

公司代码：600741

公司简称：华域汽车



# 华域汽车系统股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长陈虹先生、总经理张海涛先生及财务总监吴珩先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2014 年度公司利润分配预案为：以公司 2014 年年末总股本 2,583,200,175 股为基准，每 10 股派送现金红利 5.20 元（含税），共计 1,343,264,091.00 元。本次不进行资本公积金转增。以上利润分配预案尚需经公司股东大会审议批准。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目 录

第一节	释义及重大风险提示 .....	3
第二节	公司简介 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	7
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股份变动及股东情况 .....	33
第七节	优先股相关情况 .....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	39
第九节	公司治理 .....	44
第十一节	财务报告 .....	47
	审计报告及财务报告（附后） .....	47
第十二节	备查文件目录 .....	47

## 第一节 释义及重大风险提示

本年度报告中，除非文意另有所指，下列简称具有如下特定意义：

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、华域汽车	指	华域汽车系统股份有限公司
上汽总公司	指	上海汽车工业（集团）总公司
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

**重大风险提示：**公司已在本报告中描述存在的风险因素，敬请查阅第四节“董事会报告”关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司法定中文名称	华域汽车系统股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华域汽车
公司法定英文名称	HUAYU Automotive Systems Company Limited
公司英文名称缩写	HASCO
公司法定代表人	陈虹

### 二、联系人和联系方式

	公司董事会秘书
姓名	茅其炜
联系地址	中国上海市威海路 489 号
电 话	(8621) 22011701
传 真	(8621) 22011790
电子信箱	huayuqiche @ huayu-auto.com

### 三、基本情况简介

注册地址	中国上海市威海路 489 号
注册地址的邮政编码	200041
办公地址	中国上海市威海路 489 号
办公地址的邮政编码	200041
公司国际互联网网址	www.huayu-auto.com
电子信箱	huayuqiche @ huayu-auto.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	中国上海市威海路 489 号公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华域汽车	600741	巴士股份

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册登记日期	1992 年 10 月 28 日
公司首次注册登记地点	上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000000013225
税务登记号码	31010313221035x
组织机构代码	13221035-x

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

2009 年 3 月 10 日公司收到中国证监会批文《关于核准上海巴士实业(集团)股份有限公司重大资产重组及向上海汽车工业(集团)总公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2009]210 号)。2009 年 3 月底，公司完成重大资产重组，主营业务由原来的公交客运等整体转型为独立供应汽车零部件研发、生产及销售。

**(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况**

1、2009 年 3 月 10 日公司收到中国证监会批文《关于核准上海巴士实业(集团)股份有限公司重大资产重组及向上海汽车工业(集团)总公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2009]210 号)。2009 年 3 月底，公司完成重大资产重组，控股股东变更为上海汽车工业(集团)总公司。

2、2011 年 10 月 24 日根据中国证监会《关于核准上海汽车集团股份有限公司向上海汽车工业(集团)总公司等发行股份购买资产的批复》和《关于核准上海汽车集团股份有限公司公告华域汽车系统股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，上海汽车工业(集团)总公司将持有的本公司 1,552,448,271 股股份(占本公司总股本的 60.1%)过户给上海汽车集团股份有限公司，本公司控股股东由上海汽车工业(集团)总公司变更为上海汽车集团股份有限公司。

**七、其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
公司聘请的会计师事务所的办公地点	上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
签字会计师	原守清、陈霄芸

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2014 年	2013 年		本期比上年同期（调整后）增减(%)	2012 年
		调整后	调整前		
营业收入	73,972,592,347.33	69,754,594,925.07	69,329,470,963.42	6.05	57,889,223,057.62
归属于上市公司股东的净利润	4,455,720,981.58	3,448,020,499.43	3,461,442,311.22	29.23	3,103,691,031.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,061,368,217.41	3,249,301,342.21	3,262,666,020.20	24.99	3,030,252,192.14
经营活动产生的现金流量净额	6,094,069,740.34	6,820,288,422.47	6,792,534,271.12	-10.65	4,826,529,341.93
	2014 年末	2013 年末		本期末比上年同期末（调整后）增减(%)	2012 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	23,618,713,461.97	18,773,315,726.33	18,624,876,334.15	25.81	19,270,282,299.01
总资产	63,241,573,546.47	54,725,968,406.38	54,270,738,388.53	15.56	48,239,987,052.22

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2014 年	2013 年		本期比上年同期（调整后）增减(%)	2012 年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元 / 股）	1.725	1.335	1.340	29.23	1.201
稀释每股收益（元 / 股）	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	1.572	1.258	1.263	24.99	1.173
加权平均净资产收益率（%）	20.76	17.97	18.19	增加 2.79 个百分点	17.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	18.92	16.94	17.15	增加 1.98 个百分点	17.11

注：本公司持股 75% 的子公司上海赛科利汽车模具技术应用有限公司于 2014 年 10 月完成向上海汽车集团股份有限公司购买其持有的赛科利（南京）汽车模具技术应用有限公司 100% 股权。该交易构成同一控制下企业合并，根据企业会计准则的有关规定，本公司对比较合并财务报表进行追溯调整。该追溯调整对公司比较合并财务报表的主要影响为：

(A) 上年度期末 (即 2013 年末) 本公司资产总额调增 455,230,017.85 元, 负债总额调增 257,310,828.28 元, 归属于母公司的所有者权益调增 148,439,392.18 元, 少数股东权益调整 49,479,797.39 元;

(B) 上年同期营业收入调增 425,123,961.65 元, 归属于母公司所有者的净利润调减 13,421,811.79 元。

## 二、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额 (调整后)	2012 年金额
处置非流动资产产生的损益	222,606,850.97	266,278,512.41	13,839,290.86
计入当期损益的政府补助	148,544,242.16	127,930,415.82	110,974,709.32
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	802,311.00	8,484,365.00	693,657.36
对外委托贷款取得的损益	20,232,331.41	20,232,849.61	15,819,887.02
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	34,356,000.00	1,214,066.46	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	51,464,519.00	-14,471,670.55	-24,565,372.14
所得税影响数	-67,252,927.89	-64,192,224.42	-19,416,184.90
少数股东损益影响数	-16,400,562.48	-146,757,157.11	-23,907,148.24
合计	394,352,764.17	198,719,157.22	73,438,839.28

## 三、采用公允价值计量的项目

单位: 元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产 (注 1)	2,533,981,418.79	5,133,081,607.25	2,599,100,188.46	29,221,631.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/金融负债 (负值) (注 2)	-7,155,000.00	27,201,000.00	34,356,000.00	34,356,000.00
合计	2,526,826,418.79	5,160,282,607.25	2,633,456,188.46	63,577,631.24

注 1: 当期变动金额系公司持有的民生银行、兴业证券等股票价格变动所致, 当期利润的影响金额系股票分红所致。

注 2: 当期变动金额及当期利润的影响金额系汇率变动引起的外汇远期合约公允价值变动所致。

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年国内汽车销售为 2,408 万辆，同比增长 8.3%，其中乘用车销售 1,944 万辆，同比增长 14.4%。面对报告期内国内乘用车市场较快增长态势，公司全力捕捉市场机会，不断优化产业布局，持续推进精益管理，切实保障配套供货，确保经济运行质量稳步提升。公司完成原延锋伟世通汽车饰件系统有限公司 50% 股权的收购工作后，上述股权收购所对应的收益进一步提升了公司业绩水平。2014 年按合并报表口径，公司实现营业收入 739.73 亿元，比上年同期增长 6.05%；实现归属于上市公司股东的净利润 44.56 亿元，比上年同期增长 29.23%。

#### （一）主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

科 目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	73,972,592,347.33	69,754,594,925.07	6.05
营业成本	62,556,989,488.41	58,860,294,247.78	6.28
销售费用	906,963,609.32	896,453,213.78	1.17
管理费用	6,150,484,017.25	5,282,154,215.15	16.44
财务费用	80,520,444.52	-103,831,805.83	177.55
经营活动产生的现金流量净额	6,094,069,740.34	6,820,288,422.47	-10.65
投资活动产生的现金流量净额	-298,657,596.03	-8,519,485,778.69	96.49
筹资活动产生的现金流量净额	-3,573,291,757.31	2,088,389,892.04	-271.10
研发支出	1,649,111,332.63	1,330,612,389.77	23.94

注：具体变动分析详见以下章节。

##### 2、 收入

###### （1）驱动业务收入变化的因素分析

2014 年公司主要产品销售变化情况如下：仪表板销售 510 万套，同比增长 18%；汽车座椅销售 568 万件，同比增长 11%；保险杠销售 391 万套，同比增长 16%；车灯销售 5,348 万件，同比增长 8%；悬架弹簧销售 1,873 万根，同比增长 12%；稳定杆销售 723 万根，同比增长 9%；摇窗机销售 923 万门，同比增长 10%；传动轴销售 1,719 万根，同比增长 16%；制动钳、真空助力泵分别销售 908 万件和 459 万件，同比分别增长 9% 和 8.5%；空调压缩机销售 670 万件，同比增长 11.5%；转向机销售 381 万件，同比增长 6%；转向管柱销售 156 万件，同比增长 11%；起动机销售 434 万件，同比减少 3%，发电机销售 689 万件，同比增长 19%。缸盖、缸体分别销



售 488 万件和 185 万件，同比分别增长 12% 和 83%；活塞销售 1,993 万件，同比增长 26%；油箱销售 711 万套，同比增长 16%。

(2) 主要销售客户的情况

单位:元

前五名销售客户销售金额合计	46,251,321,334.87	占销售总额比重(%)	62.52
---------------	-------------------	------------	-------

3、成本

(1) 成本分析表

单位: 元

分产品情况	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
内外饰件	原材料	39,884,721,808.75	93.45	36,345,235,898.65	94.05	9.74
	制造费用等	2,794,334,381.07	6.55	2,299,265,728.99	5.95	21.53
金属成型和模具	原材料	4,119,760,574.31	80.33	4,120,817,043.97	81.68	-0.03
	制造费用等	1,008,991,060.27	19.67	924,555,999.54	18.32	9.13
功能件	原材料	7,173,972,927.66	85.95	6,794,344,279.52	86.66	5.59
	制造费用等	1,172,923,871.15	14.05	1,046,083,991.69	13.34	12.13
电子电器件	原材料	1,839,840,970.49	90.46	3,504,686,308.53	88.59	-47.50
	制造费用等	194,044,361.10	9.54	451,303,122.66	11.41	-57.00
热加工件	原材料	1,047,954,609.48	64.71	794,730,546.26	58.80	31.86
	制造费用等	571,527,319.64	35.29	556,855,939.12	41.20	2.63

(2) 主要供应商的情况

单位: 元

前五名供应商采购金额合计	8,213,559,590.36	占采购总额比重(%)	13.13
--------------	------------------	------------	-------

#### 4、费用

单位：元

项目	2014 年	2013 年	本年度比上年度增减%
销售费用	906,963,609.32	896,453,213.78	1.17
管理费用	6,150,484,017.25	5,282,154,215.15	16.44
财务费用	80,520,444.52	-103,831,805.83	-177.55
所得税	786,427,174.47	842,362,093.57	-6.64

分析：

- 1) 销售费用本年度比上年度增加 0.1 亿元，主要原因是物流费用增加所致。
- 2) 管理费用本年度比上年度增加 8.7 亿元，主要原因是业务增长带来的工资等人员费用以及研究开发费用增加所致。
- 3) 财务费用本年度比上年度增加 1.8 亿元，主要原因是公司发行债券及借款增加产生的利息支出增加所致。
- 4) 所得税费用本年度比上年度减少 0.6 亿元，主要原因是由于递延所得税费用减少所致。

#### 5、研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	1,649,111,332.63
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	1,649,111,332.63
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.78%
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.23%

注：以上研发支出指列入管理费用的研发支出。

##### (2) 情况说明

根据汽车技术“绿色、安全、舒适、便利”的发展趋势，为培养公司核心技术能力，公司明确了“健全产品开发流程，培育核心技术团队，形成工程验证能力、制造工程能力、产品工程能力，努力成为提供系统集成解决方案的零部件供应商”的技术发展路线，加快技术能力建设。

在核心技术前期开发方面，公司技术中心以先进驾驶辅助系统（ADAS）开发项目为载体，以毫米波雷达产品作为切入点，建立了 ADAS 产品路线图，同时技术中心不断完善核心开发团队，形成包括软硬件开发、软件开发、系统集成、试验认证和项目管理等功能的全跨度组织，公司已经成为国内首批自主开发车载毫米波雷

达的汽车零部件企业。公司技术中心自 2012 年起主导开发的无钥匙进入系统 (PEPS) 亦已为上汽集团乘用车分公司名爵锐腾车型配套供货，同时获得上汽集团乘用车分公司下一代 A 级车型的配套定点。

在技术服务平台搭建方面，公司坚持以产品数据管理 (PDM) 系统建设为抓手，不断扩大 PDM 系统一期机械部分的企业使用范围，不断改进和持续完善系统功能，以更好地满足企业的实际使用需要。同时，公司启动 PDM 系统工艺部分的建设，首批 4 家企业已准备系统上线。2015 年公司将启动 PDM 系统二期电子电器部分的建设，为电子产品开发流程的标准化应用提供系统性保障。

在业务单元技术规划方面，公司继续指导各业务单元滚动更新和实施“一厂一策”技术发展规划，所属企业通过重点研发项目的实施，逐步提升技术开发能力。

2014 年，公司研发经费汇总累计投入约 46.5 亿元。截至 2014 年末，公司已有 62 家所属企业获得高新技术企业称号，27 家企业拥有上海市级技术中心称号，13 家企业获得 ISO/IEC17025（实验室检验和校准能力）证书。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	本年度比上年度 增减%
经营活动产生的现金流量净额	6,094,069,740.34	6,820,288,422.47	-10.65
投资活动产生的现金流量净额	-298,657,596.03	-8,519,485,778.69	96.49
筹资活动产生的现金流量净额	-3,573,291,757.31	2,088,389,892.04	-271.10

分析：

- 1) 本年度公司经营活动现金净流入 60.9 亿元，比上年同期少流入 7.3 亿元，主要原因是受支付结算周期影响所致。
- 2) 本年度公司投资活动现金净流出 3.0 亿元，比上年同期少流出 82.2 亿元，主要原因是本期公司股权投资减少以及出售股权收入增加所致。
- 3) 本年度公司筹资活动现金净流出 35.7 亿元，比上年同期少流入 56.6 亿元，主要原因是上年同期公司发行债券、借入并购贷款以及本期归还部分并购贷款所致。

## 7、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变化的详细说明

单位：元

分行业或分产品	2014 年归属于母公司的净利润	2013 年归属于母公司的净利润	本期归属于母公司的净利润比上年增减 (%)
内外饰件	1,899,431,365.24	1,208,114,560.72	57.22%
金属成型和模具	345,246,008.65	317,939,665.69	8.59%
功能件	1,527,526,688.10	1,203,473,735.91	26.93%
电子电器件	620,915,264.90	563,518,157.74	10.19%
热加工件	62,601,654.69	154,974,379.37	-59.61%
合计	4,455,720,981.58	3,448,020,499.43	29.23%

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2013 年 11 月 21 日在上海证券交易所成功完成 40 亿元公司债券发行的工作,其中 2 年期品种“13 华域 01”发行 12 亿元,票面利率为 5.60%,5 年期品种(3+2)“13 华域 02”发行 28 亿元,票面利率为 5.72%。

2014 年 11 月 18 日,公司派发 2014 年度债券债息。每手“13 华域 01”面值人民币 1,000 元派发利息为人民币 56.00 元(含税),每手“13 华域 02”面值人民币 1,000 元派发利息为人民币 57.20 元(含税),共计派发 227,360,000 元(含税)。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司坚持以“零级化、中性化、国际化”战略为导向,在密切跟踪汽车及零部件行业发展动态,对现有业务板块进行深入剖析的基础上,结合整车客户需求和资本市场投资者诉求,进一步梳理和明晰未来公司业务发展重点和途径,不断聚焦具有核心竞争力的核心业务和重要业务板块,以促进业务转型升级、形成支撑公司未来可持续发展的业务群。

2014 年,公司积极探索业务调整和退出机制,从战略发展需要出发,稳妥开展申雅密封件有限公司 47.5% 股权出售工作,退出汽车密封件业务;主动推进上海乾通汽车附件有限公司相关业务与上海皮尔博格有色零部件有限公司铝合金压铸、上海幸福摩托车有限公司汽车泵类业务的三方整合,实现资产、人员、业务的优化配

置。市场化原则下的业务结构调整优化，进一步确保了公司优势管理资源向核心业务和重要业务倾斜，为实现未来可持续发展奠定了基础。

公司积极推进“国际化”发展战略，在完成原延锋伟世通汽车饰件系统有限公司 50% 股权的收购工作后，公司把握世界汽车行业发展趋势，加快推动汽车内饰业务的“国际化”战略实施，2014 年 5 月公司全资子公司延锋汽车饰件系统有限公司与美国江森自控有限公司签署汽车内饰业务全球合作框架协议，通过与美国江森自控深化在全球范围内的汽车内饰业务合作重组，最终形成一家由公司控股 70%、全球最大的汽车内饰公司，从而奠定公司在汽车内饰业务领域的国际领先地位。

为服务于“国际化”战略，公司在中国上海自贸区投资设立全资子公司——华域汽车系统（上海）有限公司，充分利用自贸区政策便利，发挥该公司的海外投融资平台作用，支持公司国际兼并收购等业务运作。2014 年 7 月，以该公司为平台收购德国 KSPG 集团下属的德国全资子公司 KS AluTech 公司 50% 股权，该项目的成功实施有助于公司掌握汽车发动机缸体、车身结构件等零部件轻量化技术开发及应用能力，为加快形成公司铸铝业务的全球配套供货体系创造了条件。

## （二）行业、产品或地区经营情况分析

### （1）主营业务分行业、产品情况表

单位：元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
内外饰件	49,713,589,991.79	42,679,056,189.82	14.15	10.46	10.44	增加 0.01 个百分点
金属成型和模具	6,173,591,136.81	5,128,751,634.58	16.92	3.28	1.65	增加 1.33 个百分点
功能件	10,177,126,227.56	8,346,896,798.81	17.98	7.54	6.46	增加 0.83 个百分点
电子电器件	2,420,070,919.08	2,033,885,331.59	15.96	-52.97	-48.59	减少 7.17 个百分点
热加工件	1,879,466,466.14	1,619,481,929.12	13.83	19.04	19.82	减少 0.57 个百分点
合计	70,363,844,741.38	59,808,071,883.92	15.00	4.75	5.23	减少 0.39 个百分点

注：上表中主营业务利润率计算公式为：（主营业务收入－主营业务成本）/主营业务收入

(2) 营业收入分地区情况

单位：元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国 内	72,770,083,381.08	6.03%
国 外	1,202,508,966.25	6.85%
合 计	73,972,592,347.33	6.05%

(三) 资产负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	1,565,931.21	24.76	1,350,919.01	24.69	15.92
应收账款	1,177,157.45	18.61	1,078,875.45	19.71	9.11
存货	398,173.68	6.30	388,026.53	7.09	2.62
可供出售金融资产	513,308.16	8.12	253,398.14	4.63	102.57
长期股权投资	836,406.10	13.23	768,977.66	14.05	8.77
固定资产	730,289.71	11.55	654,417.78	11.96	11.59
应付账款	1,705,472.50	26.97	1,509,024.57	27.57	13.02
应付债券	280,000.00	4.43	400,000.00	7.31	-30.00

注：可供出售金融资产期末比期初增加 25.99 亿元，主要系公司持有的民生银行、兴业证券等股票价格变动所致。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产 (注 1)	2,533,981,418.79	5,133,081,607.25	2,599,100,188.46	29,221,631.24
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产/金融负债 (负值) (注 2)	-7,155,000.00	27,201,000.00	34,356,000.00	34,356,000.00
合计	2,526,826,418.79	5,160,282,607.25	2,633,456,188.46	63,577,631.24

注 1：当期变动系公司持有的民生银行、兴业证券等股票价格变动所致，对当期利润的影响金额系股票分红所致。

注 2：当期变动金额及当期利润的影响金额系汇率变动引起的外汇远期合约公允价值变动所致。

#### （四）核心竞争力分析

公司主要业务涵盖汽车内外饰件、金属成型与模具、功能件、电子电器件、热加工件、新能源等，是目前国内业务规模最大、产品品种最多、客户覆盖最广、应用开发能力最强的综合性汽车零部件上市公司。

公司所属企业与上海大众、上海通用、一汽大众、长安福特、神龙汽车、北京现代、东风日产、上汽乘用车、长城汽车等国内主要整车客户均有配套，在长期业务合作中保持了较为稳固的战略合作关系，具有基于质量、技术、服务、价格(QSTP)的综合竞争优势。

公司拥有较为完善的汽车零部件供应链体系，截至 2014 年末，公司所属企业在全国 20 个省、市、自治区设立 261 个研发、制造和服务基地，并在美国、德国、泰国、俄罗斯、澳大利亚、捷克、印度等国家设立了 14 个生产制造基地，为国内外众多整车客户提供优质的本土化研发和供货服务，已形成较为完善的国内外产业布局，具备产业集群优势。

#### （五）投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

##### 公司对外投资情况

单位：万元

报告期内投资额	45,000
投资额增减变动数	-539,612
上年同期投资额	584,612
投资额增减幅度(%)	-92.30%

##### （1）证券投资情况

报告期公司无证券投资情况。

(2) 持有其他上市公司股权情况（母公司）

证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
601377	兴业证券	71,837,806.59	124,800,000	2.40%	1,886,976,000.00	4,992,000.00	972,504,000.00	可供出售金融资产	购入
600016	民生银行	52,160,521.26	284,544,000	0.83%	3,095,838,720.00	23,712,000.00	948,954,240.00	可供出售金融资产	购入
合计	-	123,998,327.85	-	-	4,982,814,720.00	28,704,000.00	1,921,458,240.00	-	-

(3) 持有非上市金融企业股权情况

报告期公司无持有非上市金融企业股权情况。

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期公司无买卖其他上市公司股份情况。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款总体情况

单位：元

委托贷款期初余额	委托贷款本期发生额	委托贷款实际收回本金金额	委托贷款期末余额
592,600,000	1,065,392,787	1,096,746,316	561,246,471

委托贷款项目情况

单位：元

借款方名称	委托贷款余额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	关联关系
上海皮尔博格有色零部件有限公司	30,000,000	6个月	5.48%	否	否	
申雅密封件有限公司	120,000,000	6个月	4.92%	否	否	
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	74,000,000	6个月	5.48%	否	是	其他关联人
延锋伟世通投资有限公司	250,000,000	12个月	5.76%	否	否	
上海爱知锻造有限公司	36,600,000	6个月	5.32%	否	是	其他关联人
东风江森汽车座椅有限公司	50,646,471	4个月	5%	否	否	
余额合计	561,246,471	-	-	-	-	-



注：上述向关联方委托贷款事项已经公司第七届董事会第十一次会议审议通过并予以披露。

### (3) 其他投资理财情况

无

### 3、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入
延锋汽车饰件系统有限公司	开发、生产和销售用于汽车、卡车和摩托车的塑料和装潢产品、汽车电子、仪表等	107,895	3,177,330	765,515	5,278,216
上海拖拉机内燃机有限公司	拖拉机、内燃机、轻型客车及配套设备等产品的生产及销售	118,106	472,490	253,141	433,777
上海中国弹簧制造有限公司	弹簧、弹性件、弹性悬架装置的生产及销售	33,168	139,611	62,747	175,984
上海圣德曼铸造有限公司	开发、生产汽车工业和其他工业用的铁铸件、零部件和模具、销售自产产品	56,000	75,458	27,742	109,991
上海三电贝洱汽车空调有限公司	开发、生产和销售汽车空调系统、发动机冷却系统	20,667	313,452	126,487	514,518
上海汽车制动系统有限公司	开发、生产和销售汽车制动器总成产品	47,448	236,025	121,504	344,670
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	设计、制作和生产汽车模具及其应用产品	34,003	269,728	100,820	292,710
上海实业交通电器有限公司	各种喇叭、调节器、继电器、闪光灯、电动刮水器、电动玻璃升降器等生产及销售	13,030	154,608	74,093	137,888

注：公司主要子公司延锋汽车饰件系统有限公司 2014 年度营业收入为 5,278,216 万元，营业利润为 386,263 万元，净利润为 207,952 万元。

## 5、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额 (万元)	项目进度
出资上海延锋江森座椅机械部件有限公司 50% 股权	15,000	完成
增资上海圣德曼铸造有限公司	10,000	完成
设立华域汽车系统（上海）有限公司	20,000	完成
合 计	45,000	

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业竞争格局和发展趋势

国内外汽车市场形势的变化，对中国汽车零部件行业带来诸多挑战。

中国经济进入新常态，未来国内汽车市场增长趋缓，乘用车产能不断扩张和新品大量投放，会进一步加剧市场竞争，整车企业竞争带来的降价压力将进一步向配套零部件企业传递，同时，人工成本的持续上升、投资拉动造成的折旧增加等因素都会对零部件企业运营产生持续、长远的影响，并会对零部件企业加强成本控制、保持比较竞争优势提出更高要求。

整车及零部件技术发展速度不断加快，汽车产品技术升级、新材料和新工艺运用、节能环保发展要求等正在逐步提升零部件行业的技术门槛，特别是近年来互联网、信息技术等高新技术的迅猛发展与跨界进入，以及新能源汽车的快速兴起，正在对传统整车及零部件行业带来冲击，零部件企业准确把握未来汽车技术发展方向和掌握核心零部件技术显得尤为重要。

国际整车全球化平台研发和采购趋势明显，国内零部件企业立足国内的传统国产化配套供货发展模式受到威胁，国内零部件企业加快开拓海外市场，参与全球同步开发，寻求全球项目定点，最终形成全球配套布局变得格外紧迫。

### （二）公司发展战略

坚持“零级化、中性化、国际化”战略，积极应对全球汽车行业生态圈可能发生的巨大变化，进一步优化精益体系、聚焦核心业务、提升研发能力、打造全球品牌，满足客户需求，创造股东价值，把华域汽车建设成为具备可持续发展能力和国际影响力的独立供应汽车零部件公司。

### （三）经营计划

2015 年，公司将紧密跟踪国内汽车市场走势，抓住市场机遇，敢于攻坚克难，增强应对挑战的危机感，增强创新转型的紧迫感，加快核心技术创新步伐，积极开

拓海外市场，加快提升国际经营能力，确保完成全年各项任务。2015 年公司力争实现合并营业收入 775 亿元，并在此基础上将营业成本相应控制在 660 亿元以内。

2015 年公司将继续以市场为导向，坚持走内生型发展道路，兼顾当前和长远发展，努力提升技术创新能力、国际经营能力和成本控制能力。为此公司主要工作如下：一是加强对行业发展趋势的把握，把握国内及全球汽车工业发展的整体态势，把握新技术对传统汽车技术的冲击和融合，把握汽车及零部件行业全球化给公司带来的机遇和挑战，科学编制“十三五”规划，明确公司新一轮战略发展的定位；二是进一步加快技术创新能力建设，形成核心和重要业务自主“造血机制”，重点加强技术开发体系和核心研发队伍建设；三是把握全球平台项目带来的战略机遇，灵活利用自主发展、国际合作和兼并收购等方式，积极推进海外布局，拓展海外市场，建立可复制的国际化管理体系；四是以系统化的方法和措施，对人员、设备、资金和体系等成本控制的核心环节设定跟踪考核指标，进一步提升成本控制能力，不断巩固成本竞争优势。

#### **（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

2015 年公司将通过统筹资金调度，优化资产结构，充分利用各种金融工具和资本运作方式，科学安排资金计划，严格各项费用支出，加快资金周转速度，合理控制资金成本，支持公司健康平稳发展。

#### **（五）可能面对的风险**

公司可能面对的风险主要来自以下方面：一是随着国内汽车市场增速放缓，可能对国内汽车市场销售带来压力，零部件的配套量将会随着汽车市场产销量变化而产生波动。二是国内汽车市场竞争日趋激烈，整车竞争带来的降价压力将进一步向零部件企业传递，同时，人工费用、投资折旧等成本费用呈现上升趋势，零部件企业将面临配套价格下降、制造成本上升等多重压力。三是国际整车全球化平台研发和采购趋势对国内零部件企业的全球配套供货能力和国际经营能力提出更高要求，企业加快拓展国际业务可能面临汇率、法规等诸多海外投资风险。

### **三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

#### **（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√不适用

#### **（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

√不适用

**(三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

√不适用

**四、利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

公司已在《公司章程》中规定了现金分红和利润分配的相关政策。报告期内，公司按照 2013 年度股东大会相关决议要求，实施了 2013 年度的利润分配，每 10 股派送现金红利 4.70 元（含税），共计 1,214,104,082.25 元，占母公司当年实现可供分配利润额的 50.16%，占当年合并报表归属于上市公司股东的净利润的 35.08%。2013 年度的利润分配符合《公司章程》相关政策规定。

公司利润分配预案中的分红标准和比例明确清晰，审议程序符合《公司章程》等相关规定。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√ 不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年	-	5.20	-	1,343,264,091.00	4,455,720,981.58	30.15
2013年	-	4.70	-	1,214,104,082.25	3,461,442,311.22	35.08
2012年	-	3.70	-	955,784,064.75	3,103,691,031.42	30.80

**五、积极履行社会责任的工作情况**

详见公司于 2015 年 3 月 27 日在上海证券交易所网站上披露的《华域汽车系统股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

**六、其他披露事项**

公司指定信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司与库博标准汽车意大利有限公司协商确认，公司拟以 6,000 万美元（约合人民币 3.70 亿元）向其出售公司持有的申雅密封件有限公司 47.5% 股权。	公告编号临 2014-012，详情请查询上海证券交易所网站。 该出售事项相关股权交割工作已于 2015 年 2 月 27 日完成。

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

按照《上海证券交易所上市规则》的有关规定，公司的关联方及关联交易情况如下：

1、2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日的主要关联方：

法人实际控制人：

上海汽车工业（集团）总公司（以下简称“上汽总公司”）

控股股东：

上海汽车集团股份有限公司（以下简称“上汽集团”）

#### 控股股东相关企业

上海大众汽车有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海上汽大众汽车销售有限公司	上汽集团之子公司

上海大众汽车（新疆）有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海通用汽车有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海通用东岳汽车有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海通用东岳动力总成有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海通用（沈阳）北盛汽车有限公司	上汽集团之共同控制企业
泛亚汽车技术中心有限公司	上汽集团之共同控制企业
上汽通用五菱汽车股份有限公司	上汽集团之子公司
上海通用五菱（柳州）进出口有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车商用车有限公司	上汽集团之子公司
无锡申联专用汽车有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车英国控股有限公司	上汽集团之子公司
SAIC Motor UK Technical Centre Ltd	上汽集团之子公司
上海汽车集团财务有限责任公司	上汽集团之子公司
上汽通用汽车金融有限责任公司	上汽集团之共同控制企业
上海汽车集团股权投资有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车创业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车香港投资有限公司	上汽集团之子公司
上海通用汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
通用上海汽车投资有限公司	上汽集团之共同控制企业
General Motor India Private Limited	上汽集团之共同控制企业
Chevrolet Sales India Private Limited	上汽集团之共同控制企业
上汽正大有限公司	上汽集团之子公司
MG 销售（泰国）有限公司	上汽集团之子公司
中联汽车电子有限公司	上汽集团之子公司
联合汽车电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
联创汽车电子有限公司	上汽集团之子公司
上海联盛汽车电子有限公司	上汽集团之子公司
上海申沃客车有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海捷新动力电池系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上汽依维柯商用车投资有限公司	上汽集团之共同控制企业
上汽依维柯红岩商用车有限公司	上汽集团之共同控制企业
上汽依维柯红岩车桥有限公司	上汽集团之共同控制企业
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	上汽集团之共同控制企业
上汽唐山客车有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车变速器有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车齿轮一厂	上汽集团之子公司
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车齿轮三厂	上汽集团之子公司
江苏上汽汽车同步器厂	上汽集团之子公司
沈阳上汽汽车变速器有限公司	上汽集团之子公司
柳州上汽汽车变速器有限公司	上汽集团之子公司

山东上汽汽车变速器有限公司	上汽集团之子公司
重庆上汽汽车变速器有限公司	上汽集团之子公司
南京上汽汽车变速器有限公司	上汽集团之子公司
上海众骋机械设备制造有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽马瑞利动力总成有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海采埃孚变速器有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海汇众汽车制造有限公司	上汽集团之子公司
上海汇众经济发展有限公司	上汽集团之子公司
沈阳汇众汽车底盘系统有限公司	上汽集团之子公司
杭州湾汇众汽车底盘系统有限公司	上汽集团之子公司
武汉汇众汽车底盘系统有限公司	上汽集团之子公司
湖南汇众汽车底盘系统有限公司	上汽集团之子公司
包头汇众铝合金锻造有限公司	上汽集团之子公司
上海汇众汽车装备制造有限公司	上汽集团之子公司
上海汇众汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
烟台汇众汽车底盘系统有限公司	上汽集团之子公司
仪征汇众汽车底盘系统有限公司	上汽集团之子公司
上海汇众汽车车桥系统有限公司	上汽集团之子公司
南京汇众汽车底盘系统有限公司	上汽集团之子公司
上海彭浦机器厂有限公司	上汽集团之子公司
上海柴油机股份有限公司	上汽集团之子公司
上海东风柴油机销售公司	上汽集团之子公司
上海伊华电站工程有限公司	上汽集团之子公司
大连上柴动力有限公司	上汽集团之子公司
上柴动力海安有限公司	上汽集团之子公司
上海菱重发动机有限公司	上汽集团之共同控制企业
南京汽车集团有限公司	上汽集团之子公司
南京名爵汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
南汽英国有限公司	上汽集团之子公司
MG Sales Centre Ltd.	上汽集团之子公司
MG Motor UK LIMITED	上汽集团之子公司
南京依维柯汽车有限公司	上汽集团之共同控制企业
江苏跃进农用车有限公司	上汽集团之共同控制企业
南京南汽专用车有限公司	上汽集团之子公司
南京凯迪专用车有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽畅通机械公路有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽动力设备安装有限公司	上汽集团之子公司
南京南亚汽车有限公司	上汽集团之子公司
宁波跃进汽车前桥有限公司	上汽集团之子公司
宁波金桥汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
合肥纳发车桥有限公司	上汽集团之子公司

南京南汽东发企业管理服务有限公司	上汽集团之子公司
东华汽车实业有限公司	上汽集团之子公司
南京金鼎汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车装备有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车转向器有限公司	上汽集团之子公司
南京新迪股份有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车仪表有限公司	上汽集团之子公司
南京泰宁铸铁有限公司	上汽集团之子公司
南京东华传动轴有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车内饰系统有限公司	上汽集团之子公司
南京安吉名杰汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
南京东威金属制品有限公司	上汽集团之共同控制企业
南京汽车锻造有限公司	上汽集团之共同控制企业
南京东众机械装配有限公司	上汽集团之共同控制企业
南京东华金属材料贸易中心有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
南京安吉机动车安全检测有限公司	上汽集团之子公司
南京绅华汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
南京东华出租汽车有限责任公司	上汽集团之子公司
南京南汽进出口有限公司	上汽集团之子公司
新疆南汽进出口贸易有限公司	上汽集团之子公司
南京东华资产经营有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉星信息服务有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海汽车工业销售有限公司	上汽集团之子公司
无锡安吉荣威汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
温州上汽名杰汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
昆山安吉名轩汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉和鑫汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯领汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海赛可电子商务有限公司	上汽集团之子公司
威海安吉金阳光汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海静众汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安锦汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
哈尔滨安吉融展汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名轩汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
安吉租赁有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司



上海汽车工业机动车置换服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉旧机动车经纪有限公司	上汽集团之子公司
上海安悦二手车市场经营管理有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉机动车拍卖有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉机动车评估有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车售后服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉通商汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
无锡安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
太原安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名世汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名流汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名门汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯巴鲁汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流星远汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流星域汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯鸿汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉瑞欧汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉海天汽车售后服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车俱乐部有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉广告有限公司	上汽集团之子公司
福建厦门申闽汽车有限公司	上汽集团之子公司
江苏安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京博瑞页川汽车销售服务有限公司	上汽集团之共同控制企业
北京页川瑞得汽车销售服务有限公司	上汽集团之共同控制企业
北京页川上海大众汽车销售维修中心	上汽集团之共同控制企业
北京市页川德众旧机动车经纪有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉汽车租赁有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海安吉黄帽子汽车用品有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯铭东安汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海诚新二手车经营管理有限公司	上汽集团之子公司
河南威佳诚新二手车经营服务有限公司	上汽集团之子公司
江苏天泓诚新汽车经营服务有限公司	上汽集团之子公司
上海腾众汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
无锡腾众汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
安吉汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
安吉汽车物流(上海)有限公司	上汽集团之子公司
安吉汽车物流(湖北)有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车零部件物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海安捷轿车运输有限公司	上汽集团之共同控制企业
仪征上汽赛克物流有限公司	上汽集团之共同控制企业

上海安吉速驰物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海安吉通汇汽车物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
辽宁安吉联合汽车物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆安吉红岩物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
江苏安吉零部件物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
大连海嘉汽车码头有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉汽车物流（山东）有限公司	上汽集团之子公司
南京港江盛汽车码头有限公司	上汽集团之共同控制企业
广州港海嘉汽车码头有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉汽车物流浙江有限公司	上汽集团之子公司
安吉汽车物流（湖南）有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车码头有限公司	上汽集团之子公司
海通（太仓）汽车码头有限公司	上汽集团之子公司
上海海通洋山汽车码头有限公司	上汽集团之子公司
上海安盛汽车船务有限公司	上汽集团之子公司
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安北汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉迅达汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安富轿车驳运有限公司	上汽集团之子公司
上海嘉顿储运有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉日邮汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
安吉汽车物流（广西）有限公司	上汽集团之子公司
青岛安吉投资有限公司	上汽集团之子公司
江苏安吉汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
安信联合物流有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车国际商贸有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车南美有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车中东有限公司	上汽集团之子公司
上海赛翔汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
安悦（上海）管理咨询有限公司	上汽集团之子公司
上海安悦汽车物资有限公司	上汽集团之子公司
上海尚元投资管理有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车资产经营有限公司	上汽集团之子公司
南京秉创新能源技术有限公司	上汽集团之子公司
上海万众大厦有限公司	上汽集团之子公司
上海国际工业设计中心管理有限公司	上汽集团之子公司
上海创意产业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海老场坊创意产业管理有限公司	上汽集团之子公司

上海花园坊节能技术有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福坊创意产业管理有限公司	上汽集团之子公司
上海安悦节能技术有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业沪东销售有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海汽车信息产业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海永诺信息技术有限公司	上汽集团之子公司
上海安悦四维信息技术有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车集团(北京)有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽丰华汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安福汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉斯鸿销售服务有限公司	上汽集团之子公司
烟台福山上汽实业有限公司	上汽集团之子公司
上汽(烟台)实业有限公司	上汽集团之子公司
中国汽车工业投资开发有限公司	上汽集团之子公司
北京中汽华世田汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
北京中汽恒盛物资有限公司	上汽集团之子公司
北京中汽青泉汽车有限公司	上汽集团之子公司
北京中汽总回国留学人员购车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海国际汽车零部件采购中心有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业活动中心有限公司	上汽集团之子公司
上海湖滨假日酒店管理有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业大众园艺有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业香港有限公司	上汽集团之子公司
Bardsey Group(BVI) Limited	上汽集团之子公司
Sky Captain Developments Ltd.	上汽集团之子公司
Sky Faith Industries Ltd.	上汽集团之子公司
SAIC LUX SARL	上汽集团之子公司
上汽欧洲有限公司 SAIC (Europe) GmbH	上汽集团之子公司
上海汽车工业总公司北美公司	上汽集团之子公司
杉埃克国际贸易(上海)有限公司	上汽集团之子公司
SAIC PROPERTY MANAGEMEN,L.L.C.	上汽集团之子公司
上海汽车报社有限公司	上汽集团之子公司
上海极能客车动力系统有限公司	上汽集团之子公司

### 法人实际控制人相关企业

上海汽车工业有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车电器总厂	上汽总公司之子公司
上海汽车工业开发发展有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业环保工程有限公司	上汽总公司之子公司
深圳市上汽南方实业有限公司	上汽总公司之子公司

上海汽车工业物业有限公司	上汽总公司之子公司
上海尚发房地产开发公司	上汽总公司之子公司
上海上汽索迪斯服务有限公司	上汽总公司之子公司
上海开弘投资管理有限公司	上汽总公司之子公司
上海启元人力资源咨询有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业房地产开发有限公司	上汽总公司之子公司
上海尚凯房地产开发有限公司	上汽总公司之子公司
上海上汽房屋置换有限公司	上汽总公司之子公司
上海内燃机研究所	上汽总公司之子公司
上海华力内燃机工程公司	上汽总公司之子公司
上海机械工业内燃机检测所	上汽总公司之子公司
上海捷能汽车技术有限公司	上汽总公司之子公司

### 其他

上海纽荷兰农业机械有限公司	华域汽车之参股公司
上海镁镁合金压铸有限公司	华域汽车之参股公司
亚普汽车部件股份有限公司	华域汽车之参股公司
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	华域汽车之参股公司

## 2、日常关联交易事项

经公司 2011 年度股东大会批准，公司（并代表下属企业）与控股股东上海汽车集团股份有限公司（并代表下属企业，下简称上汽集团）就日常关联交易签署了关联交易框架协议，并对 2014 年全年关联交易框架协议项下的日常关联交易金额进行了预测。2014 年公司的日常关联交易分类预测金额和实际发生金额如下：

### A、《商品供应框架协议》

商品供应	2014 年预计 金额（万元）	2014 年实际 发生金额（万元）
上汽集团及其下属企业向华域汽车及其下属企业供应商品	1,300,000	884,008
华域汽车及其下属企业向上汽集团及其下属企业供应商品	7,500,000	6,237,452
合计	8,800,000	7,121,460

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价确定；凡没有政府定价或指导价，但已有可比的独立第三方的市场价的，参照市场价定价；没有可比的独立第三方的市场价的，参考与独立第三方发生的非关联交易价格确定；没有政府定价或指导价、市场价及非关联交易价格的，采用成本加合理利润价定价。上汽集团及其下属企业向华域汽车及其下属企业供应商品此类关联交易中按交易金额排序的前五位关联方为：上海大众汽车有限公司、上海汽车进出口有限公司、安悦汽车物资有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司、上海通用汽车有限公司，共发生关联交易的金额为 8,184,372,673.14 元；华域汽车及其下属企业向上汽集团及其下属企业供应商品此类关联交易中按交易金额排序的前五位关

关联方为：上海大众汽车有限公司、上海通用汽车有限公司、上海通用东岳汽车有限公司、上海通用（沈阳）北盛有限公司、上海通用五菱汽车股份有限公司，共发生关联交易的金额为 52,979,382,694.14 元。

B、《综合服务框架协议》

综合服务	2014 年预计 金额（万元）	2014 年实际 发生金额（万元）
上汽集团及其下属企业向华域汽车及其下属企业提供服务	10,000	9,840
华域汽车及其下属企业向上汽集团及其下属企业提供服务	15,000	10,542
合计	25,000	20,382

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价确定；凡没有政府定价或指导价，但已有可比的独立第三方的市场价的，参照市场价定价；没有可比的独立第三方的市场价的，参考与独立第三方发生的非关联交易价格确定；没有政府定价或指导价、市场价及非关联交易价格的，采用成本加合理利润价定价。

C、《房地租赁框架协议》

房地租赁	2014 年预计 金额（万元）	2014 年实际发生 金额（万元）
上汽集团及其下属企业向华域汽车及其下属企业支付租金	10,000	3,460
华域汽车及其下属企业向上汽集团及其下属企业支付租金	15,000	3,775
合计	25,000	7,235

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价确定；凡没有政府定价或指导价，但已有可比的独立第三方的市场价的，参照市场价定价；没有可比的独立第三方的市场价的，参考与独立第三方发生的非关联交易价格确定；没有政府定价或指导价、市场价及非关联交易价格的，采用成本加合理利润价定价。

D、《金融服务框架协议》

金融服务	2014 年全年预计 金额（万元）	2014 年实际 发生金额（万元）
合计	30,000	15,036

该类关联交易的定价原则为：按照非银行金融机构提供金融服务的相关标准收取费用。但在收费标准可以由当事人协商确定的情况下，上海汽车集团财务有限责任公司应按照非银行金融机构提供本协议项下各项服务的市场价收取费用。

### 3、日常关联交易的必要性及对公司的影响

上述日常关联交易均属于公司及所属企业在日常生产经营中必要的、正常的、持续性的业务，遵循公平、公正和公开的市场原则，是市场化的选择，对公司及所属企业无不利影响，对非关联股东也无不利影响。

#### (二) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

上海菲特尔莫古轴瓦有限公司和上海爱知锻造有限公司两家联营企业为解决流动资金问题，向公司提出贷款申请，因公司部分董事、监事在上述两家企业出任董事长，故构成关联交易。上述事项已经公司七届十一次董事会审议通过，并予以披露（临时公告 2014-003）。截止 2014 年 12 月 31 日，公司为上海菲特尔莫古轴瓦有限公司提供的委托贷款余额为 7,400 万元人民币；公司控股子公司上海拖拉机内燃机有限公司为上海爱知锻造有限公司提供的委托贷款余额为 3,660 万元人民币。

### 七、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位：元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）									
担保方	担保方与上市公司关系	被担保方	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
本公司	公司的合营公司	华东泰克西汽车铸造有限公司	2010-08-25	5,775,000 (美元)	2010-08-25	2021-04-28	连带责任担保	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0			
报告期末担保余额合计(A)（不包括对子公司的担保）						5,775,000 美元			
公司对控股子公司的担保情况									
报告期内对子公司担保发生额合计						0			
报告期末对子公司担保余额合计(B)						0			

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额(A+B)	5,775,000 美元
担保总额占公司净资产的比例	0.15%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	2014年末，上述担保事项中最高额保证项下实际借款余额为2,701,355.70美元。

### （三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### 八、承诺事项履行情况

√ 不适用

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	-	德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	-	400 万元人民币
境内会计师事务所审计年限	-	6 年
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	109 万元人民币

经 2014 年 6 月 20 日公司 2013 年度股东大会审议通过，公司续聘德勤为 2014 年度公司财务审计机构和内部控制审计机构，该会计师事务所第 6 年为本公司提供财务审计服务。

### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### 十一、可转换公司债券情况

√ 不适用

### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

√ 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

经第七届董事会第十三次会议审议批准，公司全资子公司延锋汽车饰件系统有限公司（以下简称“延锋公司”）与美国江森自控有限公司（Johnson Controls, Inc.，以下简称“江森自控”）于 2014 年 5 月 18 日在上海签署汽车内饰业务全球合作框架协议（以下简称“框架协议”）。

根据该框架协议约定，延锋公司与江森自控将在全球范围内开展汽车内饰业务合作重组，最终形成一家由公司控股 70%、全球最大的汽车内饰公司（以下简称“新内饰公司”）。

新内饰公司将实现仪表板、副仪表板、门板、座舱模块、控制台模块等汽车内饰产品在全球范围内的设计、制造和销售，为中国、北美、欧洲、南非、东南亚等区域在内的全球整车客户提供优质的产品和服务。通过本次合作重组，有助于公司汽车内饰业务快速整合全球资源，加快形成全球配套供货能力和国际经营能力。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

经公司第七届董事会第八次会议和公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司拟发行规模不超过人民币 60 亿元（含 60 亿元）的公司债券。

2013 年 9 月 29 日，本次债券发行获得中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 11 月 4 日收到中国证监会核准文件；2013 年 11 月 21 日，公司完成本次债券发行工作，发行规模为人民币 40 亿元，其中 2 年期品种发行人民币 12 亿元，票面利率为 5.60%，5 年期（3+2）品种发行人民币 28 亿元，票面利率为 5.72%。本次发行债券于 2013 年 12 月 18 日在上海证券交易所上市交易，债券代码分别为 122277，122278。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数(户)	55,490
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	46,688

前十名股东持股情况

股东名称	股东性质	期末持股数量	比例(%)	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海汽车集团股份有限公司	国有法人	1,552,448,271	60.10	-	0	无
易方达资产管理(香港)有限公司-客户资金(交易所)	其他	62,619,121	2.42	6,460,205	0	未知
中国银行-大成蓝筹稳健证	其他	34,511,028	1.34	34,511,028	0	未知

券投资基金						
香港中央结算有限公司	其他	32,580,231	1.26	32,580,231	0	未知
全国社保基金四一八组合	其他	22,660,615	0.88	22,660,615	0	未知
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	其他	22,076,863	0.85	-16,430,576	0	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	其他	19,119,258	0.74	19,119,258	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪	其他	18,478,068	0.72	18,478,068	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	其他	16,041,998	0.62	16,041,998	0	未知
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	其他	13,000,003	0.50	13,000,003	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
上海汽车集团股份有限公司	1,552,448,271	人民币普通股
易方达资产管理(香港)有限公司—客户资金(交易所)	62,619,121	人民币普通股
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	34,511,028	人民币普通股
香港中央结算有限公司	32,580,231	人民币普通股
全国社保基金四一八组合	22,660,615	人民币普通股
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	22,076,863	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	19,119,258	人民币普通股

泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪	18,478,068	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	16,041,998	人民币普通股
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	13,000,003	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前10名股东中，上海汽车集团股份有限公司与其他9名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，其他9名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人的情况。	

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

单位：元

控股股东名称	上海汽车集团股份有限公司
法人代表	陈虹
成立日期	1997 年 11 月 24 日
组织机构代码	13226025—0
注册资本	11,025,566,629
主要经营业务	整车（包括乘用车、商用车）、零部件（包括发动机、变速箱、动力传动、底盘、内外饰、电子电器等）的研发、生产、销售，物流、车载信息、二手车等汽车服务贸易业务，以及汽车金融业务。
未来发展战略	详见上汽集团（600104）2014 年年度报告
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有上海柴油机股份有限公司 416,452,530 股份，占其总股本的 48.05%。

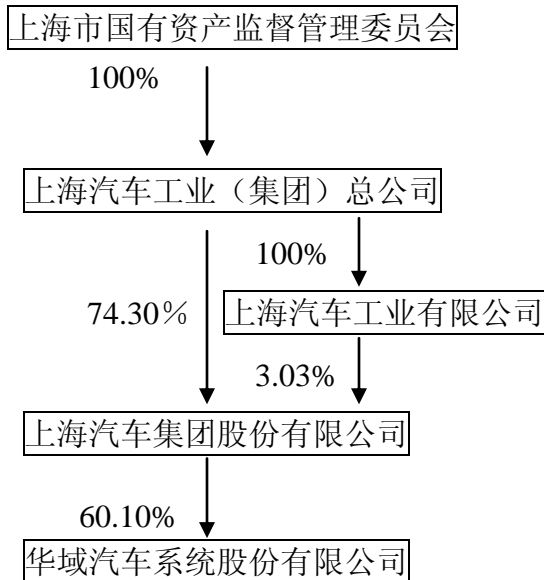
(二) 实际控制人

1、法人实际控制人

地方国资--上海汽车工业（集团）总公司

名称	上海汽车工业（集团）总公司
单位负责人或法定代表人	陈虹
成立日期	1996 年 3 月 1 日
组织机构代码	13222217-4
注册资本	215.99175737 亿元人民币
主要经营业务	汽车、拖拉机、摩托车的生产、研制、销售、开发投资，授权范围内的国有资产经营与管理，国内贸易（除专项规定），咨询服务
未来发展战略	详见上汽集团（600104）2014 年年度报告
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

2015 年 2 月 14 日，公司控股股东上海汽车集团股份有限公司发布《关于国有股份无偿划转的提示性公告》，公告称：上海汽车工业（集团）总公司下属全资子公司上海汽车工业有限公司于 2015 年 2 月 12 日与上海国际集团有限公司签署了国有股份无偿划转协议，拟将上海汽车工业有限公司持有的上海汽车集团股份有限公司 334,408,775 股股份划转给上海国际集团有限公司。划转完成后，上海汽车工业有限公司不再持有上海汽车集团股份有限公司的股份；上海国际集团有限公司将持有

334,408,775 股上海汽车集团股份有限公司股份，占上海汽车集团股份有限公司总股本的 3.03%。上述股份划转事项尚需报国务院国有资产监督管理委员会批准。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	出生年月	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬(万元)(税前)		报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)(税前)注
										总额	其中激励基金	
陈虹	董事长	男	1961.3	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		0	0	260.76
沈建华	副董事长	男	1953.3	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		0	0	267.76
张海涛	董事、总经理	男	1959.5	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		189.58	85.78	0
孙持平	董事	男	1958.3	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		0	0	0
胡鸿高	董事	男	1954.9	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		10	0	0
陈寿龙	董事	男	1955.11	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		0	0	141.53
陈步林	独立董事	男	1945.6	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		3.5	0	0
张维炯	独立董事	男	1953.7	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		10	0	0
朱荣恩	独立董事	男	1954.10	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		10	0	0
薛建	原监事会主席	男	1953.7	2012-5-25	2014-12-16	0	0	0		0	0	185.97
杨静怡	原监事	女	1957.10	2012-5-25	2014-12-16	0	0	0		0	0	129.74
周郎辉	监事会主席	男	1971.7	2014-12-16	2015-5-24	0	0	0		0	0	202.19
高卫平	监事	男	1959.1	2014-12-16	2015-5-24	0	0	0		0	0	141.53
蒋东跃	监事	男	1966.7	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		110.32	34.03	0
荀逸中	副总经理	男	1954.11	2012-5-25	2015-5-24	0	99,100	99,100	二级市场购入	141.53	55.06	0
吴珩	财务总监	男	1976.8	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		110.32	37.8	0
茅其炜	董事会秘书	男	1975.11	2012-5-25	2015-5-24	0	0	0		110.32	37.8	0
合计						0	99,100	99,100		695.57	250.47	1,329.48

注:

1、报告期上述从股东单位获得应付报酬的部分人员及金额请以上海汽车集团股份有限公司 2014 年年度报告的披露为准。

2、孙持平先生根据相关规定，2014 年起不再领取外部董事津贴。

3、陈步林先生根据相关规定，2014 年 6 月起不再领取独立董事津贴。

**现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：**

姓名	最近 5 年的主要工作经历
陈虹	曾任上海汽车工业（集团）总公司副董事长、党委副书记、上海汽车集团股份有限公司总裁、副董事长、党委副书记，上海汽车集团股份有限公司总裁、副董事长、党委副书记，上海汽车集团股份有限公司党委书记、总裁、副董事长。现任上海汽车集团股份有限公司董事长、党委书记、华域汽车系统股份有限公司董事长。
沈建华	曾任上海汽车工业（集团）总公司总裁、党委副书记，上海汽车集团股份有限公司副董事长、党委副书记。现任上海汽车集团股份有限公司董事、华域汽车系统股份有限公司副董事长。
张海涛	现任华域汽车系统股份有限公司董事、总经理。
孙持平	曾任中国工商银行江苏省分行行长、党委书记。现任工银安盛人寿保险有限公司党委书记、董事长，华域汽车系统股份有限公司董事。
胡鸿高	现任复旦大学民商法研究中心主任，上海世茂股份有限公司独立董事，上海置信电气股份有限公司独立董事，华域汽车系统股份有限公司董事。
陈寿龙	曾任上海汽车工业（集团）总公司工会副主席、总部党委副书记。现任上海汽车集团股份有限公司工会副主席、总部党委副书记，华域汽车系统股份有限公司职工代表董事。
陈步林	现任华域汽车系统股份有限公司独立董事。
张维炯	现任中欧国际工商学院副院长兼中方教务长，上海复星医药(集团)股份有限公司独立董事、华域汽车系统股份有限公司独立董事。
朱荣恩	现任上海财经大学教师、上海新世纪资信评估投资服务有限公司总裁（兼），安信信托投资股份公司独立董事，上海海立（集团）股份有限公司独立董事，华域汽车系统股份有限公司独立董事。
周郎辉	曾任上海汽车集团股份有限公司副总裁、副总裁兼人力资源部执行总监。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁、党委副书记、华域汽车系统股份有限公司监事会主席。
高卫平	曾任上海汽车工业（集团）总公司监事会办公室主任、党委办公室主任、上海汽车集团股份有限公司党委办公室主任。现任上海汽车集团股份有限公司监事会办公室主任、总裁办公室主任、华域汽车系统股份有限公司监事。
蒋东跃	现任华域汽车系统股份有限公司职工代表监事、审计室主任。
荀逸中	曾任华域汽车系统股份有限公司副总经理兼运营控制部执行总监。现任华域汽车系统股份有限公司副总经理。
吴珩	现任华域汽车系统股份有限公司财务总监。
茅其炜	现任华域汽车系统股份有限公司董事会秘书兼董事会办公室主任。



(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈虹	上海汽车集团股份有限公司	董事长、党委书记	2014年05月	-
沈建华	上海汽车集团股份有限公司	董事	2012年05月	-
薛建	上海汽车集团股份有限公司	原监事会副主席	2012年05月	2014年5月
周郎辉	上海汽车集团股份有限公司	副总裁、党委副书记	2014年08月	-
陈寿龙	上海汽车集团股份有限公司	工会副主席兼总部党委副书记	2008年06月	-
高卫平	上海汽车集团股份有限公司	监事会办公室主任、总裁办公室主任	2014年09月	-
杨静怡	上海汽车集团股份有限公司	原董办主任兼党办副主任	2011年12月	2014年10月

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事、外部董事年度津贴由董事会拟订，并经股东大会审议批准。独立董事、外部董事年度津贴为每年每人10万元人民币（含税），其出席公司董事会等会议及其他行使职权时所发生的相关费用由公司承担。公司高级管理人员的薪酬经董事会提名、薪酬与考核委员会讨论同意，由董事会审议并确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司经营业绩和个人工作职责等考评指标对高级管理人员的绩效进行考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据公司第六届董事会第十八次会议批准的《华域汽车系统股份有限公司激励基金计划》，2014年公司实施经第七届董事会第十三次会议审议批准的《华域汽车系统股份有限公司激励基金计划2013年度实施方案》，具体激励基金数额已包含在年度应付报酬总额内。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计（万元）	2,025.05

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

薛建先生因到龄退休，申请辞去公司第七届监事会主席、监事职务；杨静怡女士因到龄退休，申请辞去公司第七届监事会监事职务。公司监事会提名周郎辉先生、高卫平先生为公司第七届监事会监事候选人。

公司 2014 年第一次临时股东大会，以累积投票制方式补选周郎辉先生、高卫平先生为公司第七届监事会监事。公司第七届监事会第十四次会议选举周郎辉先生为公司第七届监事会主席。

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司根据业务发展需要，通过多种渠道，培养和打造关键技术人员队伍。2014 年，公司及合并报表范围内子公司共招募录用 323 名社会各类人才，报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

#### 六、母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

单位：人

母公司在职工的数量	108	
主要子公司在职工的数量	8,246	
在职工的数量合计	8,354	
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0	
专业构成		
专业构成类别	专业构成人数	占比
生产人员	4,927	58.98%
销售人员	185	2.21%
技术人员	1,840	22.03%
财务人员	159	1.90%
行政人员	686	8.21%
其他	557	6.67%
合计	8,354	100%
教育程度		
教育程度类别	数量（人）	占比
硕士及以上	429	5.14%
本科	2,167	25.94%
大专	1,589	19.02%
大专以下	4,169	49.90%
合计	8,354	100%

注：公司及所属企业在职工合计为31,914人。

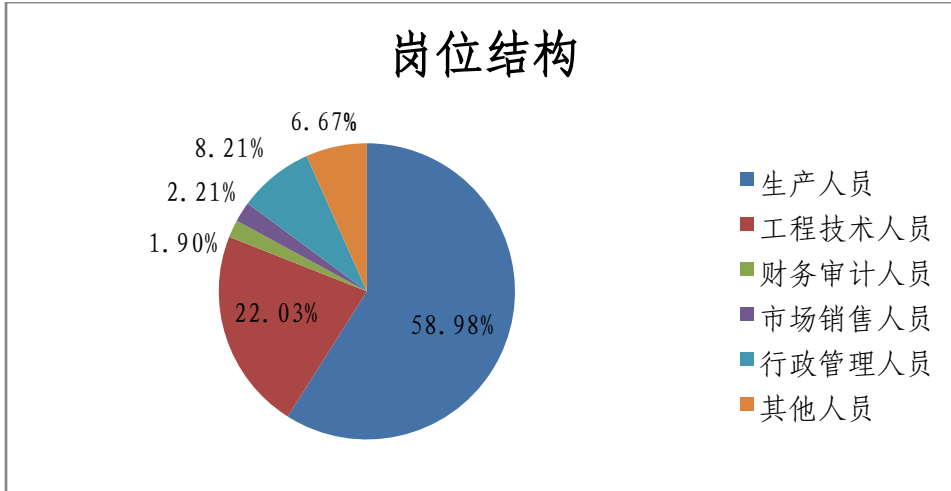
## （二）薪酬政策

公司以岗位价值为基础，建立了以绩效为导向、与市场接轨的薪酬体系。根据国家相关法律规定，公司为员工定时足额缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险和住房公积金等，员工社保参保率100%。

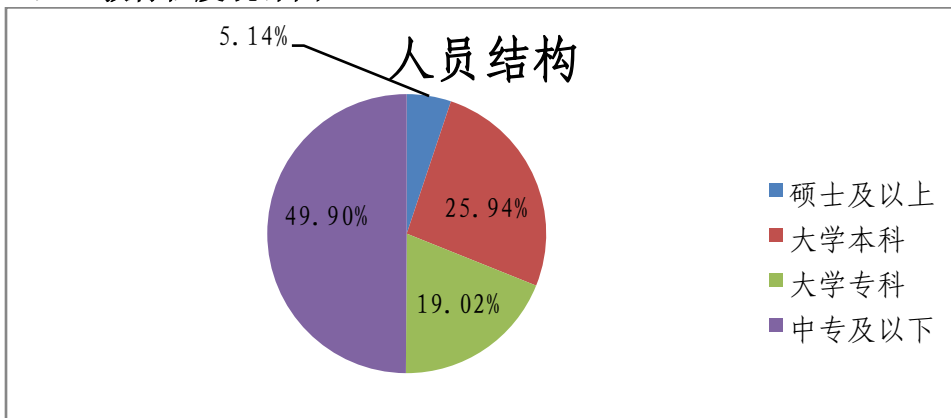
## （三）培训计划

公司着眼于企业和员工的共同发展，实行“双通道”或“多通道”的职业发展路径，建立分层分类的培训体系，积极组织员工参加各类岗位技能培训，为员工提供成长机会和发展平台。公司围绕“管理人才、专业技术人才、技能人才队伍”建设，2014年度共组织岗位培训144,255人次，技能上等级培训5,961人次，继续教育7,305人次，海外培训248人次。

## （四）专业构成统计图



## （五）教育程度统计图



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立以股东大会、董事会、监事会及经营管理层为主体结构的决策与经营管理体系，形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司依法合规运作。

报告期内，公司按照《信息披露事务管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，通过实施内幕信息知情人备案、对外信息报送登记、保密提示函等配套措施，加强对内幕信息知情人的管理，规范对外信息报送审查流程，明确相关人员履行未披露信息保密的义务和责任。2014年，公司未发生内幕信息泄露等情况，有效保证了信息披露的依法合规。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的信息披露日期
2013年度股东大会	2014年6月20日	2013年度董事会工作报告、监事会工作报告、独立董事述职报告、财务决算报告、2013年度利润分配预案、2013年年度报告及摘要、关于预计2014年度日常关联交易金额的议案、关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）担任2014年度公司财务审计机构的议案、关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）担任2014年度公司内部控制审计机构等议案	本次股东大会审议并通过了全部议案。	上海证券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014年6月21日
2014年第一次临时股东大会	2014年12月16日	关于补选公司监事的议案	本次股东大会审议并通过了该项议案。	上海证券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014年12月17日

### 三、董事履行职责情况

#### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
陈虹	否	7	7	5			否	1
沈建华	否	7	7	5			否	2

张海涛	否	7	7	5			否	2
陈寿龙	否	7	7	5			否	2
孙持平	否	7	7	5			否	0 (请假)
胡鸿高	否	7	7	5			否	0 (请假)
陈步林	是	7	7	5			否	2
张维炯	是	7	7	5			否	0 (请假)
朱荣恩	是	7	7	5			否	0 (请假)

年内董事会召开会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，战略委员会共召开 2 次会议，结合国内外汽车市场形势，对科学制定战略规划、核心业务国际化发展、投资新设公司等事项提出建议或意见；审计委员会共召开 5 次会议，对公司定期报告编制、内控体系建设、重要关联交易等事项发表专业意见；提名、薪酬与考核委员会共召开 2 次会议，认真审核公司董事、高级管理人员绩效考核、薪酬发放及激励基金计划实施方案等。以上董事会专门委员会在报告期内均切实履行了应尽职责。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告编制、公司董事和高级管理人员履职情况、重要关联交易等事项履行监督职责。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、高级管理人员的考评及激励情况

公司第六届董事会第十八次会议审议通过《华域汽车系统股份有限公司激励基金计划》，董事会提名、薪酬与考核委员会制定《华域汽车系统股份有限公司激励基金计划管理办法》，公司第七届董事会第十三次会议根据《华域汽车系统股份有限公司激励基金计划》及《华域汽车系统股份有限公司激励基金计划管理办法》，批准实施公司激励基金计划 2013 年度实施方案。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### （一）董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施公司内部控制制度是公司董事会的责任。审计室作为内部控制检查监督的具体职能部门，在董事会及审计委员会的领导下开展包括日常监督以及专项监督在内的各项内部控制监督检查工作。

公司董事会将以实现战略规划和经营绩效为最终目标，严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的各项要求，有效运行公司现有的内控体系，提高公司经营管理水平和风险防范能力，保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

#### （二）内部控制制度建设情况

公司已建立较为完善的内部控制体系，内控手册分本部篇和所属企业篇，覆盖内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面，对公司经营风险起到有效的防控作用。报告期内，公司结合实际情况，完成了《内部控制手册》2.0 版的编制工作，落实了公司各所属企业内控工作的对接，完成了各业务条线对新版（2.0 版）内控手册的培训。公司加大对内控制度执行情况的检查，以风险为导向，确定对所属企业全部业务流程检查和关键四个业务流程抽查范围，并督促指导所属企业落实各项整改工作。公司已将内控建设工作纳入所属企业考核范围，确保内控得到有效执行，公司各项业务操作规范有序。公司董事会出具《2014 年度内部控制自我评价报告》，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司董事会出具的《2014 年度内部控制自我评价报告》详见 2015 年 3 月 27 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，审计意见表明公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

上述内部控制审计报告详见 2015 年 3 月 27 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已在《信息披露事务管理制度》中对“年度报告重大差错责任追究”做出了相关规定，报告期内公司对定期报告披露事务进一步加强了管理，确保披露信息的真实性、准确性和完整性。截止报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等信息披露差错。

## 第十一节 财务报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。  
审计报告及财务报告（附后）

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长： 陈 虹

华域汽车系统股份有限公司

2015年3月27日

华域汽车系统股份有限公司

财务报表及审计报告  
2014 年 12 月 31 日止年度



<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
合并资产负债表	2 - 3
合并利润表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
合并现金流量表	7
母公司资产负债表	8 - 9
母公司利润表	10
母公司股东权益变动表	11 - 12
母公司现金流量表	13
财务报表附注	14 - 94

## 审计报告

德师报(审)字(15)第 P0571 号

华域汽车系统股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华域汽车系统股份有限公司(以下简称“华域汽车”)的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2014 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华域汽车管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，华域汽车财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华域汽车 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：

原守清 陈霄芸

2015 年 3 月 25 日

2014年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注 (六)	年末数	年初数 (重述后)	上年年初数 (重述后)
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	15,659,312,079.22	13,509,190,067.47	12,986,236,016.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		27,201,000.00	-	-
应收票据	2	2,478,983,487.20	1,949,906,397.39	2,074,916,877.92
应收账款	3	11,771,574,511.21	10,788,754,518.95	9,489,018,285.72
预付款项	4	812,564,506.53	713,563,608.89	494,495,230.87
应收利息	5	26,136,128.52	15,911,084.55	7,376,215.00
应收股利	6	344,810,562.66	183,064,339.40	198,969,373.12
其他应收款	7	1,128,598,360.55	775,766,384.30	464,142,199.81
存货	8	3,981,736,774.46	3,880,265,292.96	3,824,790,909.91
划分为持有待售的资产	9	-	670,400,392.60	-
其他流动资产	10	564,945,437.99	1,046,635,709.62	994,849,947.78
<b>流动资产合计</b>		<b>36,795,862,848.34</b>	<b>33,533,457,796.13</b>	<b>30,534,795,056.40</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	11	5,133,081,607.25	2,533,981,418.79	2,779,303,662.58
长期股权投资	12	8,364,060,991.87	7,689,776,649.96	6,158,893,811.64
投资性房地产	13	252,429,359.77	227,213,455.06	24,827,065.49
固定资产	14	7,302,897,133.99	6,544,177,847.76	5,953,851,570.64
在建工程	15	1,893,958,465.75	1,347,395,102.90	1,057,003,591.71
无形资产	16	1,674,000,396.21	1,717,224,208.33	951,300,105.72
开发支出		3,528,274.78	3,680,330.34	1,337,799.66
商誉	17	73,828,767.25	73,828,767.25	73,828,767.25
长期待摊费用	18	282,251,280.76	199,874,417.36	210,418,021.72
递延所得税资产	19	885,342,208.11	643,757,935.50	502,557,807.18
其他非流动资产	20	580,332,212.39	211,600,477.00	500,432,106.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,445,710,698.13</b>	<b>21,192,510,610.25</b>	<b>18,213,754,309.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,241,573,546.47</b>	<b>54,725,968,406.38</b>	<b>48,748,549,365.99</b>

(续)

2014年12月31日

合并资产负债表(续)

人民币元

项目	附注 (六)	年末数	年初数 (重述后)	上年年初数 (重述后)
<b>流动负债:</b>				
短期借款	21	480,171,541.66	1,461,394,315.70	889,849,005.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	7,155,000.00	-
应付票据	22	2,128,731,221.03	1,972,048,705.54	1,557,399,130.17
应付账款	23	17,054,725,007.04	15,090,245,724.74	12,784,132,215.96
预收款项	24	1,583,269,086.64	1,013,710,374.46	989,509,919.49
应付职工薪酬	25	2,134,286,028.40	1,812,376,503.63	1,596,720,668.86
应交税费	26	672,724,962.41	561,285,511.65	292,787,627.71
应付利息	27	36,397,411.32	30,162,690.77	2,619,771.46
应付利润	28	239,651,709.58	145,316,618.30	165,434,590.87
其他应付款	29	2,177,216,533.46	2,095,705,270.85	1,725,422,286.97
一年内到期的非流动负债	30	2,012,948,200.00	15,000,000.00	20,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>28,520,121,701.54</b>	<b>24,204,400,715.64</b>	<b>20,023,875,217.47</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	31	404,301,000.00	949,607,000.00	85,000,000.00
应付债券	32	2,800,000,000.00	4,000,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	33	814,221,179.36	666,205,008.52	631,507,052.80
预计负债	34	441,055,265.85	360,827,357.03	311,434,117.86
递延收益	35	457,811,960.11	246,374,566.26	171,549,644.23
递延所得税负债	19	1,286,680,645.61	749,081,203.16	703,120,049.64
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,204,070,050.93</b>	<b>6,972,095,134.97</b>	<b>1,902,610,864.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,724,191,752.47</b>	<b>31,176,495,850.61</b>	<b>21,926,486,082.00</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	36	2,583,200,175.00	2,583,200,175.00	2,583,200,175.00
资本公积	37	5,304,010,407.70	5,493,951,259.27	8,269,385,750.17
其他综合收益	38	2,943,242,572.79	993,010,181.07	1,187,943,883.22
盈余公积	39	1,105,949,794.39	873,857,885.66	604,915,042.68
未分配利润	40	11,682,310,512.09	8,829,296,225.33	6,786,698,651.91
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>23,618,713,461.97</b>	<b>18,773,315,726.33</b>	<b>19,432,143,502.98</b>
少数股东权益		4,898,668,332.03	4,776,156,829.44	7,389,919,781.01
<b>股东权益合计</b>		<b>28,517,381,794.00</b>	<b>23,549,472,555.77</b>	<b>26,822,063,283.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>63,241,573,546.47</b>	<b>54,725,968,406.38</b>	<b>48,748,549,365.99</b>

附注为财务报表的组成部分

合并利润表

人民币元

项目	附注(六)	本年累计数	上年累计数 (重述后)
一、营业总收入	41	73,972,592,347.33	69,754,594,925.07
减：营业总成本	41	62,556,989,488.41	58,860,294,247.78
营业税金及附加	42	216,158,708.19	196,790,148.82
销售费用	43	906,963,609.32	896,453,213.78
管理费用	44	6,150,484,017.25	5,282,154,215.15
财务费用	45	80,520,444.52	(103,831,805.83)
资产减值损失	46	73,333,259.84	97,231,709.71
加：公允价值变动收益		34,356,000.00	(7,155,000.00)
投资收益	47	2,759,878,966.97	2,537,528,075.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,454,900,218.82	2,104,008,870.52
<b>二、营业利润</b>		<b>6,782,377,786.77</b>	<b>7,055,876,271.38</b>
加：营业外收入	48	244,370,706.05	158,923,960.80
其中：非流动资产处置利得		21,040,292.98	12,306,810.11
减：营业外支出	49	44,807,105.95	44,601,293.19
其中：非流动资产处置损失		22,287,765.04	19,927,252.77
<b>三、利润总额</b>		<b>6,981,941,386.87</b>	<b>7,170,198,938.99</b>
减：所得税费用	50	786,427,174.47	842,362,093.57
<b>四、净利润</b>		<b>6,195,514,212.40</b>	<b>6,327,836,845.42</b>
其中：同一控制下企业合并 被合并方在合并前实现的净利润	(七)2(1)	530,908.80	(17,895,749.06)
归属于母公司股东的净利润		4,455,720,981.58	3,448,020,499.43
少数股东损益		1,739,793,230.82	2,879,816,345.99
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,950,410,993.29</b>	<b>(199,076,785.96)</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	38	1,950,232,391.72	(194,933,702.15)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,950,232,391.72	(194,933,702.15)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额		2,338,692.26	(7,001,098.88)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,952,489,995.09	(184,636,332.34)
3.外币财务报表折算差额		(4,596,295.63)	(3,296,270.93)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38	178,601.57	(4,143,083.81)
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,145,925,205.69</b>	<b>6,128,760,059.46</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		6,405,953,373.30	3,253,086,797.28
归属于少数股东的综合收益总额		1,739,971,832.39	2,875,673,262.18
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	51	1.725	1.335
(二)稀释每股收益	51	不适用	不适用

2014年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

	附注 (六)	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	合计		
一、2013年12月31日余额(重述前)		2,583,200,175.00	6,259,793,526.62	-	873,857,885.66	8,908,024,746.87	18,624,876,334.15	4,726,677,032.05	23,351,553,366.20
1.会计政策变更		-	(993,010,181.07)	993,010,181.07	-	-	-	-	-
2.同一控制下企业合并的影响		-	227,167,913.72	-	-	(78,728,521.54)	148,439,392.18	49,479,797.39	197,919,189.57
二、2014年1月1日余额(重述后)		2,583,200,175.00	5,493,951,259.27	993,010,181.07	873,857,885.66	8,829,296,225.33	18,773,315,726.33	4,776,156,829.44	23,549,472,555.77
三、本年增减变动金额									
(一)综合收益总额		-	-	1,950,232,391.72	-	4,455,720,981.58	6,405,953,373.30	1,739,971,832.39	8,145,925,205.69
(二)所有者投入和减少资本									
1.少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	2,480,000.00	2,480,000.00
2.合并范围变更的影响		-	-	-	-	-	-	9,846,672.00	9,846,672.00
3.从少数股东购买股权	(八)1	-	(1,420,483.00)	-	-	-	(1,420,483.00)	(116,642,893.99)	(118,063,376.99)
4.同一控制下企业合并	37	-	(188,520,368.57)	-	-	-	(188,520,368.57)	(62,840,122.87)	(251,360,491.44)
(三)利润分配									
1.提取盈余公积	40	-	-	-	232,091,908.73	(232,091,908.73)	-	-	-
2.所有者分配利润	40	-	-	-	-	(1,214,104,082.25)	(1,214,104,082.25)	-	(1,214,104,082.25)
3.子公司提取职工奖福基金	40	-	-	-	-	(156,510,703.84)	(156,510,703.84)	(80,593,020.38)	(237,103,724.22)
4.子公司分配利润		-	-	-	-	-	-	(1,369,710,964.56)	(1,369,710,964.56)
四、2014年12月31日余额		2,583,200,175.00	5,304,010,407.70	2,943,242,572.79	1,105,949,794.39	11,682,310,512.09	23,618,713,461.97	4,898,668,332.03	28,517,381,794.00

2014年12月31日止年度

合并股东权益变动表(续)

人民币元

	附注 (六)	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	合计		
一、2012年12月31日余额(重述前)		2,583,200,175.00	9,230,161,719.67	-	604,915,042.68	6,852,005,361.66	19,270,282,299.01	7,335,966,046.35	26,606,248,345.36
1.会计政策变更		-	(1,187,943,883.22)	1,187,943,883.22	-	-	-	-	-
2.同一控制下企业合并的影响		-	227,167,913.72	-	-	(65,306,709.75)	161,861,203.97	53,953,734.66	215,814,938.63
二、2013年1月1日余额(重述后)		2,583,200,175.00	8,269,385,750.17	1,187,943,883.22	604,915,042.68	6,786,698,651.91	19,432,143,502.98	7,389,919,781.01	26,822,063,283.99
三、本年增减变动金额									
(一)综合收益总额		-	-	(194,933,702.15)	-	3,448,020,499.43	3,253,086,797.28	2,875,673,262.18	6,128,760,059.46
(二)所有者投入和减少资本									
1.少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	60,559,536.85	60,559,536.85
2.合并范围变更的影响		-	-	-	-	-	-	(234,813,319.00)	(234,813,319.00)
3.从少数股东购买股权	37	-	(2,777,028,193.40)	-	-	-	(2,777,028,193.40)	(2,818,403,771.78)	(5,595,431,965.18)
4.向少数股东转让股权		-	1,593,702.50	-	-	-	1,593,702.50	1,593,702.50	3,187,405.00
(四)利润分配									
1.提取盈余公积	40	-	-	-	268,942,842.98	(268,942,842.98)	-	-	-
2.所有者分配利润	40	-	-	-	-	(955,784,064.75)	(955,784,064.75)	-	(955,784,064.75)
3.子公司提取职工奖福基金	40	-	-	-	-	(180,696,018.28)	(180,696,018.28)	(203,700,230.59)	(384,396,248.87)
4.子公司分配利润		-	-	-	-	-	-	(2,294,672,131.73)	(2,294,672,131.73)
四、2013年12月31日余额		2,583,200,175.00	5,493,951,259.27	993,010,181.07	873,857,885.66	8,829,296,225.33	18,773,315,726.33	4,776,156,829.44	23,549,472,555.77

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(六)	本年累计数	上年累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,804,736,329.14	80,673,955,456.11
收到其他与经营活动有关的现金		365,866,222.16	290,137,893.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,170,602,551.30</b>	<b>80,964,093,349.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		72,987,724,029.74	65,110,007,747.77
支付给职工以及为职工支付的现金		4,802,115,483.00	4,277,229,928.59
支付的各项税费		3,496,101,818.43	2,674,488,379.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,790,591,479.79	2,082,078,870.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,076,532,810.96</b>	<b>74,143,804,926.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	53(1)	<b>6,094,069,740.34</b>	<b>6,820,288,422.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,838,533,925.26	3,161,253,775.53
取得投资收益收到的现金		1,750,409,310.70	1,684,278,339.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		259,806,101.21	62,004,190.34
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,848,749,337.17</b>	<b>4,907,536,305.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,414,730,454.76	3,520,097,163.77
投资支付的现金		1,461,947,787.00	3,607,692,691.82
购买、处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		270,728,691.44	6,299,232,228.90
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,147,406,933.20</b>	<b>13,427,022,084.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(298,657,596.03)</b>	<b>(8,519,485,778.69)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,480,000.00	60,559,536.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,480,000.00	60,559,536.85
取得借款收到的现金		732,813,741.66	2,543,606,117.70
发行债券收到的现金		-	4,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52(1)	68,797,126.03	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>804,090,867.69</b>	<b>6,604,165,654.55</b>
偿还债务支付的现金		1,461,394,315.70	939,849,005.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,797,924,932.30	3,410,675,241.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,533,775,223.94	2,409,139,990.46
支付其他与筹资活动有关的现金	52(2)	118,063,377.00	165,251,515.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,377,382,625.00</b>	<b>4,515,775,762.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(3,573,291,757.31)</b>	<b>2,088,389,892.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(3,201,249.22)</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,218,919,137.78</b>	<b>389,192,535.82</b>
加：年初现金及现金等价物余额		12,978,315,299.67	12,589,122,763.85
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	53(2)	<b>15,197,234,437.45</b>	<b>12,978,315,299.67</b>



2014年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注 (十五)	年末数	年初数	上年年初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	1,224,900,492.69	1,514,509,833.71	2,087,260,450.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		27,201,000.00	-	-
预付账款		283,760.68	-	-
应收股利	2	843,628,721.52	972,527,771.05	619,082,716.65
其他应收款	3	610,903,715.35	612,167,778.56	13,875,404.04
其他流动资产	4	2,300,100,000.00	2,455,100,000.00	1,862,100,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>5,007,017,690.24</b>	<b>5,554,305,383.32</b>	<b>4,582,318,570.90</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	5	4,982,814,720.00	2,420,870,400.00	2,630,035,200.00
长期股权投资	6	16,369,934,438.45	15,401,546,663.44	9,442,864,004.41
投资性房地产	7	776,825,714.07	800,895,712.83	144,536,140.68
固定资产	8	33,336,623.62	2,733,623.72	4,215,340.11
无形资产	9	113,635,720.35	-	-
其他非流动资产		-	-	311,250,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,276,547,216.49</b>	<b>18,626,046,399.99</b>	<b>12,532,900,685.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,283,564,906.73</b>	<b>24,180,351,783.31</b>	<b>17,115,219,256.10</b>

(续)

2014年12月31日

母公司资产负债表(续)

人民币元

项目	附注 (十五)	年末数	年初数 (重述后)	上年年初数 (重述后)
<b>流动负债:</b>				
短期借款	10	-	731,628,000.00	-
交易性金融负债		-	7,155,000.00	-
预收款项		-	-	41,514,389.64
应付职工薪酬	11	156,400,768.14	126,278,464.48	94,969,171.62
应交税费	12	(9,176,151.45)	(8,962,359.40)	4,580,563.92
应付利息	13	28,013,067.56	28,764,967.46	-
应付利润	14	1,725,930.05	1,629,503.14	1,550,169.98
其他应付款	15	159,188,037.48	88,404,111.70	76,748,179.20
一年内到期的非流动负债	16/17	1,995,470,000.00	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,331,621,651.78</b>	<b>974,897,687.38</b>	<b>219,362,474.36</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	16	-	792,597,000.00	-
应付债券	17	2,800,000,000.00	4,000,000,000.00	-
递延收益	18	64,787,891.70	3,600,000.00	3,600,000.00
递延所得税负债	19	1,221,504,348.04	574,218,018.04	626,509,218.04
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,086,292,239.74</b>	<b>5,370,415,018.04</b>	<b>630,109,218.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,417,913,891.52</b>	<b>6,345,312,705.42</b>	<b>849,471,692.40</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	20	2,583,200,175.00	2,583,200,175.00	2,583,200,175.00
资本公积	21	7,455,711,375.89	7,455,711,375.89	7,455,711,375.89
其他综合收益	22	3,629,534,524.93	1,705,737,592.67	1,870,090,443.55
盈余公积	23	1,381,102,096.05	1,149,010,187.32	880,067,344.34
未分配利润	24	5,816,102,843.34	4,941,379,747.01	3,476,678,224.92
<b>股东权益合计</b>		<b>20,865,651,015.21</b>	<b>17,835,039,077.89</b>	<b>16,265,747,563.70</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>27,283,564,906.73</b>	<b>24,180,351,783.31</b>	<b>17,115,219,256.10</b>

母公司利润表

人民币元

项目	附注 (十五)	本年累计数	上年累计数
一、营业总收入	25	30,807,358.49	61,754,389.64
减：营业总成本	25	24,069,998.76	23,043,630.75
营业税金及附加		1,719,295.00	1,143,560.00
管理费用	26	217,816,607.05	263,557,746.36
财务费用	27	227,736,983.01	(36,741,882.81)
加：公允价值变动收益		34,356,000.00	(7,155,000.00)
投资收益	28	2,728,586,754.34	2,882,228,544.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,713,708,740.55	1,331,810,216.02
<b>二、营业利润</b>		<b>2,322,407,229.01</b>	<b>2,685,824,879.86</b>
加：营业外收入	29	5,312,108.30	4,600,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	30	-	1,000,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额</b>		<b>2,327,719,337.31</b>	<b>2,689,424,879.86</b>
减：所得税费用	31	6,800,250.00	(3,549.96)
<b>四、净利润</b>		<b>2,320,919,087.31</b>	<b>2,689,428,429.82</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	22	<b>1,923,796,932.26</b>	<b>(164,352,850.88)</b>
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	22	1,923,796,932.26	(164,352,850.88)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,338,692.26	(7,479,250.88)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,921,458,240.00	(156,873,600.00)
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,244,716,019.57</b>	<b>2,525,075,578.94</b>

母公司股东权益变动表

人民币元

	附注 (十五)	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、2013年12月31日余额(重述前)		2,583,200,175.00	9,161,448,968.56	-	1,149,010,187.32	4,941,379,747.01	17,835,039,077.89
1.会计政策变更		-	(1,705,737,592.67)	1,705,737,592.67	-	-	-
二、2014年1月1日余额(重述后)		2,583,200,175.00	7,455,711,375.89	1,705,737,592.67	1,149,010,187.32	4,941,379,747.01	17,835,039,077.89
三、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额		-	-	1,923,796,932.26	-	2,320,919,087.31	4,244,716,019.57
(二)利润分配							
1.提取盈余公积	24	-	-	-	232,091,908.73	(232,091,908.73)	-
2.对股东的分配	24	-	-	-	-	(1,214,104,082.25)	(1,214,104,082.25)
<b>四、2014年12月31日</b>		2,583,200,175.00	7,455,711,375.89	3,629,534,524.93	1,381,102,096.05	5,816,102,843.34	20,865,651,015.21

母公司股东权益变动表(续)

人民币元

	附注 (十五)	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、2012年12月31日(重述前)		2,583,200,175.00	9,325,801,819.44	-	880,067,344.34	3,476,678,224.92	16,265,747,563.70
1.会计政策变更		-	(1,870,090,443.55)	1,870,090,443.55	-	-	-
二、2013年1月1日余额(重述后)		2,583,200,175.00	7,455,711,375.89	1,870,090,443.55	880,067,344.34	3,476,678,224.92	16,265,747,563.70
三、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额		-	-	(164,352,850.88)	-	2,689,428,429.82	2,525,075,578.94
(二)利润分配							
1.提取盈余公积	24	-	-	-	268,942,842.98	(268,942,842.98)	-
2.对股东的分配	24	-	-	-	-	(955,784,064.75)	(955,784,064.75)
四、2013年12月31日		2,583,200,175.00	7,455,711,375.89	1,705,737,592.67	1,149,010,187.32	4,941,379,747.01	17,835,039,077.89

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注 (十五)	本年累计数	上年累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,830,000.00	20,240,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		123,672,059.83	78,665,856.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,502,059.83</b>	<b>98,905,856.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	8,155,162.17
支付给职工以及为职工支付的现金		99,995,585.03	73,729,910.67
支付的各项税费		19,575,789.65	23,176,988.05
支付其他与经营活动有关的现金		61,633,788.84	95,008,457.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>181,205,163.52</b>	<b>200,070,518.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	33(1)	<b>(26,703,103.69)</b>	<b>(101,164,662.03)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,605,200,000.00	4,535,200,000.00
取得投资收益收到的现金		2,341,436,721.12	1,901,928,659.84
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,946,636,721.12</b>	<b>6,437,128,659.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,956,496.99	693,004,048.76
投资支付的现金		3,900,200,000.00	10,758,655,826.93
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,991,156,496.99</b>	<b>11,451,659,875.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,955,480,224.13</b>	<b>(5,014,531,215.85)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		-	1,524,225,000.00
发行债券收到的现金		-	4,000,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>5,524,225,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		731,628,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,486,758,461.46	956,389,738.62
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	-	24,890,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,218,386,461.46</b>	<b>981,279,738.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(2,218,386,461.46)</b>	<b>4,542,945,261.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(289,609,341.02)</b>	<b>(572,750,616.50)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		1,514,509,833.71	2,087,260,450.21
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	33(2)	<b>1,224,900,492.69</b>	<b>1,514,509,833.71</b>

## (一) 公司基本情况

华域汽车系统股份有限公司(原名上海巴士实业(集团)股份有限公司(以下简称“原巴士股份”),于2009年4月20日变更为现名,以下简称“本公司”或“公司”)系于1992年9月经上海市建委沪建经(92)第1011号文和中国人民银行上海市分行金管处沪人金股定字(92)第5号文批准,由原上海市公交总公司等十四家单位联合发起设立的股份有限公司,原主要从事公共交通客运服务,出租汽车,旅游车客运及物流储运服务。本公司领取注册号为310000000013225的企业法人营业执照,经营年限为不约定年限。本公司股票于1996年8月26日在上海证券交易所上市,股票代码600741。

于2009年4月10日,本公司完成向上海久事公司(以下简称“久事公司”)出售资产和向上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽总公司”)发行股份购买资产的交易(以下简称“向上汽总公司发行股份购买资产交易”或“该交易”),更名为华域汽车系统股份有限公司。

经历次股权结构变更后,本公司总股本从人民币1,472,562,438.00元变更为人民币2,583,200,175.00元,折合2,583,200,175股(每股面值人民币1.00元)。其中,上汽总公司持有本公司的股份为1,552,448,271股,占总股份的60.10%。

于2011年,上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上汽集团”)以每股16.33元向上汽总公司及上海汽车工业有限公司非公开发行1,783,144,938股A股,购买其从事独立供应零部件业务、汽车服务贸易业务、新能源汽车业务相关公司股权及其他相关资产,其中包括上汽总公司持有的本公司60.10%的股权。2011年10月21日,原上汽总公司持有的本公司60.10%股份已在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记。本公司的母公司变更为上汽集团。

本公司经营范围为汽车、摩托车、拖拉机等交通运输车辆和工程机械的零部件及其总成的设计、研发和销售,拖拉机等农用机械整机的设计、研发和销售,技术转让、技术咨询和服务,实业投资,国内贸易(除专项规定),从事货物及技术的进出口业务(涉及行政许可的,凭许可证件经营)。

本公司的最终控股母公司为上汽总公司。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团(“本集团”,指本公司及子公司)执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

## (三) 重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2014年12月31日的公司及合并财务状况以及2014年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 2、记账基础和计价原则

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 2、记账基础和计价原则- 续

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

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

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

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

#### 3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、营业周期

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

#### 5、记账本位币

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

#### 6、反向购买的合并财务报表编制方法

附注(一)中所述的向久事公司出售资产和向上汽总公司发行股份购买资产的交易完成后，上汽总公司持有本公司 60.10% 的股份，本公司的主营业务变更为汽车零部件的生产、销售，上汽总公司独立供应汽车零部件业务主导本公司财务和经营政策的制定、控制财务和经营决策，且拟购买资产公允价值远远大于原巴士股份保留资产的公允价值。因此，该交易构成反向购买，独立供应汽车零部件业务为会计上的购买方，原巴士股份保留资产为会计上的被购买方。

该交易中，原巴士股份将与公交、出租业务有关的资产、负债全部出售给久事公司，保留资产不再拥有任何生产设施和人员，也不再具有投入、加工处理过程和产出的能力，不能通过投入、加工处理、产出的过程向投资者提供回报，也就不构成业务。

根据财政部会计司 2009 年 3 月 13 日颁布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)，非上市公司以所持有的对子公司投资等资产为对价取得上市公司的控制权，构成反向购买的，交易发生时，上市公司未持有任何资产负债或仅持有现金、交易性金融资产等不构成业务的资产或负债的，上市公司在编制合并财务报表时，应当按照《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)的规定执行。



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 6、反向购买的合并财务报表编制方法 - 续

根据财政部2008年12月26日颁布的《关于做好执行企业会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函[2008]60号),企业购买上市公司,被购买的上市公司不构成业务的,购买企业应按照权益性交易的原则进行处理,不得确认商誉或确认计入当期损益。

因此,在编制合并财务报表时,是以独立供应汽车零部件业务作为会计上的购买方,视独立供应汽车零部件业务过去一直存在,而独立供应汽车零部件业务的资产、负债则以其在合并前的账面价值进行确认和计量,合并财务报表的比较信息是独立供应汽车零部件业务的比较信息;而原巴士股份保留资产则作为会计上的被购买方,视原巴士股份保留资产于该交易完成日才计入合并财务报表中,原巴士股份保留资产以其于本次交易完成日的公允价值计量。

由于独立供应汽车零部件业务整体不是一个确实存在的单个法律实体,而是一个业务的概念,独立供应汽车零部件业务整体之前并没有法律意义上作为单个法律实体的股本。因此,在该交易前,在编制合并财务报表时会以独立供应汽车零部件业务的净资产作为归属于母公司股东权益予以列报。而在该交易完成日及之后,则以本公司股本(即为原股份面值以及本次交易新发行的股份面值之和)作为合并财务报表股本。本次交易完成日之前累积的合并净资产扣除股本后作为资本公积。本集团自该交易完成日起完全变更了主营业务,留存收益自该日开始重新累积。

#### 7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 7.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

##### 7.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**8、合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、合并财务报表的编制方法 - 续

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

#### 9、合营安排分类及共同经营会计处理

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“16.3.2 权益法核算的长期股权投资”。

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

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

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

#### 10、现金及现金等价物的确定标准

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 11、外币业务

##### 11.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

##### 11.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 12、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 12、金融工具 - 续

##### 12.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

##### 12.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

###### 12.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产:(1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

###### 12.2.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 12、金融工具 - 续

##### 12.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

##### 12.2.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 12.2.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

##### 12.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 12、金融工具 - 续

##### 12.3 金融资产减值 - 续

###### - 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

###### - 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

###### - 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

##### 12.4 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 12、金融工具 - 续

##### 12.5 金融负债的分类、确认及计量

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

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

##### 12.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

##### 12.5.2 其他金融负债

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

##### 12.5.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、金融工具 - 续

12.6 金融负债的终止确认

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

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

12.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

12.8 金融资产和金融负债的抵销

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

12.9 权益工具

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

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

13、应收款项

13.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团各企业根据各自规模将金额重大的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**13、应收款项**

13.2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0-0.5	0-0.5
1至2年	5-30	10-30
2至3年	50-70	30-70
3年以上	70-100	50-100

13.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	将债务人发生严重财务困难等存在金融资产减值证据的应收款项进行单项测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

**14、存货**

14.1 存货的分类

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

14.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**

**14、存货 - 续**

**14.4 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

**15、划分为持有待售资产**

当本集团的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时,本集团将其确认为持有待售:该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售;已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议;已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产,本集团不进行权益法核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

**16、长期股权投资**

**16.1 共同控制、重要影响的判断标准**

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

**16.2 初始投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 16、长期股权投资 - 续

##### 16.2 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

##### 16.3 后续计量及损益确认方法

###### 16.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

###### 16.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 16、长期股权投资 - 续

##### 16.3 后续计量及损益确认方法 - 续

##### 16.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

##### 16.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 16、长期股权投资 - 续

##### 16.4 长期股权投资处置 - 续

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 17、投资性房地产

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

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

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

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

#### 18、固定资产

##### 18.1 确认条件

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

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

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**

**18、固定资产 - 续**

**18.2 折旧方法**

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	8-50	0-10	1.8-12.5
机器设备	年限平均法	4-15	0-10	6-25
运输设备	年限平均法	3-6	0-10	15-33.3
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-6	0-10	15-33.3

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

**18.3 其他说明**

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

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

**19、在建工程**

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

**20、借款费用**

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、无形资产

##### 21.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专有技术等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

##### 21.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 22、长期资产减值

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

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

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**23、长期待摊费用**

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

**24、职工薪酬**

24.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

24.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 24、职工薪酬 - 续

##### 24.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

##### 24.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 25、预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

#### 26、收入

##### 26.1 商品销售收入

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

##### 26.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**27、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本集团的政府补助主要包括固定资产采购补贴、搬迁补偿等，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

**27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本集团的政府补助主要包括技术项目财政补贴、搬迁补偿等，由于该等政府补助相关补助对象与资产无关，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿**

本集团因城镇整体规划/棚户区改造等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

**28、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

**28.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**28、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

**28.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

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

**28.3 所得税的抵销**

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 29、租赁

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

##### 29.1 经营租赁的会计处理方法

###### 29.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

###### 29.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 30、重要会计政策和会计估计变更

##### 30.1 会计政策变更

本集团于 2014 年 7 月 1 日开始采用财政部于 2014 年新颁布的《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，同时在 2014 年度财务报表中开始采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

##### 长期股权投资

执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)之前，本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。

执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)后，本集团将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。

##### 职工薪酬

《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(修订)，新增了短期薪酬、带薪缺勤、累计带薪缺勤、利润分享计划、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利的定义及分类，明确了离职后福利中设定提存计划和设定受益计划的会计处理。

##### 合营安排

《企业会计准则第 40 号—合营安排》将合营安排分为共同经营和合营企业，该分类根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定，对权利和义务进行评价时考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、重要会计政策和会计估计变更 - 续

30.1 会计政策变更 - 续

合并财务报表

《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》(修订)修订了控制的定义, 将“控制”定义为“投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额”, 并对特殊交易的会计处理作出了明确规定。

金融工具列报

《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)增加了有关抵销的规定和披露要求, 增加了金融资产转移的披露要求, 修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

财务报表列报

《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(修订)将其他综合收益划分为两类: (1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目; (2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目, 同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报, 并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

公允价值计量

《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响, 但将导致本集团在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

在其他主体中权益的披露

《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》将导致本集团在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

上述新颁布/修订的企业会计准则对本集团 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的资产、负债和股东权益产生影响见下表:

人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日		
	重述前	财务报表列报	重述后
应付职工薪酬	1,821,638,637.74	(9,262,134.11)	1,812,376,503.63
长期应付职工薪酬	-	666,205,008.52	666,205,008.52
递延收益	1,490,624.85	244,883,941.41	246,374,566.26
其他非流动负债	901,826,815.82	(901,826,815.82)	-
资本公积	6,486,961,440.34	(993,010,181.07)	5,493,951,259.27
其他综合收益	-	993,010,181.07	993,010,181.07

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、重要会计政策和会计估计变更 - 续

30.1 会计政策变更 - 续

人民币元

项目	2013年1月1日			
	重述前	长期股权投资	财务报表列报	重述后
可供出售金融资产	2,775,453,662.58	3,850,000.00	-	2,779,303,662.58
长期股权投资	6,162,743,811.64	(3,850,000.00)	-	6,158,893,811.64
应付职工薪酬	1,607,080,082.11	-	(10,359,413.25)	1,596,720,668.86
长期应付职工薪酬	-	-	631,507,052.80	631,507,052.80
递延收益	1,669,791.57	-	169,879,852.66	171,549,644.23
其他非流动负债	791,027,492.21	-	(791,027,492.21)	-
资本公积	9,457,329,633.39	-	(1,187,943,883.22)	8,269,385,750.17
其他综合收益	-	-	1,187,943,883.22	1,187,943,883.22

上述会计政策变更，未对本集团2013年度净利润及综合收益总额产生影响。

31、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

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

1. 递延所得税资产的确认

于本年末及年初，本集团已确认之递延所得税资产分别为人民币885,342千元及人民币643,758千元，并列示于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来转回年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。此外，如附注(六)19所述，于本年末及年初，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

2. 内退人员薪酬

本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间以及退休日之后拟支付的内退人员工资及缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。该等负债的确认需要运用判断和估计。对于主要职工内部退休计划，本集团会在各资产负债表日进行精算估值，在资产负债表上确认的辞退福利为经精算后的现值。如因工资水平的变化，导致重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间因职工内部退休计划而确认的负债的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

3. 预计负债

本集团的预计负债主要包括产品质量保证金和降价准备。产品质量保证金系按本集团已销售产品可能发生的保修费用和索赔金额评估计提。降价准备系本集团根据对市场以及现行价格的估计，按照已实现的销售计提的。产品质量保证金和降价准备的计提需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的预计负债账面价值。

(四) 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据相关税法规定计算的销售额的 17% 计算。

营业税

营业税按应税收入的 5% 缴纳。

所得税

本公司及主要子公司适用所得税税率如下：

子公司	高新技术企业资质有效期	2014 年度	2013 年度
本公司	-	25%	25%
上海中国弹簧制造有限公司(注 1)	2014 年~2016 年	15%	15%
上海拖拉机内燃机有限公司(注 1)	2013 年~2015 年	15%	15%
上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司(注 1)	2013 年~2015 年	15%	15%
延锋汽车饰件系统有限公司(注 1)	2014 年~2016 年	15%	15%
上海幸福摩托车有限公司(注 1)	2014 年~2016 年	15%	15%
上海圣德曼铸造有限公司(注 1)	2012 年~2014 年	15%	15%
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司(注 1)	2014 年~2016 年	15%	15%
上海实业交通电器有限公司(注 1)	2014 年~2016 年	15%	15%
上海乾通汽车附件有限公司	2011 年~2013 年	25%	15%
华域汽车电动系统有限公司(注 2)	2012 年~2014 年	12.5%	12.5%
上海纳铁福传动系统销售有限公司	-	25%	25%
上海汽车制动系统有限公司(注 1)	2014 年~2016 年	15%	15%
华域正大有限公司(注 3)	-	20%	20%
上海三电贝洱汽车空调有限公司(注 1)	2014 年~2016 年	15%	15%
华域汽车系统(上海)有限公司	-	25%	25%

注 1：该等公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

注 2：根据浦税 35-23 所备(2013)第 270 号企业所得税优惠事先备案结果通知书，该公司自 2012 年免征企业所得税，2013 年至 2015 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

注 3：该公司注册地为泰国，当地税率为 20%。



(五) 企业合并及合并财务报表

本集团主要子公司基本情况如下：

子公司全称	注册/经营地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	是否合并报表
上海中国弹簧制造有限公司("中弹公司")	上海	人民币 331,676,606	弹簧、弹性件、弹性悬架装置的生产及销售	100	是
上海拖拉机内燃机有限公司("拖内公司")	上海	人民币 1,181,060,000	拖拉机、内燃机、轻型客车及配套设备等产品的生产及销售	100	是
上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司("联谊公司")	上海	人民币 133,810,000	汽车配件、摩托车配件的生产及销售	100	是
延锋汽车饰件系统有限公司("延锋")(注 1)	上海	人民币 1,078,947,854	生产、销售用于汽车、卡车和摩托车的塑料和装潢产品、汽车电子、仪表等	100	是
上海幸福摩托车有限公司("幸福摩托")	上海	人民币 430,000,000	摩托车整车、发动机及零部件的生产及销售	100	是
上海圣德曼铸造有限公司("圣德曼")	上海	人民币 560,000,000	开发、生产汽车工业和其他工业用的铁铸件、零部件和模具、销售自产产品	100	是
华域汽车系统(上海)有限公司("华域上海")(注 2)	上海	人民币 200,000,000	汽车零部件销售、技术开发、投资管理、货物及技术的进出口	100	是
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司("上海赛科利")	上海	美元 44,384,225	设计、制作和生产汽车模具及其应用产品	75	是
上海实业交通电器有限公司("实业交通")	上海	人民币 130,300,000	各种喇叭、调节器、继电器、闪光灯、电动刮水器、电动玻璃升降器等生产及销售	70	是
上海乾通汽车附件有限公司("乾通公司")	上海	美元 25,000,000	汽车、摩托车、小型车油机的供油产品、发动机活塞、有色金属压铸件、小型动力机械产品等生产及销售	68.5	是
华域汽车电动系统有限公司("华电动")	上海	人民币 175,000,000	研发、销售各类电动及其控制系统并提供相关的技术咨询和售后服务	60	是
上海纳铁福传动系统销售有限公司("纳铁福销售")	上海	人民币 10,000,000	各种车用等速万向节、等速传动轴的销售	51	是
上海汽车制动系统有限公司("制动系统")	上海	美元 56,640,000	开发、生产和组装汽车制动器总成产品和电子控制制动防抱死系统	51	是
华域正大有限公司("华域正大")	泰国	泰铢 200,000,000	汽车零部件及其总成的设计、研发、生产和销售	51	是
上海三电贝洱汽车空调有限公司("三电贝洱")(注 3)	上海	美元 29,840,000	开发、生产汽车空调系统、发动机冷却系统	38.5	是

注 1： 延锋原系本公司持股 50%且在董事会拥有多数表决权的子公司，其余 50%股权由伟世通国际有限责任公司("伟世通")持有。于 2013 年末，本公司完成收购伟世通持有的延锋 50%的股权的交割，延锋成为本公司之全资子公司。于 2014 年 1 月初延锋完成工商变更登记，更名为“延锋汽车饰件系统有限公司”。

注 2： 系本年度新设子公司。

注 3： 根据与三电贝洱另外两家投资方三电株式会社(持股 35%)和上海龙华工业有限公司(持股 9%)签订的《一致行动协议书》，三电株式会社和上海龙华工业有限公司于三电贝洱董事会中委派的董事将采取与本公司委派的董事完全一致的投票行为，本公司据此实质上控制了三电贝洱董事会的多数投票权，从而取得了三电贝洱的控制权，因此本集团将三电贝洱纳入合并财务报表合并范围。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-	-	595,837.16	-	-	698,265.96
美元	3,138.40	6.1190	19,203.87	7,734.86	6.0969	47,158.67
欧元	9,756.19	7.4556	72,738.25	18,249.18	8.4189	153,638.02
日元	436,560.93	0.0514	22,439.23	3,157,654.00	0.0578	182,512.40
港币	1,508.20	0.7889	1,189.82	1,508.20	0.7862	1,185.75
英镑	985.76	9.5437	9,407.80	985.76	10.0556	9,912.41
泰株	8,387.39	0.1872	1,570.12	-	-	-
银行存款：						
人民币	-	-	14,552,769,083.36	-	-	12,326,657,919.18
美元	85,739,387.31	6.1190	524,639,310.95	93,508,352.96	6.0969	570,111,077.16
欧元	2,548,634.04	7.4556	19,001,595.95	1,637,226.82	8.4189	13,783,648.87
英镑	285.48	9.5437	2,724.54	-	-	-
日元	520,258,070.04	0.0514	26,741,264.80	703,826,728.00	0.0578	40,681,184.88
泰铢	47,749,767.56	0.1872	8,938,756.49	126,454,395.22	0.1909	24,140,144.05
卢比	626,659,887.23	0.0979	61,350,002.96	-	-	-
其他货币资金：						
人民币	-	-	464,883,224.90	-	-	530,145,163.05
美元	43,100.02	6.1190	263,729.02	422,880.00	6.0969	2,578,257.07
合计	-	-	15,659,312,079.22	-	-	13,509,190,067.47

其中受限制货币资金情况如下：

人民币元

	年末数	年初数
其他货币资金		
-银行汇票存款	425,783,947.00	478,560,193.00
-信用证保证金	36,059,653.77	30,893,975.80
-其他	234,041.00	21,420,599.00
合计	462,077,641.77	530,874,767.80

2、应收票据

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票(注)	2,437,703,012.51	1,848,514,774.19
商业承兑汇票	41,280,474.69	101,391,623.20
合计	2,478,983,487.20	1,949,906,397.39

年末应收票据无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位票据。应收其他关联方票据参见附注(十一)5(8)(a)。

注：于年末，人民币282,237,084.00元的银行承兑汇票质押给银行作为取得银行承兑汇票的保证金。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,837,003,851.46	100.00	65,429,340.25	0.55	11,771,574,511.21	10,841,795,153.68	100.00	53,040,634.73	0.49	10,788,754,518.95

年末应收账款中应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方账款参见附注(十一)5(8)(b)。

于年末, 已质押之应收账款账面价值为人民币 67,218,109.00 元, 参见附注(六)21 注 1。

应收账款坏账准备变动如下:

人民币元

	2014 年度
年初数	53,040,634.73
本年计提	30,902,488.22
本年转回	(13,045,492.55)
本年转销	(5,468,290.15)
年末数	65,429,340.25

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,706,596,326.08	98.90	18,344,545.27	11,688,251,780.81	10,749,519,922.50	99.15	15,574,726.34	10,733,945,196.16
1 至 2 年	89,561,915.65	0.76	11,691,870.57	77,870,045.08	43,062,867.65	0.40	5,537,321.52	37,525,546.13
2 至 3 年	9,528,232.47	0.08	5,229,640.15	4,298,592.32	19,875,406.80	0.18	5,495,576.37	14,379,830.43
3 年以上	31,317,377.26	0.26	30,163,284.26	1,154,093.00	29,336,956.73	0.27	26,433,010.50	2,903,946.23
合计	11,837,003,851.46	100.00	65,429,340.25	11,771,574,511.21	10,841,795,153.68	100.00	53,040,634.73	10,788,754,518.95

(2) 应收账款金额前五名单位情况如下:

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	1,736,451,507.95	-	1 年以内	14.67
单位二	1,308,293,148.61	-	1 年以内	11.05
单位三	1,094,308,733.11	-	1 年以内	9.24
单位四	1,057,828,450.28	-	1 年以内	8.94
单位五	680,483,577.70	-	1 年以内	5.75

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析如下:

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	652,840,640.79	80.34	662,843,248.86	92.89
1至2年	139,990,967.35	17.23	46,154,971.72	6.47
2至3年	17,872,928.70	2.20	3,203,940.59	0.45
3年以上	1,859,969.69	0.23	1,361,447.72	0.19
合计	812,564,506.53	100.00	713,563,608.89	100.00

年末预付款项中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。预付其他关联方款项参见附注(十一)5(8)(c)。

(2) 预付款项金额前五名单位情况如下:

人民币元

单位名称	金额	时间	未结算原因
单位一	63,399,302.77	1年以内	预付采购款
单位二	40,701,255.61	1年以内	预付采购款
单位三	36,220,528.15	1年以内	预付采购款
单位四	33,949,648.81	1年以内	预付采购款
单位五	24,742,460.00	1年以内	预付采购款

5、应收利息

人民币元

项目	年末数	年初数
银行存款利息	26,136,128.52	15,911,084.55

6、应收股利

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未支付原因
1年以内	183,064,339.40	2,248,176,844.84	(2,086,430,621.58)	344,810,562.66	2014年宣告分配

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,158,050,769.28	100.00	29,452,408.73	2.54	1,128,598,360.55	812,520,628.16	100.00	36,754,243.86	4.52	775,766,384.30

年末其他应收款中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。应收其他关联方款项参见附注(十一)5(8)(e)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

其他应收款坏账准备变动如下：

人民币元

	2014年度
年初数	36,754,243.86
本年计提	4,133,644.55
本年转回	(8,368,028.90)
本年转销	(3,067,450.78)
年末数	29,452,408.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	911,655,889.14	78.72	2,384,569.85	909,271,319.29	672,005,527.66	82.71	192,618.14	671,812,909.52
1至2年	210,931,309.97	18.21	1,437,959.76	209,493,350.21	121,842,003.14	15.00	25,164,284.39	96,677,718.75
2至3年	21,895,453.96	1.89	18,601,485.73	3,293,968.23	7,261,154.58	0.89	4,237,808.47	3,023,346.11
3年以上	13,568,116.21	1.18	7,028,393.39	6,539,722.82	11,411,942.78	1.40	7,159,532.86	4,252,409.92
合计	1,158,050,769.28	100.00	29,452,408.73	1,128,598,360.55	812,520,628.16	100.00	36,754,243.86	775,766,384.30

(2)其他应收款金额前五名单位情况如下：

人民币元

单位名称	款项性质	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
单位一	资产转让款	160,032,610.00	-	1年以内	13.82
单位二	垫付款	12,101,346.00	-	1年以内	1.04
单位三	垫付款	10,320,653.65	-	1年以内	0.89
单位四	垫付款	10,168,068.00	-	1年以内	0.88
单位五	垫付款	9,091,769.00	-	1年以内	0.79

8、存货

(1)存货分类

人民币元

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,717,280,698.39	88,863,199.17	1,628,417,499.22	1,616,429,541.93	81,213,965.83	1,535,215,576.10
在产品	551,238,040.89	10,772,980.11	540,465,060.78	433,642,722.56	22,120,992.15	411,521,730.41
产成品	1,924,476,642.31	111,622,427.85	1,812,854,214.46	2,021,845,338.23	88,317,351.78	1,933,527,986.45
合计	4,192,995,381.59	211,258,607.13	3,981,736,774.46	4,071,917,602.72	191,652,309.76	3,880,265,292.96

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	81,213,965.83	23,441,362.93	(13,529,898.59)	(2,262,231.00)	88,863,199.17
在产品	22,120,992.15	5,704,667.54	(4,013,605.72)	(13,039,073.86)	10,772,980.11
产成品	88,317,351.78	45,570,026.12	(19,477,935.81)	(2,787,014.24)	111,622,427.85
合计	191,652,309.76	74,716,056.59	(37,021,440.12)	(18,088,319.10)	211,258,607.13

9、划分为持有待售的资产

人民币元

项目	年末数	年初数
持有待售股权(注)	-	670,400,392.60

注：年初数包括延锋伟世通汽车电子有限公司股权人民币 667,109,907.00 元和上海众鼎设备制造安装有限公司股权人民币 3,290,485.60 元，该等股权已于本年处置。

10、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
短期委托贷款	561,246,471.00	592,600,000.00
银行理财产品	-	450,000,000.00
待摊费用	3,698,966.99	4,035,709.62
合计	564,945,437.99	1,046,635,709.62

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
-按公允价值计量的	5,133,081,607.25	-	5,133,081,607.25	2,533,981,418.79	-	2,533,981,418.79

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	137,132,960.08
年末公允价值	5,133,081,607.25
公允价值变动金额	4,995,948,647.17
已计提减值金额	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资

人民币元

	年末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	6,854,439,029.67	6,196,457,145.25
-对联营企业投资	1,788,725,761.30	1,521,236,045.39
-未实现毛利冲销	(251,154,727.00)	-
合计	8,392,010,063.97	7,717,693,190.64
减：长期股权投资减值准备	27,949,072.10	27,916,540.68
长期股权投资净额	8,364,060,991.87	7,689,776,649.96

长期股权投资减值准备变动如下：

人民币元

	对联营企业投资
年初数	27,916,540.68
本年计提	32,531.42
年末数(注)	27,949,072.10

注：年末及年初数主要系对上海纽荷兰农业机械有限公司之长期股权投资减值准备。

对合营、联营企业投资：

人民币元

被投资公司名称	年末持股比例%	年初数	本年增/(减)	年末数
天津中星汽车零部件有限公司	50	24,456,571.46	514,983.50	24,971,554.96
上海康迪泰克管件有限公司	49	25,234,437.95	574,503.53	25,808,941.48
上海恩坦华汽车部件有限公司	50	97,026,111.44	(4,450,156.04)	92,575,955.40
上海天合汽车安全系统有限公司	50	208,189,783.16	6,980,679.61	215,170,462.77
上海采埃孚转向系统有限公司	49	895,241,149.35	221,819,866.23	1,117,061,015.58
上海小糸车灯有限公司	50	628,770,761.59	54,471,830.19	683,242,591.78
上海科尔本施密特活塞有限公司	50	196,664,069.04	12,996,436.74	209,660,505.78
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	50	351,024,639.81	61,819,522.59	412,844,162.40
上海皮尔博格有色零部件有限公司	50	375,275,557.04	(24,566,026.06)	350,709,530.98
上海纳铁福传动系统有限公司	45	1,213,004,461.93	118,437,627.47	1,331,442,089.40
申雅密封件有限公司	47.5	177,983,552.14	9,659,230.74	187,642,782.88
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	50	124,572,212.28	3,612,601.44	128,184,813.72
华东泰克西汽车铸造有限公司	25	113,895,577.46	6,416,252.17	120,311,829.63
上海延锋江森座椅机械部件有限公司(注 1)	50	-	188,680,637.92	188,680,637.92
上海贝洱热系统有限公司	50	284,265,021.29	45,225,844.94	329,490,866.23
华域皮尔博格泵技术有限公司(注 2)	50	12,024,902.38	7,192,944.38	19,217,846.76
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	50.1	225,162,255.00	29,751,199.00	254,913,454.00
延锋彼欧外饰系统有限公司	50.05	473,094,700.00	56,928,030.00	530,022,730.00
延锋伟世通印度汽车饰件系统有限公司(注 3)	-	6,116,147.00	(6,116,147.00)	-
延锋伟世通投资有限公司	50	294,854,438.00	(58,752,177.00)	236,102,261.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

对合营、联营企业投资：- 续

人民币元

被投资公司名称	年末持股比例%	年初数	本年增/(减)	年末数
东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	50	222,092,138.00	(26,667,093.00)	195,425,045.00
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	40	3,405,526.00	691,980.00	4,097,506.00
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	50	141,509,169.00	(71,201,723.00)	70,307,446.00
KS HUAYU AluTech GmbH (注 4)	50	-	126,555,000.00	126,555,000.00
上海爱德夏机械有限公司(注 5)	45	102,593,963.93	(4,976,342.17)	97,617,621.76
上海万众汽车服务有限公司	49	14,213,817.83	(3,738,752.57)	10,475,065.26
上海天纳克排气系统有限公司	45	149,286,253.79	(507,478.82)	148,778,774.97
上海纽荷兰农业机械有限公司(注 6)	40	27,680,080.68	-	27,680,080.68
上海爱知锻造有限公司	40	145,326,879.21	10,931,737.97	156,258,617.18
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	40	73,123,150.21	(2,990,816.95)	70,132,333.26
上海菲特尔莫古复合材料有限公司	40	17,998,956.46	4,360,561.94	22,359,518.40
亚普汽车部件股份有限公司	33.9	377,893,604.43	49,531,139.32	427,424,743.75
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	49	39,221,604.49	5,821,595.21	45,043,199.70
上海中炼线材有限公司	40	95,271,827.31	5,275,700.53	100,547,527.84
上海镁镁合金压铸有限公司	40	59,916,518.53	3,982,164.03	63,898,682.56
上海兴盛密封垫有限公司	40	23,174,172.05	4,227,703.63	27,401,875.68
上海康谊汽车配件有限公司	32.5	363,865.49	28,665.93	392,531.42
上海博泽汽车部件有限公司	40	129,161,481.67	(9,423,812.15)	119,737,669.52
上海法雷奥汽车电机系统有限公司	45	62,982,820.40	1,916,614.77	64,899,435.17
上海恩坦华汽车门系统有限公司	40	102,907,755.74	26,966,734.98	129,874,490.72
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	45	101,292,118.85	58,008,806.03	159,300,924.88
苏州三电精密零件有限公司	35	38,750,307.25	1,584,058.30	40,334,365.55
武汉泰极江森汽车有限公司	20	15,784,856.00	1,113,551.00	16,898,407.00
东风江森汽车座椅有限公司	50	46,649,515.00	12,783,921.00	59,433,436.00
南京法塔模具有限公司	30	236,460.00	-	236,460.00
合计		7,717,693,190.64	925,471,600.33	8,643,164,790.97

注 1：系本年度新设立合营企业。

注 2：本年度对该企业进行增资。

注 3：于本年度该公司成为本集团之子公司，参见附注(七)1。

注 4：系本年度购入合营企业。

注 5：于本年度本集团出售了该公司 5% 股权，持股比例由 50% 降至 45%，根据该公司修订后的公司章程，该公司成为本集团之联营企业。

注 6：截至 2012 年末，对该公司的长期股权投资已全额计提减值准备。



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

人民币元

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初数	325,826,592.82	10,407,581.00	336,234,173.82
本年由自用房地产转为投资性房地产	39,232,857.00	9,027,923.00	48,260,780.00
本年处置	(6,246,890.83)	-	(6,246,890.83)
本年由投资性房地产转为自用房地产	-	(755,873.00)	(755,873.00)
年末数	358,812,558.99	18,679,631.00	377,492,189.99
累计折旧及累计摊销			
年初数	108,532,878.44	487,840.32	109,020,718.76
本年计提	14,814,017.54	312,886.32	15,126,903.86
本年由自用房地产转为投资性房地产	2,061,050.00	348,828.00	2,409,878.00
本年处置	(1,458,136.40)	-	(1,458,136.40)
本年由投资性房地产转为自用房地产	-	(36,534.00)	(36,534.00)
年末数	123,949,809.58	1,113,020.64	125,062,830.22
净值			
年初数	217,293,714.38	9,919,740.68	227,213,455.06
年末数	234,862,749.41	17,566,610.36	252,429,359.77
年末未办理产权证投资性房地产：			
净值	7,344,748.89		7,344,748.89

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、固定资产

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、 器具及家具	合计
原值					
年初数	3,243,636,616.14	8,371,714,113.28	174,725,536.19	1,063,392,743.04	12,853,469,008.65
本年因合并范围变更而增加	-	15,927,226.00	242,549.00	2,196,968.00	18,366,743.00
本年购置	38,205,563.26	80,426,725.00	11,966,443.50	24,583,418.90	155,182,150.66
本年在建工程转入	518,998,137.82	1,221,817,049.85	23,416,547.65	171,904,273.34	1,936,136,008.66
本年处置	(15,710,668.27)	(594,053,127.47)	(12,534,939.80)	(80,025,750.16)	(702,324,485.70)
本年转出至投资性房地产	(39,232,857.00)	-	-	-	(39,232,857.00)
年末数	3,745,896,791.95	9,095,831,986.66	197,816,136.54	1,182,051,653.12	14,221,596,568.27
累计折旧					
年初数	894,175,482.59	4,558,491,931.83	115,399,236.99	703,357,572.21	6,271,424,223.62
本年因合并范围变更而增加	-	2,891,279.00	59,678.00	540,556.00	3,491,513.00
本年计提	161,980,538.53	734,523,028.97	19,148,945.07	146,454,088.34	1,062,106,600.91
本年处置	(4,600,460.23)	(385,548,643.70)	(9,792,866.88)	(52,200,622.85)	(452,142,593.66)
本年转出至投资性房地产	(2,061,050.00)	-	-	-	(2,061,050.00)
年末数	1,049,494,510.89	4,910,357,596.10	124,814,993.18	798,151,593.70	6,882,818,693.87
减值准备					
年初数	-	35,399,388.92	1,045,548.63	1,421,999.72	37,866,937.27
本年计提	-	5,260,237.63	-	-	5,260,237.63
本年处置	-	(5,905,356.02)	(436,404.20)	(904,674.27)	(7,246,434.49)
年末数	-	34,754,270.53	609,144.43	517,325.45	35,880,740.41
净额					
年初数	2,349,461,133.55	3,777,822,792.53	58,280,750.57	358,613,171.11	6,544,177,847.76
年末数	2,696,402,281.06	4,150,720,120.03	72,391,998.93	383,382,733.97	7,302,897,133.99
年末已抵押固定资产：					
净额	-	-	-	-	-
年末未办理产权证固定资产：					
净额	376,610,094.25	-	-	-	376,610,094.25

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程

(1)在建工程明细:

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中弹悬挂弹簧技术改造项目	36,973,078.40	-	36,973,078.40	31,006,781.48	-	31,006,781.48
拖内本部及沈阳武汉捷众改造项目等	122,689,264.64	-	122,689,264.64	150,902,419.07	-	150,902,419.07
联谊汽车发动机零部件配套项目等	104,897,984.72	-	104,897,984.72	10,726,048.81	-	10,726,048.81
实业交通更新改造项目等	28,163,790.16	-	28,163,790.16	18,319,608.40	-	18,319,608.40
乾通烟台压铸机项目等	13,777,039.68	-	13,777,039.68	12,283,451.62	-	12,283,451.62
赛科利烟台建设项目等(注)	565,471,450.36	-	565,471,450.36	319,360,073.58	-	319,360,073.58
三电压缩机装配线改造项目等	22,172,253.55	-	22,172,253.55	38,869,732.93	-	38,869,732.93
延锋内饰、座椅、电子技术改造项目等	857,038,642.00	17,134,493.00	839,904,149.00	688,044,407.00	411,230.00	687,633,177.00
制动系统厂房扩建和助力器项目等	116,909,980.11	-	116,909,980.11	45,491,526.29	-	45,491,526.29
幸福更新改造项目等	12,066,356.58	-	12,066,356.58	5,936,171.18	-	5,936,171.18
圣德曼厂房改建项目	30,012,750.00	-	30,012,750.00	8,774,450.32	-	8,774,450.32
华域电动更新项目等	219,324.78	-	219,324.78	10,059,446.21	-	10,059,446.21
华域正大内饰座椅建设项目等	701,043.77	-	701,043.77	8,032,216.01	-	8,032,216.01
合计	1,911,092,958.75	17,134,493.00	1,893,958,465.75	1,347,806,332.90	411,230.00	1,347,395,102.90

注：该项目价值人民币 184,904,051.98 元的地上建筑物作为长期借款之抵押物，参见附注(六)31 注 1。

在建工程减值准备变动如下：

人民币元

	2014 年度
年初数	411,230.00
本年计提	16,723,263.00
年末数	17,134,493.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	年初数	本年增加(注)	本年完工 转入固定资产	本年其他减少	年末数	预算数	投入占 预算比例	资金来源
中弹-悬挂弹簧技术改造项目	31,006,781.48	63,129,028.85	(47,285,082.77)	(9,877,649.16)	36,973,078.40	125,240,000.00	70%	自有资金
三电-PXE 系列技术改造项目	1,724,338.20	20,307,536.17	(4,305,774.39)	(2,490,775.64)	15,235,324.34	23,830,340.28	90%	自有资金
三电-涡旋式压缩机技术改造项目	27,220,511.76	22,028,463.17	(47,124,228.19)	(1,854,778.74)	269,968.00	51,925,697.17	94%	自有资金
赛科利-烟台冲压能力建设项目	305,903,192.65	224,544,074.92	(3,727,662.83)	(36,354,147.86)	490,365,456.88	700,000,000.00	73%	自有/借款
赛科利-热成型项目	9,242,623.91	40,987,799.77	(15,622,132.04)	-	34,608,291.64	112,500,000.00	45%	自有资金
拖内-本部冲压技术改造项目	45,523,169.42	125,939,047.63	(55,262,731.76)	(10,048,301.01)	106,151,184.28	287,157,000.00	61%	自有资金
拖内-捷众冲压技术改造项目	105,379,249.65	194,355,824.60	(282,353,316.76)	(843,677.13)	16,538,080.36	345,002,700.00	86%	自有资金
联谊-厂房建设项目	974,617.34	85,044,032.09	-	-	86,018,649.43	179,080,000.00	48%	自有资金
制动系统厂房建设项目	4,010,020.00	24,854,247.46	-	-	28,864,267.46	40,950,000.00	75%	自有资金
延锋-内饰改造项目	115,679,216.00	577,500,047.00	(427,632,359.00)	(266,658.00)	265,280,246.00	802,794,217.56	86%	自有资金
延锋-电子改造项目	3,935,998.00	27,924,164.00	(29,702,189.00)	-	2,157,973.00	37,482,544.71	85%	自有资金
延锋-座椅改造项目	453,220,394.00	711,666,307.00	(597,709,840.00)	(82,153,591.00)	485,023,270.00	1,338,950,231.04	87%	自有资金
圣德曼-海安厂房建设项目	-	30,012,750.00	-	-	30,012,750.00	520,000,000.00	6.0%	自有资金

注：本年增加包括资本化利息人民币 16,091,808.26 元，利息资本化率为 3.41%。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、无形资产

人民币元

	土地使用权	非专利技术	软件使用权	客户资源及其他	合计
原值					
年初数	1,459,794,222.56	46,566,549.91	80,168,516.07	932,086,536.00	2,518,615,824.54
本年购置	121,715,812.64	19,773,656.89	94,040,899.69	-	235,530,369.22
本年由投资性房地产转入	755,873.00	-	-	-	755,873.00
本年由在建工程转入	36,035,410.00	-	1,783,443.25	-	37,818,853.25
本年处置	-	(622,930.00)	(1,658,798.48)	-	(2,281,728.48)
本年转出至投资性房地产	(9,027,923.00)	-	-	-	(9,027,923.00)
年末数	1,609,273,395.20	65,717,276.80	174,334,060.53	932,086,536.00	2,781,411,268.53
累计摊销					
年初数	99,508,179.67	32,477,057.46	50,734,921.83	618,671,457.25	801,391,616.21
本年计提	31,004,959.39	2,788,294.47	34,337,930.48	239,441,482.96	307,572,667.30
本年由投资性房地产转入	36,534.00	-	-	-	36,534.00
本年处置	-	(622,930.00)	(618,187.19)	-	(1,241,117.19)
本年转出至投资性房地产	(348,828.00)	-	-	-	(348,828.00)
年末数	130,200,845.06	34,642,421.93	84,454,665.12	858,112,940.21	1,107,410,872.32
净额					
年初数	1,360,286,042.89	14,089,492.45	29,433,594.24	313,415,078.75	1,717,224,208.33
年末数	1,479,072,550.14	31,074,854.87	89,879,395.41	73,973,595.79	1,674,000,396.21
年末已抵押无形资产：					
净额	35,314,701.80	-	-	-	35,314,701.80
年末未办理产权证无形资产：					
净额	118,365,720.35				118,365,720.35

17、商誉

人民币元

被投资单位名称	年末及年初数
延锋购买内饰业务	818,251.00
幸福摩托购买瑞贝德动力总成	1,443,874.25
延锋购买重庆江森	71,566,642.00
合计	73,828,767.25

本集团在年末对商誉进行减值测试时，对被投资单位的未来五年的现金流量进行预测，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出被投资单位预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。本年度本集团未发现包含商誉的被投资单位可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值准备。

18、长期待摊费用

人民币元

项目	年初数	本年因合并范围变更而增加	本年增加	本年摊销	年末数
模具使用费	14,368,761.11	-	22,344,743.33	(13,468,513.90)	23,244,990.54
租入固定资产改良支出	160,999,524.17	-	98,564,203.95	(33,271,546.33)	226,292,181.79
其他	24,506,132.08	11,373,073.00	10,371,687.73	(13,536,784.38)	32,714,108.43
合计	199,874,417.36	11,373,073.00	131,280,635.01	(60,276,844.61)	282,251,280.76

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)递延所得税资产及负债的组成项目：

人民币元

项目	年末可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	年初可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	年末递延所得税资产	年初递延所得税资产
坏账准备	77,589,380.44	85,757,028.44	11,889,656.11	13,237,155.03
存货跌价准备	161,341,018.28	175,583,931.79	27,081,878.83	29,057,931.11
固定资产减值准备及累计折旧计提暂时性差异	231,316,093.65	264,345,911.32	38,902,594.63	42,212,144.50
会计与税法确认时点不一致的负债	3,613,024,143.42	2,626,150,052.21	661,429,213.11	468,159,210.37
未实现毛利	214,943,661.48	141,637,706.00	57,685,978.46	35,568,887.00
可抵扣亏损	265,551,521.06	265,624,521.76	66,328,139.73	48,364,182.98
其他	134,170,166.56	41,906,284.91	22,024,747.24	7,158,424.51
小计	4,697,935,984.89	3,601,005,436.43	885,342,208.11	643,757,935.50

项目	年末应纳税暂时性差异	年初应纳税暂时性差异	年末递延所得税负债	年初递延所得税负债
交易性金融资产以公允价值计量	27,201,000.00	-	6,800,250.00	-
可供出售金融资产以公允价值计量	4,995,948,647.17	2,396,848,458.71	1,235,273,486.29	589,214,026.03
非同一控制下企业合并取得的资产以公允价值计量	73,948,766.13	317,057,672.09	18,486,347.32	69,740,748.51
下属企业改制评估增值	-	476,970.48	-	119,242.62
固定资产累计折旧计提暂时性差异	65,473,623.00	53,796,176.00	26,120,562.00	18,290,700.00
持有待售股权	-	478,109,907.00	-	71,716,486.00
小计	5,162,572,036.30	3,246,289,184.28	1,286,680,645.61	749,081,203.16

(2)递延所得税资产/负债净额于本年度变动如下：

人民币元

	金额
年初递延所得税资产/负债净额	(105,323,267.66)
本年计入损益	348,049,826.59
本年计入权益	(646,017,224.43)
本年因合并范围变更而增加	1,952,228.00
年末递延所得税资产/负债净额	(401,338,437.50)

(3)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	730,179,718.38	475,096,296.72
可抵扣亏损	533,264,252.52	277,891,138.92
合计	1,263,443,970.90	752,987,435.64

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数
2014	-	20,283,937.92
2015	1,022,102.11	4,067,306.05
2016	27,063,081.88	41,948,387.57
2017	59,801,594.15	79,555,029.81
2018	115,244,493.75	132,036,477.57
2019	330,132,980.63	-
合计	533,264,252.52	277,891,138.92

20、其他非流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
预付设备款	344,716,012.39	211,600,477.00
预付土地款	235,616,200.00	-
合计	580,332,212.39	211,600,477.00

21、短期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	427,171,541.66	667,366,315.70
质押借款(注 1)	53,000,000.00	62,400,000.00
并购借款(注 2)	-	731,628,000.00
合计	480,171,541.66	1,461,394,315.70

注 1：年末质押借款系以人民币 67,218,109.00 元的应收账款为质押物。

注 2：参见附注(六)31 注 2。

22、应付票据

人民币元

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	377,874,627.06	352,283,467.96
银行承兑汇票	1,750,856,593.97	1,619,765,237.58
合计	2,128,731,221.03	1,972,048,705.54

年末应付票据中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位票据。应付其他关联方票据参见附注(十一)5(8)(f)。

23、应付账款

人民币元

项目	年末数	年初数
应付采购款	17,054,725,007.04	15,090,245,724.74

年末应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项参见附注(十一)5(8)(g)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、预收款项

人民币元

项目	年末数	年初数
预收项目款	1,027,034,345.00	757,814,453.00
预收货款	556,234,741.64	255,895,921.46
合计	1,583,269,086.64	1,013,710,374.46

年末预收款项中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。预收其他关联方款项参见附注(十一)5(8)(h)。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、短期薪酬	1,655,066,337.72	4,699,884,957.91	(4,438,357,074.05)	1,916,594,221.58
2、离职后福利-设定提存计划	48,859,363.11	399,095,581.64	(393,065,203.50)	54,889,741.25
3、辞退福利	107,353,523.66	158,976,404.72	(107,716,050.91)	158,613,877.47
4、离职后福利-设定受益计划净负债	1,097,279.14	6,522,248.10	(3,431,339.14)	4,188,188.10
合计	1,812,376,503.63	5,264,479,192.37	(4,942,569,667.60)	2,134,286,028.40

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	548,673,892.71	3,692,634,122.64	(3,552,930,320.66)	688,377,694.69
2、福利费、职工奖励及福利基金	902,417,024.73	479,929,985.76	(372,555,042.53)	1,009,791,967.96
3、社会保险费	54,558,474.22	171,274,203.60	(169,073,658.71)	56,759,019.11
4、住房公积金	53,687,838.23	252,448,220.01	(247,134,613.27)	59,001,444.97
5、工会经费及职工教育经费	26,955,536.86	64,273,412.56	(60,824,842.93)	30,404,106.49
6、其他	68,773,570.97	39,325,013.34	(35,838,595.95)	72,259,988.36
合计	1,655,066,337.72	4,699,884,957.91	(4,438,357,074.05)	1,916,594,221.58

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险(注)	41,377,893.37	368,792,935.02	(364,993,444.47)	45,177,383.92
2、失业保险(注)	7,481,469.74	27,380,535.62	(25,149,648.03)	9,712,357.33
3、企业年金缴付	-	2,922,111.00	(2,922,111.00)	-
合计	48,859,363.11	399,095,581.64	(393,065,203.50)	54,889,741.25

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的18%~21%、1%~2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	39,605,143.10	106,433,795.28
企业所得税	526,126,424.31	387,139,057.19
营业税	10,248,264.88	11,542,131.66
房产税	9,279,667.01	4,186,276.05
个人所得税	24,090,840.06	16,316,749.60
城市维护建设税	6,545,398.31	1,724,360.64
其他	56,829,224.74	33,943,141.23
合计	672,724,962.41	561,285,511.65

27、应付利息

人民币元

项目	年末数	年初数
公司债券利息	27,407,780.85	27,407,780.82
银行借款利息	8,989,630.47	2,754,909.95
合计	36,397,411.32	30,162,690.77

28、应付利润

人民币元

项目	年末数	年初数
应付少数股东利润	239,651,709.58	145,316,618.30

29、其他应付款

人民币元

项目	年末数	年初数
尚未支付的费用及单位往来款	2,097,058,438.15	2,009,917,961.21
其他	80,158,095.31	85,787,309.64
合计	2,177,216,533.46	2,095,705,270.85

年末其他应付款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项参见附注(十一)5(8)(j)。

30、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(注 1)	812,948,200.00	15,000,000.00
一年内到期的应付债券(注 2)	1,200,000,000.00	-
合计	2,012,948,200.00	15,000,000.00

注 1: 参见附注(六)31。

注 2: 如附注(六)32 所述, 本公司于 2013 年 11 月 21 日完成公开发行人民币 40 亿元公司债券。其中品种一人民币 12 亿元, 2 年期, 将于 2015 年到期。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、长期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	41,779,200.00	92,000,000.00
抵押借款(注 1)	380,000,000.00	80,010,000.00
并购借款(注 2)	795,470,000.00	792,597,000.00
小计	1,217,249,200.00	964,607,000.00
减：一年内到期的长期借款	812,948,200.00	15,000,000.00
一年后到期的长期借款	404,301,000.00	949,607,000.00

注 1：年末抵押借款系以账面价值人民币 35,314,701.80 元的土地使用权和账面价值为人民币 184,904,051.98 元的在建工程为抵押物。

注 2：年末并购借款期限为 2013 年 12 月 16 日至 2015 年 12 月 15 日，采用三个月 Libor+3% 的利差组成的浮动利率。该借款连同短期借款年初数中人民币 731,628,000.00 元系以本公司持有的延锋 50% 股权为质押。

32、应付债券

人民币元

债券名称	年末数	年初数
公司债(注)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
减：一年内到期的公司债	1,200,000,000.00	-
一年后到期的公司债	2,800,000,000.00	4,000,000,000.00

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1380 号《关于核准华域汽车系统股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，本公司于 2013 年 11 月 21 日完成公开发行人民币 40 亿元公司债券。本次债券分为品种一，2 年期和品种二，5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权两个品种。其中，品种一发行规模人民币 12 亿元，票面利率 5.60%，品种二发行规模人民币 28 亿元，票面利率 5.72%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。

33、长期应付职工薪酬

人民币元

债券名称	年末数	年初数
1、离职后福利-设定受益计划净负债	50,854,213.86	14,126,337.30
2、辞退福利	763,366,965.50	652,078,671.22
合计	814,221,179.36	666,205,008.52

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、预计负债

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质量保证	228,005,883.25	120,013,137.07	(64,355,132.00)	283,663,888.32
降价准备及其他	132,821,473.78	68,266,282.23	(43,696,378.48)	157,391,377.53
合计	360,827,357.03	188,279,419.30	(108,051,510.48)	441,055,265.85

35、递延收益

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	246,374,566.26	359,981,636.01	(148,544,242.16)	457,811,960.11

政府补助项目：

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年转入 营业外收入	年末数	与资产/ 收益相关
搬迁补偿	34,287,610.29	148,345,000.00	(6,569,819.90)	176,062,790.39	资产
搬迁补偿	135,861,359.22	-	(30,676,925.64)	105,184,433.58	收益
固定资产采购补贴	48,220,224.25	43,170,999.00	(9,691,605.71)	81,699,617.54	资产
技术项目财政拨款	28,005,372.50	89,882,928.22	(31,114,795.66)	86,773,505.06	收益
财政扶持及其他	-	78,582,708.79	(70,491,095.25)	8,091,613.54	收益
合计	246,374,566.26	359,981,636.01	(148,544,242.16)	457,811,960.11	

36、股本

参见附注(十五)20。

37、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增/(减)	年末数
<b>2014年度：</b>			
资本溢价			
其中：投资者投入的资本(注1)	8,100,156,526.13	-	8,100,156,526.13
同一控制下企业合并形成的差额(注2)	176,424,486.50	(188,520,368.57)	(12,095,882.07)
从少数股东购买股权(注3)	(2,777,028,193.40)	(1,420,483.00)	(2,778,448,676.40)
向少数股东转让股权	1,593,702.50	-	1,593,702.50
其他资本公积	(7,195,262.46)	-	(7,195,262.46)
合计	5,493,951,259.27	(189,940,851.57)	5,304,010,407.70
<b>2013年度：</b>			
资本溢价			
其中：投资者投入的资本(注1)	8,100,156,526.13	-	8,100,156,526.13
同一控制下企业合并形成的差额(注2)	176,424,486.50	-	176,424,486.50
从少数股东购买股权(注4)	-	(2,777,028,193.40)	(2,777,028,193.40)
向少数股东转让股权	-	1,593,702.50	1,593,702.50
其他资本公积	(7,195,262.46)	-	(7,195,262.46)
合计	8,269,385,750.17	(2,775,434,490.90)	5,493,951,259.27

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、资本公积 - 续

注 1: 如附注(三)6 所述, 本集团合并财务报表股本为人民币 2,583,200,175.00 元, 以向上汽总公司发行股份购买资产交易完成日的合并净资产扣除股本后作为资本公积。

注 2: 参见附注(七)2 所述。

注 3: 参见附注(八)1 所述。

注 4: 增减变动主要系本公司于 2013 年完成收购延锋 50% 股权, 支付股权转让款美元 9.284 亿元(折合人民币 5,648,790,217.90 元), 与对应净资产差额为人民币 2,800,875,482.90 元, 根据《企业会计准则解释第 2 号》的规定, 冲减资本公积。

38、其他综合收益

人民币元

项目	年初数	本年发生额					年末数
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当年转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
<b>2014 年度:</b>							
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(14,366,125.57)	2,338,692.26	-	-	2,338,692.26	-	(12,027,433.31)
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,015,168,550.07	2,598,767,360.83	-	646,017,224.43	1,952,489,995.09	260,141.31	2,967,658,545.16
外币财务报表折算差额	(7,792,243.43)	(4,677,835.37)	-	-	(4,596,295.63)	(81,539.74)	(12,388,539.06)
合计	993,010,181.07	2,596,428,217.72	-	646,017,224.43	1,950,232,391.72	178,601.57	2,943,242,572.79
<b>2013 年度:</b>							
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(7,365,026.69)	(6,522,946.88)	-	-	(7,001,098.88)	478,152.00	(14,366,125.57)
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,199,804,882.41	(241,472,243.79)	-	(57,137,316.55)	(184,636,332.34)	301,405.10	1,015,168,550.07
外币财务报表折算差额	(4,495,972.50)	(8,218,911.84)	-	-	(3,296,270.93)	(4,922,640.91)	(7,792,243.43)
合计	1,187,943,883.22	(256,214,102.51)	-	(57,137,316.55)	(194,933,702.15)	(4,143,083.81)	993,010,181.07

39、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年提取	年末数
<b>2014 年度:</b>			
法定盈余公积	873,857,885.66	232,091,908.73	1,105,949,794.39
<b>2013 年度:</b>			
法定盈余公积	604,915,042.68	268,942,842.98	873,857,885.66

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、未分配利润

人民币元

项目	本年数	上年数
年初未分配利润	8,829,296,225.33	6,786,698,651.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,455,720,981.58	3,448,020,499.43
减：提取法定盈余公积(注 1)	232,091,908.73	268,942,842.98
子公司提取职工奖福基金	156,510,703.84	180,696,018.28
所有者分配利润(注 2)	1,214,104,082.25	955,784,064.75
年末未分配利润(注 3、注 4)	11,682,310,512.09	8,829,296,225.33

注 1：根据公司章程规定，法定盈余公积按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

注 2：2013 年度股东大会决议通过，公司按 2013 年年末总股本 2,583,200,175 股为基准，每 10 股派送现金红利 4.70 元(含税)，共计人民币 1,214,104,082.25 元。

注 3：资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，拟按 2014 年年末总股本 2,583,200,175 股为基准，每 10 股派送现金红利 5.20 元(含税)，共计人民币 1,343,264,091.00 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

注 4：子公司已提取的盈余公积

2014 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 1,821,156,998.86 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,512,414,946.00 元)。

41、营业总收入、营业总成本

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业总收入	营业总成本	营业总收入	营业总成本
主营业务：				
- 零部件业务	70,363,844,741.38	59,808,071,883.92	67,172,892,778.27	56,837,878,858.93
其他业务：				
- 材料销售	3,037,012,987.39	2,400,200,886.21	2,021,326,000.95	1,680,227,488.99
- 其他	571,734,618.56	348,716,718.28	560,376,145.85	342,187,899.86
合计	73,972,592,347.33	62,556,989,488.41	69,754,594,925.07	58,860,294,247.78

42、营业税金及附加

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
营业税	17,762,225.18	11,594,184.08
城市维护建设税	94,622,377.79	85,774,071.04
教育费附加	96,608,824.08	83,698,840.98
河道管理费	7,165,281.14	15,723,052.72
合计	216,158,708.19	196,790,148.82

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43、销售费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资福利费等人员费用	60,941,578.29	45,835,765.33
物流费	615,922,374.45	581,554,302.28
物料消耗	42,979,502.63	51,966,967.39
售后服务及三包损失	110,493,745.69	106,398,746.40
广告费	16,563,316.09	11,733,418.39
办公及运营经费	15,449,841.07	17,923,959.12
折旧费	854,963.95	195,388.06
其他	43,758,287.15	80,844,666.81
合计	906,963,609.32	896,453,213.78

44、管理费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资福利费等人员费用	2,740,416,397.28	2,317,747,737.92
办公及运营经费	684,294,420.10	649,716,419.65
折旧费	180,138,870.73	173,743,305.34
租赁及物业管理费	95,071,661.88	74,121,778.36
税费	120,717,980.03	105,799,383.53
研究开发费	1,649,111,332.63	1,330,612,389.77
无形资产摊销	289,586,022.22	268,907,947.75
长期待摊费用摊销	17,610,769.42	11,172,645.83
物料消耗	24,400,323.44	44,034,499.39
其他	349,136,239.52	306,298,107.61
合计	6,150,484,017.25	5,282,154,215.15

45、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	314,679,697.32	74,165,933.41
减：利息收入	266,666,341.11	247,147,797.17
汇兑损益	20,464,249.05	54,327,091.54
其他	12,042,839.26	14,822,966.39
合计	80,520,444.52	(103,831,805.83)

46、资产减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款坏账损失	17,856,995.67	19,781,486.11
其他应收款坏账损失/(坏账准备转回)	(4,234,384.35)	17,327,720.45
存货跌价损失	37,694,616.47	55,026,553.93
长期股权投资减值损失	32,531.42	-
固定资产减值损失	5,260,237.63	5,095,949.22
在建工程减值损失	16,723,263.00	-
合计	73,333,259.84	97,231,709.71

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
权益法核算的长期股权投资收益	2,454,900,218.82	2,104,008,870.52
处置长期股权投资产生的投资收益	511,046,455.75	273,898,955.07
权益法未实现毛利冲销	(287,192,132.72)	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	29,221,631.24	83,333,910.78
委托贷款投资收益	20,232,331.41	20,232,849.61
银行理财产品收益	31,670,462.47	44,976,986.29
其他	-	11,076,503.45
合计	2,759,878,966.97	2,537,528,075.72

48、营业外收入

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
固定资产处置利得	21,040,292.98	12,306,810.11
政府补助	148,544,242.16	127,930,415.82
收购折价	802,311.00	8,484,365.00
预计负债转回	24,588,217.00	-
无需支付款项	30,224,751.77	-
其他	19,170,891.14	10,202,369.87
合计	244,370,706.05	158,923,960.80

计入当期损益的政府补助:

人民币元

补助项目	本年累计数	上年累计数	与资产/收益相关
搬迁补偿收入	6,569,819.90	4,748,602.60	资产
搬迁补偿收入	30,676,925.64	12,040,798.05	收益
固定资产采购补贴	9,691,605.71	4,084,513.70	资产
技术项目财政拨款	31,114,795.66	55,870,102.94	收益
财政扶持及其他	70,491,095.25	51,186,398.53	收益
合计	148,544,242.16	127,930,415.82	

49、营业外支出

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
固定资产处置损失	22,287,765.04	19,927,252.77
搬迁支出	7,467,780.91	7,617,221.00
捐赠支出	590,000.00	2,334,000.00
罚没支出	149,220.53	256,438.78
赔偿支出	24,387.00	7,173,233.00
其他	14,287,952.47	7,293,147.64
合计	44,807,105.95	44,601,293.19

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、所得税费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
按税法及相关规定计算的当年所得税	1,177,117,371.53	986,980,261.79
上年度所得税汇算清缴差异	(42,640,370.47)	12,904,197.03
递延所得税费用	(348,049,826.59)	(157,522,365.25)
合计	786,427,174.47	842,362,093.57

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
会计利润	6,981,941,386.87	7,170,198,938.99
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	1,745,485,346.72	1,792,549,734.75
不可抵扣费用的纳税影响	17,220,189.74	26,878,431.88
税法上作为应税收入的影响	37,057,028.28	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	152,321,105.19	45,268,194.03
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(12,885,903.95)	(21,320,939.18)
非应税项目的纳税影响	(621,231,040.26)	(548,680,307.56)
研究开发费加成扣除的纳税影响	(99,024,642.71)	(78,796,166.65)
上年度所得税汇算清缴差异	(42,640,370.47)	12,904,197.03
子公司税率优惠的影响	(389,874,538.07)	(386,441,050.73)
所得税费用	786,427,174.47	842,362,093.57



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	4,455,720,981.58	3,448,020,499.43
其中：归属于持续经营的净利润	4,455,720,981.58	3,448,020,499.43

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	2,583,200,175	2,583,200,175
加：本年发行的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	2,583,200,175	2,583,200,175

每股收益

人民币元

	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	1.725	1.335
稀释每股收益(注)	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	1.725	1.335
稀释每股收益(注)	不适用	不适用

注：本集团无稀释性普通股。

52、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
受限制货币资金减少	68,797,126.03	-

(2)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
向少数股东购买股权支付的现金	118,063,377.00	-
受限制货币资金增加	-	140,361,515.38
债券发行费用	-	24,890,000.00
合计	118,063,377.00	165,251,515.38

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

53、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年累计数	上年累计数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,195,514,212.40	6,327,836,845.42
加: 资产减值准备	73,333,259.84	97,231,709.71
固定资产折旧、投资性房地产资产折旧	1,077,233,504.77	1,098,944,737.28
无形资产摊销	307,572,667.30	307,617,935.89
长期待摊费用摊销	60,276,844.61	69,617,723.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	1,247,472.06	7,620,442.66
公允价值变动损失(收益)	(34,356,000.00)	7,155,000.00
财务费用	314,679,697.32	74,165,933.41
投资损失(减收益)	(2,760,681,277.97)	(2,546,012,440.72)
递延所得税资产减少(减增加)	(239,632,044.61)	(186,680,510.32)
递延所得税负债增加(减减少)	(108,417,781.98)	29,158,145.07
存货的减少(减增加)	(138,944,302.97)	(246,740,994.51)
经营性应收项目的减少(减增加)	(1,953,309,602.06)	(2,487,028,072.53)
经营性应付项目的增加(减减少)	3,299,553,091.63	4,267,401,968.06
经营活动产生的现金流量净额	6,094,069,740.34	6,820,288,422.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	15,197,234,437.45	12,978,315,299.67
减: 现金的年初余额	12,978,315,299.67	12,589,122,763.85
现金及现金等价物净增加额	2,218,919,137.78	389,192,535.82

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
现金	15,197,234,437.45	12,978,315,299.67
其中: 库存现金	722,386.25	1,092,673.21
可随时用于支付的银行存款	15,193,442,739.07	12,975,373,974.14
可随时用于支付的其他货币资金	3,069,312.13	1,848,652.32
年末现金及现金等价物余额	15,197,234,437.45	12,978,315,299.67

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

延锋伟世通印度系统有限公司(以下简称“延锋印度”)原系延锋持股 50%的合营企业。本年度延锋对延锋印度单方面增资, 增资后延锋对延锋印度的持股比例增至 93%, 且根据延锋印度修订后的公司章程, 延锋拥有对延锋印度的控制权, 将其纳入合并财务报表合并范围。

人民币元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例%	购买日	被购买方购买日至年末的收入	被购买方购买日至年末的净利润
延锋伟世通印度系统有限公司	122,967,776.00	43	2014年5月31日	4,041,804.69	(3,099,973.42)

(2) 合并成本及商誉

人民币元

	延锋印度
-现金	122,967,776.00
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	7,049,984.00
合并成本合计	130,017,760.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	130,820,071.00
商誉/(合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额)	(802,311.00)

人民币元

	延锋印度
以现金支付的对价	122,967,776.00
减: 被合并子公司持有的现金和现金等价物	103,599,576.00
取得子公司增加/(减少)的现金和现金等价物	(19,368,200.00)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	延锋印度	
	购买日公允价值(注 2)	购买日账面价值
流动资产	137,600,582.00	137,597,061.00
非流动资产	34,362,611.00	32,027,323.00
资产总计	171,963,193.00	169,624,384.00
流动负债	31,296,450.00	31,296,450.00
负债总计	31,296,450.00	31,296,450.00
净资产合计(注 1)	140,666,743.00	138,327,934.00

注 1: 交易完成后本集团对延锋印度的持股比例为 93%, 本集团享有延锋印度于合并日可辨认净资产公允价值的份额为人民币 130,820,071.00 元。

注 2: 上述可辨认资产、负债的公允价值按照评估报告为基础确定。

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(4)购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

人民币元

	延锋印度
购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	6,643,182.39
购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	7,049,984.00
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得/(损失)	406,801.61
购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法	收益法

2、同一控制下企业合并

(1)本年发生的同一控制下企业合并

赛科利(南京)汽车模具技术应用有限公司(“赛科利南京”)原系上汽集团总计持股 100%的子公司,于 2014 年 10 月 8 日,本公司持股 75%的子公司上海赛科利以人民币 251,360,491.44 元购买赛科利南京 100% 股权。于合并日前后,上海赛科利和赛科利南京均受上汽集团实质控制,因此该交易为同一控制下企业合并。

人民币元

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例%	合并日	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	上年被合并方的收入	上年被合并方的净利润
赛科利(南京)汽车模具技术应用有限公司	251,360,491.44	100	2014年10月8日	393,535,174.46	530,908.80	514,708,412.23	(17,895,749.06)

(2)合并成本

人民币元

	赛科利南京
现金	251,360,491.44

(3)合并日被合并方的资产、负债的账面价值

人民币元

	赛科利南京	
	合并日	本年年初
资产:		
流动资产	170,568,237.16	192,271,172.70
非流动资产	285,481,685.29	302,035,082.37
资产总计	456,049,922.45	494,306,255.07
负债:		
流动负债	200,107,901.19	237,065,037.46
非流动负债	57,491,922.89	59,322,028.04
负债总计	257,599,824.08	296,387,065.50
净资产合计	198,450,098.37	197,919,189.57

**(八) 在其他主体中的权益**

**1、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

(1)上海江森汽车金属零部件有限公司(“上海江森金属”)原系本集团之子公司上海延锋江森座椅有限公司(“江森座椅”)持股 55%的子公司,另外 45%的股份由江森自控有限公司(“江森自控”)持有。本年度江森座椅购买了江森自控持有的 45%股份,上海江森金属成为江森座椅持股 100%的子公司。

(2)交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

人民币元

	上海江森金属
购买成本:	
-现金	118,063,376.99
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	115,222,978.99
差额	2,840,398.00
其中:调整资本公积	1,420,483.00
调整少数股东权益	1,419,915.00

**2、在合营企业或联营企业中的权益**

(1)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

	本年累计数	上年累计数
合营/联营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数:		
-净利润	3,408,408,429.37	2,970,969,285.88

**(九) 金融工具及风险管理**

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、委托贷款、应收账款、借款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

## (九) 金融工具及风险管理 - 续

### 1. 风险管理目标和政策

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

#### 1.1 市场风险

##### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险之影响。本集团管理层认为，本集团主要及持续性业务以人民币计价结算，因此外汇风险对本集团主要及持续性业务不存在重大影响。

##### 1.1.2. 利率风险

本集团面临的因利率变动而引起的金融工具现金流量变动风险主要与浮动利率银行借款有关。于本年末，本集团的人民币浮动利率借款余额为人民币 795,470 千元。对于浮动利率借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 25 个基点而其他所有变量维持不变，本集团本年度的税前利润会减少或增加人民币 1,989 千元(未扣除少数股东损益)。

##### 1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量，参见附注(六)11。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。如果价格上升或下降 1%，本集团股东权益增加或减少人民币 51,331 千元(未考虑递延所得税影响)。

#### 1.2. 信用风险

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

为降低信用风险，本集团成立了专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

除附注(六)3 中所述对前五大长期合作关系的汽车整车企业应收款项金额较大外，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有其他重大的信用集中风险。

(九) 金融工具及风险管理-续

1.风险管理目标和政策-续

1.3.流动风险

管理流动风险时，本集团的目的在于持续取得资金及通过计息贷款提供之灵活性以维持平衡。本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

	年末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
持续的公允价值计量：				
可供出售金融资产				
—权益工具	5,133,081,607.25	-	-	5,133,081,607.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	27,201,000.00	-	27,201,000.00

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场报价确定；
- 其他金融资产及金融负债的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

(十一) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控股母公司情况

人民币元

名称	关系	注册地	法人代表	业务性质	实收资本	年末对本公司的持股比例(%)	年末对本公司的表决权比例(%)
上海汽车集团股份有限公司	母公司	中国上海	陈虹	主要从事汽车、总成及零部件的生产、销售，国内贸易（除专项规定），咨询服务，汽车租赁及机械设备租赁，实业投资，期刊出版，利用自有媒体发布广告，从事货物及技术进出口业务(企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营)。	11,025,566,629.00	60.1	60.1
上海汽车工业(集团)总公司	最终控股母公司	中国上海	陈虹	主要从事汽车、拖拉机、摩托车生产、研制、销售，开发投资，授权范围内的国有资产经营与管理，国内贸易(除专项规定)，咨询服务。	21,749,175,737.24	-	-

(十一) 关联方及关联交易 - 续

2、本公司的子公司情况

本公司的主要子公司情况详见附注(五)。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的主要合营和联营企业情况详见附注(六)12。

4、本集团的其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	上汽集团之子公司
东华汽车实业有限公司供应分公司	上汽集团之子公司
南京汽车集团有限公司	上汽集团之子公司
山东上汽汽车变速器有限公司	上汽集团之子公司
上海柴油机股份有限公司	上汽集团之子公司
上海国际汽车零部件采购中心有限公司	上汽集团之子公司
上海花园坊节能技术有限公司	上汽集团之子公司
上海汇众汽车制造有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车变速器有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业活动中心有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车商用车有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽大众汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福坊创意产业管理有限公司	上汽集团之子公司
上汽(烟台)实业有限公司	上汽集团之子公司
上汽通用汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上汽通用五菱汽车股份有限公司	上汽集团之子公司
泛亚汽车技术中心有限公司	上汽集团之合营企业
联合汽车电子有限公司	上汽集团之合营企业
南京依维柯汽车有限公司	上汽集团之合营企业
上海安吉汽车零部件物流有限公司	上汽集团之合营企业
上海大众汽车有限公司	上汽集团之合营企业
上海通用(沈阳)北盛有限公司	上汽集团之合营企业
上海通用东岳动力总成有限公司	上汽集团之合营企业
上海通用东岳汽车有限公司	上汽集团之合营企业
上海通用汽车有限公司	上汽集团之合营企业
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	上汽集团之合营企业
上汽依维柯红岩商用车有限公司	上汽集团之合营企业
上海大众动力总成有限公司	上汽集团之联营企业
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	上汽集团之联营企业



(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1)销售及采购

(a)销售商品

人民币元

关联方	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上汽集团	669,253,195.79	0.95	1,001,965,630.28	1.49
合营企业	230,286,677.41	0.33	109,577,088.27	0.16
联营企业	3,551,655,079.10	5.05	3,210,028,567.99	4.78
上汽集团之子公司	3,933,995,769.47	5.59	3,273,979,721.21	4.88
上汽集团之合营企业	43,020,008,703.99	61.14	36,275,069,703.52	54.00
上汽集团之联营企业	302,086,034.10	0.43	200,327,276.58	0.30
合计	51,707,285,459.86	73.49	44,070,947,987.85	65.61

(b)销售材料

人民币元

关联方	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上汽集团	6,933,548.99	0.23	16,777,004.96	0.83
合营企业	527,571,490.78	17.37	46,237,111.30	2.29
联营企业	12,744,951.41	0.42	4,738,779.00	0.23
上汽集团之子公司	45,187,969.60	1.49	86,533,633.04	4.28
上汽集团之合营企业	402,394,643.66	13.25	310,859,229.04	15.38
合计	994,832,604.44	32.76	465,145,757.34	23.01

(c)商品及材料采购

人民币元

关联方	本年累计数		上年累计数	
	金额	占营业成本的比例 (%)	金额	占营业成本的比例 (%)
上汽集团	42,792,092.00	0.07	88,445,549.99	0.15
合营企业	2,468,582,409.72	3.95	1,260,900,993.36	2.14
联营企业	1,252,231,174.68	2.00	486,964,129.35	0.83
上汽集团之子公司	2,209,259,505.61	3.53	2,037,702,022.87	3.46
上汽集团之合营企业	5,779,590,532.26	9.24	6,174,386,912.80	10.49
上汽集团之联营企业	199,420,152.53	0.32	28,477,107.98	0.05
合计	11,951,875,866.80	19.11	10,076,876,716.35	17.12

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1)销售及采购 - 续

(d)代销商品及材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽集团之子公司	38,524,542.33	45,485,282.92
上汽集团之合营企业	982,340,487.48	938,040,425.55
合计	1,020,865,029.81	983,525,708.47

(e)代购商品及材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	1,508,024,846.16	1,365,634,152.82

(2)提供劳务及服务

(a)提供劳务

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽集团	11,574,772.00	45,575,315.14
上汽总公司	-	41,514,389.64
合营企业	64,417,711.37	41,784,977.76
联营企业	7,306,194.21	7,532,831.15
上汽集团之子公司	1,712,865.36	2,437,041.46
合计	85,011,542.94	138,844,555.15

(b)租赁收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	106,704,642.62	81,050,224.34
联营企业	655,704.25	10,270,641.10
上汽集团之子公司	34,602,224.59	34,269,371.44
合计	141,962,571.46	125,590,236.88

(3)租赁费、物流费及其他费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽集团	3,153,009.62	2,763,275.08
上汽总公司	7,128,000.00	8,635,391.02
合营企业	477,994.36	328,554.11
联营企业	17,868.15	5,741,987.14
上汽集团之子公司	50,677,160.64	38,028,283.46
上汽集团之合营企业	22,360,827.56	22,895,038.98
上汽集团之联营企业	15,475,305.29	1,986,267.85
合计	99,290,165.62	80,378,797.64

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方的协议确定。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通

(a) 本集团向财务公司借款

① 本集团从财务公司取得的借款变动如下：

	年初数	本年增加	本年减少	人民币元 年末数
财务公司	142,900,000.00	680,000,000.00	(434,900,000.00)	388,000,000.00

上述借款利率根据双方合同约定。

② 本集团支付给财务公司的利息支出如下：

关联方	本年累计数	人民币元 上年累计数
财务公司	17,723,614.72	5,106,675.62

本集团从财务公司取得的借款利率均按中国人民银行规定的金融机构贷款利率计算。

(b) 本集团存款于财务公司

① 本集团在财务公司存款的余额如下：

关联方	年初数	本年增加	人民币元 年末数
财务公司	4,434,134,065.90	1,629,144,239.17	6,063,278,305.07

② 本集团来自财务公司的利息收入如下：

关联方	本年累计数	人民币元 上年累计数
财务公司	103,724,292.21	64,103,652.69

本集团存放于财务公司的存款按中国人民银行规定的金融机构贷款利率计算利息。

(c) 关联方之间的委托贷款

① 本集团提供给关联方的委托贷款变动

关联方	年初数	本年发放	本年收回	人民币元 年末数
合营企业	437,400,000.00	752,500,000.00	(789,900,000.00)	400,000,000.00
联营企业	155,200,000.00	312,892,787.00	(306,846,316.00)	161,246,471.00
合计	592,600,000.00	1,065,392,787.00	(1,096,746,316.00)	561,246,471.00

本集团对上述关联方的委托贷款利率根据双方合同约定。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(c) 关联方之间的委托贷款 - 续

② 本集团向关联方收取的委托贷款利息收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	15,686,877.79	18,344,388.88
联营企业	6,055,716.60	2,186,371.10
合计	21,742,594.39	20,530,759.98

(5) 购买长期资产

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽总公司	-	668,572,000.00
合营企业	138,500,000.00	-
上汽集团之子公司	2,807,902.56	1,190,307.68
合计	141,307,902.56	669,762,307.68

(6) 出售长期资产

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	937,012,079.00	-

(7) 担保

人民币元

提供担保方 公司名称	被担保方		担保种类	币种	担保余额
	公司名称	与本公司关系			
本公司	华东泰克西汽车铸造有限公司	合营企业	最高额担保	美元	5,775,000.00(注)

注：于本年末，该最高额保证项下实际借款为美元 2,701,355.70 元。

(8) 债权债务往来情形

(a) 应收票据

人民币元

关联方	年末数	年初数
上汽集团之子公司	3,365,820.00	3,362,160.00
上汽集团之合营企业	17,280,000.00	61,360,644.13
合计	20,645,820.00	64,722,804.13

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(8) 债权债务往来情形 - 续

(b) 应收账款

人民币元

关联方	年末数	年初数
上汽集团	92,418,123.33	151,987,288.57
合营企业	474,598,833.91	89,128,595.86
联营企业	1,192,907,873.47	1,063,413,418.79
上汽集团之子公司	1,061,761,877.01	602,969,489.84
上汽集团之合营企业	4,603,568,599.39	3,982,174,596.55
上汽集团之联营企业	33,530,800.00	28,515,013.15
合计	7,458,786,107.11	5,918,188,402.76

(c) 预付款项

人民币元

关联方	年末数	年初数
合营企业	-	102,862.49
上汽集团之子公司	50,768,313.54	86,984,103.07
上汽集团之合营企业	420,197.68	-
合计	51,188,511.22	87,086,965.56

(d) 应收股利

人民币元

关联方	年末数	年初数
合营企业	135,871,261.16	92,430,215.40
联营企业	208,939,301.50	90,634,124.00
合计	344,810,562.66	183,064,339.40

(e) 其他应收款

人民币元

关联方	年末数	年初数
上汽集团	-	16,285.89
合营企业	201,224,775.32	12,228,783.99
联营企业	12,134,459.02	12,919,685.77
上汽集团之子公司	3,458,782.58	4,687,610.55
上汽集团之合营企业	20,890.03	10,000.00
合计	216,838,906.95	29,862,366.20

(f) 应付票据

人民币元

关联方	年末数	年初数
合营企业	41,180,000.00	39,020,000.00
联营企业	48,240,000.00	-
上汽集团之子公司	35,473,085.88	33,550,930.51
上汽集团之联营企业	41,450,000.00	940,000.00
合计	166,343,085.88	73,510,930.51

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(8) 债权债务往来情形 - 续

(g) 应付账款

人民币元

关联方	年末数	年初数
上汽集团	59,496,332.00	419,300.00
合营企业	441,678,913.00	194,696,029.49
联营企业	211,583,893.00	147,082,899.41
上汽集团之子公司	155,546,683.60	232,782,818.97
上汽集团之合营企业	625,648,951.61	135,488,906.27
上汽集团之联营企业	24,715,900.99	11,320,615.14
合计	1,518,670,674.20	721,790,569.28

(h) 预收款项

人民币元

关联方	年末数	年初数
上汽集团	-	631,220.89
合营企业	27,978,905.00	24,281,505.41
上汽集团之子公司	-	985,042.66
上汽集团之合营企业	405,656,579.53	35,320,120.14
合计	433,635,484.53	61,217,889.10

(i) 应付利润

人民币元

关联方	年末数	年初数
上汽集团之子公司	123,139,802.36	89,173,899.07

(j) 其他应付款

人民币元

关联方	年末数	年初数
上汽集团	32,061,424.00	12,991,227.80
合营企业	55,400,000.00	228,150.00
联营企业	-	4,722,903.82
上汽集团之子公司	6,717,576.33	5,106,480.04
上汽集团合营企业	25,530.00	465,247.55
合计	94,204,530.33	23,514,009.21

(9) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年累计数	上年累计数
关键管理人员报酬	6,955,700.00	6,064,400.00

**(十二) 承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

(1) 资本承诺

人民币千元

	年末数
已签约但尚未于财务报表中确认的：	
-购建长期资产承诺	722,840
-对外投资承诺	148,681
合计	871,521

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	年末数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	214,977
资产负债表日后第 2 年	189,134
资产负债表日后第 3 年	172,801
以后年度	709,800
合计	1,286,712

**2、或有事项**

除本财务报表附注(十一)5(7)外，无其它或有事项。

**(十三) 资产负债表日后事项**

1、资产负债表日后利润分配情况参见附注(六)40 注 3。

2、于 2015 年 3 月 20 日，本公司董事会公告正在筹划非公开发行股票事项，方案正在讨论中。

**(十四) 其他重要事项**

**1、分部报告**

本公司管理层认为，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，本集团所有业务均属于同一分部。

**2、资本管理**

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。2014 年度及 2013 年度本集团的整体策略维持不变。

本集团的资本结构由本集团的净债务和股东权益组成。本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本集团的管理层定期复核本集团的资本结构。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末数	年初数
现金：		
人民币	6,647.82	6,542.72
银行存款：		
人民币	1,224,617,151.76	1,514,196,648.52
其他货币资金：		
人民币	276,693.11	306,642.47
合计	1,224,900,492.69	1,514,509,833.71

2、应收股利

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应收被投资单位利润	972,527,771.05	2,082,715,616.08	(2,211,614,665.61)	843,628,721.52

3、其他应收款

其他应收款分类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	610,903,715.35	100.00	-	-	612,167,778.56	100.00	-	-

年末其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款，应收其他关联方款项参见附注(十六)9(2)。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	610,903,715.35	100.00	-	610,903,715.35	612,167,778.56	100.00	-	612,167,778.56

4、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
委托贷款	2,300,100,000.00	2,005,100,000.00
银行理财产品	-	450,000,000.00
合计	2,300,100,000.00	2,455,100,000.00



(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
-按公允价值计量的	4,982,814,720.00	-	4,982,814,720.00	2,420,870,400.00	-	2,420,870,400.00

(2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	123,998,327.85
年末公允价值	4,982,814,720.00
公允价值变动金额	4,858,816,392.15
已计提减值金额	-

6、长期股权投资

人民币元

	年末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	5,100,544,691.85	4,448,051,680.81
-对联营企业投资	608,263,597.79	556,331,428.10
-未实现毛利冲销	(36,037,405.72)	-
按成本法核算的长期股权投资		
-对子公司投资	10,697,163,554.53	10,397,163,554.53
合计	16,369,934,438.45	15,401,546,663.44
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	16,369,934,438.45	15,401,546,663.44

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

长期股权投资明细如下：

(1)对子公司投资

				人民币元
被投资公司名称	年末持股比例%	年初数	本年增加	年末数
上海中国弹簧制造有限公司	100	374,746,912.46	-	374,746,912.46
上海拖拉机内燃机有限公司	100	1,299,960,586.27	-	1,299,960,586.27
上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司	100	249,249,368.14	-	249,249,368.14
上海实业交通电器有限公司	70	426,251,664.35	-	426,251,664.35
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	75	528,490,026.27	-	528,490,026.27
上海乾通汽车附件有限公司	68.5	216,065,160.42	-	216,065,160.42
上海三电贝洱汽车空调有限公司	38.5	244,492,792.18	-	244,492,792.18
延锋汽车饰件系统有限公司	100	6,330,108,134.88	-	6,330,108,134.88
上海纳铁福传动系统销售有限公司	51	5,100,000.00	-	5,100,000.00
上海汽车制动系统有限公司	51	487,922,845.85	-	487,922,845.85
上海幸福摩托车制造有限公司	100	61,390,524.98	-	61,390,524.98
上海圣德曼铸造有限公司(注 1)	100	48,040,762.52	100,000,000.00	148,040,762.52
华域汽车电动系统有限公司	60	105,000,000.00	-	105,000,000.00
华域正大有限公司	51	20,344,776.21	-	20,344,776.21
华域汽车系统(上海)有限公司(注 2)	100	-	200,000,000.00	200,000,000.00
合计		10,397,163,554.53	300,000,000.00	10,697,163,554.53

注 1：本年度，本公司对该公司增资。

注 2：系本年度新设立子公司。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(2)对合营、联营企业投资

人民币元

被投资公司名称	年末持股比例%	年初数	本年增/(减)	年末数
上海天合汽车安全系统有限公司	50	218,741,509.58	6,980,679.61	225,722,189.19
上海采埃孚转向系统有限公司	49	904,784,882.97	221,005,962.35	1,125,790,845.32
上海小糸车灯有限公司	50	639,249,878.49	54,471,830.19	693,721,708.68
上海科尔本施密特活塞有限公司	50	206,647,114.88	12,996,436.74	219,643,551.62
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	50	397,127,943.56	60,098,557.59	457,226,501.15
上海皮尔博格有色零部件有限公司	50	385,668,171.84	(26,013,657.31)	359,654,514.53
上海纳铁福传动系统有限公司	45	1,253,512,359.49	115,535,278.14	1,369,047,637.63
申雅密封件有限公司	47.5	198,609,501.49	8,870,259.70	207,479,761.19
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	50	124,572,212.28	3,612,601.44	128,184,813.72
华东泰克西汽车铸造有限公司	25	119,138,106.23	6,254,424.67	125,392,530.90
上海延锋江森座椅机械部件有限公司(注)	50	-	188,680,637.92	188,680,637.92
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	40	73,777,575.86	(2,990,816.95)	70,786,758.91
上海菲特尔莫古复合材料有限公司	40	25,986,510.69	4,360,561.94	30,347,072.63
延锋伟世通模具有限公司	25	26,760,997.83	(3,479,654.03)	23,281,343.80
亚普汽车部件股份有限公司	33.9	390,584,739.23	48,220,483.52	438,805,222.75
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	49	39,221,604.49	5,821,595.21	45,043,199.70
合计		5,004,383,108.91	704,425,180.73	5,708,808,289.64

注：系本年度新设立合营企业。

7、投资性房地产

人民币元

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
年末及年初数	166,118,875.61	675,368,401.59	841,487,277.20
累计折旧及累计摊销			
年初数	17,948,944.84	22,642,619.53	40,591,564.37
本年计提	10,559,929.20	13,510,069.56	24,069,998.76
年末数	28,508,874.04	36,152,689.09	64,661,563.13
净值			
年初数	148,169,930.77	652,725,782.06	800,895,712.83
年末数	137,610,001.57	639,215,712.50	776,825,714.07

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、固定资产

人民币元

项目	房屋建筑物	电子设备、器具及家具	合计
原值			
年初数	-	6,353,569.46	6,353,569.46
本年购置	29,019,279.65	3,701,496.99	32,720,776.64
年末数	29,019,279.65	10,055,066.45	39,074,346.10
累计折旧			
年初数	-	3,619,945.74	3,619,945.74
本年计提	-	2,117,776.74	2,117,776.74
年末数	-	5,737,722.48	5,737,722.48
净值			
年初数	-	2,733,623.72	2,733,623.72
年末数	29,019,279.65	4,317,343.97	33,336,623.62
年末未办理产权证固定资产：			
净额	29,019,279.65	-	29,019,279.65

9、无形资产

人民币元

项目	土地使用权
原值	
本年购置及年末数	113,635,720.35
累计摊销	
本年计提及年末数	-
净值	
年初数	-
年末数	113,635,720.35
年末未办理产权证无形资产：	
净额	113,635,720.35

10、短期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
并购借款(注)	-	731,628,000.00

注：参见附注(十五)16。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、短期薪酬	126,278,464.48	114,715,893.69	(84,593,590.03)	156,400,768.14
2、离职后福利-设定提存计划	-	6,514,641.00	(6,514,641.00)	-
合计	126,278,464.48	121,230,534.69	(91,108,231.03)	156,400,768.14

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	125,724,449.00	105,014,047.00	(74,670,708.00)	156,067,788.00
2、职工福利费	-	4,216,422.34	(4,216,422.34)	-
3、社会保险费	-	2,198,411.80	(2,198,411.80)	-
4、住房公积金	-	1,124,094.00	(1,124,094.00)	-
5、工会经费及职工教育经费	554,015.48	2,162,918.55	(2,383,953.89)	332,980.14
合计	126,278,464.48	114,715,893.69	(84,593,590.03)	156,400,768.14

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	-	3,353,705.00	(3,353,705.00)	-
2、失业保险	-	238,825.00	(238,825.00)	-
3、企业年金缴付	-	2,922,111.00	(2,922,111.00)	-
合计	-	6,514,641.00	(6,514,641.00)	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的21%、1.5%每月向该等计划缴存费用。

12、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	(11,320,650.24)	(6,089,648.93)
企业所得税	-	(5,531,318.40)
个人所得税	1,104,694.74	1,427,492.79
其他	1,039,804.05	1,231,115.14
合计	(9,176,151.45)	(8,962,359.40)

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、应付利息

项目	人民币元	
	年末数	年初数
公司债券利息	27,407,780.85	27,407,780.82
银行借款利息	605,286.71	1,357,186.64
合计	28,013,067.56	28,764,967.46

14、应付利润

单位名称	人民币元	
	年末数	年初数
社会公众股股东	1,725,930.05	1,629,503.14

15、其他应付款

项目	人民币元	
	年末数	年初数
单位往来款	137,653,948.18	83,271,799.59
其他	21,534,089.30	5,132,312.11
合计	159,188,037.48	88,404,111.70

年末其他应付款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项参见附注(十六)9(3)。

16、长期借款

项目	人民币元	
	年末数	年初数
并购借款(注)	795,470,000.00	792,597,000.00
减：一年内到期的并购借款	795,470,000.00	-
一年后到期的长期借款	-	792,597,000.00

注：参见附注(六)31注2。

17、应付债券

参见附注(六)32。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、递延收益

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	3,600,000.00	66,500,000.00	(5,312,108.30)	64,787,891.70

涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年转入 营业外收入	年末数	与资产/ 收益相关
项目扶持	3,600,000.00	66,500,000.00	(5,312,108.30)	64,787,891.70	收益

19、递延所得税负债

(1)递延所得税负债的组成项目：

人民币元

项目	年末应纳税 暂时性差异	年初应纳税 暂时性差异	年末 递延所得税负债	年初 递延所得税负债
可供出售金融资产以公允价值计量	4,858,816,392.15	2,296,872,072.15	1,214,704,098.04	574,218,018.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,201,000.00	-	6,800,250.00	-
合计	4,886,017,392.15	2,296,872,072.15	1,221,504,348.04	574,218,018.04

(2)递延所得税负债于本年度变动如下：

人民币元

	金额
年初数	(574,218,018.04)
本年计入损益	(6,800,250.00)
本年计入权益	(640,486,080.00)
年末数	(1,221,504,348.04)

(3)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	245,971,594.11	147,212,906.39
可抵扣亏损	246,983,893.96	41,366,282.49
合计	492,955,488.07	188,579,188.88

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数
2018	19,729,889.23	41,366,282.49
2019	227,254,004.73	-
合计	246,983,893.96	41,366,282.49

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

20、股本

人民币元

	年末数(注)
<b>2014 年度:</b>	
一、有限售条件股份	
1 国家持股	-
2.国有法人持股	-
3.其他内资持股	-
4.外资持股	-
有限售条件股份合计	-
二、无限售条件股份	
1.人民币普通股	2,583,200,175.00
2.境内上市外资股	-
3.境外上市外资股	-
4.其他	-
无限售条件股份合计	2,583,200,175.00
三、股份总数	2,583,200,175.00
<b>2013 年度:</b>	
一、有限售条件股份	
1 国家持股	-
2.国有法人持股	-
3.其他内资持股	-
4.外资持股	-
有限售条件股份合计	-
二、无限售条件股份	
1.人民币普通股	2,583,200,175.00
2.境内上市外资股	-
3.境外上市外资股	-
4.其他	-
无限售条件股份合计	2,583,200,175.00
三、股份总数	2,583,200,175.00

注：于 2009 年度，本公司完成向上汽总公司发行股份购买资产交易，本公司向上汽总公司发行 1,110,637,737 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元。本公司注册资本及股本变更为人民币 2,583,200,175.00 元。上述股本的实收情况已经德勤华永会计师事务所有限公司验证，出具德师报(验)(09)第 0005 号验资报告。

21、资本公积

人民币元

项目	年末、年初及上年年初数
资本溢价	
其中：投资者投入的资本	7,452,591,876.87
同一控制下企业合并形成的差额	557,410.70
其他资本公积	
其中：评估增值	2,562,088.32
合计	7,455,711,375.89



(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

22、其他综合收益

人民币元

项目	年初数	本年发生额		年末数
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	
<b>2014年度：</b>				
以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(16,916,461.44)	2,338,692.26	-	(14,577,769.18)
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,722,654,054.11	2,561,944,320.00	640,486,080.00	3,644,112,294.11
合计	1,705,737,592.67	2,564,283,012.26	640,486,080.00	3,629,534,524.93
<b>2013年度：</b>				
以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(9,437,210.56)	(7,479,250.88)	-	(16,916,461.44)
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,879,527,654.11	(209,164,800.00)	(52,291,200.00)	1,722,654,054.11
合计	1,870,090,443.55	(216,644,050.88)	(52,291,200.00)	1,705,737,592.67

23、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年提取	年末数
<b>2014年度：</b>			
法定盈余公积	1,044,923,368.93	232,091,908.73	1,277,015,277.66
任意盈余公积	104,086,818.39	-	104,086,818.39
合计	1,149,010,187.32	232,091,908.73	1,381,102,096.05
<b>2013年度：</b>			
法定盈余公积	775,980,525.95	268,942,842.98	1,044,923,368.93
任意盈余公积	104,086,818.39	-	104,086,818.39
合计	880,067,344.34	268,942,842.98	1,149,010,187.32

24、未分配利润

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
年初未分配利润	4,941,379,747.01	3,476,678,224.92
加：本年净利润	2,320,919,087.31	2,689,428,429.82
减：提取法定盈余公积	232,091,908.73	268,942,842.98
应付普通股股利(注)	1,214,104,082.25	955,784,064.75
年末未分配利润	5,816,102,843.34	4,941,379,747.01

注：参见附注(六)40注2。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

25、营业总收入、营业总成本

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业总收入	营业总成本	营业总收入	营业总成本
技术开发	-	-	41,514,389.64	8,155,162.17
租赁	30,430,000.00	24,069,998.76	20,240,000.00	14,888,468.58
其他	377,358.49	-	-	-
合计	30,807,358.49	24,069,998.76	61,754,389.64	23,043,630.75

26、管理费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资、福利费等人员费用	130,117,888.69	116,247,919.27
办公及运营经费	81,138,859.60	120,638,546.15
租赁费	3,394,900.00	2,876,360.00
折旧费	2,117,776.74	23,237,724.42
其他	1,047,182.02	557,196.52
合计	217,816,607.05	263,557,746.36

27、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	271,998,906.22	29,449,974.49
减：利息收入	55,907,996.62	67,311,528.14
银行手续费	1,399,558.55	1,119,670.84
汇兑损失	10,246,514.86	-
合计	227,736,983.01	(36,741,882.81)

28、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
成本法核算的长期股权投资收益	921,093,364.00	1,366,344,556.45
权益法核算的长期股权投资收益	1,713,708,740.55	1,331,810,216.02
权益法未实现毛利冲销	(36,037,405.72)	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	28,704,000.00	80,520,960.00
委托贷款投资收益	70,515,589.75	49,966,921.31
银行理财产品收益	30,602,465.76	44,976,986.29
其他	-	8,608,904.45
合计	2,728,586,754.34	2,882,228,544.52

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

29、营业外收入

项目	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
财政扶持	5,312,108.30	4,600,000.00

30、营业外支出

项目	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
捐赠支出	-	1,000,000.00

31、所得税费用

项目	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
按税法及相关规定计算的当年所得税	-	-
上年所得税汇算清缴差异	-	(3,549.96)
递延所得税	6,800,250.00	-
合计	6,800,250.00	(3,549.96)

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
会计利润	2,327,719,337.31	2,689,424,879.86
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	581,929,834.33	672,356,219.97
不可抵扣费用的纳税影响	234,417.27	120,168.34
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	81,503,173.11	23,402,504.31
非应税项目的纳税影响	(656,867,174.71)	(695,878,892.62)
上年所得税汇算清缴差异	-	(3,549.96)
所得税费用	6,800,250.00	(3,549.96)

32、现金流量表项目注释

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
债券发行费用	-	24,890,000.00

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年累计数	上年累计数
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
净利润	2,320,919,087.31	2,689,428,429.82
加: 固定资产折旧、投资性房地产资产折旧	26,187,775.50	38,126,193.00
公允价值变动损失	(34,356,000.00)	7,155,000.00
财务费用	271,998,906.22	29,449,974.49
投资损失(减收益)	(2,728,586,754.34)	(2,884,876,500.07)
递延所得税负债的增加	6,800,250.00	-
经营性应收项目的减少(减增加)	980,302.53	6,754,328.34
经营性应付项目的增加(减减少)	109,353,329.09	12,797,912.39
经营活动产生的现金流量净额	(26,703,103.69)	(101,164,662.03)
<b>2.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,224,900,492.69	1,514,509,833.71
减: 现金的年初余额	1,514,509,833.71	2,087,260,450.21
现金及现金等价物的净增加额	(289,609,341.02)	(572,750,616.50)

(2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
现金	1,224,900,492.69	1,514,509,833.71
其中: 库存现金	6,647.82	6,542.72
可随时用于支付的银行存款	1,224,617,151.76	1,514,196,648.52
可随时用于支付的其他货币资金	276,693.11	306,642.47
年末现金及现金等价物余额	1,224,900,492.69	1,514,509,833.71

(十六) 母公司关联方及关联交易

关联方关系参见附注(十五)6、(十一)1及(十一)4。

1、提供劳务

人民币元		
关联方	本年累计数	上年累计数
上汽总公司	-	41,514,389.64
合营企业	377,358.49	-
合计	377,358.49	41,514,389.64

2、租赁收入

人民币元		
关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	30,430,000.00	20,240,000.00

3、接受劳务

人民币元		
关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	-	6,000,000.00

4、信息系统服务费、租赁费等

人民币元		
关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	119,600.00	1,591,894.34
上汽集团	3,150,000.00	2,750,000.00
上汽集团之子公司	4,807,702.12	5,408,069.48
合计	8,077,302.12	9,749,963.82

上述1至4交易价格系根据交易各方的协议确定。

5、本公司存款于财务公司

人民币元			
关联方	年初数	本年增加	年末数
财务公司	8,678,105.07	26,746,782.18	35,424,887.25

人民币元		
项目	本年累计数	上年累计数
本公司来自财务公司的利息收入	16,116,765.29	32,718,306.81

本公司存放于财务公司的存款按中国人民银行规定的金融机构存款利率计算利息。

(十六) 母公司关联方及关联交易 - 续

6、本公司提供给关联方的委托贷款

(1) 本公司提供给关联方的委托贷款变动如下：

人民币元				
关联方	年初数	本年增加	本年减少	年末数
子公司	1,510,100,000.00	2,762,200,000.00	(2,196,200,000.00)	2,076,100,000.00
合营企业	435,000,000.00	440,000,000.00	(725,000,000.00)	150,000,000.00
联营企业	60,000,000.00	148,000,000.00	(134,000,000.00)	74,000,000.00
合计	2,005,100,000.00	3,350,200,000.00	(3,055,200,000.00)	2,300,100,000.00

(2) 本公司向关联方收取的委托贷款利息收入如下：

人民币元		
关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	61,894,972.82	32,544,884.43
合营企业	9,690,888.89	18,344,388.88
联营企业	3,795,308.88	2,077,367.67
合计	75,381,170.59	52,966,640.98

7、购买长期资产

人民币元		
关联方	本年累计数	上年累计数
上汽总公司	-	668,572,000.00
合营企业	138,500,000.00	-
合计	138,500,000.00	668,572,000.00

8、本公司为关联方提供的担保

人民币元				
关联方	被担保方	担保种类	币种	最高担保额度
合营企业	华东泰克西汽车铸造有限公司	最高额担保	美元	5,775,000.00(注)

注：于本年末，该最高额保证项下的实际借款为美元 2,701,355.70 元。

9、债权债务往来情形

(1) 应收股利

人民币元		
关联方	年末数	年初数
子公司	812,471,869.36	852,977,555.65
合营企业	31,156,852.16	92,430,215.40
联营企业	-	27,120,000.00
合计	843,628,721.52	972,527,771.05

(2) 其他应收款

人民币元		
关联方	年末数	年初数
子公司	610,818,702.86	612,149,702.86

(十六) 母公司关联方及关联交易 - 续

9、债权债务往来情形 - 续

(3)其他应付款

关联方	人民币元	
	年末数	年初数
子公司	119,600.00	6,000,000.00
合营企业	55,400,000.00	-
上汽集团	16,030,712.00	12,991,227.80
上汽集团之子公司	3,898,744.83	1,806,957.45
合计	75,449,056.83	20,798,185.25

(十七) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2015年3月25日已经本公司董事会批准。

补充资料

1、非经常性损益明细表

本非经常性损益明细表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的有关规定而编制的。

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
净利润	6,195,514,212.40	6,327,836,845.42
非流动资产处置损益	(222,606,850.97)	(266,278,512.41)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	(148,544,242.16)	(127,930,415.82)
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	(802,311.00)	(8,484,365.00)
对外委托贷款取得的损益	(20,232,331.41)	(20,232,849.61)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(34,356,000.00)	(1,214,066.46)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(51,464,519.00)	14,471,670.55
小计	(478,006,254.54)	(409,668,538.75)
非经常性损益所得税影响额	67,252,927.89	64,192,224.42
扣除非经常性损益后的净利润	5,784,760,885.75	5,982,360,531.09
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,061,368,217.41	3,249,301,342.21
扣除非经常性损益后的少数股东损益	1,723,392,668.34	2,733,059,188.88

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.76	1.725	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.92	1.572	不适用