.处置或报废	(16,089,171.99)	(144,564,815.63)	(15,556,242.96)	(165,082,711.82)	(341,292,942.40)
2.转入在建工程减少	-	(210,979,416.27)	-	(11,323,165.98)	(222,302,582.25)
3.转出至投资性房地产	(593,794,697.28)	-	-	-	(593,794,697.28)
4.其他转出	(784,744,803.33)	(294,300,462.72)	(1,035,863.75)	(44,865,015.60)	(1,124,946,145.40)
2023年12月31日	10,542,388,416.85	13,595,509,096.78	689,453,674.92	6,251,811,692.21	31,079,162,880.76
<b>二、累计折旧</b>					
2023年1月1日	3,063,106,803.50	9,086,740,161.65	100,283,046.60	3,707,227,479.81	15,957,357,491.56
本年增加金额	393,728,692.13	988,428,218.56	57,421,680.48	456,037,740.74	1,895,616,331.91
1.计提	369,395,488.02	988,428,218.56	57,421,680.48	456,037,740.74	1,871,283,127.80
2.投资性房地产转入	24,333,204.11	-	-	-	24,333,204.11
本年减少金额	(192,207,498.43)	(288,646,596.86)	(6,915,082.15)	(147,610,333.78)	(635,379,511.22)
1.处置或报废	(6,976,436.74)	(111,767,835.80)	(6,915,082.15)	(140,750,982.01)	(266,410,336.70)
2.转入在建工程减少	-	(174,384,754.49)	-	(6,670,876.38)	(181,055,630.87)
3.转出至投资性房地产	(185,231,061.69)	-	-	-	(185,231,061.69)
4.其他转出	-	(2,494,006.57)	-	(188,475.39)	(2,682,481.96)
2023年12月31日	3,264,627,997.20	9,786,521,783.35	150,789,644.93	4,015,654,886.77	17,217,594,312.25
<b>三、减值准备</b>					
2023年1月1日	204,878.87	117,937,079.61	(166,889.19)	241,644,992.13	359,620,061.42
本年增加金额	-	1,504,691.19	-	1,055,161.73	2,559,852.92
1.计提(注)	-	1,504,691.19	-	1,055,161.73	2,559,852.92
2.在建工程转入	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	(15,422,520.10)	-	(15,669,043.87)	(31,091,563.97)
1.处置或报废	-	(14,412,753.12)	-	(12,409,687.82)	(26,822,440.94)
2.转入在建工程减少	-	(1,009,766.98)	-	(3,259,356.05)	(4,269,123.03)
重分类	-	(233,875.13)	233,875.13	-	-
2023年12月31日	204,878.87	103,785,375.57	66,985.94	227,031,109.99	331,088,350.37
<b>四、账面价值</b>					
2023年1月1日	8,236,218,864.28	3,798,764,934.08	37,063,798.49	1,454,859,557.28	13,526,907,154.13
2023年12月31日	7,277,555,540.78	3,705,201,937.86	538,597,044.05	2,009,125,695.45	13,530,480,218.14

注： 本年因部分车型停产、工艺变更而计提固定资产减值准备人民币 2,559,852.92 元 (2022年：人民币 27,098,816.38 元)。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、 在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上饶整车项目	647,136,908.77	-	647,136,908.77	626,125,139.85	-	626,125,139.85
徐水整车项目	586,889,082.68	(334,523.67)	586,554,559.01	619,914,103.66	(334,523.67)	619,579,579.99
工业园一二三期改扩建	301,498,651.90	(3,259,513.29)	298,239,138.61	320,012,324.29	(3,259,513.29)	316,752,811.00
大冶整车项目	292,381,747.01	-	292,381,747.01	605,073,062.25	-	605,073,062.25
天津整车项目	180,552,194.32	(123,262.86)	180,428,931.46	278,815,224.84	(123,262.86)	278,691,961.98
重庆长城整车项目	161,986,055.19	-	161,986,055.19	17,596,136.50	-	17,596,136.50
零部件项目改扩建	80,148,292.80	(244,463.44)	79,903,829.36	25,436,878.96	(244,463.44)	25,192,415.52
新技术中心	77,091,614.54	-	77,091,614.54	13,584,074.80	-	13,584,074.80
天津零部件项目	74,706,709.08	(306,627.78)	74,400,081.30	274,925,282.04	(306,627.78)	274,618,654.26
徐水零部件项目	2,891,080.80	-	2,891,080.80	1,772,862.21	-	1,772,862.21
泰州整车项目	1,809,790.56	-	1,809,790.56	45,057,021.11	-	45,057,021.11
荆门整车项目	1,295,035.16	-	1,295,035.16	194,092,545.23	-	194,092,545.23
其他整车项目	81,949,733.79	-	81,949,733.79	174,692,063.68	-	174,692,063.68
龙岩整车项目	364,550,529.27	-	364,550,529.27	373,268,812.31	-	373,268,812.31
其他研发项目	60,319,419.06	-	60,319,419.06	106,363,485.48	-	106,363,485.48
合计	2,915,206,844.93	(4,268,391.04)	2,910,938,453.89	3,676,729,017.21	(4,268,391.04)	3,672,460,626.17

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

人民币元

项目名称	预算数	2023年 1月1日	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	利息资本化 累计金额	资金来源	2023年 12月31日
上饶整车项目	1,379,598,551.93	626,125,139.85	22,857,309.19	(112,515.03)	(1,733,025.24)	47.77	-	自有	647,136,908.77
徐水整车项目	13,349,458,320.91	619,914,103.66	402,626,924.75	(421,331,380.72)	(14,320,565.01)	84.90	-	自有	586,889,082.68
大冶整车项目	784,538,166.17	605,073,062.25	136,720,844.77	(370,436,707.89)	(78,975,452.12)	84.49	-	自有	292,381,747.01
工业园一二三期改扩建	1,786,196,199.00	320,012,324.29	106,708,178.19	(122,819,112.22)	(2,402,738.36)	93.38	-	自有	301,498,651.90
龙岩整车项目	383,483,789.51	373,268,812.31	(8,718,283.04)	-	-	95.06	-	自有	364,550,529.27
合计	17,683,275,027.52	2,544,393,442.36	660,194,973.86	(914,699,715.86)	(97,431,780.73)	-	-		2,192,456,919.63



(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、 使用权资产

人民币元

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
2023年1月1日	29,625,872.52	307,783,231.75	278,889,792.95	5,933,806.79	622,232,704.01
本年增加金额	-	28,002,574.87	2,876,956.53	5,815,408.96	36,694,940.36
本年减少金额	-	(18,597,619.79)	(3,112,590.89)	(2,936,311.43)	(24,646,522.11)
2023年12月31日	29,625,872.52	317,188,186.83	278,654,158.59	8,812,904.32	634,281,122.26
二、累计折旧					
2023年1月1日	13,804,566.44	113,622,462.70	92,700,809.27	3,870,396.39	223,998,234.80
本年增加金额	7,910,653.04	101,988,398.49	89,974,591.00	3,519,659.90	203,393,302.43
1.计提	7,910,653.04	101,988,398.49	89,974,591.00	3,519,659.90	203,393,302.43
本年减少金额	-	(16,031,483.62)	(1,924,332.16)	(2,842,851.97)	(20,798,667.75)
2023年12月31日	21,715,219.48	199,579,377.57	180,751,068.11	4,547,204.32	406,592,869.48
三、减值准备					
2023年1月1日	-	-	-	-	-
2023年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2023年1月1日	15,821,306.08	194,160,769.05	186,188,983.68	2,063,410.40	398,234,469.21
2023年12月31日	7,910,653.04	117,608,809.26	97,903,090.48	4,265,700.00	227,688,252.78

12、 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
一、账面原值				
2023年1月1日	3,275,908,562.91	820,788,668.71	6,173,256,209.23	10,269,953,440.85
本年增加金额	57,351,507.17	527,143,169.01	4,140,102,078.11	4,724,596,754.29
1.购置	53,307,333.02	243,737,830.16	-	297,045,163.18
2.内部研发	-	21,101,246.77	4,140,102,078.11	4,161,203,324.88
3.在建工程转入	-	262,304,092.08	-	262,304,092.08
4.投资性房地产转入	4,044,174.15	-	-	4,044,174.15
本年减少金额	(18,561,361.94)	(12,372,970.47)	(21,746,947.58)	(52,681,279.99)
1.处置	-	(10,538,659.43)	(21,746,947.58)	(32,285,607.01)
2.转出至投资性房地产	(18,561,361.94)	-	-	(18,561,361.94)
3.其他转出	-	(1,834,311.04)	-	(1,834,311.04)
重分类	-	-	-	-
2023年12月31日	3,314,698,708.14	1,335,558,867.25	10,291,611,339.76	14,941,868,915.15
二、累计摊销				
2023年1月1日	682,443,204.91	251,017,166.19	3,647,859,585.63	4,581,319,956.73
本年增加金额	67,440,049.96	103,971,918.68	2,232,395,895.06	2,403,807,863.70
1.计提	66,992,509.32	103,971,918.68	2,232,395,895.06	2,403,360,323.06
2.投资性房地产转入	447,540.64	-	-	447,540.64
本年减少金额	(1,908,807.57)	(1,444,088.92)	(462,015.17)	(3,814,911.66)
1.处置	-	(1,444,088.92)	(462,015.17)	(1,906,104.09)
2.转出至投资性房地产	(1,908,807.57)	-	-	(1,908,807.57)
3.其他转出	-	-	-	-
2023年12月31日	747,974,447.30	353,544,995.95	5,879,793,465.52	6,981,312,908.77
三、账面价值				
2023年1月1日	2,593,465,358.00	569,771,502.52	2,525,396,623.60	5,688,633,484.12
2023年12月31日	2,566,724,260.84	982,013,871.30	4,411,817,874.24	7,960,556,006.38

本年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 55.42%。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、 无形资产 - 续

于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未办理土地使用权证的土地使用权账面价值为人民币 1,322,258.32 元。

13、 短期借款和长期借款

(1) 短期借款

项目	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
质押借款(注 1)	666,905,000.00	586,109,700.00
信用借款	491,460,113.28	800,000,000.00
合计	1,158,365,113.28	1,386,109,700.00

注 1： 本年末质押借款系报告期末未达到终止确认条件的已贴现未到期应收票据取得的贴现款。

(2) 长期借款

项目	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	16,855,837,523.05	15,761,444,278.81
保证借款	2,001,405,555.56	1,100,890,694.44
减：一年内到期长期借款	5,599,242,226.01	2,816,251,362.15
合计	13,258,000,852.60	14,046,083,611.10

14、 应付票据

种类	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	19,140,453,345.21	21,539,854,918.41
商业承兑汇票	69,369,176.24	41,909,734.96
合计	19,209,822,521.45	21,581,764,653.37

15、 应付账款

项目	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
1 年以内	44,486,939,143.31	30,416,343,768.43
1 至 2 年	233,956,297.60	221,696,096.10
2 至 3 年	26,845,328.99	96,470,691.76
3 年以上	127,424,809.20	68,393,071.89
合计	44,875,165,579.10	30,802,903,628.18

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。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

16、 合同负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	5,358,776,461.03	15,959,187,225.39
保养服务	2,007,929,615.49	1,510,271,770.04
保修服务	592,236,329.57	425,312,960.19
运输服务	34,066,949.60	35,413,206.55
合计	7,993,009,355.69	17,930,185,162.17

17、 租赁负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	527,517,676.05	707,117,859.12
小计	527,517,676.05	707,117,859.12
减：计入一年内到期的非流动负债的 租赁负债	136,981,738.94	165,829,557.45
合计	390,535,937.11	541,288,301.67

18、 资本公积

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
资本溢价(注1)	-	251,901,409.54	(222,229,090.40)	29,672,319.14
其他资本公积(注2)	2,135,584,074.82	548,402,393.96	(664,202,508.75)	2,019,783,960.03
合计	2,135,584,074.82	800,303,803.50	(886,431,599.15)	2,049,456,279.17

注1：资本溢价本年增加系本公司本年激励对象股票期权行权以及限制性股票解锁增加人民币251,796,004.30元，部分“长汽转债”转换成公司股票增加人民币105,405.24元。2023年度减少系本公司注销因失效而回购的限制性股票减少人民币222,229,090.40元。

注2：其他资本公积2023年度增加主要系本公司2023年度依据预计可行权权益工具的数量确认的股份支付费用人民币532,441,077.37元。其他资本公积2023年度减少系激励对象限制性股票解锁、股票期权行权减少所致。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

19、 未分配利润

人民币元

项目	金额
<b>2023年度:</b>	
年初未分配利润	40,309,635,096.26
加: 净利润	2,456,459,811.36
减: 提取法定盈余公积	245,645,981.14
分派现金股利	2,535,415,105.40
其他	1,982,423.00
年末未分配利润	39,983,051,398.08
<b>2022年度:</b>	
年初未分配利润	33,321,678,732.45
加: 净利润	7,629,520,408.87
减: 分派现金股利	641,564,045.06
年末未分配利润	40,309,635,096.26

20、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,051,122,234.90	134,885,670,431.06	123,574,927,802.59	109,464,039,285.12
其他业务	3,234,391,192.85	2,483,321,264.70	3,639,893,962.49	2,942,963,357.47
合计	154,285,513,427.75	137,368,991,695.76	127,214,821,765.08	112,407,002,642.59

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

合同分类	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
销售汽车收入	143,192,256,402.48	128,802,915,106.24	116,284,034,769.51	104,602,748,985.73
销售零配件收入	5,646,598,269.64	4,076,061,415.72	5,824,284,191.42	3,595,369,759.73
提供劳务收入	2,212,267,562.78	2,006,693,909.10	1,466,608,841.66	1,265,920,539.66
其他收入	2,799,026,545.75	2,242,491,908.45	3,371,806,418.77	2,798,180,987.53
与客户之间的合同产生的收入小计	153,850,148,780.65	137,128,162,339.51	126,946,734,221.36	112,262,220,272.65
租赁收入	435,364,647.10	240,829,356.25	268,087,543.72	144,782,369.94
合计	154,285,513,427.75	137,368,991,695.76	127,214,821,765.08	112,407,002,642.59

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

21、 税金及附加

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
消费税	4,061,632,917.59	3,508,376,968.91
城市维护建设税	449,604,117.28	387,183,900.44
教育费附加	321,783,652.80	277,182,949.09
印花税	215,257,197.07	135,594,733.04
房产税	129,707,047.52	126,012,678.85
土地使用税	50,338,340.63	50,175,565.99
其他	635,692.56	1,885,273.15
合计	5,228,958,965.45	4,486,412,069.47

22、 销售费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
广告及媒体服务费	3,162,964,715.68	1,943,983,921.48
工资薪金	575,639,849.33	433,020,068.18
咨询服务费	545,641,175.36	320,692,233.51
售后服务费	397,232,197.27	438,580,578.67
港杂费	140,539,627.40	79,291,904.03
差旅费	83,431,990.74	43,808,612.86
股份支付费用	28,406,467.86	48,039,221.01
其他	196,447,516.87	138,219,592.81
合计	5,130,303,540.51	3,445,636,132.55

23、 管理费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
工资薪金	1,166,442,957.61	1,267,806,962.78
咨询服务费	427,324,679.16	542,317,945.08
折旧与摊销	253,615,121.67	241,216,139.32
办公费	171,596,168.89	167,083,254.34
股份支付费用	42,803,852.34	105,791,133.17
业务招待费	17,226,449.32	11,526,508.16
审计费	3,450,320.93	2,900,342.78
其他	492,827,121.32	361,640,397.44
合计	2,575,286,671.24	2,700,282,683.07

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、 研发费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
折旧与摊销	2,435,599,961.43	1,533,268,903.15
材料试验检测费	306,612,185.97	361,452,355.12
工资薪金	951,465,794.30	691,110,373.84
咨询服务费	230,173,406.36	100,349,710.17
办公费	109,134,419.51	99,769,578.64
设计开发费	758,235,885.35	410,174,459.15
股份支付费用	(9,023,981.10)	139,573,601.94
其他费用	141,257,987.44	198,865,168.73
合计	4,923,455,659.26	3,534,564,150.74

25、 财务费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	650,300,777.37	530,848,488.31
其中：租赁利息支出	24,289,431.75	31,331,548.81
利息收入	(855,916,657.32)	(917,972,668.85)
汇兑差额	(208,505,345.23)	(109,577,860.14)
其他	(13,668,522.14)	7,380,246.41
合计	(427,789,747.32)	(489,321,794.27)

26、 投资收益

明细情况：

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,118,303,250.84	5,455,323,212.20
权益法核算的长期股权投资收益	781,507,424.58	740,002,608.02
终止确认贴现票据损失	(61,120,524.37)	(172,053,029.38)
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,267,986.20	116,356,934.82
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,067,360.00	3,240,134.00
处置衍生金融工具取得的投资收益(损失)	36,876.56	(2,736,234.96)
处置长期股权投资之净收益(损失)	1,843,250.29	(200,548.51)
合计	2,890,905,624.10	6,139,933,076.19

本公司投资收益的汇回无重大限制。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

27、 资产减值损失

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失	(876,598,235.21)	(466,409,328.38)
二、固定资产减值损失	(2,559,852.92)	(27,098,816.38)
三、在建工程减值损失	-	(160,600.92)
合计	(879,158,088.13)	(493,668,745.68)

28、 所得税费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	-	2,306,474.70
递延所得税费用	(495,110,239.43)	(3,874,561.66)
合计	(495,110,239.43)	(1,568,086.96)

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	1,961,349,571.93	7,627,952,321.91
所得税率	15%	15%
按 15% 的税率计算的所得税费用	294,202,435.79	1,144,192,848.29
研究开发费用附加扣除额的影响	(354,511,588.21)	(249,151,931.94)
残疾人员工资加计扣除的影响	(291,492.59)	(303,239.40)
免税收入的纳税影响	(439,224,768.05)	(853,136,491.97)
高新技术企业固定资产加计扣除	-	(174,259,201.86)
股权激励扣除额	11,161,945.18	67,892,887.39
不可抵扣费用的纳税影响	34,998,738.11	20,139,552.34
以前年度汇算清缴差异	(24,038,398.43)	51,412,445.81
其他	(17,407,111.23)	(8,354,955.62)
合计	(495,110,239.43)	(1,568,086.96)

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

29、 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	2023 年度	2022 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,456,459,811.36	7,629,520,408.87
加: 资产减值损失	879,158,088.13	493,668,745.68
信用减值(利得)损失	(2,874,236.48)	(24,317,154.19)
固定资产折旧	1,871,283,127.80	1,894,862,253.04
使用权资产折旧	203,393,302.43	220,671,185.31
无形资产摊销	2,403,360,323.06	1,484,769,017.44
长期待摊费用摊销	14,921,952.03	11,077,584.93
投资性房地产折旧及摊销	147,128,327.39	137,311,845.77
资产处置收益	(5,744,112.02)	(34,666,213.23)
递延收益摊销	(101,905,028.02)	(159,386,889.41)
财务费用	331,789,419.17	(92,527,613.25)
公允价值变动损失(收益)	4,187,317.06	21,224,283.15
投资收益	(2,957,420,051.60)	(6,311,986,105.57)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(495,110,239.43)	(3,874,561.66)
存货的减少(减: 增加)	(79,567,657.73)	(5,070,986,406.97)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	2,501,141,995.34	(2,912,181,369.64)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	1,931,972,152.60	1,073,001,594.33
经营活动产生的现金流量净额	9,102,174,491.09	(1,643,819,395.40)
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
租入固定资产确认使用权资产	36,694,940.36	533,749,813.65
子公司以应收票据支付股利	166,547,934.05	1,949,245,948.04
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金及现金等价物的年末余额	20,399,084,668.53	12,810,720,693.53
减: 现金及现金等价物的年初余额	12,810,720,693.53	20,288,128,849.56
现金及现金等价物净(减少)增加额	7,588,363,975.00	(7,477,408,156.03)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	20,399,084,668.53	12,810,720,693.53
其中: 库存现金	150,439.80	207,433.38
可随时用于支付的银行存款	20,398,934,228.73	12,810,513,260.15
二、年末现金及现金等价物余额	20,399,084,668.53	12,810,720,693.53



(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

30、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元			
关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
公司之子公司	采购产品	58,042,516,323.11	88,904,032,463.73
公司之合营公司	采购产品	-	4,693.54
公司之其他关联方	采购产品	5,132,753,432.59	4,441,979,398.01
公司之子公司	接受服务	7,604,772,842.86	4,257,425,054.49
公司之合营公司	接受服务	-	97,901,411.68
公司之其他关联方	接受服务	494,749,787.27	631,853,058.19
公司之子公司	租赁支出及其他	6,625,987.09	5,320,728.90
公司之其他关联方	租赁支出及其他	248,256,929.48	155,763,060.50

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元			
关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
公司之子公司	销售产品	28,008,928,233.70	46,968,753,682.35
公司之合营公司	销售产品	8,280.00	8,280.00
公司之其他关联方	销售产品	12,485,873.86	138,306,009.48
公司之子公司	提供服务	1,531,803,092.39	1,102,546,933.08
公司之合营公司	提供服务	224,425,357.51	334,437,724.90
公司之其他关联方	提供服务	272,891,091.43	214,859,887.34
公司之子公司	租赁收入及其他	284,771,492.75	213,588,269.82
公司之合营公司	租赁收入及其他	261,168.07	202,107.56
公司之其他关联方	租赁收入及其他	16,922,616.97	13,803,769.21
公司之合营公司	存款利息收入	177,923,854.04	290,506,562.58

(2) 担保

人民币元						
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 实际借款币种	被担保单位 实际借款余额
蜂巢动力泰国、曼德泰国、精诚工科泰国及诺博汽车泰国	公司之子公司	连带保证责任	美元	80,000,000.00	泰铢	300,673,924.31
长城汽车泰国、泰国销售	公司之子公司	连带责任保证	美元	90,000,000.00	泰铢	423,017,107.28
长城汽车泰国	公司之子公司	连带保证责任	泰铢	1,500,000,000.00	泰铢	311,041,990.65
长城巴西	公司之子公司	连带责任保证	美元	43,500,000.00	雷亚尔	253,165,125.00
曼德电子	公司之子公司	连带责任保证	人民币	300,000,000.00	人民币	200,000,000.00
精工汽车	公司之子公司	连带责任保证	人民币	300,000,000.00	人民币	200,000,000.00

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

30、 关联交易情况 - 续

(3) 关键管理人员报酬

	人民币元	
项目名称	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪资	15,223,087.22	16,588,810.88
关键管理人员股份支付	1,174,926.41	7,984,910.25

(4) 使用权资产及租赁负债

本年度本公司与子公司及其他关联方签订了数份新的租赁协议，除短期租赁及低价值资产租赁外，本公司确认的使用权资产分别为人民币 1,805,810.20 元及人民币 6,297,625.16 元。本年末本公司与子公司及其他关联方的租赁负债余额分别为人民币 1,260,909.11 元及人民币 506,324,914.85 元，本年相关租赁负债利息支出为人民币 7,616,215.19 元。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

31、 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款	公司之子公司	13,633,928,612.03	22,790,838,677.40
应收账款	公司之合营公司	13,974,782.94	12,059,969.25
应收账款	公司之其他关联方	252,196,613.39	150,644,390.63
应收账款小计:		13,900,100,008.36	22,953,543,037.28
其他应收款	公司之子公司	8,730,080,248.60	8,862,515,960.75
其他应收款	公司之其他关联方	2,905,500.00	9,014,119.59
其他应收款小计:		8,732,985,748.60	8,871,530,080.34
预付款项	公司之子公司	759,975,232.10	1,431,249,481.41
预付款项	公司之其他关联方	340,597,049.13	316,500,297.91
预付款项小计:		1,100,572,281.23	1,747,749,779.32
应收票据	公司之子公司	165,000,000.00	302,694,760.00
应收票据小计:		165,000,000.00	302,694,760.00
应收款项融资	公司之子公司	4,940,297,007.39	298,019,494.31
应收款项融资	公司之其他关联方	63,800.00	-
应收款项融资小计:		4,940,360,807.39	298,019,494.31
应收股利	公司之子公司	577,983,592.91	300,049,810.21
应收股利小计:		577,983,592.91	300,049,810.21
其他流动资产	公司之其他关联方	2,911,103.57	-
其他流动资产	公司之合营公司	-	6,908,799,698.05
其他流动资产小计:		2,911,103.57	6,908,799,698.05
其他非流动资产	公司之其他关联方	509,097,074.99	735,000,000.00
其他非流动资产小计:		509,097,074.99	735,000,000.00
应付账款	公司之子公司	22,052,120,103.69	19,189,077,613.06
应付账款	公司之其他关联方	895,688,631.94	940,756,753.35
应付账款小计:		22,947,808,735.63	20,129,834,366.41
其他应付款	公司之子公司	730,223,768.84	3,280,168,198.88
其他应付款	公司之合营公司	151,000.71	181,100.32
其他应付款	公司之其他关联方	16,395,164.57	828,724.44
其他应付款小计:		746,769,934.12	3,281,178,023.64
合同负债	公司之子公司	174,553,658.42	12,224,779,448.92
合同负债	公司之合营公司	1,161,543.90	1,393,079.40
合同负债	公司之其他关联方	568,685.65	712,363.42
合同负债小计:		176,283,887.97	12,226,884,891.74
应付票据	公司之子公司	8,552,986,594.76	12,149,617,288.32
应付票据	公司之其他关联方	259,781.42	922,948.34
应付票据小计:		8,553,246,376.18	12,150,540,236.66
租赁负债	公司之子公司	1,260,909.11	26,597.65
租赁负债	公司之其他关联方	506,324,914.85	666,505,694.60
租赁负债小计:		507,585,823.96	666,532,292.25

补充资料

1、 非经常性损益明细表

人民币元

项目	2023年度	2022年度
非流动资产处置收益(损失)	99,593.13	4,858,556.38
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)	2,030,864,860.91	1,814,561,079.19
处置子公司、非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	55,952,925.23	198,794,765.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,230,898.15	89,680,874.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,983,713.79	1,932,055,618.26
所得税影响额	(295,261,503.17)	(250,386,753.96)
少数股东权益影响额(税后)	(2,009,638.31)	(47,442.19)
合计	2,187,860,849.73	3,789,516,697.97

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

2、 净资产收益率及每股收益

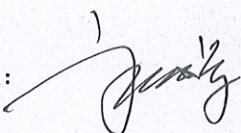
本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

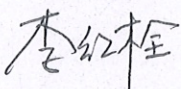
2023年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.61	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.56	0.56

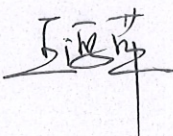
2022年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.49	0.49



管理层提供的补充资料由长城汽车股份有限公司下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2024年3月28日