

江铃汽车股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10080 号
(第一页，共六页)

江铃汽车股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了江铃汽车股份有限公司(以下简称“江铃汽车”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江铃汽车，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 研究及开发支出
- (二) 长期资产减值

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)研究及开发支出</p> <p>请参见财务报表附注二(14)(e)及附注四(14)。</p> <p>我们关注该事项是因为 2020 年度研究及开发支出为人民币 1,664,559,872 元, 其中开发支出资本化为人民币 320,747,780 元, 以及评估江铃汽车开发支出资本化处理是否符合其会计政策(附注二(14)(e))中开发支出资本化的前提条件需要涉及管理层的判断, 尤其是:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 项目的技术可行性 • 项目带来充足未来经济利益的可能性 • 开始资本化的时点 <p>考虑到江铃汽车持续对其汽车产品技术改进的投入, 因此我们关注江铃汽车研究及开发支出记录的准确性及完整性, 以及相关开发项目是否产生经济利益以支撑其资本化金额。</p> <p>作为我们工作的一部分, 我们亦关注管理层的如下判断, 即资本化金额是否属于开发阶段而非研究阶段(研究阶段支出只能费用化而不能资本化), 以及研究开发支出, 包括人工费用, 是否能够直接归属于相关研究开发项目。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估并测试了研究及开发支出相关的内部控制。</p> <p>我们获取了各研究开发项目的支出明细金额并将其核对至总账中研究开发项目费用化及资本化金额, 未发现差异。</p> <p>我们对单个研究及开发支出金额大于人民币 29,300,000 元的项目以及从剩余样本量中随机抽取的非重大金额项目进行了如下测试:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 我们获取了所抽取项目按费用性质分类的明细并检查其对应合同及发票凭据。我们亦通过了解研究开发项目费用分摊方法以及检查间接费用归集分摊过程的支持性凭据, 验证了包括人工费用及折旧费用等间接费用归属到相关项目的合理性。 • 我们将已入账的上述项目的研究与开发费用与其预算金额进行了对比, 并与项目经理讨论了上述项目的进展。 <p>通过执行以上程序我们未发现重大异常。</p> <p>我们获取了资本化项目明细并对资本化金额大于人民币 30,000,000 元的项目进行了测试。我们获得了管理层认为上述项目符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》规定的开发支出资本化的条件并予以资本化处理的解释, 同时我们与对应项目经理进行了访谈以进一步印证管理层的解释, 以使我们独立判断上述项目是否满足企业会计准则规定的开发支出资本化的条件。另外, 我们审阅了所抽取项目在不同阶段的验收报告以及相应的管理层或董事会会议纪要。我们发现, 以上文件信息与项目经理访谈结果以及管理层对所抽取项目的开发支出是否满足资本化条件的判断一致。我们认为, 管理层对所抽取项目是否应作资本化处理的判断是恰当的。</p>

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)长期资产减值</p> <p>请参见财务报表附注二(15)、附注二(24)(b)(ii)、附注四(11)、附注四(12)及附注四(14)。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日,江铃汽车及其子公司持有的与重型汽车研发及生产制造相关的固定资产、在建工程、无形资产及开发支出等长期资产扣除减值准备余额后的账面净值为人民币 1,250,817,841 元;同时,重型汽车相关业务的累计亏损和当期亏损分别为人民币 2,032,889,891 元及 537,798,017 元,因此上述相关长期资产存在减值迹象。</p> <p>管理层对上述相关长期资产是否减值进行了评估和测试,基于 2020 年度重型汽车的业务重组计划,管理层通过公允价值减去处置费用后的净额计算上述相关长期资产的可回收金额。公允价值根据公平交易中的销售协议价格、相关资产的市场价格或可获取的最佳信息为基础进行估计。</p> <p>根据测试结果,相关长期资产账面价值高于可回收金额的,于 2020 年度,管理层计提了相应的长期资产减值准备人民币 399,788,155 元。</p> <p>我们对该事项进行关注,是因为上述长期资产减值准备计提金额重大,且涉及管理层对关键估计和假设的判断,包括重型汽车的业务重组计划的可实现性及对公允价值的最佳估计等。</p>	<p>我们了解、评估和测试了长期资产减值相关的内部控制。</p> <p>我们对相关长期资产进行了实地查看,并与管理层讨论了重型汽车业务重组计划的原因及未来的计划,评估相关计划的可实现性以及测算可回收金额所使用方法的恰当性和合理性。</p> <p>我们与管理层讨论了可回收金额的确定方法,评估管理层计算长期资产公允价值减去处置费用的净额时,所采用的关键估计和假设的合理性。我们检查了相关资产公平交易的合同及其他可获取的最佳信息,评估长期资产可回收金额测算所使用的关键估计和假设的合理性以及计算的准确性。</p> <p>我们检查了管理层对于重型汽车业务重组计划相关的会议纪要以及对长期资产减值评估及计提的会议纪要,包括董事会会议纪要等,以进一步印证长期资产减值准备计提的合理性。</p> <p>对于管理层聘请外部专家对相关资产的公允价值进行评估的,我们评价了外部专家的胜任能力、专业素质和客观性,复核了其工作成果。</p> <p>我们与内部估值专家进行了讨论,评估管理层估计相关长期资产可收回金额时所使用方法的整体恰当性以及所采用的关键假设的合理性。</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二)长期资产减值(续)	基于我们所实施的程序, 我们获取的证据能够支持管理层针对长期资产减值作出的判断和估计。

四、其他信息

江铃汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括江铃汽车 2020 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。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

江铃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, 管理层负责评估江铃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江铃汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督江铃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, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对江铃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江铃汽车不能持续经营。

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

(六) 就江铃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, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明, 并与审计委员会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)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

雷 放(项目合伙人)

中国·上海市
2021年3月26日

注册会计师

叶 丹

二、财务报表

江铃汽车股份有限公司

2020年12月31日合并及公司资产负债表

金额单位：人民币元

资产	附注	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	11,121,955,129	8,937,936,658	8,473,562,045	8,677,928,946
交易性金融资产	四(2)	803,892,985	-	502,797,917	-
应收票据	四(3)	-	85,816,311	-	20,792,000
应收账款	四(4)、十四(1)	2,999,883,212	2,208,236,620	3,330,880,651	865,928,297
应收款项融资	四(5)	815,583,669	289,044,373	29,412,448	52,811,157
预付款项	四(6)	452,714,683	517,122,502	451,832,917	504,562,617
其他应收款	四(7)、十四(2)	128,989,573	115,983,137	1,359,907,223	3,118,317,705
存货	四(8)	2,086,605,692	1,946,869,092	2,020,079,494	1,471,931,881
其他流动资产	四(9)	737,369,737	973,426,066	678,079,950	821,783,113
流动资产合计		19,146,994,680	15,074,434,759	16,846,552,645	15,534,055,716
非流动资产					
长期股权投资	四(10)、十四(3)	39,496,548	40,934,557	1,561,496,548	380,934,557
固定资产	四(11)	5,165,956,410	5,714,489,577	4,331,796,677	4,462,909,152
在建工程	四(12)	1,535,497,770	1,498,124,778	1,429,348,858	1,244,963,653
使用权资产	四(13)	28,405,890	36,039,891	28,405,890	33,138,423
无形资产	四(14)	931,391,553	948,755,845	637,918,837	513,529,416
开发支出	四(14)	173,473,242	125,142,080	173,473,242	100,271,663
递延所得税资产	四(15)	1,163,969,325	860,607,106	370,120,915	182,248,610
非流动资产合计		9,038,190,738	9,224,093,834	8,532,560,967	6,917,995,474
资产总计		28,185,185,418	24,298,528,593	25,379,113,612	22,452,051,190

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：李伟华

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2020年12月31日合并及公司资产负债表(续)

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(17)	500,000,000	-	500,000,000	-
衍生金融负债	四(18)	3,716,727	545,632	3,716,727	545,632
应付票据	四(19)	-	31,400,000	-	-
应付账款	四(20)	10,026,215,877	8,116,169,589	10,022,399,964	7,908,815,398
合同负债	四(21)	558,526,846	268,170,154	42,397,868	77,585,490
应付职工薪酬	四(22)	759,368,606	385,547,290	687,984,808	312,170,895
应交税费	四(23)	218,445,227	198,777,104	95,599,544	119,431,418
其他应付款	四(24)	4,153,849,625	4,145,266,838	1,495,307,482	2,227,351,456
一年内到期的非流动负债	四(25)	10,909,163	13,843,406	10,909,163	11,500,358
其他流动负债	四(26)	410,899,328	264,558,923	39,220,370	13,333,551
流动负债合计		16,641,931,399	13,424,278,936	12,897,535,926	10,670,734,198
非流动负债					
长期借款	四(27)	2,563,666	3,197,814	2,563,666	3,197,814
租赁负债	四(28)	18,998,952	22,592,252	18,998,952	22,592,252
预计负债	四(29)	195,896,139	166,687,460	-	-
递延收益	四(30)	49,944,625	34,389,578	49,944,625	34,389,578
长期应付职工薪酬	四(31)	62,855,000	63,685,000	62,561,000	63,385,000
递延所得税负债	四(15)	126,995,164	25,339,981	102,300,000	-
其他非流动负债	四(32)	99,526,464	61,793,791	90,866,994	50,930,075
非流动负债合计		556,780,010	377,685,876	327,235,237	174,494,719
负债合计		17,198,711,409	13,801,964,812	13,224,771,163	10,845,228,917
股东权益					
股本	四(33)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	四(34)	839,442,490	839,442,490	839,442,490	839,442,490
其他综合收益	四(35)	(11,759,250)	(11,395,500)	(12,021,750)	(11,616,750)
盈余公积	四(36)	431,607,000	431,607,000	431,607,000	431,607,000
未分配利润	四(37)	8,863,969,769	8,373,695,791	10,032,100,709	9,484,175,533
归属于母公司股东权益合计		10,986,474,009	10,496,563,781	12,154,342,449	11,606,822,273
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		10,986,474,009	10,496,563,781	12,154,342,449	11,606,822,273
负债及股东权益总计		28,185,185,418	24,298,528,593	25,379,113,612	22,452,051,190

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：李伟华

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司
2020年12月31日合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度合并	2019年度合并	2020年度公司	2019年度公司
一、营业收入	四(38)、十四(4)	33,095,733,665	29,173,636,262	30,728,247,865	27,013,530,410
减：营业成本	四(38)、四(44)、十四(4)	(27,518,509,913)	(24,530,857,150)	(26,277,296,318)	(23,558,653,135)
税金及附加	四(39)	(837,877,008)	(744,695,131)	(808,544,571)	(715,214,044)
销售费用	四(40)、四(44)	(1,544,737,028)	(1,525,883,194)	(226,152,644)	(220,785,082)
管理费用	四(41)、四(44)	(1,012,347,173)	(955,566,805)	(806,195,496)	(776,697,100)
研发费用	四(42)、四(44)	(1,343,812,092)	(1,776,320,646)	(1,341,100,949)	(1,610,563,277)
财务费用	四(43)	197,567,513	189,506,963	179,281,512	241,659,728
其中：利息费用		(19,283,170)	(2,903,955)	(19,232,913)	(2,727,224)
利息收入		215,262,461	203,950,159	196,071,590	250,902,581
加：其他收益	四(47)	268,222,289	246,880,334	246,472,249	18,046,849
投资收益	四(48)、十四(5)	70,178,856	39,121,245	70,427,986	38,814,164
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	四(48)	(1,438,009)	822,880	(1,438,009)	822,880
公允价值变动收益	四(49)	721,890	(1,524,631)	(373,178)	(1,524,631)
信用减值损失	四(46)	(79,766,249)	(131,701,073)	(56,761,565)	(111,193,097)
资产减值损失	四(45)	(681,884,784)	(92,395,494)	(1,158,304,106)	(86,284,181)
资产处置收益	四(50)	(713,072)	(794,016)	(548,969)	(1,959,962)
二、营业利润		612,776,894	(110,593,336)	549,151,816	229,176,642
加：营业外收入	四(51)	11,634,917	222,840,220	4,303,815	222,016,703
减：营业外支出	四(52)	(172,753,545)	(7,261,457)	(30,611,761)	(6,723,923)
三、利润总额		451,658,266	104,985,427	522,843,870	444,469,422
减：所得税费用	四(53)	99,040,692	42,826,651	85,506,286	33,775,220
四、净利润		550,698,958	147,812,078	608,350,156	478,244,642
按经营持续性分类					
持续经营净利润		550,698,958	147,812,078	608,350,156	478,244,642
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		-	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		550,698,958	147,812,078	608,350,156	478,244,642
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划变动额	四(35)	(363,750)	(1,217,250)	(405,000)	(1,221,000)
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		550,335,208	146,594,828	607,945,156	477,023,642
归属于母公司股东的综合收益总额		550,335,208	146,594,828	607,945,156	477,023,642
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(54)	0.64	0.17	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(54)	0.64	0.17	—	—

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：李伟华

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2020年12月31日合并及公司现金流量表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度合并	2019年度合并	2020年度公司	2019年度公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		35,125,114,857	32,179,519,920	30,135,915,527	30,880,510,326
收到其他与经营活动有关的现金	四(55)	445,795,274	619,276,237	348,244,836	394,363,387
经营活动现金流入小计		35,570,910,131	32,798,796,157	30,484,160,363	31,274,873,713
购买商品、接受劳务支付的现金		(25,087,676,080)	(22,813,410,129)	(24,034,906,418)	(21,870,900,962)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,140,291,935)	(2,264,838,454)	(1,934,667,949)	(2,035,728,708)
支付的各项税费		(1,797,705,380)	(1,892,898,668)	(1,561,759,004)	(1,631,618,074)
支付其他与经营活动有关的现金	四(55)	(2,846,893,908)	(3,090,781,668)	(1,708,207,234)	(1,942,112,583)
经营活动现金流出小计		(31,872,567,303)	(30,061,928,919)	(29,239,540,605)	(27,480,360,327)
经营活动产生的现金流量净额	四(56)	3,698,342,828	2,736,867,238	1,244,619,758	3,794,513,386
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		15,307,000,000	9,200,000,000	17,624,568,383	11,585,692,920
取得投资收益所收到的现金		77,849,662	47,385,707	75,400,552	47,385,707
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,672,679	3,887,882	30,206,852	3,630,174
收到其他与投资活动有关的现金	四(55)	191,356,815	213,415,565	249,783,971	255,463,058
投资活动现金流入小计		15,608,879,156	9,464,689,154	17,979,959,758	11,892,171,859
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,410,515,107)	(1,616,840,711)	(1,357,972,695)	(1,312,416,494)
投资支付的现金		(16,107,000,000)	(9,200,000,000)	(18,467,738,455)	(11,881,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(4,802,479)	(12,942,366)	(4,802,479)	(12,942,366)
投资活动现金流出小计		(17,522,317,586)	(10,829,783,077)	(19,830,513,629)	(13,206,358,860)
投资活动产生的现金流量净额		(1,913,438,430)	(1,365,093,923)	(1,850,553,871)	(1,314,187,001)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		2,291,211,222	200,000,000	2,291,211,222	200,000,000
筹资活动现金流入小计		2,291,211,222	200,000,000	2,291,211,222	200,000,000
偿还债务支付的现金		(1,800,450,682)	(200,453,605)	(1,800,450,682)	(200,453,605)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(78,895,390)	(35,456,143)	(78,895,390)	(35,456,143)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(55)	(12,751,077)	(14,806,885)	(10,297,938)	(11,170,267)
筹资活动现金流出小计		(1,892,097,149)	(250,716,633)	(1,889,644,010)	(247,080,015)
筹资活动产生的现金流量净额		399,114,073	(50,716,633)	401,567,212	(47,080,015)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(56)	2,184,018,471	1,321,056,682	(204,366,901)	2,433,246,370
加：年初现金及现金等价物余额	四(56)	8,937,936,658	7,616,879,976	8,677,928,946	6,244,682,576
六、年末现金及现金等价物余额	四(56)	11,121,955,129	8,937,936,658	8,473,562,045	8,677,928,946

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：李伟华

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2019年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(10,178,250)	431,607,000	8,260,412,273	-	10,384,497,513
2019年度增减变动额		-	-	(1,217,250)	-	113,283,518	-	112,066,268
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	147,812,078	-	147,812,078
其他综合收益		-	-	(1,217,250)	-	-	-	(1,217,250)
综合收益总额合计		-	-	(1,217,250)	-	147,812,078	-	146,594,828
利润分配								
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(34,528,560)	-	(34,528,560)
2019年12月31日年末余额		863,214,000	839,442,490	(11,395,500)	431,607,000	8,373,695,791	-	10,496,563,781
2020年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(11,395,500)	431,607,000	8,373,695,791	-	10,496,563,781
2020年度增减变动额		-	-	(363,750)	-	490,273,978	-	489,910,228
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	550,698,958	-	550,698,958
其他综合收益		-	-	(363,750)	-	-	-	(363,750)
综合收益总额合计		-	-	(363,750)	-	550,698,958	-	550,335,208
利润分配								
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(60,424,980)	-	(60,424,980)
2020年12月31日年末余额		863,214,000	839,442,490	(11,759,250)	431,607,000	8,863,969,769	-	10,986,474,009

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：李伟华

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(10,395,750)	431,607,000	9,040,459,451	11,164,327,191
2019年度增减变动额		-	-	(1,221,000)	-	443,716,082	442,495,082
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	478,244,642	478,244,642
其他综合收益		-	-	(1,221,000)	-	-	(1,221,000)
综合收益总额合计		-	-	(1,221,000)	-	478,244,642	477,023,642
利润分配							
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(34,528,560)	(34,528,560)
2019年12月31日年末余额		863,214,000	839,442,490	(11,616,750)	431,607,000	9,484,175,533	11,606,822,273
2020年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(11,616,750)	431,607,000	9,484,175,533	11,606,822,273
2020年度增减变动额		-	-	(405,000)	-	547,925,176	547,520,176
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	608,350,156	608,350,156
其他综合收益		-	-	(405,000)	-	-	(405,000)
综合收益总额合计		-	-	(405,000)	-	608,350,156	607,945,156
利润分配							
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(60,424,980)	(60,424,980)
2020年12月31日年末余额		863,214,000	839,442,490	(12,021,750)	431,607,000	10,032,100,709	12,154,342,449

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：李伟华

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

江铃汽车股份有限公司(以下简称“本公司”)原为南昌市企业股份制改革领导小组以洪办(1992)第005号文批准，于1992年6月16日在江西汽车制造厂基础上改组设立的中外合资股份制企业，企业法人营业执照注册号为913600006124469438号。注册地为中华人民共和国江西省南昌市，总部地址为中华人民共和国江西省南昌市。

1993年7月23日，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]22号和证监函字[1993]86号文批准，本公司于1993年12月1日在深圳证券交易所挂牌上市，总股份为49,400万股。1994年4月8日，经股东大会通过，并经江西省证券管理领导小组赣证F券(1994)02号文批准，1993年度分红派息方案送股总计2,521.4万股。1995年，经中国证券监督管理委员会证监法字[1995]144号文及深圳市证券管理办公室深圳办复[1995]92号文批准，本公司发行B股普通股17,400万股。1998年，经中国证券监督管理委员会证监法字[1998]19号文批准，本公司增发B股普通股17,000万股。

根据本公司2006年1月11日召开的股权分置改革相关股东大会的决议，本公司于2006年2月13日实施了《股权分置改革方案》。该方案实施后，本公司总股本不变，详见附注四(33)。

于2020年12月31日，本公司的总股本为863,214,000元，每股面值1元。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的经营范围为生产及销售汽车、专用(改装)车、发动机、底盘等汽车总成及其他零部件，并提供相关售后服务；作为福特汽车(中国)有限公司的福特(FORD)E系列进口汽车品牌经销商，从事上述品牌汽车的零售、批发；进出口汽车及零部件；二手车经销；提供与汽车生产和销售有关的企业管理、咨询服务。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于2021年3月26日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(11)、(14)、(22))、开发支出资本化的判断标准(附注二(14))、收入的确认和计量(附注二(19))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(24)。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

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

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

(6) 现金及现金等价物

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

(7) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

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

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团不存在为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的情形。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产能够以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团对单项金融资产进行减值评估确定预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:

银行承兑汇票组合	国有银行和股份制银行
一般整车销售组合	一般汽车整车采购客户
新能源整车销售组合	新能源整车采购客户
其他整车销售组合	其他汽车整车采购客户
零部件销售组合	零部件采购客户
银行存款利息组合	银行存款应计利息
经营预付款及保证金组合	经营预付款及保证金等

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

本公司金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、在途物资、低值易耗品及委托加工材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、模具以及电子及其他设备等。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35-40 年	4%	2.4%至 2.7%
机器设备	10-15 年	4%	6.4%至 9.6%
运输工具	5-10 年	4%	9.6%至 19.2%
模具	5 年	-	20%
电子及其他设备	5-7 年	4%	13.7%至 19.2%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(d) 固定资产的处置

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(13) 借款费用

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

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费、非专利技术及售后服务管理模式等，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(b) 软件使用费

软件使用费按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

- 汽车相关产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层具有完成汽车相关产品生产工艺的开发使用或出售的意图；
- 前期市场调研的研究分析说明汽车相关产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行汽车相关产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 汽车相关产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划；为员工提供的补充退休福利属于设定受益计划。

(i) 设定提存计划

基本养老保险

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

(ii) 设定受益计划

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

(c) 辞退福利

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 预计负债

因产品质量保证及供应商赔偿等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入

本集团生产和销售整车、汽车零部件给经销商和终端客户；另外，本集团还为客户提供汽车保养和额外质量保证劳务。本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 向经销商及终端客户销售整车及零部件

本集团生产并销售整车和零部件给经销商及终端客户。本集团根据合同约定，将整车从本集团仓库出库、经客户验收且双方签署货物出库交接单后确认收入。本集团根据合同约定，将零部件从本集团仓库出库或运送至指定地点后，经客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。

本集团与客户的合同中，包括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。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑其他能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法及成本加成法等方法合理估计单独售价。

本集团给予经销商及终端客户的信用期通常为 1 年以内，不超过 2 年，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为整车及零部件提供的法律法规要求的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(18))。

本集团向经销商及终端客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 提供劳务

本集团为客户提供汽车保养和额外质量保证劳务，按照提供劳务的履约进度在一段时间内确认收入。根据服务提供的性质，履约进度按照已提供给客户的劳务对于客户的价值或已提供劳务的成本占总劳务成本的比重确定。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(8))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括企业发展扶持资金及财政补贴等。

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

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

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 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。

本集团作为承租人

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

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

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

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)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；(2)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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 租赁(续)

本集团作为出租人

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

本集团作为出租人未有融资租赁。本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(23) 分部信息

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(iii) 开发支出资本化的判断

当项目开发支出满足附注二(14)(e)列示的条件时，开发支出予以资本化。对满足资本化条件的评估，特别是项目的技术可行性、项目带来充足未来经济利益的可能性以及开始资本化的时点涉及本集团的判断。本集团通过执行可行性分析、定期复核开发项目阶段等，对资本化的条件进行判断并形成相应的会议纪要。

(iv) 收入确认的时点

本集团向经销商及终端客户销售整车及零部件产品，按照合同约定，整车从本集团仓库出库、由经销商或终端客户进行验收，双方签署货物出库交接单；按照合同约定，零部件从本集团仓库出库后或者运送至指定地点后，由经销商或终端客户进行验收，双方签署交接单。此后，经销商或终端客户拥有产品，有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为，经销商或终端客户在验收并接受货物后取得了产品的控制权。因此，本集团在双方签署货物交接单的时点确认销售收入。

(v) 附有产品质量保证的销售

本集团为整车和零部件提供法律法规要求的产品质量保证，该类产品质量保证的期限和条款是按照与该类产品相关的法律法规的要求而提供，未有任何重大的额外服务或额外质量保证，因此该类产品质量保证不构成单独的履约义务。另外，本集团还提供上述法律法规要求以外的产品质量保证，该类额外产品质量保证构成了单独履约义务，有权收取的对价在提供服务的期间内确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2020 年度，预计前瞻信息时考虑的“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 68%、16%和 16%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和广义货币供应量等。2020 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	14.25%	14.15%	14.34%
广义货币供应量	9.20%	7.72%	10.68%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当除金融资产之外的非流动资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，本集团根据公平交易中销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，本集团以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

(iii) 所得税和递延所得税

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 所得税和递延所得税(续)

如附注三(2)所述，本公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及本公司的实际情况，本公司认为于未来三年能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(iv) 预计负债

根据售后服务协议，本集团对出售的汽车承担售后修理或更换义务。管理层根据历史的售后服务数据，包括修理或更换的程度及当前的趋势，估计相关的预计负债。

影响保修费用估计的因素包括本集团生产能力和生产质量的提升以及相关的配套件、人工成本的变化。预计负债的增加或减少将影响本集团未来的损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，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。

如果管理层对存货估计售价、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进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的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高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。

如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

(25) 重要会计政策变更

财政部于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号) 及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)。本集团已采用上述通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司作为承租人在编制 2020 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(44))。上述通知对于本集团及本公司作为出租人的会计处理无影响。

(b) 企业会计准则实施问答

2020 年 12 月 11 日发布的《企业会计准则实施问答》对本集团及本公司财务报表的编制无影响。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%及25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%,9%及6%
消费税(c)	应纳税销售额	3%,5%及 9%
城市维护建设税(d)	缴纳的增值税及消费税税额	5%及 7%

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

根据财政部、税务总局、科技部颁布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除的通知》(财税[2018] 99 号)及相关规定, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 本集团实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

- (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告[2019]第 39 号)及相关规定, 本集团应税产品销售收入适用的增值税税率为 13%; 本集团不动产租赁业务适用的增值税税率为 9%。

本公司向全资子公司收取资金利息的业务收入适用增值税税率为 6%。

- (c) 根据国务院公布的《中华人民共和国消费税暂行条例》(中华人民共和国国务院令 539 号)以及财政部、国家税务总局颁布的《关于调整乘用车消费税政策的通知》(财税[2008]105 号)的相关规定, 本集团应税产品适用的消费税税率为 3%、5%及 9%。

- (d) 根据国务院国发[2010]35 号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》, 本集团按照 5%及 7%税率缴纳城市维护建设税。

三 税项(续)

(2) 税收优惠

根据赣高企认发[2018]3号《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省2018年第一批高新技术企业名单的通知》，本公司已通过高新技术企业认定，有效期为三年，自2018年1月1日至2020年12月31日期间按15%税率计算缴纳企业所得税。

2020年，除本公司以外，本公司全资子公司江铃重型汽车有限公司(以下简称“江铃重汽”)、太原江铃动力有限责任公司(以下简称“江铃动力”)、江铃汽车销售有限公司(以下简称“江铃销售”)、深圳福江新能源汽车销售有限公司(以下简称“深圳福江”)及广州福江新能源汽车销售有限公司(以下简称“广州福江”)适用的企业所得税率为25%(2019年度：25%)。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款(a)	<u>11,121,955,129</u>	<u>8,937,936,658</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团存放于江铃汽车集团财务有限公司的银行存款为 1,231,825,734 元(2019 年 12 月 31 日: 967,750,294 元)(附注七(6)), 按银行同期人民币存款年利率 0.455%-3.30%计收利息(2019 年: 0.455%-3.30%)。

江铃汽车集团财务有限公司系江铃汽车集团有限公司(“江铃集团”)之控股子公司, 为一家非银行金融机构。江铃集团拥有本公司主要股东南昌市江铃投资有限公司(“江铃投资”)50%之权益资本。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>803,892,985</u>	<u>-</u>

(3) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>85,816,311</u>

- (a) 于 2020 年度, 本集团视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为应收款项融资(附注四(5))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2019 年 12 月 31 日, 本集团持有的应收票据承兑人主要为国有四大银行或者全国性股份制银行, 因此本集团认为相关应收票据不会因银行违约而产生重大损失。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	3,233,785,212	2,362,312,151
减：坏账准备	(233,902,000)	(154,075,531)
	<u>2,999,883,212</u>	<u>2,208,236,620</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,729,338,870	1,761,105,893
一到二年	18,746,837	584,836,934
二到三年	477,066,625	7,736,444
三年以上	8,632,880	8,632,880
	<u>3,233,785,212</u>	<u>2,362,312,151</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款 余额总额比例
公司 1	1,081,916,003	(2,368,381)	33.46%
公司 2	221,782,778	(1,788,200)	6.86%
公司 3	181,185,294	(380,851)	5.60%
公司 4	89,745,500	(463,481)	2.78%
公司 5	74,480,000	(74,480,000)	2.30%
	<u>1,649,109,575</u>	<u>(79,480,913)</u>	<u>51.00%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
应收新能源补贴款 i)	103,180,418	100%	(103,180,418)
应收整车账款 ii)	83,112,880	100%	(83,112,880)
	<u>186,293,298</u>		<u>(186,293,298)</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
应收新能源补贴款 i)	20,410,500	100%	(20,410,500)
应收整车账款 ii)	89,652,880	100%	(89,652,880)
	<u>110,063,380</u>		<u>(110,063,380)</u>

i) 于 2020 年 12 月 31 日，应收新能源汽车补贴 103,180,418 元(2019 年 12 月 31 日：20,410,500 元)。因对应新能源车辆很可能不达相应补贴申请政策标准，本集团认为该补贴款项难以收回，因此已全额计提坏账准备。

ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，因上述贷款的欠款公司经营困难，并涉及数项诉讼，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 —— 一般整车销售：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	2,092,329,084	0.21%	(4,395,983)
逾期 1-30 日	262,730,035	0.21%	(551,996)
逾期 31-60 日	345,798	6.35%	(21,961)
逾期 61-90 日	1,936,800	10.74%	(208,085)
逾期超过 90 日	17,757,747	17.59%	(3,123,783)
	<u>2,375,099,464</u>		<u>(8,301,808)</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	1,152,290,771	0.05%	(557,709)
逾期 1-30 日	15,981,120	0.05%	(7,735)
逾期 31-60 日	2,840,000	1.20%	(34,020)
逾期 61-90 日	322,500	1.97%	(6,361)
逾期超过 90 日	31,805,044	4.63%	(1,473,940)
	<u>1,203,239,435</u>		<u>(2,079,765)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 新能源整车销售:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	149,343,763	6.28%	(9,378,788)
逾期 1-30 日	-	—	-
逾期 31-60 日	194,083,088	14.52%	(28,173,753)
逾期 61-90 日	-	—	-
逾期超过 90 日	3,993,700	16.25%	(649,037)
	<u>347,420,551</u>		<u>(38,201,578)</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	476,963,589	5.53%	(26,383,009)

组合 — 其他整车销售:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	-	—	-

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 其他整车销售(续):

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	40,409,688	5.88%	(2,377,114)
逾期 1-30 日	17,872,947	6.49%	(1,160,830)
逾期 31-60 日	5,835,616	26.08%	(1,521,779)
逾期 61-90 日	1,202,062	28.14%	(338,307)
逾期超过 90 日	28,182,682	30.07%	(8,474,046)
	<u>93,502,995</u>		<u>(13,872,076)</u>

组合一 零部件:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	288,024,625	0.30%	(864,074)
逾期 1-30 日	21,425,030	0.30%	(64,275)
逾期 31-60 日	11,544,651	0.50%	(57,723)
逾期 61-90 日	1,809,917	0.60%	(10,860)
逾期超过 90 日	2,167,676	5.00%	(108,384)
	<u>324,971,899</u>		<u>(1,105,316)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 零部件(续):

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	437,010,972	0.30%	(1,296,939)
逾期 1-30 日	29,418,407	0.30%	(88,255)
逾期 31-60 日	4,207,971	0.50%	(21,040)
逾期 61-90 日	2,822,814	0.60%	(16,937)
逾期超过 90 日	5,082,588	5.00%	(254,130)
	<u>478,542,752</u>		<u>(1,677,301)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 86,397,936 元，转回的坏账准备金额为 6,540,000 元，相应的账面余额为 6,540,000 元。重要的转回金额列示如下:

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
应收账款 1	已实际收到前期已计提坏账准备相应的应收账款	欠款公司经营困难，并涉及数项诉讼，本集团认为该应收款项难以收回	<u>6,540,000</u>	收回款项

(d) 于 2020 年度，本集团实际核销的应收账款账面余额为 31,467 元，坏账准备金额为 31,467 元。本期核销的原因是相关应收款项已无法收回。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>815,583,669</u>	<u>289,044,373</u>

本集团视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将相应的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票，按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的应收票据承兑人主要为国有四大银行或者全国性股份制银行，因此本集团认为相关应收票据不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 34,196,500 元的应收款项融资作为应付票据 31,400,000 元的质押物(附注四(19))。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>555,989,673</u>	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>452,714,683</u>	100%	<u>517,122,502</u>	100%

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
公司 1	355,529,951	78.53%
公司 2	52,837,056	11.67%
公司 3	15,951,873	3.52%
公司 4	11,120,922	2.46%
公司 5	10,072,073	2.22%
	<u>445,511,875</u>	<u>98.40%</u>

(7) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收银行存款利息	60,283,645	32,092,621
进口周转金预付款	35,000,000	35,000,000
燃气费用预付款	7,367,141	13,208,651
保证金	7,152,745	7,280,273
研发项目预付款	4,559,669	6,141,895
备用金	761,613	1,530,488
其他	14,082,669	21,076,025
	<u>129,207,482</u>	<u>116,329,953</u>
减：坏账准备	(217,909)	(346,816)
	<u>128,989,573</u>	<u>115,983,137</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	128,336,086	113,830,378
一年以上	871,396	2,499,575
	<u>129,207,482</u>	<u>116,329,953</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用 损失(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	114,128,008	(246,106)	2,201,945	(100,710)	(346,816)
本年净增加/(减少) 的款项	15,079,474	—	(2,201,945)	—	—
其中：本年核销	(7,500)	—	(29,720)	—	—
本年转回的坏账准备	—	20,697	—	70,990	91,687
本年核销的坏账准备	—	7,500	—	29,720	37,220
2020 年 12 月 31 日	<u>129,207,482</u>	<u>(217,909)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(217,909)</u>

本年度本集团不存在第一阶段转入第三阶段的其他应收款，亦不存在由第三阶段转回第一阶段的其他应收款。

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

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团按组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

第一阶段其他应收款组合计提:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
银行存款利息组合 i):						
一年以内	60,283,645	-	-	32,092,621	-	-
经营预付款及保证金组合:						
一年以内	68,052,441	0.32%	(215,154)	81,737,757	0.30%	(245,213)
一年以上	871,396	0.32%	(2,755)	297,630	0.30%	(893)
	<u>129,207,482</u>		<u>(217,909)</u>	<u>114,128,008</u>		<u>(246,106)</u>

i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团应收的银行存款利息主要来自国有四大银行或者全国性股份制银行，因此本集团认为相关应收利息不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

第三阶段其他应收款组合计提:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
经营预付款及保证金组合:						
一年以上	-	-	-	2,201,945	4.57%	(100,710)

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

- (c) 本年度转回的坏账准备金额为 91,687 元，相应的账面余额为 8,452,397 元。本期转回的原因是已实际收到前期已计提坏账准备相应的其他应收款。
- (d) 本年度本集团实际核销的其他应收款账面余额为 37,220 元，坏账准备金额为 37,220 元。本期核销的原因是相关应收款项已无法收回。
- (e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
公司 1	预付款	35,201,661	一年以内	27.24%	(105,605)
公司 2	预付款	4,480,000	一年以内	3.47%	(13,440)
公司 3	预付款	4,473,131	一年以内	3.46%	(22,366)
公司 4	预付款	4,096,234	一年以内	3.17%	(12,289)
公司 5	预付款	3,467,920	一年以内	2.68%	(10,404)
		<u>51,718,946</u>		<u>40.02%</u>	<u>(164,104)</u>

(8) 存货

- (a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	98,887,111	-	98,887,111	92,258,083	-	92,258,083
原材料	816,201,410	(109,312,198)	706,889,212	928,829,697	(73,152,658)	855,677,039
在产品	268,716,191	(175,387)	268,540,804	158,440,370	(357,692)	158,082,678
产成品	815,055,053	-	815,055,053	624,485,048	-	624,485,048
低值易耗品	160,969,525	(32,479,143)	128,490,382	168,917,445	(9,812,965)	159,104,480
委托加工材料	68,743,130	-	68,743,130	57,261,764	-	57,261,764
	<u>2,228,572,420</u>	<u>(141,966,728)</u>	<u>2,086,605,692</u>	<u>2,030,192,407</u>	<u>(83,323,315)</u>	<u>1,946,869,092</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料(i)	(73,152,658)	(78,841,927)	5,823,491	36,858,896	(109,312,198)
在产品	(357,692)	(3,133,473)	15,797	3,299,981	(175,387)
低值易耗品	(9,812,965)	(29,534,334)	70,647	6,797,509	(32,479,143)
产成品	-	(27,657,320)	-	27,657,320	-
	<u>(83,323,315)</u>	<u>(139,167,054)</u>	<u>5,909,935</u>	<u>74,613,706</u>	<u>(141,966,728)</u>

(i) 2020 年度，由于对江铃重汽的业务重组计划，本集团对将停止使用的重型汽车生产制造相关的原材料计提了存货跌价准备 64,906,746 元。

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料/在产品/ 低值易耗品/ 产成品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	以前年度计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升或实现销售

(9) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待认证、待抵扣进项税额及预交税金	736,953,815	973,426,066
其他	415,922	-
	<u>737,369,737</u>	<u>973,426,066</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业		
- 翰昂汽车零部件(南昌)有限公司(“翰昂零部件”)	39,496,548	40,934,557
减：长期股权投资减值准备	-	-
	39,496,548	40,934,557

联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 年末余额
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	计提 减值准备				
翰昂零部件	40,934,557	-	(1,438,009)	-	-	39,496,548	19.15%	33.33%	-

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产(a)	5,164,260,516	5,714,483,873
固定资产清理(b)	1,695,894	5,704
	<u>5,165,956,410</u>	<u>5,714,489,577</u>

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子及其他设备	合计
原价						
2019 年 12 月 31 日	2,294,038,213	3,820,737,800	350,288,109	3,030,590,946	3,671,943,742	13,167,598,810
本年增加						
在建工程转入	34,126,149	355,483,408	12,754,605	161,020,989	411,600,533	974,985,684
本年减少						
处置及报废	(27,212,732)	(157,880,838)	(9,511,314)	(37,350,631)	(77,757,723)	(309,713,238)
其他	-	(7,057,370)	(13,404)	-	(1,545,205)	(8,615,979)
2020 年 12 月 31 日	2,300,951,630	4,011,283,000	353,517,996	3,154,261,304	4,004,241,347	13,824,255,277
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(519,318,152)	(2,278,813,606)	(204,218,309)	(2,085,299,039)	(2,324,170,685)	(7,411,819,791)
本年增加						
计提	(57,270,163)	(242,177,779)	(34,858,329)	(317,870,045)	(332,791,697)	(984,968,013)
本年减少						
处置及报废	3,003,802	127,086,650	6,466,874	30,497,382	59,448,341	226,503,049
其他	-	3,828,073	12,867	-	1,324,549	5,165,489
2020 年 12 月 31 日	(573,584,513)	(2,390,076,662)	(232,596,897)	(2,372,671,702)	(2,596,189,492)	(8,165,119,266)
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	(25,422,141)	(120,218)	(12,544,916)	(3,207,871)	(41,295,146)
本年增加						
计提	-	(93,871,519)	(6,035,889)	(336,291,094)	(51,332,700)	(487,531,202)
本年减少						
处置及报废	-	24,917,537	86,049	5,820,387	3,126,880	33,950,853
2020 年 12 月 31 日	-	(94,376,123)	(6,070,058)	(343,015,623)	(51,413,691)	(494,875,495)
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	1,727,367,117	1,526,830,215	114,851,041	438,573,979	1,356,638,164	5,164,260,516
2019 年 12 月 31 日	1,774,720,061	1,516,502,053	145,949,582	932,746,991	1,344,565,186	5,714,483,873

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 984,968,013 元(2019 年度: 969,478,798 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 747,787,243 元、2,892,455 元、166,883,300 元及 67,405,015 元 (2019 年度: 790,992,559 元、3,260,383 元、115,365,782 元及 59,860,074 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 974,985,684 元 (2019 年度: 1,042,771,468 元)(附注四(12))。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值约为 16,532,578 元(原价 483,214,712 元)的固定资产(2019 年 12 月 31 日：账面价值约为 6,376,873 元、原价 155,507,908 元)由于企业发展和产品战略及工艺调整等原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	10,477,140	(4,549,839)	-	5,927,301
机器设备	55,415,375	(42,163,992)	(7,620,412)	5,630,971
运输工具	5,519,385	(2,016,508)	(2,636,698)	866,179
模具	349,748,814	(24,001,151)	(325,670,979)	76,684
电子及其他设备	<u>62,053,998</u>	<u>(44,183,452)</u>	<u>(13,839,103)</u>	<u>4,031,443</u>
	<u>483,214,712</u>	<u>(116,914,942)</u>	<u>(349,767,192)</u>	<u>16,532,578</u>

2020 年度，由于对江铃重汽的业务重组计划，本集团对将停止使用的账面价值为 338,691,692 元的重型汽车生产制造相关的模具、电子设备及机器设备全额计提减值准备 338,691,692 元。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>456,380,649</u>	手续尚未完成

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
电子及其他设备	1,639,777	3,208
机器设备	56,117	-
运输工具	-	2,496
	1,695,894	5,704

(12) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 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
富山新工厂投资项目	522,070,550	-	522,070,550	843,501,521	-	843,501,521
江铃产能优化项目	504,378,481	-	504,378,481	-	-	-
发动机建设项目	106,148,911	-	106,148,911	132,731,701	-	132,731,701
小蓝 600 亩三期规划建设	105,196,107	-	105,196,107	35,720,297	-	35,720,297
CX756 项目	89,516,432	-	89,516,432	57,798,588	-	57,798,588
碰撞模拟实验室	45,422,684	-	45,422,684	27,073,143	-	27,073,143
N822 项目	31,176,961	-	31,176,961	-	-	-
CX743 改款项目	26,409,132	-	26,409,132	-	-	-
V348 改款项目	23,183,603	-	23,183,603	5,168,412	-	5,168,412
N356 项目	13,789,890	-	13,789,890	56,765,898	-	56,765,898
JF8/CX743 项目	7,347,943	-	7,347,943	21,392,593	-	21,392,593
自主开发汽油机项目	1,041,249	-	1,041,249	12,192,019	-	12,192,019
N806 项目	622,136	-	622,136	1,837,618	-	1,837,618
冲压/车架产能提升项目	137,377	-	137,377	14,273,769	-	14,273,769
J28 项目	-	-	-	1,049,999	-	1,049,999
小蓝汽油机装配二期项目	-	-	-	4,122,311	-	4,122,311
汽油机机加工扩能项目	-	-	-	96,957,862	-	96,957,862
技研院项目	-	-	-	19,292,516	-	19,292,516
整车产能投资项目	-	-	-	72,757,444	-	72,757,444
其他零星及待安装工程	59,747,960	(691,646)	59,056,314	96,180,733	(691,646)	95,489,087
	1,536,189,416	(691,646)	1,535,497,770	1,498,816,424	(691,646)	1,498,124,778

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (人民币万元)	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预 算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	资金来源
富山新工厂投资项目	205,200	843,501,521	162,786,231	(482,376,968)	(1,840,234)	522,070,550	49%	49%	-	-	自有资金
江铃产能优化项目	179,462	-	505,284,481	(906,000)	-	504,378,481	28%	28%	-	-	自有资金
发动机建设项目	67,000	132,731,701	-	(13,631,696)	(12,951,094)	106,148,911	68%	68%	-	-	自有资金
小蓝600亩三期规划建设	20,977	35,720,297	71,290,851	(1,815,041)	-	105,196,107	51%	51%	-	-	自有资金
CX756项目	17,000	57,798,588	42,150,348	(10,432,504)	-	89,516,432	59%	59%	-	-	自有资金
碰撞模拟实验室	9,651	27,073,143	43,422,948	(25,073,407)	-	45,422,684	73%	73%	-	-	自有资金
N822项目	16,900	-	31,176,961	-	-	31,176,961	18%	18%	-	-	自有资金
CX743改款项目	11,006	-	26,540,451	(131,319)	-	26,409,132	24%	24%	-	-	自有资金
V348改款项目	4,390	5,168,412	20,820,504	(2,805,313)	-	23,183,603	60%	60%	-	-	自有资金
N356项目	11,802	56,765,898	37,064,554	(76,810,562)	(3,230,000)	13,789,890	92%	92%	-	-	自有资金
JF8/CX743项目	13,000	21,392,593	2,523,276	(16,567,926)	-	7,347,943	98%	98%	-	-	自有资金
自主开发汽油机项目	43,200	12,192,019	1,418,568	(12,569,338)	-	1,041,249	92%	92%	-	-	自有资金
N806项目	2,860	1,837,618	1,508,997	(2,724,479)	-	622,136	70%	70%	-	-	自有资金
冲压/车架产能提升项目	56,778	14,273,769	6,272,348	(20,408,740)	-	137,377	81%	81%	-	-	自有资金
J28项目	6,224	1,049,999	259,235	(1,309,234)	-	-	83%	83%	-	-	自有资金
小蓝汽油机装配二期项目	3,612	4,122,311	401,954	(4,524,265)	-	-	92%	92%	-	-	自有资金
汽油机机加工扩能项目	16,445	96,957,862	21,343,439	(118,301,301)	-	-	72%	72%	-	-	自有资金
技研院项目	18,600	19,292,516	-	(11,071,594)	(8,220,922)	-	100%	100%	-	-	自有资金

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数 (人民币万元)	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	资金来源
整车产能投资项目	90,200	72,757,444	-	(42,832,063)	(29,925,381)	-	100%	100%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程		<u>96,180,733</u>	<u>126,455,204</u>	<u>(130,693,934)</u>	<u>(32,194,043)</u>	<u>59,747,960</u>			<u>292,897</u>	-	自有资金 及借款
		<u>1,498,816,424</u>	<u>1,100,720,350</u>	<u>(974,985,684)</u>	<u>(88,361,674)</u>	<u>1,536,189,416</u>			<u>292,897</u>		

(b) 在建工程减值准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	计提原因
其他零星及待安装工程	<u>(691,646)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(691,646)</u>	资产的可回收金额低于其账面价值

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2019 年 12 月 31 日	48,809,592
本年增加	
新增租赁合同	7,114,074
本年减少	
租赁合同到期	(13,187,268)
2020 年 12 月 31 日	42,736,398

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	(12,769,701)
本年增加	
计提	(14,748,075)
本年减少	
租赁合同到期	13,187,268
2020 年 12 月 31 日	(14,330,508)

减值准备

2019 年 12 月 31 日	-
本年增加	-
本年减少	-
2020 年 12 月 31 日	-

账面价值

2020 年 12 月 31 日	28,405,890
2019 年 12 月 31 日	36,039,891

2020 年度，使用权资产的折旧金额为 14,748,075 元(2019 年度：12,769,701 元)，其中计入营业成本、销售费用及研发费用分别为：11,550,187 元、3,112,038 元及 85,850 元(2019 年度计入营业成本及销售费用分别为 9,868,233 元及 2,901,468 元)。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	软件使用费	非专利技术	售后服务管 理模式	其他	合计
原价						
2019 年 12 月 31 日	886,309,822	176,542,395	290,025,954	36,979,184	1,648,171	1,391,505,526
本年增加						
在建工程转入	-	31,260,212	-	-	-	31,260,212
内部研发	-	-	250,127,116	-	-	250,127,116
本年减少						
处置	-	(836,816)	-	-	(48,655)	(885,471)
其他(a)	(134,684,155)	-	-	-	-	(134,684,155)
2020 年 12 月 31 日	751,625,667	206,965,791	540,153,070	36,979,184	1,599,516	1,537,323,228
累计摊销						
2019 年 12 月 31 日	(166,614,748)	(109,014,815)	(128,492,763)	(36,979,184)	(1,648,171)	(442,749,681)
本年增加						
计提	(18,051,315)	(22,449,023)	(87,755,287)	-	-	(128,255,625)
本年减少						
处置	-	678,796	-	-	48,655	727,451
其他(a)	3,153,141	-	-	-	-	3,153,141
2020 年 12 月 31 日	(181,512,922)	(130,785,042)	(216,248,050)	(36,979,184)	(1,599,516)	(567,124,714)
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加						
计提(b)	-	-	(38,806,961)	-	-	(38,806,961)
2020 年 12 月 31 日	-	-	(38,806,961)	-	-	(38,806,961)
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	570,112,745	76,180,749	285,098,059	-	-	931,391,553
2019 年 12 月 31 日	719,695,074	67,527,580	161,533,191	-	-	948,755,845

2020 年度无形资产计提的摊销金额为 128,255,625 元(2019 年度：90,178,977 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销金额分别为：546,138 元、406,143 元、37,768,698 元及 89,534,646 元(2019 年度：502,009 元、339,623 元、34,934,671 元及 54,402,674 元)。

- (a) 2020年度，由于对江铃重汽的业务重组计划，本集团之子公司江铃重汽处置了重型汽车研发项目相关的土地，账面原值及净值分别为134,684,155元及131,531,014元。
- (b) 2020年度，由于对江铃重汽的业务重组计划，本集团对将停止使用的重型汽车相关的非专利技术权全额计提减值38,806,961元。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2019 年 12月31日	本年增加	本年减少		2020 年 12月31日
			确认为 无形资产	核销	
汽车相关产品					
开发项目	125,142,080	320,747,780	(250,127,116)	(22,289,502)	173,473,242
减：开发支出					
减值准备	-	(22,289,502)	-	22,289,502	-
	<u>125,142,080</u>				<u>173,473,242</u>

2020 年度，本集团研究开发支出共计 1,664,559,872 元(2019 年度：1,937,077,557 元)；其中 1,343,812,092 元(2019 年度：1,776,320,646 元)于当期计入损益，147,274,538 元(2019 年度：35,614,831 元)于当期确认为无形资产，173,473,242 元(2019 年度：125,142,080 元)包含在开发支出的年末余额中。于 2020 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 31%(2019 年 12 月 31 日：17%)。

2020 年度，由于对江铃重汽的业务重组计划，本集团对重型汽车相关的开发支出余额全额计提减值准备 22,289,502 元。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
预提费用及预计负债	3,918,637,644	896,970,479	3,561,590,960	802,898,159
可弥补亏损	2,032,780,205	307,105,716	1,589,820,677	238,495,412
资产减值准备	897,520,189	140,838,024	246,399,757	39,468,025
非专利技术	108,124,026	23,281,348	64,246,382	16,061,596
退休人员福利计划	67,587,000	15,497,050	68,441,000	16,637,150
递延收益	49,944,625	7,491,694	34,389,578	5,158,437
未支付的职工教育经费	42,695,014	6,607,339	20,980,066	3,248,820
其他	54,068,775	8,189,817	36,034,838	6,154,413
	<u>7,171,357,478</u>	<u>1,405,981,467</u>	<u>5,621,903,258</u>	<u>1,128,122,012</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,065,699,235		855,992,754
预计于 1 年后转回的金额		<u>340,282,232</u>		<u>272,129,258</u>
		<u>1,405,981,467</u>		<u>1,128,122,012</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,247,553,627	235,959,055	1,161,290,511	260,407,296
母子公司间债务豁免及权益性交易等相关净损失	682,000,000	102,300,000	-	-
无形资产摊销	38,367,939	5,779,320	32,088,825	6,968,005
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值与账面价值的差异	98,780,656	24,695,164	101,359,924	25,339,981
其他	1,095,069	273,767	558,420	139,605
	<u>2,067,797,291</u>	<u>369,007,306</u>	<u>1,295,297,680</u>	<u>292,854,887</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		147,540,386		47,363,058
预计于 1 年后转回的金额		<u>221,466,920</u>		<u>245,491,829</u>
		<u>369,007,306</u>		<u>292,854,887</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	171,901,892	952,433,909
可抵扣暂时性差异	3,119,574	165,067,939
	<u>175,021,466</u>	<u>1,117,501,848</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	—	72,469,642
2021	-	115,819,543
2022	-	150,713,078
2023	-	240,550,266
2024	171,901,892	372,881,380
	<u>171,901,892</u>	<u>952,433,909</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(242,012,142)	1,163,969,325	(267,514,906)	860,607,106
递延所得税负债	(242,012,142)	126,995,164	(267,514,906)	25,339,981

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	154,075,531	86,397,936	(6,540,000)	(31,467)	233,902,000
其中： 单项计提坏账准备	110,063,380	82,769,918	(6,540,000)	-	186,293,298
组合计提坏账准备	44,012,151	3,628,018	-	(31,467)	47,608,702
其他应收款坏账准备	346,816	-	(91,687)	(37,220)	217,909
小计	154,422,347	86,397,936	(6,631,687)	(68,687)	234,119,909
存货跌价准备	83,323,315	139,167,054	(5,909,935)	(74,613,706)	141,966,728
固定资产减值准备	41,295,146	487,531,202	-	(33,950,853)	494,875,495
在建工程减值准备	691,646	-	-	-	691,646
商誉减值准备	89,028,412	-	-	-	89,028,412
无形资产减值准备	-	38,806,961	-	-	38,806,961
开发支出减值准备	-	22,289,502	-	(22,289,502)	-
小计	214,338,519	687,794,719	(5,909,935)	(130,854,061)	765,369,242
	368,760,866	774,192,655	(12,541,622)	(130,922,748)	999,489,151

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	<u>500,000,000</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.05%至 3.15%(2019 年 12 月 31 日：无)。

(18) 衍生金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融负债— 远期外汇合同	<u>3,716,727</u>	<u>545,632</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，衍生金融负债主要为远期外汇合同。

(19) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>31,400,000</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团下属子公司江铃重汽的应付票据 31,400,000 元系由其持有的账面价值为 34,196,500 元的应收款项融资 (附注四(5))作为质押。

(20) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付零部件款	9,672,652,729	7,874,660,108
应付原辅料款	<u>353,563,148</u>	<u>241,509,481</u>
	<u>10,026,215,877</u>	<u>8,116,169,589</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 431,202,897 元(2019 年 12 月 31 日：329,574,913 元)，主要为尚未确定结算价格的应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收整车及零部件款	521,367,837	227,774,183
预收保养及保修服务款	136,685,473	102,109,762
	<u>658,053,310</u>	<u>329,883,945</u>
减：将于一年以后结转收入的 合同负债(附注四(32))	(99,526,464)	(61,713,791)
	<u>558,526,846</u>	<u>268,170,154</u>

于 2020 年度，包括在 2019 年 12 月 31 日账面价值中的 268,170,154 元合同负债(2019 年度：257,892,059 元)已于 2020 年度转入营业收入，包括预收整车及零部件款 227,774,183 元(2019 年度：212,246,322 元)，预收保养及延保服务款 40,395,971 元(2019 年度：45,645,737 元)。

(22) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	617,598,452	379,453,114
应付设定提存计划(b)	135,699,978	-
应付设定受益计划(c)	3,415,000	3,430,000
应付辞退福利(d)	2,655,176	2,664,176
	<u>759,368,606</u>	<u>385,547,290</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	333,252,396	1,929,645,659	(1,723,521,174)	539,376,881
职工福利费	20,408,093	112,366,522	(105,902,110)	26,872,505
社会保险费	-	86,139,884	(82,262,418)	3,877,466
其中：医疗保险费	-	75,909,857	(75,909,857)	-
工伤保险费	-	4,436,547	(559,081)	3,877,466
生育保险费	-	5,793,480	(5,793,480)	-
住房公积金	-	140,816,275	(140,816,275)	-
工会经费和职工教 育经费	25,792,625	59,497,302	(37,818,327)	47,471,600
其他短期薪酬	-	5,051,802	(5,051,802)	-
	<u>379,453,114</u>	<u>2,333,517,444</u>	<u>(2,095,372,106)</u>	<u>617,598,452</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	150,589,504	(18,969,037)	131,620,467
补充养老保险	-	10,400,000	(10,400,000)	-
失业保险费	-	4,706,327	(626,816)	4,079,511
	<u>-</u>	<u>165,695,831</u>	<u>(29,995,853)</u>	<u>135,699,978</u>

(c) 设定受益计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
应付退休后福利(附注四(31))	<u>3,430,000</u>	<u>2,883,757</u>	<u>(2,898,757)</u>	<u>3,415,000</u>

(d) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(31))	1,317,000	1,326,000
其他辞退福利(i)	<u>1,338,176</u>	<u>1,338,176</u>
	<u>2,655,176</u>	<u>2,664,176</u>

(i)2020 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 15,631,166 元(2019 年度：8,423,213 元)。

(23) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	88,142,260	75,018,772
应交消费税	78,952,885	99,080,033
未交增值税	26,439,025	-
应交土地使用税	5,746,521	5,399,750
应交城市维护建设税	2,005,985	-
应交教育费附加	1,432,847	-
其他	15,725,704	19,278,549
	<u>218,445,227</u>	<u>198,777,104</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
促销费	2,213,691,765	1,848,583,722
研发项目费用	673,089,112	1,016,587,970
工程款	290,525,592	372,865,433
广告及新产品策划费	161,524,470	208,380,148
商品运输费	148,274,852	231,965,841
保证金	97,973,078	95,201,388
技改项目费用	21,530,592	17,135,118
咨询费	10,298,545	5,425,621
应付普通股股利	6,463,836	6,790,176
商标管理费	2,485,538	18,127,537
其他	527,992,245	324,203,884
	<u>4,153,849,625</u>	<u>4,145,266,838</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 819,824,836 元(2019 年 12 月 31 日：721,562,900 元)，主要包含收取的物流公司、经销商及维修站保证金，应付工程款以及应付研发费款项。鉴于与经销商及服务供应商等仍有业务往来，工程项目以及研发项目尚未验收完成，该等款项尚未进行最后清算。

(25) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注四(28))	10,481,886	13,386,576
一年内到期的长期借款 (附注四(27))	427,277	456,830
	<u>10,909,163</u>	<u>13,843,406</u>

(26) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
将于一年内支付的预计负债 (附注四(29))	343,121,509	234,948,279
其他	67,777,819	29,610,644
	<u>410,899,328</u>	<u>264,558,923</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	2,990,943	3,654,644
减：一年内到期的长期借款(附注四(25))	<u>(427,277)</u>	<u>(456,830)</u>
	<u>2,563,666</u>	<u>3,197,814</u>

上述保证借款为美元长期借款(美元 458,389 元)，由江铃汽车集团财务有限公司提供保证，系自中国工商银行南昌市赣江支行借入，利息每半年支付一次，本金应于 2007 年 12 月 10 日至 2027 年 10 月 27 日期间分次偿还。于 2020 年度，长期借款的利率为 1.5%(2019 年度：1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国工商银行 南昌市赣江支行	1998 年 2 月 27 日	2027 年 10 月 27 日	美元	1.5%	458,389	2,990,943	523,873	3,654,644

(28) 租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	29,480,838	35,978,828
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(25))	<u>(10,481,886)</u>	<u>(13,386,576)</u>
	<u>18,998,952</u>	<u>22,592,252</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同，相关的租赁付款额为 361,843,200 元(附注十一(3))(2019 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 预计负债

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证 i)	401,635,739	470,211,035	(360,227,762)	511,619,012
合同履行预计负债	-	101,866,132	(74,467,496)	27,398,636
	<u>401,635,739</u>	<u>572,077,167</u>	<u>(434,695,258)</u>	<u>539,017,648</u>
减：将于一年内支付的 预计负债 (附注四(26))	<u>(234,948,279)</u>			<u>(343,121,509)</u>
	<u>166,687,460</u>			<u>195,896,139</u>

- i) 产品质量保证为本集团为出售的成品车辆在担保期内免费提供售后服务、产品保修等服务而预计产生的费用。

(30) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	<u>34,389,578</u>	<u>26,574,501</u>	<u>(11,019,454)</u>	<u>49,944,625</u>	项目补贴

(a) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他 收益	冲减财务 费用		
研发相关补贴	34,065,060	15,020,000	(1,565,079)	-	47,519,981	与收益相关
财政贴息	-	11,214,500	-	(9,454,375)	1,760,125	与收益相关
其他	324,518	340,001	-	-	664,519	与收益相关
	<u>34,389,578</u>	<u>26,574,501</u>	<u>(1,565,079)</u>	<u>(9,454,375)</u>	<u>49,944,625</u>	

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
符合负债确认条件的补充退休及 内退人员福利	67,587,000	68,441,000
减：将于一年内支付的部分	<u>(4,732,000)</u>	<u>(4,756,000)</u>
	<u>62,855,000</u>	<u>63,685,000</u>

将于一年内支付的退休及内退人员福利在应付职工薪酬列示(附注四(22)(c)、(d))。

针对退休及内退员工，本集团在其退休或内退期间为其发放一定金额的补充福利，福利金额的大小取决于员工退休或内退时的职位、工龄以及工资等，并根据通货膨胀率等因素进行适时的调整。本集团于资产负债表日的补充退休及内退人员福利义务是根据预期累积福利单位法进行计算的，并经外部独立精算师进行审阅。

(a) 本集团退休及内退人员福利变动情况如下：

	设定受益计划义务现值	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期初余额	68,441,000	68,020,000
计入当期损益的设定受益成本		
—当期服务成本	1,242,000	1,203,000
—过去服务成本	-	(1,523,000)
—立即确认的精算(利得)/损失	(843,000)	1,420,000
—利息净额	2,324,000	2,300,000
设定受益计划净负债的重新计量		
—精算损失	485,000	1,623,000
其他变动		
—已支付的福利	(4,062,000)	(4,602,000)
期末余额	67,587,000	68,441,000

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
折现率	3.75%	3.5%
通货膨胀率	2.0%	2.0%
工资及福利增长率	0%-6%	0%-6%

未来死亡率的假设是基于中国人寿保险业经验生命表(2010-2013)确定，该表为中国地区的公开统计信息。

(c) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.5%	下降 5.6%	上升 6.3%
通货膨胀率	0.5%	上升 2.3%	下降 2.1%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累积福利单位法。

(d) 补充退休及内退人员福利使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；补充退休及内退人员福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

(32) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
将于一年以后结转收入的合同 负债(附注四(21))	99,526,464	61,713,791
其他	-	80,000
	<u>99,526,464</u>	<u>61,793,791</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份- 其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股	749,940	-	-	-	(4,800)	(4,800)	745,140
境内自然人持股	975	-	-	-	4,725	4,725	5,700
	<u>750,915</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(75)</u>	<u>(75)</u>	<u>750,840</u>
无限售条件股份- 人民币普通股	518,463,085	-	-	-	75	75	518,463,160
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>862,463,085</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75</u>	<u>75</u>	<u>862,463,160</u>
	<u>863,214,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>863,214,000</u>

自本公司股权分置改革方案于 2006 年 2 月 13 日实施后，截至 2020 年 12 月 31 日止，尚有 750,840 股份目前暂未实现流通。本报告期内，限售流通股 75 股于 2020 年 1 月 1 日解除限售条件，转为无限售条件人民币普通股。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份- 其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股	785,940	-	-	-	(36,000)	(36,000)	749,940
境内自然人持股	900	-	-	-	75	75	975
	<u>786,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(35,925)</u>	<u>(35,925)</u>	<u>750,915</u>
无限售条件股份- 人民币普通股	518,427,160	-	-	-	35,925	35,925	518,463,085
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>862,427,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,925</u>	<u>35,925</u>	<u>862,463,085</u>
	<u>863,214,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>863,214,000</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	816,609,422	-	-	816,609,422
其他资本公积	22,833,068	-	-	22,833,068
	<u>839,442,490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>839,442,490</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	816,609,422	-	-	816,609,422
其他资本公积	22,833,068	-	-	22,833,068
	<u>839,442,490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>839,442,490</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益			
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
不能重分类进损益的其他综合收益							
设定受益计划精算利得	(11,395,500)	(363,750)	(11,759,250)	(485,000)	-	121,250	(363,750)
	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益			
	2018年 12月31日	税后归属于 母公司	2019年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
不能重分类进损益的其他综合收益							
设定受益计划精算利得	(10,178,250)	(1,217,250)	(11,395,500)	(1,623,000)	-	405,750	(1,217,250)

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	431,607,000	-	-	431,607,000

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	431,607,000	-	-	431,607,000

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司法定盈余公积金累计额已达到注册资本的 50%，不再提取 (2019 年度：未提取)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(37) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	8,373,695,791	8,260,412,273
加：本年归属于母公司股东的 净利润	550,698,958	147,812,078
减：应付普通股股利(a)	(60,424,980)	(34,528,560)
年末未分配利润	8,863,969,769	8,373,695,791

(a) 根据 2020 年 6 月 19 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.07 元，按已发行股份 863,214,000 计算，共计 60,424,980 元。

根据 2021 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 3.476 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 3,000,531,864 元。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	32,535,277,434	28,708,193,465
其他业务收入	560,456,231	465,442,797
	<u>33,095,733,665</u>	<u>29,173,636,262</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	26,984,653,662	24,098,375,368
其他业务成本	533,856,251	432,481,782
	<u>27,518,509,913</u>	<u>24,530,857,150</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售整车	30,666,834,098	25,638,598,860	26,252,631,564	22,303,937,803
销售零部件	1,774,007,492	1,250,772,343	2,351,979,223	1,696,042,274
汽车保养 服务	94,435,844	95,282,459	103,582,678	98,395,291
	<u>32,535,277,434</u>	<u>26,984,653,662</u>	<u>28,708,193,465</u>	<u>24,098,375,368</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	409,363,603	385,388,976	315,559,450	286,552,984
其他	151,092,628	148,467,275	149,883,347	145,928,798
	<u>560,456,231</u>	<u>533,856,251</u>	<u>465,442,797</u>	<u>432,481,782</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2020 年度				合计
	整车	零部件	汽车 保养服务	材料及其他	
主营业务收入	30,666,834,098	1,774,007,492	94,435,844	-	32,535,277,434
其中：在某一时点确认	30,666,834,098	1,774,007,492	-	-	32,440,841,590
在某一时段内确认	-	-	94,435,844	-	94,435,844
其他业务收入	-	-	-	560,456,231	560,456,231
	<u>30,666,834,098</u>	<u>1,774,007,492</u>	<u>94,435,844</u>	<u>560,456,231</u>	<u>33,095,733,665</u>

	2019 年度				合计
	整车	零部件	汽车 保养服务	材料及其他	
主营业务收入	26,252,631,564	2,351,979,223	103,582,678	-	28,708,193,465
其中：在某一时点确认	26,252,631,564	2,351,979,223	-	-	28,604,610,787
在某一时段内确认	-	-	103,582,678	-	103,582,678
其他业务收入	-	-	-	465,442,797	465,442,797
	<u>26,252,631,564</u>	<u>2,351,979,223</u>	<u>103,582,678</u>	<u>465,442,797</u>	<u>29,173,636,262</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的服务收入金额为 136,685,473 元(2019 年 12 月 31 日：102,109,762 元)，其中，本集团预计将于 2021 年至 2026 年度内确认收入。

(39) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
消费税	630,470,931	560,478,994
城市维护建设税	88,105,730	71,583,303
教育费附加	77,624,969	64,649,230
土地使用税	18,174,629	21,290,485
房产税	14,724,040	18,495,809
印花税	8,275,503	7,143,285
其他	501,206	1,054,025
	<u>837,877,008</u>	<u>744,695,131</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
保修费	470,211,035	383,567,832
促销费	341,416,881	276,225,281
广告及新产品策划费	246,766,019	404,919,782
工资及福利	146,679,411	138,963,362
销售网络建设费	134,851,706	151,437,910
仓储费	37,410,599	19,265,911
包装材料费	34,225,598	44,306,954
折旧摊销费	6,410,636	6,501,474
其他	126,765,143	100,694,688
	<u>1,544,737,028</u>	<u>1,525,883,194</u>

(41) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
工资及福利	536,931,919	499,408,346
折旧摊销费	204,651,998	150,300,453
商标管理费	46,878,508	80,078,942
修理费用	30,893,355	32,490,413
办公费用	20,691,777	20,884,776
差旅费用	9,287,476	11,352,367
其他	163,012,140	161,051,508
	<u>1,012,347,173</u>	<u>955,566,805</u>

(42) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
工资及福利	450,728,077	464,331,464
设计费	239,481,179	578,195,638
技术开发费	224,124,643	174,477,960
折旧摊销费	157,025,511	114,262,748
材料费	91,583,428	136,744,959
其他	180,869,254	308,307,877
	<u>1,343,812,092</u>	<u>1,776,320,646</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息支出	27,293,064	946,877
加：租赁负债利息支出	1,444,481	1,957,078
减：政府补助(附注四(30))	(9,454,375)	-
利息费用	19,283,170	2,903,955
减：银行存款利息收入	(207,633,739)	(193,072,270)
资金占用费(a)	(7,628,722)	(10,877,889)
利息收入	(215,262,461)	(203,950,159)
汇兑损益	(2,841,917)	6,137,676
其他	1,253,695	5,401,565
	<u>(197,567,513)</u>	<u>(189,506,963)</u>

(a) 资金占用费为经销商延期付款或以汇票结算时，按双方约定的费率向本集团支付的费用。

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	(331,803,127)	185,845,946
耗用的原材料和低值易耗品等	24,178,117,051	21,393,300,207
职工薪酬费用	2,517,567,518	2,333,270,205
固定资产折旧费用	984,968,013	969,478,798
无形资产摊销费用	128,255,625	90,178,977
使用权资产折旧费	14,748,075	12,769,701
运输费用	672,534,669	699,932,816
保修费用	470,211,035	383,567,832
促销费用	341,416,881	276,225,281
广告费及新产品策划费	246,766,019	404,919,782
设计费用	239,481,179	578,195,638
技术开发费	224,124,643	174,477,960
固定资产维修和维护费用	153,676,679	149,050,704
其他费用	1,579,341,946	1,137,413,948
	<u>31,419,406,206</u>	<u>28,788,627,795</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 费用按性质分类(续)

如附注二(22)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2020 年度金额为 898,733 元(2019 年度：6,092,928 元)。

由于新冠肺炎疫情影响，出租人免除本集团 2020 年第一季度的租金 442,611 元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金费用。

(45) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
固定资产减值损失	487,531,202	21,892,635
存货跌价损失	133,257,119	67,040,651
无形资产减值损失	38,806,961	-
开发支出减值损失	22,289,502	-
商誉减值损失	-	3,462,208
	<u>681,884,784</u>	<u>92,395,494</u>

(46) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	79,857,936	131,797,715
其他应收款坏账损失	(91,687)	(96,642)
	<u>79,766,249</u>	<u>131,701,073</u>

(47) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益 相关
日常活动相关补贴	240,480,710	24,677,394	与收益相关
研发活动相关补贴	<u>27,741,579</u>	<u>222,202,940</u>	与收益相关
	<u>268,222,289</u>	<u>246,880,334</u>	

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产投资收益	77,849,662	47,385,707
应收款项融资贴现损失	(3,811,706)	-
远期外汇结售汇投资损失	(2,421,091)	(9,087,342)
权益法核算的长期股权投资损益	<u>(1,438,009)</u>	<u>822,880</u>
	<u>70,178,856</u>	<u>39,121,245</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(49) 公允价值变动收益

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产— 结构性存款	3,892,985	-
衍生金融资产和衍生金融负债— 远期外汇合同损失	<u>(3,171,095)</u>	<u>(1,524,631)</u>
	<u>721,890</u>	<u>(1,524,631)</u>

(50) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非 经常性损益的金额
资产处置损失	<u>(713,072)</u>	<u>(794,016)</u>	<u>(713,072)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非 经常性损益的金额
罚款收入	2,999,142	2,340,262	2,999,142
政府补助(a)	80,000	219,937,800	80,000
其他	8,555,775	562,158	8,555,775
	<u>11,634,917</u>	<u>222,840,220</u>	<u>11,634,917</u>

(a) 政府补助明细

	2020 年度	2019 年度	与资产/收益相关
企业发展扶持资金	-	219,857,800	与收益相关
其他	80,000	80,000	与收益相关
	<u>80,000</u>	<u>219,937,800</u>	

(52) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非 经常性损益的金额
资产处置及报废损失(i)	167,067,708	3,418,706	167,067,708
对外捐赠	5,198,781	2,019,093	5,198,781
其他	487,056	1,823,658	487,056
	<u>172,753,545</u>	<u>7,261,457</u>	<u>172,753,545</u>

(i) 于 2020 年度，资产处置及报废损失中包含由于对江铃重汽的业务重组计划，本集团之子公司江铃重汽产生相关土地及地上建筑物处置损失 141,186,984 元。

(53) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	102,545,094	74,962,692
递延所得税	(201,585,786)	(117,789,343)
	<u>(99,040,692)</u>	<u>(42,826,651)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税费用调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	451,658,266	104,985,427
按适用税率计算的所得税	(65,608,806)	(18,225,690)
税率变动的影响	(38,461,745)	37,703,069
税收抵免	(289,629)	(8,791)
加计扣除	(117,791,694)	(151,180,929)
非应税收入	215,701	(984,303)
母子公司间的权益性交易及债务豁免	302,000,000	-
不得扣除的成本、费用和损失	51,214,472	588,545
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	(40,487,091)	(17,341,380)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	-	106,622,828
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(189,831,900)	-
所得税费用	(99,040,692)	(42,826,651)

(54) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	550,698,958	147,812,078
本公司发行在外普通股的加权平均数	863,214,000	863,214,000
基本每股收益	0.64	0.17

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
政府补助	291,706,526	440,897,712
招标保证金	66,942,375	38,137,082
增值税进项税退回	39,282,451	19,271,589
经销商保证金	32,766,930	81,795,814
质量索赔款	678,920	10,108,256
其他	14,418,072	29,065,784
	<u>445,795,274</u>	<u>619,276,237</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
研究开发费	1,019,457,533	1,160,508,740
保修费	403,917,538	366,721,293
广告费	309,656,829	306,425,361
促销费	301,960,017	264,854,581
维修费	82,439,384	100,799,844
保证金	68,989,781	106,073,407
差旅费	33,806,899	42,890,952
其他	626,665,927	742,507,490
	<u>2,846,893,908</u>	<u>3,090,781,668</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
银行存款利息	179,442,715	198,902,863
承兑汇票利息	5,836,694	6,951,334
额度车款利息	3,696,018	3,706,344
远期结售汇投资收益	2,381,388	3,855,024
	<u>191,356,815</u>	<u>213,415,565</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
偿还租赁负债支付的金额	12,717,923	14,787,842
其他	33,154	19,043
	<u>12,751,077</u>	<u>14,806,885</u>

(56) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	550,698,958	147,812,078
加：资产减值准备(附注四(45))	681,884,784	92,395,494
信用减值准备(附注四(46))	79,766,249	131,701,073
固定资产折旧(附注四(11))	984,968,013	969,478,798
无形资产摊销(附注四(14))	128,255,625	90,178,977
使用权资产折旧(附注四(13))	14,748,075	12,769,701
预计负债的增加	137,381,909	49,081,688
处置长期资产的损失	167,780,780	4,212,722
财务费用	(198,304,506)	(190,393,435)
投资收益(附注四(48))	(70,178,856)	(39,121,245)
公允价值变动损益(附注(49))	(721,890)	1,524,631
递延所得税资产的增加	(303,240,969)	(117,105,097)
递延所得税负债的增加/(减少)	101,655,183	(684,246)
存货的(增加)/减少	(325,788,721)	464,079,429
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,117,125,510)	225,970,753
经营性应付项目的增加	2,866,563,704	894,965,917
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,698,342,828</u>	<u>2,736,867,238</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金的年末余额	11,121,955,129	8,937,936,658
减：现金的年初余额	<u>(8,937,936,658)</u>	<u>(7,616,879,976)</u>
现金净增加额	<u>2,184,018,471</u>	<u>1,321,056,682</u>

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	<u>11,121,955,129</u>	<u>8,937,936,658</u>

(57) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期借款— 美元	458,389	6.5249	<u>2,990,943</u>
其他应付款— 美元	10,871,700	6.5249	70,936,756
欧元	183,138	8.0250	<u>1,469,682</u>
			<u>72,406,438</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江铃销售	江西南昌	江西南昌	汽车零售、批发、租赁	100%	-	投资设立
江铃重汽	山西太原	山西太原	汽车制造与销售	100%	-	非同一控制下的企业合并
深圳福江	广东深圳	广东深圳	汽车零售、批发、租赁	100%	-	投资设立
广州福江	广东广州	广东广州	汽车零售、批发、租赁	100%	-	投资设立
江铃动力(i)	山西太原	山西太原	发动机及其零配件的设计、组装和销售	100%	-	江铃重汽分立新设

- (i) 根据 2020 年 6 月 19 日董事会决议，江铃重汽于 2020 年 8 月依法分立新设江铃动力。分立新设完成后，本公司直接持有江铃重汽和江铃动力 100% 的股权。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
投资账面价值合计	<u>39,496,548</u>	<u>40,934,557</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(1,438,009)	822,880
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>(1,438,009)</u>	<u>822,880</u>

(i)净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

六 分部信息

本集团的收入及利润主要由汽车整车的制造和国内销售构成，本集团主要资产均在中国。本集团管理层把本集团经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本年度未编制分部报告。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 主要股东情况

(a) 主要股东基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
江铃投资	国有企业	中国南昌	邱天高	投资及资产管理	91360125MA38LUR91F
Ford Motor Company (“Ford”)	外国企业	美国	William Clay Ford, Jr.	汽车制造及销售	不适用

(b) 主要股东注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
江铃投资	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
Ford	美元41,000,000元	-	-	美元41,000,000元

(c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
江铃投资	41.03%	41.03%	41.03%	41.03%
Ford	32%	32%	32%	32%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 联营企业情况

与本集团发生关联交易的联营企业的情况请参见附注四(10)。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
江铃集团	江铃投资之主要股东
重庆长安汽车股份有限公司	江铃投资之主要股东
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃专用车辆厂有限公司	江铃集团之全资子公司
江西铃瑞再生资源开发有限公司	江铃集团之全资子公司
南昌齿轮有限责任公司	江铃集团之全资子公司
江铃物资公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃汽车集团实业有限公司	江铃集团之全资子公司
江铃汽车集团公司物业管理公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	江铃集团之控股子公司
江铃汽车集团财务有限公司	江铃集团之控股子公司
江西铃格有色金属加工有限公司	江铃集团之控股子公司
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	江铃集团之控股子公司
抚州实顺物流有限责任公司	江铃集团之控股子公司
景德镇实顺物流有限责任公司	江铃集团之控股子公司
Ford Global Technologies, LLC	Ford 之全资子公司
福特汽车(中国)有限公司	Ford 之全资子公司
福特汽车工程研究(南京)有限公司	Ford 之全资子公司
Ford Motor Co. Thailand Ltd.	Ford 之全资子公司
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	Ford 之控股子公司
Auto Alliance (Thailand) Company Limited	Ford 之控股子公司
Ford Vietnam Limited	Ford 之控股子公司
长安福特汽车有限公司	Ford 之合营企业
南昌江铃集团车架有限责任公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃集团新能源汽车营销有限公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌联达机械有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃集团博亚制动系统有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌齿轮锻造厂	江铃集团间接控制之子公司
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	江铃集团间接控制之子公司
贵州万福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
重庆安福汽车营销有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
成都万星汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
重庆安博汽车销售有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
云南万福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
大理万福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
北京北方长福汽车销售有限责任公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

与本集团的关系

中国长安汽车集团合肥投资有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
红河万福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
成都万友汽贸服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
重庆万友龙瑞汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
中国长安汽车集团天津销售有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之合营企业
江西五十铃汽车有限公司	江铃集团之合营企业
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	江铃集团之合营企业
南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之合营企业
南昌银轮热交换系统有限公司	江铃集团之合营企业
江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之合营企业
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之联营企业
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃集团特种专用车有限公司	江铃集团之联营企业
南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司	江铃集团之联营企业
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业
麦格纳动力总成(江西)有限公司(i)	江铃集团之联营企业
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	江铃集团之联营企业
江铃控股有限公司	江铃集团之联营企业
江西凌云汽车工业技术有限公司	江铃集团之联营企业
南昌恒欧实业有限公司	江铃集团之联营企业
九江福万通汽车有限公司	江铃集团之联营企业
江西省福翔汽车有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃海外汽车销售服务有限公司	江铃集团之联营企业
吉安市青原区永福达汽车有限公司	江铃集团之联营企业
宜春鑫福汽车有限公司	江铃集团之联营企业
江西中联智能物流有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃集团新能源汽车有限公司	江铃集团之联营企业

(i)于 2020 年 12 月, 格特拉克(江西)传动系统有限公司改名为麦格纳动力总成(江西)有限公司。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品：

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
南昌宝江钢材加工配送有限公司	原辅料采购	963,538,705	809,328,079
江西江铃底盘股份有限公司	零部件采购	925,826,174	719,674,742
江西江铃专用车辆厂有限公司	零部件采购	880,431,974	712,788,695
麦格纳动力总成(江西)有限公司	零部件采购	775,969,464	707,209,472
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	零部件采购	754,832,828	751,247,981
Ford	零部件采购	652,370,322	485,393,680
江西江铃李尔内饰系统有限公司	零部件采购	502,651,787	525,146,053
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	零部件采购	471,477,165	313,889,827
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	零部件采购	404,381,671	372,577,977
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	零部件采购	402,465,442	236,928,721
南昌友星电子电器有限公司	零部件采购	313,333,686	245,137,673
翰昂零部件	零部件采购	215,580,989	188,063,833
江铃集团	零部件采购	175,089,346	112,288,527
南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司	零部件采购	113,007,282	98,454,273
南昌银轮热交换系统有限公司	零部件采购	87,043,427	63,096,728
江西铃格有色金属加工有限公司	零部件采购	84,594,829	67,681,671
南昌联达机械有限公司	零部件采购	81,935,083	64,024,535
Auto Alliance (Thailand) Company Limited	零部件采购	67,659,797	22,015,263
长安福特汽车有限公司	零部件采购	56,465,853	5,574,375
江西江铃集团特种专用车有限公司	零部件采购	40,513,016	27,249,048
江铃控股有限公司	零部件采购	40,171,568	46,378,913

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品(续):

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	零部件采购	39,382,418	28,954,185
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	零部件采购	39,104,828	26,778,093
江铃物资公司	原辅料、零部件采购	25,302,089	27,154,698
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	零部件采购	22,474,184	23,172,469
江西江铃集团博亚制动系统有限公司	零部件采购	19,296,893	6,005,363
江西凌云汽车工业技术有限公司	零部件采购	17,290,556	13,909,931
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	零部件采购	16,576,226	16,109,044
江西五十铃发动机有限公司	零部件采购	15,163,002	13,361,690
江西铃瑞再生资源开发有限公司	零部件采购	10,063,375	8,691,693
南昌齿轮有限责任公司	零部件采购	9,786,797	12,368,316
南昌齿轮锻造厂	零部件采购	7,485,354	3,295,512
Ford Motor Co. Thailand Ltd.	零部件采购	6,388,549	-
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	零部件采购	3,075,697	3,082,823
江西江铃汽车集团实业有限公司	零部件采购	1,525,809	22,174,634
其他关联方	零部件采购	3,029,920	6,635,104
		8,245,286,105	6,785,843,621

本集团从关联方所采购的产品分为两类：进口件采购和国产件采购。

- 向Ford或其供应商采购进口件的价格以双方协议价格作为定价基础；
- 向其他关联方采购国产配套件的价格，是通过报价、成本核算，双方谈判来确定，并定期调整。

七 关联方关系及其交易(续)

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务:

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	送车费	327,801,942	277,648,112
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	工程建设	298,581,804	4,682,585
Ford Global Technologies, LLC	商标管理费、技术开发	248,378,764	239,856,115
Ford	技术服务、人员费用	154,911,420	246,385,241
长安福特汽车有限公司	服务费、劳务费等	63,254,852	114,468,826
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	技术服务及技术开发、人员费用	44,011,234	73,031,829
江西江铃汽车集团实业有限公司	餐饮费	27,037,730	29,240,222
福特汽车(中国)有限公司	人员费用	11,859,943	8,271,133
福特汽车工程研究(南京)有限公司	人员费用	10,025,252	7,906,061
江西江铃进出口有限责任公司	代理费等	9,455,440	7,682,604
麦格纳动力总成(江西)有限公司	设计费、试验费	8,721,427	753,315
江铃控股有限公司	人员费用	6,847,601	8,247,577
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	促销费	6,748,500	934,906
抚州实顺物流有限责任公司	搬运费	3,324,306	-
江西中联智能物流有限公司	运输费、租赁费等	3,078,267	-
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	设计费、试制费	2,425,848	28,000
江铃汽车集团公司物业管理公司	物业费等	2,280,889	2,413,141
景德镇实顺物流有限责任公司	送车费	2,279,487	-
重庆长安汽车股份有限公司	人员费用	1,781,095	-
翰昂零部件	设计费、试制费	1,190,000	715,019
南昌恒欧实业有限公司	包装费	42,577	11,649,339

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务(续):

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	促销费	-	2,278,000
其他关联方		4,297,045	2,735,231
		<u>1,238,335,423</u>	<u>1,038,927,256</u>

本集团接受关联方劳务的价格以双方协议价格作为定价基础。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品：

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
江西江铃进出口有限责任公司	销售整车及配件	1,503,468,690	1,093,233,543
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	销售整车	390,031,512	133,143,912
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	销售整车及配件	135,016,982	75,666,136
江西江铃专用车辆厂有限公司	销售整车及配件、水电费	133,908,645	142,292,854
江西江铃再生资源开发有限公司	废旧物资、水电费	85,072,002	81,514,154
江西江铃底盘股份有限公司	销售配件	68,495,760	51,279,717
大理万福汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	49,648,874	50,108,591
江西江铃集团特种专用车有限公司	销售整车	41,208,636	60,985,118
江西江铃集团晶马汽车有限公司	销售配件、整车	37,537,654	49,618,645
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售配件	36,734,587	38,950,974
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	销售整车及配件	33,591,930	23,967,488
九江福万通汽车有限公司	销售整车、配件	23,066,338	16,960,055
北京北方长福汽车销售有限责任公司	销售整车、配件	21,171,011	25,575,740
贵州万福汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	20,243,696	18,766,320
中国长安汽车集团合肥投资有限公司	销售整车、配件	14,027,598	24,231,901
重庆安博汽车销售有限公司	销售整车、配件	12,999,033	16,564,287
重庆安福汽车营销有限公司	销售整车、配件	10,872,595	20,913,845
南昌江铃集团车架有限责任公司	销售配件	9,682,940	4,933,100
成都万星汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	8,760,743	16,965,191
南昌恒欧实业有限公司	销售配件	8,496,187	8,983,585

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品(续):

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
云南万福汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	6,550,243	26,020,238
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	销售配件	6,300,596	7,689,174
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售配件	4,819,843	4,275,617
江西五十铃汽车有限公司	销售配件	4,581,683	1,768,033
江西省福翔汽车有限公司	销售整车、配件	4,518,451	4,176,007
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	4,029,396	9,563,642
江西江铃海外汽车销售服务有限公司	销售整车及配件	3,451,607	9,234,982
江西江铃汽车集团实业有限公司	销售配件、水电费及废旧物资等	3,155,702	4,386,055
吉安市青原区永福达汽车有限公司	销售整车、配件	2,948,093	3,066,767
景德镇实顺物流有限责任公司	销售整车	2,389,380	-
红河万福汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	2,204,686	6,722,778
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	水电费/销售整车	1,879,341	-
南昌联达机械有限公司	销售配件	1,748,053	1,428,628
成都万友汽贸服务有限公司	销售整车、配件	1,461,334	3,516,066
宜春鑫福汽车有限公司	销售整车、配件	1,404,832	3,805,531

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品(续):

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
重庆万友龙瑞汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	1,052,574	3,228,357
中国长安汽车集团天津销售有限公司	销售整车、配件	221,770	5,758,083
其他关联方		1,895,274	9,781,798
		<u>2,698,648,271</u>	<u>2,059,076,912</u>

本集团销售产品予关联方的价格以双方协议价格作为定价基础。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

(i) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
江西五十铃汽车有限公司	房屋建筑物	53,411	53,411
江铃物资公司	房屋建筑物	-	121,101
麦格纳动力总成(江西)有限公司	房屋建筑物	-	7,494
江铃控股有限公司	房屋建筑物	-	3,160
		<u>53,411</u>	<u>185,166</u>

(ii) 本集团作为承租方当年新增的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
江西江铃进出口有限责任公司	房屋建筑物	-	5,802,936
江铃集团	房屋建筑物	-	3,201,375
		<u>-</u>	<u>9,004,311</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

(iii) 本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

	2020 年度	2019 年度
江铃集团	568,210	735,950
江西江铃进出口有限责任公司	50,258	176,730
	<u>618,468</u>	<u>912,680</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 接受担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江铃汽车集团财务有限公司	2,990,943	2001 年 3 月 5 日	2029 年 10 月 30 日	未履行完毕

2020 年度，江铃汽车集团财务有限公司为本集团的部分银行借款提供担保，最高担保限额为美元 2,282,123 元。截至 2020 年 12 月 31 日，江铃汽车集团财务有限公司为本集团银行借款美元 458,389 元，折合人民币 2,990,943 元(2019 年 12 月 31 日：美元 523,873 元，折合人民币 3,654,644 元)提供借款担保。

(d) 资产转让

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
江西江铃汽车集团实业有限公司	出售固定资产	1,783	784
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	出售固定资产	-	298,982
		<u>1,783</u>	<u>299,766</u>

本集团与关联方的资产转让的价格以双方协议价格作为定价基础。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资产购买

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
麦格纳动力总成(江西)有限公司	采购固定资产	8,120,000	-
江西江铃专用车辆厂有限公司	采购固定资产	3,629,699	1,200,000
江铃控股有限公司	采购固定资产	337,660	-
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	采购固定资产	-	28,497,200
翰昂零部件	采购固定资产	-	3,820,719
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	采购固定资产	-	434,726
		12,087,359	33,952,645

本集团与关联方的资产购买的价格以双方协议价格作为定价基础。

(f) 提供技术共享

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
福特汽车工程研究(南京)有限公司	工程、技术服务	83,687,640	17,990,000
Ford Vietnam Limited	技术服务	30,623,000	40,034,000
Ford	技术服务	17,988,000	72,282,000
江西江铃进出口有限责任公司	技术服务	1,750,000	-
		134,048,640	130,306,000

本集团提供技术共享予关联方的价格以双方协议价格作为定价基础。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 购买燃料消耗积分

关联方	2020 年度	2019 年度
江西江铃集团新能源汽车有限公司	23,304,481	-
江铃控股有限公司	-	8,746,650
	<u>23,304,481</u>	<u>8,746,650</u>

本集团向关联方购买燃料消耗积分的价格以协议价格为定价基础。

(h) 关键管理人员薪酬

	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	<u>12,148,337</u>	<u>10,962,038</u>

(i) 利息收入

	2020年度	2019年度
江铃汽车集团财务有限公司	<u>18,598,836</u>	<u>12,883,036</u>

存放于江铃汽车集团财务有限公司的银行存款按银行同期人民币存款年利率0.455%-3.30%计收利息(2019年：0.455%-3.30%)。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款				
江西江铃进出口有限责任公司	1,081,916,003	(2,368,381)	272,986,397	(712,320)
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	22,613,476	(47,488)	19,328,984	(9,664)
Ford Vietnam Limited	19,500,000	(97,500)	5,980,000	(29,900)
南昌江铃集团车架有限责任公司	11,499,163	(34,497)	5,574,403	(16,723)
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	9,705,710	(20,997)	58,148,451	(30,290)
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	8,906,500	(26,720)	12,767,031	(38,301)
Ford	6,304,000	(31,520)	21,554,000	(107,770)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	4,953,579	(14,861)	5,563,310	(16,690)
江西江铃底盘股份有限公司	4,786,897	(14,361)	13,054,052	(39,162)
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	4,267,697	(12,803)	6,279,155	(178,666)
江西江铃集团特种专用车有限公司	3,340,025	(7,014)	-	-
江西江铃专用车辆厂有限公司	1,539,411	(4,618)	2,131,677	(6,395)
江西江铃李尔内饰系统有限公司	1,192,642	(3,578)	1,082,578	(3,248)
江西五十铃汽车有限公司	1,103,086	(3,309)	234,039	(5,023)
福特汽车工程研究(南京)有限公司	890,400	(4,452)	9,529,400	(47,647)
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	807,199	(2,422)	2,128,387	(6,385)
江西江铃集团新能源汽车营销有限公司	-	-	5,961,020	(374,352)
其他关联方	2,547,388	(7,635)	1,123,145	(2,961)
	<u>1,185,873,176</u>	<u>(2,702,156)</u>	<u>443,426,029</u>	<u>(1,625,497)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款				
江西江铃进出口有限责任公司	35,201,661	(105,605)	35,208,392	(106,725)
其他关联方	6,644	(20)	41,481	(125)
	<u>35,208,305</u>	<u>(105,625)</u>	<u>35,249,873</u>	<u>(106,850)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付账款	南昌宝江钢材加工配送有限公司	<u>355,529,951</u>	<u>492,604,607</u>
应收款项融资	江西江铃进出口有限责任公司	-	32,000,000
	江西江铃集团晶马汽车有限公司	<u>5,172,364</u>	<u>17,148,451</u>
		<u>5,172,364</u>	<u>49,148,451</u>
预付工程款	江西江铃进出口有限责任公司	<u>1,239,661</u>	<u>-</u>
银行存款	江铃汽车集团财务有限公司	<u>1,231,825,734</u>	<u>967,750,294</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款		
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	600,620,464	468,877,821
江西江铃专用车辆厂有限公司	450,355,413	269,635,441
江西江铃底盘股份有限公司	381,961,882	247,903,618
麦格纳动力总成(江西)有限公司	257,203,673	241,934,120
江西江铃李尔内饰系统有限公司	244,023,570	275,328,167
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	177,586,249	133,716,243
Ford	165,212,418	145,686,393
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	140,584,875	127,516,031
翰昂零部件	119,546,495	86,208,726
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	112,968,126	135,343,920
江铃集团	108,139,686	41,122,001
南昌友星电子电器有限公司	107,067,804	81,834,768
南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司	84,273,999	38,644,169
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	44,095,229	20,671,039
南昌银轮热交换系统有限公司	39,863,083	23,001,840
江西铃格有色金属加工有限公司	33,997,041	22,458,920
南昌联达机械有限公司	31,713,777	20,459,811
江西江铃集团特种专用车有限公司	17,656,588	8,983,517
江铃控股有限公司	11,635,750	23,805,405
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	11,243,037	14,676,461
江西江铃集团博亚制动系统有限公司	8,797,919	2,917,900
长安福特汽车有限公司	7,408,214	57,562,568
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	5,721,038	3,207,475
江西凌云汽车工业技术有限公司	5,184,778	5,019,020
江西铃瑞再生资源开发有限公司	4,814,171	5,037,812
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	4,727,288	5,715,771
Auto Alliance (Thailand) Company Limited	4,294,750	797,030
南昌齿轮有限责任公司	3,414,942	2,600,649
江铃物资公司	1,955,537	1,505,272
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	1,144,320	1,139,163
江西江铃汽车集团实业有限公司	1,044,850	9,408,467
江西五十铃发动机有限公司	441,696	5,957,636
其他关联方	1,931,558	1,994,249
	<u>3,190,630,220</u>	<u>2,530,671,423</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	Ford	48,814,942	188,389,590
	江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	23,287,853	25,676,673
	长安福特汽车有限公司	18,503,441	26,537,316
	Ford Global Technologies, LLC	18,050,765	67,275,297
	麦格纳动力总成(江西)有限公司	13,139,275	13,132,392
	江西江铃集团特种专用车有限公司	10,269,987	6,983,776
	南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	8,370,326	6,916,458
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	7,117,653	10,407,756
	Ford Otomotiv Sanayi A.S.	5,265,976	47,911,656
	江西江铃汽车集团实业有限公司	3,726,567	2,502,826
	江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	3,682,741	817,923
	南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	3,285,350	7,616,969
	福特汽车(中国)有限公司	2,570,952	3,325,531
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	2,481,859	22,080,240
	江铃集团	2,313,728	-
	南昌宝江钢材加工配送有限公司	1,944,877	2,087,023
	重庆长安汽车股份有限公司	1,781,095	-
	江西江铃专用车辆厂有限公司	1,588,791	4,064,490
	江铃控股有限公司	1,480,192	-
	翰昂零部件	1,475,000	4,362,412
	江西江铃进出口有限责任公司	1,456,956	1,779,455
	福特汽车工程研究(南京)有限公司	1,345,255	2,518,692
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	1,207,000	1,207,000
	南昌友星电子电器有限公司	800,915	1,326,940
	南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司	181,739	1,061,739
	其他关联方	4,617,673	1,777,882
		188,760,908	449,760,036
合同负债	江西江铃集团特种专用车有限公司	-	2,681,847
	云南万福汽车销售服务有限公司	-	1,213,244
	其他关联方	2,191,137	918,571
		2,191,137	4,813,662
租赁负债	江铃集团	9,033,918	12,672,782
	江西江铃进出口有限责任公司	-	2,343,048
		9,033,918	15,015,830

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

资本性承诺	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	<u>377,223,784</u>	<u>23,174,665</u>

关联方承诺中担保事项参见附注七(5)(c)。

八 或有事项

于 2020 年 12 月 31 日，本集团没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

九 承诺事项

资本性支出承诺事项

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,127,750,000</u>	<u>701,817,000</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

(1) 江铃动力股权出售事项

根据 2020 年 10 月 8 日董事会决议，本公司以不低于 359,975,079 元的价格通过上海联合产权交易所公开挂牌方式出售全资子公司江铃动力 60%的股权。在公开挂牌期间，本公司征集到一名意向受让方云南云内动力集团有限公司(以下简称“云内集团”)拟以 360,000,000 元摘牌购买江铃动力 60%股权。2021 年 1 月，经协商一致，公司与云内集团按照上海联合产权交易所的相关交易规则签署了相应的产权交易合同。

(2) 利润分配情况说明

根据 2021 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 3.476 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 3,000,531,864 元。

十一 金融工具及其风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(18))。

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

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融负债 —			
衍生金融负债	3,716,727	-	3,716,727
一年内到期的长期借款	427,277	-	427,277
长期借款	2,563,666	-	2,563,666
其他应付款	70,936,756	1,469,682	72,406,438
	<u>77,644,426</u>	<u>1,469,682</u>	<u>79,114,108</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他 外币项目	
外币金融资产 —				
其他应收款	-	29,722	-	29,722
外币金融负债 —				
衍生金融负债	545,632	-	-	545,632
一年内到期的长期借款	456,830	-	-	456,830
长期借款	3,197,814	-	-	3,197,814
其他应付款	260,962,447	42,659,103	5,574,005	309,195,555
	<u>265,162,723</u>	<u>42,659,103</u>	<u>5,574,005</u>	<u>313,395,831</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 6,599,776 元(2019 年 12 月 31 日：约 22,553,091 元)；如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 142,961 元(2019 年 12 月 31 日：约 4,000,039 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款和长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团短期借款人民币 500,000,000 元(2019 年 12 月 31 日：无)为固定利率借款，长期借款美元 458,389 元(2019 年 12 月 31 日：美元 523,873 元)为固定利率合同，因此无重大的现金流量利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，上述以固定利率计息的银行借款的公允价值和账面价值无重大差异。

十一 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

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

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款					
—本金	500,000,000	-	-	-	500,000,000
—利息	2,173,333	-	-	-	2,173,333
衍生金融负债	3,716,727	-	-	-	3,716,727
应付账款	10,026,215,877	-	-	-	10,026,215,877
其他应付款	4,153,849,625	-	-	-	4,153,849,625
租赁负债	11,683,625	11,419,366	8,646,930	-	31,749,921
长期借款					
—本金	427,277	427,277	1,281,833	854,556	2,990,943
—利息	43,262	36,853	72,103	16,023	168,241
	<u>14,698,109,726</u>	<u>11,883,496</u>	<u>10,000,866</u>	<u>870,579</u>	<u>14,720,864,667</u>

	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
衍生金融负债	545,632	-	-	-	545,632
应付票据	31,400,000	-	-	-	31,400,000
应付账款	8,116,169,589	-	-	-	8,116,169,589
其他应付款	4,145,266,838	-	-	-	4,145,266,838
租赁负债	14,831,057	7,947,675	16,594,605	-	39,373,337
长期借款					
—本金	456,830	456,830	1,370,492	1,370,492	3,654,644
—利息	53,107	46,254	97,648	35,975	232,984
	<u>12,308,723,053</u>	<u>8,450,759</u>	<u>18,062,745</u>	<u>1,406,467</u>	<u>12,336,643,024</u>

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(28)(a))(2019 年 12 月 31 日: 无):

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
未纳入租赁负债 的未来合同现 金流	<u>36,184,320</u>	<u>72,368,640</u>	<u>217,105,920</u>	<u>36,184,320</u>	<u>361,843,200</u>

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个级别列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	-	803,892,985	803,892,985
应收款项融资—				
应收票据	-	-	815,583,669	815,583,669
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,619,476,654</u>	<u>1,619,476,654</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个级别列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债 -				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	3,716,727	-	3,716,727
	<u>-</u>	<u>3,716,727</u>	<u>-</u>	<u>3,716,727</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 - 应收款项融资— 应收票据	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>289,044,373</u>	<u>289,044,373</u>

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个级别列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债 - 衍生金融负债— 远期外汇合同	<u>-</u>	<u>545,632</u>	<u>-</u>	<u>545,632</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2020 年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率等。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	增加	减少	2020 年 12 月 31 日	计入当期损益的 利得(a)	2020 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2020 年度损益的 未实现利得或损失的变动— 公允价值变动损益
金融资产						
交易性金融资产—						
货币基金	-	500,000,000	(500,000,000)	-	244,059	-
结构性存款	-	15,610,892,985	(14,807,000,000)	803,892,985	77,605,603	3,892,985
应收款项融资—						
应收票据	289,044,373	2,325,165,208	(1,798,625,912)	815,583,669	-	-
资产合计	289,044,373	18,436,058,193	(17,105,625,912)	1,619,476,654	77,849,662	3,892,985

(a) 计入当期损益的利得已计入利润表中的投资收益。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下(续):

	2018 年 12 月 31 日	增加	减少	2019 年 12 月 31 日	计入当期损益的 利得(a)	2019 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2019 年度损益 的未实现利得或损失的变 动—公允价值变动损益
金融资产						
交易性金融资产—						
货币基金	-	3,300,000,000	(3,300,000,000)	-	5,739,140	-
结构性存款	-	5,900,000,000	(5,900,000,000)	-	41,646,567	-
应收款项融资—						
应收票据	6,246,244	1,654,757,442	(1,371,959,313)	289,044,373	-	-
资产合计	6,246,244	10,854,757,442	(10,571,959,313)	289,044,373	47,385,707	-

(a) 计入当期损益的利得已计入利润表中的投资收益。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团未持有非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项及长期借款等。

本集团所有不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十三 资本管理

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

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

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款总额	502,990,943	3,654,644
股东权益合计	10,986,474,009	10,496,563,781
产权比率	<u>4.58%</u>	<u>0.03%</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	3,502,761,954	980,998,110
减：坏账准备	<u>(171,881,303)</u>	<u>(115,069,813)</u>
	<u>3,330,880,651</u>	<u>865,928,297</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	3,043,074,741	489,899,574
一到二年	5,223,812	490,230,937
二到三年	<u>454,463,401</u>	<u>867,599</u>
	<u>3,502,761,954</u>	<u>980,998,110</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
公司 1	1,605,066,624	-	45.82%
公司 2	1,078,630,906	(2,355,387)	30.79%
公司 3	167,353,472	-	4.78%
公司 4	74,480,000	(74,480,000)	2.13%
公司 5	<u>46,649,000</u>	<u>(97,963)</u>	<u>1.33%</u>
	<u>2,972,180,002</u>	<u>(76,933,350)</u>	<u>84.85%</u>

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
应收集团内关联方 i)	1,775,196,875	-	-
应收新能源补贴款 ii)	84,903,126	100%	(84,903,126)
应收整车账款 iii)	74,480,000	100%	(74,480,000)
	<u>1,934,580,001</u>		<u>(159,383,126)</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
应收集团内关联方 i)	179,138,311	-	-
应收新能源补贴款 ii)	20,410,500	100%	(20,410,500)
应收整车账款 iii)	81,020,000	100%	(81,020,000)
	<u>280,568,811</u>		<u>(101,430,500)</u>

i)于 2020 年 12 月 31 日，本公司对子公司江铃销售、深圳福江及广州福江的应收账款分别为 1,605,066,624 元、167,353,472 元及 2,776,779 元，合计 1,775,196,875 元。本公司对应收子公司款项进行了单项评估，基于对信用风险的判断，对子公司的应收款项无重大信用风险，不存在逾期及减值。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司对子公司江铃重汽及深圳福江的应收账款分别为 10,847,413 元及 168,290,898 元，合计 179,138,311 元。本公司对应收子公司款项进行了单项评估，基于对信用风险的判断，对子公司的应收款项无重大信用风险，不存在逾期及减值。

ii)于 2020 年 12 月 31 日，应收新能源汽车国家补贴 84,903,126 元(2019 年 12 月 31 日：20,410,500 元)。因对应新能源车辆很可能不达标相应补贴申请政策标准，本公司认为该国家补贴款项难以收回，因此已全额计提坏账准备。

iii)于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，因上述货款的欠款公司涉及数项诉讼，本公司认为该应收款项难以收回，因此已全额计提坏账准备。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 一般汽车整车销售：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
未逾期	1,096,348,057	0.21%	(2,303,427)
逾期 1-30 日	70,701,614	0.21%	(148,544)
逾期 31-60 日	345,798	6.35%	(21,961)
	<u>1,167,395,469</u>		<u>(2,473,932)</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
未逾期	<u>52,890,945</u>	0.05%	<u>(25,599)</u>

组合 — 新能源整车销售：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
未逾期	138,042,462	4.94%	(6,826,200)
逾期 1-30 日	-	—	-
逾期 31-60 日	23,243,550	10.25%	(2,381,426)
	<u>161,286,012</u>		<u>(9,207,626)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 新能源整车销售(续):

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	252,014,858	4.86%	(12,256,229)

组合一 零部件:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	206,087,099	0.30%	(618,261)
逾期 1-30 日	19,968,933	0.30%	(59,907)
逾期 31-60 日	10,595,310	0.50%	(52,977)
逾期 61-90 日	1,295,045	0.60%	(7,770)
逾期超过 90 日	1,554,085	5.00%	(77,704)
	239,500,472		(816,619)

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 零部件(续):

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	357,250,172	0.30%	(1,071,751)
逾期 1-30 日	28,373,832	0.30%	(85,122)
逾期 31-60 日	3,849,541	0.50%	(19,248)
逾期 61-90 日	2,752,993	0.60%	(16,518)
逾期超过 90 日	3,296,958	5.00%	(164,846)
	<u>395,523,496</u>		<u>(1,357,485)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 63,351,490 元，转回坏账准备金额为 6,540,000 元，相应的账面余额为 6,540,000 元。重要的转回金额列示如下:

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
应收账款 1	已实际收到前期已计提坏账准备相应的应收账款	欠款公司经营困难，并涉及数项诉讼，本公司认为该应收款项难以收回	<u>6,540,000</u>	收回款项

(d) 于 2020 年度，本公司无实际核销的应收账款。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收江铃重汽款项	1,247,724,942	3,023,189,184
应收银行存款利息	49,458,968	30,719,215
进口周转金预付款	35,000,000	35,000,000
保证金	7,072,745	7,192,773
研发项目预付款	4,559,669	2,109,522
备用金	680,403	959,945
其他	15,599,236	19,385,731
	<u>1,360,095,963</u>	<u>3,118,556,370</u>
减：坏账准备	<u>(188,740)</u>	<u>(238,665)</u>
	<u>1,359,907,223</u>	<u>3,118,317,705</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,359,304,567	3,043,832,479
一年以上	791,396	74,723,891
	<u>1,360,095,963</u>	<u>3,118,556,370</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用 损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	94,158,526	(190,319)	3,023,189,184	-	(190,319)	1,208,660	(48,346)	(238,665)
本年净新增/(减少)的 款项	18,212,495	—	(1,775,464,242)	—	—	(1,208,660)	—	—
本年转回的坏账准备	—	1,579	—	-	1,579	—	48,346	49,925
本年核销的坏账准备	—	-	—	-	-	—	-	-
2020 年 12 月 31 日	112,371,021	(188,740)	1,247,724,942	-	(188,740)	-	-	(188,740)

于 2020 年 12 月 31 日，不存在第一阶段转入第三阶段的其他应收款，亦不存在第三阶段转回第一阶段的其他应收款。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

		2020 年 12 月 31 日			
			未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备	理由
第一阶段	账面余额				
应收江铃重汽款项	<u>1,247,724,942</u>	-		<u>-</u>	i)
		2019 年 12 月 31 日			
			未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备	理由
第一阶段	账面余额				
应收江铃重汽款项	<u>3,023,189,184</u>	-		<u>-</u>	i)

i) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司对子公司江铃重汽的其他应收款为 1,247,724,942 元(2019 年 12 月 31 日：3,023,189,184 元)。本公司对应收子公司款项进行了单项评估，基于对信用风险的判断，对子公司的应收款项无重大信用风险，不存在逾期及减值。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司按组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

第一阶段其他应收款组合计提:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
应收银行存款利息组合 i):						
一年以内	49,458,968	-	-	30,719,215	-	-
经营预付款及保证金组合:						
一年以内	62,120,657	0.30%	(186,365)	63,439,311	0.30%	(190,319)
一年以上	791,396	0.30%	(2,375)	-	-	-
	<u>112,371,021</u>		<u>(188,740)</u>	<u>94,158,526</u>		<u>(190,319)</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司应收的银行存款利息主要来自国有四大银行或者全国性股份制银行, 因此本公司认为相关应收利息不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

第三阶段其他应收款组合计提:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
经营预付款及保证金组合:						
一年以上	-	-	-	1,208,660	4.00%	(48,346)

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2020 年度，本公司转回的坏账准备金额为 49,925 元，相应的账面余额为 1,734,971 元。本期转回的原因是已实际收到前期已计提坏账准备相应的其他应收款。

(d) 于 2020 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	子公司贷款	1,247,724,942	一年以内	91.74%	-
公司 2	预付款	35,201,661	一年以内	2.59%	105,605
公司 3	预付款	4,480,000	一年以内	0.33%	13,440
公司 4	预付款	4,096,234	一年以内	0.30%	12,289
公司 5	预付款	3,467,920	一年以内	0.25%	10,404
		<u>1,294,970,757</u>		<u>95.21%</u>	<u>141,738</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,048,000,000	340,000,000
联营企业(b)	39,496,548	40,934,557
	<u>2,087,496,548</u>	<u>380,934,557</u>
减：长期股权投资减值准备	(526,000,000)	-
	<u>1,561,496,548</u>	<u>380,934,557</u>

(a) 子公司

	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分 派的现金股 利
	2019 年 12 月 31 日	分立	债务豁免	债务转股本	权益性交易	计提减值准备			
江铃重汽	270,000,000	(100,000,000)	800,000,000	-	408,000,000	(526,000,000)	852,000,000	(526,000,000)	-
江铃销售	50,000,000	-	-	-	-	-	50,000,000	-	-
深圳福江	10,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000	-	-
广州福江	10,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000	-	-
江铃动力	-	100,000,000	-	500,000,000	-	-	600,000,000	-	-
	<u>340,000,000</u>	<u>-</u>	<u>800,000,000</u>	<u>500,000,000</u>	<u>408,000,000</u>	<u>(526,000,000)</u>	<u>1,522,000,000</u>	<u>(526,000,000)</u>	<u>-</u>

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

- (i) 根据 2020 年 6 月 19 日董事会决议，江铃重汽于 2020 年 8 月依法分立新设江铃动力(附注五(1))。依法分立时，江铃重汽实收资本减少 100,000,000 元，相应的江铃动力实收资本为 100,000,000 元。
- (ii) 于 2020 年 12 月，经本公司及江铃重汽协商一致，本公司豁免了江铃重汽债务 800,000,000 元。
- (iii) 于 2020 年 8 月，经本公司与江铃动力协商一致，本公司将其持有的对江铃动力的债权合计 500,000,000 元转化为对江铃动力的股权投资 500,000,000 元。
- (iv) 于 2020 年 12 月，江铃重汽将前期自主研发形成的重型汽车相关的知识产权、专利及配套文件转让给本公司，转让价款不含税合计为 408,000,000 元。该交易作为权益性交易，增加了本公司对江铃重汽的长期股权投资账面价值。

(b) 联营企业

详见附注四(10)。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	30,175,972,435	26,553,472,396
其他业务收入	552,275,430	460,058,014
	<u>30,728,247,865</u>	<u>27,013,530,410</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	25,758,133,679	23,134,274,769
其他业务成本	519,162,639	424,378,366
	<u>26,277,296,318</u>	<u>23,558,653,135</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售整车	28,382,524,670	24,423,856,544	24,210,732,597	21,353,299,012
销售零部件	1,699,021,801	1,238,994,675	2,239,157,121	1,682,580,466
汽车保养服务	94,425,964	95,282,460	103,582,678	98,395,291
	<u>30,175,972,435</u>	<u>25,758,133,679</u>	<u>26,553,472,396</u>	<u>23,134,274,769</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	389,754,210	366,341,033	303,146,217	274,751,261
其他	162,521,220	152,821,606	156,911,797	149,627,105
	<u>552,275,430</u>	<u>519,162,639</u>	<u>460,058,014</u>	<u>424,378,366</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2020 年度				合计
	整车	零部件	汽车 保养服务	材料及其他	
主营业务收入	28,382,524,670	1,699,021,801	94,425,964	-	30,175,972,435
其中：在某一时点确认	28,382,524,670	1,699,021,801	-	-	30,081,546,471
在某一时段内确认	-	-	94,425,964	-	94,425,964
其他业务收入	-	-	-	552,275,430	552,275,430
	<u>28,382,524,670</u>	<u>1,699,021,801</u>	<u>94,425,964</u>	<u>552,275,430</u>	<u>30,728,247,865</u>
	2019 年度				合计
	整车	零部件	汽车 保养服务	材料及其他	
主营业务收入	24,210,732,597	2,239,157,121	103,582,678	-	26,553,472,396
其中：在某一时点确认	24,210,732,597	2,239,157,121	-	-	26,449,889,718
在某一时段内确认	-	-	103,582,678	-	103,582,678
其他业务收入	-	-	-	460,058,014	460,058,014
	<u>24,210,732,597</u>	<u>2,239,157,121</u>	<u>103,582,678</u>	<u>460,058,014</u>	<u>27,013,530,410</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司已签订合同、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 125,714,599 元(2019 年 12 月 31 日：91,326,046 元)，本公司预计将于 2021 年度至 2026 年度内确认收入。

(5) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	75,400,552	47,385,707
远期结售汇投资损失	(2,421,091)	(9,087,342)
权益法核算的长期股权投资损益	(1,438,009)	822,880
应收款项融资贴现损失	(1,113,466)	-
处置长期股权投资产生的投资损益	-	(307,081)
	<u>70,427,986</u>	<u>38,814,164</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	(167,780,780)	(4,212,722)
计入当期损益的政府补助	277,756,664	466,818,134
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、负债产生的公允价值变动损益，以及处置相关金融资产、负债取得的投资损失	76,150,461	36,773,734
向非金融机构收取的资金占用费	7,628,722	10,877,889
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,540,000	-
其他营业外收支净额	5,869,080	(940,331)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(10,493,560)	-
	<u>195,670,587</u>	<u>509,316,704</u>
所得税影响额	(50,160,162)	(53,250,177)
少数股东损益影响额(税后)	-	-
	<u>145,510,425</u>	<u>456,066,527</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.13%	1.42%	0.64	0.17	0.64	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	-2.95%	0.47	(0.36)	0.47	(0.36)