

华域汽车系统股份有限公司

财务报表及审计报告
2019 年 12 月 31 日止年度



<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 3
合并资产负债表	4 - 5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并股东权益变动表	8 - 9
母公司资产负债表	10 - 11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司股东权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 103

审计报告

德师报(审)字(20)第 P01543 号
(第 1 页, 共 3 页)

华域汽车系统股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了华域汽车系统股份有限公司(以下简称“华域汽车”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华域汽车 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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,我们独立于华域汽车,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认的截止性

事项描述

华域汽车的销售收入主要来源于汽车零部件销售。华域汽车将产品按照协议合同规定运至约定交货地点,由购买方确认接收后,即产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方时确认收入。由于整车厂确认接收的单证由分布在不同地区的众多整车厂提供,华域汽车可能未在资产负债表日前取得购买方确认签收的发货单证,进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险,因此我们着重关注销售收入确认的截止性,将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

因我不同
成就不凡

始于 1845

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P01543 号
(第 2 页, 共 3 页)

三、关键审计事项 - 续

审计应对

为应对上述关键审计事项, 我们执行的主要审计程序包括:

- 查阅销售协议及与管理层进行访谈, 分析收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- 了解和评价与收入确认相关的内部控制, 并测试其运行的有效性;
- 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运的存货, 或已发运存货但未确认销售收入的情况;
- 进行截止性测试, 检查经客户确认的发货单证或客户的签收记录、发票等文件、单据以及销售收入明细账, 关注收入是否在恰当的期间确认, 是否存在重大跨期;
- 执行包括分析产品的销售毛利率、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。

四、其他信息

华域汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

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

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

治理层负责监督华域汽车的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(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, 就可能导致对华域汽车持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致华域汽车不能持续经营。

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

杨文惠



中国注册会计师:

顾崑平



2020 年 4 月 9 日

2019 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(六)	本年年末数	上年年末数
流动资产：			
货币资金	1	32,839,117,977.25	30,430,982,922.91
应收票据	2	2,234,444,486.27	7,027,254,695.84
应收账款	3	23,312,072,421.39	23,891,199,417.26
应收款项融资	4	6,121,699,755.01	
预付款项	5	842,523,026.02	733,561,437.95
其他应收款	6	4,790,981,876.40	5,045,192,698.47
存货	7	11,116,458,345.19	11,412,440,493.70
持有待售资产	8	-	80,713,400.00
其他流动资产	9	2,259,304,374.82	2,279,880,738.59
流动资产合计		83,516,602,262.35	80,901,225,804.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	10		3,086,716,331.96
长期股权投资	11	13,958,201,979.42	13,742,857,334.69
其他权益工具投资	12	4,524,067,624.51	
投资性房地产	13	343,892,105.47	380,733,038.28
固定资产	14	22,405,576,455.29	20,532,420,836.96
在建工程	15	3,413,812,735.56	4,596,906,351.20
无形资产	16	3,861,270,732.79	3,648,581,453.86
开发支出		-	2,102,948.43
商誉	17	852,681,723.73	853,254,466.73
长期待摊费用	18	1,105,370,817.44	732,634,691.76
递延所得税资产	19	4,478,439,379.06	4,140,381,198.05
其他非流动资产	20	667,516,313.74	1,069,042,073.06
非流动资产合计		55,610,829,867.01	52,785,630,724.98
资产总计		139,127,432,129.36	133,686,856,529.70

2019 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(六)	本年年末数	上年年末数
流动负债:			
短期借款	21	6,579,912,368.01	5,251,154,168.58
应付票据	22	4,166,890,020.29	5,235,527,173.26
应付账款	23	44,171,741,274.95	42,118,425,555.49
预收款项	24	1,377,248,692.52	1,177,132,774.67
应付职工薪酬	25	3,483,524,971.49	3,251,951,385.70
应交税费	26	1,011,700,525.99	1,422,686,196.45
其他应付款	27	8,070,157,816.63	8,356,798,853.68
一年内到期的非流动负债	28	1,007,446,947.00	1,254,495,648.00
其他流动负债	29	-	10,080,131.00
流动负债合计		69,868,622,616.88	68,078,251,886.83
非流动负债:			
长期借款	30	3,815,637,468.84	4,315,328,813.62
长期应付款	31	36,360,303.00	7,905,185.00
长期应付职工薪酬	32	797,356,558.29	839,090,500.23
预计负债	33	2,463,840,336.93	2,572,366,928.93
递延收益	34	2,003,710,402.43	1,948,820,528.97
递延所得税负债	19	1,440,370,028.45	1,297,323,040.20
非流动负债合计		10,557,275,097.94	10,980,834,996.95
负债合计		80,425,897,714.82	79,059,086,883.78
股东权益:			
股本	35	3,152,723,984.00	3,152,723,984.00
资本公积	36	12,814,205,039.54	12,878,198,652.59
其他综合收益	37	2,281,621,406.20	1,233,205,175.41
盈余公积	38	3,033,829,883.05	2,619,988,687.44
未分配利润	39	28,140,617,869.16	25,480,367,448.63
归属于母公司股东权益合计		49,422,998,181.95	45,364,483,948.07
少数股东权益		9,278,536,232.59	9,263,285,697.85
股东权益合计		58,701,534,414.54	54,627,769,645.92
负债和股东权益总计		139,127,432,129.36	133,686,856,529.70

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 103 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: 

2019 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注(六)	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	40	144,023,626,070.75	157,170,235,004.69
减：营业成本	40	123,195,390,493.44	135,483,827,848.90
税金及附加	41	492,930,363.29	566,501,033.05
销售费用	42	1,960,547,689.89	2,238,485,250.07
管理费用	43	8,030,770,156.65	8,160,981,469.43
研发费用	44	5,264,534,986.01	5,133,395,084.66
财务费用	45	(57,384,823.34)	(114,773,269.97)
其中：利息费用		428,659,341.62	455,236,481.73
利息收入		589,674,529.72	574,424,514.90
加：其他收益	46	482,085,431.02	531,041,063.25
投资收益	47	3,809,097,899.43	5,064,901,154.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,363,036,867.74	4,018,478,423.36
信用减值利得/(损失)	48	(230,073,848.80)	
资产减值利得/(损失)	49	(176,816,846.03)	(257,008,629.67)
资产处置收益/(损失)	50	135,568,150.71	(74,914,702.05)
二、营业利润		9,156,697,991.14	10,965,836,474.47
加：营业外收入	51	416,322,468.40	657,942,318.87
减：营业外支出	52	138,174,843.84	101,480,537.77
三、利润总额		9,434,845,615.70	11,522,298,255.57
减：所得税费用	53	918,551,163.81	1,076,788,562.08
四、净利润		8,516,294,451.89	10,445,509,693.49
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		8,516,294,451.89	10,445,509,693.49
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		6,463,163,298.95	8,027,176,945.72
2.少数股东损益		2,053,131,152.94	2,418,332,747.77
五、其他综合收益的税后净额		1,048,670,798.95	(604,007,779.35)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	37	1,048,416,230.79	(628,634,742.35)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,047,460,771.27	8,337,805.48
1.重新计量设定受益计划变动额		-	7,458,814.75
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		(25,556,280.54)	878,990.73
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,073,017,051.81	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		955,459.52	(636,972,547.83)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,508,303.32	(9,016,386.80)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			(684,936,072.58)
3.外币财务报表折算差额		(2,552,843.80)	56,979,911.55
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	37	254,568.16	24,626,963.00
六、综合收益总额		9,564,965,250.84	9,841,501,914.14
归属于母公司股东的综合收益总额		7,511,579,529.74	7,398,542,203.37
归属于少数股东的综合收益总额		2,053,385,721.10	2,442,959,710.77
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	54	2.050	2.546
(二)稀释每股收益	54	不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

2019 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(六)	本年累计数	上年累计数
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		146,294,871,904.26	186,592,919,451.09
收到其他与经营活动有关的现金		1,721,709,366.56	1,085,477,842.84
经营活动现金流入小计		148,016,581,270.82	187,678,396,993.93
购买商品、接受劳务支付的现金		107,132,543,141.56	149,463,818,913.67
支付给职工以及为职工支付的现金		15,907,986,770.33	16,599,349,729.62
支付的各项税费		5,099,382,704.68	5,577,754,866.38
支付其他与经营活动有关的现金		10,220,321,302.08	6,661,335,043.08
经营活动现金流出小计		138,360,233,918.65	178,302,258,552.75
经营活动产生的现金流量净额	56(1)	9,656,347,352.17	9,376,138,441.18
二、投资活动产生的现金流量:			
处置子公司和其他经营单位收到的现金	附注(七)2	140,208,755.54	-
收回投资收到的现金		1,000,868,462.88	1,355,279,330.05
取得投资收益收到的现金		2,972,284,020.26	2,891,486,701.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		582,298,225.47	62,892,894.58
投资活动现金流入小计		4,695,659,464.15	4,309,658,926.15
购买子公司和其他经营单位支付的现金	附注(七)1	37,504,484.22	1,420,714,065.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,706,306,810.54	7,525,203,122.07
投资支付的现金		589,884,689.27	2,182,248,877.49
投资活动现金流出小计		6,333,695,984.03	11,128,166,064.62
投资活动产生的现金流量净额		(1,638,036,519.88)	(6,818,507,138.47)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		89,131,500.00	99,800,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		89,131,500.00	99,800,000.00
取得借款收到的现金		6,269,912,368.01	9,148,220,069.02
筹资活动现金流入小计		6,359,043,868.01	9,248,020,069.02
偿还债务支付的现金		6,001,720,556.36	8,156,987,505.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,518,010,391.24	5,726,490,898.18
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		1,768,628,107.12	2,113,698,671.06
支付其他与筹资活动有关的现金	55(1)	474,867,280.46	383,804,242.48
筹资活动现金流出小计		11,994,598,228.06	14,267,282,646.42
筹资活动产生的现金流量净额		(5,635,554,360.05)	(5,019,262,577.40)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,488,698.36)	23,322,019.56
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	56(2)	2,377,267,773.88	(2,438,309,255.13)
加:年初现金及现金等价物余额	56(2)	29,782,644,935.43	32,220,954,190.56
六、年末现金及现金等价物余额	56(2)	32,159,912,709.31	29,782,644,935.43

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

	附注	归属于母公司股东权益					合计	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、2019年1月1日余额		3,152,723,984.00	12,878,198,652.59	1,233,205,175.41	2,619,988,687.44	25,480,367,448.63	45,364,483,948.07	9,263,285,697.85	54,627,769,645.92
二、本年增减变动金额									
(一)综合收益总额		-	-	1,048,416,230.79	-	6,463,163,298.95	7,511,579,529.74	2,053,385,721.10	9,564,965,250.84
(二)所有者投入和减少资本									
1. 合并范围变化的影响	(七)1	-	-	-	-	-	-	92,895,464.20	92,895,464.20
2. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	89,131,500.00	89,131,500.00
3. 与少数股东交易的影响	(八)1	-	(63,212,195.66)	-	-	-	(63,212,195.66)	(380,787,804.34)	(444,000,000.00)
4. 其他	(六)36	-	(781,417.39)	-	-	-	(781,417.39)	290,273.78	(491,143.61)
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积	(六)39	-	-	-	413,841,195.61	(413,841,195.61)	-	-	-
2. 所有者分配利润	(六)39	-	-	-	-	(3,310,360,183.20)	(3,310,360,183.20)	(58,477,765.96)	(3,310,360,183.20)
3. 子公司提取职工奖励基金	(六)39	-	-	-	-	(78,711,499.61)	(78,711,499.61)	(1,781,186,854.04)	(1,781,186,854.04)
4. 子公司分配利润		-	-	-	-	-	-	9,278,536,232.59	9,278,536,232.59
三、2019年12月31日余额		3,152,723,984.00	12,814,205,039.54	2,281,621,406.20	3,033,829,883.05	28,140,617,869.16	49,422,998,181.95	58,701,534,414.54	58,701,534,414.54

2019 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

	附注	归属于母公司股东权益						合计	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润				
一、2018 年 1 月 1 日余额		3,152,723,984.00	12,795,999,000.06	1,861,839,917.76	2,146,601,518.84	21,326,394,998.42	41,283,559,419.08	8,650,718,650.11	49,934,278,069.19	
二、本年增减变动金额										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1. 合并范围变化的影响		-	-	(628,634,742.35)	-	8,027,176,945.72	7,398,542,203.37	2,442,959,710.77	9,841,501,914.14	
2. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	90,236,320.21	90,236,320.21	
3. 与少数股东交易的影响		-	(16,373,601.36)	-	-	(5,555,971.55)	(21,929,572.91)	99,800,000.00	99,800,000.00	
4. 其他	(六)36	-	98,573,253.89	-	-	-	98,573,253.89	(80,484,027.09)	(102,413,600.00)	
(三)利润分配								-	98,573,253.89	
1. 提取盈余公积	(六)39	-	-	-	473,387,168.60	(473,387,168.60)	-	-	-	
2. 所有者分配利润	(六)39	-	-	-	-	(3,310,360,183.20)	(3,310,360,183.20)	-	(3,310,360,183.20)	
3. 子公司提取职工奖励基金	(六)39	-	-	-	-	(83,901,172.16)	(83,901,172.16)	(60,053,094.95)	(143,954,267.11)	
4. 子公司分配利润		-	-	-	-	-	-	(1,879,891,861.20)	(1,879,891,861.20)	
三、2018 年 12 月 31 日余额		3,152,723,984.00	12,878,198,652.59	1,233,205,175.41	2,619,988,687.44	25,480,367,448.63	45,364,483,948.07	9,263,285,697.85	54,627,769,645.92	

附注为财务报表的组成部分

2019 年 12 月 31 日

母公司资产负债表

项目	附注(十五)	本年年末数	上年年末数
人民币元			
流动资产：			
货币资金	1	2,593,792,163.06	2,715,519,038.35
应收账款	2	18,269,941.07	2,667,648.90
其他应收款	3	384,121,471.69	527,407,851.03
存货	4	4,781,838.15	902,263.94
持有待售资产		-	80,713,400.00
其他流动资产	5	885,639,517.36	1,013,007,244.12
流动资产合计		3,886,604,931.33	4,340,217,446.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			2,709,318,144.00
长期股权投资	6	27,134,306,936.07	26,376,315,701.56
其他权益工具投资	7	3,303,226,368.00	
投资性房地产	8	631,499,377.89	657,141,888.71
固定资产	9	29,826,793.93	27,761,045.78
在建工程	10	18,918,856.53	5,396,753.88
无形资产	11	382,129,321.12	98,935,803.39
非流动资产合计		31,499,907,653.54	29,874,869,337.32
资产总计		35,386,512,584.87	34,215,086,783.66

2019 年 12 月 31 日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(十五)	本年年末数	上年年末数
流动负债：			
应付账款	12	18,001,373.07	3,000,499.42
应付职工薪酬	13	29,156,435.67	86,630,364.62
应交税费	14	2,057,620.60	1,042,836.43
其他应付款	15	63,447,642.97	90,055,877.96
一年内到期的非流动负债	16	810,000,000.00	10,000,000.00
流动负债合计		922,663,072.31	190,729,578.43
非流动负债：			
长期借款	17	970,000,000.00	1,980,000,000.00
预计负债		56,193.93	44,493.93
递延收益	18	109,366,776.28	88,577,698.83
递延所得税负债	19	718,148,610.04	569,671,554.04
非流动负债合计		1,797,571,580.25	2,638,293,746.80
负债合计		2,720,234,652.56	2,829,023,325.23
股东权益：			
股本		3,152,723,984.00	3,152,723,984.00
资本公积	20	14,568,053,571.00	14,568,997,190.64
其他综合收益	21	2,139,909,419.88	1,686,803,099.23
盈余公积	22	3,308,982,184.71	2,895,140,989.10
未分配利润	23	9,496,608,772.72	9,082,398,195.46
股东权益合计		32,666,277,932.31	31,386,063,458.43
负债和股东权益总计		35,386,512,584.87	34,215,086,783.66

附注为财务报表的组成部分

2019 年 12 月 31 日止年度

母公司利润表



项目	附注(十五)	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	24	72,071,649.11	66,902,227.79
减：营业成本	24	47,381,862.14	43,872,374.04
税金及附加	25	6,936,857.24	8,376,580.99
销售费用		229,326.42	95,340.51
管理费用	26	82,360,176.21	95,565,863.80
研发费用	27	59,820,548.82	61,178,847.20
财务费用	28	14,924,831.39	92,824,726.95
其中：利息费用		91,437,054.74	179,716,565.32
利息收入		78,553,396.82	88,410,089.45
加：其他收益		4,370,813.45	510,885.23
投资收益	29	4,274,185,427.31	4,983,189,732.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29	1,458,769,176.83	1,757,608,767.68
信用减值利得/(损失)	30	(78,403.48)	
资产减值利得/(损失)	31	-	(14,817,426.15)
资产处置收益/(损失)		325.64	-
二、营业利润		4,138,896,209.81	4,733,871,685.99
减：营业外支出		484,253.74	-
三、利润总额		4,138,411,956.07	4,733,871,685.99
减：所得税费用	32	-	-
四、净利润		4,138,411,956.07	4,733,871,685.99
其中：(一)持续经营净利润		4,138,411,956.07	4,733,871,685.99
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	21	453,106,320.65	(652,232,207.20)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		445,431,168.00	124,100.06
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	124,100.06
2.其他权益工具投资公允价值变动		445,431,168.00	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		7,675,152.65	(652,356,307.26)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		7,675,152.65	(8,021,395.26)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			(644,334,912.00)
六、综合收益总额		4,591,518,276.72	4,081,639,478.79

附注为财务报表的组成部分

2019 年 12 月 31 日止年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注(十五)	本年累计数	上年累计数
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		65,351,806.20	74,812,841.23
收到其他与经营活动有关的现金		99,549,310.18	111,200,922.32
经营活动现金流入小计		164,901,116.38	186,013,763.55
购买商品、接受劳务支付的现金		22,241,052.89	30,630,025.18
支付给职工以及为职工支付的现金		139,437,047.61	163,649,409.66
支付的各项税费		6,936,857.24	8,376,580.99
支付其他与经营活动有关的现金		100,440,667.85	69,435,834.89
经营活动现金流出小计		269,055,625.59	272,091,850.72
经营活动产生的现金流量净额	33(1)	(104,154,509.21)	(86,078,087.17)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,251,913,400.00	1,694,118,513.00
取得投资收益收到的现金		4,246,055,955.50	4,718,471,539.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		669.67	15,236,385.50
投资活动现金流入小计		5,497,970,025.17	6,427,826,437.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,337,139.07	12,615,896.25
投资支付的现金		1,592,129,350.26	4,641,196,276.50
投资活动现金流出小计		1,903,466,489.33	4,653,812,172.75
投资活动产生的现金流量净额		3,594,503,535.84	1,774,014,265.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		-	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	2,000,000,000.00
偿还债务所支付的现金		210,000,000.00	2,810,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,402,075,901.92	3,503,092,131.71
筹资活动现金流出小计		3,612,075,901.92	6,313,092,131.71
筹资活动产生的现金流量净额		(3,612,075,901.92)	(4,313,092,131.71)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	33(2)	(121,726,875.29)	(2,625,155,953.78)
加：年初现金及现金等价物余额	33(2)	2,715,519,038.35	5,340,674,992.13
六、年末现金及现金等价物余额	33(2)	2,593,792,163.06	2,715,519,038.35

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

	附注(十五)	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、2019年1月1日余额		3,152,723,984.00	14,568,997,190.64	1,686,803,099.23	2,895,140,989.10	9,082,398,195.46	31,386,063,458.43
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	21	-	-	453,106,320.65	-	4,138,411,956.07	4,591,518,276.72
(二)所有者投入和减少资本							
1. 权益法核算的影响	20	-	(943,619.64)	-	-	-	(943,619.64)
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积	23	-	-	-	413,841,195.61	(413,841,195.61)	-
2. 对股东的分配	23	-	-	-	-	(3,310,360,183.20)	(3,310,360,183.20)
三、2019年12月31日		3,152,723,984.00	14,568,053,571.00	2,139,909,419.88	3,308,982,184.71	9,496,608,772.72	32,666,277,932.31



2019年12月31日止年度

母公司股东权益变动表 - 续

	附注(十五)	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、2018年1月1日余额		3,152,723,984.00	14,471,902,661.61	2,339,035,306.43	2,421,753,820.50	8,132,273,861.27	30,517,689,633.81
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	21	-	-	(652,232,207.20)	-	4,733,871,685.99	4,081,639,478.79
(二)所有者投入和减少资本							
1. 权益法核算的影响	20	-	97,094,529.03	-	-	-	97,094,529.03
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积	23	-	-	-	473,387,168.60	(473,387,168.60)	-
2. 对股东的分配	23	-	-	-	-	(3,310,360,183.20)	(3,310,360,183.20)
三、2018年12月31日		3,152,723,984.00	14,568,997,190.64	1,686,803,099.23	2,895,140,989.10	9,082,398,195.46	31,386,063,458.43

附注为财务报表的组成部分



(一) 公司基本情况

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

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

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

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

于 2016 年 1 月 6 日, 本公司完成非公开发行 569,523,809 股 A 股, 其中上汽集团以其持有的上海汇众汽车制造有限公司(以下简称“汇众汽车”)100%的股权认购 286,214,858 股, 其他发行对象以现金认购 283,308,951 股。本次非公开发行股票完成后的注册资本及股本为人民币 3,152,723,984.00 元, 股份总数为 3,152,723,984 股, 其中上汽集团持有 58.32%。

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

本公司的最终控股母公司为上汽总公司。

本公司的公司及合并财务报表于 2020 年 4 月 9 日已经本公司董事会批准。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团(“本集团”, 指本公司及子公司)执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。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。

持续经营

本集团对自 2019 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。

(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或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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。

(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 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本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。本集团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美元、欧元等为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、反向购买的合并财务报表编制方法

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

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

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

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

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

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债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。

7、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

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

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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“14.3.2 按权益法核算的长期股权投资”。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

10.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

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

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

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

11.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

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

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

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

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 - 续

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，到期日在一年内(含一年)的部分，在财务报表中列示为应收款项融资；到期日在一年以上的，在财务报表中列示为其他非流动资产。

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

11.2 金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据和应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本集团在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

11.2.1 信用风险显著增加

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融资产减值 - 续

11.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (7) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (9) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

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

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融资产减值 - 续

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团对其他流动资产/其他非流动资产(委托贷款)在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、剩余合同期限、债务人所处行业、账龄等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注(三)11.4.1.3)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

11.2.4 减记金融资产

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

11.3 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.3 金融资产的转移 - 续

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

11.4 金融负债和权益工具的分类

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

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础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合同。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

11.4.1.2 其他金融负债

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

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

11.4.1.3 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

11.4.2 金融负债的终止确认

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(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。

11.5 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同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工具。

11.6 金融资产和金融负债的抵销

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

11.7 金融工具重分类

当本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类。所有金融负债均不进行重分类。

本集团对金融资产进行重分类，自重分类日(即导致企业对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天)起采用未来适用法进行相关会计处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.7 金融工具重分类 - 续

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，将继续以公允价值计量该金融资产。同时，本集团将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，继续以公允价值计量该金融资产。

本集团对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行重分类的，根据该金融资产在重分类日的公允价值确定其实际利率。

12、存货

12.1 存货的分类

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

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。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.3 存货可变现净值的确定依据 - 续

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

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

低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

13、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。

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。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2)决定不再出售之日的可收回金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、持有待售资产 - 续

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

14、长期股权投资

14.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

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。

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

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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。

(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 - 续

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.1 确认条件 - 续

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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	8-50	0-10	1.8-12.5
机器设备	年限平均法	3-15	0-10	6-33.3
运输设备	年限平均法	3-7	0-10	12.86-33.3
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-6	0-10	15-33.3

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

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

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

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

17、在建工程

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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；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、专利及专有技术、客户资源、软件使用权等。

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在非同一控制下企业合并中取得的客户资源按受益年限平均摊销。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	年折旧率(%)
土地使用权	年限平均法	15-50	2-6.67
专利及专有技术	年限平均法	5-10	10-20
软件使用权	年限平均法	2-10	10-50

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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，包括租入固定资产改良支出、模具使用费等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

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。

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

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、职工薪酬 - 续

22.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

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

- 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)；
- 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。

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或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。华域汽车将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，即产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，确认收入。

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

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

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。

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固定资产采购补贴、搬迁补偿等，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照资产折旧摊销的进度分期计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、政府补助 - 续

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

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。

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及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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 - 续

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 所得税的抵销

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

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

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

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。

28、重要会计政策和会计估计的变更

28.1 新金融工具准则

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不调整比较数据。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2019 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则的影响如下：

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

28.1 新金融工具准则 - 续

2019 年 1 月 1 日首次施行新金融工具准则的影响汇总表：

合并资产负债表

人民币元

项目	按原准则列示 的账面价值 2018 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则影响		按新金融工具准则 列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
		重分类		
		自原分类为贷款和 应收款项类金融 资产转入(注 1)	自原分类为 可供出售金融资产 转入(注2)	
应收票据	7,027,254,695.84	(5,458,104,076.00)	-	1,569,150,619.84
应收款项融资	-	5,458,104,076.00	-	5,458,104,076.00
可供出售金融资产	3,086,716,331.96	-	(3,086,716,331.96)	-
其他权益工具投资	-	-	3,086,716,331.96	3,086,716,331.96

注 1：自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

本集团在经营过程中，部分应收票据到期前进行贴现或背书转让。对于这部分应收票据，由于本集团的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此，于 2019 年 1 月 1 日，人民币 5,458,104,076.00 元的应收票据由分类为贷款和应收款项类金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入应收款项融资项目。原先以摊余成本计量的应收票据改按公允价值计量对应收款项融资项目账面价值变动没有重大影响。

注 2：自原分类为可供出售金融金融资产转入

于 2019 年 1 月 1 日，人民币 3,086,716,331.96 的可供出售金融资产属于非交易性权益工具投资，并且本集团预计不会在可预见的未来出售。本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入其他权益工具投资项目。其中，人民币 289,701,159.49 元系于 2018 年末取得的非上市公司股权，账面价值接近公允价值。其余投资上年年末已按公允价值计量。

注 3：预期信用损失

于 2019 年 1 月 1 日，本集团依照新金融工具准则的要求计量应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资、委托贷款的预期信用损失。针对应收账款，本集团采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。经过重新计量，期初的应收账款的减值准备未发生重大变化。针对其他应收款，本集团采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。期初的其他应收款的减值准备未发生重大变化。针对应收票据、应收款项融资和委托贷款，本集团认为其信用风险较低，预期信用损失影响不重大，本集团对期初的应收票据、应收款项融资和委托贷款未计提减值准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

28.2 财务报表列报格式

本集团按财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号,以下简称“财会6号文件”)编制2019年度财务报表。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订,将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目,同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容,调整了“资产减值损失”项目的列示位置,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。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。

29、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

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

(1) 应收款项预期信用损失准备

本集团采用减值矩阵确定应收账款、其他应收款的预期信用损失准备。本集团基于内部风险评估和相关应收款项的历史实际损失情况,认为处于同一账龄期间的款项具有类似的风险特征。减值矩阵基于考虑不同账龄期间的应收款项的历史信用损失经验,并结合当前市场状况和前瞻性信息对历史数据进行调整而确定。应收款项预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。

(2) 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。

(3) 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。当计算公允价值减去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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

(4) 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。

(5) 递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来转回年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。此外，于本年末及年初，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(6) 商誉减值

本集团于年末对商誉进行减值测试。在评估包含相关资产的资产组可收回金额时，涉及对相关资产组未来情况的假设和估计。如因增长率、折现率等的变化，导致相关资产的资产组可收回金额与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间商誉减值准备的确定。

(7) 辞退福利

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

(8) 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。该等补充退休福利费用支出及负债的金额估算涉及各种假设条件。本集团在进行估算时参考中国国债收益率确定折现率，采用中国保险监督管理委员会颁布的死亡统计率，参考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。

(9) 预计负债

本集团的预计负债主要包括产品质量保证金。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，需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的预计负债账面价值。

(四) 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，各类业务税率如下：

业务类型	税率
销售货物，加工、修理修配劳务，有形动产经营租赁(注)	16%\13%
不动产经营租赁(注)	10%\9%
委托贷款，咨询等其他现代服务	6%

注：根据财政部、税务总局和海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

所得税

本公司及主要子公司适用所得税税率如下：

子公司	高新技术企业资质有效期	2019 年度	2018 年度
本公司	-	25%	25%
上海汇众汽车制造有限公司(注 1)	2018 年~2020 年	15%	15%
上海中国弹簧制造有限公司(注 1)	2017 年~2019 年	15%	15%
华域汽车车身零部件(上海)有限公司(注 1)	2019 年~2021 年	15%	15%
上海联谊汽车零部件有限公司(注 1)	2019 年~2021 年	15%	15%
延锋汽车饰件系统有限公司	-	25%	25%
上海幸福摩托车有限公司(注 1)	2017 年~2019 年	15%	15%
上海圣德曼铸造有限公司	-	25%	25%
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司(注 1)	2017 年~2019 年	15%	15%
上海实业交通电器有限公司(注 1)	2017 年~2019 年	15%	15%
上海乾通汽车附件有限公司	-	25%	25%
华域汽车电动系统有限公司(注 1)	2018 年~2020 年	15%	15%
上海纳铁福传动系统销售有限公司	-	25%	25%
上海汽车制动系统有限公司(注 1)	2017 年~2019 年	15%	15%
华域正大有限公司(注 2)	-	20%	20%
华域三电汽车空调有限公司(注 1)	2017 年~2019 年	15%	15%
华域汽车系统(上海)有限公司	-	25%	25%
华域视觉科技(上海)有限公司(注 1)	2017 年~2019 年	15%	15%
华域麦格纳电驱动系统有限公司	-	25%	25%
华域动力总成部件系统(上海)有限公司(注 1)	2019 年~2021 年	15%	15%

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

注 2： 该公司注册地为泰国，当地税率为 20%。

(五) 企业合并及合并财务报表

本集团主要子公司基本情况如下：

子公司全称	注册/经营地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	是否合并报表
上海中国弹簧制造有限公司(“中弹公司”)	上海	人民币 331,676,606	弹簧、弹性件、弹性悬架装置的生产及销售	100	是
华域汽车车身零部件(上海)有限公司(“华域车身”)	上海	人民币 1,181,060,000	拖拉机、内燃机、轻型客车及配套设备等产品的生产及销售	100	是
上海联谊汽车零部件有限公司(“联谊公司”)	上海	人民币 235,260,000	汽车配件、摩托车配件的生产及销售	100	是
延锋汽车饰件系统有限公司(“延锋”)	上海	人民币 1,078,947,854	生产、销售用于汽车、卡车和摩托车的塑料和装潢产品、汽车电子、仪表等	100	是
上海幸福摩托车有限公司(“幸福摩托”)	上海	人民币 430,000,000	摩托车整车、发动机及零部件的生产及销售	100	是
上海圣德曼铸造有限公司(“圣德曼”)	上海	人民币 1,192,070,000	开发、生产汽车工业和其他工业用的铁铸件、零部件和模具、销售自产产品	100	是
华域汽车系统(上海)有限公司(“华域上海”)	上海	人民币 2,000,000,000	汽车零部件销售、技术开发、投资管理、货物及技术的进出口	100	是
上海汇众汽车制造有限公司(“汇众汽车”)	上海	人民币 1,488,595,994	开发、生产、销售汽车底盘、减振器等零部件	100	是
上海乾通汽车附件有限公司(“乾通公司”)	上海	人民币 169,920,432	汽车、摩托车、小型车油机的供油产品、发动机活塞、有色金属压铸件、小型动力机械产品等生产及销售	100	是
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司(“上海赛科利”)	上海	美元 136,000,000	设计、制作和生产汽车模具及其应用产品	75	是
上海实业交通电器有限公司(“实业交通”)(注 1)	上海	人民币 130,300,000	各种喇叭、调节器、继电器、闪光灯、电动刮水器、电动玻璃升降器等生产及销售	100	是
华域汽车电动系统有限公司(“华电动”)	上海	人民币 700,000,000	研发、销售各类电动及其控制系统并提供相关的技术咨询和售后服务	87.52	是
上海纳铁福传动系统销售有限公司(“纳铁福销售”)	上海	人民币 10,000,000	各种车用等速万向节、等速传动轴的销售	51	是
上海汽车制动系统有限公司(“制动系统”)	上海	美元 56,640,000	开发、生产和组装汽车制动器总成产品和电子控制制动防抱死系统	51	是
华域正大有限公司(“华域正大”)	泰国	泰铢 200,000,000	汽车零部件及其总成的设计、研发、生产和销售	51	是
华域三电汽车空调有限公司(“华域三电”)(注 2)	上海	美元 123,600,000	开发、生产汽车空调系统、发动机冷却系统	48	是
华域麦格纳电驱动系统有限公司(“麦格纳”)	上海	人民币 323,900,000	电驱动系统总成和子部件设计、开发、生产、销售	50.1	是
华域视觉科技(上海)有限公司(“华域视觉”)	上海	人民币 472,427,096	视觉科技技术开发、汽车照明系统部件生产、销售	100	是
华域动力总成部件系统(上海)有限公司(“华域动力总成”)(注 3)	上海	人民币 115,880,800	汽车传动模块、变速器部件生产、销售	100	是

注 1：本公司原持有实业交通 70%股权，另外 30%股权由 SAIC Europe S.à r.l.持有。于本年度，本公司之子公司华域汽车(香港)有限公司(以下简称“华域香港”)购买了另外 30%股权，实业交通成为本公司之全资子公司。详情参见附注(八)。

注 2：根据本公司与华域三电另外两家投资方三电株式会社和上海龙华工业有限公司签订的《一致行动协议书》，三电株式会社和上海龙华工业有限公司于华域三电董事会中委派的董事将采取与本公司委派的董事完全一致的投票行为，本公司据此实质上控制了华域三电董事会的多数投票权，从而取得了华域三电的控制权，因此本集团将华域三电纳入合并范围。

注 3：华域动力总成原名上海萨克斯动力总成部件系统有限公司，系本公司持股 50%的合营企业。于本年度，本公司购买了另外 50%股权，将其纳入合并财务报表合并范围。公司更名为华域动力总成部件系统(上海)有限公司。详情参见附注(七)1(1)A。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

	本年年末数	上年年末数
现金	676,005.77	847,729.93
银行存款	32,157,241,162.38	29,777,429,865.78
其他货币资金	681,200,809.10	652,705,327.20
合计	32,839,117,977.25	30,430,982,922.91

其中受限制货币资金情况如下：

人民币元

	本年年末数	上年年末数
其他货币资金		
-银行汇票保证金	546,730,091.58	604,466,143.00
-信用证保证金	128,873,713.00	40,973,599.16
-借款保证金	700,000.00	2,000,000.00
-其他	2,901,463.36	898,245.32
合计	679,205,267.94	648,337,987.48

2、应收票据

人民币元

种类	本年年末数	上年年末数
银行承兑汇票(注)	2,210,516,865.27	7,015,720,352.76
商业承兑汇票	23,927,621.00	11,534,343.08
合计	2,234,444,486.27	7,027,254,695.84

本集团所持有的应收票据的承兑银行信用评级较高，信用风险并不重大，未计提减值准备。

本年年末应收票据中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方票据参见附注(十一)5(7)(a)。

注：于本年年末，人民币 294,838,600.00 元的银行承兑汇票质押给银行作为取得银行承兑汇票的保证金，人民币 158,883,049.00 元的银行承兑汇票质押给银行取得短期借款。

3、应收账款

(1)应收账款按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末数				上年年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额	占比 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (未发生信用减值)	23,332,962,743.44	154,115,674.23	0.66	23,178,847,069.21	23,764,773,639.11	98.19	93,454,653.21	23,671,318,985.90
1 至 2 年 (已发生信用减值)	380,936,334.15	261,577,370.42	68.67	119,358,963.73	298,220,871.00	1.23	105,291,219.56	192,929,651.44
2 至 3 年 (已发生信用减值)	77,657,521.22	65,337,474.47	84.14	12,320,046.75	59,297,352.05	0.24	32,776,498.79	26,520,853.26
3 年以上 (已发生信用减值)	72,620,166.39	71,073,824.69	97.87	1,546,341.70	82,472,523.00	0.34	82,042,596.34	429,926.66
合计	23,864,176,765.20	552,104,343.81		23,312,072,421.39	24,204,764,385.16	100.00	313,564,967.90	23,891,199,417.26

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估零部件销售业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及的客户具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1)应收账款按账龄披露 - 续

本年年末应收账款中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方账款参见附注(十一)5(7)(b)。

于本年年末, 人民币 272,938,366.05 元的应收账款质押给银行用于取得银行借款。

(2)应收账款坏账准备变动如下:

人民币元

	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
上年年末数	93,454,653.21	220,110,314.69	313,564,967.90
转入已发生信用减值	(8,183,035.29)	8,183,035.29	-
本年合并范围变更而增加	21,441,394.65	1,109,398.43	22,550,793.08
本年计提	172,003,331.47	199,561,002.67	371,564,334.14
本年转回	(124,536,766.55)	(29,396,738.90)	(153,933,505.45)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(1,386,055.48)	(1,386,055.48)
本年汇率变动影响	(63,903.26)	(192,287.12)	(256,190.38)
本年年末数	154,115,674.23	397,988,669.58	552,104,343.81

(3) 应收账款金额前五名单位合计金额为人民币 7,478,629,404.25 元, 占应收账款余额的 31.34%。

4、应收款项融资

人民币元

种类	本年年末数	上年年末数
银行承兑汇票	6,076,486,706.01	-
商业承兑汇票	45,213,049.00	-
合计	6,121,699,755.01	-

本集团所持有的应收票据的承兑银行信用评级较高, 信用风险并不重大, 未计提减值准备。

5、预付款项

(1)预付款项按账龄分析如下:

人民币元

账龄	本年年末数		上年年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	715,564,291.07	84.93	656,617,307.52	89.51
1 至 2 年	82,440,827.65	9.79	50,056,149.09	6.82
2 至 3 年	23,861,128.50	2.83	22,368,175.93	3.05
3 年以上	20,656,778.80	2.45	4,519,805.41	0.62
合计	842,523,026.02	100.00	733,561,437.95	100.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项 - 续

(1)预付款项按账龄分析如下：- 续

本年年末预付款项中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。预付其他关联方款项参见附注(十一)5(7)(c)。

(2)预付款项金额前五名单位预付款项合计为人民币 98,474,289.80 元，占预付款项余额的 11.69%。

6、其他应收款

其他应收款汇总：

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
应收利息	61,741,163.69	65,359,726.37
应收股利	252,859,596.39	404,128,758.53
其他应收款	4,476,381,116.32	4,575,704,213.57
合计	4,790,981,876.40	5,045,192,698.47

6.1 应收利息

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
银行存款利息	61,741,163.69	53,562,079.37
委托贷款利息	-	11,797,647.00
合计	61,741,163.69	65,359,726.37

本年年末应收利息中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。应收其他关联方款项参见附注(十一)5(7)(d)。

6.2 应收股利

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年减少	本年年末数	未支付原因
1 年以内	404,128,758.53	2,705,891,737.46	(2,857,160,899.60)	252,859,596.39	2019 年宣告分配

6.3 其他应收款

(1)其他应收款按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末数				上年年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额	占比 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,291,564,325.45	13,820,491.30	0.32	4,277,743,834.15	4,410,786,604.16	96.08	3,330,491.62	4,407,456,112.54
1 至 2 年	122,417,654.59	4,746,488.46	3.88	117,671,166.13	127,987,386.86	2.79	4,259,303.14	123,728,083.72
2 至 3 年	59,068,631.51	2,842,713.50	4.81	56,225,918.01	20,017,047.88	0.44	2,508,091.09	17,508,956.79
3 年以上	31,374,494.81	6,634,296.78	21.15	24,740,198.03	31,593,685.98	0.69	4,582,625.46	27,011,060.52
合计	4,504,425,106.36	28,043,990.04		4,476,381,116.32	4,590,384,724.88	100.00	14,680,511.31	4,575,704,213.57

本年年末其他应收款中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方账款参见附注(十一)5(7)(f)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

6.3 其他应收款 - 续

(2)其他应收款坏账准备变动如下：

人民币元

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末数	13,408,375.31	-	1,272,136.00	14,680,511.31
本年合并范围变更而增加	1,351,175.00	-	-	1,351,175.00
本年计提	26,248,456.41	-	-	26,248,456.41
本年转回	(13,706,869.12)	-	(98,567.18)	(13,805,436.30)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	(6,573.38)	-	-	(6,573.38)
本年汇率变动影响	(424,143.00)	-	-	(424,143.00)
本年年末数	26,870,421.22	-	1,173,568.82	28,043,990.04

(3)其他应收款金额前五名单位其他应收款合计为人民币 672,203,780.39 元，占其他应收款余额的 14.92%。

7、存货

(1)存货分类

人民币元

存货种类	本年年末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,322,400,192.35	539,537,156.03	3,782,863,036.32	4,266,286,715.64	345,528,557.20	3,920,758,158.44
在产品	1,420,128,983.58	54,913,013.89	1,365,215,969.69	1,254,279,017.11	47,818,452.96	1,206,460,564.15
产成品	6,192,608,187.84	224,228,848.66	5,968,379,339.18	6,476,025,291.22	190,803,520.11	6,285,221,771.11
合计	11,935,137,363.77	818,679,018.58	11,116,458,345.19	11,996,591,023.97	584,150,530.27	11,412,440,493.70

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	上年年末数	本年因合并范围变更而增加	本年汇率变动影响	本年计提	本年减少		本年年末数
					转回	转销	
原材料	345,528,557.20	154,838,808.67	(12,219,552.61)	188,015,177.45	(99,434,715.38)	(37,191,119.30)	539,537,156.03
在产品	47,818,452.96	23,216,240.52	(499,131.00)	17,093,370.96	(13,059,166.86)	(19,656,752.69)	54,913,013.89
产成品	190,803,520.11	16,928,604.82	(1,649,111.00)	87,401,070.04	(63,937,035.46)	(5,318,199.85)	224,228,848.66
合计	584,150,530.27	194,983,654.01	(14,367,794.61)	292,509,618.45	(176,430,917.70)	(62,166,071.84)	818,679,018.58

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、持有待售资产

人民币元

项目	上年年末原值	减值准备	上年年末净值
上海天合汽车安全系统有限公司(注)	84,972,990.46	4,259,590.46	80,713,400.00

注：于 2018 年度，本公司签订股权转让协议转让持有的该公司全部股权，故转至持有待售资产。该股权已于本年度完成转让。

9、其他流动资产

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
短期委托贷款(注)	594,212,248.00	571,518,000.00
增值税待认证进项税及待抵扣进项税	1,548,276,924.14	1,517,233,910.60
待摊费用及其他	116,815,202.68	191,128,827.99
合计	2,259,304,374.82	2,279,880,738.59

注：本集团认为该等委托贷款不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

10、可供出售金融资产

人民币元

项目	上年年末原值	减值准备	上年年末净值
可供出售权益工具			
-按公允价值计量的	2,797,015,172.47	-	2,797,015,172.47
-按成本计量的	289,701,159.49	-	289,701,159.49
合计	3,086,716,331.96	-	3,086,716,331.96

11、长期股权投资

人民币元

	本年年末数	上年年末数
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	10,210,362,257.83	10,024,060,137.80
-对联营企业投资	3,998,994,448.59	3,969,951,923.89
小计	14,209,356,706.42	13,994,012,061.69
-未实现毛利冲销	(251,154,727.00)	(251,154,727.00)
小计	13,958,201,979.42	13,742,857,334.69
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	13,958,201,979.42	13,742,857,334.69

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资 - 续

对合营、联营企业投资：

人民币元

被投资公司名称	年末持股比例%	上年年末数	本年增/(减)	本年年末数
合营企业				
天津中星汽车零部件有限公司	50	27,283,018.50	2,748,779.83	30,031,798.33
上海恩坦华汽车部件有限公司	50	132,500,454.10	(43,448,599.85)	89,051,854.25
博世华域转向系统有限公司	49	1,790,756,454.78	187,462,564.75	1,978,219,019.53
华域科尔本施密特活塞有限公司	50	317,974,120.56	7,541,368.85	325,515,489.41
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	50	449,620,034.23	(78,822,168.04)	370,797,866.19
华域皮尔博格有色零部件(上海)有限公司	50	750,829,716.04	120,452,754.50	871,282,470.54
上海纳铁福传动系统有限公司	45	1,635,699,284.43	(80,758,274.85)	1,554,941,009.58
华域动力总成部件系统(上海)有限公司(注 1)	-	72,615,726.20	(72,615,726.20)	-
华东泰克西汽车铸造有限公司	25	127,981,004.83	(14,522,395.35)	113,458,609.48
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	50	653,019,300.00	241,238,384.00	894,257,684.00
上海马勒热系统有限公司	50	463,735,610.48	10,566,872.27	474,302,482.75
华域皮尔博格泵技术有限公司	50	109,417,583.57	16,070,731.10	125,488,314.67
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	50.1	904,918,881.00	(278,198,937.00)	626,719,944.00
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	50.05	741,231,234.00	57,582,801.00	798,814,035.00
延锋伟世通投资有限公司	50	547,845,940.02	56,113,080.00	603,959,020.02
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	49	5,777,295.00	(14,995.00)	5,762,300.00
东风延锋汽车饰件系统有限公司	50	435,572,305.00	116,396,412.00	551,968,717.00
KS HUAYU AluTech GmbH	50	234,467,413.52	(36,976,695.10)	197,490,718.42
施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司	50	38,094,059.00	3,856,258.00	41,950,317.00
华域大陆汽车制动系统(重庆)有限公司	50	15,956,876.51	(12,423,326.55)	3,533,549.96
上海恺杰汽车塑料零部件有限公司(注 2)	-	30,508,074.00	(30,508,074.00)	-
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	30	135,184,418.03	12,108,388.67	147,292,806.70
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	50	403,071,334.00	2,452,917.00	405,524,251.00
小计		10,024,060,137.80	186,302,120.03	10,210,362,257.83

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资 - 续

对合营、联营企业投资：- 续

人民币元

被投资公司名称	年末持股比例%	上年年末数	本年增/(减)	本年年末数
联营企业				
上海爱德夏机械有限公司	45	92,079,053.21	(3,033,858.11)	89,045,195.10
上海万众汽车服务有限公司(注 2)	-	9,715,086.33	(9,715,086.33)	-
上海天纳克排气系统有限公司	45	225,542,537.68	(15,323,513.37)	210,219,024.31
上海爱知锻造有限公司	40	198,090,267.36	(5,766,001.97)	192,324,265.39
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	40	101,763,173.99	16,372,221.41	118,135,395.40
上海菲特尔莫古复合材料有限公司	40	41,116,141.20	6,832,962.28	47,949,103.48
亚普汽车部件股份有限公司	29.91	907,599,871.20	62,454,899.11	970,054,770.31
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	49	58,950,486.20	4,787,269.66	63,737,755.86
上海中炼线材有限公司	40	115,721,609.02	3,031,798.82	118,753,407.84
上海镁合金压铸有限公司	40	63,251,177.82	(2,647,932.49)	60,603,245.33
上海兴盛密封垫有限公司	40	35,957,219.54	3,762,868.32	39,720,087.86
上海三立汇众汽车零部件有限公司	40	173,273,799.76	(2,894,584.59)	170,379,215.17
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	40	201,241,449.34	(17,836,583.02)	183,404,866.32
上海汇众萨克斯减振器有限公司	40	156,600,502.15	(1,286,741.96)	155,313,760.19
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	40	171,673,134.05	(3,965,464.12)	167,707,669.93
上海博泽汽车部件有限公司	40	97,363,403.36	(17,653,307.44)	79,710,095.92
上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司	27	151,906,777.33	(7,801,271.44)	144,105,505.89
上海恩坦华汽车门系统有限公司	40	165,390,090.50	7,610,698.69	173,000,789.19
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	45	220,891,094.83	12,315,745.77	233,206,840.60
苏州三电精密零件有限公司	35	44,892,314.76	(1,301,375.44)	43,590,939.32
陕西庆华汽车安全系统有限公司	35	197,359,756.10	(310,912.06)	197,048,844.04
武汉泰极安道拓汽车座椅有限公司(注 2)	-	37,232,522.00	(37,232,522.00)	-
东风安道拓汽车座椅有限公司	50	112,257,404.00	4,137,593.00	116,394,997.00
北京北汽延锋汽车部件有限公司	51	49,543,017.00	22,413,190.00	71,956,207.00
Avanzar Interior Products LLC	48.5	39,429,937.00	19,536,001.00	58,965,938.00
上海新朋联众汽车零部件有限公司	49.0	301,110,098.16	(7,443,569.02)	293,666,529.14
小计		3,969,951,923.89	29,042,524.70	3,998,994,448.59
合计		13,994,012,061.69	215,344,644.73	14,209,356,706.42

注 1： 参见附注(七)1(1)A。

注 2： 于本年度处置对该等公司之股权投资。

12、其他权益工具投资

人民币元

	本年年末数	上年年末数
非交易性权益工具投资-上市公司	4,489,667,624.51	
非交易性权益工具投资-非上市公司	34,400,000.00	
合计	4,524,067,624.51	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

人民币元

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
上年年末数	710,132,228.73	69,457,645.22	779,589,873.95
本年处置	(186,407.88)	-	(186,407.88)
上年年末数	709,945,820.85	69,457,645.22	779,403,466.07
累计折旧及累计摊销			
上年年末数	387,589,546.17	11,267,289.50	398,856,835.67
本年计提	34,927,102.43	1,834,507.88	36,761,610.31
本年处置	(107,085.38)	-	(107,085.38)
上年年末数	422,409,563.22	13,101,797.38	435,511,360.60
净值			
上年年末数	322,542,682.56	58,190,355.72	380,733,038.28
上年年末数	287,536,257.63	56,355,847.84	343,892,105.47
年末未办理产权证投资性房地产：			
净值	62,455,187.55	-	62,455,187.55

14、固定资产

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、器具及家具	合计
原值					
上年年末数	9,271,098,136.95	26,333,991,174.57	327,922,363.35	3,546,258,545.36	39,479,270,220.23
本年合并范围变更而增加	146,213,556.51	284,169,840.69	6,343,924.12	91,221,694.57	527,949,015.89
本年购置	72,333,575.96	391,412,103.33	13,350,676.26	81,608,112.42	558,704,467.97
本年在建工程转入	969,232,908.58	3,907,553,808.68	97,623,489.36	444,027,175.87	5,418,437,382.49
本年汇率变动影响	7,390,178.00	25,362,495.58	(814,334.25)	1,536,269.32	33,474,608.65
本年处置	(22,863,519.10)	(1,275,218,778.26)	(26,517,200.40)	(320,601,961.70)	(1,645,201,459.46)
本年转出至在建工程	-	(15,705,748.03)	-	-	(15,705,748.03)
上年年末数	10,443,404,836.90	29,651,564,896.56	417,908,918.44	3,844,049,835.84	44,356,928,487.74
累计折旧					
上年年末数	3,071,937,373.23	13,096,210,035.94	224,313,297.70	2,213,316,084.39	18,605,776,791.26
本年合并范围变更而增加	4,711,290.23	247,598,518.99	5,124,162.64	52,896,749.01	310,330,720.87
本年计提	445,677,839.11	2,873,721,873.29	62,740,253.04	448,381,331.42	3,830,521,296.86
本年汇率变动影响	1,202,305.00	14,795,583.75	(645,894.53)	438,655.89	15,790,650.11
本年处置	(7,904,650.24)	(913,126,510.16)	(22,597,533.15)	(201,053,319.61)	(1,144,682,013.16)
本年转出至在建工程	-	(11,824,392.89)	-	-	(11,824,392.89)
上年年末数	3,515,624,157.33	15,307,375,108.92	268,934,285.70	2,513,979,501.10	21,605,913,053.05
减值准备					
上年年末数	38,084,963.42	292,480,929.04	743,382.02	9,763,317.53	341,072,592.01
本年合并范围变更而增加	-	7,415,612.73	-	-	7,415,612.73
本年计提	147,823.85	53,186,563.45	298,854.14	599,437.07	54,232,678.51
本年处置	(297,965.87)	(53,253,732.38)	(612,715.92)	(3,117,489.68)	(57,281,903.85)
上年年末数	37,934,821.40	299,829,372.84	429,520.24	7,245,264.92	345,438,979.40
净额					
上年年末数	6,161,075,800.30	12,945,300,209.59	102,865,683.63	1,323,179,143.44	20,532,420,836.96
上年年末数	6,889,845,858.17	14,044,360,414.80	148,545,112.50	1,322,825,069.82	22,405,576,455.29
年末已抵押固定资产：					
净额	582,891,911.05	246,768,491.48	-	-	829,660,402.53
年末未办理产权证固定资产：					
净额	503,039,674.39	-	-	-	503,039,674.39

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程

(1)在建工程明细:

人民币元

项目	本年年末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
母体张江技术研发中心建筑工程项目等	18,918,856.53	-	18,918,856.53	5,396,753.88	-	5,396,753.88
汇众底盘生产线改造项目等	238,881,038.35	-	238,881,038.35	471,119,936.38	-	471,119,936.38
华域车身焊接总成件项目等	232,110,884.75	-	232,110,884.75	269,548,602.23	-	269,548,602.23
中弹气门弹簧、稳定杆技术改造项目等	29,081,698.00	-	29,081,698.00	20,355,445.59	-	20,355,445.59
联谊粉末冶金设备等项目	4,575,585.31	252,136.75	4,323,448.56	17,662,697.99	-	17,662,697.99
实业交通电动玻璃升降器装配线项目等	16,620,787.78	-	16,620,787.78	24,281,883.77	-	24,281,883.77
赛科利热成形模具项目等	449,566,651.95	-	449,566,651.95	461,201,305.56	-	461,201,305.56
延锋内饰、座椅、电子技术改造项目等	1,451,303,826.00	17,925,517.00	1,433,378,309.00	1,794,719,126.00	17,925,517.00	1,776,793,609.00
华域三电压缩机装配线、涡旋动静盘加工线项目等	270,027,120.96	-	270,027,120.96	1,000,855,467.76	-	1,000,855,467.76
制动系统电子驻车制动系统装配线项目等	79,647,507.64	-	79,647,507.64	73,205,352.84	-	73,205,352.84
圣德曼曲轴、制动盘产能扩充项目等	178,629,348.77	-	178,629,348.77	261,087,423.92	-	261,087,423.92
幸福更新改造项目等	-	-	-	12,059,271.36	447,640.03	11,611,631.33
华域电动机机装线项目等	119,906,744.14	-	119,906,744.14	70,730,930.07	-	70,730,930.07
华域上海车灯控制模块生产线改造项目等	9,051,163.69	-	9,051,163.69	25,836,023.40	-	25,836,023.40
麦格纳电驱动系统总成装配线项目等	53,021,716.58	-	53,021,716.58	88,148,192.38	-	88,148,192.38
华域视觉车灯装配线改造项目等(注)	213,895,779.07	-	213,895,779.07	19,071,095.10	-	19,071,095.10
华域动力总成液力变矩器装配线项目等	82,998,446.45	16,246,766.66	66,751,679.79	-	-	-
合计	3,448,237,155.97	34,424,420.41	3,413,812,735.56	4,615,279,508.23	18,373,157.03	4,596,906,351.20

注：本年年末净值为人民币 139,103,963.73 的在建工程用于抵押取得银行借款。参见附注(六)、30

(2)在建工程减值准备变动

人民币元

	2019 年度
上年年末数	18,373,157.03
本年因合并范围变化增加	15,400,752.74
本年计提	1,098,150.67
本年转销	(447,640.03)
本年年末数	34,424,420.41

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

(3)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	上年年末数	本年合并范围变更而增加	本年汇率变动影响	本年增加(注)	本年完工转入固定资产	本年完工转入投资性房地产	本年完工转入无形资产	本年完工转入长期待摊费用	本年年末数	预算数	投入占预算比例%	资金来源
汇众-MQB 项目	38,204,150.27	-	-	10,116,896.45	(44,729,465.67)	-	-	-	3,591,581.05	213,041,468.11	98.00%	自有资金
汇众-技术中心能力建设项目	12,252,607.62	-	-	10,006,854.54	(12,928,462.16)	-	-	-	9,331,000.00	69,582,442.01	99.30%	自有资金
汇众-生产线扩建	200,974,043.49	-	-	215,626,901.96	(325,769,065.62)	-	-	(8,767,646.48)	82,064,233.35	499,264,809.72	90.00%	自有资金
汇众-厂房建设	86,307,030.17	-	-	90,759,069.65	(107,314,476.45)	-	-	(1,468,530.00)	68,283,093.37	263,158,304.75	90.40%	自有资金
汇众-新车型开发	51,756,229.19	-	-	23,330,125.81	(59,855,733.14)	-	-	-	15,230,621.86	115,556,406.18	98.00%	自有资金
车身-E2UB 及厂房机器更新改造项目	216,372,627.19	-	-	93,439,620.54	(217,439,092.60)	-	-	(6,537,896.91)	85,835,258.22	834,678,893.43	99.00%	自有资金
赛科利-武汉建设项目	7,639,256.91	-	-	10,638,343.82	(3,340,373.22)	-	-	(13,812,162.33)	1,125,065.18	479,510,000.00	89.43%	借款
赛科利-工装项目	361,581,225.29	-	-	296,970,200.87	(95,744,122.19)	-	-	(226,756,214.17)	336,051,089.80	812,000,000.00	82.00%	自有资金
延锋-内饰改造项目	1,271,880,407.00	-	17,106,671.00	1,240,877,885.00	(1,545,320,951.00)	-	(179,439,644.00)	(60,922,680.00)	744,181,688.00	4,438,359,584.21	57.00%	自有资金
延锋-座椅改造项目	351,865,110.00	-	-	683,327,537.00	(494,518,639.00)	-	(57,971,171.00)	(22,331,496.00)	460,371,341.00	1,057,650,000.00	61.00%	自有资金
延锋-电子改造项目	3,340,383.00	-	-	31,820,454.00	(34,659,809.00)	-	-	-	501,028.00	57,417,940.00	55.00%	自有资金
延锋-延康研发用厂房项目	113,764,357.00	-	-	72,747,844.00	(164,384.00)	-	-	-	186,347,817.00	200,000,000.00	49.00%	自有资金
延锋-智能安全改造项目	31,258,199.00	-	-	58,695,027.00	(41,716,804.00)	-	-	-	48,236,422.00	108,377,380.70	83.00%	自有资金
华域三电-汽车空调压缩机项目	699,478,904.29	-	-	6,918,727.27	(599,262,495.68)	-	-	-	107,135,135.88	1,000,000,000.00	95.00%	自有资金/募集资金
华域三电-涡旋动静盘加工线项目	38,261,562.46	-	536,836.60	5,034,981.37	(39,860,059.92)	-	-	-	3,973,320.51	80,000,000.00	98.00%	自有资金
华域三电-汽车空调压缩机装配线改造	224,094,016.84	-	-	49,677,773.32	(167,886,992.78)	-	-	-	105,884,797.38	320,000,000.00	89.90%	自有资金
麦格纳-电驱动系统总成装配线项目	84,423,194.78	-	-	109,068,817.26	(65,883,662.62)	-	-	(80,028,563.69)	47,579,785.73	200,000,000.00	97.00%	自有资金
华电动-电机装备线项目	68,411,967.79	-	-	165,478,148.47	(116,837,994.76)	-	-	-	117,052,121.50	333,529,300.00	85.00%	自有资金/借款
圣德曼-曲轴、制动盘产能扩充项目	257,344,834.72	-	-	153,078,968.65	(267,598,669.50)	-	-	-	142,825,133.87	1,220,120,000.00	90.00%	自有资金/募集资金

注： 本年增加中包括资本化利息人民币 10,244,523.22 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、无形资产

人民币元

	土地使用权	专利及专有技术	软件使用权	客户资源及其他	合计
原值					
上年年末数	3,113,723,533.15	503,483,318.86	1,167,246,994.08	971,787,210.34	5,756,241,056.43
本年合并范围变更而增加	33,427,001.00	-	2,679,906.41	-	36,106,907.41
本年购置	287,957,883.76	50,264,970.00	35,534,923.71	689,655.04	374,447,432.51
本年由在建工程转入	41,002,973.40	8,107,950.00	215,128,984.47	36,928,693.00	301,168,600.87
本年汇率变动影响	(263,373.00)	(167,806.00)	2,020,579.65	(104,099.18)	1,485,301.47
本年处置	(1,570,659.03)	(12,443,799.00)	(5,299,540.60)	(36,089.00)	(19,350,087.63)
本年年末数	3,474,277,359.28	549,244,633.86	1,417,311,847.72	1,009,265,370.20	6,450,099,211.06
累计摊销					
上年年末数	605,885,988.81	158,845,713.09	609,703,143.41	694,148,640.72	2,068,583,486.03
本年合并范围变更而增加	3,844,105.23	-	1,011,351.67	-	4,855,456.90
本年计提	90,231,375.66	97,184,083.45	223,076,634.73	77,793,078.90	488,285,172.74
本年汇率变动影响	27,469.00	(167,806.00)	(139,402.04)	(589,710.18)	(869,449.22)
本年处置	(373,994.79)	(11,712,975.29)	(3,813,818.74)	(36,089.00)	(15,936,877.82)
本年年末数	699,614,943.91	244,149,015.25	829,837,909.03	771,315,920.44	2,544,917,788.63
减值准备					
上年年末数	3,612,787.25	-	35,463,329.29	-	39,076,116.54
本年计提	-	-	4,834,573.10	-	4,834,573.10
本年年末数	3,612,787.25	-	40,297,902.39	-	43,910,689.64
净额					
上年年末数	2,504,224,757.09	344,637,605.77	522,080,521.38	277,638,569.62	3,648,581,453.86
本年年末数	2,771,049,628.12	305,095,618.61	547,176,036.30	237,949,449.76	3,861,270,732.79
年末已抵押无形资产：					
净额	134,872,427.09	-	-	-	134,872,427.09

17、商誉

人民币元

被投资单位名称	本年年末数	上年年末数
本公司购买华域视觉(注)	781,115,081.73	781,115,081.73
延锋购买重庆江森	71,566,642.00	71,566,642.00
延锋购买内饰业务	-	572,743.00
合计	852,681,723.73	853,254,466.73

注： 本公司于 2018 年购买华域视觉之股权而产生商誉。本公司将华域视觉整体作为一个资产组，于年末以预计未来现金流量的现值来确定该资产组的可收回金额。可收回金额经第三方评估机构上海东洲资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定。在预计未来现金流量现值时使用的关键假设包括：基于该资产组过往业绩和对市场发展的预期估计的销售收入增长率、毛利率以及折现率。管理层认为上述假设发生的任何非重大变化均不会导致该资产组的账面价值合计超过可收回金额。

18、长期待摊费用

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年摊销	本年年末数
租入固定资产改良支出	435,128,925.34	319,094,908.57	(117,296,451.23)	636,927,382.68
模具使用费	247,220,430.36	280,137,228.34	(81,567,022.57)	445,790,636.13
其他	50,285,336.06	2,887,771.61	(30,520,309.04)	22,652,798.63
合计	732,634,691.76	602,119,908.52	(229,383,782.84)	1,105,370,817.44

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)递延所得税资产

人民币元

项目	年末可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	年初可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	本年年末递延所得税资产	本年年初递延所得税资产
资产减值准备	1,175,684,922.70	777,768,972.68	210,452,610.77	141,510,723.32
固定资产累计折旧计提暂时性差异	268,467,504.24	670,797,630.74	72,250,532.34	181,607,020.51
会计与税法确认时点不一致的负债	15,123,475,222.30	14,842,762,339.10	3,161,221,745.95	3,063,016,325.31
未实现毛利	87,131,642.84	99,526,557.66	20,100,938.56	23,617,415.89
可抵扣亏损	3,251,918,628.21	2,226,029,282.35	723,756,359.64	489,119,120.20
其他	1,374,098,079.98	1,116,031,606.29	290,657,191.80	241,510,592.82
合计	21,280,776,000.27	19,732,916,388.82	4,478,439,379.06	4,140,381,198.05

(2)递延所得税负债

人民币元

项目	年末应纳税暂时性差异	年初应纳税暂时性差异	本年年末递延所得税负债	本年年初递延所得税负债
可供出售金融资产/其他权益工具投资以公允价值计量	3,784,899,904.94	2,355,548,612.39	937,534,704.21	581,200,463.47
非同一控制下企业合并取得的资产以公允价值计量	1,028,147,274.89	1,507,324,528.53	156,515,308.35	255,353,183.72
固定资产累计折旧计提暂时性差异	1,162,078,456.26	1,449,311,623.00	293,514,799.89	365,911,702.01
其他	316,151,475.00	473,666,909.00	52,805,216.00	94,857,691.00
合计	6,291,277,111.09	5,785,851,672.92	1,440,370,028.45	1,297,323,040.20

(3)递延所得税资产/(负债)净额于本年度变动如下：

人民币元

	金额
本年年初递延所得税资产/负债净额	2,843,058,157.85
本年计入损益	448,851,100.68
本年计入权益	(356,334,240.74)
本年合并范围变更而增加	59,592,479.88
本年汇率变动影响	42,901,852.94
本年年末递延所得税资产/负债净额	3,038,069,350.61

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	4,194,304,615.44	4,211,204,854.98
可抵扣亏损	4,683,339,302.24	3,172,586,436.58
合计	8,877,643,917.68	7,383,791,291.56

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	本年年末数	上年年末数
2019	-	250,409,513.72
2020	405,845,251.19	388,792,047.19
2021	413,522,515.41	419,550,887.79
2022	763,687,542.61	777,274,661.01
2023	1,702,106,354.90	1,336,559,326.87
2024 及以后	1,398,177,638.13	-
合计	4,683,339,302.24	3,172,586,436.58

20、其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
委托贷款(注)	91,489,154.00	101,000,000.00
预付设备款	493,615,848.47	873,303,203.06
其他	82,411,311.27	94,738,870.00
合计	667,516,313.74	1,069,042,073.06

注： 本集团认为该等委托贷款不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

21、短期借款

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
信用借款	5,945,007,319.01	4,982,154,168.58
质押借款(注 1)	588,905,049.00	269,000,000.00
抵押借款(注 2)	46,000,000.00	-
合计	6,579,912,368.01	5,251,154,168.58

注 1： 本年年末，质押借款人民币 430,022,000.00 元系以账面价值为人民币 272,938,366.05 元的应收账款作为质押物；质押借款人民币 158,883,049.00 元系以账面价值为 158,883,049.00 元的应收票据作为质押物。

注 2： 本年年末，抵押借款人民币 46,000,000.00 元系以净值为人民币 23,651,217.17 元的固定资产-房屋建筑物及以净值为人民币 6,381,307.41 元的无形资产-土地使用权作为抵押物。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付票据

人民币元

种类	本年年末数	上年年末数
银行承兑汇票	4,000,263,390.60	5,032,086,508.86
商业承兑汇票	166,626,629.69	203,440,664.40
合计	4,166,890,020.29	5,235,527,173.26

本年年末应付票据中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位票据。应付其他关联方票据参见附注(十一)5(7)(h)。

23、应付账款

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
应付采购款	44,171,741,274.95	42,118,425,555.49

本年年末应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项参见附注(十一)5(7)(i)。

24、预收款项

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
预收项目款	1,237,682,036.09	1,029,469,742.81
预收货款	139,566,656.43	147,663,031.86
合计	1,377,248,692.52	1,177,132,774.67

本年年末预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。预收其他关联方款项参见附注(十一)5(7)(j)。

25、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上年年末数	本年合并范围变更而增加	本年汇率变动影响	本年增加	本年减少	本年年末数
短期薪酬	2,961,857,463.57	38,974,236.94	3,617,737.00	15,202,308,612.45	(14,987,504,449.68)	3,219,253,600.28
离职后福利-设定提存计划	133,583,675.50	674,811.08	-	908,448,204.36	(936,730,816.43)	105,975,874.51
辞退福利	136,485,844.43	-	-	144,907,623.95	(140,714,290.28)	140,679,178.10
离职后福利-设定受益计划净负债	20,024,402.20	-	-	1,812,072.69	(4,220,156.29)	17,616,318.60
合计	3,251,951,385.70	39,649,048.02	3,617,737.00	16,257,476,513.45	(16,069,169,712.68)	3,483,524,971.49

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	上年年末数	本年合并范围变更而增加	本年汇率变动影响	本年增加	本年减少	本年年末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,537,012,926.84	37,433,133.96	2,441,930.00	12,738,251,744.48	(12,430,363,933.28)	1,884,775,802.00
福利费、职工奖励及福利基金	1,046,465,523.12	1,081,192.63	323,453.00	966,661,607.24	(1,059,999,973.89)	954,531,802.10
社会保险费	94,138,242.14	396,796.79	641,497.00	607,685,807.19	(602,284,346.95)	100,577,996.17
住房公积金	43,961,178.68	-	-	489,413,690.82	(479,738,330.03)	53,636,539.47
工会经费及职工教育经费	93,797,390.94	63,113.56	-	111,821,184.95	(118,726,564.47)	86,955,124.98
其他	146,482,201.85	-	210,857.00	288,474,577.77	(296,391,301.06)	138,776,335.56
合计	2,961,857,463.57	38,974,236.94	3,617,737.00	15,202,308,612.45	(14,987,504,449.68)	3,219,253,600.28

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	上年年末数	本年合并范围变更而增加	本年增加	本年减少	本年年末数
基本养老保险(注)	122,670,676.78	656,406.60	865,505,129.45	(890,728,981.56)	98,103,231.27
失业保险(注)	10,912,998.72	18,404.48	25,399,737.32	(28,835,639.11)	7,495,501.41
企业年金缴付	-	-	17,543,337.59	(17,166,195.76)	377,141.83
合计	133,583,675.50	674,811.08	908,448,204.36	(936,730,816.43)	105,975,874.51

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%~18%、0.5%~0.7% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
增值税	350,265,133.44	460,579,464.06
企业所得税	529,988,707.09	782,650,587.56
教育费附加	10,856,739.82	15,924,135.04
房产税	4,004,613.90	16,577,270.55
个人所得税	86,701,423.47	112,904,657.41
城市维护建设税	11,438,134.76	17,434,653.42
其他	18,445,773.51	16,615,428.41
合计	1,011,700,525.99	1,422,686,196.45

27、其他应付款

其他应付款汇总：

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
应付利息	19,355,006.84	19,473,242.92
应付股利	779,096,722.45	766,327,708.83
其他应付款	7,271,706,087.34	7,570,997,901.93
合计	8,070,157,816.63	8,356,798,853.68

27.1 应付利息

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
银行借款利息	19,355,006.84	19,473,242.92

27.2 应付股利

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
应付少数股东股利	779,096,722.45	766,327,708.83

本年年末应付股利中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。应付其他关联方款项参见附注(十一)5(7)(k)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他应付款 - 续

27.3 其他应付款

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
尚未支付的费用及单位往来款	6,432,853,112.20	6,999,489,250.71
其他	838,852,975.14	571,508,651.22
合计	7,271,706,087.34	7,570,997,901.93

本年年末其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项参见附注(十一)5(7)(I)。

28、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	1,001,794,257.00	1,252,669,300.00
一年内到期的长期应付款	5,652,690.00	1,826,348.00
合计	1,007,446,947.00	1,254,495,648.00

29、其他流动负债

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
增值税待转销项税	-	10,080,131.00

30、长期借款

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
信用借款	3,366,627,855.84	3,790,870,086.00
质押借款(注 1)	800,000,000.00	1,000,000,000.00
抵押借款(注 2)	650,803,870.00	777,128,027.62
合计	4,817,431,725.84	5,567,998,113.62
减：一年内到期的长期借款	1,001,794,257.00	1,252,669,300.00
一年后到期的长期借款	3,815,637,468.84	4,315,328,813.62

注 1： 本年年末，质押借款人民币 800,000,000.00 元系以本公司持有的子公司延锋股权中的 10%为质押物。

注 2： 本年年末，抵押借款人民币 343,940,000.00 元系以净值为人民币 219,242,299.45 元的固定资产-房屋建筑物、净值为人民币 246,768,491.48 元的固定资产-机器设备及净值为人民币 54,754,212.62 元的土地使用权为抵押物；抵押借款人民币 120,000,000.00 元系以净值为人民币 339,998,394.43 元的固定资产-房屋建筑物及净值为人民币 25,819,398.38 元的土地使用权为抵押物；抵押借款人民币 186,863,870.00 元系以净值为人民币 139,103,963.73 元的在建工程及净值为人民币 47,917,508.68 元的土地使用权为抵押物。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、长期应付款

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
应付融资租赁款	33,649,783.00	-
其他	8,363,210.00	9,731,533.00
合计	42,012,993.00	9,731,533.00
减：一年内到期的长期应付款	5,652,690.00	1,826,348.00
一年后到期的长期应付款	36,360,303.00	7,905,185.00

32、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

人民币元

	本年年末数	上年年末数
辞退福利	451,522,952.59	500,759,728.78
离职后福利-设定受益计划净负债	231,605,331.70	243,406,838.45
其他长期福利	114,228,274.00	94,923,933.00
合计	797,356,558.29	839,090,500.23

(2)设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

人民币元

	2019 年度
上年年末数	263,431,240.65
其中：一年内到期	20,024,402.20
计入当期损益的设定受益成本	231,253.61
其中：当年服务成本	1,014,788.84
结算利得	(8,694,385.88)
利息净额	7,910,850.65
计入其他综合收益的设定受益成本	-
其中：精算收益	-
其他变动	(14,440,843.96)
其中：已支付的福利	(14,440,843.96)
本年年末数	249,221,650.30
其中：一年内到期	17,616,318.60

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。这项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。通过将设定受益计划净负债乘以折现率来确定利息净额。

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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

设定受益计划义务现值： - 续

针对截至 2019 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%-4%。死亡率的假设以中国人寿保险业经验生命表(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 537.88 万元(增加人民币 557.24 万元)。(2018 年：减少人民币 550.62 万元，增加人民币 571.35 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 2,468.47 万元(减少人民币 2,173.05 万元)。(2018 年：增加人民币 2,215.40 万元，减少人民币 1,941.50 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。

33、预计负债

人民币元

项目	上年年末数	因合并范围变更而增加	本年增加	本年减少	本年年末数
产品质量保证	1,242,595,061.32	99,921,096.21	216,339,082.80	(300,881,287.90)	1,257,973,952.43
降价准备及其他	1,329,771,867.61	-	831,685,251.81	(955,590,734.92)	1,205,866,384.50
合计	2,572,366,928.93	99,921,096.21	1,048,024,334.61	(1,256,472,022.82)	2,463,840,336.93

34、递延收益

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年转入其他收益/营业外收入	本年年末数
政府补助	1,355,946,101.30	220,704,517.77	(322,222,434.14)	1,254,428,184.93
产品销售补助及其他	592,874,427.67	345,578,765.67	(189,170,975.84)	749,282,217.50
合计	1,948,820,528.97	566,283,283.44	(511,393,409.98)	2,003,710,402.43

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、递延收益 - 续

政府补助项目：

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年转入其他收益 /营业外收入	本年年末数	与资产/ 收益相关
搬迁补偿	870,293,009.68	106,260,913.00	(226,088,944.03)	750,464,978.65	资产
固定资产采购补贴	277,598,192.60	60,624,113.77	(69,714,605.19)	268,507,701.18	资产
技术项目财政拨款	93,564,933.47	23,725,000.00	(20,377,121.06)	96,912,812.41	收益
财政扶持及其他	114,489,965.55	30,094,491.00	(6,041,763.86)	138,542,692.69	收益
合计	1,355,946,101.30	220,704,517.77	(322,222,434.14)	1,254,428,184.93	

35、股本

人民币元

	上年年末数	本年变动	本年年末数
2019 年度：			
一、有限售条件股份			
1 国家持股	-	-	-
2.国有法人持股	286,214,858.00	(286,214,858.00)	-
3.其他内资持股	-	-	-
4.外资持股	-	-	-
有限售条件股份合计	286,214,858.00	(286,214,858.00)	-
二、无限售条件股份		-	
1.人民币普通股	2,866,509,126.00	286,214,858.00	3,152,723,984.00
2.境内上市外资股	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-
4.其他	-	-	-
无限售条件股份合计	2,866,509,126.00	286,214,858.00	3,152,723,984.00
三、股份总数	3,152,723,984.00	-	3,152,723,984.00
2018 年度：			
一、有限售条件股份			
1 国家持股	-	-	-
2.国有法人持股	286,214,858.00	-	286,214,858.00
3.其他内资持股	-	-	-
4.外资持股	-	-	-
有限售条件股份合计	286,214,858.00	-	286,214,858.00
二、无限售条件股份			
1.人民币普通股	2,866,509,126.00	-	2,866,509,126.00
2.境内上市外资股	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-
4.其他	-	-	-
无限售条件股份合计	2,866,509,126.00	-	2,866,509,126.00
三、股份总数	3,152,723,984.00	-	3,152,723,984.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、资本公积

人民币元

项目	上年年末数	本年增/(减)	本年年末数
2019 年度:			
资本溢价			
其中: 投资者投入的资本	18,237,638,161.79	-	18,237,638,161.79
同一控制下企业合并的影响	(1,917,674,393.98)	-	(1,917,674,393.98)
从少数股东购买股权(注)	(3,854,846,773.52)	(63,212,195.66)	(3,918,058,969.18)
向少数股东转让股权	109,660,922.29	-	109,660,922.29
其他	134,104,525.00	-	134,104,525.00
其他资本公积	169,316,211.01	(781,417.39)	168,534,793.62
合计	12,878,198,652.59	(63,993,613.05)	12,814,205,039.54
2018 年度:			
资本溢价			
其中: 投资者投入的资本	18,237,638,161.79	-	18,237,638,161.79
同一控制下企业合并的影响	(1,917,674,393.98)	-	(1,917,674,393.98)
从少数股东购买股权	(3,827,571,797.37)	(27,274,976.15)	(3,854,846,773.52)
向少数股东转让股权	98,759,547.50	10,901,374.79	109,660,922.29
其他	134,104,525.00	-	134,104,525.00
其他资本公积	70,742,957.12	98,573,253.89	169,316,211.01
合计	12,795,999,000.06	82,199,652.53	12,878,198,652.59

注: 参见附注(八)1。

37、其他综合收益

人民币元

项目	上年年末数	重分类	本年发生额					本年年末数
			本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当年转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
2019 年度:								
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中: 权益法下不能转损益的其他综合收益	3,474,739.21	-	(25,520,854.54)	-	-	(25,556,280.54)	35,426.00	(22,081,541.33)
重新计量设定收益计划净负债的变动	(15,030,142.65)	-	-	-	-	-	-	(15,030,142.65)
其他权益工具投资公允价值变动	-	982,214,039.75	1,429,351,292.55	-	356,334,240.74	1,073,017,051.81	-	2,055,231,091.56
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	(24,897,035.90)	-	3,508,303.32	-	-	3,508,303.32	-	(21,388,732.58)
可供出售金融资产公允价值变动	982,214,039.75	(982,214,039.75)	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	287,443,575.00	-	(2,333,701.64)	-	-	(2,552,843.80)	219,142.16	284,890,731.20
合计	1,233,205,175.41	-	1,405,005,039.69	-	356,334,240.74	1,048,416,230.79	254,568.16	2,281,621,406.20
2018 年度:								
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中: 权益法下不能转损益的其他综合收益	2,595,748.48	-	878,990.73	-	-	878,990.73	-	3,474,739.21
重新计量设定收益计划净负债的变动	(22,488,957.40)	-	7,458,814.75	-	-	7,458,814.75	-	(15,030,142.65)
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	(15,880,649.10)	-	(8,054,131.80)	956,304.00	-	(9,016,386.80)	5,951.00	(24,897,035.90)
可供出售金融资产公允价值变动	1,667,150,112.33	-	(906,879,287.27)	-	(221,943,214.69)	(684,936,072.58)	-	982,214,039.75
外币财务报表折算差额	230,463,663.45	-	81,600,923.55	-	-	56,979,911.55	24,621,012.00	287,443,575.00
合计	1,861,839,917.76	-	(824,994,690.04)	956,304.00	(221,943,214.69)	(628,634,742.35)	24,626,963.00	1,233,205,175.41

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、盈余公积

人民币元

项目	上年年末数	本年提取	本年年末数
2019 年度:			
法定盈余公积	2,619,988,687.44	413,841,195.61	3,033,829,883.05
2018 年度:			
法定盈余公积	2,146,601,518.84	473,387,168.60	2,619,988,687.44

39、未分配利润

人民币元

项目	本年数	上年数
年初未分配利润	25,480,367,448.63	21,326,394,998.42
加: 本年归属于母公司股东的净利润	6,463,163,298.95	8,027,176,945.72
减: 提取法定盈余公积(注 1)	413,841,195.61	473,387,168.60
与少数股东交易的影响	-	5,555,971.55
子公司提取职工奖福基金	78,711,499.61	83,901,172.16
所有者分配利润(注 2)	3,310,360,183.20	3,310,360,183.20
年末未分配利润(注 3、注 4)	28,140,617,869.16	25,480,367,448.63

注 1: 根据公司章程规定, 法定盈余公积按净利润之 10%提取。

注 2: 于 2019 年 5 月 24 日, 本公司 2018 年度股东大会决议通过, 公司以现有总股本 3,152,723,984 股为基准, 每 10 股派送现金红利 10.5 元(含税), 共计人民币 3,310,360,183.20 元。

注 3: 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议, 拟按 2019 年年末总股本 3,152,723,984 股为基准, 每 10 股派送现金红利 8.5 元(含税), 共计人民币 2,679,815,386.40 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

注 4: 子公司已提取的盈余公积

2019 年 12 月 31 日, 本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 4,909,926,718.14 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 4,352,252,244.64 元)。

40、营业收入、营业成本

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
主营业务:				
零部件业务	135,477,421,819.47	116,370,121,481.50	149,067,005,797.32	128,806,806,483.56
其他业务:				
材料销售	6,773,934,173.61	5,805,592,042.17	6,835,439,656.33	5,915,125,020.69
其他	1,772,270,077.67	1,019,676,969.77	1,267,789,551.04	761,896,344.65
合计	144,023,626,070.75	123,195,390,493.44	157,170,235,004.69	135,483,827,848.90

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、税金及附加

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
城市维护建设税	129,518,249.36	155,413,473.07
教育费附加	108,993,687.96	134,271,783.89
房产税	124,350,526.17	121,836,378.63
印花税	70,742,671.90	76,158,820.47
土地使用税	29,622,495.94	39,678,344.71
其他	29,702,731.96	39,142,232.28
合计	492,930,363.29	566,501,033.05

42、销售费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资福利费等人员费用	149,024,282.44	108,416,709.94
物流费	1,575,273,514.55	1,722,654,453.62
物料消耗	61,700,202.46	77,340,309.32
售后服务及三包损失	65,969,184.59	168,685,021.79
广告费	22,573,067.18	80,729,214.91
办公及运营经费	38,925,960.49	38,417,519.53
折旧费	4,633,456.66	4,277,740.19
其他	42,448,021.52	37,964,280.77
合计	1,960,547,689.89	2,238,485,250.07

43、管理费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资福利费等人员费用	4,109,299,317.38	4,201,353,164.78
办公及运营经费	1,964,744,399.27	2,273,733,394.55
折旧费	516,463,924.67	441,710,553.62
租赁及物业管理费	331,145,411.41	231,372,194.63
无形资产摊销	346,450,807.60	348,824,394.91
长期待摊费用摊销	10,675,053.88	26,554,497.21
物料消耗	157,942,895.97	113,291,865.47
其他	594,048,346.47	524,141,404.26
合计	8,030,770,156.65	8,160,981,469.43

44、研发费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资福利费等人员费用	2,420,398,106.45	2,366,309,734.94
技术开发费	2,144,205,556.93	2,234,702,240.65
折旧及摊销	410,598,699.75	397,495,107.89
其他	289,332,622.88	134,888,001.18
合计	5,264,534,986.01	5,133,395,084.66

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	428,659,341.62	455,236,481.73
减：利息收入	589,674,529.72	574,424,514.90
汇兑损益	61,919,954.75	(31,877,982.31)
其他	41,710,410.01	36,292,745.51
合计	(57,384,823.34)	(114,773,269.97)

46、其他收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数	与资产/收益相关
搬迁补偿收入	114,926,586.62	126,655,658.78	资产
固定资产采购补贴	69,714,605.19	28,390,829.26	资产
技术项目财政拨款	120,448,648.16	52,041,172.92	收益
财政扶持及其他	176,995,591.05	323,953,402.29	收益
合计	482,085,431.02	531,041,063.25	

47、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
权益法核算的长期股权投资收益	3,363,036,867.74	4,018,478,423.36
处置长期股权投资产生的投资收益	285,032,587.38	63,508,790.09
分步实现非同一控制下企业合并原持有股权按公允价值计量产生的收益	2,688,507.72	925,650,460.57
权益法未实现毛利冲销	928,370.67	928,370.67
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		50,978,486.57
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	126,792,708.01	
处置交易性金融资产取得的投资收益	(7,582,667.44)	(45,576,669.72)
处置可供出售金融资产取得的投资收益		95,082.80
委托贷款投资收益	38,201,525.35	47,521,849.23
银行理财产品收益	-	3,316,360.82
合计	3,809,097,899.43	5,064,901,154.39

48、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款预期信用利得(损失)	(217,630,828.69)	
其他应收款预期信用利得(损失)	(12,443,020.11)	
合计	(230,073,848.80)	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

49、资产减值利得/(损失)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款坏账损失		(75,060,011.26)
其他应收款坏账损失		(4,578,340.65)
存货跌价损失	(116,078,700.75)	(138,970,922.57)
持有待售资产减值损失	-	(4,259,590.46)
固定资产减值损失	(54,232,678.51)	(33,692,124.70)
在建工程减值损失	(1,098,150.67)	(447,640.03)
无形资产减值损失	(4,834,573.10)	-
商誉减值损失	(572,743.00)	-
合计	(176,816,846.03)	(257,008,629.67)

50、资产处置收益/(损失)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
固定资产处置收益/(损失)	131,770,126.91	(74,543,021.05)
在建工程处置收益/(损失)	1,060,547.51	(371,681.00)
无形资产处置收益/(损失)	2,737,476.29	-
合计	135,568,150.71	(74,914,702.05)

51、营业外收入

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
政府补助	143,250,213.53	98,697,608.29
股权交易折价	-	438,726,618.73
收购折价(附注(七)1(1))	205,852,283.63	84,838,481.01
其他	67,219,971.24	35,679,610.84
合计	416,322,468.40	657,942,318.87

52、营业外支出

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
搬迁支出	82,849,243.94	60,059,969.68
捐赠支出	1,038,679.00	5,034,994.00
赔偿支出	43,526,472.42	31,974,004.74
其他	10,760,448.48	4,411,569.35
合计	138,174,843.84	101,480,537.77

53、所得税费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
按税法及相关规定计算的当年所得税	1,559,120,625.39	1,964,943,365.58
上年度所得税汇算清缴差异	(191,718,360.90)	(151,800,775.37)
递延所得税费用	(448,851,100.68)	(736,354,028.13)
合计	918,551,163.81	1,076,788,562.08

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

53、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
会计利润	9,434,845,615.70	11,522,298,255.57
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	2,358,711,403.93	2,880,574,563.89
不可抵扣费用的纳税影响	128,614,732.28	50,206,611.29
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	563,205,333.18	587,514,383.05
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(238,249,347.67)	(200,556,956.42)
非应税项目的纳税影响	(994,706,891.97)	(1,427,227,891.23)
研究开发费加成扣除的纳税影响	(283,666,037.87)	(147,005,367.23)
上年度所得税汇算清缴差异	(191,718,360.90)	(151,800,775.37)
子公司税率优惠的影响	(423,639,667.17)	(514,916,005.90)
所得税费用	918,551,163.81	1,076,788,562.08

54、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	6,463,163,298.95	8,027,176,945.72
其中：归属于持续经营的净利润	6,463,163,298.95	8,027,176,945.72

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	3,152,723,984	3,152,723,984
加：本年发行的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	3,152,723,984	3,152,723,984

每股收益

人民币元

	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	2.050	2.546
稀释每股收益(注)	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	2.050	2.546
稀释每股收益(注)	不适用	不适用

注： 本集团无稀释性普通股。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

55、现金流量表项目注释

(1)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
受限制货币资金增加	30,867,280.46	281,390,642.48
与少数股东交易支付的现金(附注(八)1(1))	444,000,000.00	102,413,600.00
合计	474,867,280.46	383,804,242.48

56、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现金流量:		
净利润	8,516,294,451.89	10,445,509,693.49
加: 资产减值准备	406,890,694.83	257,008,629.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,867,282,907.17	3,319,257,028.22
无形资产摊销	488,285,172.74	412,702,915.92
长期待摊费用摊销	229,383,782.84	190,999,246.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	(135,568,150.71)	74,914,702.05
财务费用	428,659,341.62	455,236,481.73
投资损失(减收益)	(4,014,950,183.06)	(5,587,537,883.46)
递延所得税资产减少(减增加)	(233,140,889.19)	(869,278,875.00)
递延所得税负债增加(减减少)	(215,710,211.49)	132,924,846.87
存货的减少(减增加)	1,426,573,320.91	(148,486,108.58)
经营性应收项目的减少(减增加)	1,086,114,514.30	1,708,937,285.83
经营性应付项目的增加(减减少)	(2,193,767,399.68)	(1,016,049,521.64)
经营活动产生的现金流量净额	9,656,347,352.17	9,376,138,441.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	32,159,912,709.31	29,782,644,935.43
减: 现金的年初余额	29,782,644,935.43	32,220,954,190.56
现金及现金等价物净增加(减少)额	2,377,267,773.88	(2,438,309,255.13)

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
现金	32,159,912,709.31	29,782,644,935.43
其中: 库存现金	676,005.77	847,729.93
可随时用于支付的银行存款	32,157,241,162.38	29,777,429,865.78
可随时用于支付的其他货币资金	1,995,541.16	4,367,339.72
年末现金及现金等价物余额	32,159,912,709.31	29,782,644,935.43

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1)交易概况

- A. 华域动力总成原系本公司持股 50%的合营企业，另外 50%股权由采埃孚(中国)投资有限公司(以下简称“采埃孚中国”)持有。于 2018 年 12 月 18 日，本公司与采埃孚中国签订股权转让协议，本公司以人民币 65,160,850.26 元购买采埃孚中国持有的华域动力总成 50%股权。于 2019 年 7 月 3 日双方签署交割备忘录确认股权转让交易完成。本公司自该日起将华域动力总成纳入合并财务报表合并范围。
- B. 上海信耀电子有限公司(以下简称“信耀电子”)原系上海畅汇实业发展有限公司(以下简称“畅汇”)和杨晓锋共同出资设立的公司。于 2018 年 3 月 16 日，本公司之子公司华域上海与畅汇签订股权转让协议，以人民币 156,277,556.58 元购买其持有的信耀电子 80%股份。于 2019 年 1 月 8 日，华域上海支付全部股权转让款，信耀电子及其子公司上海信羽电子科技有限公司成为华域上海子公司。华域上海自该日起将信耀电子纳入合并财务报表合并范围。

人民币元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例%	购买日	被购买方购买日至年末的收入	被购买方购买日至年末的净利润
华域动力总成	65,160,850.26	50	2019 年 7 月 3 日	164,632,198.43	(36,532,114.60)
信耀电子	156,277,556.58	80	2019 年 1 月 8 日	2,879,354,749.83	177,449,155.88

(2)合并成本及商誉

人民币元

	华域动力总成	信耀电子
-现金	65,160,850.26	156,277,556.58
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	66,500,000.00	-
合并成本合计	131,660,850.26	156,277,556.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	131,908,446.21	361,882,244.26
商誉/(合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额)	(247,595.95)	(205,604,687.68)

人民币元

	华域动力总成	信耀电子
以现金支付的对价	65,160,850.26	156,277,556.58
减：被合并子公司持有的现金和现金等价物	32,186,629.59	151,747,293.03
取得子公司(增加)/减少的现金和现金等价物	32,974,220.67	4,530,263.55

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	华域动力总成		信耀电子	
	购买日 公允价值(注)	购买日 账面价值	购买日 公允价值(注)	购买日 账面价值
流动资产	158,514,137.42	158,514,137.42	1,959,719,731.16	1,959,719,731.16
非流动资产	146,464,897.60	146,464,897.60	278,290,222.27	278,290,222.27
资产总计	304,979,035.02	304,979,035.02	2,238,009,953.43	2,238,009,953.43
流动负债	166,344,416.39	166,344,416.39	1,689,759,542.18	1,689,759,542.18
非流动负债	6,726,172.42	6,726,172.42	93,472,702.79	93,472,702.79
负债总计	173,070,588.81	173,070,588.81	1,783,232,244.97	1,783,232,244.97
少数股东权益	-	-	2,424,903.13	2,424,903.13
归属于母公司所有者净资产合计(注)	131,908,446.21	131,908,446.21	452,352,805.33	452,352,805.33
享有可辨认净资产公允价值份额	131,908,446.21		361,882,244.26	

注： 上述可辨认资产、负债的公允价值按照评估报告为基础确定。

(4)购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

	华域动力总成
原持有股权在购买日的公允价值(注)	66,500,000.00
减：原持有股权在购买日的账面价值	63,811,492.28
购买日之前持有股权按照公允价值重新计量产生的收益	2,688,507.72

注： 上述原持有股权在购买日的公允价值按照评估报告为基础确定。

2、处置子公司

于本年度，延锋以人民币 1.8 亿元将全资子公司延康汽车零部件如皋有限公司(以下简称“如皋”)转让给延锋彼欧汽车外饰系统有限公司。于交易完成日如皋净资产为人民币 31,557,076.09 元。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 于本年度，华域香港购买了实业交通 30%的股份。交易完成后，实业交通成为本公司之全资子公司。

上述交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

人民币元

	向少数股东购买股权
购买成本/(处置价格)：	
-现金	444,000,000.00
购买成本/(处置价格)合计	444,000,000.00
减：按取得/(处置)的股权比例计算的子公司净资产份额	380,787,804.34
差额	63,212,195.66
其中：调减/(增)资本公积	63,212,195.66
对少数股东权益增/(减)的影响	(380,787,804.34)

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

	本年累计数	上年累计数
合营/联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
-净利润	3,507,268,497.39	3,996,047,333.81

(九) 金融工具及风险管理

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

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

1.风险管理目标和政策

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

1.1.市场风险

1.1.1.外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于本年末，除下表所述资产及负债为非记账本位币外，其他资产及负债均为本公司及各子公司之记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

	本年年末数			
	美元	欧元	其他货币	合计
货币资金	536,609,825.00	41,974,690.00	56,299,626.00	634,884,141.00
应收款项	696,158,499.00	232,283,089.00	166,976,907.00	1,095,418,495.00
应付款项	240,501,462.00	409,628,966.00	129,047,940.00	779,178,368.00
短期借款	-	1,582,638,750.00	-	1,582,638,750.00
长期借款	-	788,584,388.00	-	788,584,388.00

于本年年末，如果本集团之子公司记账本位币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润人民币 99,227 千元(2018 年：减少或增加税前利润人民币 80,705 千元)(未扣除少数股东损益)；如果本集团之子公司记账本位币对欧元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润人民币 250,659 千元(2018 年：增加或减少税前利润人民币 301,648 千元)(未扣除少数股东损益)。

(九) 金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.1.市场风险 - 续

1.1.2.利率风险-现金流量变动风险

本集团面临的因利率变动而引起的金融工具现金流量变动风险主要与浮动利率银行借款有关。于本年末，本集团的人民币浮动利率借款余额为人民币 6,611,843 千元(2018 年：人民币 6,499,023 千元)。对于浮动利率借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 25 个基点而其他所有变量维持不变，本集团本年度的税前利润会减少或增加人民币 16,529 千元(2018 年：人民币 16,248 千元)(未扣除少数股东损益)。

1.1.3.其他价格风险

本集团持有的分类为其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量，参见附注(六)12。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。如果价格上升或下降 1%，本集团股东权益增加或减少人民币 44,897 千元(2018 年：人民币 27,970 千元)(未考虑递延所得税影响)。

1.2.信用风险

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

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

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

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

1.3.流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	本年年末数				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	6,579,912,368.01	-	-	-	6,579,912,368.01
应付票据	4,166,890,020.29	-	-	-	4,166,890,020.29
应付账款	44,171,741,274.95	-	-	-	44,171,741,274.95
其他应付款	8,070,157,816.63	-	-	-	8,070,157,816.63
一年内到期的非流动负债	1,007,446,947.00	-	-	-	1,007,446,947.00
长期借款	-	3,182,853,696.00	64,628,100.00	568,155,672.84	3,815,637,468.84
长期应付款	-	29,816,040.00	6,544,263.00	-	36,360,303.00

(九) 金融工具及风险管理 - 续

2、金融资产转移

本集团在本年末不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。

(十) 公允价值的披露

1、持续以公允价值计量的资产和负债的年末/年初公允价值

人民币元

	本年年末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持续的公允价值计量：				
(一)应收款项融资	-	-	6,121,699,755.01	6,121,699,755.01
(二)其他权益工具投资	3,400,959,220.52	-	1,123,108,403.99	4,524,067,624.51

人民币元

	本年年初公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持续的公允价值计量：				
(一)应收款项融资	-	-	5,458,104,076.00	5,458,104,076.00
(二)其他权益工具投资	2,797,015,172.47	-	289,701,159.49	3,086,716,331.96

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目为本集团持有的上市公司股票，年末公允价值参考上海证券交易所和深圳证券交易所于 2019 年 12 月 31 日之收盘价确定。

3、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量项目中，应收款项融资的公允价值基于其现金流量折现确定。

其他权益工具中对非上市公司投资人民币 34,400,000.00 元的公允价值基于可比公司法确定。

其他权益工具中对已上市公司限售股票的公允价值人民币 1,088,708,403.99 元，依据上海证券交易所于 2019 年 12 月 31 日之股票收盘价以及适当的流动性折价比率确定。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币元

	本年年初数	本年计入 其他综合收益	本年增加投资	本年净增加	本年年末数
持续的公允价值计量：					
(一)应收款项融资	5,458,104,076.00	-	-	663,595,679.01	6,121,699,755.01
(二)其他权益工具投资	289,701,159.49	825,407,244.50	8,000,000.00	-	1,123,108,403.99

(十一) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控股母公司情况

人民币元

名称	关系	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	年末对本公司的持股比例(%)	年末对本公司的表决权比例(%)
上汽集团	母公司	中国上海	陈虹	主要从事汽车、总成及零部件的生产、销售，国内贸易(除专项规定)，咨询服务业，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(企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营)。	11,683,461,365.00	58.32	58.32
上汽总公司	最终控股母公司	中国上海	陈虹	主要从事汽车、拖拉机、摩托车生产、研制、销售，开发投资，授权范围内的国有资产经营与管理，国内贸易(除专项规定)，咨询服务。	21,599,175,737.24	年末持有上汽集团71.24%	年末对上汽集团表决权比例71.24%

2、本公司的子公司情况

本公司的主要子公司情况详见附注(五)。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的主要合营和联营企业情况详见附注(六)11。

4、本集团的其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	上汽集团之子公司
上汽通用五菱汽车股份有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车集团有限公司	上汽集团之子公司
上汽通用汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上汽大通汽车有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车变速器有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽大众汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
安悦汽车物资有限公司	上汽集团之子公司
上海车享汽车配件技术服务有限公司	上汽集团之子公司
上汽(烟台)实业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业活动中心有限公司	上汽集团之子公司
安吉智行物流有限公司	上汽集团之子公司
南京东华力威汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口有限公司	上汽集团之子公司
上汽依维柯红岩商用车有限公司	上汽集团之子公司
东华汽车实业有限公司	上汽集团之子公司
南京东华力威汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
上汽安吉物流股份有限公司	上汽集团之子公司
上汽时代动力电池系统有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车资产经营有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海车享汽车配件技术服务有限公司	上汽集团之子公司
烟台福山上汽实业有限公司	上汽集团之子公司

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他主要关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上汽大众汽车有限公司	上汽集团之合营企业
上汽通用汽车有限公司	上汽集团之合营企业
上汽通用东岳汽车有限公司	上汽集团之合营企业
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司	上汽集团之合营企业
联合汽车电子有限公司	上汽集团之合营企业
南京依维柯汽车有限公司	上汽集团之合营企业
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	上汽集团之合营企业
上海捷新动力电池系统有限公司	上汽集团之合营企业
上汽通用东岳动力总成有限公司	上汽集团之合营企业
上海捷新动力电池系统有限公司	上汽集团之合营企业
泛亚汽车技术中心有限公司	上汽集团之合营企业
仪征上汽赛克物流有限公司	上汽集团之合营企业
安吉智能物联技术有限公司	上汽集团之合营企业
上海大众动力总成有限公司	上汽集团之合营企业
上海汽车工业房地产开发有限公司	上汽总公司之子公司
上海国际汽车城发展有限公司	上汽总公司之联营企业

5、关联交易情况

(1)销售及采购

(a)销售商品

人民币元

关联方	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
上汽集团	4,341,489,260.55	3.20	5,015,086,536.04	3.36
合营企业	722,283,602.66	0.53	1,514,980,785.04	1.02
联营企业	7,316,584,048.14	5.40	4,444,738,543.85	2.98
上汽集团之子公司	7,153,839,027.59	5.28	8,777,752,227.80	5.89
上汽集团之合营企业	62,415,650,602.32	46.07	68,601,824,502.38	46.02
上汽集团之联营企业	351,518,818.19	0.26	373,861,865.83	0.25
合计	82,301,365,359.45	60.74	88,728,244,460.94	59.52

(b)销售材料

人民币元

关联方	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
上汽集团	187,431,242.90	2.77	63,451,399.40	0.93
合营企业	67,522,908.27	1.00	182,093,508.64	2.66
联营企业	116,990,161.64	1.73	89,665,643.86	1.31
上汽集团之子公司	384,259,411.89	5.67	315,578,057.13	4.62
上汽集团之合营企业	265,115,101.82	3.91	1,856,628,597.36	27.16
合计	1,021,318,826.52	15.08	2,507,417,206.39	36.68

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1)销售及采购 - 续

(c)商品及材料采购

人民币元

关联方	本年累计数		上年累计数	
	金额	占营业成本的 比例(%)	金额	占营业成本的 比例(%)
上汽集团	216,417,692.85	0.18	459,185,462.41	0.34
上汽总公司	2,460,142.84	-	6,212,952.27	-
合营企业	6,490,428,817.95	5.27	6,016,258,682.57	4.44
联营企业	3,341,110,814.97	2.71	4,187,685,372.49	3.09
上汽集团之子公司	2,427,216,524.76	1.97	3,775,852,463.86	2.79
上汽集团之合营企业	7,024,858,416.92	5.70	9,147,152,070.51	6.75
上汽集团之联营企业	5,679,205.34	-	895,233.72	-
合计	19,508,171,615.63	15.83	23,593,242,237.83	17.41

(d)代销商品及材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽集团之子公司	9,492,508.34	16,289,021.36
上汽集团之合营企业	341,447,144.82	1,029,050,941.27
合计	350,939,653.16	1,045,339,962.63

(e)代购商品及材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	434,859,696.82	1,256,711,017.44

(2)提供劳务及服务

(a)提供劳务

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽集团	23,402,294.37	59,874,777.90
合营企业	23,790,219.71	130,822,552.93
联营企业	111,995,966.49	16,250,683.93
上汽集团之子公司	8,487,012.61	1,208,972.59
上汽集团之合营企业	26,518,579.46	1,187,876.09
合计	194,194,072.64	209,344,863.44

(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	125,987,681.94	134,710,648.37
联营企业	26,043,593.99	19,741,468.50
上汽集团之子公司	28,418,330.08	38,157,711.68
合计	180,449,606.01	192,609,828.55

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3)租赁费、物流费及其他费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽集团	8,161,082.68	8,028,737.50
上汽总公司	2,251,428.54	-
合营企业	162,462,460.20	129,151,045.00
联营企业	624,748.91	-
上汽集团之子公司	140,891,626.92	188,731,181.00
上汽集团之合营企业	23,460,058.12	28,966,891.39
上汽集团之联营企业	522,946.51	1,939,893.18
上汽总公司之子公司	7,649,832.33	-
上汽总公司之联营企业	9,175,093.99	10,301,514.29
合计	355,199,278.20	367,119,262.36

(4)购买/处置长期资产或各项资产及负债净额

除附注(七)2 所述处置股权交易外，本集团从关联方购买长期资产或各项资产及负债净额如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	219,038,059.00	24,855,274.24
上汽集团之子公司	2,923,933.23	1,243,047.78
合计	221,961,992.23	26,098,322.02

上述(1)至(4)交易价格系根据交易各方的协议确定。

(5)资金融通

(a)本集团向财务公司借款

①本集团从财务公司取得的借款变动如下：

人民币元

关联方	上年年末数	本年增加	本年减少	本年年末数
财务公司	1,069,000,000.00	528,000,000.00	(1,069,000,000.00)	528,000,000.00

②本集团支付给财务公司的利息支出如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
财务公司	27,850,639.13	30,011,918.74

本集团从财务公司取得的借款利率均按中国人民银行规定的金融机构贷款利率计算。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5) 资金融通 - 续

(b) 本集团存款于财务公司

① 本集团在财务公司存款的余额如下：

人民币元

关联方	上年年末数	本年减少	本年年末数
财务公司	9,657,540,413.83	(367,406,880.10)	9,290,133,533.73

② 本集团来自财务公司的利息收入如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
财务公司	158,622,444.47	163,471,145.41

本集团存放于财务公司的存款按中国人民银行规定的金融机构存款利率计算利息。

(c) 关联方之间的委托贷款

① 本集团提供给关联方的委托贷款及资金池变动

人民币元

关联方	上年年末数	本年发放	本年收回	本年年末数
合营企业	950,280,604.45	633,763,237.45	(924,895,849.19)	659,147,992.71
联营企业	147,018,000.00	297,378,954.01	(162,498,857.01)	281,898,097.00
上汽集团之合营企业	50,000,000.00	1,774,305.55	(1,774,305.55)	50,000,000.00
合计	1,147,298,604.45	932,916,497.01	(1,089,169,011.75)	991,046,089.71

② 本集团向关联方收取的委托贷款利息收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	26,352,508.45	36,850,497.58
联营企业	13,012,369.01	12,817,618.01
上汽集团之合营企业	1,774,305.55	596,991.61
合计	41,139,183.01	50,265,107.20

本集团对上述关联方的委托贷款利率根据双方合同约定。

(6) 担保

提供担保方 公司名称	被担保方		担保种类	币种	最高担保额度	实际借款
	公司名称	与本公司 关系				
本公司	KS HUAYU AluTech GmbH	合营企业	保函担保	欧元	20,000,000.00	3,269,000.00

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(7)债权债务往来情形

(a)应收票据/应收款项融资

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
上汽集团	239,700,468.92	3,597,582.00
合营企业	3,000,000.00	41,730,000.00
联营企业	3,000,000.00	35,099.00
上汽集团之子公司	490,357,511.03	252,517,505.00
上汽集团之合营企业	1,415,931,277.72	1,915,642,289.12
上汽集团之联营企业	1,101,801.00	-
合计	2,153,091,058.67	2,213,522,475.12

(b)应收账款

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
上汽集团	928,943,228.02	596,491,127.76
合营企业	708,170,134.02	484,664,281.51
联营企业	1,684,738,162.08	1,231,252,384.91
上汽集团之子公司	1,714,573,202.94	1,456,703,059.71
上汽集团之合营企业	7,369,559,402.48	10,068,226,690.25
上汽集团之联营企业	28,619,301.28	38,647,680.00
合计	12,434,603,430.82	13,875,985,224.14

(c)预付款项

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
合营企业	2,517,504.35	8,278,345.35
联营企业	-	958,119.53
上汽集团之子公司	14,545,360.69	4,458,801.17
上汽集团之合营企业	2,518,352.00	4,487,662.37
合计	19,581,217.04	18,182,928.42

(d)应收利息

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
合营企业	-	9,329,159.00
联营企业	-	2,468,488.00
合计	-	11,797,647.00

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(7)债权债务往来情形 - 续

(e)应收股利

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
合营企业	11,000,000.00	197,448,516.70
联营企业	194,270,145.39	206,680,241.83
合计	205,270,145.39	404,128,758.53

(f)其他应收款

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
上汽集团	59,826,934.48	85,706,052.48
合营企业	400,467,436.96	637,531,013.83
联营企业	113,781,857.72	12,330,712.85
上汽集团之子公司	94,162,964.25	2,995,244.13
上汽集团之合营企业	280,385,393.62	38,129,913.96
合计	948,624,587.03	776,692,937.25

(g)其他非流动资产

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
上汽集团之子公司	10,120,489.00	13,300,379.00

(h)应付票据

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
合营企业	37,095,728.00	111,906,523.00
联营企业	32,531,000.00	94,657,059.00
上汽集团之子公司	12,293,311.35	-
上汽集团之合营企业	10,100,000.00	-
合计	92,020,039.35	206,563,582.00

(i)应付账款

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
上汽集团	235,786,937.00	169,858,739.52
上汽总公司	156,000.00	-
合营企业	2,120,584,363.82	2,040,756,392.98
联营企业	558,293,910.41	919,876,553.37
上汽集团之子公司	457,139,320.72	486,549,569.76
上汽集团之合营企业	1,300,874,112.76	1,002,041,665.77
上汽集团之联营企业	1,822,147.89	74,877.00
上汽总公司之子公司	5,653,543.10	-
上汽总公司之联营企业	262,530.60	-
合计	4,680,572,866.30	4,619,157,798.40

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(7)债权债务往来情形 - 续

(j)预收款项

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
合营企业	1,861,762.00	21,937,500.00
上汽集团之子公司	1,027,843.09	20,284,784.57
上汽集团之合营企业	34,628,719.04	162,071,952.40
合计	37,518,324.13	204,294,236.97

(k)应付股利

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
合营企业	144,850,584.00	144,850,584.00
上汽集团之子公司	189,280,154.78	148,892,365.57
合计	334,130,738.78	293,742,949.57

(l)其他应付款

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
上汽集团	3,636,800.00	11,191,287.00
合营企业	658,623,026.00	528,385,716.00
联营企业	354,364,328.00	-
上汽集团之子公司	19,304,077.06	10,575,527.62
上汽集团合营企业	284,413,289.09	678,887,102.00
上汽总公司之子公司	-	9,627,509.69
合计	1,320,341,520.15	1,238,667,142.31

(8)关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年累计数	上年累计数
关键管理人员报酬	10,479,600.00	9,682,700.00

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)资本承诺

人民币千元

	本年年末数
已签约但尚未于财务报表中确认的：	
-购建长期资产承诺	547,962
-对外投资承诺	-
合计	547,962

(十二) 承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项 - 续

(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
	本年年末数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	843,061
资产负债表日后第 2 年	772,122
资产负债表日后第 3 年	655,786
以后年度	2,021,537
合计	4,292,506

2、或有事项

除本财务报表附注(十一)5(6)外，无其它或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况参见附注(六)39 注 3。

2、自 2020 年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情在中国及全球范围传播，预计疫情的发生及防控措施的实施将对本集团生产经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于全球疫情防疫状况、持续时间、各国政府采取的应对举措及全球合作。本集团将持续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

(十四) 其他重要事项

1、分部报告

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

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

	人民币元	
项目	本年年末数	上年年末数
现金	13,238.46	36,682.09
银行存款	2,593,116,576.87	2,714,995,705.25
其他货币资金	662,347.73	486,651.01
合计	2,593,792,163.06	2,715,519,038.35

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款

(1)应收账款账龄分析如下：

人民币元

账龄	本年年末数				上年年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额	占比 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (未发生信用减值)	18,361,749.82	91,808.75	0.5	18,269,941.07	2,681,054.17	100.00	13,405.27	2,667,648.90

本年年末应收账款中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方账款参见附注(十六)8(1)。

(2)应收账款坏账准备变动如下：

人民币元

	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
上年年末数	13,405.27	-	13,405.27
本年计提	78,403.48	-	78,403.48
本年年末数	91,808.75	-	91,808.75

3、其他应收款

其他应收款汇总：

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
应收利息	924,375.00	-
应收股利	330,624,201.28	504,275,080.71
其他应收款	52,572,895.41	23,132,770.32
合计	384,121,471.69	527,407,851.03

3.1 应收股利

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年减少	本年年末数
应收被投资单位利润	504,275,080.71	3,916,089,462.32	(4,089,740,341.75)	330,624,201.28

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

3.2 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

人民币元

账龄	本年年末数				上年年末数			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	金额	占比(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	52,572,895.41	-	-	52,572,895.41	23,132,770.32	100.00	-	23,132,770.32

本年年末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款，应收其他关联方款项参见附注(十六)8(3)。

4、存货

人民币元

存货种类	本年年末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	465,883.43	-	465,883.43	263,756.44	-	263,756.44
产成品	4,315,954.72	-	4,315,954.72	638,507.50	-	638,507.50
合计	4,781,838.15	-	4,781,838.15	902,263.94	-	902,263.94

5、其他流动资产

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
委托贷款	858,050,000.00	986,600,000.00
增值税待抵扣进项税	27,589,517.36	26,407,244.12
合计	885,639,517.36	1,013,007,244.12

6、长期股权投资

人民币元

	本年年末数	上年年末数
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	5,309,445,254.11	5,255,739,251.47
-对联营企业投资	1,215,901,840.43	1,125,835,821.77
小计	6,525,347,094.54	6,381,575,073.24
-未实现毛利冲销	(24,064,722.37)	(24,993,093.04)
按成本法核算的长期股权投资		
-对子公司投资	20,633,024,563.90	20,019,733,721.36
合计	27,134,306,936.07	26,376,315,701.56
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	27,134,306,936.07	26,376,315,701.56

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

长期股权投资明细如下：

(1)对子公司投资

人民币元

被投资公司名称	持股比例%	上年年末数	本年增加	本年年末数
上海中国弹簧制造有限公司	100	374,746,912.46	-	374,746,912.46
华域汽车车身零件(上海)有限公司	100	1,299,960,586.27	-	1,299,960,586.27
上海联谊汽车零部件有限公司	100	350,699,368.14	-	350,699,368.14
上海实业交通电器有限公司	70	426,251,664.35	-	426,251,664.35
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	75	975,257,418.41	-	975,257,418.41
上海乾通汽车附件有限公司	100	284,282,460.42	-	284,282,460.42
华域三电汽车空调有限公司	48	726,153,547.15	-	726,153,547.15
延锋汽车饰件系统有限公司	100	6,330,108,134.88	-	6,330,108,134.88
上海纳铁福传动系统有限公司	51	5,100,000.00	-	5,100,000.00
上海汽车制动系统有限公司	51	487,922,845.85	-	487,922,845.85
上海圣德曼铸造有限公司	100	780,110,762.52	-	780,110,762.52
上海幸福摩托车制造有限公司	100	61,390,524.98	-	61,390,524.98
华域汽车电动系统有限公司	87.52	491,000,000.00	-	491,000,000.00
华域正大有限公司	51	20,344,776.21	-	20,344,776.21
华域汽车系统(上海)有限公司(注 1)	100	1,366,531,263.50	450,000,000.00	1,816,531,263.50
上海汇众汽车制造有限公司	100	3,388,594,799.87	-	3,388,594,799.87
华域麦格纳电驱动系统有限公司(注 1)	50.1	100,200,000.00	34,318,500.00	134,518,500.00
华域视觉科技(上海)有限公司	100	2,551,078,656.35	-	2,551,078,656.35
华域动力总成部件系统(上海)有限公司(注 2)	100	-	128,972,342.54	128,972,342.54
合计		20,019,733,721.36	613,290,842.54	20,633,024,563.90

注 1：本年度，本公司对该等子公司增资，持股比例不变。

注 2：华域动力总成原系本公司之合营企业，于本年度成为本公司之子公司，详情参见附注(七)1(1)A。

(2)对合营、联营企业投资

人民币元

被投资公司名称	年末持股比例%	上年年末数	本年增/(减)	本年年末数
博世华域转向系统有限公司	49	1,797,434,063.07	187,336,314.62	1,984,770,377.69
华域科尔本施密特活塞有限公司	50	327,957,166.40	7,541,368.85	335,498,535.25
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	50	487,118,512.98	(80,543,133.04)	406,575,379.94
华域皮尔博格有色零部件(上海)有限公司	50	756,517,529.28	120,452,754.50	876,970,283.78
上海纳铁福传动系统有限公司	45	1,665,724,980.94	(81,358,026.69)	1,584,366,954.25
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司(注)	-	72,615,726.20	(72,615,726.20)	-
华东泰克西汽车铸造有限公司	25	132,414,396.09	(14,684,222.85)	117,730,173.24
华域大陆汽车制动系统(重庆)有限公司	50	15,956,876.51	(12,423,326.55)	3,533,549.96
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	40	102,417,599.64	16,372,221.41	118,789,821.05
上海菲特尔莫古复合材料有限公司	40	49,103,695.43	6,832,962.28	55,936,657.71
亚普汽车部件股份有限公司	29.91	915,364,040.50	62,073,565.31	977,437,605.81
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	49	58,950,486.20	4,787,269.66	63,737,755.86
合计		6,381,575,073.24	143,772,021.30	6,525,347,094.54

注：参见附注(七)1(1)A。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、其他权益工具投资

人民币元

	本年年末数	上年年末数
非交易性权益工具投资-上市公司	3,303,226,368.00	

8、投资性房地产

人民币元

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
上年年末数	152,248,851.37	656,434,635.49	808,683,486.86
本年处置	(5,608,378.92)	-	(5,608,378.92)
本年年末数	146,640,472.45	656,434,635.49	803,075,107.94
累计折旧及累计摊销			
上年年末数	63,904,926.70	87,636,671.45	151,541,598.15
本年计提	9,257,878.74	13,131,318.48	22,389,197.22
本年处置	(2,355,065.32)	-	(2,355,065.32)
本年年末数	70,807,740.12	100,767,989.93	171,575,730.05
净值			
上年年末数	88,343,924.67	568,797,964.04	657,141,888.71
本年年末数	75,832,732.33	555,666,645.56	631,499,377.89

9、固定资产

人民币元

项目	运输设备	电子设备、器具及家具	机器设备	模具	合计
原值					
上年年末数	625,727.66	41,822,104.47	11,060,497.28	1,244,005.36	54,752,334.77
本年购置	7,162.07	6,595,736.69	706,684.71	95,494.64	7,405,078.11
本年在建工程完工转入	269,655.18	909,315.95	1,259,487.18	101,500.00	2,539,958.31
本年减少	-	(570,562.36)	-	-	(570,562.36)
本年年末数	902,544.91	48,756,594.75	13,026,669.17	1,441,000.00	64,126,808.83
累计折旧					
上年年末数	158,633.63	25,438,667.73	1,393,987.63	-	26,991,288.99
本年计提	161,671.38	5,108,816.28	1,829,756.59	376,837.30	7,477,081.55
本年处置	-	(168,355.64)	-	-	(168,355.64)
本年年末数	320,305.01	30,379,128.37	3,223,744.22	376,837.30	34,300,014.90
净值					
上年年末数	467,094.03	16,383,436.74	9,666,509.65	1,244,005.36	27,761,045.78
本年年末数	582,239.90	18,377,466.38	9,802,924.95	1,064,162.70	29,826,793.93

10、在建工程

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年完工转入固定资产	本年年末数
设备更新	5,396,753.88	16,062,060.96	(2,539,958.31)	18,918,856.53

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、无形资产

人民币元

项目	土地使用权
原值	
上年年末数	113,635,720.35
本年增加	287,870,000.00
本年年末数	401,505,720.35
累计摊销	
上年年末数	14,699,916.96
本年计提	4,676,482.27
本年年末数	19,376,399.23
净值	
上年年末数	98,935,803.39
本年年末数	382,129,321.12

12、应付账款

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
应付账款	18,001,373.07	3,000,499.42

本年年末应付款项中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项参见附注(十六)8(4)。

13、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年减少	本年年末数
短期薪酬	86,630,364.62	71,257,716.19	(128,731,645.14)	29,156,435.67
离职后福利-设定提存计划	-	11,720,186.65	(11,720,186.65)	-
合计	86,630,364.62	82,977,902.84	(140,451,831.79)	29,156,435.67

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年减少	本年年末数
工资、奖金、津贴和补贴	82,584,947.00	42,479,212.10	(99,046,773.10)	26,017,386.00
职工福利费	-	6,079,525.98	(6,079,525.98)	-
社会保险费	-	5,964,085.67	(5,964,085.67)	-
住房公积金	-	14,762,048.00	(14,762,048.00)	-
工会经费及职工教育经费	4,045,417.62	1,972,844.44	(2,879,212.39)	3,139,049.67
合计	86,630,364.62	71,257,716.19	(128,731,645.14)	29,156,435.67

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年减少	本年年末数
基本养老保险	-	8,298,476.08	(8,298,476.08)	-
失业保险	-	242,949.57	(242,949.57)	-
企业年金缴付	-	3,178,761.00	(3,178,761.00)	-
合计	-	11,720,186.65	(11,720,186.65)	-

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

14、应交税费

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
个人所得税	2,057,620.60	1,042,836.43

15、其他应付款

其他应付款汇总：

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
应付利息	2,485,465.00	2,974,395.68
应付股利	2,591,239.66	2,380,972.96
其他应付款	58,370,938.31	84,700,509.32
合计	63,447,642.97	90,055,877.96

15.1 应付利息

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
银行借款利息	2,485,465.00	2,974,395.68

15.2 应付股利

人民币元

单位名称	本年年末数	上年年末数
社会公众股股东	2,591,239.66	2,380,972.96

15.3 其他应付款

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
单位往来款	30,781,420.95	58,293,265.20
其他	27,589,517.36	26,407,244.12
合计	58,370,938.31	84,700,509.32

本年年末其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项参见附注(十六)8(5)。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	810,000,000.00	10,000,000.00

17、长期借款

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
信用借款	980,000,000.00	990,000,000.00
质押借款(注)	800,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,780,000,000.00	1,990,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	810,000,000.00	10,000,000.00
一年后到期的长期借款	970,000,000.00	1,980,000,000.00

注： 本年年末，质押借款人民币 800,000,000.00 元系以本公司持有的延锋股权中的 10%为质押物。

18、递延收益

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年减少	本年年末数
政府补助	88,577,698.83	27,760,000.00	(6,970,922.55)	109,366,776.28

涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	上年年末数	本年增加	本年减少	本年年末数	与资产/ 收益相关
项目扶持	73,044,098.83	27,760,000.00	(3,800,000.00)	97,004,098.83	收益
搬迁补偿	15,533,600.00	-	(3,170,922.55)	12,362,677.45	资产
合计	88,577,698.83	27,760,000.00	(6,970,922.55)	109,366,776.28	

19、递延所得税负债

(1)递延所得税负债的组成项目：

人民币元

项目	年末应纳税 暂时性差异	年初应纳税 暂时性差异	本年年末 递延所得税负债	本年年初 递延所得税负债
其他权益工具投资以公允价 值计量	2,872,594,440.15	2,278,686,216.15	718,148,610.04	569,671,554.04

(2)递延所得税负债于本年度变动如下：

人民币元

	金额
上年年末数	569,671,554.04
本年计入权益	148,477,056.00
本年年末数	718,148,610.04

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、递延所得税负债 - 续

(3)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	166,393,876.43	230,047,800.15
可抵扣亏损	1,245,276,613.37	1,209,184,357.58
合计	1,411,670,489.80	1,439,232,157.73

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	本年年末数	上年年末数
2019	-	162,695,932.36
2020	116,848,445.07	116,848,445.07
2021	293,917,725.23	293,917,725.23
2022	344,480,570.26	344,480,570.26
2023	278,343,564.19	291,241,684.66
2024	211,686,308.62	-
合计	1,245,276,613.37	1,209,184,357.58

20、资本公积

人民币元

项目	上年年末数	本年增/(减)	本年年末数
2019 年度:			
资本溢价			
其中: 投资者投入的资本	15,539,569,119.84	-	15,539,569,119.84
同一控制下企业合并形成的差额	(1,118,731,802.93)	-	(1,118,731,802.93)
其他资本公积			
其中: 评估增值	2,562,088.32	-	2,562,088.32
按权益法核算的影响	145,597,785.41	(943,619.64)	144,654,165.77
合计	14,568,997,190.64	(943,619.64)	14,568,053,571.00
2018 年度:			
资本溢价			
其中: 投资者投入的资本	15,539,569,119.84	-	15,539,569,119.84
同一控制下企业合并形成的差额	(1,118,731,802.93)	-	(1,118,731,802.93)
其他资本公积			
其中: 评估增值	2,562,088.32	-	2,562,088.32
按权益法核算的影响(注)	48,503,256.38	97,094,529.03	145,597,785.41
合计	14,471,902,661.61	97,094,529.03	14,568,997,190.64

注: 上年度增加中人民币 96,150,909.39 元系亚普股权被动稀释所致。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

21、其他综合收益

人民币元

项目	上年年末数	重分类	本年发生额			本年年末数
			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	
2019 年度：						
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	(2,561,480.33)	-	-	-	-	(2,561,480.33)
其他权益工具投资公允价值变动	-	1,709,014,662.11	593,908,224.00	-	148,477,056.00	2,154,445,830.11
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	(19,650,082.55)	-	7,675,152.65	-	-	(11,974,929.90)
可供出售金融资产公允价值变动	1,709,014,662.11	(1,709,014,662.11)	-	-	-	-
合计	1,686,803,099.23	-	601,583,376.65	-	148,477,056.00	2,139,909,419.88
2018 年度：						
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	(2,685,580.39)	-	124,100.06	-	-	(2,561,480.33)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	(11,628,687.29)	-	(8,021,395.26)	-	-	(19,650,082.55)
可供出售金融资产公允价值变动	2,353,349,574.11	-	(859,113,216.00)	-	(214,778,304.00)	1,709,014,662.11
合计	2,339,035,306.43	-	(867,010,511.20)	-	(214,778,304.00)	1,686,803,099.23

22、盈余公积

人民币元

项目	上年年末数	本年提取	本年年末数
2019 年度：			
法定盈余公积	2,791,054,170.71	413,841,195.61	3,204,895,366.32
任意盈余公积	104,086,818.39	-	104,086,818.39
合计	2,895,140,989.10	413,841,195.61	3,308,982,184.71
2018 年度：			
法定盈余公积	2,317,667,002.11	473,387,168.60	2,791,054,170.71
任意盈余公积	104,086,818.39	-	104,086,818.39
合计	2,421,753,820.50	473,387,168.60	2,895,140,989.10

23、未分配利润

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
年初未分配利润	9,082,398,195.46	8,132,273,861.27
加：本年净利润	4,138,411,956.07	4,733,871,685.99
减：提取法定盈余公积	413,841,195.61	473,387,168.60
应付普通股股利(注)	3,310,360,183.20	3,310,360,183.20
年末未分配利润	9,496,608,772.72	9,082,398,195.46

注： 参见附注(六)39 注 2。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

24、营业收入、营业成本

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
主营业务：				
零部件销售	24,079,867.94	23,867,601.92	8,898,785.79	12,013,273.04
其他业务：				
租赁	28,554,545.39	22,389,197.22	28,190,622.44	23,653,766.85
其他	19,437,235.78	1,125,063.00	29,812,819.56	8,205,334.15
合计	72,071,649.11	47,381,862.14	66,902,227.79	43,872,374.04

25、税金及附加

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
房产税	4,985,612.52	4,473,777.61
土地使用税	1,832,859.00	3,748,818.00
其他	118,385.72	153,985.38
合计	6,936,857.24	8,376,580.99

26、管理费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资、福利费等人员费用	37,367,911.67	27,788,584.00
办公及运营经费	34,551,882.25	57,790,318.79
租赁费	4,081,876.35	4,207,693.22
折旧及摊销费	6,358,505.94	5,779,267.79
合计	82,360,176.21	95,565,863.80

27、研发费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资、福利费等人员费用	48,312,806.31	51,954,024.07
折旧费	4,021,619.31	4,650,509.75
其他	7,486,123.20	4,574,313.38
合计	59,820,548.82	61,178,847.20

28、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	91,437,054.74	179,716,565.32
减：利息收入	78,553,396.82	88,410,089.45
银行手续费	2,041,173.47	1,518,251.08
合计	14,924,831.39	92,824,726.95

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

29、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
成本法核算的长期股权投资收益	2,658,172,266.06	3,142,004,913.88
权益法核算的长期股权投资收益	1,458,769,176.83	1,757,608,767.68
权益法未实现毛利冲销	928,370.67	928,370.67
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		49,944,960.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	125,913,216.00	
委托贷款投资收益	30,375,227.19	31,528,619.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		29,502.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,170.56	
银行理财产品收益	-	3,316,360.82
处置长期股权投资产生的收益	-	(2,171,762.27)
合计	4,274,185,427.31	4,983,189,732.61

30、信用减值利得

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款预期信用损失	(78,403.48)	

31、资产减值利得

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款坏账损失		(6,109.27)
持有待售资产减值损失	-	(14,811,316.88)
合计	-	(14,817,426.15)

32、所得税费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
按税法及相关规定计算的当年所得税	-	-
上年所得税汇算清缴差异	-	-
递延所得税	-	-
合计	-	-

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
会计利润	4,138,411,956.07	4,733,871,685.99
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	1,034,602,989.02	1,183,467,921.50
不可抵扣费用的纳税影响	58,829.87	1,016,729.17
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	36,984,261.10	53,137,102.37
非应税项目的纳税影响	(1,071,646,079.99)	(1,237,621,753.04)
所得税费用	-	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

33、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年累计数	上年累计数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	4,138,411,956.07	4,733,871,685.99
加: 信用减值利得	78,403.48	-
资产减值利得	-	14,817,426.15
固定资产折旧、投资性房地产摊销	29,866,278.77	31,799,552.78
无形资产摊销	4,676,482.27	3,674,979.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(325.64)	-
财务费用	91,437,054.74	179,716,565.32
投资损失(减收益)	(4,274,185,427.31)	(4,983,189,732.61)
存货的减少(减增加)	(3,879,574.21)	275,409.56
经营性应收项目的减少(减增加)	(46,045,195.74)	13,567,349.65
经营性应付项目的增加(减减少)	(44,514,161.64)	(80,611,323.25)
经营活动产生的现金流量净额	(104,154,509.21)	(86,078,087.17)
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,593,792,163.06	2,715,519,038.35
减: 现金的年初余额	2,715,519,038.35	5,340,674,992.13
现金及现金等价物的净增加/(减少)额	(121,726,875.29)	(2,625,155,953.78)

(2)现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
现金	2,593,792,163.06	2,715,519,038.35
其中: 库存现金	13,238.46	36,682.09
可随时用于支付的银行存款	2,593,116,576.87	2,714,995,705.25
可随时用于支付的其他货币资金	662,347.73	486,651.01
年末现金及现金等价物余额	2,593,792,163.06	2,715,519,038.35

(十六) 母公司关联方及关联交易

关联方关系参见附注(六)11、(十一)1、(十一)4 及(十五)6。

1、销售商品

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽集团	17,554,099.49	3,988,846.41
上汽集团之子公司	3,987,795.77	3,219,386.22
合计	21,541,895.26	7,208,232.63

(十六) 母公司关联方及关联交易 - 续

2、提供劳务

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽集团	3,837,364.15	-
子公司	10,581,970.62	13,029,890.87
合营企业	1,871,811.32	6,301,244.37
联营企业	250,264.15	1,462,264.15
合计	16,541,410.24	20,793,399.39

3、租赁收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	28,554,545.39	28,190,622.44

4、服务费、租赁费等

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽集团	2,935,000.00	3,652,000.00
子公司	2,199,614.48	-
上汽集团之子公司	1,917,404.41	30,611.95
合计	7,052,018.89	3,682,611.95

上述 1 至 4 交易价格系根据交易各方的协议确定。

5、本公司存款于财务公司

人民币元

关联方	上年年末数	本年净增加	本年年末数
财务公司	1,503,388,873.63	435,032,430.71	1,938,421,304.34

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
本公司来自财务公司的利息收入	42,486,828.62	48,138,768.57

本公司存放于财务公司的存款按中国人民银行规定的金融机构存款利率计算利息。

6、本公司提供给关联方的委托贷款

(1) 本公司提供给关联方的委托贷款变动如下：

人民币元

关联方	上年年末数	本年增加	本年减少	本年年末数
子公司	634,600,000.00	722,972,820.17	(839,522,820.17)	518,050,000.00
合营企业	300,000,000.00	309,631,944.45	(309,631,944.45)	300,000,000.00
联营企业	52,000,000.00	42,201,527.01	(54,201,527.01)	40,000,000.00
合计	986,600,000.00	1,074,806,291.63	(1,203,356,291.63)	858,050,000.00

(十六) 母公司关联方及关联交易 - 续

6、本公司提供给关联方的委托贷款 - 续

(2) 本公司向关联方收取的委托贷款利息收入如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	20,322,820.17	20,206,795.87
合营企业	9,631,944.45	11,049,996.58
联营企业	2,201,527.01	2,661,055.01
合计	32,156,291.63	33,917,847.46

7、本公司为关联方提供的担保

关联方	被担保方	担保种类	币种	最高担保额度	实际借款
合营企业	KS HUAYU AluTech GmbH	保函担保	欧元	20,000,000.00	3,269,000.00

8、债权债务往来情形

(1)应收账款

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
上汽集团	16,006,687.30	1,013,439.48
子公司	73,011.56	247,858.79
上汽集团之子公司	497,546.44	433,285.18
合计	16,577,245.30	1,694,583.45

(2)应收股利

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
子公司	319,624,201.28	451,099,853.01
合营公司	11,000,000.00	-
联营公司	-	53,175,227.70
合计	330,624,201.28	504,275,080.71

(3)其他应收款

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
子公司	4,780,820.95	12,779,423.86
上汽集团	3,367,606.00	-
合营企业	277,920.00	482,142.00
联营企业	215,280.00	1,500,000.00
合计	8,641,626.95	14,761,565.86

(4)应付账款

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
子公司	17,207,392.15	2,084,912.22
上汽集团之子公司	3,433.40	-
合计	17,210,825.55	2,084,912.22

(十六) 母公司关联方及关联交易 - 续

8、债权债务往来情形 - 续

(5)其他应付款

人民币元

关联方	本年年末数	上年年末数
上汽集团	3,636,600.00	3,652,000.00
子公司	-	145,280.00
上汽总公司之子公司	6,004,086.00	8,000,000.00
合计	9,640,686.00	11,797,280.00

(十七) 补充资料

1、非经常性损益明细表

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

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
净利润	8,516,294,451.89	10,445,509,693.49
非流动资产处置损益	(420,600,738.09)	11,405,911.96
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	(625,335,644.55)	(629,738,671.54)
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	(205,604,687.68)	(523,565,099.74)
分步实现非同一控制下企业合并原持有股权按公允价值计量产生的收益	(2,936,103.67)	(925,650,460.57)
对外委托贷款取得的损益	(38,201,525.35)	(47,521,849.23)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产/其他权益工具投资取得的投资收益	7,582,667.44	42,165,226.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,954,872.59	65,800,926.93
小计	(1,214,141,159.31)	(2,007,104,016.09)
非经常性损益所得税影响额	189,608,637.78	94,768,406.51
扣除非经常性损益后的净利润	7,491,761,930.36	8,533,174,083.91
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,565,389,457.85	6,312,895,265.17
扣除非经常性损益后的少数股东损益	1,926,372,472.51	2,220,278,818.74

(十七) 补充资料 - 续

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.64%	2.050	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	11.74%	1.765	不适用