

上海汽车集团股份有限公司

财务报表及审计报告
2018 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及公司资产负债表	6 - 9
合并及公司利润表	10 - 11
合并及公司现金流量表	12 - 13
合并及公司股东权益变动表	14 - 17
财务报表附注	18 - 132

审计报告

德师报(审)字(19)第 P00888 号
(第 1 页, 共 5 页)

上海汽车集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上汽集团”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下统称“财务报表”)。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上汽集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一)整车收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注(六)46 所示, 上汽集团于 2018 年度整车销售收入计人民币 66,730,846 万元, 金额重大。整车销售收入系上汽集团的关键业务指标之一, 整车销售收入是否确认在正确的期间对财务报表影响重大, 因此, 我们将整车销售收入确认的截止性作为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

(一)整车收入确认 - 续

2. 审计应对

我们针对与整车销售收入确认截止性相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括:

(1) 了解和评估与整车销售收入确认有关的内部控制的设计的合理性, 并测试其运行的有效性;

(2) 对收入进行截止性测试, 关注收入是否在恰当的期间确认, 是否存在重大跨期、期后是否存在重大调整;

(3) 执行年末存货盘点, 关注是否存在异常的已确认销售收入但实际并未发货至经销商处的车辆;

(4) 抽取样本或者利用数据分析技术, 分析经销商电子交易平台中经销商下单与实际发货之间的时间间隔, 对间隔时间异常记录进行进一步审计程序, 判断相关收入是否确认于正确的期间;

(5) 执行包括分析分产品类型的销售毛利率、分析公司的销售表现与公司所处行业环境是否相符等的分析性复核程序, 判断收入金额是否出现异常波动的情况;

(6) 对整车期后销售退回情况进行测试, 关注是否存在重大销售退回, 并评估其对财务报表的影响。

(二)产品质量保证金

1. 事项描述

如财务报表附注(六)39、50 所示, 上汽集团于 2018 年 12 月 31 日预提之产品质量保证金余额为人民币 1,700,906 万元, 其中主要系整车产品质量保证金余额计人民币 1,506,525 万元; 2018 年度在合并利润表中计提的产品质量保证金为人民币 457,154 万元, 其中主要系整车产品质量保证金计人民币 372,553 万元, 金额重大。上汽集团对整车业务承担一定年限的质量保证义务, 管理层根据合约条款及历史经验, 对产品质量保证金予以估计并计提相应准备, 需要运用判断和估计。因此, 我们将整车业务产品质量保证金作为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

(二)产品质量保证金 - 续

2. 审计应对

我们针对与产品质量保证金相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括:

(1) 了解和评估与确认产品质量保证金相关的内部控制的设计与执行有效性并测试其运行有效性;

(2) 评估管理层计提产品质量保证金的方法并复核产品质量保证金的计算过程;

(3) 针对计算所运用的基础数据, 如销售数据、历史索赔数据等, 与支持性文件进行比较核对;

(4) 测试 2018 年度产品质量保证金的实际支付情况;

(5) 与管理层讨论, 并通过公开资料查询, 当前或期后是否存在重大产品缺陷, 是否可能对产品质量保证金的计提产生重大影响。

四、其他信息

上汽集团管理层对其他信息负责。其他信息包括上汽集团 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上汽集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2.了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00888 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

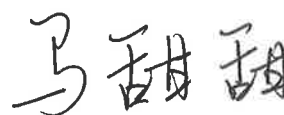
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2019 年 3 月 29 日

2018年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(六)1	123,771,376,378.50	121,611,119,762.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(六)2	26,561,958,372.83	4,795,191,451.72
应收票据及应收账款	(六)3	61,090,243,450.41	64,309,549,086.58
其中：应收票据	(六)3.2	20,960,437,399.34	29,641,741,952.44
应收账款	(六)3.3	40,129,806,051.07	34,667,807,134.14
预付款项	(六)4	18,693,772,988.65	29,835,194,963.01
其他应收款	(六)5	16,098,675,531.76	11,411,476,111.95
买入返售金融资产	(六)6	664,270,025.14	630,960,113.64
存货	(六)7	58,942,623,891.76	50,041,764,931.61
持有待售资产		80,713,400.00	-
一年内到期的非流动资产	(六)8	68,482,616,753.87	55,300,271,868.34
其他流动资产	(六)9	78,989,593,361.29	52,012,996,973.19
流动资产合计		453,375,844,154.21	389,948,525,262.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款	(六)10	83,622,585,035.57	78,577,101,273.22
可供出售金融资产	(六)11	23,930,347,255.24	64,368,156,943.26
长期应收款	(六)12	6,837,413,269.79	3,976,345,463.86
长期股权投资	(六)13	70,930,412,035.35	67,500,222,664.05
投资性房地产	(六)14	3,189,719,135.21	2,909,327,436.89
固定资产	(六)15	69,187,280,487.53	58,226,659,045.41
在建工程	(六)16	20,849,258,157.42	16,476,971,494.76
无形资产	(六)17	14,008,333,485.71	11,745,315,032.15
开发支出	(六)18	538,649,981.13	1,725,507.76
商誉	(六)19	1,481,372,227.53	723,671,120.83
长期待摊费用	(六)20	2,046,972,887.33	1,835,226,124.04
递延所得税资产	(六)21	27,929,663,770.25	24,935,294,382.21
其他非流动资产	(六)22	4,841,997,958.74	2,308,589,510.53
非流动资产合计		329,394,005,686.80	333,584,605,998.97
资产总计		782,769,849,841.01	723,533,131,261.59

(续)

2018年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(六)23	16,726,440,287.46	15,717,398,963.92
吸收存款及同业存放	(六)24	71,888,866,760.03	70,485,676,399.08
拆入资金	(六)25	51,770,000,000.00	34,930,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(六)26	977,399,765.77	203,623,811.66
应付票据及应付账款	(六)27	154,826,712,601.87	137,660,833,251.74
预收款项	(六)28	15,354,857,292.90	27,177,408,061.93
卖出回购金融资产款	(六)29	470,099,390.00	319,000,000.00
应付职工薪酬	(六)30	9,421,027,458.19	9,939,516,570.41
应交税费	(六)31	10,574,884,976.00	17,129,176,844.54
其他应付款	(六)32	67,550,463,107.22	60,331,632,667.04
一年内到期的非流动负债	(六)33	14,613,907,051.50	16,936,763,752.55
其他流动负债	(六)34	148,482,040.29	140,976,830.85
流动负债合计		414,323,140,731.23	390,972,507,153.72
非流动负债：			
长期借款	(六)35	19,157,930,619.58	6,894,020,462.22
应付债券	(六)36	13,374,792,430.97	7,071,853,349.24
长期应付款	(六)37	1,197,541,788.28	1,023,690,058.14
长期应付职工薪酬	(六)38	5,853,234,035.63	5,672,806,296.02
预计负债	(六)39	15,265,687,656.41	13,460,917,924.90
递延收益	(六)40	26,610,620,988.75	23,246,470,930.92
递延所得税负债	(六)21	2,266,676,112.19	3,085,048,288.11
非流动负债合计		83,726,483,631.81	60,454,807,309.55
负债合计		498,049,624,363.04	451,427,314,463.27
股东权益：			
股本	(六)41	11,683,461,365.00	11,683,461,365.00
资本公积	(六)42	55,322,945,530.44	54,868,434,877.87
其他综合收益	(六)43	8,014,045,544.15	13,853,150,770.24
专项储备		509,046,814.71	409,006,286.66
盈余公积	(六)44	40,843,171,648.51	37,746,485,600.86
一般风险准备		2,898,526,086.15	2,080,126,313.35
未分配利润	(六)45	115,097,364,967.32	104,694,637,497.79
归属于母公司所有者权益合计		234,368,561,956.28	225,335,302,711.77
少数股东权益		50,351,663,521.69	46,770,514,086.55
股东权益合计		284,720,225,477.97	272,105,816,798.32
负债及股东权益总计		782,769,849,841.01	723,533,131,261.59

附注为财务报表的组成部分。

第6页至第132页的财务报表由下列负责人签署：

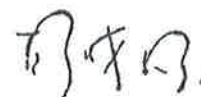
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2018年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		65,270,094,412.35	67,146,098,830.38
应收票据及应收账款	(十五)1	6,105,880,897.05	3,320,079,884.35
其中：应收票据	(十五)1.2	3,685,023,144.94	2,064,032,626.26
应收账款	(十五)1.3	2,420,857,752.11	1,256,047,258.09
预付款项		422,726,331.27	395,995,020.50
其他应收款	(十五)2	8,452,326,721.12	4,674,252,108.35
存货	(十五)3	5,066,183,360.72	3,571,572,233.70
一年内到期的非流动资产		220,000,000.00	1,638,390,000.00
其他流动资产		1,795,559,060.29	3,263,579,975.63
流动资产合计		87,332,770,782.80	84,009,968,052.91
非流动资产：			
可供出售金融资产	(十五)4	7,815,170,714.40	12,540,293,472.90
长期股权投资	(十五)5	126,617,133,347.57	114,971,393,203.26
投资性房地产	(十五)6	279,357,608.03	289,897,721.55
固定资产	(十五)7	9,397,105,933.55	7,830,465,720.16
在建工程	(十五)8	4,091,602,479.41	1,089,002,984.32
无形资产	(十五)9	2,687,633,257.29	1,827,782,312.36
开发支出	(十五)10	491,796,612.09	-
其他非流动资产		10,152,668,068.64	9,466,741,181.36
非流动资产合计		161,532,468,020.98	148,015,576,595.91
资产总计		248,865,238,803.78	232,025,544,648.82

(续)

2018年12月31日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	3,000,000,000.00
应付票据及应付账款		25,976,150,930.24	22,234,097,342.41
预收款项		2,235,358,890.39	1,343,132,138.30
应付职工薪酬	(十五)11	1,674,403,681.66	1,887,981,546.50
应交税费		268,417,005.42	810,534,324.49
其他应付款		1,337,656,450.85	1,473,210,925.31
一年内到期的非流动负债	(十五)12	2,298,908,678.20	1,454,647,208.39
流动负债合计		33,790,895,636.76	32,203,603,485.40
非流动负债：			
长期借款	(十五)13	7,720,000,000.00	-
长期应付款	(十五)14	769,707,669.35	799,193,690.72
长期应付职工薪酬	(十五)15	3,502,882,676.16	3,164,345,797.62
预计负债	(十五)16	1,950,623,933.94	1,587,722,471.21
递延收益	(十五)17	2,515,135,076.12	1,644,991,049.42
递延所得税负债	(十五)18	637,884,700.77	1,136,429,634.38
非流动负债合计		17,096,234,056.34	8,332,682,643.35
负债合计		50,887,129,693.10	40,536,286,128.75
股东权益：			
股本		11,683,461,365.00	11,683,461,365.00
资本公积	(十五)19	65,129,333,550.92	65,129,333,550.92
其他综合收益	(十五)20	4,493,845,449.56	7,591,121,037.50
盈余公积		40,843,171,648.51	37,746,485,600.86
未分配利润		75,828,297,096.69	69,338,856,965.79
股东权益合计		197,978,109,110.68	191,489,258,520.07
负债及股东权益总计		248,865,238,803.78	232,025,544,648.82

附注为财务报表的组成部分。

2018年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业总收入		902,194,064,732.24	870,639,427,000.07
其中：营业收入	(六)46	887,626,207,288.41	857,977,717,906.64
利息收入	(六)47	12,586,716,281.29	11,159,664,795.06
手续费及佣金收入	(六)48	1,981,141,162.54	1,502,044,298.37
减：营业总成本		885,171,748,828.11	849,399,227,172.90
其中：营业成本	(六)46	769,985,822,499.66	742,382,412,287.81
利息支出	(六)47	3,562,591,536.38	2,668,651,785.39
手续费及佣金支出	(六)48	330,011,316.57	160,769,428.00
税金及附加	(六)49	7,463,331,484.50	7,881,675,841.21
销售费用	(六)50	63,423,027,141.41	61,121,680,109.09
管理费用	(六)51	21,336,015,125.43	18,286,379,181.82
研发费用	(六)52	15,385,012,641.18	13,014,829,032.80
财务费用	(六)53	195,437,294.67	143,234,567.86
其中：利息费用	(六)53	1,863,096,729.92	1,394,188,937.34
利息收入	(六)53	1,618,779,749.28	1,380,458,688.77
资产减值损失	(六)54	3,490,499,788.31	3,739,594,938.92
加：其他收益	(六)55	3,126,294,342.09	2,024,571,903.91
投资收益	(六)56	33,125,862,628.59	30,811,608,887.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(六)56	25,920,863,141.08	28,303,551,928.39
公允价值变动收益(损失)	(六)57	(112,814,667.64)	(4,335,758.01)
资产处置收益	(六)58	483,465,595.97	22,246,135.57
汇兑收益		28,693,998.20	15,696,149.73
二、营业利润		53,673,817,801.34	54,109,987,145.49
加：营业外收入	(六)59	1,125,111,297.69	868,569,801.89
减：营业外支出	(六)60	455,079,268.10	717,544,348.04
三、利润总额		54,343,849,830.93	54,261,012,599.34
减：所得税费用	(六)61	5,939,186,429.07	7,144,915,087.15
四、净利润		48,404,663,401.86	47,116,097,512.19
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		48,404,663,401.86	47,116,097,512.19
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		36,009,210,583.83	34,410,339,492.71
2.少数股东损益		12,395,452,818.03	12,705,758,019.48
五、其他综合收益(亏损)的税后净额	(六)62	(6,106,285,737.83)	3,753,351,673.51
归属于母公司所有者的其他综合收益(亏损)的税后净额		(5,839,105,226.09)	3,886,678,057.21
(一)不能重分类进损益的其他综合收益(亏损)		(255,834,422.67)	635,186,430.13
1.重新计量设定受益计划变动额		(256,347,050.06)	635,470,177.59
2.权益法下不能转损益的其他综合收益(亏损)		512,627.39	(283,747.46)
(二)将重分类进损益的其他综合收益(亏损)		(5,583,270,803.42)	3,251,491,627.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益(亏损)		4,449,842.46	(8,406,836.62)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(6,121,587,716.61)	4,145,124,118.48
3.外币财务报表折算差额		533,867,070.73	(885,225,654.78)
归属于少数股东的其他综合收益(亏损)的税后净额		(267,180,511.74)	(133,326,383.70)
六、综合收益总额		42,298,377,664.03	50,869,449,185.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,170,105,357.74	38,297,017,549.92
归属于少数股东的综合收益总额		12,128,272,306.29	12,572,431,635.78
七、每股收益			
(一)基本每股收益		3.082	2.959
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分。

2018年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	(十五)21	76,495,518,517.85	57,228,436,306.37
减：营业成本	(十五)21	64,003,685,490.33	47,084,054,324.58
税金及附加		1,246,928,922.66	972,055,787.95
销售费用		8,574,596,577.61	6,597,196,731.55
管理费用		1,499,593,300.39	795,914,663.91
研发费用		7,328,439,354.91	6,340,978,501.93
财务费用		(1,446,454,329.83)	(306,053,060.55)
其中：利息费用		536,987,692.03	414,237,177.92
利息收入		1,571,669,874.31	1,251,737,198.06
资产减值损失	(十五)22	110,953,042.40	132,348,233.64
加：其他收益		1,144,926,440.90	197,955,441.41
投资收益	(十五)23	34,614,802,616.71	31,910,734,152.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(十五)23	23,655,101,701.59	22,981,638,450.33
资产处置收益		31,347,790.31	5,964,755.58
二、营业利润		30,968,853,007.30	27,726,595,472.56
加：营业外收入		8,094,413.56	8,675,063.17
减：营业外支出		10,086,944.36	275,740,496.88
三、利润总额		30,966,860,476.50	27,459,530,038.85
减：所得税费用		-	-
四、净利润		30,966,860,476.50	27,459,530,038.85
(一)持续经营净利润		30,966,860,476.50	27,459,530,038.85
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益(亏损)的税后净额		(3,097,275,587.94)	4,763,628,265.98
(一)不能重分类进损益的其他综合收益(亏损)		(275,769,425.42)	624,485,049.06
1.重新计量设定受益计划变动额		(275,769,425.42)	624,485,049.06
(二)将重分类进损益的其他综合收益(亏损)		(2,821,506,162.52)	4,139,143,216.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益(亏损)		3,581,794.60	(20,822,845.84)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(2,825,087,957.12)	4,159,966,062.76
六、综合收益总额		27,869,584,888.56	32,223,158,304.83

附注为财务报表的组成部分。

2018 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		989,717,646,343.40	960,052,782,008.16
吸收存款及同业存款净增加额		1,631,605,604.38	27,444,207,472.86
回购业务净增加额		117,789,478.50	616,152,741.85
收取利息、手续费及佣金收到的现金		15,646,047,341.72	16,390,885,695.93
拆入资金净增加额		16,839,500,000.00	7,530,500,000.00
存放中央银行款项净减少额		1,378,400,791.97	-
收到的税费返还		1,097,568,031.62	406,580,779.19
收到的其他与经营活动有关的现金		12,080,260,746.15	6,753,340,484.82
经营活动现金流入小计		1,038,508,818,337.74	1,019,194,449,182.81
购买商品、接受劳务支付的现金		857,881,419,255.72	830,902,558,232.32
存放中央银行款项净增加额		-	2,984,907,913.24
发放贷款及垫款净增加额		39,873,167,481.28	46,493,304,920.86
支付利息、手续费及佣金支付的现金		3,540,733,616.63	2,664,107,081.89
支付给职工以及为职工支付的现金		37,240,837,570.71	33,460,050,486.65
支付的各项税费		39,249,452,589.79	35,372,473,879.85
支付的其他与经营活动有关的现金		51,747,553,031.95	43,015,974,732.59
经营活动现金流出小计		1,029,533,163,546.08	994,893,377,247.40
经营活动产生的现金流量净额	(六)64	8,975,654,791.66	24,301,071,935.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		261,188,782,080.49	207,868,030,814.18
取得投资收益收到的现金		33,300,787,187.72	29,528,240,077.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,655,877,795.34	753,466,043.58
收到的其他与投资活动有关的现金		-	1,187,992,352.33
投资活动现金流入小计		296,145,447,063.55	239,337,729,287.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		31,975,144,862.13	25,412,358,798.26
投资支付的现金		252,687,177,282.00	224,325,294,891.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,632,625,274.34	411,034,974.65
处置子公司支付的现金净额		5,649,015.75	100,825,164.21
投资活动现金流出小计		286,300,596,434.22	250,249,513,828.98
投资活动产生的现金流量净额		9,844,850,629.33	(10,911,784,541.42)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,169,064,100.00	15,424,989,603.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,169,064,100.00	565,489,623.19
取得借款收到的现金		47,638,547,471.78	18,461,741,849.91
发行债券收到的现金		10,373,915,094.32	13,768,252,065.19
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	173,511,396.43
筹资活动现金流入小计		59,181,526,666.10	47,828,494,915.52
偿还债务支付的现金		41,233,670,900.41	19,086,206,534.44
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		32,796,125,010.95	29,228,423,265.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,696,891,372.20	8,513,040,644.03
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,265,420,025.62	4,943,396.23
筹资活动现金流出小计		78,295,215,936.98	48,319,573,196.09
筹资活动产生的现金流量净额		(19,113,689,270.88)	(491,078,280.57)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(433,578,767.84)	(56,456,476.09)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(726,762,617.73)	12,841,752,637.33
加：年初现金及现金等价物余额	(六)64	106,944,175,426.61	94,102,422,789.28
六、年末现金及现金等价物余额	(六)64	106,217,412,808.88	106,944,175,426.61

附注为财务报表的组成部分。

2018 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,880,849,464.57	65,290,052,327.48
收到的税费返还		175,067,927.64	-
收到的其他与经营活动有关的现金		3,078,669,222.58	2,107,922,619.23
经营活动现金流入小计		86,134,586,614.79	67,397,974,946.71
购买商品、接受劳务支付的现金		72,790,865,965.16	50,234,441,327.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,236,240,985.21	3,860,749,334.97
支付的各项税费		2,758,960,870.37	1,201,060,068.78
支付的其他与经营活动有关的现金		11,597,775,469.15	10,567,477,744.16
经营活动现金流出小计		91,383,843,289.89	65,863,728,475.78
经营活动产生的现金流量净额	(十五)24	(5,249,256,675.10)	1,534,246,470.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,106,368,460.67	9,896,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,961,047,925.85	31,925,900,241.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,425,154.17	13,232,344.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,224,839,152.72	-
投资活动现金流入小计		44,326,680,693.41	41,835,132,585.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,984,770,761.69	5,071,756,004.79
投资支付的现金		16,789,454,679.25	24,726,498,100.00
投资活动现金流出小计		24,774,225,440.94	29,798,254,104.79
投资活动产生的现金流量净额		19,552,455,252.47	12,036,878,480.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,859,499,980.80
取得借款收到的现金		18,950,000,000.00	3,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	8,179,245.37
筹资活动现金流入小计		18,950,000,000.00	17,867,679,226.17
偿还债务支付的现金		13,310,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		21,819,000,756.31	19,326,878,083.59
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	4,943,396.23
筹资活动现金流出小计		35,129,000,756.31	19,831,821,479.82
筹资活动产生的现金流量净额		(16,179,000,756.31)	(1,964,142,253.65)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(202,239.09)	(2,090,498.37)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(1,876,004,418.03)	11,604,892,199.73
加：年初现金及现金等价物余额	(十五)24	67,146,098,830.38	55,541,206,630.65
六、年末现金及现金等价物余额	(十五)24	65,270,094,412.35	67,146,098,830.38

附注为财务报表的组成部分。

2018年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2018年1月1日余额	11,683,461,365.00	54,868,433,877.87	13,853,150,720.24	409,006,286.66	37,746,485,600.86	2,080,126,313.35	104,694,637,497.79	46,770,514,086.55	272,105,816,798.32
本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	454,510,652.57	(5,839,105,226.09)	100,040,528.05	3,096,686,047.65	818,399,772.80	10,402,727,469.53	3,581,149,435.14	12,614,408,679.65
（二）所有者投入资本	-	-	(5,839,105,226.09)	-	-	-	36,009,210,583.83	12,128,272,306.29	42,298,377,664.03
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,169,064,100.00	1,169,064,100.00
1.提取盈余公积	-	4,023,972.65	-	-	3,096,686,047.65	818,399,772.80	(25,472,226,842.45)	(9,934,584,118.30)	(31,487,701,167.65)
2.对所有者/股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,096,686,047.65)	-	-
3.提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	818,399,772.80	(21,380,734,297.95)	(9,665,059,539.83)	(31,045,793,837.78)
4.子公司提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	(818,399,772.80)	-	-
5.其他	-	4,023,972.65	-	-	-	-	(172,382,751.40)	(269,524,578.47)	(441,907,329.87)
（四）专项储备	-	-	-	100,040,528.05	-	-	(4,023,972.65)	-	-
1.计提专项储备	-	-	-	132,827,269.48	-	-	-	100,040,528.05	119,808,608.40
2.使用专项储备	-	-	-	(32,786,741.43)	-	-	-	132,827,269.48	172,422,435.83
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	(32,786,741.43)	(52,613,827.43)
1.本年因合并范围变更而变动	-	450,486,679.92	-	-	-	-	(134,256,271.85)	316,230,408.07	198,629,066.80
2.本年因对子公司持股比例变更而变动(注)	-	-	-	-	-	-	-	-	156,540,950.83
3.其他	-	4,552,872.89	-	-	-	-	(134,256,271.85)	(129,703,398.96)	(126,647,090.75)
2018年12月31日余额	11,683,461,365.00	55,322,945,530.44	8,014,045,544.15	509,046,814.71	40,843,171,648.51	2,898,526,086.15	115,097,364,967.32	50,351,663,521.69	284,720,225,477.97

注：参见附注(八)1。

2018年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日余额	11,683,461,365.00	65,129,333,550.92	7,591,121,037.50	37,746,485,600.86	69,338,856,965.79	191,489,258,520.07
本年增减变动金额		-	(3,097,275,587.94)	3,096,686,047.65	6,489,440,130.90	6,488,850,590.61
(一)综合收益总额	-	-	(3,097,275,587.94)	-	30,966,860,476.50	27,869,584,888.56
(二)利润分配	-	-	-	3,096,686,047.65	(24,477,420,345.60)	(21,380,734,297.95)
1.提取盈余公积	-	-	-	3,096,686,047.65	(3,096,686,047.65)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(21,380,734,297.95)	(21,380,734,297.95)
2018年12月31日余额	11,683,461,365.00	65,129,333,550.92	4,493,845,449.56	40,843,171,648.51	75,828,297,096.69	197,978,109,110.68

2018年12月31日止年度

公司股东权益变动表 - 续

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日余额	11,025,566,629.00	50,924,492,456.98	2,827,492,771.52	32,254,579,593.08	66,648,944,186.97	163,681,075,637.55
本年增减变动金额	657,894,736.00	14,204,841,093.94	4,763,628,265.98	5,491,906,007.78	2,689,912,778.82	27,808,182,882.52
(一)综合收益总额	-	-	4,763,628,265.98	-	27,459,530,038.85	32,223,158,304.83
(二)所有者投入资本	657,894,736.00	14,204,841,093.94	-	-	-	14,862,735,829.94
(三)利润分配	-	-	-	5,491,906,007.78	(24,769,617,260.03)	(19,277,711,252.25)
1.提取盈余公积	-	-	-	5,491,906,007.78	(5,491,906,007.78)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(19,277,711,252.25)	(19,277,711,252.25)
2017年12月31日余额	11,683,461,365.00	65,129,333,550.92	7,591,121,037.50	37,746,485,600.86	69,338,856,965.79	191,489,258,520.07

人民币元

(一) 公司基本情况

上海汽车集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 1997 年 8 月经上海市人民政府以(1997)41 号文和上海市证券管理办公室沪证司(1997)104 号文批准,由上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽总公司”)独家发起设立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为 91310000132260250X,经营年限为不约定年限。1997 年 11 月 7 日,经中国证券监督管理委员会以证监发字(1997)500 号文批准,本公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A 股)股票并上市交易,股票代码为 600104。

本公司成立后,股本及股权结构历经多次变更。于 2015 年 12 月 31 日,本公司总股份为 11,025,566,629 股,股本总额计人民币 11,025,566,629.00 元,其中上汽总公司持有 8,191,449,931 股,占总股份的 74.30%;其他社会公众股为 2,834,116,698 股,占总股份的 25.70%。

本公司于 2015 年 11 月 5 日召开的第六届董事会第四次会议及 2015 年 12 月 11 日召开的 2015 年第一次临时股东大会分别审议通过了“关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案”,并经上海市国有资产监督管理委员会以《关于上海汽车集团股份有限公司非公开发行股份有关问题的批复》(沪国资委产权[2015]484 号)及中国证券监督管理委员会《关于核准上海汽车集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2977 号)分别核准,本公司获准非公开发行人民币普通股(A 股)股票不超过 1,056,338,028 股(以下简称“本次发行”)。本次发行最终价格为每股人民币 22.80 元,每股面值为人民币 1.00 元,发行对象均以现金方式认购。截至 2017 年 1 月 19 日止,本公司本次非公开发行人民币普通股(A 股)股票计 657,894,736 股,每股面值为人民币 1.00 元,发行价格为每股人民币 22.80 元,募集资金总额为人民币 14,999,999,980.80 元。本次非公开发行后,本公司总股份计 11,683,461,365 股。

于 2018 年 12 月 31 日,本公司总股份为 11,683,461,365 股,股本总额计人民币 11,683,461,365.00 元,其中上汽总公司持有 8,323,028,878 股,占总股份的 71.24%;其他社会公众股为 3,360,432,487 股,占总股份的 28.76%。

本公司经批准的经营范围为汽车,摩托车,拖拉机等各种机动车整车,机械设备,总成及零部件的生产、销售,国内贸易(除专项规定),咨询服务业,以电子商务方式从事汽车整车、总成及零部件的销售,从事网络科技领域内的技术服务,经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),本企业包括本企业控股的成员企业,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(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为上汽总公司,上汽总公司系上海市国有资产监督管理委员会出资监管的国有企业。

本年度合并财务报表合并范围详细情况参见附注(八)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表合并范围变化情况参见附注(七)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本公司及子公司(以下统称“本集团”)执行财政部颁布并生效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。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

持续经营

本集团对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债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。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 合并财务报表的编制方法 - 续

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起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司及子公司相互之间的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余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，应区分是否属于“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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 合并财务报表的编制方法 - 续

特殊目的信托

本集团以特定的经营业务需要，设立特殊目的信托(结构化主体)。本集团会就与特殊目的信托的关系实质以及有关风险和报酬作出评估，以确定本集团是否对其存在控制。在评估时，本集团综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制特殊目的信托进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团将进行重新评估。相关事实和情况主要包括：(一)特殊目的信托的设立目的。(二)特殊目的信托的相关活动以及如何对相关活动作出决策。(三)本集团享有的权利是否使其目前有能力主导特殊目的信托的相关活动。(四)本集团是否通过参与特殊目的信托的相关活动而享有可变回报。(五)本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。(六)本集团与其他方的关系。假如评估相关因素的结果显示本集团控制该特殊目的信托，本集团将对其进行合并。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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)“14.3.2. 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。

8、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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 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，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，列入股东权益其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；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。

9.2 外币财务报表折算

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

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

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。

10、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

10、金融工具 - 续

10.1 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。

10.2 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。

10.2.1 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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2 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。

10.2.3 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项的金融资产主要包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.3 贷款和应收款项 - 续

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。

10.2.4 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。

10.3 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。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)则表明其发生减值。
- (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

10、金融工具 - 续

10.3 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，将原直接计入其他综合收益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。

10.4 金融资产的转移

本集团的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利已转移；或
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留了收取该金融资产现金流量的合同权利并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
 - 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本集团发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；
 - 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；
 - 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本集团无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本集团按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产的转移 - 续

某项金融资产或某项金融资产的一部分在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；或
- (2) 该金融资产已转移，且在满足下列条件之一时：
 - 本集团已转移与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；或
 - 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，也没有保留对该金融资产控制。

若金融资产已转移且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，也没有转移对该金融资产的控制，则本集团会根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产。

金融资产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。

10.5 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。

10.5.1 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。

10.5.2 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及贷款承诺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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.5.3 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。

10.6 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。

10.7 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、利率互换合同等。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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

10.7.1 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入资本公积(其他资本公积—股份转换权)。

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

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.8 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。

10.9 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。

11、应收款项

11.1 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	本集团将金额为人民币1亿元以上的应收账款及人民币5,000万元以上的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。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	本集团对除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外的其余应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。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。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(应收款项的账龄)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定，按账龄分析法计提坏账准备。

11.3 单项金额不重大但单项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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品及产成品或库存商品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 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。

存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

12.3 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。

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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、划分为持有待售资产 - 续

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

14、长期股权投资

14.1 控制、共同控制及重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对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。

14.2 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，应区分是否属于“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。

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，应区分是否属于“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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.2 初始投资成本的确定 - 续

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。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 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单位。

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。

14.3.2 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。

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集团不一致的，按照本集团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持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.4 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。

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。

15、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，并按照与房屋及建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**15、投资性房地产 - 续**

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。

16、固定资产**16.1 确认条件**

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

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

16.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8 - 50	0 - 10	1.8 - 12.5
机器设备	年限平均法	5 - 20	0 - 10	4.5 - 20
电子设备、器具及家具	年限平均法	2 - 20	0 - 10	4.5 - 50
运输设备	年限平均法	3 - 12	0 - 10	7.5 - 33.33
模具	工作量法等	不适用	0 - 5	不适用

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。

16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16.4 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**17、在建工程**

在建工程按实际成本计量，实际成本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。

18、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；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。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。

19、无形资产**19.1 无形资产**

无形资产包括土地使用权、非专利技术、特许使用权、软件使用权、专利权及商标权等。

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。

类别	摊销方法	使用寿命(年)
土地使用权	直线法	40 - 50
非专利技术	直线法	3 - 10
特许使用权	直线法	10 - 20
软件使用权	直线法	5 - 10
专利权	直线法	3 - 10
商标权	直线法	10

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、无形资产 - 续

19.2 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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

20、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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产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。

21、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、职工薪酬

22.1 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。

本集团职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

22.2 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。

22.3 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、职工薪酬 - 续

22.4 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、其他综合收益或相关资产成本。

23、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。

24、收入

24.1 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本集团，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。

24.2 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本集团，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。

25、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、政府补助 - 续

25.1 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土地拆迁补助、固定资产采购补贴以及技术改造等，由于该等补助系本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，故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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

25.2 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项目开发补助以及财政补贴等，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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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，属于对企业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。

26、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。

26.1 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

26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

26.2 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和税款抵减，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。

26.3 所得税的抵消

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消后的净额列报。

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

27、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。

27.1 经营租赁的会计处理方法

27.1.1 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。

27.1.2 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。

27.2 融资租赁的会计处理方法

27.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)“16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

27.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计

28.1 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期为现金流量套期。对确定承诺的利率风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

28.1.1 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对确定承诺的利率风险的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对确定承诺的利率风险的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

28.2 附回购条件的资产转让

28.2.1 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期按确定价格返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

28.2.2 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按确定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.3 债务重组

作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的债务重组，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益；以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的债务重组，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的债务重组，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

28.4 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29、新财务报表格式

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了重新列报。

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

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

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

于资产负债表日,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因素主要有:

应收款项坏账准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的可收回性出现疑问时,本集团对应收款项提取坏账准备。由于管理层在估计坏账准备时需要做出假设,并对历史回款情况、账龄及债务人的财务状况等进行判断,因此坏账准备估计具有不确定性。如果实际结果或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的期间的应收款项账面价值。

存货跌价准备

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

非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。资产或资产组的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。预计未来现金流量现值时,管理层需估计该项资产或资产组的未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。当计算公允价值减处置费用后的净额时,公允价值采用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的价格。如果重新估计的可收回金额低于当前估计,该差异将会影响改变期间的资产的账面价值。

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础,并可能因技术革新等原因而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值不同于先前估计,本集团将变更预计可使用年限和残值率,并作为会计估计变更处理。

开发支出资本化

开发阶段的支出同时满足如附注(三)19.2所述之条件的进行资本化,不能满足条件则计入当期损益。开发阶段的支出是否资本化或费用化需要运用判断和估计。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续**产品质量保证金的预计**

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。本集团根据合约条款及历史经验，对产品质量保证金予以估计并计提相应准备。产品质量保证金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。

递延所得税资产的确认

于本年末及年初，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币 27,932,903,422.25 元及人民币 25,006,895,609.45 元。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利和可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回产生期间的利润表中。此外，如附注(六)21所示，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，本集团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。

设定受益计划负债的精算评估

本集团对符合条件的现有离休人员、现有退休人员、现有在岗人员和现有离岗人员提供退休后统筹外福利，该等补充退休福利属于设定受益计划。本集团已就该设定受益计划的负债和费用聘请专业机构进行精算评估。

该等补充退休福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算。本集团参考中国国债收益率选取恰当的折现率，采用中国保险监督管理委员会颁布的《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)》的死亡统计率，参考国家及地方工资、养老金政策及物价指数确定福利增长率。如重新估计相关假设条件的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设定受益计划的负债以及其他综合收益。

(五) 税项

本集团主要税种及税率如下：

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税(注 1)	销售货物、提供加工修理修配劳务、有形动产租赁服务	16%，17%
	交通运输服务	10%，11%
	现代服务(除不动产租赁及有形动产租赁服务)(包括研发和技术服务、物流辅助服务等)	6%
	不动产租赁服务	11%，10%，5%
	金融服务	6%
消费税	生产环节的整车销售收入	1% - 25%
企业所得税(注 2)	企业应纳税所得额	15%，25%

注 1：应纳增值税为销项税减可抵扣进项税后的余额。2018 年 5 月 1 日前，对于销售货物、交通运输服务、不动产租赁等的销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 17%或 11%计算。根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，应税销售额原适用 17%税率的下调至 16%，原适用 11%税率的下调至 10%。

(五) 税项 - 续

注 2： 本公司及主要子公司本年度适用之企业所得税税率如下：

- (1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“企业所得税法”)及其他相关规定，本公司自 2008 年起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。本公司分别于 2011 年、2014 年及 2017 年通过高新技术企业资格的复审/重新认定并获取了高新技术企业证书，故本公司于本年度及上年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (2) 上汽通用五菱汽车股份有限公司(以下简称“通用五菱”)注册于中国西部大开发地区广西省柳州市，并于重庆市设立重庆分公司。于 2014 年 8 月 20 日，西部地区鼓励类产业目录(国家发展和改革委员会令第 15 号)将汽车整车制造及专用汽车制造分别纳入广西壮族自治区和重庆市鼓励类产业目录，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，通用五菱广西柳州总部和重庆分公司适用 15%的企业所得税税率。
- (3) 根据企业所得税法及其他相关规定，上海汽车变速器有限公司、上海柴油机股份有限公司(以下简称“上柴股份”)及联创汽车电子有限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。该等公司于 2017 年通过高新技术企业资格的重新认定并获取了高新技术企业证书，有效期为 2017 年至 2019 年，故该等公司本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2018 年 11 月 12 日发布的《关于公示重庆市 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，上汽依维柯红岩商用车有限公司(以下简称“依维柯红岩”)作为重庆市 2018 年第一批拟认定高新技术企业予以公示。依维柯红岩认为可以取得高新技术企业证书并自 2018 年度开始享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。
- (5) 境外子公司本年度适用的企业所得税税率依当地税法规定。
- (6) 除上述(1)~(5)所述外，本集团其他主要子公司本年度适用的企业所得税税率如下：

子公司名称	企业所得税税率
上汽大通汽车有限公司(以下简称“上汽大通”)	25%
上海汽车集团股权投资有限公司(以下简称“股权投资”)	25%
上汽通用汽车销售有限公司	25%
上海极能客车动力系统有限公司	25%
上海尚鸿置业有限公司	25%
上海汽车集团投资管理有限公司(以下简称“投资管理”)	25%
上海汽车集团金控管理有限公司(以下简称“上汽金控”)	25%
上海汽车集团保险销售有限公司(以下简称“上汽保险”)	25%
上海上汽大众汽车销售有限公司	25%
中联汽车电子有限公司	25%
上海汽车集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)	25%
上海彭浦机器厂有限公司	25%
华域汽车系统股份有限公司(以下简称“华域汽车”)	25%
上汽安吉物流股份有限公司(以下简称“安吉物流”)	25%
上海汽车工业销售有限公司(以下简称“工业销售”)	25%
上汽时代动力电池系统有限公司	25%
上海汽车进出口有限公司	25%

(五) 税项 - 续

注 2： 本公司及主要子公司本年度适用之企业所得税税率如下： - 续

(6) 除上述(1)~(5)所述外，本集团其他主要子公司本年度适用的企业所得税税率如下： - 续

子公司名称	企业所得税税率
上海尚元投资管理有限公司	25%
中国汽车工业投资开发有限公司	25%
上海汽车集团(北京)有限公司	25%
上海汽车资产经营有限公司	25%
东华汽车实业有限公司(以下简称“东华”)	25%
上海汽车工业活动中心有限公司	25%
上海汽车报社有限公司	25%
南京汽车集团有限公司	25%
上海申沃客车有限公司(以下简称“上海申沃”)	25%
上汽通用汽车金融有限责任公司(以下简称“上汽通用金融”)	25%
上海捷能汽车技术有限公司	25%
武汉中海庭数据技术有限公司	25%
环球车享汽车租赁有限公司(以下简称“环球车享”)	25%
上海汽车国际商贸有限公司	25%
上汽通用融资租赁有限公司	25%

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：		
人民币	3,849,218.16	4,272,233.67
其他币种	528,075.01	486,671.64
银行存款：		
人民币	96,080,138,132.88	99,234,767,909.07
美元	8,115,731,699.39	7,947,955,340.94
英镑	832,472,622.54	528,270,872.57
泰铢	338,474,817.12	397,881,545.66
欧元	326,676,215.41	1,022,114,479.17
港币	252,866,834.26	175,959,975.99
印度卢比	250,907,351.31	355,200,405.11
印尼卢比	167,416,690.02	155,864,424.83
澳元	131,540,135.87	44,608,460.81
日元	43,621,283.20	6,562,497.33
南非兰特	3,156,616.58	178,658,974.56
其他币种	262,205,618.36	129,202,207.39
其他货币资金：		
人民币	16,898,761,158.91	11,392,098,257.46
其他	63,029,909.48	37,215,506.38
合计	123,771,376,378.50	121,611,119,762.58
其中：存放在境外的款项总额	8,442,015,168.28	8,202,138,940.44

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

其中受限制货币资金的情况如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行存款		
-银行承兑汇票质押金	1,530,666,945.25	3,305,937,833.15
-信用证保证金等	1,284,724.02	13,467,252.39
-其他	27,364,037.35	33,566,757.37
其他货币资金		
-存放中央银行的限定性存款(注)	9,569,824,911.90	10,948,225,703.87
-银行汇票存款	6,352,193,473.08	326,491,449.00
-其他	72,629,478.02	39,255,340.19
合计	17,553,963,569.62	14,666,944,335.97

注：系财务公司及上汽通用金融按规定缴存中央银行的一般性存款准备金。财务公司及上汽通用金融根据中央银行规定向中央银行缴存限制性存款，上述存款不得用于其日常业务。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	18,558,732,428.17	314,058,356.26
其中：债务工具投资	1,205,446,799.70	51,294,498.00
权益工具投资	17,353,285,628.47	262,763,858.26
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,949,673,486.35	4,481,133,095.46
其中：债务工具投资	4,434,247,878.53	1,090,924,765.60
权益工具投资	3,515,425,607.82	3,390,208,329.86
衍生工具	53,552,458.31	-
合计	26,561,958,372.83	4,795,191,451.72

3、应收票据及应收账款

3.1、分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收票据	20,960,437,399.34	29,641,741,952.44
应收账款	40,129,806,051.07	34,667,807,134.14
合计	61,090,243,450.41	64,309,549,086.58

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据及应收账款 - 续

3.2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,511,937,096.77	29,422,473,765.05
商业承兑汇票	448,500,302.57	219,268,187.39
合计	20,960,437,399.34	29,641,741,952.44

(2) 年末已质押的应收票据

人民币元

种类	年末已质押金额
应付银行承兑汇票质押物(注 1)	454,338,511.00
短期借款质押物(注 2)	19,000,000.00
合计	473,338,511.00

注 1：应收银行承兑汇票已质押给银行，用以开具应付银行承兑汇票。

注 2：参见附注(六)23。

3.3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	185,483,205.91	0.44	185,483,205.91	100.00	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,589,896,948.17	99.56	1,460,090,897.10	3.51	40,129,806,051.07	36,049,860,288.95	100.00	1,382,053,154.81	3.83	34,667,807,134.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	41,775,380,154.08	100.00	1,645,574,103.01	3.94	40,129,806,051.07	36,049,860,288.95	100.00	1,382,053,154.81	3.83	34,667,807,134.14

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	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	39,692,949,639.35	95.44	338,616,604.41	0.85
1 至 2 年	868,341,996.74	2.09	233,172,446.37	26.85
2 至 3 年	174,873,494.88	0.42	123,707,613.94	70.74
3 年以上	853,731,817.20	2.05	764,594,232.38	89.56
合计	41,589,896,948.17	100.00	1,460,090,897.10	3.51

(2) 本年坏账准备变动情况

本年度计提坏账准备人民币 454,984,129.47 元；本年度转回坏账准备人民币 158,503,552.55 元；本年度转销及核销坏账准备人民币 69,720,338.24 元；本年度因外币报表折算差异而增加坏账准备人民币 862,470.87 元；本年度因合并范围变更而增加坏账准备人民币 35,898,238.65 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据及应收账款 - 续

3.3、应收账款 - 续

(3)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	合营企业	5,687,806,136.28	一年以内	13.62
单位二	合营企业	5,289,952,340.38	一年以内	12.66
单位三	联营企业	1,115,083,790.48	一年以内	2.67
单位四	合营企业	1,085,853,628.45	一年以内	2.60
单位五	合营企业	1,068,110,702.07	一年以内	2.56
合计		14,246,806,597.66		34.11

(4)于本年末，账面价值为人民币 431,537,387.12 元的应收账款已作为银行借款的质押物，参见附注(六)23及35。

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	18,291,915,180.48	97.85	29,527,017,435.80	98.97
1至2年	264,810,455.87	1.42	158,838,694.38	0.53
2至3年	64,050,507.12	0.34	97,236,867.43	0.33
3年以上	72,996,845.18	0.39	52,101,965.40	0.17
合计	18,693,772,988.65	100.00	29,835,194,963.01	100.00

(2)本年坏账准备变动情况

预付款项于年初坏账准备余额计人民币 29,448,900.00 元；本年度计提坏账准备人民币 558,855.00 元；本年度转销及核销坏账准备人民币 29,448,900.00 元，本年末坏账准备余额计人民币 558,855.00 元。

(3)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位一	合营企业	9,324,390,678.07	一年以内	49.88
单位二	合营企业	2,751,038,208.19	一年以内	14.71
单位三	第三方	816,106,465.61	一年以内	4.37
单位四	第三方	461,239,084.21	一年以内	2.47
单位五	第三方	368,712,401.33	一年以内	1.97
合计		13,721,486,837.41		73.40

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

5.1、分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	845,875,895.56	436,146,798.02
应收股利	1,684,077,535.91	1,761,126,784.54
其他应收款	13,568,722,100.29	9,214,202,529.39
合计	16,098,675,531.76	11,411,476,111.95

5.2、应收股利

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收合营企业股利	1,439,206,472.20	1,663,753,520.85
应收联营企业股利	212,272,837.39	84,163,042.55
其他	32,598,226.32	13,210,221.14
合计	1,684,077,535.91	1,761,126,784.54

5.3、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	630,658,532.51	4.41	532,068,388.17	84.37	98,590,144.34	677,408,532.51	6.76	532,068,388.17	78.54	145,340,144.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,684,000,228.39	95.59	213,868,272.44	1.56	13,470,131,955.95	9,337,452,430.84	93.24	268,590,045.79	2.88	9,068,862,385.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	14,314,658,760.90	100.00	745,936,660.61	5.21	13,568,722,100.29	10,014,860,963.35	100.00	800,658,433.96	7.99	9,214,202,529.39

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	年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,742,791,532.99	78.50	12,213,661.63	0.11
1 至 2 年	1,702,094,742.57	12.44	5,497,301.46	0.32
2 至 3 年	894,484,497.00	6.54	19,485,700.31	2.18
3 年以上	344,629,455.83	2.52	176,671,609.04	51.26
合计	13,684,000,228.39	100.00	213,868,272.44	1.56

(2)本年坏账准备变动情况

本年度计提坏账准备人民币 38,914,742.32 元；本年度转回坏账准备人民币 8,844,015.49 元；本年度转销或核销坏账准备人民币 87,684,314.59 元；本年度因外币报表折算差异而增加坏账准备人民币 1,953,639.25 元；本年度因合并范围变更而增加坏账准备人民币 938,175.16 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.3、其他应收款 - 续

(3)其他应收款按款项性质分类情况

人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
新能源汽车补贴款	7,581,128,249.35	4,019,044,350.00
资产处置款	507,559,144.34	554,309,144.34
项目代垫款	440,636,611.27	703,705,370.19
保证金、押金等	5,785,334,755.94	4,737,802,098.82
合计	14,314,658,760.90	10,014,860,963.35

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

欠款方	与本集团关系	年末余额	年限	占其他应收款账面余额合计数的比例(%)
单位一	第三方	5,921,556,628.00	四年以内	41.37
单位二	第三方	1,659,571,621.35	三年以内	11.59
单位三	第三方	507,559,144.34	四年以内	3.55
单位四	第三方	119,354,806.57	一年以内	0.83
单位五	联营企业	84,909,076.00	一年以内	0.59
合计		8,292,951,276.26		57.93

6、买入返售金融资产

人民币元

	年末余额	年初余额
买入返售金融资产	664,270,025.14	630,960,113.64

7、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	9,312,995,212.88	596,942,890.22	8,716,052,322.66	7,993,506,737.58	468,350,058.88	7,525,156,678.70
在产品	1,755,616,001.05	79,061,731.18	1,676,554,269.87	2,308,939,432.57	69,522,342.68	2,239,417,089.89
产成品或库存商品	50,256,426,066.75	1,706,408,767.52	48,550,017,299.23	41,699,404,348.25	1,422,213,185.23	40,277,191,163.02
合计	61,325,037,280.68	2,382,413,388.92	58,942,623,891.76	52,001,850,518.40	1,960,085,586.79	50,041,764,931.61

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初余额	本年因合并范围变更而增加	本年计提	本年外币报表折算差异影响	本年减少		年末余额
					本年转回	本年转销	
原材料	468,350,058.88	24,233,500.47	293,451,709.75	28,133,809.13	82,711,260.98	134,514,927.03	596,942,890.22
在产品	69,522,342.68	592,289.95	53,370,042.43	248,354.00	20,736,177.20	23,935,120.68	79,061,731.18
产成品或库存商品	1,422,213,185.23	53,785,590.93	971,643,130.08	(963,485.45)	112,414,396.68	627,855,256.59	1,706,408,767.52
合计	1,960,085,586.79	78,611,381.35	1,318,464,882.26	27,418,677.68	215,861,834.86	786,305,304.30	2,382,413,388.92

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货 - 续

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	价值回升
在产品	成本与可变现净值孰低	价值回升
产成品或库存商品	成本与可变现净值孰低	价值回升

8、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的财务公司及上汽通用金融发放长期贷款(附注(六)10)	62,313,104,267.99	52,241,275,622.76
一年内到期的长期应收款(附注(六)12)	5,787,512,485.88	3,058,996,245.58
一年内到期的其他非流动资产(附注(六)22)	382,000,000.00	-
合计	68,482,616,753.87	55,300,271,868.34

9、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
财务公司及上汽通用金融发放短期贷款	72,514,986,264.52	48,356,056,021.12
待抵扣增值税进项税金	6,103,001,230.16	3,525,894,024.15
待摊费用	1,329,810,799.22	968,712,271.05
短期委托贷款	1,195,131,868.71	593,700,000.00
财务公司贴现	39,611,678.95	150,403,269.42
其他	78,778,493.25	150,000,000.00
小计	81,261,320,334.81	53,744,765,585.74
减：其他流动资产减值准备(注)	2,271,726,973.52	1,731,768,612.55
合计	78,989,593,361.29	52,012,996,973.19

注：本年度计提资产减值准备人民币 449,958,360.97 元；本年度因合并范围变更而增加资产减值准备人民币 90,000,000.00 元。

10、发放贷款及垫款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
财务公司及上汽通用金融发放长期贷款	150,289,914,235.84	134,511,607,925.19
减：贷款损失准备(注)	4,354,224,932.28	3,693,231,029.21
发放长期贷款净额	145,935,689,303.56	130,818,376,895.98
减：一年内到期的发放长期贷款(附注(六)8)	62,313,104,267.99	52,241,275,622.76
一年后到期的发放长期贷款	83,622,585,035.57	78,577,101,273.22

注：本年度计提资产减值准备人民币 687,716,420.77 元；本年度转销资产减值准备人民币 26,722,517.70 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

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	年末余额	年初余额
可供出售债务工具	5,324,253,934.01	11,039,302,954.39
可供出售权益工具	18,606,093,321.23	53,328,853,988.87
- 按公允价值计量	18,284,796,903.65	53,072,748,316.69
- 按成本计量	321,296,417.58	256,105,672.18
合计	23,930,347,255.24	64,368,156,943.26

(2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	年末余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	9,592,361,304.30	5,334,766,683.05	14,927,127,987.35
公允价值	18,284,796,903.65	5,324,253,934.01	23,609,050,837.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,019,115,213.16	(10,512,749.04)	9,008,602,464.12
已计提减值金额	326,679,613.81	-	326,679,613.81

(3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加(减少)	年末余额	年初余额	本年增加	年末余额		
通用汽车韩国公司	494,566,740.00	-	494,566,740.00	494,566,740.00	-	494,566,740.00	<10.00	-
重汽重机有限公司(原:天津重汽重机有限公司)	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	<10.00	-
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	<10.00	-
上海国际信托有限公司	170,560,000.00	(170,560,000.00)	-	-	-	-	<10.00	-
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	28,984,200.00	(28,984,200.00)	-	-	-	-	<1.00	660,000.00
上海上国投资管理有限公司	2,440,000.00	-	2,440,000.00	-	-	-	<10.00	1,849,832.87
晶晨半导体(上海)股份有限公司	-	263,301,159.49	263,301,159.49	-	-	-	<10.00	-
其他	66,637,809.24	1,433,785.91	68,071,595.15	25,516,337.06	-	25,516,337.06	-	5,462,585.12
合计	776,188,749.24	65,190,745.40	841,379,494.64	520,083,077.06	-	520,083,077.06	-	7,972,417.99

(4)报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

人民币元

	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	680,898,386.37
本年计提	165,864,304.50
年末已计提减值余额	846,762,690.87

12、长期应收款

(1)长期应收款种类披露

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款(注)	12,675,260,007.05	448,326,669.51	12,226,933,337.54	7,104,118,127.36	323,740,784.37	6,780,377,342.99
其中: 未实现融资收益	1,586,405,244.12	-	1,586,405,244.12	1,158,669,708.46	-	1,158,669,708.46
分期收款销售产品	362,190,548.80	-	362,190,548.80	190,813,675.60	-	190,813,675.60
其他	35,801,869.33	-	35,801,869.33	64,150,690.85	-	64,150,690.85
小计	13,073,252,425.18	448,326,669.51	12,624,925,755.67	7,359,082,493.81	323,740,784.37	7,035,341,709.44
减: 一年内到期的长期应收款(附注(六)8)	5,787,512,485.88	-	5,787,512,485.88	3,058,996,245.58	-	3,058,996,245.58
一年后到期的长期应收款	7,285,739,939.30	448,326,669.51	6,837,413,269.79	4,300,086,248.23	323,740,784.37	3,976,345,463.86

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期应收款 - 续

(1) 长期应收款种类披露 - 续

注：于本年末，金额为人民币 283,599,982.00 元的应收融资租赁款已作为银行借款质押物，参见附注(六)35。

(2) 本年坏账准备变动情况

本年度计提坏账准备人民币 269,780,823.52 元；本年度转销及核销坏账准备人民币 145,194,938.38 元。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

	人民币元	
	年末余额	年初余额
-对合营企业投资	60,552,823,855.47	57,787,638,739.13
-对联营企业投资	13,180,519,657.70	11,871,755,531.86
-未实现毛利冲销等	(2,771,508,526.79)	(2,101,166,066.26)
合计	70,961,834,986.38	67,558,228,204.73
减：长期股权投资减值准备	31,422,951.03	58,005,540.68
长期股权投资净额	70,930,412,035.35	67,500,222,664.05

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业							
上汽大众汽车有限公司	21,674,484,698.86	791,806,336.40	22,466,291,035.26	50.00	-	-	-
泛亚汽车技术中心有限公司	454,068,533.94	(33,241,478.17)	420,827,055.77	50.00	-	-	-
上汽依维柯商用车投资有限公司	325,308,859.13	110,344,170.28	435,653,029.41	50.00	-	-	-
上海捷新动力电池系统有限公司(注 1)	37,050,671.32	9,262,829.20	46,313,500.52	-	51.00	-	-
上汽通用汽车有限公司	15,345,612,620.91	135,536,221.44	15,481,148,842.35	50.00	-	-	-
上汽通用东岳汽车有限公司	537,082,775.37	76,992,279.81	614,075,055.18	25.00	25.00	-	-
上汽通用东岳动力总成有限公司	1,543,641,781.03	4,633,097.76	1,548,274,878.79	25.00	25.00	-	-
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司	653,826,607.36	42,449,759.09	696,276,366.45	25.00	25.00	-	-
上海采埃孚变速器有限公司(注 1)	188,581,517.02	(5,421,885.61)	183,159,631.41	-	49.00	-	-
上海上汽马瑞利动力总成有限公司	138,704,138.64	11,309,285.47	150,013,424.11	-	50.00	-	-
联合汽车电子有限公司(注 1)	4,502,352,073.13	620,084,920.64	5,122,436,993.77	-	49.00	-	-
南京依维柯汽车有限公司	1,378,352,521.09	(165,397,209.94)	1,212,955,311.15	-	50.00	-	-
上海菱重发动机有限公司	53,638,157.82	4,237,486.80	57,875,644.62	-	50.00	-	-
天津中星汽车零部件有限公司	25,536,042.61	1,746,975.89	27,283,018.50	-	50.00	-	-
上海康迪泰克管件有限公司(注 4)	9,813,074.07	(9,813,074.07)	-	-	-	-	-
上海恩坦华汽车部件有限公司	143,915,352.58	(11,414,898.48)	132,500,454.10	-	50.00	-	-
上海天合汽车安全系统有限公司("上海天合")(注 7)	164,960,946.62	(164,960,946.62)	-	-	50.00	-	-
博世华域转向系统有限公司(注 1)	1,521,500,441.31	269,256,013.47	1,790,756,454.78	-	49.00	-	-
华域视觉科技(上海)有限公司(原: 上海小系车灯有限公司)("华域视觉")(注 3)	747,162,719.88	(747,162,719.88)	-	-	100.00	-	-
上海兼为投资中心(有限合伙)(注 1、11)	129,712,196.52	169,600,463.18	299,312,659.70	-	49.50	-	-
华域科尔本施密特活塞有限公司	295,330,776.86	22,643,343.70	317,974,120.56	-	50.00	-	-
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	492,929,057.31	(43,309,023.08)	449,620,034.23	-	50.00	-	-
华域皮尔博格有色零部件(上海)有限公司(原: 上海皮尔博格有色零部件有限公司)	620,422,456.31	130,407,259.73	750,829,716.04	-	50.00	-	-
上海纳铁福传动系统有限公司(注 1)	1,563,243,871.30	72,455,413.11	1,635,699,284.41	-	45.00	-	-
东风延锋汽车饰件系统有限公司(注 5)	161,774,706.00	273,797,599.00	435,572,305.00	-	50.00	-	-
上海萨克斯斯动力总成部件系统有限公司	133,727,759.64	(61,112,033.44)	72,615,726.20	-	50.00	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业 - 续							
上海马勒热系统有限公司	427,428,390.27	36,307,220.21	463,735,610.48	-	50.00	-	-
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司(注1)	602,582,081.00	302,336,800.00	904,918,881.00	-	50.10	-	-
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司(注1)	701,013,279.00	40,217,955.00	741,231,234.00	-	50.05	-	-
华东泰克西汽车铸造有限公司	242,842,922.11	13,119,087.55	255,962,009.66	-	50.00	-	-
华域皮尔博格泵技术有限公司(注5)	30,841,345.35	78,576,238.22	109,417,583.57	-	50.00	-	-
延锋伟世通投资有限公司	470,726,666.00	77,119,274.02	547,845,940.02	-	50.00	-	-
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司(注4)	173,096,935.00	(173,096,935.00)	-	-	-	-	-
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	367,105,456.00	285,913,844.00	653,019,300.00	-	50.00	-	-
KS HUAYU AluTech GmbH	190,696,213.93	43,771,199.61	234,467,413.54	-	50.00	-	-
施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司	46,437,688.00	(8,343,629.00)	38,094,059.00	-	50.00	-	-
上海恺杰汽车塑料零部件有限公司(注1)	59,557,625.00	(29,049,551.00)	30,508,074.00	-	49.90	-	-
华域大陆汽车制动系统(重庆)有限公司	26,696,518.46	(10,739,641.95)	15,956,876.51	-	50.00	-	-
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司(注1)	127,581,931.69	7,602,486.34	135,184,418.03	-	30.00	-	-
上海安吉日邮物流有限公司(注1)	54,888,928.09	15,195,316.49	70,084,244.58	-	51.00	-	-
上海安捷轿车运输有限公司	66,544,903.66	(1,086,721.93)	65,458,181.73	-	50.00	-	-
大连海嘉汽车码头有限公司	200,000,000.00	(1,705,601.13)	198,294,398.87	-	50.00	-	-
南京港江盛汽车码头有限公司	50,874,527.57	1,979,964.40	52,854,491.97	-	50.00	-	-
广州港海嘉汽车码头有限公司	103,933,080.88	4,280,827.04	108,213,907.92	-	50.00	-	-
上海安富轿车驳运有限公司(注1)	84,112,841.94	(9,036,861.74)	75,075,980.20	-	49.00	-	-
上海安吉迅达汽车运输有限公司(注1)	44,872,266.42	13,999,189.11	58,871,455.53	-	49.00	-	-
天津港海嘉汽车码头有限公司(注1)	95,912,853.17	94,699,358.20	190,612,211.37	-	49.00	-	-
杭州长安民生安吉物流有限公司	11,219,845.42	1,302,172.44	12,522,017.86	-	50.00	-	-
安吉智能物联技术有限公司	26,814,271.99	(7,446,261.02)	19,368,010.97	-	50.00	-	-
上海德实汽车服务有限公司(注8)	6,202,028.23	(6,202,028.23)	-	-	49.00	-	-
上海鼎上物流有限公司(注1)	4,012,330.61	(2,889,169.85)	1,123,160.76	-	35.00	-	-
南京嘉众物流有限公司(注1)	7,735,996.21	2,660,442.25	10,396,438.46	-	25.00	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细如下: - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业 - 续							
安吉汽车租赁有限公司	198,950,383.43	(27,708,721.76)	171,241,661.67	-	50.00	-	-
北京博瑞页川汽车销售服务有限公司	57,098,018.45	609,706.84	57,707,725.29	-	50.00	-	-
上海大众汽车安亭销售服务有限公司	759,879.03	18,124.61	778,003.64	-	50.00	-	-
上海安吉星信息服务有限公司	93,575,068.06	20,771,030.11	114,346,098.17	-	50.00	-	-
上汽青岛清洁能源客车有限公司(注1)	92,268,091.47	(7,900,938.45)	84,367,153.02	-	51.02	-	-
南京汽车锻造有限公司	197,386,027.63	50,966,252.18	248,352,279.81	-	50.00	-	-
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司(注2)	-	403,071,334.00	403,071,334.00	-	50.00	-	-
上汽英飞凌汽车功率半导体(上海)有限公司(注1、2)	-	32,027,869.94	32,027,869.94	-	51.00	-	-
其他	81,135,988.43	19,115,299.16	100,251,287.59				
小计	57,787,638,739.13	2,765,185,116.34	60,552,823,855.47				
联营企业							
上海大众动力总成有限公司	1,917,643,428.48	(74,257,166.77)	1,843,386,261.71	40.00	-	-	-
大众汽车变速器(上海)有限公司	193,789,673.77	5,921,664.46	199,711,338.23	20.00	-	-	-
中发联投资有限公司	41,605,604.52	14,146,008.40	55,751,612.92	-	20.74	-	-
上海汇众萨克斯减振器有限公司	154,582,999.45	2,017,502.70	156,600,502.15	-	40.00	-	-
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	170,106,060.63	31,135,388.71	201,241,449.34	-	40.00	-	-
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	145,710,922.53	25,962,211.52	171,673,134.05	-	40.00	-	-
上海三立汇众汽车零部件有限公司	177,933,237.11	(4,659,437.35)	173,273,799.76	-	40.00	-	-
上海菱重增压器有限公司	292,065,333.69	(74,637.96)	291,990,695.73	-	40.00	-	-
上海爱德夏机械有限公司	89,462,402.24	2,616,650.97	92,079,053.21	-	45.00	-	-
上海万众汽车服务有限公司	15,115,275.88	(5,400,189.55)	9,715,086.33	-	49.00	-	-
上海天纳克排气系统有限公司	208,316,304.82	17,226,232.86	225,542,537.68	-	45.00	-	-
上海纽荷兰农业机械有限公司(注4)	27,680,080.68	(27,680,080.68)	-	-	-	-	-
上海菲特尔莫古钨瓦有限公司	87,911,187.91	13,851,986.08	101,763,173.99	-	40.00	-	-
上海菲特尔莫古复合材料有限公司	35,796,068.06	5,320,073.14	41,116,141.20	-	40.00	-	-

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
联营企业 - 续							
亚普汽车部件股份有限公司(注9)	715,783,603.44	191,816,267.76	907,599,871.20	-	29.91	-	-
上海爱知锻造有限公司	195,122,072.81	2,968,194.55	198,090,267.36	-	40.00	-	-
上海中炼线材有限公司	110,607,221.58	5,114,387.44	115,721,609.02	-	40.00	-	-
上海镁镁合金压铸有限公司	119,936,421.07	(56,685,243.25)	63,251,177.82	-	40.00	-	-
上海兴盛密封垫有限公司	34,982,730.47	974,489.07	35,957,219.54	-	40.00	-	-
上海博泽汽车部件有限公司	105,617,716.01	(8,254,312.65)	97,363,403.36	-	40.00	-	-
上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司	168,096,311.78	(16,189,534.45)	151,906,777.33	-	27.00	-	-
上海恩坦华汽车门系统有限公司	157,466,993.74	7,923,096.76	165,390,090.50	-	40.00	-	-
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	194,286,415.92	26,604,678.91	220,891,094.83	-	45.00	-	-
苏州三电精密零件有限公司	46,593,708.81	(1,701,394.05)	44,892,314.76	-	35.00	-	-
武汉泰极安道拓汽车座椅有限公司	37,845,391.00	(612,869.00)	37,232,522.00	-	20.00	-	-
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	65,100,097.19	(6,149,610.99)	58,950,486.20	-	49.00	-	-
北京北汽延锋汽车部件有限公司(注10)	81,404,711.00	(31,861,694.00)	49,543,017.00	-	51.00	-	-
东风安道拓汽车座椅有限公司(注10)	125,976,042.00	(13,718,638.00)	112,257,404.00	-	50.00	-	-
陕西庆华汽车安全系统有限公司	187,594,326.96	9,765,429.14	197,359,756.10	-	35.00	-	-
Avanzar Interior Products LLC	33,601,106.00	5,828,831.00	39,429,937.00	-	48.51	-	-
重庆恒隆红岩汽车转向系统有限公司	12,661,560.18	178,778.98	12,840,339.16	-	30.00	-	-
上海联桩新能源技术股份有限公司(原：上海埃士工业科技股份有限公司)	30,500,000.00	(3,120,984.64)	27,379,015.36	-	20.00	-	-
江苏省旧机动车交易市场有限公司	9,534,370.62	(5,535,977.29)	3,998,393.33	-	35.00	-	-
南京汽车零件有限公司	3,338,259.06	(310,740.95)	3,027,518.11	-	45.00	-	-
南京法雷奥离合器有限公司	93,896,805.68	12,417,213.19	106,314,018.87	-	25.00	-	-
青岛东洋热交换器有限公司	26,181,898.84	882,774.07	27,064,672.91	-	26.00	-	-
上海山柯汽车文化传播有限公司	319,764.79	(53,251.66)	266,513.13	-	45.45	-	-
安吉日邮物流(泰国)有限公司	15,289,730.71	7,492,591.40	22,782,322.11	-	49.00	-	-
重庆江盛汽车物流有限公司	112,154,069.56	2,934,082.98	115,088,152.54	-	49.00	-	-
上汽万向新能源客车有限公司	74,091,655.61	(7,531,430.59)	66,560,225.02	-	49.00	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
联营企业 - 续							
常州顶德股权投资基金中心(有限合伙)	926,191,727.30	278,815,287.83	1,205,007,015.13	-	44.90	-	-
时代上汽动力电池有限公司	982,749,259.71	6,878,594.84	989,627,854.55	-	49.00	-	-
新源动力股份有限公司	40,709,396.57	1,949,977.55	42,659,374.12	-	35.71	-	-
上海挚极信息科技有限公司(注8)	4,346,117.54	(4,346,117.54)	-	-	65.00	-	-
ExaMotive S.A.	91,553,815.60	(48,959,611.52)	42,594,204.08	-	19.90	-	-
上海克米福罗自动化设备有限公司	25,749,979.30	7,671,122.65	33,421,101.95	-	49.00	-	-
上海宝钢阿赛洛激光焊有限公司	192,029,099.90	729,547.88	192,758,647.78	-	37.00	-	-
上海同舟汽车零部件有限公司	131,346,952.34	7,509,742.80	138,856,695.14	-	50.00	-	-
上汽杰思(山南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	120,936,341.32	(43,069,007.50)	77,867,333.82	-	39.98	-	-
赛领国际投资基金(上海)有限公司(注6)	2,225,788,340.77	26,772,113.64	2,252,560,454.41	-	22.20	-	-
上海上汽环开投资管理有限公司	63,899,045.17	12,737,784.78	76,636,829.95	-	37.50	30,325,460.00	-
上海尚领股权投资基金--期合伙企业(有限合伙)	113,460,996.39	(33,714,725.57)	79,746,270.82	-	45.16	-	-
赛领资本管理有限公司	81,243,625.61	(4,939,550.60)	76,304,075.01	-	18.18	-	-
上海集成电路产业投资基金管理有限公司	6,434,812.06	4,489,832.20	10,924,644.26	-	30.00	-	-
上海新朋联众汽车零部件有限公司(注2)	-	301,110,098.16	301,110,098.16	-	49.00	-	-
常州赛可移动出行投资合伙企业(有限合伙)(注2、10)	-	40,620,948.07	40,620,948.07	-	9.90	-	-
嘉兴领晟投资合伙企业(有限合伙)(注2)	-	129,600,000.00	129,600,000.00	-	19.90	-	-
其他	549,614,457.68	495,606,747.91	1,045,221,205.59	-	-	1,097,491.03	-
小计	11,871,755,531.86	1,308,764,125.84	13,180,519,657.70	-	-	31,422,951.03	-
合计	69,659,394,270.99	4,073,949,242.18	73,733,343,513.17	-	-	31,422,951.03	-

注1： 根据该等公司章程，该等公司的相关活动须经投资双方一致同意后才能决策，故为本集团之合营企业。

注2： 该等公司为本集团本年度新增之投资。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

注 3： 参见附注(七)1、(1)。

注 4： 该等公司于本年度被处置，同时转销对应的长期股权投资减值准备人民币 27,680,080.68 元。

注 5： 于本年度，该等公司的投资方按原持股比例以货币资金对该等公司增资，其中本集团共计增资人民币 292,500,000.00 元。

注 6： 于本年末，其中 6.66%的股权，对应净额计人民币 675,768,136.32 元的长期股权投资已作为银行借款的质押物，参见附注(六)35。

注 7： 于本年度，本集团之子公司华域汽车与天合亚太有限公司(“天合亚太”)签订股权转让协议，华域汽车向天合亚太转让其持有的上海天合全部股权。截至本年末，上述交易正在进行中，故华域汽车将其对上海天合的投资转入持有待售资产。

注 8： 参见附注(七)1、(2)。

注 9： 于 2018 年 5 月 9 日，亚普汽车零部件股份有限公司完成公开首发上市，本集团之子公司华域汽车对其持股比例由 33.90%稀释至 29.91%。

注 10： 本集团对该等公司的经营活动有重大影响，故该等公司为本集团之联营企业。

注 11： 本年增(减)中人民币 388,348,920.69 元系因该公司之子公司其他股东溢价出资而导致长期股权投资和资本公积之增加。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
年初余额	3,712,630,322.26	738,378,559.92	4,451,008,882.18
本年购置	6,427,204.99	-	6,427,204.99
本年在建工程转入	190,290,814.07	-	190,290,814.07
本年固定资产转入	38,337,942.02	-	38,337,942.02
本年无形资产转入	-	324,199,856.22	324,199,856.22
本年处置	35,581,676.09	103,673.05	35,685,349.14
本年转出至无形资产	-	42,747,605.70	42,747,605.70
本年转出至自用房地产	63,562,774.11	-	63,562,774.11
年末余额	3,848,541,833.14	1,019,727,137.39	4,868,268,970.53
二、累计折旧和累计摊销			
年初余额	1,384,200,102.24	157,481,343.05	1,541,681,445.29
本年计提及摊销	118,047,329.72	21,730,389.10	139,777,718.82
本年固定资产转入	16,953,322.92	-	16,953,322.92
本年无形资产转入	-	29,456,782.12	29,456,782.12
本年处置	25,484,709.54	-	25,484,709.54
本年转出至无形资产	-	12,390,596.62	12,390,596.62
本年转出至自用房地产	11,444,127.67	-	11,444,127.67
年末余额	1,482,271,917.67	196,277,917.65	1,678,549,835.32
三、账面价值			
年末账面价值	2,366,269,915.47	823,449,219.74	3,189,719,135.21
年初账面价值	2,328,430,220.02	580,897,216.87	2,909,327,436.89

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产证的原因
房屋及建筑物	555,888,000.78	竣工结算尚在进行中

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	模具	合计
一、账面原值						
年初余额	28,399,003,184.67	59,282,510,209.69	5,597,638,870.21	4,764,289,354.13	8,185,387,606.56	106,228,829,225.26
本年购置	87,585,093.36	276,757,283.54	256,867,588.32	217,282,457.13	71,994,736.21	910,487,158.56
本年在建工程转入	3,741,153,616.42	11,041,721,863.08	1,047,383,389.89	1,439,132,595.20	1,605,437,604.46	18,874,829,069.05
本年投资性房地产转入	63,562,774.11	-	-	-	-	63,562,774.11
本年因合并范围变更而增加	1,222,469,696.32	1,473,267,450.68	874,591,600.77	30,077,313.95	-	3,600,406,061.72
本年转出至在建工程	-	194,037,421.60	26,896,723.21	-	-	220,934,144.81
本年转出至投资性房地产	38,337,942.02	-	-	-	-	38,337,942.02
本年处置或报废	674,043,723.62	1,999,972,370.46	224,445,639.18	642,994,155.22	183,409,188.44	3,724,865,076.92
本年外币报表折算差异	72,567,803.81	106,903,070.05	14,187,548.21	5,753,834.61	23,720,184.35	223,132,441.03
年末余额	32,873,960,503.05	69,987,150,084.98	7,539,326,635.01	5,813,541,399.80	9,703,130,943.14	125,917,109,565.98
二、累计折旧						
年初余额	7,229,780,582.10	25,891,476,829.43	3,389,099,090.76	1,664,438,927.33	2,909,932,546.39	41,084,727,976.01
本年计提	1,348,806,325.71	6,347,223,773.10	826,384,682.50	720,657,414.47	551,976,224.53	9,795,048,420.31
本年投资性房地产转入	11,444,127.67	-	-	-	-	11,444,127.67
本年因合并范围变更而增加	298,786,795.32	775,260,424.58	520,021,714.91	19,151,412.58	-	1,613,220,347.39
本年转出至在建工程	-	135,770,308.29	2,879,284.67	-	-	138,649,592.96
本年转出至投资性房地产	16,953,322.92	-	-	-	-	16,953,322.92
本年处置或报废	253,314,943.44	1,375,332,842.65	204,908,902.82	371,259,378.19	96,763,078.36	2,301,579,145.46
本年外币报表折算差异	6,763,271.38	38,295,126.08	6,428,243.79	211,964.54	8,408,865.09	60,107,470.88
年末余额	8,625,312,835.82	31,541,153,002.25	4,534,145,544.47	2,033,200,340.73	3,373,554,557.65	50,107,366,280.92
三、减值准备						
年初余额	339,927,511.75	3,719,842,012.67	60,814,143.92	21,507,939.33	2,775,350,596.17	6,917,442,203.84
本年计提	155,321.12	124,043,890.69	617,568.88	25,611,459.03	118,079,798.47	268,508,038.19
本年处置或报废	210,688,204.70	267,654,486.77	818,849.18	9,650,871.98	75,963,089.08	564,775,501.71
本年外币报表折算差异	-	1,288,057.21	-	-	-	1,288,057.21
年末余额	129,394,628.17	3,577,519,473.80	60,612,863.62	37,468,526.38	2,817,467,305.56	6,622,462,797.53
四、账面价值						
年末账面价值	24,119,253,039.06	34,868,477,608.93	2,944,568,226.92	3,742,872,532.69	3,512,109,079.93	69,187,280,487.53
年初账面价值	20,829,295,090.82	29,671,191,367.59	2,147,725,635.53	3,078,342,487.47	2,500,104,464.00	58,226,659,045.41

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	5,885,748,985.97	竣工结算尚在进行中

(3) 于本年末，净额为人民币 2,007,976,812.83 元的房屋及建筑物、净额为人民币 256,004,166.62 元的机器设备、净额为人民币 178,972,221.77 元的电子设备、器具及家具、净额为人民币 19,967,296.71 元的运输设备以及净额为人民币 47,584,174.33 元的模具已作为长期借款的抵押物，参见附注(六)35。

(六) 合并财务报表项目注释-续

16、在建工程

(1)在建工程明细如下:

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
变速器离合器及整体搬迁项目等	1,604,089,448.84	15,214,444.00	1,588,875,004.84	1,631,511,858.96	52,255,234.00	1,579,256,624.96
通用五菱技改及扩能项目等	4,073,070,308.06	-	4,073,070,308.06	4,059,291,461.80	-	4,059,291,461.80
南汽名爵浦口基地二期建设等	127,400,231.11	-	127,400,231.11	355,353,571.80	-	355,353,571.80
东华CP4配套物流项目等	78,816,965.91	-	78,816,965.91	28,323,422.69	-	28,323,422.69
上柴技改及扩能项目等	282,587,773.59	8,502,996.11	274,084,777.48	116,638,749.61	31,716,626.11	84,922,123.50
华域延锋江森改造及产能项目等	4,087,137,453.58	18,373,157.03	4,068,764,296.55	3,576,231,674.93	17,925,517.00	3,558,306,157.93
乘用车自主品牌项目	3,505,892,506.33	-	3,505,892,506.33	525,533,464.70	-	525,533,464.70
研发中心扩建项目	178,361,491.52	-	178,361,491.52	177,715,838.03	-	177,715,838.03
安吉物流码头建设项目等	712,062,134.45	-	712,062,134.45	1,426,916,877.15	-	1,426,916,877.15
商用车自主品牌项目	2,579,259,341.40	-	2,579,259,341.40	1,509,773,061.70	222,747.30	1,509,550,314.40
资产经营光伏发电项目等	80,919,191.70	-	80,919,191.70	41,516,654.43	-	41,516,654.43
自主品牌泰国项目	128,477,392.37	-	128,477,392.37	366,395,657.95	-	366,395,657.95
环球车享分时租赁项目	631,571,048.79	-	631,571,048.79	768,010,014.80	-	768,010,014.80
尚鸿置业长风项目	589,478,141.54	-	589,478,141.54	446,179,690.95	-	446,179,690.95
MG印度项目	843,673,735.20	-	843,673,735.20	207,908,069.34	-	207,908,069.34
国际商贸国际分拨中心项目等	-	-	-	238,707,387.63	-	238,707,387.63
其他	1,388,551,590.17	-	1,388,551,590.17	1,103,284,162.70	200,000.00	1,103,084,162.70
合计	20,891,348,754.56	42,090,597.14	20,849,258,157.42	16,579,291,619.17	102,320,124.41	16,476,971,494.76

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 转入固定资产	本年其他减少	年末余额	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
变速器离合器及整体搬迁项目等	6,957,731,010.79	1,631,511,858.96	1,901,058,737.19	1,728,478,106.54	200,003,040.77	1,604,089,448.84	90	在建	6,246,038.68	1,303,465.09	5.20	自筹及募集资金
通用五菱投改及扩能项目等	14,788,662,776.39	4,059,291,461.80	2,509,199,431.34	2,465,814,924.63	29,605,660.45	4,073,070,308.06	83	在建	-	-	-	自筹
南京名爵浦口基地二期建设等	5,927,116,514.32	355,355,571.80	2,531,986,223.71	2,732,994,592.78	26,944,971.62	127,400,231.11	57	在建	-	-	-	自筹
东华CP4匹配物流项目等	622,451,492.36	28,323,422.69	139,773,769.15	29,774,210.89	59,506,015.04	78,816,965.91	84	在建	-	-	-	自筹
上海投改及扩能项目等	2,973,835,871.25	116,638,749.61	229,929,121.53	37,762,324.25	26,217,773.30	282,587,773.59	63	在建	-	-	-	自筹
华域捷锋江森改造及产能项目等	9,137,131,031.04	3,576,231,674.93	6,113,522,558.97	4,991,136,900.14	611,479,880.18	4,087,137,453.58	92	在建	149,276,105.45	90,048,698.75	5.99	自筹及募集资金
乘用车自主品牌项目	18,196,448,725.22	525,533,464.70	4,844,359,893.81	1,842,226,025.74	21,774,826.44	3,505,892,506.33	66	在建	-	-	-	自筹及募集资金
研发中心扩建项目	4,465,086,502.00	177,715,838.03	287,255,517.58	229,755,988.91	56,853,875.18	178,361,491.52	80	在建	-	-	-	自筹
安吉物流码头建设等项目等	4,689,251,342.67	1,426,916,877.15	622,577,603.84	562,540,594.05	774,891,754.49	712,062,134.45	81	在建	-	-	-	自筹及募集资金
商用车自主品牌项目	6,677,981,719.92	1,509,773,061.70	1,976,694,171.61	842,116,654.45	65,091,237.46	2,579,259,341.40	68	在建	-	-	-	自筹
资产经营光伏发电项目等	1,440,451,067.16	41,516,654.43	163,816,946.14	113,502,040.05	10,912,368.82	80,919,191.70	90	在建	12,325,212.34	236,559.08	4.90	自筹
自主品牌泰国项目	1,155,000,000.00	366,395,657.95	390,794,941.69	596,633,014.36	32,080,192.91	128,477,392.37	63	在建	-	-	-	自筹
环塔汽车分时租赁项目	1,072,472,841.48	768,010,014.80	1,410,563,422.20	1,439,784,690.75	107,217,697.46	631,571,048.79	88	在建	-	-	-	自筹
商用车长风项目	3,030,480,000.00	446,179,690.95	143,298,450.59	-	-	589,478,141.54	50	在建	-	-	-	自筹
MG印度项目	1,053,673,735.20	207,908,069.34	636,525,724.06	760,058.20	-	843,673,735.20	80	在建	-	-	-	自筹
国际商贸国际分拨中心项目等	553,003,106.22	238,707,387.63	41,705,299.53	280,412,687.16	-	-	100	完工	-	-	-	自筹
其他	10,767,709,857.92	1,103,284,162.70	1,515,522,715.37	981,136,256.15	249,119,031.75	1,388,551,590.17	-	在建	-	-	-	自筹
合计	93,508,487,593.94	16,579,291,619.17	25,458,584,530.31	18,874,829,069.05	2,271,698,325.87	20,891,348,754.56	-	-	167,847,356.47	91,588,722.92	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(3) 在建工程变动如下：

人民币元

项目	本年数
年初余额	16,579,291,619.17
本年购置	25,274,998,356.10
本年因合并范围变更而变动	88,270,218.04
本年固定资产转入	82,284,551.85
本年处置及报废	300,442,267.47
本年完工转入投资性房地产	190,290,814.07
本年完工转入固定资产	18,874,829,069.05
本年完工转入无形资产	1,471,743,837.00
本年转入长期待摊费用	308,470,771.21
本年外币报表折算差异	12,280,768.20
年末余额	20,891,348,754.56

(4) 在建工程减值准备

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
变速器离合器及整体搬迁项目等	52,255,234.00	-	37,040,790.00	15,214,444.00	项目已停工
上柴技改及扩能项目等	31,716,626.11	-	23,213,630.00	8,502,996.11	项目已停工
华域延锋江森改造及产能项目等	17,925,517.00	447,640.03	-	18,373,157.03	项目已停工
上海汇众技改及扩能项目等	200,000.00	-	200,000.00	-	项目已停工
其他	222,747.30	-	222,747.30	-	项目已停工
合计	102,320,124.41	447,640.03	60,677,167.30	42,090,597.14	

(5) 于本年末，净额为人民币 381,657,662.05 元的在建工程已作为银行借款的抵押物，参见附注(六)35。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	非专利技术和	特许使用权	软件使用权	专利权	商标权	其他	合计
一、账面原值								
年初余额	11,635,942,507.75	3,559,042,607.91	176,316,551.39	2,397,760,709.58	1,033,952,252.05	264,962,933.29	988,543,052.10	20,056,520,614.07
本年因合并范围变更而增加	163,130,429.35	364,590,000.00	-	5,093,632.28	-	-	302,120,977.95	834,935,039.58
本年购置	1,235,973,258.21	20,217,443.74	2,250,736.82	192,735,047.09	-	-	1,890,552.00	1,455,067,037.86
本年投资性房地产转入	42,747,605.70	-	-	-	-	-	-	42,747,605.70
本年在建工程转入	856,714,632.34	42,075,429.30	-	561,054,898.36	-	-	11,898,877.00	1,471,743,837.00
本年处置或报废	203,841,982.09	111,650,187.45	-	35,662,414.76	-	-	292,076,319.08	643,230,903.38
本年转出至投资性房地产	324,199,856.22	-	-	-	-	-	-	324,199,856.22
本年年外市报表折算差异	(1,325,010.36)	592,371.88	-	10,454,628.18	-	-	831,686.23	10,553,675.93
年末余额	13,405,141,584.68	3,874,867,665.38	178,567,288.21	3,131,436,500.73	1,033,952,252.05	264,962,933.29	1,013,208,826.20	22,902,137,050.54
二、累计摊销								
年初余额	1,271,520,860.27	2,371,757,166.93	154,819,332.50	1,477,518,339.10	952,652,252.05	116,055,703.61	940,458,096.67	7,284,781,751.13
本年因合并范围变更而增加	17,761,216.63	1,466,194.30	-	350,231.34	-	-	-	19,577,642.27
本年摊销	239,841,217.34	227,285,893.45	8,936,664.27	408,294,464.36	-	24,373,331.42	64,488,224.24	973,219,795.08
本年投资性房地产转入	12,390,596.62	-	-	-	-	-	-	12,390,596.62
本年处置或报废	57,882,410.82	28,690,460.65	-	17,897,732.45	-	-	291,530,500.00	396,001,103.92
本年转出至投资性房地产	29,456,782.12	-	-	-	-	-	-	29,456,782.12
本年年外市报表折算差异	-	248,796.19	-	1,426,807.91	-	-	650,509.23	2,326,113.33
年末余额	1,454,174,697.92	2,572,067,590.22	163,755,996.77	1,869,692,110.26	952,652,252.05	140,429,035.03	714,066,330.14	7,866,838,012.39
三、减值准备								
年初余额	3,612,787.25	890,119,442.40	4,714,950.00	46,726,651.14	81,250,000.00	-	-	1,026,423,830.79
本年外市报表折算差异	-	541,721.65	-	-	-	-	-	541,721.65
年末余额	3,612,787.25	890,661,164.05	4,714,950.00	46,726,651.14	81,250,000.00	-	-	1,026,965,552.44
四、账面价值								
年末账面价值	11,947,354,099.51	412,138,911.11	10,096,341.44	1,215,017,739.33	50,000.00	124,533,898.26	299,142,496.06	14,008,333,485.71
年初账面价值	10,360,808,860.23	297,165,998.58	16,782,268.89	873,515,719.34	50,000.00	148,907,229.68	48,084,955.43	11,745,315,032.15

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、无形资产 - 续

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	829,613,395.94	尚在办理中

(3)于本年末，净额为人民币 1,911,365,572.15 元的土地使用权以及净额为人民币 53,599,719.08 元的非专利技术已用作银行借款的抵押物，参见附注(六)35。

18、开发支出

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年转入当期损益	年末余额
研究阶段支出	-	3,410,659,084.74	3,410,659,084.74	-
开发阶段支出	1,725,507.76	12,511,278,029.81	11,974,353,556.44	538,649,981.13
合并	1,725,507.76	15,921,937,114.55	15,385,012,641.18	538,649,981.13

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 78.58%。

19、商誉

(1)商誉账面原值

人民币元

被投资公司名称	年初余额	本年增(减)	年末余额
上汽通用汽车金融有限责任公司	333,378,433.68	-	333,378,433.68
上海国际汽车城新能源汽车运营服务有限公司	142,443,867.15	-	142,443,867.15
延锋江森汽车部件系统有限公司	71,566,642.00	-	71,566,642.00
武汉中海庭数据技术有限公司	55,012,594.38	-	55,012,594.38
上海申沃客车有限公司	53,349,858.83	-	53,349,858.83
上海柴油机股份有限公司	6,994,594.88	-	6,994,594.88
浙江丽水驿动新能源汽车运营服务有限公司	2,820,855.59	-	2,820,855.59
浙江衢州驿动新能源汽车运营服务有限公司	946,936.57	-	946,936.57
安吉智行物流有限公司	290,248.50	-	290,248.50
华域视觉科技(上海)有限公司(注)	-	781,115,081.73	781,115,081.73
其他	61,210,974.61	(9,181,907.67)	52,029,066.94
合计	728,015,006.19	771,933,174.06	1,499,948,180.25

注： 参见附注(七)1、(1)。

(2)商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称	年末余额	年初余额
其他	18,575,952.72	4,343,885.36

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、长期待摊费用

人民币元

项目	年末余额	年初余额
固定资产改良支出	1,708,420,099.87	1,626,508,235.44
其他	338,552,787.46	208,717,888.60
合计	2,046,972,887.33	1,835,226,124.04

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,277,955,490.26	1,462,667,415.77	6,333,639,496.66	1,378,957,429.00
固定资产折旧暂时性差异	713,308,328.18	190,108,829.54	703,719,309.08	186,755,595.17
无形资产摊销暂时性差异	41,593,226.36	10,398,304.07	41,432,648.24	10,358,159.55
递延收益	6,277,238,783.21	1,428,071,022.73	5,528,896,447.55	1,260,778,581.80
可供出售金融资产以公允价值计量之暂时性差异	225,932,835.96	56,483,208.99	5,657,565.00	1,414,391.25
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之暂时性差异	256,538,454.97	64,134,613.74	143,223,172.96	35,805,793.24
已计提未支付的负债	95,515,716,487.73	22,035,566,034.49	88,786,647,525.85	20,510,815,201.47
内部交易未实现利润	7,229,115,698.36	1,807,278,924.59	4,083,479,312.50	1,015,721,035.76
其他	4,084,808,636.53	878,195,068.33	2,599,712,967.62	606,289,422.21
合计	120,622,207,941.56	27,932,903,422.25	108,226,408,445.46	25,006,895,609.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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之暂时性差异	25,747,922.38	6,436,980.59	89,420,580.42	22,355,145.11
可供出售金融资产以公允价值计量之暂时性差异	7,213,328,588.39	1,363,578,602.81	13,163,101,455.13	2,514,058,711.87
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,328,481,582.70	296,350,258.81	855,154,204.36	240,845,009.98
固定资产折旧暂时性差异	1,479,263,394.16	375,622,107.73	1,205,815,373.46	259,936,203.90
其他	989,738,343.21	227,927,814.25	463,730,533.07	119,454,444.49
合计	11,036,559,830.84	2,269,915,764.19	15,777,222,146.44	3,156,649,515.35

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,239,652.00	27,929,663,770.25	71,601,227.24	24,935,294,382.21
递延所得税负债	3,239,652.00	2,266,676,112.19	71,601,227.24	3,085,048,288.11

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	59,305,531,965.09	61,662,573,167.69

(5)递延所得税资产(负债)净额于本年度变动如下:

人民币元

项目	本年度
年初余额	21,850,246,094.10
本年因合并范围变更而减少	(72,478,964.30)
本年计入损益	2,656,046,277.46
本年计入权益(注)	1,229,174,250.80
年末余额	25,662,987,658.06

注: 其中人民币 1,205,548,926.80 元系可供出售金融资产公允价值变动损益之所得税影响, 人民币 23,625,324.00 元系外币财务报表折算差异影响。

22、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	1,455,848,123.44	1,324,323,865.74
长期委托贷款	407,000,000.00	155,000,000.00
应收款项类投资(注 1)	1,293,000,000.00	220,000,000.00
继续涉入资产(注 1)	1,055,985,144.66	182,200,000.00
其他	1,249,984,027.00	464,865,644.79
其他非流动资产小计	5,461,817,295.10	2,346,389,510.53
减: 其他非流动资产减值准备(注 1)	237,819,336.36	37,800,000.00
其他非流动资产净值	5,223,997,958.74	2,308,589,510.53
减: 一年内到期的其他非流动资产(附注(六)8)	382,000,000.00	-
年末余额	4,841,997,958.74	2,308,589,510.53

注 1: 于本年末, 应收款项类投资系本公司之子公司财务公司及上汽通用金融持有的特殊目的信托发行的次级资产支持证券。该应收款项类投资的总额为人民币 1,293,000,000.00 元, 已计提减值准备人民币 237,014,855.34 元, 账面价值为人民币 1,055,985,144.66 元。此外, 财务公司及上汽通用金融根据对所转让金融资产继续涉入的程度, 分别确认了继续涉入资产合计人民币 1,055,985,144.66 元及继续涉入负债合计人民币 1,055,985,144.66 元(参见附注(六)39)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	16,392,440,287.46	14,891,398,963.92
保证借款(注 1)	20,000,000.00	672,000,000.00
质押借款(注 2)	314,000,000.00	154,000,000.00
合计	16,726,440,287.46	15,717,398,963.92

注 1： 于本年末，保证借款系由江苏省苏舜集团有限公司提供担保。

注 2： 于本年末，质押借款人民币 295,000,000.00 元系以账面价值为人民币 278,723,228.44 元的应收账款作为质押物，参见附注(六)3.3；质押借款人民币 19,000,000.00 元系以等额银行承兑汇票为质押物，参见附注(六)3.2。

24、吸收存款及同业存放

人民币元

项目	年末余额	年初余额
财务公司及上汽通用金融吸收企业存款	59,109,098,517.94	55,393,680,450.87
财务公司及上汽通用金融吸收短期保证金	12,779,768,242.09	15,091,995,948.21
合计	71,888,866,760.03	70,485,676,399.08

25、拆入资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
同业拆入资金	51,770,000,000.00	34,930,500,000.00

26、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(注)	977,399,765.77	194,535,047.77
现金流量套期工具 - 货币互换合同	-	9,088,763.89
合计	977,399,765.77	203,623,811.66

注： 系因本集团之子公司上汽金控能够实施控制而纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的其他份额持有人利益。因该金融负债相对应的金融资产主要以公允价值计量且其变动计入当期损益，上汽金控将该类金融负债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，该指定可以明显减少由于该金融资产/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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、应付票据及应付账款

27.1、分类列示

人民币元

种类	年末余额	年初余额
应付票据	29,561,215,637.83	16,541,420,529.40
应付账款	125,265,496,964.04	121,119,412,722.34
合计	154,826,712,601.87	137,660,833,251.74

27.2、应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,813,076,497.85	16,149,531,892.53
商业承兑汇票	2,748,139,139.98	391,888,636.87
合计	29,561,215,637.83	16,541,420,529.40

27.3、应付账款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付材料及设备款等	125,265,496,964.04	121,119,412,722.34

28、预收款项

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收整车款、材料款、配件款等	15,354,857,292.90	27,177,408,061.93

29、卖出回购金融资产款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
卖出回购金融资产款	470,099,390.00	319,000,000.00

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,503,539,488.19	33,541,352,838.53	34,043,536,800.00	9,001,355,526.72
离职后福利-设定提存计划	172,015,646.18	2,542,553,686.39	2,553,227,879.96	161,341,452.61
辞退福利	263,961,436.04	330,006,272.81	335,637,229.99	258,330,478.86
合计	9,939,516,570.41	36,413,912,797.73	36,932,401,909.95	9,421,027,458.19

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,932,574,523.10	27,945,516,007.75	27,771,235,801.59	6,106,854,729.26
职工奖福基金	2,612,721,143.12	172,382,751.40	915,832,914.60	1,869,270,979.92
社会保险费	222,369,694.45	1,379,176,783.08	1,364,677,281.29	236,869,196.24
住房公积金	52,126,688.27	1,324,184,132.38	1,320,840,927.74	55,469,892.91
工会经费和职工教育经费	412,770,853.33	540,214,491.83	521,057,330.82	431,928,014.34
其他	270,976,585.92	2,179,878,672.09	2,149,892,543.96	300,962,714.05
合计	9,503,539,488.19	33,541,352,838.53	34,043,536,800.00	9,001,355,526.72

(3)设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	164,226,361.76	1,900,866,844.84	1,918,086,337.85	147,006,868.75
失业保险费	7,789,284.42	488,867,066.48	483,764,493.21	12,891,857.69
企业年金缴费	-	152,819,775.07	151,377,048.90	1,442,726.17
合计	172,015,646.18	2,542,553,686.39	2,553,227,879.96	161,341,452.61

31、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,374,549,345.06	7,621,796,125.16
企业所得税	4,616,122,065.57	7,572,666,814.42
消费税	607,700,716.02	676,683,544.80
教育费附加	197,368,785.16	436,007,251.07
城建税	204,087,228.35	315,884,393.42
个人所得税	203,075,071.89	216,952,660.74
土地使用税	33,916,047.46	44,993,648.20
其他	338,065,716.49	244,192,406.73
合计	10,574,884,976.00	17,129,176,844.54

32、其他应付款

32.1、分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付利息	962,428,254.89	610,559,018.57
应付股利	647,498,222.92	679,330,055.29
其他应付款	65,940,536,629.41	59,041,743,593.18
合计	67,550,463,107.22	60,331,632,667.04

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他应付款 - 续

32.2、应付股利

人民币元

项目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	647,498,222.92	679,330,055.29

32.3、其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
销售佣金和折扣	50,862,152,103.49	42,504,199,096.00
经销商保证金及各种押金	2,184,069,728.91	2,012,849,105.00
其他	12,894,314,797.01	14,524,695,392.18
合计	65,940,536,629.41	59,041,743,593.18

33、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注(六)35)	5,643,316,038.39	3,726,475,396.84
一年内到期的应付债券(附注(六)36)	2,999,629,135.22	6,561,571,389.61
一年内到期的预计负债(附注(六)39)	5,961,745,793.71	6,646,505,329.10
一年内到期的长期应付款(附注(六)37)	9,216,084.18	2,211,637.00
合计	14,613,907,051.50	16,936,763,752.55

(1) 一年内到期的长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	5,081,129,640.15	3,112,086,058.84
质押借款	191,052,798.24	361,184,463.00
抵押借款	208,230,000.00	162,360,000.00
保证借款	162,903,600.00	90,844,875.00
合计	5,643,316,038.39	3,726,475,396.84

(2) 一年内到期的应付债券

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付债券	2,999,629,135.22	6,561,571,389.61

(3) 一年内到期的预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	5,789,639,869.22	6,176,539,020.71
其他	172,105,924.49	469,966,308.39
合计	5,961,745,793.71	6,646,505,329.10

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、一年内到期的非流动负债 - 续

(4) 一年内到期的长期应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	9,216,084.18	2,211,637.00

34、其他流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预提费用	96,947,473.10	116,215,224.84
待转销项税	51,534,567.19	24,761,606.01
合计	148,482,040.29	140,976,830.85

35、长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	19,243,854,684.50	6,762,382,725.12
质押借款(注 1)	1,644,731,955.88	1,056,003,907.00
保证借款(注 2)	1,454,820,800.00	2,081,800,695.90
抵押借款(注 3)	2,457,839,217.59	720,308,531.04
小计	24,801,246,657.97	10,620,495,859.06
减：一年内到期的长期借款(附注(六)33)	5,643,316,038.39	3,726,475,396.84
合计	19,157,930,619.58	6,894,020,462.22

注 1：于本年末，质押借款人民币 67,500,000.00 元系以东亚银行(中国)上海分行开立的人民币 100,000,000.00 元保函为质押物；质押借款人民币 277,231,955.88 元系以净额为人民币 283,599,982.00 元的应收融资租赁款为质押物，参见附注(六)12；质押借款人民币 1,000,000,000.00 元系以华域汽车持有的延锋汽车饰件系统有限公司(以下简称“延锋”)10%股权为质押物；质押借款人民币 300,000,000.00 元系以账面净值为人民币 675,768,136.32 元的赛领国际投资基金(上海)有限公司 6.66%股权及收益权为质押物取得的借款，参见附注(六)13。

注 2：于本年末，保证借款人民币 1,440,760,800.00 元由上海国际汽车城(集团)有限公司提供保证；保证借款人民币 14,060,000.00 元由上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司提供保证。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、长期借款 - 续

注 3：于本年末，抵押借款人民币 30,000,000.00 元系以账面净值为人民币 107,040,269.68 元的在建工程为抵押物取得的借款，参见附注(六)16；抵押借款人民币 80,922,863.88 元系以账面净值为人民币 193,641,582.19 元的无形资产-土地使用权、账面净值为人民币 112,771,655.25 元的固定资产-房屋及建筑物、账面净值为人民币 5,638,946.81 元的机器设备及账面净值为人民币 2,266,278.22 元的电子设备、器具及家具为抵押物取得的借款，参见附注(六)15、17；抵押借款人民币 44,100,000.00 元，系以账面净值为人民币 161,282,289.83 元的固定资产-房屋及建筑物及净值为人民币 47,171,789.56 元的无形资产-土地使用权为抵押物，参见附注(六)15、17；抵押借款人民币 119,958,027.62 元系以账面净值为人民币 27,243,045.94 元的无形资产-土地使用权及账面净值为人民币 336,494,476.77 元的固定资产-房屋及建筑物为抵押物，参见附注(六)15、17；抵押借款人民币 484,070,000.00 元系以账面净值为人民币 92,239,057.54 元的无形资产-土地使用权、账面净值为人民币 411,808,917.35 元的固定资产-房屋及建筑物、账面净值为人民币 154,270,582.24 元的机器设备以及账面净值为人民币 146,140,000.00 元的在建工程为抵押物，参见附注(六)15、16、17；抵押借款人民币 230,074,186.40 元系以账面净值为人民币 1,282,495,900.00 元的无形资产-土地使用权为抵押物取得的借款，参见附注(六)17；抵押借款人民币 1,468,714,139.69 元系以账面净值为人民币 985,619,473.63 元的固定资产-房屋及建筑物、账面净值为人民币 96,094,637.57 元的机器设备、账面净值为人民币 47,584,174.33 元的模具、账面净值为人民币 19,967,296.71 元的运输设备、账面净值为人民币 176,705,943.55 元的电子设备、器具及家具、账面净值为人民币 128,477,392.37 元的在建工程、账面净值为人民币 268,574,196.92 元的无形资产-土地使用权、账面净值为人民币 53,599,719.08 元的无形资产-非专利技术以及账面价值为人民币 152,814,158.68 元的应收账款为抵押物取得的借款，参见附注(六)3.3、15、16 及 17。

36、应付债券

人民币元

项目	年末余额	年初余额
上汽通用金融非银行金融机构债(注 1)	15,961,421,566.19	7,979,482,866.95
金融资产支持证券(注 2)	413,000,000.00	2,953,451,871.90
华域汽车公司债(注 3)	-	2,700,490,000.00
小计	16,374,421,566.19	13,633,424,738.85
减：一年内到期的应付债券(附注(六)33)	2,999,629,135.22	6,561,571,389.61
一年后到期的应付债券	13,374,792,430.97	7,071,853,349.24

注 1：本公司之子公司上汽通用金融于 2016 年 1 月 20 日在银行间债券市场公开发行了总额为人民币 30 亿元的 3 年期固定利率债券，票面利率为 3.25%，每年付息一次，该债券已于 2019 年 1 月 20 日到期偿付；于 2017 年 2 月 14 日在银行间债券市场公开发行了总额度为人民币 30 亿元的固定利率债券，票面利率为 4.35%，每年付息一次，该债券将于 2020 年 2 月 16 日到期；于 2018 年 4 月 2 日在银行间债券市场公开发行了总额度为人民币 50 亿元的固定利率债券，票面利率为 5.00%，每年付息一次，该债券将于 2020 年 4 月 4 日到期；于 2018 年 11 月 22 日在银行间债券市场公开发行了总额度为人民币 50 亿元的固定利率债券，票面利率为 4.05%，每年付息一次，该债券将于 2021 年 11 月 26 日到期。于本年末，上述债券账面余额为人民币 15,961,421,566.19 元，其中人民币 2,999,629,135.22 元将于一年内到期。

注 2：本公司之子公司上汽金控于 2018 年 10 月 18 日发起发行面值总计为人民币 413,000,000.00 元的固定利率优先级资产支持票据，该资产支持票据预计于 2020 年 1 月 26 日到期，按月计息。

注 3：年初余额已于本年度到期并偿付完毕。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、长期应付款

37.1、分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	435,905,203.11	185,098,294.29
专项应付款	770,852,669.35	840,803,400.85
小计	1,206,757,872.46	1,025,901,695.14
减：一年内到期的长期应付款(附注(六)33)	9,216,084.18	2,211,637.00
合计	1,197,541,788.28	1,023,690,058.14

37.2、专项应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
专项奖励资金(注)	769,707,669.35	799,193,690.72
其他	1,145,000.00	41,609,710.13
合计	770,852,669.35	840,803,400.85

注：专项奖励资金系本公司 2011 年向上汽总公司及上海汽车工业有限公司发行股份购买资产交易中从上汽总公司承接的具有特定用途的款项，作为专项应付款管理，将专项用于为业务发展做出重要贡献，为完成发展战略目标(包括重要年度目标)、完成重大项目及重点工作之奖励。

38、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬表

人民币元

项目	年末余额	年初余额
离职后福利 - 设定受益计划净负债	3,396,309,239.30	3,131,316,283.36
辞退福利	1,925,826,731.92	2,042,588,676.33
其他长期福利	531,098,064.41	498,901,336.33
合计	5,853,234,035.63	5,672,806,296.02

(2)设定受益计划变动情况

人民币元

项目	本年度	上年度
年初余额	3,131,316,283.36	3,770,581,914.49
计入当期损益的设定受益成本	97,400,778.40	86,819,227.95
1.当期服务成本	2,782,218.24	22,934,895.58
2.过去服务成本	-	3,822,449.88
3.结算利得(损失)	(28,955,224.04)	(73,413,436.75)
4.利息净额	123,573,784.20	133,475,319.24
计入其他综合收益的设定受益成本	253,238,216.07	(635,470,177.59)
1.精算损失(利得)	253,238,216.07	(635,470,177.59)
其他变动	(85,646,038.53)	(90,614,681.49)
1.已支付的福利	(85,646,038.53)	(90,614,681.49)
年末余额	3,396,309,239.30	3,131,316,283.36

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

本集团为离退休的职工提供补充退休福利设定受益计划，本集团以精算方式估计对员工承诺支付其退休后的福利的金额，并以此为基础计算补充退休福利所承担的责任。该等计划以福利增长率和死亡率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与补充退休福利设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债的即期收益率确定。本集团根据精算结果确认本集团的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。当期服务成本会在职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值增加时计入当期损益。结算利得或损失在设定受益计划结算时按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额计入当期损益。利息净额系通过将设定受益计划净负债乘以折现率来确定。

补充退休福利设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。政府债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由专业机构评估。针对截至2018年12月31日止时点的数据进行，以预期累积福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、费用增长率及死亡率，折现率为3%-3.75%，死亡率的假设以《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)》为依据。

下述敏感性分析以相应假设在报告期末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变)：

如果折现率增加(减少)25个基点，则设定受益计划义务现值将减少人民币134百万元(增加人民币143百万元)。

如果费用增长率增加(减少)1%，则设定受益计划义务现值将增加人民币608百万元(减少人民币449百万元)。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

在上述敏感性分析中，报告期末设定受益计划净负债的计算方法与资产负债表中确认相关债务的计算方法相同。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	17,009,056,005.50	16,823,298,242.55
预计赔偿支出	711,821,194.26	712,019,572.89
继续涉入负债(参见附注(六)22)	1,055,985,144.66	182,200,000.00
其他	2,450,571,105.70	2,389,905,438.56
小计	21,227,433,450.12	20,107,423,254.00
减：一年内到期的预计负债(附注(六)33)	5,961,745,793.71	6,646,505,329.10
合计	15,265,687,656.41	13,460,917,924.90

40、递延收益

人民币元

项目	年末余额	年初余额
政府补助(注)	14,027,129,065.72	12,326,621,287.99
财务公司及上汽通用金融预收利息	10,297,266,815.37	8,809,347,819.94
其他	2,286,225,107.66	2,110,501,822.99
合计	26,610,620,988.75	23,246,470,930.92

注：涉及政府补助明细如下：

人民币元

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地拆迁补偿	6,975,575,761.87	276,235,766.79	438,734,604.10	211,131,045.15	6,601,945,879.41	资产/收益
长期资产采购补贴	3,696,998,991.12	2,210,440,184.92	-	342,722,137.19	5,564,717,038.85	资产
技术改造	441,173,991.46	147,600.00	-	68,696,958.06	372,624,633.40	资产
项目开发补助	1,212,872,543.54	515,367,224.62	-	240,398,254.10	1,487,841,514.06	收益
合计	12,326,621,287.99	3,002,190,776.33	438,734,604.10	862,948,394.50	14,027,129,065.72	

41、股本

于本年末，本公司注册及实收股本计人民币 11,683,461,365.00 元，每股面值为人民币 1.00 元，股份种类及其结构如下：

2018年度	年初余额(股)	本年增减(股)	年末余额(股)	年末持股比例(%)
一、无限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	8,191,449,931	-	8,191,449,931	70.11
-其他	2,834,116,698	477,866,228	3,311,982,926	28.35
小计	11,025,566,629	477,866,228	11,503,432,857	98.46
二、有限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	131,578,947	-	131,578,947	1.13
-其他	526,315,789	(477,866,228)	48,449,561	0.41
小计	657,894,736	(477,866,228)	180,028,508	1.54
合计	11,683,461,365	-	11,683,461,365	100.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、股本 - 续

2017年度	年初余额(股)	本年增减(股)	年末余额(股)	年末持股比例(%)
一、无限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	8,191,449,931	-	8,191,449,931	70.11
-其他	2,834,116,698	-	2,834,116,698	24.26
小计	11,025,566,629	-	11,025,566,629	94.37
二、有限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	-	131,578,947	131,578,947	1.13
-其他	-	526,315,789	526,315,789	4.50
小计	-	657,894,736	657,894,736	5.63
合计	11,025,566,629	657,894,736	11,683,461,365	100.00

42、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增(减)	年末余额
2018年度			
股本溢价	53,872,908,052.21	4,552,872.89	53,877,460,925.10
其中：投资者投入的资本	51,352,621,209.52	-	51,352,621,209.52
同一控制下企业合并形成的差额	2,583,078,387.55	-	2,583,078,387.55
对子公司持股比例变更的影响(注1)	(62,791,544.86)	4,552,872.89	(58,238,671.97)
其他资本公积(注2)	995,526,825.66	449,957,779.68	1,445,484,605.34
合计	54,868,434,877.87	454,510,652.57	55,322,945,530.44
2017年度			
股本溢价	40,069,204,310.27	13,803,703,741.94	53,872,908,052.21
其中：投资者投入的资本(注3)	37,147,780,115.58	14,204,841,093.94	51,352,621,209.52
同一控制下企业合并形成的差额	2,759,026,130.62	(175,947,743.07)	2,583,078,387.55
对子公司持股比例变更的影响	162,398,064.07	(225,189,608.93)	(62,791,544.86)
其他资本公积	1,043,044,942.63	(47,518,116.97)	995,526,825.66
合计	41,112,249,252.90	13,756,185,624.97	54,868,434,877.87

注1：参见附注(八)1。

注2：其中，人民币 388,348,920.69 元系因本集团之合营企业上海赛为投资中心(有限合伙)之子公司其他股东溢价出资而导致资本公积增加所致；人民币 57,487,921.67 元系本集团对联营企业亚普汽车零部件股份有限公司持股比例被动稀释所致。

注3：2017年度增加额系由于本公司2017年非公开发行A股股票事项而产生，扣除相关发行费用后，资本溢价共计人民币 14,204,841,093.94 元，参见附注(一)。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,022,191,958.64	(252,359,225.34)	-	-	(255,834,422.67)	3,475,197.33
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	1,023,545,717.72	(253,238,216.07)	-	-	(256,347,050.06)	3,108,833.99
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(1,353,759.08)	878,990.73	-	-	512,627.39	366,363.34
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	12,830,958,811.60	(2,984,594,878.81)	4,074,880,560.48	(1,205,548,926.80)	(5,583,270,803.42)	(270,655,709.07)
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	(11,909,190.92)	1,654,067.44	956,304.00	-	4,449,842.46	(3,752,079.02)
可供出售金融资产公允价值变动损益	12,623,483,626.60	(3,552,349,985.31)	4,073,924,256.48	(1,205,548,926.80)	(6,121,587,716.61)	(299,137,598.38)
外币财务报表折算差额	219,384,375.92	566,101,039.06	-	-	533,867,070.73	32,233,968.33
其他综合收益合计	13,853,150,770.24	(3,236,954,104.15)	4,074,880,560.48	(1,205,548,926.80)	(5,839,105,226.09)	(267,180,511.74)
						8,014,045,544.15

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年计提	年末余额
2018 年度:			
法定盈余公积	19,682,344,053.70	3,096,686,047.65	22,779,030,101.35
任意盈余公积	18,064,141,547.16	-	18,064,141,547.16
合计	37,746,485,600.86	3,096,686,047.65	40,843,171,648.51
2017 年度:			
法定盈余公积	16,936,391,049.81	2,745,953,003.89	19,682,344,053.70
任意盈余公积	15,318,188,543.27	2,745,953,003.89	18,064,141,547.16
合计	32,254,579,593.08	5,491,906,007.78	37,746,485,600.86

法定盈余公积可用于弥补亏损，扩大生产经营或转增资本。

45、未分配利润

人民币元

项目	本年度	上年度
年初未分配利润	104,694,637,497.79	95,665,028,936.88
加：本年归属于母公司所有者的净利润	36,009,210,583.83	34,410,339,492.71
减：提取法定盈余公积	3,096,686,047.65	2,745,953,003.89
提取任意盈余公积	-	2,745,953,003.89
应付普通股股利(注 1)	21,380,734,297.95	19,277,711,252.25
财务公司及上汽通用金融提取一般风险准备	818,399,772.80	341,334,149.92
财务公司提取外币资本准备金	4,023,972.65	2,726,814.01
子公司提取职工奖励及福利基金	172,382,751.40	221,095,450.91
同一控制下企业合并的影响	-	45,957,256.93
本年因对子公司持股比例变更而变动(注 2)	134,256,271.85	-
年末未分配利润	115,097,364,967.32	104,694,637,497.79

注 1：本年度股东大会批准的上年度现金股利

根据本公司于 2018 年 6 月 26 日召开的公司 2017 年度股东大会决议，以本公司的总股本 11,683,461,365 股为基准，每 10 股派发现金红利人民币 18.30 元(含税)，计人民币 21,380,734,297.95 元。

注 2：参见附注(八)1。

注 3：资产负债表日后决议的利润分配情况

根据本公司第七届董事会第四次会议的提议，2018 年度按本公司当年度税后利润的 10%提取法定盈余公积金后，以本公司总股本 11,683,461,365 股为基准，每 10 股派送现金红利人民币 12.60 元(含税)。上述股利分配方案尚有待股东大会批准。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	867,381,236,766.40	752,776,464,661.54	838,716,802,746.34	724,972,514,514.82
其他业务	20,244,970,522.01	17,209,357,838.12	19,260,915,160.30	17,409,897,772.99
合计	887,626,207,288.41	769,985,822,499.66	857,977,717,906.64	742,382,412,287.81

(2) 主营业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车业务	667,308,457,248.59	590,918,548,655.90	656,823,126,849.67	579,156,276,545.62
零部件业务	175,459,626,179.39	140,043,700,616.08	158,523,258,970.84	125,820,179,039.15
贸易	9,521,282,310.93	8,861,249,145.62	11,535,159,661.87	10,820,718,697.13
劳务及其他	15,091,871,027.49	12,952,966,243.94	11,835,257,263.96	9,175,340,232.92
合计	867,381,236,766.40	752,776,464,661.54	838,716,802,746.34	724,972,514,514.82

(3) 其他业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料及废料销售	16,008,498,097.66	14,740,384,733.02	15,405,119,318.85	14,603,884,453.14
劳务	1,715,986,886.11	1,199,206,877.11	1,098,911,605.60	846,274,011.44
租赁	771,232,687.32	531,658,005.13	981,293,589.84	1,042,179,667.01
其他	1,749,252,850.92	738,108,222.86	1,775,590,646.01	917,559,641.40
合计	20,244,970,522.01	17,209,357,838.12	19,260,915,160.30	17,409,897,772.99

(4) 本集团前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户一	47,784,524,598.41	5.38
客户二	21,607,254,761.26	2.43
客户三	7,025,443,283.99	0.79
客户四	5,350,244,274.41	0.60
客户五	4,317,899,627.39	0.49
合计	86,085,366,545.46	9.69

47、利息收入、利息支出

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
金融企业利息收入/利息支出	12,586,716,281.29	3,562,591,536.38	11,159,664,795.06	2,668,651,785.39

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、手续费及佣金收入/支出

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
金融企业手续费及佣金收入/支出	1,981,141,162.54	330,011,316.57	1,502,044,298.37	160,769,428.00

49、税金及附加

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
消费税	4,467,164,421.17	4,523,964,579.18
教育费附加	881,842,582.54	1,114,485,492.54
城市维护建设税	947,728,637.98	1,095,247,564.67
印花税	531,385,948.12	574,683,339.54
房产税	321,549,782.61	258,893,690.59
土地使用税	155,721,770.77	150,938,959.10
河道管理费及防洪基金	-	87,896,176.27
其他	157,938,341.31	75,566,039.32
合计	7,463,331,484.50	7,881,675,841.21

50、销售费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
运输物流费	17,318,949,741.30	15,752,810,995.92
广告宣传费	13,523,103,088.99	13,572,320,163.37
产品质量保证金	4,571,537,296.89	4,986,938,125.71
其他	28,009,437,014.23	26,809,610,824.09
合计	63,423,027,141.41	61,121,680,109.09

51、管理费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资薪酬等	9,989,167,805.11	8,492,086,973.53
折旧及摊销	1,811,460,305.87	1,492,895,703.88
技术转让费	184,778,980.61	91,029,950.76
其他	9,350,608,033.84	8,210,366,553.65
合计	21,336,015,125.43	18,286,379,181.82

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

52、研发费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
研究阶段支出	3,410,659,084.74	2,782,783,466.48
开发阶段支出	11,974,353,556.44	10,232,045,566.32
合计	15,385,012,641.18	13,014,829,032.80

53、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	1,954,685,452.84	1,419,413,007.02
减：已资本化的利息费用(附注(六)16)	91,588,722.92	25,224,069.68
减：利息收入	1,618,779,749.28	1,380,458,688.77
汇兑损益	(133,136,328.30)	4,369,238.40
其他	84,256,642.33	125,135,080.89
合计	195,437,294.67	143,234,567.86

54、资产减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
坏账损失	596,890,982.27	914,542,198.51
存货跌价损失	1,102,603,047.40	910,819,529.74
持有待售资产减值损失	4,259,590.46	-
发放贷款及垫款减值损失	1,137,674,781.74	1,670,226,411.69
可供出售金融资产减值损失	165,864,304.50	33,432,849.76
固定资产减值损失	268,508,038.19	332,665,247.97
在建工程减值损失	447,640.03	52,455,234.00
无形资产减值损失	-	8,503,156.89
商誉减值损失	14,232,067.36	-
长期贷款减值损失(转回)	-	(220,849,689.64)
其他非流动资产减值损失	200,019,336.36	37,800,000.00
合计	3,490,499,788.31	3,739,594,938.92

55、其他收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
政府补助(附注(六)67)	3,126,294,342.09	2,024,571,903.91

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

56、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	25,920,863,141.08	28,303,551,928.39
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益(注)	925,813,801.85	-
长期股权投资处置收益	76,039,502.69	22,231,250.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债的收益	110,671,861.69	206,961,018.12
可供出售金融资产投资收益	5,770,083,011.53	2,156,504,269.21
买入返售金融资产收益	120,586,763.17	91,491,714.82
其他	201,804,546.58	30,868,705.99
合计	33,125,862,628.59	30,811,608,887.12

注： 主要系 2018 年度本集团之子公司华域汽车非同一控制下企业合并华域视觉所产生，参见附注(七)1。

57、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
产生公允价值变动收益(损失)的来源：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(128,038,689.29)	(9,800,710.24)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	15,224,021.65	5,464,952.23
合计	(112,814,667.64)	(4,335,758.01)

58、资产处置收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
固定资产处置收益	225,752,932.08	27,140,829.47
无形资产处置收益(损失)	257,712,663.89	(4,894,693.90)
合计	483,465,595.97	22,246,135.57

59、营业外收入

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
股权交易折价	523,565,099.74	49,890,193.94	523,565,099.74
政府补助(附注(六)67)	457,342,766.15	633,968,777.28	457,342,766.15
无需支付的款项	30,469,038.71	26,974,080.63	30,469,038.71
购买非同一控制下企业合并折价	-	40,936,906.67	-
债务重组利得	55,000.00	506,460.00	55,000.00
其他	113,679,393.09	116,293,383.37	113,679,393.09
合计	1,125,111,297.69	868,569,801.89	1,125,111,297.69

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

60、营业外支出

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
动拆迁支出	183,293,769.61	220,663,391.27	183,293,769.61
供应商赔偿损失	76,773,079.79	182,916,006.52	76,773,079.79
捐赠支出	60,409,453.70	10,617,463.84	60,409,453.70
债务重组损失	359,726.30	-	359,726.30
其他	134,243,238.70	303,347,486.41	134,243,238.70
合计	455,079,268.10	717,544,348.04	455,079,268.10

61、所得税费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税费用	9,142,246,265.22	11,546,417,781.19
上年度所得税汇算清缴影响	(547,013,558.69)	(434,337,588.78)
递延所得税费用	(2,656,046,277.46)	(3,967,165,105.26)
合计	5,939,186,429.07	7,144,915,087.15

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
会计利润	54,343,849,830.93	54,261,012,599.34
按15%的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	8,151,577,474.64	8,139,151,889.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,923,806.58	196,438,524.48
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(276,519,840.07)	(446,012,318.15)
本年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,276,848,571.83	1,607,069,800.52
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	186,509,549.00
上年度所得税汇算清缴影响	(547,013,558.69)	(434,337,588.78)
非应税收入项目的纳税影响	(5,071,199,587.79)	(4,371,361,078.07)
研究开发费加成扣除的纳税影响	(466,867,884.76)	(298,454,340.33)
子公司税率不一致等的影响	2,675,437,447.33	2,565,910,648.58
合计	5,939,186,429.07	7,144,915,087.15

62、其他综合收益(亏损)的税后净额

详见附注(六)43。

63、财务公司表外委托业务

人民币元

	年末余额	年初余额
财务公司委托贷款	1,783,000,000.00	1,408,000,000.00
财务公司委托投资	203,900,000.00	195,900,000.00
合计	1,986,900,000.00	1,603,900,000.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

64、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
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	48,404,663,401.86	47,116,097,512.19
加: 资产减值损失	3,490,499,788.31	3,739,594,938.92
固定资产折旧	9,795,048,420.31	7,783,410,929.15
无形资产摊销	973,219,795.08	667,040,843.01
投资性房地产折旧及摊销	139,777,718.82	143,307,880.02
长期待摊费用摊销	575,675,951.63	490,745,389.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(300,171,826.36)	198,417,255.70
公允价值变动损失	112,814,667.64	4,335,758.01
财务费用	1,863,096,729.92	1,394,188,937.34
投资收益	(33,125,862,628.59)	(30,811,608,887.12)
递延所得税资产的增加	(2,736,056,441.11)	(4,136,528,821.38)
递延所得税负债的增加	80,010,163.65	169,363,716.12
存货的增加	(11,659,383,317.01)	(13,663,638,414.36)
回购业务净减少额	117,789,478.50	616,152,741.85
经营性应收项目的增加	(32,048,652,268.89)	(67,412,091,755.78)
经营性应付项目的增加	23,293,185,157.90	78,002,283,912.45
经营活动产生的现金流量净额	8,975,654,791.66	24,301,071,935.41
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	106,217,412,808.88	106,944,175,426.61
减: 现金的年初余额	106,944,175,426.61	94,102,422,789.28
现金及现金等价物的净增加(减少)额	(726,762,617.73)	12,841,752,637.33

(2)现金及现金等价物

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,377,293.17	4,758,905.31
可随时用于支付的银行存款	105,245,892,310.32	106,824,075,250.52
可随时用于支付的其他货币资金	967,143,205.39	115,341,270.78
现金及现金等价物余额	106,217,412,808.88	106,944,175,426.61

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

65、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,553,963,569.62	参见附注(六)1
应收票据	473,338,511.00	参见附注(六)3.2
应收账款	431,537,387.12	参见附注(六)3.3
长期应收款	283,599,982.00	参见附注(六)12
长期股权投资	675,768,136.32	参见附注(六)13
固定资产	2,510,504,672.26	参见附注(六)15
在建工程	381,657,662.05	参见附注(六)16
无形资产	1,964,965,291.23	参见附注(六)17
合计	24,275,335,211.60	

66、外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
-美元	1,186,358,381.13	6.8632	8,142,214,841.37
-英镑	95,989,799.23	8.6762	832,826,696.08
-欧元	44,776,472.55	7.8473	351,374,413.04
-泰铢	1,604,152,707.68	0.2110	338,476,221.32
-港币	288,595,613.62	0.8762	252,867,476.65
-印度卢比	2,562,894,293.26	0.0979	250,907,351.31
-印尼卢比	335,312,187,180.00	0.0005	167,656,093.59
-澳元	27,262,204.33	4.8250	131,540,135.89
-日元	705,856,867.00	0.0619	43,692,540.07
-南非兰特	24,207,830.00	0.4735	11,462,407.51
-其他币种	11,965,069,794.67		265,609,691.72
合计			10,788,627,868.55
短期借款			
-美元	363,000,000.00	6.8632	2,491,341,600.00
-欧元	264,750,953.20	7.8473	2,077,580,155.05
-泰铢	2,101,800,000.00	0.2110	443,479,800.00
合计			5,012,401,555.05
长期借款			
-泰铢	6,960,730,519.85	0.2110	1,468,714,139.69
-欧元	122,000,000.00	7.8473	957,370,600.00
合计			2,426,084,739.69

注：本集团绝大部分交易于国内发生，绝大部分资产与负债以人民币计价，故除外币货币资金及借款外无其他重大外币货币性项目。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

67、政府补助

(1)收到的与资产相关的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年累计数	上年累计数
土地拆迁补偿	276,235,766.79	32,692,700.70
长期资产采购补贴	2,210,440,184.92	1,303,647,512.81
技术改造	147,600.00	48,383,946.03
合计	2,486,823,551.71	1,384,724,159.54

(2)收到的与收益相关的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年累计数	上年累计数
项目开发补助	793,601,764.09	946,595,212.93
财政补贴	1,976,957,145.32	1,163,589,740.41
其他	26,762,424.85	23,931,584.06
合计	2,797,321,334.26	2,134,116,537.40

(3)计入当期损益和递延收益的政府补助

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
计入递延收益的政府补助	3,002,190,776.33	2,007,073,471.23
递延收益于当年度摊销	1,301,682,998.60	1,146,773,455.48
直接计入当期损益的政府补助	2,281,954,109.64	1,511,767,225.71

(4)计入营业外收入的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年累计数	上年累计数	与资产相关/ 与收益相关
土地拆迁补偿	438,734,604.10	628,063,044.67	资产/收益
其他	18,608,162.05	5,905,732.61	收益
合计	457,342,766.15	633,968,777.28	

(5)计入其他收益的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年累计数	上年累计数	与资产相关/ 与收益相关
土地拆迁补偿	211,131,045.15	-	资产/收益
长期资产采购补贴	342,722,137.19	300,651,336.37	资产
技术改造	68,696,958.06	27,813,358.60	资产
财政补贴	1,976,957,145.32	1,163,589,740.41	收益
项目开发补助	518,632,793.57	514,491,617.08	收益
其他	8,154,262.80	18,025,851.45	收益
合计	3,126,294,342.09	2,024,571,903.91	

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

于本年度，本集团发生的非同一控制下企业合并情况如下：

(1) 收购华域视觉 50.00%股权

华域视觉原系本集团之子公司华域汽车持股 50.00%的合营企业，另外 50.00%股权由日本国丰田通商株式会社(以下简称“日本丰田”)、日本国株式会社小系制作所(以下简称“日本小系”)分别持有 5.00%和 45.00%。于 2017 年，华域汽车与日本丰田和日本小系签订协议，华域汽车计划以人民币 1,716,250,000.00 元购买日本丰田和日本小系持有的华域视觉 50.00%股权。上述交易于 2018 年 1 月 24 日完成工商登记变更，于 2018 年 2 月 10 日在上海联合产权交易所完成交易手续，华域汽车于 2018 年 3 月 23 日支付全部股权转让款。华域汽车自 2018 年 3 月 23 日起将华域视觉纳入合并财务报表合并范围。

华域视觉于合并日之主要财务信息如下：

	账面价值	公允价值(注)
可辨认资产：		
流动资产	5,168,691,452.74	5,214,705,452.02
非流动资产	1,322,376,199.15	2,495,698,481.53
资产合计	6,491,067,651.89	7,710,403,933.55
可辨认负债：		
流动负债	4,638,054,674.69	4,638,054,674.69
非流动负债	114,077,578.13	296,978,020.38
负债合计	4,752,132,252.82	4,935,032,695.07
所有者权益合计	1,738,935,399.07	2,775,371,238.48
减：少数股东享有的可辨认净资产份额		90,236,320.21
本集团享有的可辨认净资产份额		2,685,134,918.27
加：商誉		781,115,081.73
本集团收购对价		3,466,250,000.00

注：华域视觉于购买日的可辨认净资产以及所有者全部权益之公允价值已经由评估师评估。

本集团以支付现金及原所持有的对华域视觉之长期股权投资(以下简称“原长期股权投资”)为合并对价，对价在购买日的公允价值为：

	公允价值	账面价值
现金	1,716,250,000.00	1,716,250,000.00
原长期股权投资	1,750,000,000.00	824,349,539.43
合计	3,466,250,000.00	2,540,599,539.43

本集团因收购华域视觉 50.00%股权而流出的现金净额如下：

	金额
本集团作为收购对价的现金	1,716,250,000.00
减：华域视觉于收购日持有的现金和现金等价物	493,185,251.67
本集团收购华域视觉 50.00%股权的现金净流出额	1,223,064,748.33

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(2) 本集团本年度发生的其他非同一控制下企业合并

- (a) 于本年度, 本集团之子公司安吉物流发生非同一控制下企业合并。安吉物流持有上海德实汽车服务有限公司(以下简称“德实”)49.00%的股权, 本年度德实修改其公司章程, 章程修改后安吉物流实质上控制了德实董事会的多数表决权, 从而拥有了对德实的控制权, 并自取得控制权之日起将德实纳入合并财务报表合并范围。
- (b) 于本年度, 本集团之子公司环球车享发生非同一控制下企业合并。环球车享原持有上海挚极信息科技有限公司(以下简称“上海挚极”)35.00%的股权, 于本年度又购买上海挚极 30.00%股权, 购买后持股比例增长至 65.00%。环球车享自购买日起将上海挚极纳入合并财务报表合并范围。
- (c) 于本年度, 本集团之子公司工业销售发生非同一控制下企业合并, 以现金购买上海大众联合汽车改装有限公司 80.00%股权, 并自购买日起将其纳入合并财务报表合并范围。
- (d) 于本年度, 本集团之子公司华域汽车发生非同一控制下企业合并, 购买烟台通岳汽车零部件有限公司 100.00%股权, 并自购买日起将其纳入合并财务报表合并范围。
- (e) 于本年度, 本集团之子公司华域汽车发生非同一控制下企业合并, 购买武汉通畅汽车电子照明有限公司 100.00%股权, 并自购买日起将其纳入合并财务报表合并范围。
- (f) 于本年度, 本集团之子公司华域汽车(香港)有限公司发生非同一控制下企业合并, 购买 H.A. Automotive Systems, Inc.100.00%股权, 并自购买日起将其纳入合并财务报表合并范围。

上述非同一控制下企业合并产生商誉人民币 5,825,349.96 元, 产生折价共计人民币 84,838,481.01 元(已计入营业外收入), 产生多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益人民币 163,341.28 元(已计入投资收益)。同时, 增加少数股东权益共计人民币 23,638,243.26 元, 购买子公司而流出的现金共计人民币 181,145,282.58 元。

2、处置子公司

- (1) 于本年度, 本集团发生的处置子公司之情况如下:

环球车享悦达盐城汽车租赁有限公司(以下简称“车享悦达”)原为本集团之子公司环球车享持股 100.00%的子公司。于本年度, 车享悦达引入新投资方悦达汽车发展有限公司, 新投资方增资后环球车享对车享悦达持股比例从 100.00%下降至 40.00%, 不再拥有对车享悦达的控制权, 故不再将车享悦达纳入合并财务报表合并范围, 改按权益法对其进行核算。

- (2) 于本年度, 本集团发生的其他处置子公司事项为处置上汽唐山客车有限公司、济宁安吉方圆汽车销售服务有限公司等。

于本年度, 上述事项减少商誉共计人民币 15,007,257.63 元, 增加少数股东权益共计人民币 42,666,387.36 元, 处置子公司而流出的现金共计人民币 5,649,015.75 元。

(七) 合并范围的变更 - 续

3、其他原因的合并范围变更

本集团于本年度设立了子公司上汽通用五菱印尼多元金融公司、上汽海外出行科技有限公司、上汽通用融资租赁有限公司等，并从成立日起将该等子公司纳入合并财务报表合并范围。

除上述事项外，本集团本年度合并财务报表合并范围未发生其他重大变更。

(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主要事项

- (1) 依维柯红岩原系本公司持股 53.92%之子公司。于本年度，本公司从依维柯红岩另一投资方上汽依维柯商用车投资有限公司处购入依维柯红岩 3.04%的股权。上述股权转让完成后，本公司对依维柯红岩的持股比例上升至 56.96%。
- (2) 上海申沃原系本公司持股 80.50%之子公司。于本年度，上海申沃之少数股东将其持有的合计 19.50% 的上海申沃股权全部转让给本公司。上述股权转让完成后，上海申沃成为本公司的全资子公司。
- (3) 于本年度，华域汽车向其子公司华域汽车电动系统有限公司单方面增资人民币 170,000,000.00 元，对华域汽车电动系统有限公司持股比例由 82.10%增至 87.52%。
- (4) 本集团之子公司华域三电汽车空调有限公司(以下简称“华域三电”)原持有上海三电汽车空调有限公司(以下简称“上海三电”)75.00%的股权。于本年度，华域三电向日本三电控股株式会社购买了上海三电 25.00%的股权。本次交易完成后，上海三电成为华域三电之全资子公司。
- (5) 于本年度，本集团之子公司延锋将其持有的延锋海纳川株洲汽车饰件系统有限公司(以下简称“延锋海纳川株洲”)的 100.00%股权处置给延锋汽车内饰系统有限公司(以下简称“延锋内饰”)之子公司延锋海纳川汽车饰件系统有限公司(以下简称“延锋海纳川”)。延锋持有延锋内饰 70.00%股权，延锋内饰持有延锋海纳川 51.00%股权。本次交易完成后，延锋对延锋海纳川株洲的实际持股比例下降，但未丧失控制权。
- (6) 华域汽车原持有延锋汽车饰件模具技术有限公司(以下简称“延锋模具”)25.00%股权，延锋内饰原持有延锋模具 75.00%股权。于本年度，延锋内饰向华域汽车购买了延锋模具 25.00%股权。本次交易完成后，延锋模具成为延锋内饰之全资子公司，华域汽车对延锋模具的有效持股比例下降。
- (7) 本集团之子公司环球车享原持有上海国际汽车城新能源汽车运营服务有限公司(以下简称“汽车城”)76.29%股权。于本年度，环球车享之少数股东宁波慧动股权投资有限公司以其持有的汽车城 23.71%股权对环球车享增资，本次增资完成后，汽车城成为环球车享之全资子公司。
- (8) 本集团之子公司投资管理原持有环球车享 51.00%股权，于本年度，投资管理及环球车享之少数股东对环球车享增资，该增资未按原持股比例同比例增资，本次增资完成后投资管理对环球车享的持股比例上升至 55.14%。

于本年度，上述事项共计增加本集团资本公积计人民币 4,552,872.89 元，增加少数股东权益计人民币 3,056,308.21 元，减少未分配利润计人民币 134,256,271.85 元。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司中的权益

(1) 本集团主要子公司

子公司名称	注册地	注册资本		经营范围	本年末持股比例 (%)		取得方式
		币种	千元		直接	间接	
上海汽车英国控股有限公司	英国伯明翰	英镑	3,000	汽车技术研发	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车变速器有限公司	中国上海	人民币	5,359,590	汽车变速器及零部件生产销售	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车香港投资有限公司	中国香港	美元	296,900	整车及关键零部件的国际贸易、投资、技术及服务贸易、培训及咨询	100.00	-	通过设立或投资
上汽大通汽车有限公司	中国上海	人民币	8,287,230	汽车及零部件生产销售	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车集团股权投资有限公司	中国上海	人民币	4,000,000	股权投资、创业投资、实业投资、商务咨询、资产管理	100.00	-	通过设立或投资
上汽通用汽车销售有限公司	中国上海	美元	49,000	整车销售	51.00	-	通过设立或投资
上汽正大有限公司	泰国曼谷	泰铢	7,350,000	开发、生产、销售汽车及汽车零部件, 车辆配件及机械的制造、加工	-	70.00	通过设立或投资
上海极能客车动力系统有限公司	中国上海	人民币	100,000	生产新能源节能客车动力系统及其零部件	100.00	-	通过设立或投资
上海尚鸿置业有限公司	中国上海	人民币	1,900,000	房地产开发经营, 物业管理等	100.00	-	通过设立或投资
上汽国际印尼有限公司	印尼	美元	118,000	房地产开发管理、物业管理等	-	100.00	通过设立或投资
上海汽车集团投资管理有限公司	中国上海	人民币	10,000,000	实业投资、资产管理、仓储服务(除危险品)	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车集团金控管理有限公司	中国上海	人民币	9,000,000	实业投资、资产管理、投资管理、咨询服务、网络科技等	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车集团保险销售有限公司	中国上海	人民币	200,000	保险中介服务	-	88.92	通过设立或投资
上海上汽大众汽车销售有限公司	中国上海	美元	29,980	汽车及零配件销售	50.00	10.00	同一控制下企业合并
上汽通用五菱汽车股份有限公司	中国广西	人民币	1,668,077	汽车及零部件生产销售	50.10	-	同一控制下企业合并
中联汽车电子有限公司	中国上海	人民币	600,620	电控燃油喷射产品等生产销售	-	53.00	同一控制下企业合并
上海汽车集团财务有限责任公司	中国上海	人民币	15,380,000	汽车金融	99.00	1.00	同一控制下企业合并
上海彭浦机器厂有限公司	中国上海	人民币	1,030,000	工程机械设备的生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
华城汽车系统股份有限公司	中国上海	人民币	3,152,724	汽车零部件总成的设计、生产和销售	58.32	-	同一控制下企业合并
上汽安吉物流股份有限公司	中国上海	人民币	600,000	汽车整车、零部件、口岸物流等	98.00	2.00	同一控制下企业合并
上海汽车工业销售有限公司	中国上海	人民币	4,124,472	汽车整车及零部件采购及销售	100.00	-	同一控制下企业合并
上海尚元投资管理有限公司	中国上海	人民币	120,000	工业厂房及其配套设施的开发与经营、租赁、物业管理、投资管理 (除股权投资管理)	100.00	-	同一控制下企业合并
中国汽车工业投资开发有限公司	中国北京	人民币	64,165	汽车销售、售后服务	100.00	-	同一控制下企业合并

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司中的权益 - 续

(1) 本集团主要子公司 - 续

子公司名称	注册地	注册资本		经营范围	本年末持股比例 (%)		取得方式
		币种	千元		直接	间接	
上汽北美公司	美国	美元	980	零部件进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车集团(北京)有限公司	中国北京	人民币	200,000	汽车营销、仓储物流等	100.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车资产经营有限公司	中国上海	人民币	818,000	资产经营、创意产业服务等	100.00	-	同一控制下企业合并
东华汽车实业有限公司	中国江苏	人民币	1,083,208	汽车物流、进出口贸易、汽车服务等	75.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车工业活动中心有限公司	中国上海	人民币	160,000	客房、餐饮等	100.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车报社有限公司	中国上海	人民币	1,000	《上海汽车报》出版发行等	100.00	-	同一控制下企业合并
联创汽车电子有限公司	中国上海	人民币	370,792	汽车电子系统及其零部件研发、生产及销售	-	100.00	同一控制下企业合并
上海柴油机股份有限公司(注1)	中国上海	人民币	866,690	柴油机及配件的生产销售	48.05	-	非同一控制下企业合并
南京汽车集团有限公司	中国江苏	人民币	7,600,000	汽车、发动机、汽车零部件的开发、制造及销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海申沃客车有限公司	中国上海	人民币	1,271,160	客车及其零部件的开发、组装、制造和销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
上汽依维柯红岩商用车有限公司	中国重庆	人民币	3,100,000	商用车、零部件的开发、制造及销售	56.96	-	非同一控制下企业合并
上汽通用汽车金融有限责任公司	中国上海	人民币	3,500,000	汽车金融	-	55.00	非同一控制下企业合并
上汽通用融资租赁有限公司(注2)	中国上海	人民币	1,000,000	融资租赁业务	-	55.00	通过设立或投资
上海捷能汽车技术有限公司	中国上海	人民币	1,450,000	汽车技术研发	-	100.00	同一控制下企业合并
武汉中海庭数据技术有限公司	中国武汉	人民币	52,910	电子地图制作工程、地图数据库和应用工程	-	51.00	非同一控制下企业合并
环球车享汽车租赁有限公司	中国上海	人民币	1,650,000	电动汽车租赁(不得从事金融租赁)、汽车及其零部件技术领域内的技术开发	-	55.14	通过设立或投资
上海汽车国际商贸有限公司	中国上海	人民币	93,808	汽车及零配件进出口	-	100.00	通过设立或投资
上海汽车进出口有限公司	中国上海	人民币	1,308,080	整车、零部件等进出口业务	-	100.00	同一控制下企业合并
上海汽车工业香港有限公司	中国香港	美元	17,250	整车、零部件转口贸易	-	100.00	同一控制下企业合并
上汽欧洲有限公司	卢森堡	欧元	2,000	汽车及零配件进出口	-	100.00	通过设立或投资
MG汽车印度有限公司	印度	印度卢比	12,750,000	开发、生产、销售汽车及汽车零部件	-	100.00	通过设立或投资
上汽通用五菱印尼多元金融公司(注2)	印尼	印尼卢比	600,000,000	汽车金融	-	62.00	通过设立或投资
上汽海外出行科技有限公司(注2)	中国上海	人民币	80,000	计算机网络科技、网络技术、通信科技	-	100.00	通过设立或投资

注1： 本集团对上柴股份的持股比例小于50%，但是上柴股份其他股东持有股份的相对规模较小且较为分散，故本集团对上柴股份拥有实质控制权。

注2： 系本年新设。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司中的权益 - 续

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华域汽车	41.68	5,519,662.52	3,114,227.13	27,232,912.28
通用五菱	49.90	2,089,518.69	2,378,586.32	4,909,582.16

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
华域汽车	80,901,225.80	52,785,630.73	133,686,856.53	68,078,251.88	10,980,835.00	79,059,086.88	78,762,741.99	44,609,884.49	123,372,626.48	66,722,722.42
通用五菱	26,688,443.90	21,172,680.54	47,861,124.44	33,229,256.09	4,636,703.20	37,865,959.29	32,671,930.23	21,103,299.24	53,775,229.47	39,378,094.29

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	归属于母公司所有者的净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司所有者的净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华域汽车	157,170,235.00	8,027,176.95	9,841,501.91	9,376,138.44	140,487,250.48	6,553,922.93	8,876,917.15	8,486,118.14
通用五菱	101,391,550.00	4,187,244.38	4,030,204.67	10,214,538.66	105,510,199.81	5,332,322.66	5,188,209.55	1,851,944.99

(八) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业

合营企业	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
			直接	间接	
上汽大众汽车有限公司(“上汽大众”)	中国上海	汽车及零部件生产销售	50.00	-	权益法
上汽通用汽车有限公司(“上汽通用”)	中国上海	汽车及零部件生产销售	50.00	-	权益法

(2)重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上汽大众	上汽通用	上汽大众	上汽通用
流动资产	52,530,113.08	45,343,185.35	72,072,213.62	50,528,220.41
非流动资产	70,875,292.03	63,844,459.86	67,271,499.66	60,495,551.02
资产合计	123,405,405.11	109,187,645.21	139,343,713.28	111,023,771.43
流动负债	66,885,189.79	70,188,766.22	83,751,508.33	72,639,873.72
非流动负债	11,587,633.25	2,788,660.51	12,243,235.55	2,681,603.36
负债合计	78,472,823.04	72,977,426.73	95,994,743.88	75,321,477.08
少数股东权益	-	5,703,867.17	-	5,467,015.48
归属于母公司所有者的权益	44,932,582.07	30,506,351.31	43,348,969.40	30,235,278.87
按持股比例计算的净资产份额	22,466,291.04	15,253,175.65	21,674,484.70	15,117,639.43
调整事项				
-商誉	-	227,973.19	-	227,973.19
对合营企业权益投资的账面价值	22,466,291.04	15,481,148.84	21,674,484.70	15,345,612.62
营业收入	259,300,816.13	224,444,268.37	256,198,968.85	228,064,070.24
归属于母公司所有者的净利润	28,016,061.68	15,621,269.98	26,724,267.63	15,388,015.63
少数股东损益	-	2,918,038.46	-	3,297,566.48
其他综合收益(亏损)	7,796.32	-	(41,174.55)	-
综合收益总额	28,023,858.00	18,539,308.44	26,683,093.08	18,685,582.11

(3)其他合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项系按本集团持股比例计算的本集团合计享有数		
-净利润	6,089,788.90	6,645,323.91
-其他综合收益	641.17	12,314.25
-综合收益总额	6,090,430.07	6,657,638.16
联营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项系按本集团持股比例计算的本集团合计享有数		
-净利润	2,032,375.77	1,304,313.71
-其他综合收益(亏损)	(2,962.57)	3,742.08
-综合收益总额	2,029,413.20	1,308,055.79

(八) 在其他主体中的权益 - 续

4、在未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体中的权益

在未纳入本集团合并财务报表合并范围的相关结构化主体中的权益系本集团通过投资，在其他机构发行或管理的结构化主体中持有的权益，包括基金投资及理财产品，本集团只持有投资份额，无控制权，因此不合并这些结构化主体。于2018年度，本集团未对该类结构化主体提供过流动性支持。

下表列示了于2018年12月31日，本集团在持有的未合并结构化主体中的权益在合并资产负债表中的账面价值信息及对应的最大风险敞口信息。

人民币千元

项目	年末数		
	投资额	最大风险敞口	列报项目
基金	19,120,458.75	19,120,458.75	可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
理财产品	4,559,102.84	4,559,102.84	可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(九) 与金融工具相关的风险

本集团之主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款、借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、应付债券等，各项金融工具之详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关之风险，以及本集团为降低这些风险所采取之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之范围之内。

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所有者权益可能产生的影响。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，但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。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理之目标是在风险和收益之间取得适当之平衡，将风险对本集团经营业绩之负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者之利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理之基本策略是确定和分析本集团所面临之各种风险，建立适当之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，将风险控制在限定之范围之内。

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。本集团之外币货币性项目详见附注(六)66，本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险之影响。

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，本集团的浮动利率借款折合人民币共计 12,192,122.29 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，本集团本年度税前利润会减少或增加人民币 30,480.31 千元。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的以公允价值计量的资产和负债，包括可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在资产负债表日以公允价值计量，本集团因此而面临价格风险。如果本集团于本年末持有之以公允价值计量的资产和负债(详见附注(十))之公允价值增加或减少 10%而其他所有变量维持不变，本集团于本年末之股东权益会增加或减少人民币 4,919,361 千元(未考虑递延所得税影响)。

1.2 信用风险

于本年末，可能引起本集团财务损失之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之损失，具体包括合并资产负债表中已确认之金融资产之账面金额，且对于以公允价值计量之金融工具而言，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之变化而改变。

为降低信用风险，本公司及各子公司均由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要之措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款之回收情况，以确保就无法回收之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。

除对本集团的部分合营企业及联营企业应收款项金额(参见附注(六)3.3)以及部分其他应收款金额(参见附注(六)5.3)较大外，本集团之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。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层对银行借款之使用情况进行监控并确保遵守借款协议，保持管理层认为充分之现金及现金等价物并进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动之影响。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移

本集团在信贷资产证券化交易中，根据在被转让金融资产中保留的风险和收益程度，部分或整体终止确认该类金融资产。

于本年末，本集团之子公司财务公司及上汽通用金融已终止确认之证券化信贷资产情况如下：

		人民币亿元
		金额
已终止确认的证券化信贷资产于转让前的账面价值		201.00
财务公司及上汽通用金融确认的应收款项类投资的账面价值(注)		10.56
财务公司及上汽通用金融确认的继续涉入金融资产和金融负债的账面价值(注)		10.56

注： 上述已终止确认的证券化信贷资产由财务公司及上汽通用金融继续提供管理服务。财务公司及上汽通用金融既没有转移也没有保留相关贷款组合所有权上几乎所有的风险和报酬，且财务公司及上汽通用金融并没有完全放弃对上述信贷资产的控制，因此财务公司及上汽通用金融按照继续涉入所转移信贷资产的程度，确认相关继续涉入金融资产和金融负债。

此外，于本年末，由本集团之子公司上汽金控继续提供管理服务的未终止确认的证券化信贷资产于发行前的账面价值为人民币 4.13 亿元。由于上汽金控持有上述资产支持证券所有次级部分，故上汽金控保留了所转移信贷资产所有权上几乎所有的风险和报酬，因此上汽金控不终止确认所转移的信贷资产。

3. 资本管理

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

本集团的资本结构由本集团的净债务和股东权益组成。

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) 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

项目	年末数					年初数				
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	
持续的公允价值计量										
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产										
1.交易性金融资产										
-债务工具投资	323,057,000.00	882,389,799.70	-	1,205,446,799.70		-	51,294,498.00	-	51,294,498.00	
-权益工具投资	17,344,333,580.47	8,932,048.00	-	17,353,285,628.47		262,763,858.26	-	-	262,763,858.26	
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产										
-债务工具投资	1,241,256,883.63	3,192,990,994.90	-	4,434,247,878.53		-	1,090,924,765.60	-	1,090,924,765.60	
-权益工具投资	-	-	3,515,425,607.82	3,515,425,607.82		256,776,816.64	1,796,847,404.85	1,336,584,108.37	3,390,208,329.86	
-衍生工具	-	53,552,458.31	-	53,552,458.31		-	-	-	-	
(二)可供出售金融资产										
1.债务工具投资	756,585,497.33	4,542,668,436.68	25,000,000.00	5,324,253,934.01		805,338,935.00	10,208,964,019.39	25,000,000.00	11,039,302,954.39	
2.权益工具投资	14,627,567,033.05	4,476,646.71	3,652,753,223.89	18,284,796,903.65		41,663,583,057.34	2,013,959,545.66	9,395,205,713.69	53,072,748,316.69	
持续以公允价值计量的资产总额	34,292,819,994.48	8,685,010,384.30	7,193,178,831.71	50,171,009,210.49		42,988,462,667.24	15,161,990,233.50	10,756,789,822.06	68,907,242,722.80	
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债										
1.交易性金融负债										
-现金流量套期工具-货币互换合同	-	-	-	-		-	9,088,763.89	-	9,088,763.89	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	977,399,765.77	977,399,765.77		-	-	194,535,047.77	194,535,047.77	
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	977,399,765.77	977,399,765.77		-	9,088,763.89	194,535,047.77	203,623,811.66	

2、各层次公允价值的确定依据

第一层次公允价值计量之金融工具主要系上海证券交易所、深圳证券交易所、深圳证券交易所及香港联合交易所上市之股票、基金、债券，公允价值参照相应的活跃市场未经调整的报价确定。

第二层次公允价值计量之金融工具主要包括银行间债券市场的债券及货币互换合约。银行间债券市场的债券公允价值采用资产负债表日之银行间债券市场的收盘价格确定；货币互换合约公允价值自交易对手处询价确定。

(十) 公允价值的披露 - 续

2、各层次公允价值的确定依据 - 续

第三层次公允价值计量之金融资产主要包括未上市股权(私募股权)、有限售条件之股票投资、理财计划及信托计划。本集团采用一系列估值技术对第三层次的金融资产公允价值进行评估,使用的估值模型包含了缺乏市场流动性的折扣率等不可观察的参数。若根据合理可能替代假设改变一个或多个不可观察参数,这些金融资产的公允价值也会相应改变。本集团持有之有限售条件之股票公允价值采用市价折扣法,参考活跃市场未经调整的报价并考虑流动性折扣确定;未上市股权(私募股权)公允价值采用上市公司比较法,参考类似证券价格并考虑流动性折扣确定;投资标的存在限售特征的理财计划及信托计划公允价值采用产品净值法,按相关投资组合的估值结果而厘定。第三层次公允价值计量之金融负债之公允价值系根据对应结构化主体所投资之金融资产的公允价值,并基于结构化主体相关合同条款而确定。

(十一) 关联方及关联方交易

1.本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)		母公司对本公司的表决权比例(%)	
						直接	间接	直接	间接
上汽总公司	国有企业	中国上海	陈虹	汽车、摩托车、拖拉机等各种机动车整车,机械及设备,总成及零部件的生产、销售、国内贸易(除专项规定),咨询服务业。	21,599,175,737.24	71.24	*	71.24	*

2.本公司的主要子公司情况

详见附注(八)2。

3.本集团的合营和联营企业情况

详见附注(六)13及附注(八)3。

4.与本集团发生重大交易或往来的主要其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
上海汽车工业开发发展有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业物业管理有限公司	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
上海尚凯房地产开发有限公司	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
上海上汽房屋置换有限公司	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
上海赛可出行科技服务有限公司	上汽总公司之子公司
上海国际汽车城发展有限公司	上汽总公司之联营企业
上海依科绿色工程有限公司	上汽总公司之联营企业
上海大众汽车礼品有限公司	上汽总公司之联营企业
上海爱迪特设施管理有限公司	上汽总公司之联营企业
本公司执行董事及其他高级管理人员	关键管理人员

(十一) 关联方及关联方交易 - 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
合营企业	78,594,455,158.91	75,700,005,317.29
联营企业	4,826,447,476.02	5,328,887,269.86
上汽总公司之子公司	250,000.00	82,501.62
合计	83,421,152,634.93	81,028,975,088.77

(b) 销售材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	53,126,900.90	249,547,808.14
联营企业	126,240,398.87	41,846,334.30
合计	179,367,299.77	291,394,142.44

(c) 贸易收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	3,546,432,977.01	3,289,152,933.35
联营企业	37,273.30	146,452.45
上汽总公司之子公司	898,897.01	-
上汽总公司之联营企业	222,469.50	-
合计	3,547,591,616.82	3,289,299,385.80

(d) 商品及材料采购

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	478,526,771,528.65	474,101,855,022.63
联营企业	4,752,864,997.97	4,855,270,221.68
上汽总公司	6,212,952.27	-
上汽总公司之子公司	9,827,798.90	33,915,034.59
上汽总公司之联营企业	100,176,246.84	87,336,037.59
合计	483,395,853,524.63	479,078,376,316.49

(e) 购买长期资产

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	286,081,476.76	153,921,590.39
联营企业	10,082,274.26	49,222,842.27
上汽总公司之联营企业	7,912,965.66	924,044.70
合计	304,076,716.68	204,068,477.36

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(1) 销售及采购 - 续

(f) 接受劳务 - 研发支出

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	942,448,090.13	833,428,314.31
联营企业	51,908,474.81	91,119,735.45
上汽总公司之子公司	490,800.00	990.57
上汽总公司之联营企业	24,825,422.21	89,920.91
合计	1,019,672,787.15	924,638,961.24

(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
合营企业	5,356,349,057.51	4,849,375,935.50
联营企业	153,562,811.92	120,529,255.18
上汽总公司	959,837,156.15	716,290,452.08
上汽总公司之子公司	4,067,231.41	193,958.39
上汽总公司之联营企业	111,532.25	-
合计	6,473,927,789.24	5,686,389,601.15

(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	281,894,450.93	211,037,552.23
联营企业	28,604,633.86	4,326,476.57
上汽总公司之子公司	1,439,051.25	1,420,910.87
上汽总公司之联营企业	-	43,589.74
合计	311,938,136.04	216,828,529.41

(c) 收取技术提成费及技术转让费

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	302,768,885.20	255,944,609.04

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(3) 其他

(a) 支付物流服务费、技术使用费及其他费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	45,782,975.42	109,452,302.34
联营企业	656,464.45	344,455.40
上汽总公司	308,571.42	308,571.42
上汽总公司之子公司	1,601,062.02	535,107.67
上汽总公司之联营企业	2,665,044.77	28,757.78
合计	51,014,118.08	110,669,194.61

(b) 支付租赁费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	77,798,383.47	80,688,882.38
上汽总公司	8,792,199.65	1,870,742.78
上汽总公司之子公司	12,064,345.65	7,041,904.45
合计	98,654,928.77	89,601,529.61

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方之协议确定。

(4) 资金融通

本集团与关联方间资金融通情况如下：

(a) 财务公司及上汽通用金融对关联方贷款

① 财务公司及上汽通用金融对关联方之贷款金额之变动如下：

人民币元

	合营企业	联营企业	合计
年初余额	841,441,568.14	132,873,048.05	974,314,616.19
发放贷款	930,000,000.00	62,270,775.00	992,270,775.00
收回贷款	(841,441,568.14)	(133,078,972.70)	(974,520,540.84)
年末余额	930,000,000.00	62,064,850.35	992,064,850.35

② 财务公司及上汽通用金融对关联方之贷款之余额如下：

人民币元

	年末余额	年初余额
合营企业-短期贷款及贴现	930,000,000.00	841,441,568.14
联营企业-短期贷款及贴现	62,064,850.35	132,873,048.05
合计	992,064,850.35	974,314,616.19

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(a) 财务公司及上汽通用金融对关联方贷款 - 续

③ 财务公司及上汽通用金融向关联方收取之贷款利息收入如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	33,918,505.18	40,803,359.01
联营企业	3,275,903.55	3,031,339.60
合计	37,194,408.73	43,834,698.61

财务公司及上汽通用金融对关联方之贷款利率均按中国人民银行规定之金融机构贷款利率计算。

(b) 关联方存款于财务公司及上汽通用金融

① 关联方在财务公司及上汽通用金融之存款金额变动如下：

人民币元

	合营企业	联营企业	上汽总公司	上汽总公司之子公司	上汽总公司之联营企业	合计
年初余额	29,469,363,398.97	2,178,101,521.40	23,361,136,748.84	320,496,497.10	506,734.79	55,329,604,901.10
本年因合并范围变更而增减	(228,415,243.43)	-	-	-	-	(228,415,243.43)
本年吸收(归还)存款	(4,525,873,537.02)	(60,330,697.02)	7,478,853,364.50	376,544,644.54	2,738.38	3,269,196,513.38
年末余额	24,715,074,618.52	2,117,770,824.38	30,839,990,113.34	697,041,141.64	509,473.17	58,370,386,171.05

② 财务公司及上汽通用金融向关联方支付之利息费用如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	490,030,876.83	257,453,910.37
联营企业	43,836,123.67	42,244,433.89
上汽总公司	386,542,533.15	261,438,580.79
上汽总公司之子公司	4,536,060.04	4,603,550.75
上汽总公司之联营企业	2,239.53	2,205.02
合计	924,947,833.22	565,742,680.82

关联方存放于财务公司及上汽通用金融之存款均按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

(c) 本集团(除财务公司及上汽通用金融)提供给关联方之贷款

① 本集团向关联方提供之委托贷款金额变动如下：

人民币元

	合营企业	联营企业	上汽总公司之子公司	合计
年初余额	628,700,000.00	68,000,000.00	-	696,700,000.00
本年发放贷款	959,257,481.71	469,368,000.00	130,000,000.00	1,558,625,481.71
本年因合并范围变更而增加	-	96,000,000.00	-	96,000,000.00
本年收回贷款	(516,643,613.00)	(135,350,000.00)	(130,000,000.00)	(781,993,613.00)
年末余额	1,071,313,868.71	498,018,000.00	-	1,569,331,868.71

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(c) 本集团(除财务公司及上汽通用金融)提供给关联方之贷款 - 续

② 本集团向关联方提供之委托贷款余额如下:

人民币元		
关联方	年末余额	年初余额
合营企业-短期贷款	945,313,868.71	473,700,000.00
联营企业-短期贷款	237,018,000.00	68,000,000.00
合营企业-长期贷款	126,000,000.00	155,000,000.00
联营企业-长期贷款	261,000,000.00	-
合计	1,569,331,868.71	696,700,000.00

③ 本集团向关联方收取之利息收入如下:

人民币元		
关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	36,352,607.28	13,532,554.77
联营企业	16,434,967.68	4,318,258.07
上汽总公司之子公司	377,777.79	-
合计	53,165,352.75	17,850,812.84

本集团对关联方之委托贷款利率系根据合同约定。

(d) 财务公司委托业务

① 财务公司与关联方有关之委托业务(参见附注(六)63)于表外反映并按双方合同约定之费率收取手续费,财务公司从关联方取得之手续费收入如下:

人民币元		
关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	1,159,713.70	833,553.09
联营企业	849,932.54	443,892.50
合计	2,009,646.24	1,277,445.59

② 于本年末及年初,财务公司与上述关联方有关之委托业务如下:

人民币元			
委托方	委托存款年末余额	发放对象	委托贷款年末余额
合营企业	1,655,000,000.00	合营企业	715,000,000.00
联营企业	108,000,000.00	联营企业	1,048,000,000.00
上汽总公司	20,000,000.00	非关联方	20,000,000.00
合计	1,783,000,000.00	合计	1,783,000,000.00

人民币元			
委托方	委托存款年初余额	发放对象	委托贷款年初余额
合营企业	1,150,000,000.00	合营企业	250,000,000.00
联营企业	238,000,000.00	联营企业	1,008,000,000.00
上汽总公司	20,000,000.00	非关联方	150,000,000.00
合计	1,408,000,000.00	合计	1,408,000,000.00

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(5) 担保

本集团为关联方提供担保参见附注(十二)3。

(6) 关键管理人员报酬

人民币元

	本年累计数	上年累计数
关键管理人员报酬	31,233,100.00	20,856,500.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收票据

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	48,980,803.84	25,329,051.91

(2) 应收账款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	14,362,573,488.84	14,523,742,356.28
联营企业	1,563,275,111.95	1,807,458,928.88
上汽总公司	105,948,763.07	233,247,962.77
上汽总公司之子公司	1,729,109.44	1,555,298.54
上汽总公司之联营企业	31,012.65	-
合计	16,033,557,485.95	16,566,004,546.47

(3) 预付款项

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	12,301,127,107.12	22,729,918,716.51
联营企业	29,249,482.79	31,214,296.96
上汽总公司之子公司	22,500.00	-
合计	12,330,399,089.91	22,761,133,013.47

(4) 应收股利

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	1,439,206,472.20	1,663,753,520.85
联营企业	212,272,837.39	84,163,042.55
合计	1,651,479,309.59	1,747,916,563.40

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(5)其他应收款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	264,466,910.98	286,287,641.16
联营企业	9,581,854.64	12,347,382.62
上汽总公司之子公司	334,683.00	326,350.00
合计	274,383,448.62	298,961,373.78

(6)应收利息

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	9,329,160.32	-
联营企业	2,468,488.00	-
合计	11,797,648.32	-

(7)应付票据

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	8,854,107,472.00	4,557,658,893.00
联营企业	98,245,696.00	41,600,000.00
合计	8,952,353,168.00	4,599,258,893.00

(8)应付账款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	10,395,351,482.09	11,891,197,699.18
联营企业	1,795,506,974.32	1,544,445,766.87
上汽总公司之子公司	19,960,199.17	10,174,047.92
上汽总公司之联营企业	5,518,565.04	32,812,254.51
合计	12,216,337,220.62	13,478,629,768.48

(9)预收款项

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	1,014,980,950.53	756,795,278.13
联营企业	3,211,935.93	641,151.32
上汽总公司	1,816,383,259.96	1,040,355,611.78
合计	2,834,576,146.42	1,797,792,041.23

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(10)其他应付款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	108,298,694.63	505,934,549.69
联营企业	144,731.34	786,600.15
上汽总公司	68,492,249.99	-
上汽总公司之子公司	1,500,000.00	1,522,995.10
上汽总公司之联营企业	430,350.00	420,350.00
合计	178,866,025.96	508,664,494.94

(十二) 承诺及或有事项

1、资本承诺

人民币千元

	合并	
	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	8,060,498	8,866,843
-对外投资承诺	673,799	2,180,623
合计	8,734,297	11,047,466

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

	合并	
	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁之最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	4,102,944	1,463,988
资产负债表日后第2年	2,109,074	1,232,245
资产负债表日后第3年	1,620,405	1,163,647
以后年度	6,616,463	5,866,938
合计	14,448,886	9,726,818

(十二) 承诺及或有事项 - 续

3、或有事项

于本年末，本集团为关联方提供担保之情况如下：

提供担保方	被担保单位	被担保方 与本集团 关系	担保种类	币种	最高担保额度	实际担保的借款余额
华域汽车	KS HUAYU AluTech GmbH	合营企业	保函担保	欧元	20,000,000.00	3,514,000.00
华域汽车、东华(注)	华东泰克西汽车铸 造有限公司	合营企业	连带责任担保	美元	5,775,000.00	1,043,138.89
安吉物流	广州港海嘉汽车码 头有限公司	合营企业	连带责任担保	人民币	60,000,000.00	60,000,000.00

注： 该笔借款由华域汽车和东华共同提供连带责任保证。

(十三) 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况详见附注(六)45。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(十四) 其他重要事项

1. 分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部，分别为整车及零部件和金融业务。这些报告分部是以本集团业务结构基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为整车及零部件和金融业务。本集团将财务公司、股权投资、上汽保险、上汽金融以及其他投资作为金融业务进行内部管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(1) 分部报告信息

人民币元

	整车及零部件		金融业务		分部间相互抵减		合计	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
营业总收入								
对外交易收入	886,432,362,912.75	857,307,821,175.20	15,761,701,819.49	13,331,605,824.87	-	-	902,194,064,732.24	870,639,427,000.07
分部间交易收入	-	-	1,952,522,982.34	1,638,696,120.33	(1,952,522,982.34)	(1,638,696,120.33)	-	-
营业总收入合计	886,432,362,912.75	857,307,821,175.20	17,714,224,801.83	14,970,301,945.20	(1,952,522,982.34)	(1,638,696,120.33)	902,194,064,732.24	870,639,427,000.07
营业总成本	875,007,446,847.77	840,820,587,721.20	12,178,046,771.09	10,071,384,745.54	(2,013,744,790.75)	(1,492,745,293.84)	885,171,748,828.11	849,399,227,172.90
加：其他收益	2,902,229,958.09	1,713,167,288.82	224,064,384.00	311,404,615.09	-	-	3,126,294,342.09	2,024,571,903.91
投资收益	25,458,065,883.25	28,611,443,990.20	7,667,796,745.34	2,200,164,896.92	-	-	33,125,862,628.59	30,811,608,887.12
公允价值变动收益(损失)	803,159.79	-	(113,617,822.43)	(4,335,758.01)	-	-	(112,814,667.64)	(4,335,758.01)
资产处置收益	496,967,946.33	22,246,135.57	(13,502,350.36)	-	-	-	483,465,595.97	22,246,135.57
汇兑收益	-	-	28,693,998.20	15,696,149.73	-	-	28,693,998.20	15,696,149.73
营业利润	40,282,983,012.44	46,834,090,868.59	13,329,612,980.49	7,421,847,103.39	61,221,808.41	(145,950,826.49)	53,673,817,801.34	54,109,987,145.49
加：营业外收入	1,111,406,576.93	863,956,074.75	13,704,720.76	4,613,727.14	-	-	1,125,111,297.69	868,569,801.89
减：营业外支出	454,324,504.08	716,805,133.07	754,764.02	739,214.97	-	-	455,079,268.10	717,544,348.04
利润总额	40,940,065,085.29	46,981,241,810.27	13,342,562,937.23	7,425,721,615.56	61,221,808.41	(145,950,826.49)	54,343,849,830.93	54,261,012,599.34
减：所得税费用	4,161,750,209.22	5,554,866,081.22	1,777,436,219.85	1,590,049,005.93	-	-	5,939,186,429.07	7,144,915,087.15
净利润	36,778,314,876.07	41,426,375,729.05	11,565,126,717.38	5,835,672,609.63	61,221,808.41	(145,950,826.49)	48,404,663,401.86	47,116,097,512.19

(十四) 其他重要事项 - 续

1.分部报告 - 续

(1)分部报告信息 - 续

人民币元

	整车及零部件		金融业		分部间相互抵减		合计	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
分部资产总额	549,330,584,188.36	544,333,795,654.77	341,694,154,974.98	299,014,806,007.52	(108,254,889,322.33)	(119,815,470,400.70)	782,769,849,841.01	723,533,131,261.59
分部负债总额	334,252,110,422.30	319,324,987,742.62	272,352,575,559.87	252,173,172,609.75	(108,555,061,619.13)	(120,070,845,889.10)	498,049,624,363.04	451,427,314,463.27
补充信息:								
折旧和摊销费用	11,408,383,408.48	9,051,598,615.71	75,338,477.36	32,906,425.76	-	-	11,483,721,885.84	9,084,505,041.47
当期确认的减值损失	1,718,213,062.19	1,833,425,812.85	1,844,724,381.58	1,833,973,021.34	(72,437,655.46)	72,196,104.73	3,490,499,788.31	3,739,594,938.92
资本性支出	31,928,029,018.88	25,393,634,057.93	47,115,843.25	18,724,740.33	-	-	31,975,144,862.13	25,412,358,798.26
其中: 在建工程及预付设备款支出	28,827,432,395.52	20,266,424,631.82	-	144,479.54	-	-	28,827,432,395.52	20,266,569,111.36
购置固定资产支出	689,568,984.33	3,394,863,800.20	24,703,659.24	13,157,443.48	-	-	714,272,643.57	3,408,021,243.68
购置无形资产支出	1,430,654,853.85	928,441,734.40	22,412,184.01	5,422,817.31	-	-	1,453,067,037.86	933,864,551.71
长期待摊费用支出	437,021,106.82	592,697,618.80	-	-	-	-	437,021,106.82	592,697,618.80
开发支出	536,924,473.37	-	-	-	-	-	536,924,473.37	-
投资性房地产支出	6,427,204.99	211,206,272.71	-	-	-	-	6,427,204.99	211,206,272.71

(2)本集团来自于其他国家的对外交易收入并不重大, 本集团位于其他国家的非流动资产并不重大。

(十五) 公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

1.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,685,023,144.94	2,064,032,626.26
应收账款	2,420,857,752.11	1,256,047,258.09
合计	6,105,880,897.05	3,320,079,884.35

1.2 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,259,342,666.00	1,349,862,077.26
商业承兑汇票	2,425,680,478.94	714,170,549.00
合计	3,685,023,144.94	2,064,032,626.26

1.3 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,420,857,752.11	100.00	-	-	2,420,857,752.11	1,259,120,829.87	100.00	3,073,571.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,420,857,752.11	100.00	-	-	2,420,857,752.11	1,259,120,829.87	100.00	3,073,571.78

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	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	2,415,464,430.68	99.78	-	-
1 至 2 年	5,393,321.43	0.22	-	-
合计	2,420,857,752.11	100.00	-	-

(2) 本年坏账准备变动情况

本年度核销坏账准备人民币 3,073,571.78 元。

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款

2.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,068,804,496.43	552,615,467.54
应收股利	1,401,149,536.35	1,578,902,378.95
其他应收款	5,982,372,688.34	2,542,734,261.86
合计	8,452,326,721.12	4,674,252,108.35

2.2 其他应收款

其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,982,372,688.34	100.00	-	-	5,982,372,688.34	2,542,734,261.86	100.00	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,982,372,688.34	100.00	-	-	5,982,372,688.34	2,542,734,261.86	100.00	-

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	年末余额			
	其他应收款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,763,664,935.34	79.63	-	-
1 至 2 年	1,036,903,753.00	17.33	-	-
2 至 3 年	174,715,000.00	2.92	-	-
3 年以上	7,089,000.00	0.12	-	-
合计	5,982,372,688.34	100.00	-	-

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

3、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,149,488,217.37	-	1,149,488,217.37	879,246,353.58	-	879,246,353.58
在产品	52,205,122.49	-	52,205,122.49	207,942,149.48	-	207,942,149.48
产成品	3,993,047,147.87	128,557,127.01	3,864,490,020.86	2,579,930,010.72	95,546,280.08	2,484,383,730.64
合计	5,194,740,487.73	128,557,127.01	5,066,183,360.72	3,667,118,513.78	95,546,280.08	3,571,572,233.70

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年转销	年末账面余额
产成品	95,546,280.08	87,846,124.24	54,835,277.31	128,557,127.01

(3) 存货跌价准备情况

人民币元

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因
产成品	成本与可变现净值孰低	不适用

4、可供出售金融资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可供出售权益工具	7,815,170,714.40	12,540,293,472.90
-按公允价值计量	7,815,170,714.40	12,540,293,472.90
合计	7,815,170,714.40	12,540,293,472.90

5、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

	年末余额	年初余额
对子公司投资	83,139,462,672.16	72,553,907,412.15
对合营企业投资	41,434,573,075.47	40,306,052,688.86
对联营企业投资	2,043,097,599.94	2,111,433,102.25
合计	126,617,133,347.57	114,971,393,203.26

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额
上汽通用五菱汽车股份有限公司	1,126,669,400.01	-	1,126,669,400.01
上汽大通汽车有限公司(注 1)	6,214,250,000.00	2,072,980,000.00	8,287,230,000.00
上海汽车集团财务有限责任公司(注 2)	6,584,176,933.09	4,949,946,800.00	11,534,123,733.09
上海上汽大众汽车销售有限公司	225,339,303.84	-	225,339,303.84
上海彭浦机器厂有限公司	925,582,955.01	-	925,582,955.01
上海汽车变速器有限公司	5,359,590,000.00	-	5,359,590,000.00
南京汽车集团有限公司	3,423,861,978.39	-	3,423,861,978.39
上海柴油机股份有限公司	1,173,419,996.46	-	1,173,419,996.46
上海汽车香港投资有限公司	2,046,066,390.00	-	2,046,066,390.00
上海汽车英国控股有限公司	46,468,800.00	-	46,468,800.00
上海汽车集团股权投资有限公司	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00
上汽通用汽车销售有限公司	158,319,147.00	-	158,319,147.00
华域汽车系统股份有限公司	12,878,718,472.88	-	12,878,718,472.88
上海汽车集团(北京)有限公司	316,317,252.11	-	316,317,252.11
上海汽车资产经营有限公司	872,425,316.32	-	872,425,316.32
上海汽车进出口有限公司(注 3)	1,627,026,218.48	(1,627,026,218.48)	-
上海汽车工业销售有限公司(注 4)	4,738,825,235.94	86,223,200.00	4,825,048,435.94
上海汽车工业香港有限公司(注 5)	590,973,200.76	(590,973,200.76)	-
上汽北美公司	172,336,204.50	-	172,336,204.50
上汽安吉物流股份有限公司	2,118,090,251.55	-	2,118,090,251.55
东华汽车实业有限公司	654,940,453.36	-	654,940,453.36
上海尚元投资管理有限公司	345,167,221.39	-	345,167,221.39
中国汽车工业投资开发有限公司	274,872,910.12	-	274,872,910.12
上海汽车工业活动中心有限公司	163,314,188.68	-	163,314,188.68
上海汽车报社有限公司	9,891,593.78	-	9,891,593.78
上海极能客车动力系统有限公司	99,908,080.00	-	99,908,080.00
上海汽车集团投资管理有限公司(注 6)	5,993,034,220.78	3,596,404,679.25	9,589,438,900.03
上海尚鸿置业有限公司	1,900,000,000.00	-	1,900,000,000.00
上海中沃客车有限公司(注 7)	422,301,294.40	400,000,000.00	822,301,294.40
上海汽车集团金控管理有限公司(注 8)	7,500,000,000.00	1,500,000,000.00	9,000,000,000.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司(注 9)	592,020,393.30	198,000,000.00	790,020,393.30
合计	72,553,907,412.15	10,585,555,260.01	83,139,462,672.16

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资 - 续

注 1: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 2,072,980,000.00 元增加对上汽大通的出资。

注 2: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 4,949,946,800.00 元增加对财务公司的出资。

注 3: 于本年度, 本公司以对价人民币 1,674,966,311.77 元向本集团之子公司上海汽车国际商贸有限公司转让上海汽车进出口有限公司 100%的股权, 取得投资收益人民币 47,940,093.29 元。

注 4: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 86,223,200.00 元增加对工业销售的出资。

注 5: 于本年度, 本公司以对价人民币 549,872,840.95 元向本集团之子公司上海汽车国际商贸有限公司转让上海汽车工业香港有限公司 100%的股权, 产生投资损失人民币 41,100,359.81 元。

注 6: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 3,596,404,679.25 元增加对投资管理的出资。

注 7: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 400,000,000.00 元增加对上海申沃的出资。

注 8: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 1,500,000,000.00 元增加对上汽金控的出资。

注 9: 于本年度, 本公司从依维柯红岩另一投资方上汽依维柯商用车投资有限公司处以人民币 27,119,194.63 元为对价购入依维柯红岩 3.04%的股权, 对依维柯红岩的持股比例上升至 56.96%。上述股权转让完成后, 本公司按持股比例以货币资金人民币 170,880,805.37 元增加对依维柯红岩的出资。

(2)对合营企业投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额
上汽大众汽车有限公司	21,674,484,698.86	791,806,336.40	22,466,291,035.26
上汽通用汽车有限公司	15,117,639,433.17	135,536,221.44	15,253,175,654.61
上汽通用东岳汽车有限公司	537,082,775.37	76,992,279.81	614,075,055.18
上汽通用东岳动力总成有限公司	1,543,641,781.03	4,633,097.76	1,548,274,878.79
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司	653,826,607.36	42,449,759.09	696,276,366.45
泛亚汽车技术中心有限公司	454,068,533.94	(33,241,478.17)	420,827,055.77
上汽依维柯商用车投资有限公司	325,308,859.13	110,344,170.28	435,653,029.41
合计	40,306,052,688.86	1,128,520,386.61	41,434,573,075.47

(3)对联营企业投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额
上海大众动力总成有限公司	1,917,643,428.48	(74,257,166.77)	1,843,386,261.71
大众汽车变速器(上海)有限公司	193,789,673.77	5,921,664.46	199,711,338.23
合计	2,111,433,102.25	(68,335,502.31)	2,043,097,599.94

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

6、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
年初余额	362,655,757.85	50,386,952.98	413,042,710.83
年末余额	362,655,757.85	50,386,952.98	413,042,710.83
二、累计折旧和累计摊销			
年初余额	109,708,468.87	13,436,520.41	123,144,989.28
本年计提及摊销	9,532,374.45	1,007,739.07	10,540,113.52
年末余额	119,240,843.32	14,444,259.48	133,685,102.80
三、账面价值			
年末账面价值	243,414,914.53	35,942,693.50	279,357,608.03
年初账面价值	252,947,288.98	36,950,432.57	289,897,721.55

7、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	模具	合计
一、账面原值						
年初余额	4,236,528,343.66	7,585,783,670.19	810,934,876.89	87,291,960.09	3,297,204,452.83	16,017,743,303.66
本年购置	-	1,129,906.84	241,612.27	-	349,926,674.61	351,298,193.72
本年在建工程转入	385,099,898.25	1,296,280,599.49	75,767,101.79	21,094,806.91	542,940,634.32	2,321,183,040.76
本年处置或报废	1,220,270.70	282,424,555.07	15,893,534.47	3,207,565.27	106,305,260.89	409,051,186.40
年末余额	4,620,407,971.21	8,600,769,621.45	871,050,056.48	105,179,201.73	4,083,766,500.87	18,281,173,351.74
二、累计折旧						
年初余额	814,437,054.96	2,152,082,856.79	482,143,102.68	56,076,377.02	959,697,134.42	4,464,436,525.87
本年计提	160,744,912.95	575,553,851.63	96,028,028.46	9,593,936.96	237,736,009.07	1,079,656,739.07
本年处置或报废	1,117,953.47	198,686,191.60	15,639,771.09	2,610,516.53	44,553,315.67	262,607,748.36
年末余额	974,064,014.44	2,528,950,516.82	562,531,360.05	63,059,797.45	1,152,879,827.82	5,281,485,516.58
三、减值准备						
年初余额	-	1,892,696,168.54	-	97,478.08	1,830,047,411.01	3,722,841,057.63
本年计提	-	-	-	-	23,106,918.16	23,106,918.16
本年处置或报废	-	81,614,128.96	-	-	61,751,945.22	143,366,074.18
年末余额	-	1,811,082,039.58	-	97,478.08	1,791,402,383.95	3,602,581,901.61
四、账面价值						
年末账面价值	3,646,343,956.77	4,260,737,065.05	308,518,696.43	42,021,926.20	1,139,484,289.10	9,397,105,933.55
年初账面价值	3,422,091,288.70	3,541,004,644.86	328,791,774.21	31,118,104.99	507,459,907.40	7,830,465,720.16

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,323,620,046.72	尚在办理中

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

8、在建工程

人民币元

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年转入 无形资产金额	年末余额
乘用车自主品牌项目	525,533,464.70	4,844,359,893.81	1,842,226,025.74	21,774,826.44	3,505,892,506.33
研发中心扩建项目	177,715,838.03	287,255,517.58	229,755,988.91	56,853,875.18	178,361,491.52
其他	385,753,681.59	360,091,024.50	249,201,026.11	89,295,198.42	407,348,481.56
合计	1,089,002,984.32	5,491,706,435.89	2,321,183,040.76	167,923,900.04	4,091,602,479.41

9、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
年初余额	1,832,317,912.71	1,025,962,252.05	2,344,710,403.83	619,391,394.41	11,533,962.26	5,833,915,925.26
本年购置	798,924,200.00	-	-	2,599,245.41	-	801,523,445.41
本年在建工程转入	3,192,000.00	-	-	164,731,900.04	-	167,923,900.04
年末余额	2,634,434,112.71	1,025,962,252.05	2,344,710,403.83	786,722,539.86	11,533,962.26	6,803,363,270.71
二、累计摊销						
年初余额	237,392,622.48	944,712,252.05	1,634,169,737.77	393,129,410.68	4,938,923.86	3,214,342,946.84
本年摊销	43,239,556.99	-	-	65,191,225.09	1,165,618.44	109,596,400.52
年末余额	280,632,179.47	944,712,252.05	1,634,169,737.77	458,320,635.77	6,104,542.30	3,323,939,347.36
三、减值准备						
年初余额	-	81,250,000.00	710,540,666.06	-	-	791,790,666.06
年末余额	-	81,250,000.00	710,540,666.06	-	-	791,790,666.06
四、账面价值						
年末账面价值	2,353,801,933.24	-	-	328,401,904.09	5,429,419.96	2,687,633,257.29
年初账面价值	1,594,925,290.23	-	-	226,261,983.73	6,595,038.40	1,827,782,312.36

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	276,019,347.50	尚在办理中

10、开发支出

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年计入损益	年末余额
研究阶段支出	-	3,028,367,421.24	3,028,367,421.24	-
开发阶段支出	-	4,791,868,545.76	4,300,071,933.67	491,796,612.09
合并	-	7,820,235,967.00	7,328,439,354.91	491,796,612.09

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 61.28%。

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,887,981,546.50	3,983,619,855.98	4,197,197,720.82	1,674,403,681.66

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,626,796,088.31	3,322,865,972.84	3,534,567,672.38	1,415,094,388.77
社会保险费	24,939,101.11	406,806,790.07	411,223,280.11	20,522,611.07
住房公积金	3,383,232.55	156,459,680.97	152,946,718.42	6,896,195.10
工会经费和职工教育经费	232,863,124.53	97,487,412.10	98,460,049.91	231,890,486.72
合计	1,887,981,546.50	3,983,619,855.98	4,197,197,720.82	1,674,403,681.66

12、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的预计负债(附注(十五)16)	1,378,908,678.20	1,454,647,208.39
一年内到期的长期借款(附注(十五)13)	920,000,000.00	-
合计	2,298,908,678.20	1,454,647,208.39

13、长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	8,640,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款(附注(十五)12)	920,000,000.00	-
合计	7,720,000,000.00	-

14、长期应付款

人民币元

类别	年末余额	年初余额
专项奖励资金	769,707,669.35	799,193,690.72

15、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	2,545,955,752.79	2,203,511,535.23
辞退福利	956,926,923.37	960,834,262.39
合计	3,502,882,676.16	3,164,345,797.62

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

15、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况

人民币元

项目	本年度	上年度
年初余额	2,203,511,535.23	2,761,333,540.00
计入当期损益的设定受益成本	98,126,364.30	102,738,136.29
1.利息净额	98,126,364.30	102,738,136.29
计入其他综合收益的设定受益成本	275,769,425.42	(624,485,049.06)
1.精算损失(利得)	275,769,425.42	(624,485,049.06)
已支付的福利	(31,451,572.16)	(36,075,092.00)
年末余额	2,545,955,752.79	2,203,511,535.23

16、预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	2,932,762,731.89	2,174,856,361.62
其他	396,769,880.25	867,513,317.98
小计	3,329,532,612.14	3,042,369,679.60
减：一年内到期的预计负债(附注(十五)12)	1,378,908,678.20	1,454,647,208.39
一年后到期的预计负债	1,950,623,933.94	1,587,722,471.21

17、递延收益

人民币元

项目	年末余额	年初余额
政府补助	2,515,135,076.12	1,644,991,049.42

18、递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产以公允价值计量之暂时性差异	4,252,564,671.80	637,884,700.77	7,576,197,562.53	1,136,429,634.38

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

19、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	年末余额
2018年度			
资本溢价	64,375,790,453.57	-	64,375,790,453.57
其中：投资者投入的资本	64,196,291,116.18	-	64,196,291,116.18
同一控制下合并形成的差额	179,499,337.39	-	179,499,337.39
其他资本公积	753,543,097.35	-	753,543,097.35
合计	65,129,333,550.92	-	65,129,333,550.92
2017年度			
资本溢价	50,170,949,359.63	14,204,841,093.94	64,375,790,453.57
其中：投资者投入的资本	49,991,450,022.24	14,204,841,093.94	64,196,291,116.18
同一控制下合并形成的差额	179,499,337.39	-	179,499,337.39
其他资本公积	753,543,097.35	-	753,543,097.35
合计	50,924,492,456.98	14,204,841,093.94	65,129,333,550.92

20、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额			年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,168,634,036.37	(275,769,425.42)	-	-	892,864,610.95
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,168,634,036.37	(275,769,425.42)	-	-	892,864,610.95
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,422,487,001.13	(1,445,902,503.23)	1,874,148,592.90	(498,544,933.61)	3,600,980,838.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益(亏损)	(17,280,927.02)	3,581,794.60	-	-	(13,699,132.42)
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,439,767,928.15	(1,449,484,297.83)	1,874,148,592.90	(498,544,933.61)	3,614,679,971.03
其他综合收益合计	7,591,121,037.50	(1,721,671,928.65)	1,874,148,592.90	(498,544,933.61)	4,493,845,449.56

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	71,919,985,102.41	61,109,268,954.94	54,514,091,046.45	45,549,730,680.81
其他业务	4,575,533,415.44	2,894,416,535.39	2,714,345,259.92	1,534,323,643.77
合计	76,495,518,517.85	64,003,685,490.33	57,228,436,306.37	47,084,054,324.58

(2) 主营业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车业务	67,922,637,972.77	57,649,883,808.57	51,052,726,447.78	42,578,429,577.23
零部件业务	3,997,347,129.64	3,459,385,146.37	3,461,364,598.67	2,971,301,103.58
合计	71,919,985,102.41	61,109,268,954.94	54,514,091,046.45	45,549,730,680.81

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

21、营业收入、营业成本 - 续

(3)其他业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
劳务	1,274,701,372.72	1,233,964,096.35	783,274,547.57	677,504,784.26
材料及废料销售	1,525,974,820.94	1,357,420,980.19	770,910,697.46	763,043,233.54
技术提成及技术转让	1,564,246,685.20	144,216,048.31	968,511,109.04	-
租赁	47,453,787.77	17,840,455.31	54,960,066.36	17,722,734.70
其他	163,156,748.81	140,974,955.23	136,688,839.49	76,052,891.27
合计	4,575,533,415.44	2,894,416,535.39	2,714,345,259.92	1,534,323,643.77

22、资产减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
坏账损失	-	3,073,571.78
存货跌价损失	87,846,124.24	52,693,782.38
固定资产减值损失	23,106,918.16	76,580,879.48
合计	110,953,042.40	132,348,233.64

23、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
子公司宣告分派的股利	8,676,611,796.02	8,366,045,011.69
权益法核算的长期股权投资收益	23,655,101,701.59	22,981,638,450.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	363,008,867.02	397,935,649.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,768,064,710.28	-
委托贷款投资收益	145,175,808.32	165,115,041.11
长期股权投资处置收益(注)	6,839,733.48	-
合计	34,614,802,616.71	31,910,734,152.21

注：系因本公司本年度处置子公司上海汽车进出口有限公司及上海汽车工业香港有限公司而产生，参见附注(十五)5、注3及注5。

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

24、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
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	30,966,860,476.50	27,459,530,038.85
加: 资产减值损失	110,953,042.40	132,348,233.64
固定资产折旧	1,079,656,739.07	635,783,425.24
无形资产摊销	109,596,400.52	88,004,672.48
投资性房地产折旧及摊销	10,540,113.52	10,540,113.22
长期待摊费用摊销	15,881,868.21	16,553,906.60
资产处置收益	(31,347,790.31)	(5,964,755.58)
财务费用	11,920,197.45	573,487,529.71
投资收益	(34,614,802,616.71)	(31,910,734,152.21)
与资产相关的其他收益	-	(44,560,237.04)
存货的增加	(1,582,457,251.26)	(1,661,235,270.36)
经营性应收项目的增加	(6,939,386,351.30)	(1,680,008,478.24)
经营性应付项目的增加	5,613,328,496.81	7,920,501,444.62
经营活动产生的现金流量净额	(5,249,256,675.10)	1,534,246,470.93
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	65,270,094,412.35	67,146,098,830.38
减: 现金及现金等价物的年初余额	67,146,098,830.38	55,541,206,630.65
现金及现金等价物的净增加(减少)额	(1,876,004,418.03)	11,604,892,199.73

25、本公司与关联方的主要交易

25.1、与本公司发生重大交易或往来的主要关联方如下:

- (1) 本公司的主要子公司情况详见附注(八)2。
- (2) 本公司的主要合营和联营企业情况详见附注(六)13 和附注(八)3。
- (3) 与本公司发生重大交易或往来的主要其他关联方情况参见附注(十一)4。

25.2、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
子公司	10,349,070,872.97	5,560,606,696.05

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

25、本公司与关联方的主要交易 - 续

25.2、关联交易情况 - 续

(1)销售及采购 - 续

(b)销售材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	1,333,623,628.39	710,228,350.11
联营企业	124,430,322.91	22,618,105.75
合计	1,458,053,951.30	732,846,455.86

(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
子公司	41,123,252,847.26	31,689,278,546.16
合营企业	4,632,447,329.74	4,416,212,336.44
联营企业	459,020,278.87	1,298,133,883.08
上汽总公司之子公司	156,742.90	153,724.42
上汽总公司之联营企业	10,296,432.19	40,915,100.73
合计	46,225,173,630.96	37,444,693,590.83

(d)购买长期资产

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	353,779,029.32	93,535,995.12
合营企业	200,580,457.90	78,374,435.97
联营企业	1,693,449.23	5,411,521.52
上汽总公司之联营企业	23,452,830.27	924,044.70
合计	579,505,766.72	178,245,997.31

(e)接受劳务 - 研发支出

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	996,387,749.96	602,637,098.33
合营企业	816,485,783.29	745,960,308.91
联营企业	51,907,514.06	91,119,735.45
上汽总公司之子公司	490,800.00	990.57
上汽总公司之联营企业	-	89,920.91
合计	1,865,271,847.31	1,439,808,054.17

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

25、本公司与关联方的主要交易 - 续

25.2、关联交易情况 - 续

(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
子公司	43,859,872.32	27,390,868.63
合营企业	191,506,969.61	151,521,524.05
联营企业	2,027,968.87	2,160,291.51
上汽总公司	730,696,211.42	398,477,774.03
合计	968,091,022.22	579,550,458.22

(b)租赁收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	25,997,653.23	33,697,230.32
合营企业	21,456,134.54	21,262,836.04
合计	47,453,787.77	54,960,066.36

(c)收取技术提成费及技术转让费

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	1,261,477,800.00	712,446,500.00
合营企业	302,768,885.20	255,944,609.04
合计	1,564,246,685.20	968,391,109.04

(3)物流服务费、技术使用费及其他费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	2,640,565,989.43	1,747,311,083.45
合营企业	-	155,276.00
联营企业	642,499.05	-
上汽总公司之联营企业	2,665,044.77	-
合计	2,643,873,533.25	1,747,466,359.45

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方之协议确定。

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

25、本公司与关联方的主要交易 - 续

25.2、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通

(a) 本公司向关联方贷款

① 本公司向子公司提供之委托贷款变动如下：

人民币元

	子公司	上汽总公司之子公司	合计
年初余额	5,095,830,000.00	-	5,095,830,000.00
本年发放	3,405,900,000.00	130,000,000.00	3,535,900,000.00
本年收回	(6,680,730,000.00)	(130,000,000.00)	(6,810,730,000.00)
年末余额	1,821,000,000.00	-	1,821,000,000.00

上述委托贷款年末余额中，人民币 956,000,000.00 元计列于其他流动资产，人民币 665,000,000.00 元计列于其他非流动资产，人民币 200,000,000.00 元计列于一年内到期的其他非流动资产。

② 本公司直接向子公司提供贷款如下：

人民币元

	子公司
年初余额	8,871,590,300.00
本年发放	450,000,000.00
本年汇率变动的影响	426,548,500.00
年末余额	9,748,138,800.00

上述贷款年末余额中，人民币 9,448,138,800.00 元计列于其他非流动资产，人民币 300,000,000.00 元计列于其他流动资产。

③ 本公司向子公司收取之利息收入如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
子公司	144,293,308.31	162,162,518.72

本公司对子公司之委托贷款、贷款利率系根据合同约定。

(b) 本公司向财务公司借款

① 本公司向财务公司借款变动如下：

人民币元

	财务公司
年初余额	-
本年借入	1,500,000,000.00
本年偿还	(90,000,000.00)
年末余额	1,410,000,000.00

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

25、本公司与关联方的主要交易 - 续

25.2、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(b) 本公司向财务公司借款 - 续

① 本公司向财务公司借款变动如下： - 续

② 本公司应付财务公司利息情况如下：

人民币元

	年末余额	年初余额
应付利息	1,799,062.50	-

③ 本公司支付给财务公司之借款利息

人民币元

	本年累计数	上年累计数
财务公司	36,890,689.95	-

本公司向财务公司支付之借款利率系根据合同约定。

(c) 本公司存款于财务公司

① 本公司在财务公司之存款情况如下：

人民币元

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
货币资金	52,035,059,220.80	372,855,832,254.93	(373,329,252,403.90)	51,561,639,071.83

② 本公司应收财务公司利息情况如下：

人民币元

	年末余额	年初余额
应收利息	795,332,885.34	366,572,011.24

③ 本公司自财务公司获得之利息收入如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
利息收入	1,220,204,201.18	926,638,894.38

本公司存放于财务公司之存款按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

25、本公司与关联方的主要交易 - 续

25.2、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(d) 本公司支付给财务公司之融资费用

人民币元

	本年累计数	上年累计数
财务公司	345,372,186.18	261,709,501.98

本公司向财务公司支付之融资费用系根据合同约定。

25.3、关联方应收应付款项

(1) 应收票据

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	3,231,074,512.94	971,544,387.00

(2) 应收账款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	2,161,675,342.28	847,172,705.19
合营企业	67,728,661.24	272,349,253.59
联营企业	125,126,232.64	45,419,289.17
上汽总公司	35,815,985.40	-
合计	2,390,346,221.56	1,164,941,247.95

(3) 预付款项

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	141,750,438.00	108,571,754.22
联营企业	24,104,182.74	22,430,696.96
合计	165,854,620.74	131,002,451.18

(4) 应收股利

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	172,580,192.96	71,468,678.28
合营企业	1,228,569,343.39	1,507,433,700.67
合计	1,401,149,536.35	1,578,902,378.95

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

25、本公司与关联方的主要交易 - 续

25.3、关联方应收应付款项 - 续

(5)其他应收款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	1,467,980,701.83	848,228,043.05

(6)应付账款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	5,299,667,364.50	5,747,691,532.91
合营企业	1,702,616,297.88	1,565,755,870.69
联营企业	328,678,866.63	330,650,647.72
上汽总公司之子公司	8,750,912.75	361,494.67
上汽总公司之联营企业	296,537.03	17,701,690.02
合计	7,340,009,978.79	7,662,161,236.01

(7)预收款项

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	279,297,960.62	92,608,563.09
上汽总公司	1,654,962,009.11	886,191,087.04
合计	1,934,259,969.73	978,799,650.13

(8)其他应付款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	413,279,336.95	391,305,691.73
合营企业	25,000.00	31,000.00
联营企业	28,500.00	28,500.00
上汽总公司	65,837,500.00	-
上汽总公司之联营企业	26,350.00	16,350.00
合计	479,196,686.95	391,381,541.73

(9)应付票据

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	407,323,359.00	-
合营企业	13,407,246.00	-
联营企业	2,814,226.00	-
合计	423,544,831.00	-

(十六) 财务报表之批准

本公司本年度的合并及公司财务报表已于 2019 年 3 月 29 日经本公司董事会批准。

财务报表结束

补充资料

2018年12月31日止年度

1. 非经常性损益明细表

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
非流动资产处置收益(损失)	559,505,098.66	(176,186,005.11)
计入当期损益的政府补助	3,583,637,108.24	2,658,540,681.19
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	1,449,378,901.59	90,827,100.61
债务重组损益	(304,726.30)	506,460.00
根据税法要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	(186,509,549.00)
除同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	7,043,819.47	4,944,490.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	220,849,689.64
对外委托贷款取得的损益	53,313,687.71	29,686,211.04
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净亏损	-	(1,120,333.39)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(310,571,110.00)	(353,613,492.77)
非经常性损益所得税影响额	(586,730,794.42)	(357,322,264.10)
少数股东损益影响额(税后)	(1,155,074,706.27)	(436,018,732.67)
合计	3,600,197,278.68	1,494,584,256.00

上述非经常性损益系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]43号)的要求确定和披露。

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上海汽车集团股份有限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9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(人民币元)	
	收益率(%)	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	15.67	3.082	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	14.10	2.774	不适用