

上海汽车集团股份有限公司

财务报表及审计报告
2020 年 12 月 31 日止年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000012202178868F

被审计单位名称: 上海汽车集团股份有限公司

审 计 期 间: 2020-12-31

报 告 文 号: 德师报(审)字(21)第P01020号

签字注册会计师: 胡媛媛

注 师 编 号: 310000122192

签字注册会计师: 罗一鸣

注 师 编 号: 310000125173

事 务 所 名 称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 023-88231378

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及公司资产负债表	6 - 9
合并及公司利润表	10 - 11
合并及公司现金流量表	12 - 13
合并及公司股东权益变动表	14 - 17
财务报表附注	18 - 155

审计报告

德师报(审)字(21)第 P01020 号
(第 1 页, 共 5 页)

上海汽车集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上汽集团”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下统称“财务报表”)。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一)整车收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注(七)54 所示,上汽集团于 2020 年度整车销售收入计人民币 53,090,537 万元,金额重大。整车销售收入系上汽集团的关键业务指标之一,整车销售收入是否确认在正确的期间对财务报表影响重大,因此,我们将整车销售收入确认的截止性作为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

(一)整车收入确认 - 续

2.审计应对

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

- (1) 了解和评估与整车销售收入确认相关的内部控制, 并测试其运行的有效性;
- (2) 对收入进行截止性测试, 检查收入确认的相关合同、发票、经销商电子交易平台记录、发货单、签收记录等文件、单据, 关注收入是否在恰当的期间确认, 是否存在重大跨期、期后是否存在重大调整;
- (3) 执行年末存货盘点, 关注是否存在异常的已确认销售收入但实际并未发货至经销商处的车辆;
- (4) 抽取样本或者利用数据分析技术, 分析经销商电子交易平台中经销商下单与公司实际发货之间的时间间隔, 对间隔时间异常记录进行分析及测试, 判断相关收入是否确认于正确的期间;
- (5) 执行包括分析分产品类型的销售毛利率、分析公司的销售表现与公司所处行业环境是否相符等的分析性复核程序, 判断收入金额及毛利率是否出现异常波动的情况;
- (6) 对整车期后销售退回情况进行测试, 关注是否存在重大销售退回, 并评估其对财务报表的影响。

(二)产品质量保证金

1.事项描述

如财务报表附注(七)45 所示, 上汽集团于 2020 年 12 月 31 日预提之产品质量保证金余额为人民币 1,281,199 万元, 其中主要系整车产品质量保证金余额计人民币 1,086,291 万元, 金额重大。上汽集团参照行业惯例对整车业务承担一定年限的质量保证义务, 管理层根据合约条款及历史经验, 对产品质量保证金予以估计并计提相应准备, 需要运用判断和估计。因此, 我们将整车业务产品质量保证金作为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

(二)产品质量保证金 - 续

2. 审计应对

我们针对与产品质量保证金相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评估与确认产品质量保证金相关的内部控制, 并测试其运行有效性;
- (2) 评估产品质量保证金计提政策是否符合行业惯例, 是否构成单项履约义务, 产品质量保证金的会计处理方法是否符合企业会计准则的相关规定;
- (3) 评估管理层计提产品质量保证金的方法并复核产品质量保证金的计算过程;
- (4) 针对计算所运用的基础数据, 如销售数据、历史索赔数据等, 与支持性文件进行比较核对;
- (5) 测试 2020 年度产品质量保证金的实际支付情况;
- (6) 与管理层讨论, 并通过公开资料查询, 当前或期后是否存在重大产品缺陷, 是否可能对产品质量保证金的计量产生重大影响。

四、其他信息

上汽集团管理层对其他信息负责。其他信息包括上汽集团 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上汽集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2.了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P01020 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

胡媛媛
A red square stamp of Hu Yuan Yuan, China Registered Accountant. The text "胡媛媛" (Hu Yuan Yuan) is written vertically on the left, and "中国注册会计师" (China Registered Accountant) is written vertically on the right.

中国注册会计师:

罗一鸣
A red square stamp of Luo Yi Ming, China Registered Accountant. The text "罗一鸣" (Luo Yi Ming) is written vertically on the left, and "中国注册会计师" (China Registered Accountant) is written vertically on the right.

2021 年 3 月 25 日

2020年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(七)1	142,564,970,359.58	127,826,836,682.25
交易性金融资产	(七)2	54,800,863,245.58	49,796,599,024.47
应收票据	(七)3	3,486,138,399.12	6,245,092,532.74
应收账款	(七)4	43,602,501,087.14	41,340,635,443.91
应收款项融资	(七)5	13,168,746,883.14	11,401,837,512.65
预付款项	(七)6	39,101,796,495.91	28,939,123,052.21
其他应收款	(七)7	11,191,801,767.53	14,602,620,859.24
买入返售金融资产	(七)8	9,279,407,143.96	13,542,369,331.38
存货	(七)9	69,395,466,035.32	54,398,633,356.34
持有待售资产		-	83,313,948.40
一年内到期的非流动资产	(七)10	53,006,395,895.32	53,192,243,425.13
其他流动资产	(七)11	126,576,610,037.63	109,788,322,384.77
流动资产合计		566,174,697,350.23	511,157,627,553.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	(七)12	96,942,418,741.25	81,827,057,625.85
债权投资	(七)13	408,000,000.00	391,919,940.49
其他债权投资	(七)14	4,640,259,677.07	610,824,643.23
长期应收款	(七)15	9,811,655,479.38	11,144,424,111.43
长期股权投资	(七)16	59,649,816,410.57	64,617,007,133.41
其他权益工具投资	(七)17	20,698,468,429.89	18,281,876,133.32
其他非流动金融资产	(七)2	1,879,590,033.02	2,094,472,035.47
投资性房地产	(七)18	3,080,372,835.91	3,252,061,451.33
固定资产	(七)19	82,982,337,001.90	83,056,007,151.50
在建工程	(七)20	13,132,599,220.78	16,187,540,866.58
无形资产	(七)21	16,020,516,888.81	15,281,159,697.99
开发支出	(七)22	2,446,932,558.40	1,646,702,512.60
商誉	(七)23	1,485,452,162.18	1,480,799,484.53
长期待摊费用	(七)24	2,278,536,394.68	2,471,107,186.38
递延所得税资产	(七)25	30,741,350,200.39	29,815,148,154.50
其他非流动资产	(七)26	7,041,752,412.48	6,017,543,917.09
非流动资产合计		353,240,058,446.71	338,175,652,045.70
资产总计		919,414,755,796.94	849,333,279,599.19

(续)

2020 年 12 月 31 日

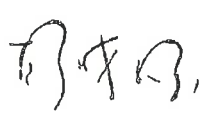
合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(七)27	23,628,641,424.02	25,587,986,199.99
拆入资金	(七)28	69,104,619,433.59	49,742,870,582.98
交易性金融负债	(七)29	401,998,111.48	1,211,285,653.79
应付票据	(七)30	56,098,907,417.38	32,961,523,274.74
应付账款	(七)31	148,948,305,300.60	137,086,140,309.74
预收款项	(七)32	-	11,873,058,903.09
合同负债	(七)33	24,822,830,812.14	
卖出回购金融资产款	(七)34	1,203,858,402.96	506,133,790.80
吸收存款及同业存放	(七)35	61,911,195,677.75	79,251,489,643.61
应付职工薪酬	(七)36	11,511,239,398.79	10,379,170,737.45
应交税费	(七)37	11,790,876,523.91	10,094,429,795.94
其他应付款	(七)38	77,594,213,655.77	77,082,601,425.77
一年内到期的非流动负债	(七)39	23,426,546,440.17	26,838,165,703.07
其他流动负债	(七)40	440,831,849.17	188,420,686.01
流动负债合计		510,884,064,447.73	462,803,276,706.98
非流动负债:			
长期借款	(七)41	23,608,251,949.74	19,136,965,849.72
应付债券	(七)42	23,492,143,054.46	16,161,761,950.51
长期应付款	(七)43	1,546,152,096.10	1,566,933,667.08
长期应付职工薪酬	(七)44	5,508,343,141.66	5,604,308,153.21
预计负债	(七)45	13,669,634,572.68	13,997,027,058.90
递延收益	(七)46	23,515,634,111.73	26,111,589,446.55
递延所得税负债	(七)25	4,222,812,231.28	3,111,792,424.53
其他非流动负债	(七)47	2,926,408,307.98	-
非流动负债合计		98,489,379,465.63	85,690,378,550.50
负债合计		609,373,443,913.36	548,493,655,257.48
股东权益:			
股本	(七)48	11,683,461,365.00	11,683,461,365.00
资本公积	(七)49	57,027,070,037.48	55,566,657,996.87
减:库存股	(七)50	2,039,625,809.24	-
其他综合收益	(七)51	13,335,554,649.53	12,504,734,839.32
专项储备		723,680,916.08	620,295,956.53
盈余公积	(七)52	40,843,171,648.51	40,843,171,648.51
一般风险准备		3,565,625,236.06	3,202,907,349.43
未分配利润	(七)53	134,964,016,372.01	125,280,780,539.08
归属于母公司所有者权益合计		260,102,954,415.43	249,702,009,694.74
少数股东权益		49,938,357,468.15	51,137,614,646.97
股东权益合计		310,041,311,883.58	300,839,624,341.71
负债及股东权益总计		919,414,755,796.94	849,333,279,599.19

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 155 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: 

2020 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		79,670,638,441.55	72,011,119,065.60
交易性金融资产	(十六)1	1,867,858,552.00	-
应收票据	(十六)2	9,164,804,838.97	6,071,016,788.76
应收账款	(十六)3	5,418,380,341.65	2,874,223,501.88
应收款项融资		-	160,542,072.65
预付款项		562,963,184.76	529,361,646.55
其他应收款	(十六)4	6,312,026,191.59	7,444,277,448.97
存货	(十六)5	1,434,116,333.02	2,798,712,159.80
一年内到期的非流动资产	(十六)6	-	821,700,000.00
其他流动资产	(十六)7	1,582,030,457.71	5,250,897,362.65
流动资产合计		106,012,818,341.25	97,961,850,046.86
非流动资产：			
债权投资	(十六)8	11,675,069,020.00	9,904,283,300.00
长期股权投资	(十六)9	118,998,936,721.38	123,983,204,581.05
其他权益工具投资	(十六)10	13,630,029,876.90	11,654,528,390.76
投资性房地产	(十六)11	258,277,381.29	268,817,494.81
固定资产	(十六)12	16,067,958,066.69	14,687,071,548.71
在建工程	(十六)13	2,593,629,619.27	3,720,856,168.81
无形资产	(十六)14	3,542,408,706.79	3,067,833,723.25
开发支出	(十六)15	2,318,369,674.55	1,548,417,822.58
长期待摊费用		132,864,523.56	-
其他非流动资产		9,065,399.02	25,633,554.50
非流动资产合计		169,226,608,989.45	168,860,646,584.47
资产总计		275,239,427,330.70	266,822,496,631.33

(续)

2020 年 12 月 31 日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十六)16	-	1,000,000,000.00
应付票据		3,587,720,000.00	4,768,554,262.85
应付账款		30,498,381,942.84	28,222,090,695.05
预收款项		-	1,493,046,298.26
合同负债		3,088,000,387.91	
应付职工薪酬	(十六)17	1,647,012,941.56	1,652,215,281.49
应交税费		508,780,748.92	410,401,145.84
其他应付款		1,660,543,364.98	1,679,751,892.69
一年内到期的非流动负债	(十六)18	1,730,076,088.00	1,817,576,741.00
其他流动负债	(十六)12(4)	754,835,727.38	-
流动负债合计		43,475,351,201.59	41,043,636,317.18
非流动负债：			
长期借款	(十六)19	9,000,000,000.00	4,400,000,000.00
应付债券		4,991,131,506.79	4,986,117,808.21
长期应付款	(十六)20	635,718,389.35	702,265,794.35
长期应付职工薪酬	(十六)21	3,253,847,264.39	3,432,505,683.16
预计负债	(十六)22	2,185,841,429.11	2,056,596,984.62
递延收益	(十六)23	3,511,947,358.28	3,257,536,722.60
递延所得税负债	(十六)24	1,510,113,575.14	1,213,788,352.22
非流动负债合计		25,088,599,523.06	20,048,811,345.16
负债合计		68,563,950,724.65	61,092,447,662.34
股东权益：			
股本		11,683,461,365.00	11,683,461,365.00
资本公积		65,129,333,550.92	65,129,333,550.92
减：库存股		2,039,625,809.24	-
其他综合收益	(十六)25	9,771,273,508.80	7,893,035,927.05
盈余公积		40,843,171,648.51	40,843,171,648.51
未分配利润		81,287,862,342.06	80,181,046,477.51
股东权益合计		206,675,476,606.05	205,730,048,968.99
负债及股东权益总计		275,239,427,330.70	266,822,496,631.33

附注为财务报表的组成部分。

2020 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业总收入		742,132,450,370.73	843,324,372,577.26
其中：营业收入	(七)54	723,042,589,215.28	826,530,002,967.87
利息收入	(七)55	17,181,341,644.28	14,882,956,800.25
手续费及佣金收入	(七)56	1,908,519,511.17	1,911,412,809.14
减：营业总成本		729,528,798,451.98	830,374,831,205.25
其中：营业成本	(七)54	645,250,010,442.13	726,100,213,388.33
利息支出	(七)55	4,042,809,604.12	3,940,188,803.65
手续费及佣金支出	(七)56	678,961,787.39	547,344,898.72
税金及附加	(七)57	5,759,786,264.90	6,609,894,329.53
销售费用	(七)58	38,066,862,119.75	57,450,586,216.84
管理费用	(七)59	21,818,404,987.48	22,308,086,660.76
研发费用	(七)60	13,395,044,388.06	13,394,150,277.23
财务费用	(七)61	516,918,858.15	24,366,630.19
其中：利息费用	(七)61	2,179,748,060.66	2,025,928,206.43
利息收入	(七)61	2,307,766,616.62	2,014,804,147.44
加：其他收益	(七)62	2,579,563,169.78	4,378,558,797.16
投资收益	(七)63	21,009,860,637.81	24,900,817,939.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(七)63	14,319,864,677.22	23,016,568,257.62
汇兑收益		19,634,717.19	29,587,749.04
公允价值变动收益	(七)64	3,811,635,278.12	1,496,510,091.60
信用减值损失(损失)	(七)65	(1,116,245,649.21)	(1,865,439,213.72)
资产减值损失(损失)	(七)66	(3,189,619,975.38)	(1,641,964,704.12)
资产处置收益(损失)	(七)67	(110,981,183.34)	97,491,092.73
二、营业利润		35,607,498,913.72	40,345,103,124.47
加：营业外收入	(七)68	749,583,972.52	766,952,147.81
减：营业外支出	(七)69	465,458,210.81	154,263,068.59
三、利润总额		35,891,624,675.43	40,957,792,203.69
减：所得税费用	(七)70	6,703,573,806.26	5,668,885,296.06
四、净利润		29,188,050,869.17	35,288,906,907.63
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		29,188,050,869.17	35,288,906,907.63
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		20,431,037,479.76	25,603,384,202.16
2.少数股东损益		8,757,013,389.41	9,685,522,705.47
五、其他综合收益的税后净额	(七)71	940,798,695.96	4,844,427,958.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		858,382,998.64	4,381,508,462.73
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		2,119,826,969.64	4,137,132,146.22
1.重新计量设定受益计划变动额		236,288,838.99	119,175,784.78
2.权益法下不能转损益的其他综合收益(亏损)		(2,654,110.89)	(14,904,422.81)
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,886,192,241.54	4,032,860,784.25
(二)将重分类进损益的其他综合收益(亏损)		(1,261,443,971.00)	244,376,316.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益(亏损)		(54,970,930.42)	13,241,598.11
2.应收款项融资公允价值变动		(4,209,884.28)	(4,041,831.97)
3.其他债权投资公允价值变动		(110,000,631.61)	1,766,325.28
4.其他流动资产公允价值变动		9,326,128.91	27,782,744.66
5.一年内到期的其他非流动资产公允价值变动		34,350.00	-
6.其他债权投资信用减值准备		80,365.61	137,007.27
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		(3,837,691.92)	3,877,385.80
8.外币财务报表折算差额		(1,097,865,677.29)	201,613,087.36
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		82,415,697.32	462,919,496.24
六、综合收益总额		30,128,849,565.13	40,133,334,866.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,289,420,478.40	29,984,892,664.89
归属于少数股东的综合收益总额		8,839,429,086.73	10,148,442,201.71
七、每股收益			
(一)基本每股收益		1.752	2.191
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分。

2020年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	(十六)26	60,044,044,174.49	63,840,991,415.99
减：营业成本	(十六)26	55,904,535,154.61	57,911,804,806.57
税金及附加		1,451,134,127.70	1,299,870,485.86
销售费用		5,439,199,540.59	7,704,254,806.29
管理费用		1,806,295,929.60	1,989,319,481.45
研发费用		3,393,391,350.42	4,138,495,827.68
财务费用		(317,440,560.91)	(1,185,882,309.53)
其中：利息费用		414,922,179.76	523,601,568.24
利息收入		1,395,954,088.18	1,486,523,251.56
加：其他收益		613,170,032.70	1,112,456,065.69
投资收益	(十六)27	18,873,522,135.96	26,334,907,737.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(十六)27	11,143,789,038.61	16,820,236,026.59
信用减值利得(损失)	(十六)28	20,739,028.88	(26,375,413.30)
资产减值利得(损失)	(十六)29	(322,649,551.38)	(201,984,205.85)
资产处置收益		17,313,007.55	15,121,888.96
二、营业利润		11,569,023,286.19	19,217,254,390.82
加：营业外收入		11,854,903.12	14,019,763.75
减：营业外支出		192,616,323.56	5,706,179.43
三、利润总额		11,388,261,865.75	19,225,567,975.14
减：所得税费用		-	-
四、净利润		11,388,261,865.75	19,225,567,975.14
(一)持续经营净利润		11,388,261,865.75	19,225,567,975.14
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	(十六)25	1,878,237,581.75	3,399,190,477.49
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,914,079,140.24	3,387,994,921.88
1.重新计量设定受益计划变动额		234,902,877.02	124,540,896.97
2.其他权益工具投资公允价值变动		1,679,176,263.22	3,263,454,024.91
(二)将重分类进损益的其他综合收益(亏损)		(35,841,558.49)	11,195,555.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益(亏损)		(35,841,558.49)	11,195,555.61
六、综合收益总额		13,266,499,447.50	22,624,758,452.63

附注为财务报表的组成部分。

2020 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		637,683,837,716.36	694,909,477,909.70
吸收存款及同业存款净增加额		-	7,263,211,252.04
回购业务净增加额		4,960,686,799.58	-
收取利息、手续费及佣金收到的现金		21,011,673,157.42	15,328,282,421.77
拆入资金净增加额		19,361,748,850.61	-
发放贷款及垫款净减少额		-	24,906,969,924.38
存放中央银行款项净减少额		201,020,078.32	-
收到的税费返还		2,127,691,224.95	1,930,925,392.56
收到的其他与经营活动有关的现金		4,823,480,853.29	8,959,680,772.78
经营活动现金流入小计		690,170,138,680.53	753,298,547,673.23
购买商品、接受劳务支付的现金		532,397,952,038.42	583,098,756,031.78
吸收存款及同业存款净减少额		17,340,293,965.86	-
回购业务净减少额		-	12,666,507,248.51
拆入资金净减少额		-	2,367,787,705.29
存放中央银行款项净增加额		-	800,610,904.30
发放贷款及垫款净增加额		11,973,161,082.06	-
支付利息、手续费及佣金支付的现金		4,743,258,334.44	4,491,044,386.48
支付给职工以及为职工支付的现金		36,727,577,169.35	38,757,306,010.75
支付的各项税费		25,438,972,333.18	29,840,839,002.02
支付的其他与经营活动有关的现金		24,030,987,953.03	35,003,843,457.35
经营活动现金流出小计		652,652,202,876.34	707,026,694,746.48
经营活动产生的现金流量净额	(七)73	37,517,935,804.19	46,271,852,926.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		468,571,852,467.23	464,382,536,647.28
取得投资收益收到的现金		24,628,968,533.37	28,993,477,154.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		923,928,493.68	1,855,522,650.39
处置子公司收到的现金净额		335,695,399.27	148,789,000.58
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		461,714,928.24	-
投资活动现金流入小计		494,922,159,821.79	495,380,325,453.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		15,137,821,168.90	26,934,783,653.85
投资支付的现金		486,894,605,245.84	505,994,490,738.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,715,438,384.52
投资活动现金流出小计		502,032,426,414.74	534,644,712,776.90
投资活动产生的现金流量净额		(7,110,266,592.95)	(39,264,387,323.87)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		985,602,190.22	334,289,852.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		985,602,190.22	334,289,852.97
取得借款收到的现金		57,612,478,572.28	42,166,534,928.93
发行债券收到的现金		11,851,504,151.78	27,615,854,244.70
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	350,475,738.36
筹资活动现金流入小计		70,449,584,914.28	70,467,154,764.96
偿还债务支付的现金		61,478,868,259.79	47,551,117,751.08
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		19,627,244,053.57	26,009,716,385.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,230,117,414.48	9,346,120,568.84
支付的其他与筹资活动有关的现金		5,195,300,478.15	-
筹资活动现金流出小计		86,301,412,791.51	73,560,834,136.40
筹资活动产生的现金流量净额		(15,851,827,877.23)	(3,093,679,371.44)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(531,296,840.14)	(308,461,093.63)
五、现金及现金等价物净增加额		14,024,544,493.87	3,605,325,137.81
加：年初现金及现金等价物余额	(七)73	109,822,737,946.69	106,217,412,808.88
六、年末现金及现金等价物余额	(七)73	123,847,282,440.56	109,822,737,946.69

附注为财务报表的组成部分。

2020 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,647,851,260.36	60,398,824,153.70
收到的其他与经营活动有关的现金		1,845,538,418.11	3,510,404,347.75
经营活动现金流入小计		58,493,389,678.47	63,909,228,501.45
购买商品、接受劳务支付的现金		51,789,601,573.98	46,119,928,500.04
支付给职工以及为职工支付的现金		4,806,136,917.61	5,121,126,838.68
支付的各项税费		1,832,010,325.13	1,831,912,442.53
支付的其他与经营活动有关的现金		5,322,322,898.57	8,325,397,781.86
经营活动现金流出小计		63,750,071,715.29	61,398,365,563.11
经营活动产生的现金流量净额	(十六)30	(5,256,682,036.82)	2,510,862,938.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,393,298,821.29	6,541,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,548,735,824.43	32,734,188,305.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,157,198.78	25,090,648.35
投资活动现金流入小计		35,962,191,844.50	39,300,278,953.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,463,887,985.16	8,476,259,628.10
投资支付的现金		10,039,142,989.00	13,414,563,744.88
投资活动现金流出小计		14,503,030,974.16	21,890,823,372.98
投资活动产生的现金流量净额		21,459,160,870.34	17,409,455,580.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		9,000,000,000.00	7,000,000,000.00
发行债券收到的现金		-	4,985,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,887,585,427.38	-
筹资活动现金流入小计		10,887,585,427.38	11,985,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,600,000,000.00	10,040,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		10,599,004,487.31	15,152,457,702.52
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,172,375,509.24	-
筹资活动现金流出小计		19,371,379,996.55	25,192,457,702.52
筹资活动产生的现金流量净额		(8,483,794,569.17)	(13,207,457,702.52)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(59,164,888.40)	28,163,836.95
五、现金及现金等价物净增加额		7,659,519,375.95	6,741,024,653.25
加：年初现金及现金等价物余额	(十六)30	72,011,119,065.60	65,270,094,412.35
六、年末现金及现金等价物余额	(十六)30	79,670,638,441.55	72,011,119,065.60

附注为财务报表的组成部分。

2020年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益			股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
2019年12月31日余额	11,683,461,365.00	55,566,657,996.87	-	620,295,956.53	40,843,171,648.51	3,202,907,349.43	125,280,780,539.08	300,839,624,341.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(18,806,032.89)	(23,240,875.40)
2020年1月1日余额	11,683,461,365.00	55,566,657,996.87	-	620,295,956.53	40,843,171,648.51	3,202,907,349.43	125,261,974,506.19	300,816,383,466.31
本年增减变动金额	-	17,460,442,040.61	-	103,384,959.55	-	362,717,886.63	10,419,750,753.58	9,224,928,417.27
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	20,431,037,479.76	8,839,429,086.73
(二)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	985,602,190.22
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	985,602,190.22
2.回购股份	-	-	-	-	-	-	-	(2,039,625,809.24)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(2,039,625,809.24)
1.对所有者/股东分配	-	-	-	-	-	-	(10,730,263,609.26)	(8,846,467,151.42)
2.提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	-	(10,281,446,001.20)	(8,713,326,083.52)
3.子公司提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	(362,717,886.63)	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	(86,099,721.43)	(133,141,067.90)
1.计提专项储备	-	-	-	-	-	-	-	103,384,959.55
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	127,480,465.12
(五)其他	-	1,460,412,040.61	-	-	-	-	1,267,995.32	1,434,116,847.50
1.本年因合并范围变更而变动	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年因对子公司持股比例变更而变动	-	-	-	-	-	-	(26,295,193.11)	(2,854,118,554.77)
3.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	27,563,188.43	248,967.36
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日余额	11,683,461,365.00	57,027,070,037.48	-	723,680,916.08	40,843,171,648.51	3,565,625,236.06	134,964,016,372.01	310,041,311,883.58

2020年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益		人民币元
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
2018年12月31日余额	11,683,461,365.00	55,322,945,530.44	8,014,045,544.15	509,046,814.71	40,843,171,648.51	2,898,526,086.15	115,097,364,967.32	284,720,223,477.97
加：会计政策变更	-	-	110,350,903.67	-	-	-	(181,598,428.51)	(125,547,611.42)
2019年1月1日余额	11,683,461,365.00	55,322,945,530.44	8,124,396,447.82	509,046,814.71	40,843,171,648.51	2,898,526,086.15	234,297,314,431.44	284,594,677,866.55
本年增减变动金额	-	243,712,466.43	4,380,338,391.50	111,249,141.82	-	304,381,263.28	10,365,014,000.27	16,244,946,475.16
(一)综合收益总额	-	-	4,381,508,462.73	-	-	-	25,603,384,202.16	40,133,334,866.60
(二)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	334,289,852.97
(三)利润分配	-	4,298,659.31	-	-	-	304,381,263.28	(14,923,175,219.79)	(24,636,990,578.27)
1.对所有者/股东的分配	-	-	-	-	-	-	(14,721,161,319.90)	(24,184,148,966.41)
2.提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	304,381,263.28	(304,381,263.28)	-
3.子公司提取职工薪酬及福利基金	-	-	-	-	-	-	(202,013,899.89)	(452,841,611.86)
4.其他	-	4,298,659.31	-	-	-	-	(4,298,659.31)	-
(四)专项储备	-	-	-	111,249,141.82	-	-	111,249,141.82	132,079,261.47
1.计提专项储备	-	-	-	141,815,943.76	-	-	141,815,943.76	188,899,014.90
2.使用专项储备	-	-	-	(30,566,801.94)	-	-	(30,566,801.94)	(56,819,753.43)
(五)其他	-	239,413,807.12	(1,170,071.23)	-	-	-	(6,515,059.51)	282,233,072.39
1.本年因合并范围变更而变动	-	-	-	-	-	-	-	80,479,843.67
2.本年因对子公司持股比例变更而变动	-	29,975,447.66	-	-	-	-	(7,685,130.74)	(7,685,130.74)
3.其他综合收益结转留存收益	-	-	(1,170,071.23)	-	-	-	1,170,071.23	-
4.其他	-	209,438,359.46	-	-	-	-	-	209,438,359.46
2019年12月31日余额	11,683,461,365.00	55,566,657,996.87	12,504,734,839.32	620,295,956.53	40,843,171,648.51	3,202,907,349.43	125,280,780,539.08	300,839,624,341.71

2020年12月31日止年度

公司股东权益变动表

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日余额	11,683,461,365.00	65,129,333,550.92	-	7,893,035,927.05	40,843,171,648.51	80,181,046,477.51	205,730,048,968.99
本年增减变动金额	-	-	2,039,625,809.24	1,878,237,581.75	-	1,106,815,864.55	945,427,637.06
(一)综合收益总额	-	-	-	1,878,237,581.75	-	11,388,261,865.75	13,266,499,447.50
(二)所有者投入资本	-	-	2,039,625,809.24	-	-	-	(2,039,625,809.24)
1.回购股份	-	-	2,039,625,809.24	-	-	-	(2,039,625,809.24)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(10,281,446,001.20)	(10,281,446,001.20)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(10,281,446,001.20)	(10,281,446,001.20)
2020年12月31日余额	11,683,461,365.00	65,129,333,550.92	2,039,625,809.24	9,771,273,508.80	40,843,171,648.51	81,287,862,342.06	206,675,476,606.05

人民币元

2020年12月31日止年度

公司股东权益变动表 - 续

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日余额	11,683,461,365.00	65,129,333,550.92	4,493,845,449.56	40,843,171,648.51	75,828,297,096.69	197,978,109,110.68
会计政策变更	-	-	-	-	(151,657,274.42)	(151,657,274.42)
2019年1月1日余额	11,683,461,365.00	65,129,333,550.92	4,493,845,449.56	40,843,171,648.51	75,676,639,822.27	197,826,451,836.26
本年增减变动金额	-	-	3,399,190,477.49	-	4,504,406,655.24	7,903,597,132.73
(一)综合收益总额	-	-	3,399,190,477.49	-	19,225,567,975.14	22,624,758,452.63
(二)利润分配	-	-	-	-	(14,721,161,319.90)	(14,721,161,319.90)
1.对股东的分配	-	-	-	-	(14,721,161,319.90)	(14,721,161,319.90)
2019年12月31日余额	11,683,461,365.00	65,129,333,550.92	7,893,035,927.05	40,843,171,648.51	80,181,046,477.51	205,730,048,968.99

人民币元

(一) 公司基本情况

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

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

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

于2020年12月31日,本公司总股份为11,683,461,365股,股本总额计人民币11,683,461,365.00元,其中上汽总公司持有8,323,028,878股,占总股份的71.24%;本公司通过集中竞价交易方式回购持有100,000,035股,占总股份的0.86%;其他社会公众股为3,260,432,452股,占总股份的27.90%。

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

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

本公司本年度合并财务报表合并范围详细情况参见附注(九)“在其他主体中的权益”,本年度合并财务报表合并范围变化情况参见附注(八)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本公司及子公司(以下统称“本集团”)执行财政部颁布并生效的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2020 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。

记账基础和计价原则

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

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

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

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2、会计期间

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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约为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 合并财务报表的编制方法 - 续

对于通过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。

特殊目的信托

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“15.3.2. 权益法核算的长期股权投资”。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、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)。

10.1 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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，按其性质，列示为债权投资或长期应收款，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；取得时期限在一年内(含一年)的，按其性质，列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款或其他流动资产。

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；取得时期限在一年内(含一年)的，按其性质，列示于应收款项融资或其他流动资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

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指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一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。

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。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

10.1.3 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。

10.2 金融工具减值

本集团对分类为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、合同资产、租赁应收款和财务担保合同等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应收票据、应收账款以及合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提信用损失准备。

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。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具- 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.1 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。

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) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 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。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (11) 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。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.2 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。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、发放贷款及垫款、债权投资、其他债权投资和长期应收款在组合基础上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、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置和担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具、租赁应收款、财务担保合同的预期信用损失：

- 对于金融资产及租赁应收款，信用损失应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，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，债务人或任何其他地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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.4 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。

10.3 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。

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，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 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。

10.4.1 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。

10.4.1.1 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)该指定可以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，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理和业绩评价并在企业内部以此为基础进行管理和业绩评价并在企业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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.4.1.2 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。

10.4.1.2.1 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，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。

10.4.2 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。

10.4.3 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

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工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (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) 与该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。

10.6 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、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示为应收款项融资，其相关会计政策参见附注 10.1、10.2、10.3。

12、存货

12.1 存货的分类

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

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

(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及存货跌价准备的计提方法

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；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

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

13.1 合同资产的确认方法及标准

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

13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)“10.2 金融工具减值”。

14、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、持有待售资产 - 续

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。

15、长期股权投资

15.1 控制、共同控制及重大影响的判断标准

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

15.2 初始投资成本的确定

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、长期股权投资 - 续

15.2 初始投资成本的确定 - 续

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

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

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

15.3 后续计量及损益确认方法

15.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

15.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、长期股权投资 - 续

15.3 后续计量及损益确认方法 - 续

15.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

15.4 长期股权投资处置

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、长期股权投资 - 续

15.4 长期股权投资处置 - 续

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

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

16、投资性房地产

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

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

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

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

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。

17、固定资产

17.1 确认条件

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**17、固定资产 - 续****17.2 折旧方法**

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5 - 50	0 - 10	1.8 - 20
机器设备	年限平均法	3 - 20	0 - 10	4.5 - 33.33
电子设备、器具及家具	年限平均法	2 - 20	0 - 10	4.5 - 50
运输设备	年限平均法	3 - 15	0 - 10	6 - 33.33
模具	工作量法等		0 - 5	

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。

17.3 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。

17.4 其他说明

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

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

18、在建工程

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**19、借款费用**

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。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。

20、无形资产**20.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试**

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

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

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

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

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)“21、非金融资产减值”。

20.2 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；

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、无形资产- 续

20.2 内部研究开发支出 - 续

(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。

21、非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产以及合同成本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。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、职工薪酬

24.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

24.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

24.3 辞退福利的会计处理方法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、职工薪酬 - 续

24.3 辞退福利的会计处理方法 - 续

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

24.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

26、收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1)商品销售收入
- (2)提供劳务收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、收入 - 续

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

合同中存在可变对价(如销售返利、商业折扣等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、合同成本

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助的类型及会计处理方法

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括土地拆迁补偿、固定资产采购补贴以及技术改造等，由于该等补助系本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，故该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括项目开发补助以及财政补贴等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

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

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、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。

29.1 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。

29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

29.3 所得税的抵消

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

29.3 所得税的抵消 - 续

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。

30、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。

30.1 经营租赁的会计处理方法

30.1.1 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。

30.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

30.2 融资租赁的会计处理方法

30.2.1 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)“17.3 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。

30.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期应收款和一年内到期的非流动资产列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31、其他重要的会计政策和会计估计

31.1 套期会计

31.1.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括现金流量套期。对确定承诺的利率风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

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

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

现金流量套期

本集团将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

31.1.2 套期有效性评估方法

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 套期关系的套期比率，将等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

31.1 套期会计 - 续

31.1.2 套期有效性评估方法 - 续

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

31.2 资产证券化业务的会计处理方法

本集团将部分个人汽车抵押贷款或融资租赁应收款组合转让给结构化主体，再由结构化主体向投资者发行资产支持证券(以下简称“资产证券化交易”)。证券化金融资产的权益以优先级资产支持证券或次级资产支持证券的形式体现，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。

对于未能符合终止确认条件的资产证券化交易，相关金融资产不终止确认，从第三方投资者筹集的资金按融资交易处理。

对于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资产证券化交易，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。

当资产证券化交易导致金融资产终止确认或部分终止确认时，本集团将已转让金融资产的账面价值按照终止确认的金融资产与保留权益的金融资产各自的公允价值进行分配。证券化交易的收益或损失，即收到的对价与终止确认的金融资产的账面金额之间的差额，计入当期损益。

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

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

31.3 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

31.4 附回购条件的资产转让

31.4.1 买入返售金融资产

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

31.4.2 卖出回购金融资产款

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

31.5 安全生产费

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

31.6 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点存在不一致时，换入资产满足资产确认条件，换出资产尚未满足终止确认条件的，在确认换入资产的同时将交付换出资产的义务确认为一项负债；换入资产尚未满足资产确认条件，换出资产满足终止确认条件的，在终止确认换出资产的同时将取得换入资产的权利确认为一项资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

31.7 债务重组

31.7.1 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本集团初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

31.7.2 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

1.运用会计政策过程中所做的重要判断:

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

应收票据业务模式

本集团根据下属不同业务实体应收票据背书、贴现之比例确定其管理应收票据的业务模式。若业务模式仅以收取合同现金流量为目标,则本集团将其分类为以摊余成本计量的金融资产并列示于应收票据;若既以收取合同现金流量为目标又以出售该票据为目标,则本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产并列示于应收款项融资;若以出售该票据为目标,则本集团将其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并列示于交易性金融资产。

开发支出资本化

开发阶段的支出同时满足如附注(三)20.2所述之条件的进行资本化,不能满足条件则计入当期损益。开发阶段的支出是否资本化或费用化需要运用判断和估计。

收入确认

单项履约义务的识别

本集团在整车销售合同开始日,识别合同中向客户承诺的各项商品或服务,确定是否构成单项履约义务。对于单项履约义务本集团按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

主要责任人和代理人的识别

本集团在交易过程中,根据向客户转让商品或服务前是否拥有对该等商品或服务的控制权,来判断本集团在从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。

应付客户对价

本集团在交易过程中根据其应付客户的对价是否系为了向客户取得其他明确可区分的商品或服务,来判断本集团应付客户的各类对价是否应冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

2.会计估计所采用的关键假设和不确定因素:

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

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

2. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素：- 续

应收款项信用损失准备

本集团除对高风险应收款项单独计提预期信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定应收款项的预期信用损失。对单项确定信用损失的应收款项，本集团基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。对于除上述之外的应收款项，本集团基于历史回款情况对具有类似信用风险特征的各类应收款项按组合采用减值矩阵确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史信用损失经验，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。

存货跌价准备

本集团以存货的可变现净值估计为基础确认存货跌价准备。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。当存在迹象表明存货可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。存货跌价准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

非流动资产减值

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

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。

产品质量保证金的预计

产品质量保证金系按本集团已销售产品可能发生的保修费用和索赔金额评估计提。本集团根据合约条款及历史经验，对产品质量保证金予以估计并计提相应准备。产品质量保证金的计提需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的预计负债账面价值。

递延所得税资产的确认

于本年年末及上年年末，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币 30,772,319,273.30 元及人民币 29,840,510,869.51 元。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利和可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回产生期间的利润表中。此外，如附注(七)25 所示，于本年年末及上年年末，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本集团部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

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

2. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素：- 续

设定受益计划负债的精算评估

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

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

(五) 会计政策变更

新收入准则

本集团自 2020 年 1 月 1 日(以下简称“首次执行日”)起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则引入了收入确认和计量的 5 步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团变更后的收入确认和计量的会计政策参见附注(三)、26。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对于首次执行新收入准则当年年初之前发生的合同变更，本集团予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(1) 于 2020 年 1 月 1 日，本集团首次执行新收入准则对本集团资产负债和所有者权益的影响汇总如下：

合并资产负债表

人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值 2019 年 12 月 31 日	执行新收入准则影响		按新收入准则列示的 账面价值 2020 年 1 月 1 日
		预收款项的重分类 (注 1)	识别的单项履约 义务(注 2)	
预收款项	11,873,058,903.09	(11,873,058,903.09)	-	-
合同负债		11,873,058,903.09	2,245,293,072.10	14,118,351,975.19
其他应付款	77,082,601,425.77	-	(727,218,380.04)	76,355,383,045.73
一年内到期的非 流动负债	26,838,165,703.07	-	(1,371,793,618.98)	25,466,372,084.09
其他流动负债	188,420,686.01	-	(43,024,597.68)	145,396,088.33
预计负债	13,997,027,058.90	-	(479,960,924.11)	13,517,066,134.79
递延收益	26,111,589,446.55	-	(1,542,731,300.27)	24,568,858,146.28
其他非流动负债	-	-	1,942,676,624.38	1,942,676,624.38
未分配利润	125,280,780,539.08	-	(18,806,032.89)	125,261,974,506.19
少数股东权益	51,137,614,646.97	-	(4,434,842.51)	51,133,179,804.46

(五) 会计政策变更 - 续

新收入准则 - 续

(1) 于 2020 年 1 月 1 日, 本集团首次执行新收入准则对本集团资产负债和所有者权益的影响汇总如下:
- 续

公司资产负债表

人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值	执行新收入准则影响		按新收入准则列示的 账面价值
	2019 年 12 月 31 日	预收款项的重分类	识别的单项履约义务	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,493,046,298.26	(1,493,046,298.26)	-	-
合同负债	-	1,493,046,298.26	80,015,600.00	1,573,061,898.26
预计负债	2,056,596,984.62	-	(80,015,600.00)	1,976,581,384.62

注 1: 于 2020 年 1 月 1 日, 根据新收入准则, 本集团预收款项属于已收客户对价, 并已产生应向客户转让商品或服务的义务, 因此重分类至合同负债。

注 2: 于 2020 年 1 月 1 日, 本集团将为客户随车赠送的保养、换油、延保等服务分别识别为单项履约义务, 对于保养及换油服务已收客户对价但尚未提供服务的部分, 应在预期服务期限内确认收入。本集团据此将所收到的对价由预计负债计人民币 479,960,924.11 元、其他流动负债计人民币 43,024,597.68 元及其他应付款计人民币 727,218,380.04 元根据流动性调整至合同负债计人民币 873,499,453.12 元及其他非流动负债计人民币 399,945,324.11 元, 未完成合同部分的累计影响数调整未分配利润计人民币 18,806,032.89 元、少数股东权益计人民币 4,434,842.51 元。对于延保服务原先应在未来一年以上确认收入部分, 本集团将已实际收款的延保服务对价中将在一年内到期的部分由一年内到期的非流动负债计人民币 1,371,793,618.98 元重分类至合同负债, 递延收益计人民币 1,542,731,300.27 元重分类至其他非流动负债(一年以后到期的合同负债)。

(2) 与原收入准则相比, 执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下:

合并资产负债表

人民币元

项目	预收款项的重分类	单项履约义务的影响 (注)	识别合同资产	合计
应收账款	-	-	(6,052,845.62)	(6,052,845.62)
其他非流动资产(一年以上合同资产)	-	-	6,052,845.62	6,052,845.62
预收款项	(21,543,414,708.72)	-	-	(21,543,414,708.72)
合同负债	21,543,414,708.72	3,279,416,103.42	-	24,822,830,812.14
其他应付款	-	(874,644,006.96)	-	(874,644,006.96)
一年内到期的非流动负债	-	(2,256,781,680.54)	-	(2,256,781,680.54)
其他流动负债	-	(38,965,559.45)	-	(38,965,559.45)
预计负债	-	(1,017,312,736.94)	-	(1,017,312,736.94)
递延收益	-	(1,547,623,689.44)	-	(1,547,623,689.44)
其他非流动负债	-	2,479,879,826.38	-	2,479,879,826.38
未分配利润	-	(19,754,398.14)	-	(19,754,398.14)
少数股东权益	-	(4,213,858.33)	-	(4,213,858.33)

(五) 会计政策变更 - 续

新收入准则 - 续

(2)与原收入准则相比, 执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下: - 续

公司资产负债表

人民币元

项目	预收款项的重分类	单项履约义务的影响(注)	合计
预收款项	(3,002,943,787.91)	-	(3,002,943,787.91)
合同负债	3,002,943,787.91	85,056,600.00	3,088,000,387.91
预计负债	-	(85,056,600.00)	(85,056,600.00)

注: 参见本附注(1)注 2。

合并利润表

人民币元

项目	单项履约义务的影响 (注 1)	净额法确认收入的影响 (注 2)	应付客户对价的影响 (注 3)	识别合同资产	合计
营业收入	(1,001,994,893.60)	(4,730,040,500.17)	(14,805,057,930.36)	-	(20,537,093,324.13)
营业成本	4,059,038.23	(4,730,040,500.17)	-	-	(4,725,981,461.94)
销售费用	(1,005,326,550.76)	-	(13,780,343,587.92)	-	(14,785,670,138.68)
财务费用	-	-	(1,024,714,342.44)	-	(1,024,714,342.44)
信用减值损失	-	-	-	(307,952.55)	(307,952.55)
资产减值损失	-	-	-	307,952.55	307,952.55

公司利润表

人民币元

项目	单项履约义务的影响 (注 1)	净额法确认收入的影响 (注 2)	应付客户对价的影响 (注 3)	合计
营业收入	(85,056,600.00)	(398,796,727.79)	(1,436,112,897.72)	(1,919,966,225.51)
营业成本	-	(398,796,727.79)	-	(398,796,727.79)
销售费用	(85,056,600.00)	-	(1,030,407,133.33)	(1,115,463,733.33)
财务费用	-	-	(405,705,764.39)	(405,705,764.39)

注 1: 根据新收入准则, 本集团为客户随车赠送的保养、换油、延保等服务分别识别为一项单项履约义务, 对于保养及换油服务已收客户对价但尚未提供服务的部分, 应在预期服务期限内确认收入。本集团前述服务所对应的支出在原收入准则下根据企业业务性质分别计列于销售费用及营业成本, 在新收入准则下, 该部分服务作为单项履约义务在服务提供时确认为收入。

注 2: 本集团在部分交易中的身份并非主要责任人, 因此根据新收入准则, 按净额法确认收入。

注 3: 根据新收入准则, 本集团原计入费用的给予经销商及个人信贷的贴息等, 其实质是应付客户对价, 应当将该应付对价冲减交易价格, 作为收入的抵减项。

(六) 税项

本集团主要税种及税率如下：

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税(注 1)	销售货物、提供加工修理修配劳务、有形动产租赁服务	13%
	交通运输服务	9%
	现代服务(除不动产租赁及有形动产租赁服务)(包括研发和技术服务、物流辅助服务等)	6%
	不动产租赁服务	9%，5%
	金融服务	6%
消费税	生产环节的整车销售收入	1% - 25%
企业所得税(注 2)	企业应纳税所得额	15%，25%

注 1： 应纳增值税为销项税减可抵扣进项税后的余额。2019 年 4 月 1 日前，对于销售货物、交通运输服务、不动产租赁等的销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 16%或 10%计算。根据《财政部、税务总局、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，应税销售额原适用 16%税率的下调至 13%，原适用 10%税率的下调至 9%。

注 2： 本公司及主要子公司本年度适用之企业所得税税率如下：

- (1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“企业所得税法”)及其他相关规定，本公司自 2008 年起被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。本公司分别于 2011 年、2014 年、2017 年及 2020 年通过高新技术企业资格的复审/重新认定并获取了高新技术企业证书，故本公司于本年度及上年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (2) 于 2011 年 7 月 27 日，财政部、国家税务总局和海关总署联合下发了《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)(以下简称“财税 58 号文”)，自 2011 年至 2020 年期间，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上汽通用五菱汽车股份有限公司(以下简称“通用五菱”)注册于中国西部大开发地区广西壮族自治区柳州市，并于重庆市设立重庆分公司。国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》将汽车整车制造及专用汽车制造纳入广西壮族自治区和重庆市鼓励类产业目录，企业所得税可适用优惠税率 15%。通用五菱广西柳州总部和重庆分公司按照上述目录适用 15%的企业所得税税率。于 2020 年 4 月 23 日，财政部、国家税务总局和国家发展改革委联合下发了《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)(以下简称“2020 年第 23 号公告”)，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。据此，管理层认为通用五菱广西柳州总部和重庆分公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日继续适用 15%的优惠税率。
- (3) 上汽依维柯红岩商用车有限公司(以下简称“上依红”)系设立在西部地区的企业。上依红之管理层认为，根据财税 58 号文，上依红主营业务项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中“汽车整车、专用车及零部件制造”之规定，故上依红于本年度减按 15%的税率征收企业所得税。此外，管理层认为根据 2020 年第 23 号公告，上依红自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日继续适用减按 15%的税率征收企业所得税。

(六) 税项 - 续

注 2： 本公司及主要子公司本年度适用之企业所得税税率如下： - 续

- (4) 根据企业所得税法及其他相关规定，上海汽车变速器有限公司(以下简称“上汽变速器”)、上海柴油机股份有限公司(以下简称“上柴股份”)及联创汽车电子有限公司(以下简称“联创电子”)被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业。上汽变速器、上柴股份、联创电子于 2020 年通过了高新技术企业资格的重新认定或已经高新技术企业公示，故该等公司本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (5) 境外子公司本年度适用的企业所得税税率依当地税法规定。
- (6) 除上述(1)~(5)所述外，本集团其他主要子公司本年度适用的企业所得税税率如下：

子公司名称	企业所得税税率
上汽大通汽车有限公司(以下简称“上汽大通”)	25%
上海汽车集团股权投资有限公司(以下简称“股权投资”)	25%
上汽通用汽车销售有限公司(以下简称“通用销售”)	25%
上海尚鸿置业有限公司(以下简称“尚鸿置业”)	25%
上海汽车集团投资管理有限公司(以下简称“投资管理”)	25%
上海汽车集团金控管理有限公司(以下简称“上汽金控”)	25%
上海汽车集团保险销售有限公司(以下简称“上汽保险”)	25%
上海上汽大众汽车销售有限公司	25%
中联汽车电子有限公司	25%
上海汽车集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)	25%
上海彭浦机器厂有限公司	25%
华域汽车系统股份有限公司(以下简称“华域汽车”)	25%
上汽安吉物流股份有限公司(以下简称“安吉物流”)	25%
上海汽车工业销售有限公司(以下简称“工业销售”)	25%
上海尚元投资管理有限公司(以下简称“尚元投资”)	25%
中国汽车工业投资开发有限公司	25%
上海汽车集团(北京)有限公司	25%
上海汽车资产经营有限公司(以下简称“资产经营”)	25%
东华汽车实业有限公司(以下简称“东华”)	25%
上海汽车工业活动中心有限公司	25%
南京汽车集团有限公司(以下简称“南汽集团”)	25%
上海申沃客车有限公司(以下简称“上海申沃”)	25%
上汽通用汽车金融有限责任公司(以下简称“上汽通用金融”)	25%
上海捷能汽车技术有限公司	25%
武汉中海庭数据技术有限公司	25%
环球车享汽车租赁有限公司(以下简称“环球车享”)	25%
上海汽车国际商贸有限公司	25%

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金：		
人民币	2,187,754.36	2,956,636.47
其他币种	364,164.15	568,206.48
银行存款：		
人民币	108,176,159,700.21	96,442,837,153.29
美元	6,576,840,889.35	8,011,320,753.78
欧元	2,481,986,121.51	867,073,643.25
澳元	1,057,171,738.18	245,910,766.93
泰铢	1,005,688,128.12	1,076,993,197.38
港币	788,659,238.18	279,180,821.86
英镑	744,005,546.62	603,753,593.86
印度卢比	647,510,433.26	374,516,950.04
阿联酋迪拉姆	525,890,088.17	522,322,152.74
挪威克朗	338,179,160.78	-
印尼卢比	301,539,017.99	189,409,556.06
智利比索	162,845,258.34	182,056,909.89
匈牙利福林	159,496,637.00	49,980,166.00
马来西亚林吉特	151,332,252.80	109,645,732.39
其他币种	292,348,105.49	343,020,733.50
其他货币资金：		
人民币	18,817,064,407.22	18,296,134,031.76
美元	149,403,824.25	142,482,429.12
欧元	132,561,109.00	51,146,566.00
印度卢比	21,365,385.00	13,786,461.00
印尼卢比	13,932,104.21	21,736,684.01
其他	18,439,295.39	3,536.44
合计	142,564,970,359.58	127,826,836,682.25
其中：存放在境外的款项总额	14,121,774,230.55	10,201,043,942.59

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

其中受限制货币资金的情况如下：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行存款		
-银行承兑汇票质押金	1,933,447,750.31	415,129,790.46
-借款质押金	20,000,000.00	-
-其他	11,813,388.86	11,963,207.78
其他货币资金		
-存放中央银行的限定性存款(注)	10,169,415,737.88	10,370,435,816.20
-银行汇票存款	6,396,647,733.91	7,058,257,083.47
-信用证保证金	165,571,634.72	134,556,197.59
-其他	20,791,673.34	13,756,640.06
合计	18,717,687,919.02	18,004,098,735.56

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

2、交易性金融资产/其他非流动金融资产

人民币元

项目	本年年末公允价值	上年年末公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,640,153,550.29	51,871,011,466.25
其中：债券投资	6,405,936,090.79	5,723,081,459.55
股票、基金等投资	41,356,027,963.72	36,863,896,872.32
银行承兑汇票	8,878,189,495.78	9,284,033,134.38
衍生工具	40,299,728.31	20,059,593.69
合计	56,680,453,278.60	51,891,071,059.94
其中：交易性金融资产	54,800,863,245.58	49,796,599,024.47
其他非流动金融资产	1,879,590,033.02	2,094,472,035.47

3、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,643,336,778.33	4,607,251,687.60
商业承兑汇票	842,801,620.79	1,637,840,845.14
合计	3,486,138,399.12	6,245,092,532.74

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据 - 续

(2)年末已质押的应收票据

人民币元

种类	本年年末已质押金额	上年年末已质押金额
作为应付银行承兑汇票质押物(注)	386,878,804.00	294,838,600.00
短期借款质押物	-	158,883,049.00
合计	386,878,804.00	453,721,649.00

注：应收银行承兑汇票已质押给银行，用以开具应付银行承兑汇票。

(3)本集团按票据种类组合计提之信用损失准备：

票据类别	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	2,643,336,778.33	-	-	4,607,251,687.60	-	-
商业承兑汇票	843,406,220.97	604,600.18	0.07	1,648,148,509.33	10,307,664.19	0.63
合计	3,486,742,999.30	604,600.18	0.02	6,255,400,196.93	10,307,664.19	0.16

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团根据所收取票据承兑方的信用风险情况来评估应收票据的预期信用损失风险，并考虑相应的损失准备。本集团管理层认为，银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因票据承兑方违约而产生重大损失，因此未计提信用损失准备。

(4)信用损失准备变动情况

人民币元

	信用损失准备
上年年末余额	10,307,664.19
本年计提	46,728,382.29
本年转回	(56,431,446.30)
本年年末余额	604,600.18

4、应收账款

(1)本年及上年末余额

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内	43,030,698,421.78	93.79	425,825,659.46	0.99	42,604,872,762.32	39,820,704,846.06	91.55	449,076,603.85	1.13	39,371,628,242.21
1至2年	1,089,573,139.47	2.37	372,317,711.30	34.17	717,255,428.17	2,136,087,158.36	4.91	447,960,454.50	20.97	1,688,126,703.86
2至3年	726,437,311.85	1.58	452,921,246.42	62.35	273,516,065.43	495,193,739.92	1.14	271,768,184.07	54.88	223,425,555.85
3年以上	1,034,732,744.67	2.26	1,027,875,913.45	99.34	6,856,831.22	1,045,669,729.28	2.40	988,214,787.29	94.51	57,454,941.99
合计	45,881,441,617.77	100.00	2,278,940,530.63	4.97	43,602,501,087.14	43,497,655,473.62	100.00	2,157,020,029.71	4.96	41,340,635,443.91

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2)按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
高风险款项	608,512,235.19	1.33	452,877,130.69	74.42	155,635,104.50	360,653,808.91	0.83	360,653,808.91	100.00	-
一般组合 (注)	45,272,929,382.58	98.67	1,826,063,399.94	4.03	43,446,865,982.64	43,137,001,664.71	99.17	1,796,366,220.80	4.16	41,340,635,443.91
合计	45,881,441,617.77	100.00	2,278,940,530.63	4.97	43,602,501,087.14	43,497,655,473.62	100.00	2,157,020,029.71	4.96	41,340,635,443.91

注：作为本集团信用风险管理的一部分，对于一般组合本集团利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。本集团管理层认为，应收账款账龄信息能反映客户于应收账款到期时的偿付能力。本集团确定应收账款预期信用损失时考虑历史的实际减值情况，并考虑当前状况及未来经济状况的预测，以确定相应的预期信用风险并计算预期信用损失。

本集团按账龄组合计提信用损失准备详细情况如下：

人民币元

种类	本年年末余额				上年年末余额			
	账面余额	信用损失准备		账面价值	账面余额	信用损失准备		账面价值
		金额	计提比例(%)			金额	计提比例(%)	
1年以内	42,961,247,832.05	420,528,847.11	0.98	42,540,718,984.94	39,820,704,846.06	449,076,603.85	1.13	39,371,628,242.21
1至2年	968,658,539.93	342,884,438.88	35.40	625,774,101.05	2,136,087,158.36	447,960,454.50	20.97	1,688,126,703.86
2至3年	620,463,405.92	346,947,340.49	55.92	273,516,065.43	495,193,739.92	271,768,184.07	54.88	223,425,555.85
3年以上	722,559,604.68	715,702,773.46	99.05	6,856,831.22	685,015,920.37	627,560,978.38	91.61	57,454,941.99
合计	45,272,929,382.58	1,826,063,399.94	4.03	43,446,865,982.64	43,137,001,664.71	1,796,366,220.80	4.16	41,340,635,443.91

于本年度，本集团对应收账款预期信用损失的评估方式与重大假设并未发生变化。

(3)信用损失准备的情况：

人民币元

	本年年末余额		
	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
账面余额	42,961,247,832.05	2,920,193,785.72	45,881,441,617.77
减：信用损失准备	420,528,847.11	1,858,411,683.52	2,278,940,530.63
账面价值	42,540,718,984.94	1,061,782,102.20	43,602,501,087.14

(4)信用损失准备变动情况：

人民币元

	信用损失准备
上年年末余额	2,157,020,029.71
本年计提	429,982,827.01
本年转回	(264,643,832.59)
本年转销及核销	(66,855,090.86)
本年外币报表折算差异的影响	23,436,597.36
本年年末余额	2,278,940,530.63

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	合营企业	4,669,766,320.78	一年以内	10.18
单位二	合营企业	3,708,725,032.13	一年以内	8.08
单位三	合营企业	1,097,322,946.11	一年以内	2.39
单位四	第三方	1,041,626,974.21	三年以内	2.27
单位五	联营企业	946,383,903.95	一年以内	2.06
合计		11,463,825,177.18		24.98

(6)于本年末，账面价值为人民币 311,869,229.92 的应收账款已作为银行借款的质押物，参见附注(七)27。

5、应收款项融资

人民币元

项目	本年年末账面价值	上年年末账面价值
应收票据 - 银行承兑汇票	13,168,746,883.14	11,401,837,512.65

本集团管理层认为，银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因票据承兑方违约而产生重大损失。

6、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	38,755,392,619.32	99.12	28,507,620,415.28	98.51
1 至 2 年	241,907,730.08	0.62	292,984,652.62	1.01
2 至 3 年	60,087,291.69	0.15	82,855,748.52	0.29
3 年以上	44,408,854.82	0.11	55,662,235.79	0.19
合计	39,101,796,495.91	100.00	28,939,123,052.21	100.00

于本年年末，预付款项坏账准备余额计人民币 4,482,166.13 元，本年计提人民币 4,193,311.13 元，本年核销人民币 270,000.00 元。

(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	本年年末余额	年限	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位一	合营企业	25,248,287,817.50	一年以内	64.57
单位二	合营企业	6,322,568,759.80	一年以内	16.17
单位三	第三方	827,304,541.30	一年以内	2.12
单位四	第三方	417,934,723.66	一年以内	1.07
单位五	第三方	392,400,000.00	一年以内	1.00
合计		33,208,495,842.26		84.93

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款

7.1、分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收利息	272,429,503.45	323,603,469.30
应收股利	1,082,662,112.79	1,066,824,275.97
其他应收款	9,836,710,151.29	13,212,193,113.97
合计	11,191,801,767.53	14,602,620,859.24

7.2、应收股利

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收合营企业股利	936,581,149.71	824,196,255.34
应收联营企业股利	108,476,163.57	194,840,471.09
其他	37,604,799.51	47,787,549.54
合计	1,082,662,112.79	1,066,824,275.97

7.3、其他应收款

(1) 本年及上年年末余额

人民币元

账龄	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	4,767,610,774.56	43.50	105,547,560.66	2.21	4,662,063,213.90	8,544,220,043.21	59.66	95,567,974.95	1.12	8,448,652,068.26
1 至 2 年	2,785,667,724.36	25.42	120,313,814.83	4.32	2,665,353,909.53	3,898,833,149.33	27.23	182,928,231.59	4.69	3,715,904,917.74
2 至 3 年	1,948,996,163.77	17.78	133,987,487.38	6.87	1,815,008,676.39	787,125,197.48	5.50	54,125,189.56	6.88	733,000,007.92
3 年以上	1,458,001,847.28	13.30	763,717,495.81	52.38	694,284,351.47	1,090,518,784.13	7.61	775,882,664.08	71.15	314,636,120.05
合计	10,960,276,509.97	100.00	1,123,566,358.68	10.25	9,836,710,151.29	14,320,697,174.15	100.00	1,108,504,060.18	7.74	13,212,193,113.97

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

人民币元

项目	本年年末账面余额	上年年末账面余额
新能源汽车补贴款	6,110,410,121.97	7,260,675,697.35
资产处置款	442,072,945.18	436,959,144.34
项目代垫款	260,014,903.24	699,162,174.07
保证金、押金等	4,147,778,539.58	5,923,900,158.39
合计	10,960,276,509.97	14,320,697,174.15

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

7.3、其他应收款 - 续

(3)按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
高风险款项	786,627,562.50	7.18	762,656,657.54	96.95	23,970,904.96	611,477,680.94	4.27	583,487,536.60	95.42	27,990,144.34
一般组合 (注)	10,173,648,947.47	92.82	360,909,701.14	3.55	9,812,739,246.33	13,709,219,493.21	95.73	525,016,523.58	3.83	13,184,202,969.63
合计	10,960,276,509.97	100.00	1,123,566,358.68	10.25	9,836,710,151.29	14,320,697,174.15	100.00	1,108,504,060.18	7.74	13,212,193,113.97

注：作为本集团信用风险管理的一部分，对于一般组合，本集团利用其他应收款账龄及性质来评估其他应收款的预期信用损失。本集团管理层认为，其他应收款账龄信息能反映客户于其他应收款到期时的偿付能力。

本集团按账龄组合计提信用损失准备详细情况如下：

人民币元

种类	本年年末余额				上年年末余额			
	账面余额	信用损失准备		账面价值	账面余额	信用损失准备		账面价值
		金额	计提比例 (%)			金额	计提比例 (%)	
1年以内	4,767,610,774.56	105,547,560.66	2.21	4,662,063,213.90	8,523,548,541.27	74,896,473.01	0.88	8,448,652,068.26
1至2年	2,781,058,264.95	115,704,355.42	4.16	2,665,353,909.53	3,868,276,800.33	152,371,882.59	3.94	3,715,904,917.74
2至3年	1,899,870,911.72	84,862,235.33	4.47	1,815,008,676.39	787,125,197.48	54,125,189.56	6.88	733,000,007.92
3年以上	725,108,996.24	54,795,549.73	7.56	670,313,446.51	530,268,954.13	243,622,978.42	45.94	286,645,975.71
合计	10,173,648,947.47	360,909,701.14	3.55	9,812,739,246.33	13,709,219,493.21	525,016,523.58	3.83	13,184,202,969.63

(4)信用损失准备变动情况：

人民币元

	信用损失准备
上年年末余额	1,108,504,060.18
本年计提	116,160,344.62
本年转回	(97,904,517.99)
本年转销及核销	(3,467,716.27)
本年外币报表折算差异的影响	274,188.14
本年年末余额	1,123,566,358.68

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

欠款方	与本集团关系	本年年末余额	年限	占其他应收款账面余额合计数的比例 (%)
单位一	第三方	4,612,458,294.33	一至五年以内	42.08
单位二	第三方	1,497,951,827.64	一至四年以内	13.67
单位三	第三方	938,306,601.00	一年以内	8.56
单位四	第三方	436,959,144.34	六年以内	3.99
单位五	第三方	129,625,863.22	一年以内	1.18
合计		7,615,301,730.53		69.48

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

8、买入返售金融资产

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
买入返售金融资产	9,279,407,143.96	13,542,369,331.38

9、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,577,789,632.99	1,302,803,643.63	7,274,985,989.36	9,346,371,569.98	877,488,313.77	8,468,883,256.21
在产品	10,686,397,269.69	66,031,174.37	10,620,366,095.32	2,055,293,202.23	88,757,571.06	1,966,535,631.17
产成品或库存商品	53,250,022,838.18	1,749,908,887.54	51,500,113,950.64	45,782,796,518.77	1,819,582,049.81	43,963,214,468.96
合计	72,514,209,740.86	3,118,743,705.54	69,395,466,035.32	57,184,461,290.98	2,785,827,934.64	54,398,633,356.34

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	上年年末余额	本年因合并范围变更而增加	本年计提	本外币报表折算差异影响	本年减少		本年年末余额
					本年转回	本年转销	
原材料	877,488,313.77	229,232.76	707,669,366.32	(9,805,418.19)	145,260,563.48	127,517,287.55	1,302,803,643.63
在产品	88,757,571.06	48,609.87	43,540,583.17	(2,659,675.00)	16,463,228.68	47,192,686.05	66,031,174.37
产成品或库存商品	1,819,582,049.81	2,344,937.84	1,457,487,314.69	(736,487.40)	460,378,556.30	1,068,390,371.10	1,749,908,887.54
合计	2,785,827,934.64	2,622,780.47	2,208,697,264.18	(13,201,580.59)	622,102,348.46	1,243,100,344.70	3,118,743,705.54

(3) 存货跌价准备情况

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

10、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
一年内到期的发放长期贷款(附注(七)12)	44,551,395,036.28	1,463,111,537.40	43,088,283,498.88	45,461,598,919.31	1,384,372,012.34	44,077,226,906.97
一年内到期的债权投资(附注(七)13)	31,209,592.00	-	31,209,592.00	75,000,000.00	-	75,000,000.00
一年内到期的其他债权投资(附注(七)14)	40,045,800.00	-	40,045,800.00	-	-	-
一年内到期的长期应收款(附注(七)15)	8,284,945,506.92	171,630,213.54	8,113,315,293.38	6,524,250,746.76	58,639,578.32	6,465,611,168.44
一年内到期的其他非流动资产(附注(七)26)	1,733,541,711.06	-	1,733,541,711.06	2,574,405,349.72	-	2,574,405,349.72
合计	54,641,137,646.26	1,634,741,750.94	53,006,395,895.32	54,635,255,015.79	1,443,011,590.66	53,192,243,425.13

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

11、其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
发放短期贷款(注 1)	69,169,296,308.84	2,106,688,409.84	67,062,607,899.00	67,337,556,494.31	2,075,983,645.74	65,261,572,848.57
同业存单(注 2)	50,002,187,609.98	-	50,002,187,609.98	35,220,926,210.05	-	35,220,926,210.05
待抵扣增值税进项税金	7,938,159,084.33	-	7,938,159,084.33	6,761,239,455.59	-	6,761,239,455.59
待摊费用	548,759,999.05	-	548,759,999.05	1,466,102,236.90	-	1,466,102,236.90
短期委托贷款	777,310,000.00	90,000,000.00	687,310,000.00	999,756,935.71	90,000,000.00	909,756,935.71
贴现	337,585,445.27	-	337,585,445.27	68,724,697.95	-	68,724,697.95
其他	-	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合计	128,773,298,447.47	2,196,688,409.84	126,576,610,037.63	111,954,306,030.51	2,165,983,645.74	109,788,322,384.77

注 1： 短期贷款的信用风险情况及信用损失准备变动情况参见附注(七)12。

注 2： 系以公允价值计量且其变动计入其他综合收益之金融资产。

12、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
发放长期贷款	145,066,895,453.20	5,036,193,213.07	140,030,702,240.13	130,539,051,957.18	4,634,767,424.36	125,904,284,532.82
减：一年内到期的发放长期贷款(附注(七)10)	44,551,395,036.28	1,463,111,537.40	43,088,283,498.88	45,461,598,919.31	1,384,372,012.34	44,077,226,906.97
一年后到期的发放长期贷款	100,515,500,416.92	3,573,081,675.67	96,942,418,741.25	85,077,453,037.87	3,250,395,412.02	81,827,057,625.85

(2) 贷款信用风险的情况如下：

人民币元

种类	本年年末余额				上年年末余额			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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)		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)	
发放短期贷款(附注(七)11)				69,169,296,308.84				67,337,556,494.31
发放长期贷款				145,066,895,453.20				130,539,051,957.18
发放贷款和垫款本金总额	204,152,792,930.15	9,341,174,933.05	742,223,898.84	214,236,191,762.04	187,150,220,368.88	9,959,215,031.48	767,173,051.13	197,876,608,451.49
减：贷款损失准备	5,606,201,193.11	900,853,628.41	635,826,801.39	7,142,881,622.91	5,140,276,381.52	997,483,339.16	572,991,349.42	6,710,751,070.10
发放贷款和垫款净额	198,546,591,737.04	8,440,321,304.64	106,397,097.45	207,093,310,139.13	182,009,943,987.36	8,961,731,692.32	194,181,701.71	191,165,857,381.39

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

12、发放贷款及垫款 - 续

(3) 发放贷款及垫款损失准备变动情况如下：

人民币元

项目	本年数			合计
	第一阶段 未来 12 个月内预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	5,140,276,381.52	997,483,339.16	572,991,349.42	6,710,751,070.10
-长期贷款损失准备				4,634,767,424.36
-短期贷款损失准备(附注 (七)11)				2,075,983,645.74
上年年末余额在本年变动				
-转入第二阶段	(19,792,595.72)	19,792,595.72	-	-
-转入第三阶段	(385,750.08)	(24,178,674.31)	24,564,424.39	-
-转回第二阶段	-	606,103.22	(606,103.22)	-
-转回第一阶段	49,344,556.06	(33,754,039.04)	(15,590,517.02)	-
本年净变动	436,758,601.33	(59,095,696.34)	523,084,562.89	900,747,467.88
本年收回已核销贷款	-	-	95,341,634.89	95,341,634.89
本年转销及核销	-	-	(563,958,549.96)	(563,958,549.96)
本年年末余额	5,606,201,193.11	900,853,628.41	635,826,801.39	7,142,881,622.91
-长期贷款损失准备				5,036,193,213.07
-短期贷款损失准备(附注 (七)11)				2,106,688,409.84

13、债权投资

人民币元

项目	本年年末数			上年年末数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
委托贷款	439,209,592.00	-	439,209,592.00	467,649,154.00	729,213.51	466,919,940.49
减：一年内到期的债权投资(附注(七)10)	31,209,592.00	-	31,209,592.00	75,000,000.00	-	75,000,000.00
合计：一年后到期的债权投资	408,000,000.00	-	408,000,000.00	392,649,154.00	729,213.51	391,919,940.49

于本年度，转回委托贷款信用损失准备计人民币 729,213.51 元。

14、其他债权投资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
同业存单及债券	4,680,305,477.07	610,824,643.23
减：一年内到期的其他债权投资(附注(七)10)	40,045,800.00	-
一年后到期的其他债权投资	4,640,259,677.07	610,824,643.23
其中：信用损失准备	107,154.15	182,676.36

于本年度，其他债权投资计提信用损失准备计人民币 107,154.15 元，已计入其他综合收益。于 2020 年 12 月 31 日，该类投资的信用风险自初始确认起并未有显著增加。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收融资租赁款	17,015,935,154.09	412,293,948.29	16,603,641,205.80	17,152,337,466.76	384,849,464.12	16,767,488,002.64
其中：未实现融资收益	1,758,251,213.54	-	1,758,251,213.54	1,437,075,691.72	-	1,437,075,691.72
分期收款销售产品	1,318,658,561.72	7,134,909.00	1,311,523,652.72	832,650,535.00	4,312,413.25	828,338,121.75
其他	9,805,914.24	-	9,805,914.24	14,209,155.48	-	14,209,155.48
小计	18,344,399,630.05	419,428,857.29	17,924,970,772.76	17,999,197,157.24	389,161,877.37	17,610,035,279.87
减：一年内到期的长期应收款(附注(七)10)	8,284,945,506.92	171,630,213.54	8,113,315,293.38	6,524,250,746.76	58,639,578.32	6,465,611,168.44
一年后到期的长期应收款	10,059,454,123.13	247,798,643.75	9,811,655,479.38	11,474,946,410.48	330,522,299.05	11,144,424,111.43

(2) 信用损失准备变动情况

人民币元

	应收融资租赁款	分期收款销售商品	合计
上年年末余额	384,849,464.12	4,312,413.25	389,161,877.37
本年净变动	169,239,610.40	3,451,476.00	172,691,086.40
本年转销及核销	(184,484,296.50)	(628,980.25)	(185,113,276.75)
本年收回以前年度核销	42,689,170.27	-	42,689,170.27
本年年末余额	412,293,948.29	7,134,909.00	419,428,857.29

16、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
-对合营企业投资	49,742,792,760.48	55,283,729,738.83
-对联营企业投资	12,791,936,889.16	12,345,481,499.82
-交叉持股冲销等	(2,819,650,546.77)	(2,980,781,154.21)
合计	59,715,079,102.87	64,648,430,084.44
减：长期股权投资减值准备	65,262,692.30	31,422,951.03
长期股权投资净额	59,649,816,410.57	64,617,007,133.41

上海汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

16、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	上年年末余额	本年增(减)	本年年末余额	本年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备本年年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业							
上汽大众汽车有限公司	18,630,589,997.03	(2,255,278,621.72)	16,375,311,375.31	50.00	-	-	-
泛亚汽车技术中心有限公司	407,498,849.78	16,310,408.01	423,809,257.79	50.00	-	-	-
上汽依维柯商用车投资有限公司	562,473,513.40	219,343,487.04	781,817,000.44	50.00	-	-	-
上海捷新动力电池系统有限公司(注 1)	48,046,593.40	(16,482,906.67)	31,563,686.73	-	51.00	-	-
上汽通用汽车有限公司	13,380,890,895.44	(3,362,614,019.12)	10,018,276,876.32	50.00	-	-	-
上汽通用东岳汽车有限公司	579,971,930.72	2,395,594.17	582,367,524.89	25.00	25.00	-	-
上汽通用东岳动力总成有限公司	1,539,579,031.28	10,468,610.18	1,550,047,641.46	25.00	25.00	-	-
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司	706,319,773.00	(38,167,959.39)	668,151,813.61	25.00	25.00	-	-
上海采埃孚变速器有限公司(注 1)	169,202,872.64	58,234,159.41	227,437,032.05	-	49.00	-	-
上海上汽马瑞利动力总成有限公司	157,283,604.61	2,271,494.44	159,555,099.05	-	50.00	-	-
联合汽车电子有限公司(注 1)	5,983,693,896.77	(134,194,318.65)	5,849,499,578.12	-	49.00	-	-
南京依维柯汽车有限公司	1,023,927,029.23	(490,428,068.33)	533,498,960.90	-	50.00	-	-
上海赛重发动机有限公司	65,133,691.04	16,529,259.90	81,662,950.94	-	50.00	-	-
天津中星汽车零部件有限公司	30,031,798.33	839,820.84	30,871,619.17	-	50.00	-	-
上海科德汽车零部件有限公司(原名: 上海恩坦华汽车零部件有限公司)	89,051,854.25	(6,903,108.60)	82,148,745.65	-	50.00	-	-
博世华域转向系统有限公司(注 1)	1,978,219,019.53	173,888,499.92	2,152,107,519.45	-	49.00	-	-
上海赛为投资中心(有限合伙)(注 10)	303,896,805.41	1,711,426,842.25	2,017,323,647.66	-	75.15	-	-
华域科尔本施密特洁塞有限公司	323,515,489.41	(1,773,913.02)	323,741,576.39	-	50.00	-	-
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	370,797,866.19	(84,694,978.66)	286,102,887.53	-	50.00	-	-
华域皮尔博格有色零部件(上海)有限公司	871,282,470.54	20,938,156.43	892,220,626.97	-	50.00	-	-
上海纳铁福传动系统有限公司(注 1)	1,554,941,009.56	(11,898,973.02)	1,543,042,036.54	-	45.00	-	-
东风延锋汽车饰件系统有限公司	551,968,717.00	34,500,377.00	586,469,094.00	-	50.00	-	-
上海马勒热系统有限公司	474,302,482.75	5,386,578.29	479,689,061.04	-	50.00	-	-
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司(注 1)	626,719,944.00	(527,285,109.00)	99,434,835.00	-	50.10	-	-
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司(注 1)	798,814,035.00	(17,160,660.00)	781,653,375.00	-	50.05	-	-

上海汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

16、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	上年年末余额	本年增(减)	本年年末余额	本年末在被投资单位的持股比例 (%)		减值准备本年年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业 - 续							
华东泰克西汽车铸造有限公司	226,917,218.96	750,259.27	227,667,478.23	-	50.00	-	-
华威皮尔博格泵技术有限公司	125,488,314.67	20,446,969.85	145,935,284.52	-	50.00	-	-
延锋伟世通投资有限公司	603,959,020.02	37,720,259.00	641,679,279.02	-	50.00	-	-
恺博座椅机械部件有限公司(原名: 延锋安道拓座椅机械部件有限公司)(注 3)	894,257,684.00	(894,257,684.00)	-	-	50.00	-	-
KS HUAYU AluTech GmbH	197,490,718.44	(33,655,293.43)	163,835,425.01	-	50.00	-	-
施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司	41,950,317.00	(41,950,317.00)	-	-	50.00	-	-
华域大陆汽车制动系统(重庆)有限公司	3,533,549.96	331,564.37	3,865,114.33	-	50.00	-	-
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司(注 1)	147,292,806.70	7,134,301.09	154,427,107.79	-	30.00	-	-
上海安吉日邮物流有限公司(注 1、8)	76,632,421.31	(76,632,421.31)	-	-	51.00	-	-
上海安捷轿车运输有限公司	71,834,816.84	375,810.05	72,210,626.89	-	50.00	-	-
大连海嘉汽车码头有限公司	193,145,804.05	(3,277,374.14)	189,868,429.91	-	50.00	-	-
南京港江盛汽车码头有限公司	55,142,705.90	808,535.62	55,951,241.52	-	50.00	-	-
上海安富轿车驳运有限公司(注 1)	83,228,079.35	(11,360,241.93)	71,867,837.42	-	49.00	-	-
上海安吉迅达汽车运输有限公司(注 1)	55,631,671.73	(8,604,363.12)	47,027,308.61	-	49.00	-	-
天津港海嘉汽车码头有限公司(注 1)	188,590,484.74	(3,256,317.12)	185,334,167.62	-	49.00	-	-
杭州长安民生安吉物流有限公司	12,845,452.49	(518,300.91)	12,327,151.58	-	50.00	-	-
安吉智能物联技术有限公司(注 5)	4,907,389.00	25,838,682.43	30,746,071.43	-	50.00	-	-
上海鼎上物流有限公司(注 1)	3,942,709.76	1,208,108.74	5,150,818.50	-	35.00	-	-
南京嘉众物流有限公司(注 1)	8,868,277.13	(2,986,801.37)	5,881,475.76	-	25.00	-	-
北京博瑞页川汽车销售服务有限公司	48,055,591.01	(21,073,935.51)	26,981,655.50	-	50.00	-	-
上海安吉星信息服务有限公司	116,869,711.76	10,479,978.13	127,349,689.89	-	50.00	-	-
南京汽车锻造有限公司	288,711,012.90	40,473,469.60	329,184,482.50	-	50.00	-	-

上海汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

16、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	上年年末余额	本年增(减)	本年年末余额	本年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备本年年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业 - 续							
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	405,524,251.00	87,350,934.00	492,875,185.00	-	50.00	-	-
上汽英飞凌汽车功率半导体(上海)有限公司(注 1、5、8)	-	-	-	-	51.00	-	-
其他	196,756,559.80	(1,933,452.36)	194,823,107.44				
小计	55,283,729,738.83	(5,540,936,978.35)	49,742,792,760.48				
联营企业							
上海大众动力总成有限公司	1,560,754,452.65	(56,905,606.09)	1,503,848,846.56	40.00	-	-	-
大众汽车变速器(上海)有限公司	202,087,908.45	(57,355,460.47)	144,732,447.98	20.00	-	-	-
中发联投资有限公司	82,298,398.56	25,652,474.46	107,950,873.02	-	20.74	-	-
上海汇众萨克斯减振器有限公司	155,313,760.19	46,988,926.05	202,302,686.24	-	40.00	-	-
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	183,404,866.32	3,069,427.83	186,474,294.15	-	40.00	-	-
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	167,707,669.93	(12,948,655.14)	154,759,014.79	-	40.00	-	-
上海三立汇众汽车零部件有限公司	170,379,215.17	11,504,914.33	181,884,129.50	-	40.00	-	-
上海菱重增压器有限公司	281,726,089.45	(1,638,991.17)	280,087,098.28	-	40.00	-	-
上海爱德夏机械有限公司	89,045,195.10	(17,109,253.25)	71,935,941.85	-	45.00	-	-
上海天纳克排气系统有限公司	210,219,024.31	85,876,972.41	296,095,996.72	-	45.00	-	-
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	118,135,395.40	30,481,987.54	148,617,382.94	-	40.00	-	-
上海菲特尔莫古复合材料有限公司	47,949,103.48	5,498,197.85	53,447,301.33	-	40.00	-	-
亚普汽车零部件股份有限公司(注 12)(以下简称“亚普股份”)	970,054,770.31	43,167,542.57	1,013,222,312.88	-	29.67	-	-
上海爱知锻造有限公司	192,324,265.39	(10,521,437.30)	181,802,828.09	-	40.00	-	-
上海中炼线材有限公司	118,753,407.84	(1,573,760.68)	117,179,647.16	-	40.00	-	-
上海镁合金压铸有限公司	60,603,245.33	7,351,709.70	67,954,955.03	-	40.00	-	-
上海兴盛密封垫有限公司	39,720,087.86	4,638,135.64	44,358,223.50	-	40.00	-	-
上海博泽汽车零部件有限公司	79,710,095.92	(9,811,544.31)	69,898,551.61	-	40.00	-	-

上海汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

16、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	上年年末余额	本年增(减)	本年年末余额	本年末在被投资单位的持股比例 (%)		减值准备本年年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
联营企业 - 续							
上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司	144,105,505.89	(17,575,192.26)	126,530,313.63	-	27.00	-	-
上海恩坦华汽车门系统有限公司	173,000,789.19	(19,995,029.25)	153,005,759.94	-	40.00	-	-
上海李尔实业交通汽车零部件有限公司(注4)	233,206,840.60	(233,206,840.60)	-	-	-	-	-
苏州三电精密零件有限公司	43,590,939.32	(1,431,862.79)	42,159,076.53	-	35.00	-	-
Avanzar Interior Products de Mexico, S. de R. L. de C. V. (注2)	-	548,891.00	548,891.00	-	49.00	-	-
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	63,737,755.86	(12,905,393.24)	50,832,362.62	-	49.00	-	-
北京北汽延锋汽车部件有限公司(注11)	71,956,207.00	140,880,953.00	212,837,160.00	-	49.00	-	-
东风安道拓汽车座椅有限公司(注9)	116,394,997.00	(7,419,294.00)	108,975,703.00	-	50.00	-	-
陕西庆华汽车安全系统有限公司	197,048,844.04	(5,875,098.08)	191,173,745.96	-	35.00	-	-
Avanzar Interior Products LLC	58,965,938.00	(10,789,986.00)	48,175,952.00	-	48.50	-	-
重庆恒隆红岩汽车转向系统有限公司	13,267,351.03	888,657.20	14,156,008.23	-	30.00	-	-
上海联桩新能源技术股份有限公司	21,014,497.45	(12,738,060.14)	8,276,437.31	-	20.00	-	-
江苏省旧机动车交易市场有限公司	3,701,510.11	30,217.76	3,731,727.87	-	35.00	-	-
南京汽车零件有限公司	3,010,601.56	(58,519.66)	2,952,081.90	-	45.00	-	-
南京法雷奥离合器有限公司	90,523,667.37	591,872.71	91,115,540.08	-	25.00	-	-
青岛东洋热交换器有限公司	31,158,488.27	6,486,299.20	37,644,787.47	-	26.00	-	-
上海山柯汽车文化传播有限公司	293,234.78	14,136.93	307,371.71	-	45.45	-	-
安吉日邮物流(泰国)有限公司	29,045,547.41	(5,761,731.72)	23,283,815.69	-	49.00	-	-
重庆江盛汽车物流有限公司	117,841,689.42	539,231.75	118,380,921.17	-	49.00	-	-
时代上汽动力电池有限公司	1,002,649,790.67	76,810,359.03	1,079,460,149.70	-	49.00	-	-
新源动力股份有限公司(注4)	39,471,089.62	(21,593,515.78)	17,877,573.84	-	15.00	-	-
上海克束盛罗自动化设备有限公司	42,804,601.95	5,829,411.93	48,634,013.88	-	49.00	-	-
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	198,020,437.09	7,857,384.20	205,877,821.29	-	37.00	-	-
上海同鼎汽车零部件有限公司(注9)	150,690,565.81	6,265,694.90	156,956,260.71	-	50.00	-	-
安吉汽车租赁有限公司(“安吉汽车租赁”)(注6)	-	205,455,606.02	205,455,606.02	-	45.00	-	-

上海汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

16、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	上年年末余额	本年增(减)	本年年末余额	本年末在被投资单位的持股比例 (%)		减值准备本年年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
联营企业 - 续							
上汽杰思(山南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	36,727,666.98	(36,058,400.01)	669,266.97	-	39.98	-	-
赛领国际投资基金(上海)有限公司(注 7)	2,022,664,205.68	(681,313,684.29)	1,341,350,521.39	-	22.20	-	-
上海上汽环开投资管理有限公司	74,301,494.73	8,300,998.06	82,602,492.79	-	37.50	30,325,460.00	-
上海尚顺股权投资基金一期合伙企业(有限合伙)	58,608,699.64	(58,413,699.35)	195,000.29	-	45.16	-	-
上海上汽中原股权投资合伙企业(有限合伙)(注 6、9)	-	587,724,795.73	587,724,795.73	-	50.00	-	-
赛领资本管理有限公司	76,110,475.67	1,304,648.58	77,415,124.25	-	18.18	-	-
上海集成电路产业投资基金管理有限公司	14,825,600.44	4,616,794.94	19,442,395.38	-	30.00	-	-
青岛上汽芯盛股权投资合伙企业(有限合伙)(注 2)	-	270,049,707.27	270,049,707.27	-	33.79	-	-
上海新朋联众汽车零部件有限公司	293,666,529.14	(6,680,219.72)	286,986,309.42	-	49.00	-	-
常州赛可移动出行投资合伙企业(有限合伙)(注 5、9)	48,959,802.64	30,812,935.21	79,772,737.85	-	9.90	-	-
嘉兴顺晟投资合伙企业(有限合伙)	448,083,067.55	(129,416,335.78)	318,666,731.77	-	19.90	-	-
重庆果园滚装码头有限公司	83,106,965.73	(1,804,221.12)	81,302,744.61	-	30.00	-	-
宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业(有限合伙)(注 5)	75,625,129.58	105,716,164.59	181,341,294.17	-	40.00	-	-
上海长三角产业升级股权投资合伙企业(有限合伙)	496,020,202.54	(179,304.41)	495,840,898.13	-	29.38	-	-
其他(注 5、7)	1,041,093,818.40	152,581,437.56	1,193,675,255.96	-	-	34,937,232.30	33,839,741.27
小计	12,345,481,499.82	446,455,389.34	12,791,936,889.16	-	-	65,262,692.30	33,839,741.27
合计	67,629,211,238.65	(5,094,481,589.01)	62,534,729,649.64			65,262,692.30	33,839,741.27

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

注 2： 该等公司为本集团本年度新增之投资。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

16、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

注 3： 参见附注(八)1、(2)。

注 4： 本集团于本年度处置所持该等公司全部或部分股权，合计收到处置价款人民币 930,272,895.35 元，确认投资处置收益人民币 723,783,454.16 元，参见附注(七)63。

注 5： 于本年度，部分被投资公司的投资方按原持股比例以货币资金对该等公司增资，其中本集团共计增资人民币 391,139,474.00 元。

注 6： 参见附注(八)2。

注 7： 于本年度，部分被投资公司减资，按原持股比例以货币资金返还投资方投资本金，其中本集团共计收到返还投资本金人民币 544,938,184.53 元。

注 8： 对该等公司的长期股权投资已按权益法减记至零。

注 9： 本集团对该等公司的经营活动有重大影响，故该等公司为本集团之联营企业。

注 10： 本集团对上海赛为投资中心(有限合伙)的原持股比例为 49.50%并具有共同控制权。于本年度，本集团下属子公司出资人民币 818,237,900.00 元购买该有限合伙企业 25.65%之份额，本集团合计持股比例达到 75.15%，但按该有限合伙企业章程本集团仍对其具有共同控制权，故仍将其作为合营企业核算。此外，对该企业长期股权投资本年增(减)中人民币 1,280,628,026.04 元系因该企业所投资公司之其他股东于本年度溢价出资而导致长期股权投资和资本公积之增加。

注 11： 于本年度，该公司投资方北京海纳川汽车部件股份有限公司及北京北汽光华汽车部件有限公司对该公司增资。增资完成后，本集团对该公司的持股比例由 51.00%下降至 49.00%。

注 12： 于本年度，本集团之子公司华域汽车对亚普股份持股比例由 29.91%降至 29.67%。华域汽车持有的亚普股份的股票将于 2021 年 5 月解除锁定期，华域汽车已承诺解除锁定期后的两年内无减持意向。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

17、其他权益工具投资

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的年末账面价值：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
股票投资	20,470,093,042.28	18,113,748,987.20
非上市股权投资	228,375,387.61	168,127,146.12
合计	20,698,468,429.89	18,281,876,133.32

本年公允价值变动如下：

人民币元

项目	股票投资	非上市股权投资	合计
其他权益工具投资的投资成本	3,565,491,949.41	91,305,040.17	3,656,796,989.58
本年年末公允价值	20,470,093,042.28	228,375,387.61	20,698,468,429.89
本年年末累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	16,904,601,092.87	137,070,347.44	17,041,671,440.31
本年年初累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	14,546,781,245.42	96,742,105.95	14,643,523,351.37

注：于本年末，本集团持有之其他权益工具投资中公允价值计人民币 727,082,572.20 元之股票投资系未解禁之限售股。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
上年年末余额	4,083,224,734.63	1,009,135,232.76	5,092,359,967.39
本年在建工程转入	38,753,077.99	-	38,753,077.99
本年固定资产转入	246,082,019.17	-	246,082,019.17
本年无形资产转入	-	35,724,075.04	35,724,075.04
本年处置	128,853,074.59	-	128,853,074.59
本年转出至无形资产	-	54,613,374.51	54,613,374.51
本年转出至自用房地产	300,058,753.33	-	300,058,753.33
上年年末余额	3,939,148,003.87	990,245,933.29	4,929,393,937.16
二、累计折旧和累计摊销			
上年年末余额	1,627,594,357.09	212,704,158.97	1,840,298,516.06
本年计提及摊销	81,883,552.04	36,182,769.24	118,066,321.28
本年固定资产转入	95,404,788.66	-	95,404,788.66
本年无形资产转入	-	10,548,226.52	10,548,226.52
本年处置	101,025,061.25	-	101,025,061.25
本年转出至无形资产	-	7,880,721.42	7,880,721.42
本年转出至自用房地产	106,469,992.32	-	106,469,992.32
上年年末余额	1,597,387,644.22	251,554,433.31	1,848,942,077.53
三、减值准备			
上年年末余额	-	-	-
本年计提	79,023.72	-	79,023.72
上年年末余额	79,023.72	-	79,023.72
四、账面价值			
上年年末账面价值	2,341,681,335.93	738,691,499.98	3,080,372,835.91
上年年末账面价值	2,455,630,377.54	796,431,073.79	3,252,061,451.33

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	本年年末账面价值	未办妥产证的原因
房屋及建筑物	52,489,172.06	竣工结算尚在进行中

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

19、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	模具	合计
一、账面原值						
上年年末余额	37,669,660,575.78	82,925,542,662.49	8,028,360,653.98	10,089,459,183.69	11,116,162,304.59	149,829,185,380.53
本年购置	105,467,991.66	236,633,578.02	122,922,229.03	198,169,685.24	30,110,378.23	693,303,862.18
本年在建工程转入	2,014,457,559.71	6,717,702,215.68	825,746,630.54	803,575,104.13	2,976,502,286.84	13,337,983,796.90
本年投资性房地产转入	300,058,753.33	-	-	-	-	300,058,753.33
本年因合并范围变更而增加	396,048,704.42	1,294,536,712.62	29,624,324.86	661,190.00	-	1,720,870,931.90
本年转出至投资性房地产	246,082,019.17	-	-	-	-	246,082,019.17
本年处置或报废	159,337,159.84	1,245,936,084.58	517,816,586.91	873,684,129.14	285,532,279.81	3,082,306,240.28
本年因合并范围变更而减少	-	-	8,766,764.33	1,552,560,755.84	-	1,561,327,520.17
本年外币报表折算差异	(169,098,033.50)	(426,843,983.86)	(33,721,776.36)	(5,782,638.56)	(88,423,405.07)	(723,869,837.35)
本年年末余额	39,911,176,372.39	89,501,635,100.37	8,446,348,710.81	8,659,837,639.52	13,748,819,284.78	160,267,817,107.87
二、累计折旧						
上年年末余额	10,014,085,916.05	37,841,499,131.22	5,068,354,534.69	3,236,541,525.88	3,895,780,687.35	60,056,261,795.19
本年计提	1,741,585,696.70	6,651,715,827.11	871,688,999.46	887,363,975.47	1,958,189,850.84	12,110,544,349.58
本年投资性房地产转入	106,469,992.32	-	-	-	-	106,469,992.32
本年转出至投资性房地产	95,404,788.66	-	-	-	-	95,404,788.66
本年处置或报废	69,432,883.93	947,792,590.98	411,959,814.03	355,319,360.15	128,097,589.93	1,912,602,239.02
本年因合并范围变更而减少	-	-	5,750,915.78	529,504,876.67	-	535,255,792.45
本年外币报表折算差异	(20,245,435.56)	(146,310,489.24)	(14,010,840.92)	(2,210,340.32)	(12,171,425.24)	(194,948,531.28)
本年年末余额	11,677,058,496.92	43,399,111,878.11	5,508,321,963.42	3,236,870,924.21	5,713,701,523.02	69,535,064,785.68
三、减值准备						
上年年末余额	129,214,308.30	3,569,884,981.49	129,796,072.18	45,010,126.32	2,843,010,945.55	6,716,916,433.84
本年计提	1,098,756.75	575,250,364.35	8,684,720.72	109,684,383.78	753,936,339.26	1,448,654,564.86
本年在建工程转入	-	-	-	39,978,901.79	-	39,978,901.79
本年处置或报废	44,755,752.13	124,873,249.21	22,916,522.28	115,463,577.75	105,525,270.48	413,534,371.85
本年因合并范围变更而减少	-	-	-	4,434,554.53	-	4,434,554.53
本年外币报表折算差异	-	(26,422,353.81)	-	(51,614.22)	(10,691,685.79)	(37,165,653.82)
本年年末余额	85,557,312.92	3,993,839,742.82	115,564,270.62	74,723,665.39	3,480,730,328.54	7,750,415,320.29
四、账面价值						
本年年末账面价值	28,148,560,562.55	42,108,683,479.44	2,822,462,476.77	5,348,243,049.92	4,554,387,433.22	82,982,337,001.90
上年年末账面价值	27,526,360,351.43	41,514,158,549.78	2,830,210,047.11	6,807,907,531.49	4,377,370,671.69	83,056,007,151.50

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	本年年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	7,599,503,803.46	竣工结算尚在进行中

(3) 于本年末，净额为人民币 1,569,978,139.13 元的房屋及建筑物、净额为人民币 1,147,303,640.53 元的机器设备、净额为人民币 438,221,201.90 元的模具、净额为人民币 14,966,370.39 元的运输设备以及净额为人民币 60,163,110.20 元的电子设备、器具及家具已作为银行借款的抵押物，参见附注(七) 27、41。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

20、在建工程

(1) 在建工程明细如下:

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华域延锋内饰、座椅、电子技术改造项目等	2,940,628,408.08	18,610,967.00	2,922,017,441.08	3,209,356,117.62	18,177,653.75	3,191,178,463.87
商用车自主品牌项目	2,458,758,384.56	-	2,458,758,384.56	2,234,260,712.63	-	2,234,260,712.63
乘用车自主品牌项目	2,334,759,630.71	-	2,334,759,630.71	3,269,982,658.05	-	3,269,982,658.05
尚鸿置业长风项目	1,664,984,925.65	-	1,664,984,925.65	1,531,915,667.15	-	1,531,915,667.15
通用五菱技改及扩能项目等	972,447,635.36	-	972,447,635.36	1,671,047,189.18	-	1,671,047,189.18
变速器更新改造项目等	568,817,522.32	-	568,817,522.32	1,043,504,930.28	-	1,043,504,930.28
环球车享分时租赁项目	459,788,732.19	209,920.85	459,578,811.34	844,199,455.12	39,978,901.79	804,220,553.33
工业销物流运作中心项目等	437,218,182.61	-	437,218,182.61	387,356,217.46	-	387,356,217.46
安吉物流基建项目等	350,645,362.86	-	350,645,362.86	518,499,318.03	-	518,499,318.03
上依红制造投资项目等	124,259,291.68	-	124,259,291.68	135,222,873.17	-	135,222,873.17
资产经营光伏发电及其他基建项目等	121,279,723.86	-	121,279,723.86	22,549,795.85	-	22,549,795.85
自主品牌泰国项目	118,689,831.79	-	118,689,831.79	168,078,453.39	-	168,078,453.39
MG印度项目	117,052,536.80	-	117,052,536.80	249,098,624.48	-	249,098,624.48
其他	497,521,178.21	15,431,238.05	482,089,940.16	985,375,172.48	24,749,762.77	960,625,409.71
合计	13,166,851,346.68	34,252,125.90	13,132,599,220.78	16,270,447,184.89	82,906,318.31	16,187,540,866.58

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

20、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产	本年其他减少	本年年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	每年利息资本化累计金额	本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华晨冠越内饰、座椅、电子技术改造项目等	15,805,885,661.05	3,209,356,117.62	3,964,160,205.21	3,899,476,854.93	333,411,059.82	2,940,628,408.08	79%	在建	7,164,900.32	10,323,259.19	4.02	自筹
乘用车自主品牌项目	7,224,053,429.66	2,234,260,712.63	792,653,199.80	548,016,438.55	20,139,089.32	2,458,758,384.56	42%	在建	-	-	-	自筹及募集资金
商用车自主品牌项目	22,086,738,515.41	3,269,982,658.05	2,142,939,968.25	3,029,489,843.05	48,673,152.54	2,334,759,630.71	59%	在建	-	-	-	自筹及募集资金
商用车长换项目	4,543,210,000.00	1,531,915,667.15	133,069,258.50	-	-	1,664,984,925.65	74%	在建	157,503,625.99	67,993,116.79	4.58	自筹
通用五菱换装及扩能项目等	3,124,321,790.18	1,671,047,189.18	1,138,775,026.32	1,810,198,010.16	27,176,569.98	972,447,635.36	95%	在建	-	-	-	自筹
宝骏更新改造项目等	5,092,706,722.42	1,043,504,930.28	531,962,376.93	983,924,938.30	22,724,846.59	568,817,522.32	38%	在建	74,164.00	681,106.32	4.75	自筹及募集资金
乘用车分时租赁项目	5,270,000,000.00	844,199,455.12	589,615,234.53	955,125,530.21	18,900,427.25	459,788,732.19	80%	在建	-	-	-	自筹
工业物联网运营中心项目等	450,000,000.00	387,356,217.46	49,861,965.15	-	-	437,218,182.61	97%	在建	-	-	-	自筹
安吉悦嘉基建项目等	1,041,326,173.06	518,499,318.03	458,868,085.51	592,031,964.30	34,690,076.38	350,645,362.86	73%	在建	-	-	-	自筹
上汽红岩换装项目等	715,344,253.96	135,222,873.17	175,369,112.82	85,780,193.25	100,552,501.06	124,259,291.68	37%	在建	-	-	-	自筹
资产经营光伏发电及其他基建项目等	619,116,064.00	22,549,795.85	140,777,011.11	144,082.11	41,903,000.99	121,279,723.86	26%	在建	619,392.18	614,530.95	4.90	自筹
自主品牌泰国项目	1,254,139,871.20	168,078,453.39	169,547,389.44	151,535,821.73	67,400,189.31	118,689,831.79	67%	在建	-	-	-	自筹
MG印度项目	2,632,577,229.56	249,098,694.48	213,481,972.93	277,725,802.85	67,802,257.76	117,052,536.80	41%	在建	-	-	-	自筹
其他	12,801,762,987.96	985,375,172.48	883,170,139.31	1,004,534,317.46	366,489,816.12	497,521,178.21	-	在建	-	-	-	自筹
合计	82,661,182,698.46	16,270,447,184.89	11,384,250,945.81	13,337,983,796.90	1,149,862,987.12	13,166,851,346.68	-	-	165,362,082.49	79,612,013.25	-	-

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

20、在建工程 - 续

(3) 在建工程变动如下:

人民币元

项目	本年数
上年年末余额	16,270,447,184.89
本年购置	11,114,665,057.81
本年因合并范围变更而增加	269,585,888.00
本年处置及报废	(43,109,106.36)
本年完工转入投资性房地产	(38,753,077.99)
本年完工转入固定资产	(13,337,983,796.90)
本年完工转入无形资产	(716,144,252.56)
本年转入长期待摊费用	(279,753,405.56)
本年因合并范围变更而减少	(30,542,420.37)
本年外币报表折算差异	(41,560,724.28)
本年年末余额	13,166,851,346.68

(4) 在建工程减值准备

人民币元

项目	上年年末余额	本年计提	本年处置	本年转出至固定资产	本年年末余额	计提原因
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	8,502,996.11	-	8,502,996.11	-	-	项目已停工
华城延锋内饰、座椅、电子技术改造项目等	18,177,653.75	685,450.00	252,136.75	-	18,610,967.00	项目已停工
华城动力总成设备构建项目	16,246,766.66	4,935,348.03	5,750,876.64	-	15,431,238.05	项目已停工
环球车享分时租赁项目	39,978,901.79	209,920.85	-	39,978,901.79	209,920.85	部分项目闲置
合计	82,906,318.31	5,830,718.88	14,506,009.50	39,978,901.79	34,252,125.90	

(5) 于本年末, 净额为人民币 425,684,519.49 元的在建工程已用作银行借款的抵押物, 参见附注(七) 41。

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

21、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件使用权	专利权	商标权	其他	合计
一、账面原值								
上年年末余额	14,197,041,505.94	4,372,006,534.29	170,100,094.11	3,882,812,531.77	1,033,952,252.05	264,962,933.29	1,415,557,025.48	25,336,432,876.93
本年因合并范围变更而增加	92,445,471.92	128,507,205.00	-	4,310,273.00	-	-	523,863,918.00	749,126,867.92
本年购置	61,729,876.92	308,481,010.10	-	172,579,431.11	-	-	18,817,963.00	561,608,281.13
本年开发支出转入	-	771,860,398.18	-	-	-	-	-	771,860,398.18
本年投资性房地产转入	54,613,374.51	-	-	-	-	-	-	54,613,374.51
本年在建工程转入	77,613,780.55	229,529,539.67	-	402,728,201.34	-	-	6,272,731.00	716,144,252.56
本年处置或报废	162,105,350.76	182,366,467.61	6,463,500.00	47,478,829.70	-	-	255,092.00	398,669,240.07
本年转出至投资性房地产	35,724,075.04	-	-	-	-	-	-	35,724,075.04
本年因合并范围变更而减少	-	-	-	21,181,809.06	-	-	354,016,452.00	375,198,261.06
本年年外币报表折算差异	(51,945,261.43)	(28,372,451.54)	-	(36,988,959.90)	-	-	(16,871,840.20)	(134,178,513.07)
上年年末余额	14,233,669,322.61	5,599,645,768.09	163,636,594.11	4,356,780,838.56	1,033,952,252.05	264,962,933.29	1,593,368,253.28	27,246,015,961.99
二、累计摊销								
上年年末余额	1,724,730,237.79	2,791,180,641.75	162,415,631.93	2,375,863,849.58	952,652,252.05	164,802,366.46	851,630,775.76	9,023,275,755.32
本年摊销	277,251,423.83	275,069,240.86	2,969,512.18	550,089,249.75	-	24,169,627.72	293,591,176.73	1,423,140,231.07
本年投资性房地产转入	7,880,721.42	-	-	-	-	-	-	7,880,721.42
本年处置或报废	78,468,300.34	110,451,433.56	1,748,550.00	8,532,399.43	-	-	162,975.00	199,363,658.33
本年转出至投资性房地产	10,548,226.52	-	-	-	-	-	-	10,548,226.52
本年因合并范围变更而减少	-	-	-	16,796,942.44	-	-	68,832,207.25	85,629,149.69
本年年外币报表折算差异	(391,740,223)	(10,169,844.47)	-	(12,395,668.87)	-	-	(4,100,935.70)	(27,058,189.27)
上年年末余额	1,920,454,115.95	2,945,628,604.58	163,636,594.11	2,888,228,088.59	952,652,252.05	188,971,994.18	1,072,125,834.54	10,131,697,484.00
三、减值准备								
上年年末余额	3,612,787.25	890,858,462.13	4,714,950.00	51,561,224.24	81,250,000.00	-	-	1,031,997,423.62
本年计提	-	99,007,272.70	-	6,006,423.13	-	-	-	105,013,695.83
本年处置或报废	-	36,121,555.87	4,714,950.00	1,706,481.10	-	-	-	42,542,986.97
本年年外币报表折算差异	-	(666,543.30)	-	-	-	-	-	(666,543.30)
上年年末余额	3,612,787.25	953,077,635.66	-	55,861,166.27	81,250,000.00	-	-	1,093,801,589.18
四、账面价值								
上年年末账面价值	12,309,602,419.41	1,700,939,527.85	-	1,412,691,583.70	50,000.00	75,990,939.11	521,242,418.74	16,020,516,888.81
上年年末账面价值	12,468,698,480.90	689,967,430.41	2,969,512.18	1,455,387,457.95	50,000.00	100,160,566.83	563,926,249.72	15,281,159,697.99

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

21、无形资产 - 续

(2) 于本年末，净额为人民币 4,779,375,894.34 元的土地使用权以及净额为人民币 351,353,022.17 元的非专利技术已用作银行借款的抵押物，参见附注(七) 27、41。

22、开发支出

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年转入当期损益	本年转入无形资产	本年年末余额
研究阶段支出	-	3,663,838,315.44	3,663,838,315.44	-	-
开发阶段支出	1,646,702,512.60	11,303,296,516.60	9,731,206,072.62	771,860,398.18	2,446,932,558.40
合计	1,646,702,512.60	14,967,134,832.04	13,395,044,388.06	771,860,398.18	2,446,932,558.40

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 75.52%。

23、商誉

(1) 商誉情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
商誉原值	1,494,177,512.14	1,636,183,466.38
减：减值准备	8,725,349.96	155,383,981.85
合计	1,485,452,162.18	1,480,799,484.53

(2) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	上年年末余额	本年增(减)	本年年末余额
华域视觉科技(上海)有限公司	781,115,081.73	-	781,115,081.73
上汽通用汽车金融有限责任公司	333,378,433.68	-	333,378,433.68
安吉汽车租赁有限公司(注 1)	144,642,003.53	(144,642,003.53)	-
上海国际汽车城新能源汽车运营服务有限公司	142,443,867.15	-	142,443,867.15
延锋江森汽车部件系统有限公司	71,566,642.00	-	71,566,642.00
武汉中海庭数据技术有限公司	55,012,594.38	-	55,012,594.38
上海申沃客车有限公司	53,349,858.83	-	53,349,858.83
上海柴油机股份有限公司	6,994,594.88	-	6,994,594.88
浙江丽水驿动新能源汽车运营服务有限公司	2,820,855.59	-	2,820,855.59
浙江衢州驿动新能源汽车运营服务有限公司	946,936.57	-	946,936.57
安吉智行物流有限公司	290,248.50	-	290,248.50
南京申迪焊接技术有限公司(注 2)	-	4,652,677.65	4,652,677.65
其他	43,622,349.54	(2,016,628.36)	41,605,721.18
合计	1,636,183,466.38	(142,005,954.24)	1,494,177,512.14

注 1：参见附注(八)2。

注 2：参见附注(八)1、(1)。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

23、商誉 - 续

(3)商誉减值准备

人民币元

项目	上年年末余额	本年因处置子公司而减少	本年核销	本年年末余额
商誉减值准备	155,383,981.85	(144,642,003.53)	(2,016,628.36)	8,725,349.96

24、长期待摊费用

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
固定资产改良支出	1,801,902,193.98	1,928,410,984.71
其他	476,634,200.70	542,696,201.67
合计	2,278,536,394.68	2,471,107,186.38

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,004,882,080.12	1,896,267,714.35	8,070,573,449.49	1,868,843,841.76
固定资产折旧暂时性差异	104,588,811.74	23,595,450.67	274,605,265.91	73,784,972.76
无形资产摊销暂时性差异	100,780,675.58	24,404,833.46	84,106,130.65	20,598,658.92
递延收益	9,000,337,372.64	2,058,745,579.43	8,024,510,846.15	1,783,642,301.33
交易性金融资产以公允价值计量之暂时性差异	88,245,520.49	14,527,132.83	444,756,615.97	104,226,182.73
其他债权投资以公允价值计量之暂时性差异	142,154,258.93	35,538,564.73	-	-
其他权益工具投资以公允价值计量之暂时性差异	13,001,774.84	3,250,443.71	-	-
已计提未支付的负债	103,082,847,269.78	23,891,425,514.83	102,259,553,785.62	23,490,538,837.40
内部交易未实现利润	7,555,581,333.46	1,884,902,227.80	6,629,365,838.80	1,657,341,459.70
其他	3,958,422,541.33	939,661,811.49	3,864,525,522.20	841,534,614.91
合计	132,050,841,638.91	30,772,319,273.30	129,651,997,454.79	29,840,510,869.51

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产以公允价值计量之暂时性差异	1,773,854,591.47	443,463,647.87	390,986,882.52	97,746,720.63
其他流动资产-同业存单以公允价值计量之暂时性差异	51,033,599.56	12,758,399.89	38,598,761.00	9,649,690.25
其他债权投资以公允价值计量之暂时性差异	-	-	6,020,195.81	1,459,379.87
其他权益工具投资以公允价值计量之暂时性差异	15,063,082,939.40	2,748,901,815.07	12,666,620,066.04	2,347,498,495.09
一年内到期的其他非流动资产以公允价值计量之暂时性差异	45,799.94	11,449.99	-	-
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,421,977,839.19	322,723,765.27	877,009,467.49	206,879,594.34
固定资产折旧暂时性差异	1,474,816,827.30	364,556,822.59	1,306,704,576.35	314,119,378.83
其他	1,681,467,392.97	361,365,403.51	750,676,248.97	159,801,880.53
合计	21,466,278,989.83	4,253,781,304.19	16,036,616,198.18	3,137,155,139.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债本年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债本年年末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	30,969,072.91	30,741,350,200.39	25,362,715.01	29,815,148,154.50
递延所得税负债	30,969,072.91	4,222,812,231.28	25,362,715.01	3,111,792,424.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	86,388,796,763.93	74,033,514,815.20

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5)递延所得税资产(负债)净额于本年度变动如下:

人民币元

项目	本年度
上年年末余额	26,703,355,729.97
本年计入损益	335,297,425.32
本年计入权益(注)	(433,600,666.24)
本年因合并范围变更而减少	(86,514,519.94)
本年年末余额	26,518,537,969.11

注: 借记权益金额中, 人民币 397,992,037.03 元系其他权益工具投资公允价值变动损益之所得税影响, 人民币 160,839.24 元系因处置其他权益工具投资而转入留存收益, 人民币 3,108,709.64 元系其他流动资产-同业存单公允价值变动损益之所得税影响, 人民币 11,450.00 元系一年内到期的其他非流动资产-同业存单公允价值变动损益之所得税影响, 人民币 26,788.54 元系其他债权投资信用损失准备之所得税影响, 人民币 70,578,017.04 元系外币财务报表折算差异影响。贷记权益金额中, 人民币 36,997,944.61 元系其他债权投资公允价值变动损益之所得税影响, 人民币 1,279,230.64 元系现金流量套期损益的有效部分之所得税影响。

26、其他非流动资产

(1)其他非流动资产项目如下:

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
资产支持证券(注)	4,324,003,456.33	4,387,284,031.94
继续涉入资产(注)	3,307,718,276.74	2,910,167,439.68
预付长期资产款项	713,182,639.69	881,316,286.06
其他	1,237,054,564.91	1,361,942,665.69
其他非流动资产小计	9,581,958,937.67	9,540,710,423.37
减: 其他非流动资产减值准备	806,664,814.13	948,761,156.56
其他非流动资产净值	8,775,294,123.54	8,591,949,266.81
减: 一年内到期的其他非流动资产(附注(七)10)	1,733,541,711.06	2,574,405,349.72
年末余额	7,041,752,412.48	6,017,543,917.09

注: 于本年末, 资产支持证券的总额为人民币 4,324,003,456.33 元, 已计提减值准备人民币 754,956,625.73 元, 账面价值为人民币 3,569,046,830.60 元, 包括本公司之子公司财务公司、上汽通用金融以及上汽金控持有的特殊目的信托发行的次级资产支持证券。此外, 财务公司、上汽通用金融以及上汽金控根据对所转让金融资产继续涉入的程度, 分别确认了继续涉入资产合计人民币 3,307,718,276.74 及继续涉入负债合计人民币 3,307,718,276.74 元(参见附注(七)45)。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

26、其他非流动资产 - 续

(2)其他非流动资产减值准备变动如下:

	资产支持证券	质保尾款等	其他	人民币元 合计
上年年末余额	941,405,753.26	-	7,355,403.30	948,761,156.56
本年净变动	(169,401,383.88)	5,414,003.97	38,938,781.13	(125,048,598.78)
本年转销及核销	(17,047,743.65)	-	-	(17,047,743.65)
本年年末余额	754,956,625.73	5,414,003.97	46,294,184.43	806,664,814.13

27、短期借款

项目	人民币元 本年年末余额	人民币元 上年年末余额
信用借款	22,493,212,372.20	24,652,341,150.99
保证借款(注 1)	503,429,051.82	255,740,000.00
质押借款(注 2)	546,000,000.00	633,905,049.00
抵押借款(注 3)	86,000,000.00	46,000,000.00
合计	23,628,641,424.02	25,587,986,199.99

注 1: 于本年末, 保证借款人民币 15,000,000.00 元系由江苏省苏舜工贸集团有限公司提供保证, 保证借款人民币 488,429,051.82 元系由上海国际汽车城(集团)有限公司、上海安亭实业发展有限公司提供连带保证。

注 2: 于本年末, 质押借款人民币 15,000,000.00 元系以账面净值为人民币 12,144,228.46 元的应收账款作为质押物, 参见附注(七)4; 质押借款人民币 10,000,000.00 元系以人民币 20,000,000.00 元定期存单作为质押物, 参见附注(七)1; 质押借款人民币 521,000,000.00 元系以账面价值为人民币 299,725,001.46 元的应收账款作为质押物, 参见附注(七)4。

注 3: 于本年末, 抵押借款人民币 60,000,000.00 元系以净值为人民币 91,996,063.29 元的固定资产-房屋建筑物及净值为人民币 43,358,388.32 元的土地使用权为抵押物, 参见附注(七)19、21; 抵押借款人民币 26,000,000.00 元系以净值为人民币 21,301,138.13 元的固定资产-房屋建筑物及以净值为人民币 6,212,266.17 元的土地使用权作为抵押物, 参见附注(七)19、21。

28、拆入资金

项目	人民币元 本年年末余额	人民币元 上年年末余额
同业拆入资金	69,104,619,433.59	49,742,870,582.98

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

29、交易性金融负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(注)	356,323,128.41	1,209,650,460.42
衍生金融负债	45,674,983.07	1,635,193.37
合计	401,998,111.48	1,211,285,653.79

注：系因本集团之子公司上汽金控能够实施控制而纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的其他份额持有人利益。因该金融负债相对应的金融资产主要以公允价值计量且其变动计入当期损益，上汽金控将该类金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定可以明显减少由于该金融资产/负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况。

30、应付票据

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	55,358,981,772.30	32,858,408,931.38
商业承兑汇票	739,925,645.08	103,114,343.36
合计	56,098,907,417.38	32,961,523,274.74

31、应付账款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付材料及设备款等	148,948,305,300.60	137,086,140,309.74

32、预收款项

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收整车款、材料款、配件款等	-	11,873,058,903.09

33、合同负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收整车款、材料款、配件款等	24,822,830,812.14	

本集团合同负债对应之履约义务预期将于一年内完成。

34、卖出回购金融资产款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
卖出回购金融资产款	1,203,858,402.96	506,133,790.80

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

35、吸收存款及同业存放

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
财务公司及上汽通用金融吸收企业存款	53,993,633,128.06	71,641,129,927.38
财务公司及上汽通用金融吸收短期保证金	7,917,562,549.69	7,610,359,716.23
合计	61,911,195,677.75	79,251,489,643.61

36、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上年年末余额	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	本年年末余额
短期薪酬	9,853,686,585.98	65,475,993.00	(31,921,890.00)	35,596,015,813.86	34,550,275,344.56	10,932,981,158.28
离职后福利-设定提存计划	247,203,319.33	2,770,791.00	-	1,635,289,633.18	1,568,597,129.44	316,666,614.07
辞退福利	278,280,832.14	-	-	308,568,112.81	325,257,318.51	261,591,626.44
合计	10,379,170,737.45	68,246,784.00	(31,921,890.00)	37,539,873,559.85	36,444,129,792.51	11,511,239,398.79

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	上年年末余额	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	本年年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,934,785,381.04	26,204,028.00	(12,278,731.00)	31,104,647,885.24	30,253,282,572.24	7,800,075,991.04
职工福利基金	2,003,908,144.22	31,001,910.00	(8,313,203.00)	219,240,789.33	174,231,107.19	2,071,606,533.36
社会保险费	117,775,301.04	3,076,391.00	(4,430,803.00)	1,478,930,118.93	1,416,424,960.96	178,926,047.01
住房公积金	40,919,347.68	2,265,131.00	(201,230.00)	1,472,861,735.02	1,457,517,780.22	58,327,203.48
工会经费和职工教育经费	437,836,646.59	2,928,533.00	(116,439.00)	431,656,143.81	391,752,261.83	480,552,622.57
其他	318,461,765.41	-	(6,581,484.00)	888,679,141.53	857,066,662.12	343,492,760.82
合计	9,853,686,585.98	65,475,993.00	(31,921,890.00)	35,596,015,813.86	34,550,275,344.56	10,932,981,158.28

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	上年年末余额	本年因合并范围变更而增加	本年计提	本年减少	本年年末余额
基本养老保险	229,712,618.47	2,596,713.00	1,529,556,897.02	1,471,430,572.91	290,435,655.58
失业保险费	14,835,790.38	174,078.00	82,450,386.82	77,148,109.77	20,312,145.43
企业年金缴费	2,654,910.48	-	23,282,349.34	20,018,446.76	5,918,813.06
合计	247,203,319.33	2,770,791.00	1,635,289,633.18	1,568,597,129.44	316,666,614.07

37、应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
企业所得税	5,387,024,863.19	4,914,379,533.79
增值税	4,596,445,396.98	3,467,161,611.38
消费税	791,310,185.38	709,246,663.96
教育费附加	224,269,291.66	204,333,481.50
城建税	181,058,587.96	203,780,197.70
个人所得税	192,068,484.12	229,794,105.13
土地使用税	24,089,630.86	23,085,519.35
其他	394,610,083.76	342,648,683.13
合计	11,790,876,523.91	10,094,429,795.94

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

38、其他应付款

38.1、分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息	82,815,028.04	104,301,970.97
应付股利	2,247,573,969.63	764,365,300.59
其他应付款	75,263,824,658.10	76,213,934,154.21
合计	77,594,213,655.77	77,082,601,425.77

38.2、应付股利

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
子公司应付少数股东股利	2,247,573,969.63	764,365,300.59

38.3、其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
销售佣金和折扣	59,802,944,582.83	56,036,040,857.04
经销商保证金及各种押金	1,189,263,676.20	2,236,896,124.96
其他	14,271,616,399.07	17,940,997,172.21
合计	75,263,824,658.10	76,213,934,154.21

39、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款(附注(七)41)	8,232,909,461.21	5,336,371,073.57
一年内到期的应付债券(附注(七)42)	10,144,981,772.98	15,654,288,984.04
一年内到期的预计负债(附注(七)45)	4,810,398,248.82	5,723,815,352.17
一年内到期的长期应付款(附注(七)43)	205,905,409.59	123,690,293.29
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注(七)44)	32,171,625.00	-
一年内到期的其他非流动负债(附注(七)47)	179,922.57	-
合计	23,426,546,440.17	26,838,165,703.07

(1) 一年内到期的长期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用借款	7,452,142,283.84	3,979,832,336.13
质押借款	7,511,343.75	883,100,000.00
抵押借款	178,175,833.62	218,001,537.44
保证借款	595,080,000.00	255,437,200.00
合计	8,232,909,461.21	5,336,371,073.57

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

39、一年内到期的非流动负债 - 续

(2) 一年内到期的应付债券

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付债券	10,144,981,772.98	15,654,288,984.04

(3) 一年内到期的预计负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
产品质量保证金	3,952,845,646.61	5,476,868,242.94
继续涉入负债	791,782,786.14	246,947,109.23
其他	65,769,816.07	-
合计	4,810,398,248.82	5,723,815,352.17

40、其他流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
资产支持商业票据(注)	329,574,558.28	-
预提费用	30,255,706.66	139,563,238.36
待转销项税	81,001,584.23	48,857,447.65
合计	440,831,849.17	188,420,686.01

注：本公司之子公司上汽金控于 2020 年 11 月 26 日发起发行本金总额为人民币 3.27 亿元的固定利率资产支持商业票据，将于 2021 年 5 月偿付完毕。

41、长期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用借款	26,435,503,185.47	17,842,937,213.17
质押借款(注 1)	7,511,343.75	1,190,669,524.13
保证借款(注 2)	1,262,290,820.82	1,477,853,360.00
抵押借款(注 3)	4,135,856,060.91	3,961,876,825.99
小计	31,841,161,410.95	24,473,336,923.29
减：一年内到期的长期借款(附注(七)39)	8,232,909,461.21	5,336,371,073.57
合计	23,608,251,949.74	19,136,965,849.72

注 1：于本年末，质押借款人民币 7,511,343.75 元系以东亚银行(中国)上海分行开立的人民币 100,000,000.00 元保函为质押物。

注 2：于本年末，保证借款人民币 1,124,730,000.00 元由上海国际汽车城(集团)有限公司提供保证；保证借款人民币 137,560,820.82 元由上海国际汽车城(集团)有限公司、上海安亭实业发展有限公司提供连带保证。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

41、长期借款 - 续

注 3: 于本年末, 抵押借款人民币 282,460,000.00 元系以净值为人民币 207,708,932.99 元的固定资产-房屋建筑物、净值为人民币 217,245,322.05 元的固定资产-机器设备及净值为人民币 53,515,897.35 元的土地使用权为抵押物取得的借款, 参见附注(七)19、21; 抵押借款人民币 360,000,000.00 元系以净值为人民币 296,863,406.33 元的固定资产-房屋建筑物、净值为人民币 299,306,583.20 元的固定资产-机器设备及净值为人民币 40,588,393.32 元的土地使用权为抵押物取得的借款, 参见附注(七)19、21; 抵押借款人民币 175,808,478.00 元系以净值为人民币 306,994,687.70 元的在建工程、净值为 4,784,997.12 的固定资产-机器设备及净值为人民币 45,161,191.74 元的土地使用权为抵押物取得的借款, 参见附注(七)20、19、21; 抵押借款人民币 98,000,000.00 元系以净值为人民币 164,965,372.11 元的固定资产-房屋建筑物、净值为 98,034,804.99 元的土地使用权为抵押物取得的借款, 参见附注(七)19、21; 抵押借款人民币 79,835,310.88 元系以净值为人民币 101,826,395.75 元的固定资产-房屋建筑物及净值为人民币 928,383,100.69 元的土地使用权为抵押物, 参见附注(七)19、21; 抵押借款 1,186,219,547.15 元系以账面价值为 3,287,573,906.30 元的土地使用权为抵押物, 参见附注(七)21; 抵押借款人民币 1,953,532,724.88 元系以账面净值为人民币 685,316,830.53 元的固定资产-房屋及建筑物、账面净值为人民币 625,966,738.16 元的机器设备、账面净值为人民币 438,221,201.90 元的模具、账面净值为人民币 14,966,370.39 元的运输设备、账面净值为人民币 60,163,110.20 元的电子设备、器具及家具、账面净值为人民币 118,689,831.79 元的在建工程、账面净值为人民币 276,547,945.46 元的无形资产-土地使用权、账面净值为人民币 351,353,022.17 元的无形资产-非专利技术为抵押物取得的借款, 参见附注(七)19、20、21。

42、应付债券

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
上汽通用金融非银行金融机构债(注 1)	18,238,367,465.84	18,393,045,581.59
金融资产支持证券(注 2)	8,998,925,854.81	8,436,887,544.75
公司债(注 3)	4,991,131,506.79	4,986,117,808.21
中期票据(注 4)	1,008,700,000.00	-
非公开发行公司债券(注 5)	400,000,000.00	-
小计	33,637,124,827.44	31,816,050,934.55
减: 一年内到期的应付债券(附注(七)39)	10,144,981,772.98	15,654,288,984.04
一年后到期的应付债券	23,492,143,054.46	16,161,761,950.51

注 1: 本公司之子公司上汽通用金融于 2018 年 11 月 22 日在银行间债券市场公开发行了总额度为人民币 50 亿元的固定利率债券, 票面利率为 4.05%, 每年付息一次, 到期日为 2021 年 11 月 26 日; 于 2019 年 6 月 18 日在银行间债券市场公开发行了总额度为人民币 50 亿元的固定利率债券, 票面利率为 3.80%, 每年付息一次, 到期日为 2022 年 6 月 20 日; 于 2020 年 4 月 21 日在银行间债券市场公开发行了总额度为人民币 80 亿元的固定利率债券, 票面利率为 2.68%, 每年付息一次, 到期日为 2023 年 4 月 23 日。于本年末, 上述债券账面余额为人民币 18,238,367,465.84 元, 其中人民币 5,015,783,483.26 元将于一年内到期。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

42、应付债券 - 续

注 2： 本公司之子公司上汽通用金融于 2019 年 8 月 6 日作为发起机构发行人民币 48.50 亿元的浮动利率优先 A2 级资产支持证券，将于 2021 年 5 月偿付完毕；上汽通用金融于 2020 年 3 月 10 日作为发起机构发行人民币 15 亿元的固定利率优先 A1 级资产支持证券及人民币 10.08 亿元的固定利率优先 A2 级资产支持证券，优先 A1 级资产支持证券已于 2021 年 2 月偿付完毕，优先 A2 级资产支持证券将于 2021 年 11 月偿付完毕；上汽通用金融于 2020 年 7 月 21 日作为发起机构发行人民币 60.70 亿元的固定利率优先级资产支持证券，将于 2022 年 7 月偿付完毕。本公司之子公司财务公司于 2020 年 6 月 2 日发起发行本金总额为人民币 100 亿元的固定利率资产支持证券，将于 2021 年 12 月偿付完毕。上汽通用金融、财务公司未终止确认相关金融资产，并将所融款项作为应付债券核算。于本年末，上述债券账面余额为人民币 8,998,925,854.81 元，其中人民币 5,120,498,289.72 元将于一年内到期。

注 3： 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1594 号”文核准，本公司于 2019 年度获准向合格投资者公开发行面值不超过人民币 200 亿元的公司债券。本公司于 2019 年 9 月面向合格投资者发行了首期人民币 30 亿元的 3 年期固定利率债券，票面利率为 3.42%，发行价格为每张人民币 100.00 元；于 2019 年 11 月面向合格投资者发行了第二期人民币 20 亿元的 3 年期固定利率债券，票面利率为 3.60%，发行价格为每张人民币 100.00 元。于本年末，上述债券账面余额为人民币 4,991,131,506.79 元。

注 4： 本公司之子公司上汽金控于 2020 年 10 月 21 日发行了面值为人民币 10 亿元的中期票据，票面利率 4.35%，每年付息，于 2023 年 10 月 21 日到期还本。于本年末，该中期票据应付利息计人民币 8,700,000.00 元将于一年内到期。

注 5： 本公司之子公司股权投资于 2020 年 9 月 23 日发行了面值为人民币 4 亿元的非公开发行公司债券，票面利率 3.6%，期限 3 年。

43、长期应付款

43.1、分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
长期应付款	1,114,540,004.92	988,358,166.02
专项应付款	637,517,500.77	702,265,794.35
小计	1,752,057,505.69	1,690,623,960.37
减：一年内到期的长期应付款(附注(七)39)	205,905,409.59	123,690,293.29
合计	1,546,152,096.10	1,566,933,667.08

43.2、专项应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
专项奖励资金(注)	635,718,389.35	702,265,794.35
其他	1,799,111.42	-
合计	637,517,500.77	702,265,794.35

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

43、长期应付款 - 续

43.2、专项应付款 - 续

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

44、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬表

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
离职后福利 - 设定受益计划净负债	3,252,998,421.88	3,265,370,719.30
辞退福利	1,634,052,331.99	1,823,373,431.88
其他长期福利	653,464,012.79	515,564,002.03
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注(七)39)	32,171,625.00	-
合计	5,508,343,141.66	5,604,308,153.21

(2)设定受益计划变动情况

人民币元

项目	本年度	上年度
上年年末余额	3,265,370,719.30	3,396,309,239.30
计入当期损益的设定受益成本	288,468,467.51	63,733,193.46
1.当期服务成本	181,982,406.68	36,222,683.17
2.结算利得(损失)	(9,021,805.42)	(87,168,592.93)
3.利息净额	115,507,866.25	114,679,103.22
计入其他综合收益的设定受益成本	(237,669,378.61)	(118,102,878.00)
1.精算损失(利得)	(237,669,378.61)	(118,102,878.00)
其他变动	(63,171,386.32)	(76,568,835.46)
1.已支付的福利	(63,171,386.32)	(76,568,835.46)
本年年末余额	3,252,998,421.88	3,265,370,719.30

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

补充退休福利设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险、人口统计风险、政策变动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。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

44、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由专业机构评估，针对截至 2020 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《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)》为依据。

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

如果折现率增加(减少)25 个基点，则设定受益计划义务现值将减少人民币 124 百万元(增加人民币 125 百万元)。

如果费用增长率增加(减少)1%，则设定受益计划义务现值将减少人民币 23 百万元(增加人民币 18 百万元)。

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

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

45、预计负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
产品质量保证金	12,811,988,430.63	13,872,433,318.22
预计赔偿支出	978,383,069.52	734,314,227.56
继续涉入负债(参见附注(七)26)	3,307,718,276.74	2,910,167,439.68
其他	1,381,943,044.61	2,203,927,425.61
小计	18,480,032,821.50	19,720,842,411.07
减：一年内到期的预计负债(附注(七)39)	4,810,398,248.82	5,723,815,352.17
合计	13,669,634,572.68	13,997,027,058.90

46、递延收益

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
政府补助	12,464,910,078.07	13,581,185,599.25
财务公司及上汽通用金融预收利息	10,713,898,752.37	8,843,260,716.25
其他	336,825,281.29	3,687,143,131.05
合计	23,515,634,111.73	26,111,589,446.55

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

47、其他非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
延保保养义务	2,205,886,412.55	-
其他	720,701,818.00	-
合计	2,926,588,230.55	-
减：一年内到期的其他非流动负债(附注(七)39)	179,922.57	-
一年后到期的其他非流动负债	2,926,408,307.98	-

48、股本

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

2020 年度	上年年末余额(股)	本年增减(股)	本年年末余额(股)	年末持股比例(%)
一、无限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	8,191,449,931	131,578,947	8,323,028,878	71.24
-其他	3,311,982,926	48,449,561	3,360,432,487	28.76
小计	11,503,432,857	180,028,508	11,683,461,365	100.00
二、有限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	131,578,947	(131,578,947)	-	-
-其他	48,449,561	(48,449,561)	-	-
小计	180,028,508	(180,028,508)	-	-
合计	11,683,461,365	-	11,683,461,365	100.00

2019 年度	上年年末余额(股)	本年增减(股)	本年年末余额(股)	年末持股比例(%)
一、无限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	8,191,449,931	-	8,191,449,931	70.11
-其他	3,311,982,926	-	3,311,982,926	28.35
小计	11,503,432,857	-	11,503,432,857	98.46
二、有限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	131,578,947	-	131,578,947	1.13
-其他	48,449,561	-	48,449,561	0.41
小计	180,028,508	-	180,028,508	1.54
合计	11,683,461,365	-	11,683,461,365	100.00

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

49、资本公积

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年年末余额
2020 年度			
股本溢价	53,907,436,372.76	168,782,765.74	54,076,219,138.50
其中：投资者投入的资本	51,352,621,209.52	-	51,352,621,209.52
同一控制下企业合并形成的差额	2,583,078,387.55	-	2,583,078,387.55
对子公司持股比例变更的影响(注 1)	(28,263,224.31)	168,782,765.74	140,519,541.43
其他资本公积(注 2)	1,659,221,624.11	1,291,629,274.87	2,950,850,898.98
合计	55,566,657,996.87	1,460,412,040.61	57,027,070,037.48
2019 年度			
股本溢价	53,877,460,925.10	29,975,447.66	53,907,436,372.76
其中：投资者投入的资本	51,352,621,209.52	-	51,352,621,209.52
同一控制下企业合并形成的差额	2,583,078,387.55	-	2,583,078,387.55
对子公司持股比例变更的影响	(58,238,671.97)	29,975,447.66	(28,263,224.31)
其他资本公积	1,445,484,605.34	213,737,018.77	1,659,221,624.11
合计	55,322,945,530.44	243,712,466.43	55,566,657,996.87

注 1：参见附注(九)1。

注 2：其中人民币 1,280,628,026.04 元系因本集团之合营企业上海赛为投资中心(有限合伙)所投资公司之其他股东于本年度溢价出资而导致资本公积增加所致，参见附注(七)16。

50、库存股

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年年末余额
2020 年度			
回购股份(注 1)	-	2,039,625,809.24	2,039,625,809.24
合计	-	2,039,625,809.24	2,039,625,809.24

本公司于 2020 年 7 月 3 日召开的第七届董事会第十二次会议及 2020 年 7 月 20 日召开的 2020 年第一次临时股东大会分别审议通过了“关于以集中竞价方式回购公司股份的议案”，并于 2020 年 7 月 22 日公告了《上海汽车集团股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》。本次回购股份用于公司股权激励，回购股份类型为人民币普通股(A 股)股票，回购股份数量下限为 58,417,307 股，上限为 116,834,613 股，回购期限为自股东大会审议通过回购 A 股股份方案之日起不超过 6 个月，回购价格不超过人民币 25.97 元/股(含 25.97 元/股)，回购资金来源为公司自有资金。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份数量合计为 100,000,035 股，占公司总股本的比例为 0.86%，购买的最高价格为人民币 24.82 元/股，购买的最低价格为人民币 17.81 元/股，已支付的资金总额为人民币 2,039,279,074.80 元(不含交易费用)，交易费用计人民币 346,734.44 元。

此外，截至 2021 年 1 月 19 日，本公司本次回购期限届满，本公司通过集中竞价交易方式回购公司股份数量合计为 108,161,920 股，占公司总股本的比例为 0.93%。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

52、盈余公积

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
法定盈余公积	22,779,030,101.35	22,779,030,101.35
任意盈余公积	18,064,141,547.16	18,064,141,547.16
合计	40,843,171,648.51	40,843,171,648.51

法定盈余公积可用于弥补亏损，扩大生产经营或转增资本。

53、未分配利润

人民币元

项目	本年度	上年度
上年年末未分配利润	125,280,780,539.08	115,097,364,967.32
加：会计政策变更	(18,806,032.89)	(181,598,428.51)
本年年初未分配利润	125,261,974,506.19	114,915,766,538.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,431,037,479.76	25,603,384,202.16
本年其他综合收益结转留存收益(注 1)	27,563,188.43	1,170,071.23
减：应付普通股股利(注 2)	10,281,446,001.20	14,721,161,319.90
财务公司及上汽通用金融提取一般风险准备	362,717,886.63	304,381,263.28
财务公司提取外币资本准备金	-	4,298,659.31
子公司提取职工奖励及福利基金	86,099,721.43	202,013,899.89
本年因对子公司持股比例变更而变动(注 3)	26,295,193.11	7,685,130.74
年末未分配利润	134,964,016,372.01	125,280,780,539.08

注 1：系本集团之子公司于本年度处置部分其他权益工具投资，累计计入其他综合收益的公允价值变动结转至留存收益。

注 2：本年度股东大会批准的上年度现金股利

根据本公司于 2020 年 6 月 11 日召开的公司 2019 年度股东大会决议，以本公司的总股本 11,683,461,365 股为基准，每 10 股派发现金红利人民币 8.80 元(含税)，计人民币 10,281,446,001.20 元。

注 3：系本集团之子公司延锋汽车饰件系统有限公司(以下简称“延锋”)溢价收购其子公司延锋国际汽车技术有限公司的少数股东股权、本集团之子公司上海中国弹簧制造有限公司溢价收购其子公司重庆中海弹簧有限公司和上海环臻弹簧有限公司的少数股东股权，本集团之子公司上汽欧洲有限公司溢价收购其子公司 Sline S.à.r.l. 的少数股东股权，因上述公司股本溢价不足冲减，故调整留存收益，详见附注(九)1。

注 4：资产负债表日后决议的利润分配情况

根据本公司第七届董事会第十七次会议的提议，2020 年度按本公司享有利润分配权的总股本 11,575,299,445 股为基准，每 10 股派发现金红利人民币 6.20 元(含税)。上述股利分配方案尚有待股东大会批准。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	710,196,487,744.15	636,464,124,462.68	804,616,025,690.03	708,363,121,402.18
其他业务	12,846,101,471.13	8,785,885,979.45	21,913,977,277.84	17,737,091,986.15
合计	723,042,589,215.28	645,250,010,442.13	826,530,002,967.87	726,100,213,388.33

(2) 主营业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车业务	530,905,373,109.04	496,035,995,804.74	613,341,075,419.72	556,458,246,294.66
零部件业务	154,883,501,043.67	120,145,122,474.91	164,853,324,589.96	128,184,047,685.11
贸易	10,413,607,445.39	9,977,276,055.83	10,575,491,931.44	9,826,704,207.43
劳务及其他	13,994,006,146.05	10,305,730,127.20	15,846,133,748.91	13,894,123,214.98
合计	710,196,487,744.15	636,464,124,462.68	804,616,025,690.03	708,363,121,402.18

(3) 其他业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料及废料销售	6,090,744,933.87	4,073,225,289.45	13,517,710,909.93	12,911,841,136.38
劳务	3,662,618,262.95	2,837,317,520.90	3,825,102,417.92	2,790,544,058.01
租赁	777,799,054.94	569,018,960.22	780,784,165.26	560,319,726.12
其他	2,314,939,219.37	1,306,324,208.88	3,790,379,784.73	1,474,387,065.64
合计	12,846,101,471.13	8,785,885,979.45	21,913,977,277.84	17,737,091,986.15

(4) 本集团前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户一	33,414,365,672.39	4.62
客户二	22,921,226,421.51	3.17
客户三	5,207,622,332.47	0.72
客户四	4,173,615,034.74	0.58
客户五	3,013,481,023.63	0.42
合计	68,730,310,484.74	9.51

(5) 履约义务的说明

本集团主营汽车及零部件的研发、生产、销售。对于向客户销售的商品，本集团在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点、交给对方指定的承运人或按其他约定完成销售行为时确认收入。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

55、利息收入、利息支出

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
金融企业利息收入/利息支出	17,181,341,644.28	4,042,809,604.12	14,882,956,800.25	3,940,188,803.65

56、手续费及佣金收入/支出

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
金融企业手续费及佣金收入/支出	1,908,519,511.17	678,961,787.39	1,911,412,809.14	547,344,898.72

57、税金及附加

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
消费税	3,383,566,087.87	3,871,844,575.10
教育费附加	702,639,281.68	765,015,954.09
城市维护建设税	667,862,139.28	900,723,723.68
印花税	454,979,561.02	489,093,715.09
房产税	301,783,889.21	325,510,937.85
土地使用税	121,413,940.70	140,563,010.44
其他	127,541,365.14	117,142,413.28
合计	5,759,786,264.90	6,609,894,329.53

58、销售费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
运输物流费	13,916,063,697.95	14,473,696,203.46
广告宣传费	10,435,505,680.31	13,441,494,239.10
其他	13,715,292,741.49	29,535,395,774.28
合计	38,066,862,119.75	57,450,586,216.84

59、管理费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资薪酬等	9,883,423,421.40	10,148,141,736.63
折旧及摊销	1,759,216,636.24	2,238,023,966.77
技术转让费	120,023,316.63	124,012,496.70
其他	10,055,741,613.21	9,797,908,460.66
合计	21,818,404,987.48	22,308,086,660.76

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

60、研发费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
研究阶段支出	3,663,838,315.44	3,350,509,845.20
开发阶段支出	9,731,206,072.62	10,043,640,432.03
合计	13,395,044,388.06	13,394,150,277.23

61、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	2,259,360,073.91	2,100,748,445.15
减：已资本化的利息费用(附注(七)20)	79,612,013.25	74,820,238.72
减：利息收入	2,307,766,616.62	2,014,804,147.44
汇兑损益	474,442,253.20	(276,209,044.77)
其他	170,495,160.91	289,451,615.97
合计	516,918,858.15	24,366,630.19

62、其他收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
政府补助(附注(七)76)	2,579,563,169.78	4,378,558,797.16

63、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	13,596,081,223.06	22,837,901,872.45
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益(注 1)	307,853,661.00	146,659,331.55
长期股权投资处置收益(注 2)	920,291,743.79	344,678,998.49
交易性金融资产处置收益	4,460,806,717.96	-
交易性金融资产/其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,055,886,492.36	843,196,594.09
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	593,488,948.97	486,800,779.51
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	31,093,019.39	5,365,772.55
买入返售金融资产收益	-	174,831,728.01
其他	44,358,831.28	61,382,863.12
合计	21,009,860,637.81	24,900,817,939.77

注 1：主要系 2020 年度本集团之子公司华域汽车非同一控制下企业合并所产生，参见附注(八)1、(2)。

注 2：其中，人民币 723,783,454.16 元系处置长期股权投资联营企业产生的投资收益，参见附注(七)16；人民币 196,508,289.63 元系本集团之子公司工业销售处置安吉汽车租赁有限公司所产生，参见附注(八)2、(1)。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

64、公允价值变动收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
产生公允价值变动收益(损失)的来源:		
交易性金融资产/其他非流动金融资产	3,853,874,810.33	1,474,188,871.18
交易性金融负债	(42,239,532.21)	22,321,220.42
合计	3,811,635,278.12	1,496,510,091.60

65、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
应收票据信用减值利得(损失)	9,703,064.01	(6,757,269.10)
应收账款信用减值损失	(165,338,994.42)	(461,976,868.07)
其他应收款信用减值损失	(18,255,826.63)	(122,837,019.85)
长期应收款信用减值损失	(172,691,086.40)	(363,576,094.40)
发放贷款及垫款减值损失	(900,747,467.88)	(1,242,999,222.58)
债权投资信用减值利得(损失)	729,213.51	(729,213.51)
其他债权投资信用减值损失	(107,154.15)	(182,676.36)
其他非流动资产信用减值利得	130,462,602.75	333,619,150.15
合计	(1,116,245,649.21)	(1,865,439,213.72)

66、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
预付款项减值损失	(4,193,311.13)	-
存货跌价损失	(1,586,594,915.72)	(1,259,505,875.01)
长期股权投资减值损失	(33,839,741.27)	-
投资性房地产减值损失	(79,023.72)	-
固定资产减值损失	(1,448,654,564.86)	(191,332,457.02)
在建工程减值损失	(5,830,718.88)	(41,077,052.46)
无形资产减值损失	(105,013,695.83)	(4,834,573.10)
商誉减值损失	-	(145,214,746.53)
其他非流动资产减值损失	(5,414,003.97)	-
合计	(3,189,619,975.38)	(1,641,964,704.12)

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

67、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)	(108,267,389.48)	94,345,837.44
在建工程处置收益(损失)	(2,621,677.86)	1,109,441.28
无形资产处置收益(损失)	(92,116.00)	2,035,814.01
合计	(110,981,183.34)	97,491,092.73

68、营业外收入

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(附注(七)76)	499,297,361.40	339,546,354.56	499,297,361.40
无需支付的款项	14,757,007.17	43,047,932.99	14,757,007.17
股权交易折价	9,600,202.00	214,426,978.94	9,600,202.00
其他	225,929,401.95	169,930,881.32	225,929,401.95
合计	749,583,972.52	766,952,147.81	749,583,972.52

69、营业外支出

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
供应商赔偿损失	283,299,193.26	72,145,651.58	283,299,193.26
动拆迁支出	93,947,192.09	147,421,427.31	93,947,192.09
捐赠支出	15,461,639.77	21,986,387.24	15,461,639.77
其他	72,750,185.69	(87,290,397.54)	72,750,185.69
合计	465,458,210.81	154,263,068.59	465,458,210.81

70、所得税费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税费用	7,232,462,677.80	8,019,821,388.07
上年度所得税汇算清缴影响	(193,591,446.22)	(497,054,673.50)
递延所得税费用	(335,297,425.32)	(1,853,881,418.51)
合计	6,703,573,806.26	5,668,885,296.06

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

70、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
会计利润	35,891,624,675.43	40,957,792,203.69
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度: 15%)	5,383,743,701.31	6,143,668,830.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,820,910.94	249,860,265.84
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(428,926,352.68)	(497,388,529.69)
本年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,262,155,411.98	2,103,871,701.33
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	(1,127,278.52)
上年度所得税汇算清缴影响	(193,591,446.22)	(497,054,673.50)
非应税收入项目的纳税影响	(2,426,135,328.58)	(3,460,599,256.84)
研究开发费加成扣除的纳税影响	(637,751,939.56)	(770,687,439.78)
子公司税率不一致等的影响	2,608,258,849.07	2,398,341,676.67
合计	6,703,573,806.26	5,668,885,296.06

71、其他综合收益的税后净额

详见附注(七)51。

72、财务公司表外委托业务

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
财务公司委托贷款	1,610,500,000.00	1,830,000,000.00
财务公司委托投资	185,900,000.00	195,900,000.00
合计	1,796,400,000.00	2,025,900,000.00

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

73、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	29,188,050,869.17	35,288,906,907.63
加: 资产减值损失	3,189,619,975.38	1,641,964,704.12
信用减值损失	1,116,245,649.21	1,865,439,213.72
固定资产折旧	12,110,544,349.58	11,456,536,577.21
无形资产摊销	1,423,140,231.07	1,159,706,116.18
投资性房地产折旧及摊销	118,066,321.28	164,335,072.73
长期待摊费用摊销	809,855,268.89	693,892,143.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	124,560,272.86	(89,101,686.01)
公允价值变动收益	(3,811,635,278.12)	(1,496,510,091.60)
财务费用	2,179,748,060.66	2,025,928,206.43
投资收益	(21,009,860,637.81)	(24,900,817,939.77)
递延所得税资产的增加	(892,667,179.06)	(1,788,821,945.54)
递延所得税负债的增加(减少)	557,369,753.74	(65,059,472.97)
存货的减少(增加)	(17,022,182,650.70)	5,783,804,946.39
回购业务净减少(增加)额	4,960,686,799.58	(12,666,507,248.51)
经营性应收项目的减少(增加)	(23,203,104,368.78)	4,831,394,760.08
经营性应付项目的增加	47,679,498,367.24	22,366,762,663.15
经营活动产生的现金流量净额	37,517,935,804.19	46,271,852,926.75
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	123,847,282,440.56	109,822,737,946.69
减: 现金的年初余额	109,822,737,946.69	106,217,412,808.88
现金及现金等价物的净增加额	14,024,544,493.87	3,605,325,137.81

(2)现金及现金等价物

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金	2,551,918.51	3,524,842.95
可随时用于支付的银行存款	121,444,391,176.83	108,870,929,132.73
可随时用于支付的其他货币资金	2,400,339,345.22	948,283,971.01
现金及现金等价物余额	123,847,282,440.56	109,822,737,946.69

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

74、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	本年年末账面价值	受限原因
货币资金	18,717,687,919.02	参见附注(七)1
应收票据	386,878,804.00	参见附注(七)3
应收账款	311,869,229.92	参见附注(七)4
长期股权投资	1,013,222,312.88	参见附注(七)16
其他权益工具投资	727,082,572.20	参见附注(七)17
固定资产	3,230,632,462.15	参见附注(七)19
在建工程	425,684,519.49	参见附注(七)20
无形资产	5,130,728,916.51	参见附注(七)21
合计	29,943,786,736.17	

此外，有关卖出回购协议安排参见附注(十)2.2。

75、外币货币性项目

人民币元

项目	本年年末外币余额	折算汇率	本年年末折算人民币余额
货币资金			
-美元	1,030,863,304.75	6.5249	6,726,279,977.16
-欧元	325,804,321.46	8.0250	2,614,579,679.72
-澳元	210,747,311.40	5.0163	1,057,171,738.18
-泰铢	4,615,367,434.10	0.2179	1,005,688,563.89
-港币	937,590,684.11	0.8416	789,076,319.75
-英镑	83,714,324.33	8.8903	744,245,457.59
-印度卢比	7,507,023,774.00	0.0891	668,875,818.26
-阿联酋迪拉姆	296,092,612.00	1.7761	525,890,088.17
-挪威克朗	442,237,689.00	0.7647	338,179,160.78
-印尼卢比	630,942,244,400.00	0.0005	315,471,122.20
-智利比索	17,700,571,559.00	0.0092	162,845,258.34
-匈牙利福林	7,333,881,318.18	0.0220	161,345,389.00
-马来西亚林吉特	93,570,922.40	1.6173	151,332,252.80
-其他	947,505,268.75		308,577,671.95
合计			15,569,558,497.79
短期借款			
-美元	459,754,255.44	6.5249	2,999,850,541.32
-欧元	516,500,000.00	8.0250	4,144,912,500.00
-泰铢	2,371,800,000.00	0.2179	516,815,220.00
合计			7,661,578,261.32
长期借款			
-美元	120,000,000.00	6.5249	782,988,000.00
-欧元	100,000,000.00	8.0250	802,500,000.00
-泰铢	8,965,933,794.09	0.2179	1,953,676,973.73
合计			3,539,164,973.73

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

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

76、政府补助

(1)收到的与资产相关的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年累计数	上年累计数
土地拆迁补偿	105,263,020.27	417,938,604.59
长期资产采购补贴	282,950,599.24	1,064,659,682.80
技术改造	178,190,659.72	377,246,603.41
合计	566,404,279.23	1,859,844,890.80

(2)收到的与收益相关的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年累计数	上年累计数
项目开发补助	405,594,252.69	549,157,766.39
财政补贴	717,812,932.89	1,732,093,851.33
其他	187,912,825.19	131,065,176.73
合计	1,311,320,010.77	2,412,316,794.45

(3)计入当期损益和递延收益的政府补助

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
计入递延收益的政府补助	886,837,069.79	2,379,729,557.49
因合并范围变更而增加的递延收益	84,860,720.00	-
递延收益于当年度摊销	2,087,973,310.97	2,825,673,023.96
直接计入当期损益的政府补助	990,887,220.21	1,892,432,127.76

(4)计入营业外收入的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年累计数	上年累计数	与资产相关/ 与收益相关
土地拆迁补偿	423,238,486.51	160,591,326.02	资产/收益
其他	76,058,874.89	178,955,028.54	收益
合计	499,297,361.40	339,546,354.56	

(5)计入其他收益的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年累计数	上年累计数	与资产相关/ 与收益相关
土地拆迁补偿	254,387,182.83	1,605,976,376.21	资产/收益
长期资产采购补贴	422,375,598.31	363,776,610.70	资产
技术改造	203,306,585.39	448,827,603.97	资产
财政补贴	717,812,932.89	1,732,093,851.33	收益
项目开发补助	889,426,927.77	164,250,982.51	收益
其他	92,253,942.59	63,633,372.44	收益
合计	2,579,563,169.78	4,378,558,797.16	

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

于本年度，本集团发生的主要非同一控制下企业合并情况如下：

(1)收购南京申迪焊接技术有限公司 100.00%股权

南京申迪焊接技术有限公司(以下简称“南京申迪焊接”)原系上海荣威汽车服务有限公司(以下简称“上海荣威”)100.00%持股之子公司。于本年度本集团之子公司东华与上海荣威签订股权转让协议，以人民币 31,051,710.14 元购买其持有的南京申迪焊接 100.00%股权。东华支付全部股权转让款后，南京申迪焊接成为东华之子公司，东华将南京申迪焊接纳入合并财务报表合并范围。

上述交易具体如下：

人民币元	
项目	南京申迪焊接
-购买所支付的现金	31,051,710.14
合并成本合计	31,051,710.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额(注)	26,399,032.49
商誉	4,652,677.65

注：可辨认净资产于购买日之公允价值基于评估报告确定。

人民币元	
项目	南京申迪焊接
以现金支付的对价	31,051,710.14
减：被合并子公司持有的现金和现金等价物	15,428,251.37
取得子公司减少的现金和现金等价物	15,623,458.77

(2)取得恺博座椅机械部件有限公司(以下简称“恺博机械部件”)控制权

延锋安道拓座椅机械部件有限公司(于 2021 年 1 月 18 日已更名为恺博座椅机械部件有限公司)原系本集团之子公司延锋持股 50.00%的合营企业，另外 50.00%股权由安道拓亚洲控股有限公司(以下简称“安道拓亚洲”)持有。于 2020 年 6 月 24 日，延锋与安道拓亚洲签署了恺博机械部件第五次章程修订案，根据经修订和重述后的合资经营合同及章程修订案，延锋取得了恺博机械部件董事会过半数的表决权。自章程修订且生效日起，延锋对恺博机械部件拥有控制权，延锋将恺博机械部件及其子公司延锋安道拓(常熟)座椅机械部件有限公司(于 2021 年 1 月 26 日已更名为恺博(常熟)座椅机械部件有限公司)纳入合并财务报表合并范围。

(八) 合并范围变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(2)取得恺博座椅机械部件有限公司(以下简称“恺博机械部件”)控制权 - 续

① 合并成本

人民币元

项目	恺博机械部件
-交易日之前持有的股权于交易日的公允价值(注)	608,883,588.00
合并成本合计	608,883,588.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额(注)	618,441,290.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	(9,557,702.00)

注：原持有股权及可辨认净资产于交易日之公允价值基于评估报告确定。

人民币元

项目	恺博机械部件
被合并子公司持有的现金和现金等价物	388,254,717.00
减：本集团作为收购对价的现金	-
取得子公司增加的现金和现金等价物	388,254,717.00

② 被合并方于交易日的可辨认资产、负债

人民币元

	恺博机械部件	
	交易日 公允价值(注)	交易日 账面价值
流动资产	1,612,651,091.00	1,612,651,091.00
非流动资产	2,530,023,855.00	1,892,294,781.00
资产总计	4,142,674,946.00	3,504,945,872.00
流动负债	2,633,231,821.00	2,633,231,821.00
非流动负债	272,560,545.00	113,128,276.00
负债总计	2,905,792,366.00	2,746,360,097.00
归属于母公司所有者净资产合计	1,236,882,580.00	758,585,775.00
取得的可辨认净资产公允价值份额	618,441,290.00	

③ 交易日前持有的股权按照公允价值计量产生的利得

人民币元

	恺博机械部件
原持有股权在交易日的公允价值	608,883,588.00
减：原持有股权在交易日的账面价值	379,292,887.00
购买日之前持有股权按照公允价值重新计量产生的收益	229,590,701.00

(八) 合并范围变更 - 续

2、处置子公司

- (1) 于本年度，本集团之子公司工业销售以现金对价人民币 474,300,000.00 元向上汽总公司之子公司上海赛可出行科技服务有限公司出售所持有的安吉汽车租赁有限公司(以下简称“安吉汽车租赁”)部分股权，对安吉汽车租赁持股比例由 90.00%减至 45.00%，从而丧失对安吉汽车租赁的控制权，改按权益法核算对该公司的投资。安吉汽车租赁于交易日之可辨认净资产之公允价值基于评估报告确定。工业销售本次交易取得投资收益计人民币 196,508,289.63 元。
- (2) 于本年度，本集团之子公司上汽金控不再拥有对合伙企业上海上汽中原股权投资合伙企业(有限合伙)的控制权，改按权益法核算对该企业的投资，本事项对本年度期间损益无重大影响。
- (3) 处置子公司增加的现金和现金等价物

人民币元

	处置子公司
处置子公司增加的现金和现金等价物	
本集团收到的作为处置对价的现金	474,300,000.00
减：被处置子公司于处置日持有的现金和现金等价物	138,604,600.73
处置子公司增加的现金和现金等价物	335,695,399.27

3、其他原因的合并范围变更

本集团于本年度设立了子公司嘉兴顺骏一号股权投资合伙企业(有限合伙)、上海元界智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)、郑州上汽豫资能源科技有限公司和上海化学工业区安悦苏伊士环境科技有限公司等，并自成立日起将该等子公司纳入合并财务报表合并范围。

除上述事项外，本集团本年度合并财务报表合并范围未发生其他重大变更。

(九) 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但仍控制子公司的主要事项

- (1) 于本年度，本集团之子公司上汽欧洲有限公司以现金 5,000,000 欧元购买其子公司 Sline S.à.r.l. 的少数股东股权，对 Sline S.à.r.l. 持股比例由 80.00%增至 100.00%。
- (2) 延锋国际汽车技术有限公司(原名“延锋汽车内饰系统有限公司”，以下简称“延锋国际”)原系本集团之子公司延锋持股 70.00%的子公司，另外 30.00%股权由 ADIENT INTERIOR HONG KONG LIMITED(以下简称“安道拓内饰香港”)持有。于本年度，延锋以 3.69 亿美元购买了安道拓内饰香港持有的延锋国际 30.00%股权。交易完成后，延锋国际成为延锋之全资子公司。
- (3) 上海环臻弹簧有限公司(以下简称“上海环臻”)原系本集团之子公司上海中国弹簧制造有限公司(以下简称“中弹公司”)持股 51.00%的子公司，另外 49.00%的股权由 Dudek Bock Spring Manufacturing Co(以下简称“Dudek Bock”)持有。于本年度，中弹公司以 1 美元购买了 Dudek Bock 持有的上海环臻 49.00%的股权。交易完成后，上海环臻成为中弹公司之全资子公司。

(九) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的主要事项 - 续

- (4) 重庆中海弹簧有限公司(以下简称“重庆中海”)原系本集团之子公司中弹公司持股 51.00%的子公司, 另外 49.00%的股权由一名自然人持有。于本年度, 中弹公司以人民币 20,223,900.00 元购买了该自然人持有的重庆中海 49.00%的股权。交易完成后, 重庆中海成为中弹公司之全资子公司。
- (5) 上海捷氢科技有限公司(以下简称“捷氢科技”)原系投资管理之子公司上汽(常州)创新发展投资基金有限公司(以下简称“常州创新”)持股 83.54%的子公司。于本年度, 常州创新、本公司及捷氢科技之少数股东上海捷嘉技术咨询合伙企业(有限公司)对其分别增资人民币 352,400,000.00 元、人民币 69,600,000.00 元及人民币 24,796,249.00 元, 本集团对捷氢科技持股比例由 83.54%增至 90.00%。
- (6) 环球车享南京汽车租赁有限公司(以下简称“环球车享南京”)原系由投资管理之子公司环球车享持股 49.00%, 由东华持股 51.00%的子公司。于本年度, 环球车享、东华与南京跃进汽车有限公司对其分别增资人民币 58,810,000.00 元、人民币 81,300,000.00 元及人民币 210,000,000.00 元, 本集团对环球车享南京持股比例由 100.00%降至 95.00%。
- (7) 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

	金额
交易成本:	
-现金	2,320,136,982.14
-尚未支付的股权购买款项	391,494,000.00
交易成本合计	2,711,630,982.14
减: 按取得(出售)的股权比例计算的子公司净资产份额	2,854,118,554.77
差额	(142,487,572.63)
其中: 调增资本公积	(168,782,765.74)
调减留存收益	26,295,193.11
对少数股东权益的影响	(2,854,118,554.77)

(九) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司中的权益

(1) 本集团主要子公司

子公司名称	注册地	注册资本		经营范围	本年末持股比例 (%)		取得方式
		币种	千元		直接	间接	
上海汽车英国控股有限公司	英国伯明翰	英镑	3,000	汽车技术研发	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车变速器有限公司	中国上海	人民币	5,359,590	汽车变速器及零部件生产销售	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车香港投资有限公司	中国香港	美元	296,900	整车及关键零部件的国际贸易、投资、技术及服务贸易、培训及咨询	100.00	-	通过设立或投资
上汽大通汽车有限公司	中国上海	人民币	9,183,110	汽车及零部件生产销售	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车集团股权投资有限公司	中国上海	人民币	4,031,024	股权投资、创业投资、实业投资、商务咨询、资产管理	100.00	-	通过设立或投资
上汽通用汽车销售有限公司	中国上海	美元	49,000	整车销售	51.00	-	通过设立或投资
上汽正大有限公司	泰国曼谷	泰铢	7,350,000	开发、生产、销售汽车及汽车零部件, 车辆配件及机械的制造、加工	-	70.00	通过设立或投资
上海尚鸿置业有限公司	中国上海	人民币	1,900,000	房地产开发经营, 物业管理等	100.00	-	通过设立或投资
上汽国际印尼有限公司	印尼	美元	118,000	房地产开发管理、物业管理等	-	100.00	通过设立或投资
上海汽车集团投资管理有限公司	中国上海	人民币	8,780,587	实业投资、资产管理、投资管理、仓储服务(除危险品)	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车集团金控管理有限公司	中国上海	人民币	10,050,000	实业投资、资产管理、投资管理、咨询服务、网络科技等	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车集团保险销售有限公司	中国上海	人民币	200,000	保险中介服务	-	100.00	通过设立或投资
上海上汽大众汽车销售有限公司	中国上海	美元	29,980	汽车及零部件销售	50.00	10.00	同一控制下企业合并
上汽通用五菱汽车股份有限公司	中国广西	人民币	1,668,077	汽车及零部件生产销售	50.10	-	同一控制下企业合并
中联汽车电子有限公司	中国上海	人民币	600,620	电控燃油喷射产品等生产销售	-	53.00	同一控制下企业合并
上海汽车集团财务有限责任公司	中国上海	人民币	15,380,000	汽车金融	99.00	1.00	同一控制下企业合并
上海彭浦机器厂有限公司	中国上海	人民币	1,030,000	工程机械设备的生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
华域汽车系统股份有限公司	中国上海	人民币	3,152,724	汽车零部件总成的设计、生产和销售	58.32	-	同一控制下企业合并
上汽安吉物流股份有限公司	中国上海	人民币	600,000	汽车整车、零部件、口岸物流等	98.00	2.00	同一控制下企业合并
上海汽车工业销售有限公司	中国上海	人民币	4,124,472	汽车整车及零部件采购及销售	100.00	-	同一控制下企业合并
上海尚元投资管理有限公司	中国上海	人民币	350,000	工业厂房及其配套设施的开发与经营、租赁、物业管理、投资管理(除股权投资管理)	100.00	-	同一控制下企业合并
中国汽车工业投资开发有限公司	中国北京	人民币	64,165	汽车销售、售后服务	100.00	-	同一控制下企业合并
上汽北美公司	美国	美元	980	零部件进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车集团(北京)有限公司	中国北京	人民币	200,000	汽车销售、仓储物流等	100.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车资产经营有限公司	中国上海	人民币	915,900	资产经营、创意产业服务等	100.00	-	同一控制下企业合并
上海捷氢科技有限公司	中国上海	人民币	580,000	技术服务、技术开发、技术咨询	12.00	78.00	通过设立或投资

(九) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司中的权益 - 续

(1) 本集团主要子公司 - 续

子公司名称	注册地	注册资本		经营范围	本年末持股比例(%)		取得方式
		币种	千元		直接	间接	
东华汽车实业有限公司	中国江苏	人民币	1,083,208	汽车物流、进出口贸易、汽车服务等	75.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车工业活动中心有限公司	中国上海	人民币	160,000	客房、餐饮等	100.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车报社有限公司	中国上海	人民币	1,000	《上海汽车报》出版发行等	100.00	-	同一控制下企业合并
联创汽车电子有限公司	中国上海	人民币	543,465	汽车电子系统及其零部件研发、生产及销售	-	100.00	同一控制下企业合并
上海柴油机油股份有限公司(注)	中国上海	人民币	866,690	柴油机油及配件的生产销售	48.05	-	非同一控制下企业合并
南京汽车集团有限公司	中国江苏	人民币	7,600,000	汽车、发动机、汽车零部件的开发、制造及销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海申沃客车有限公司	中国上海	人民币	1,371,160	客车及其零部件的开发、组装、制造和销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
上汽依维柯红岩商用车有限公司	中国重庆	人民币	3,100,000	商用车、零部件的开发、制造及销售	56.96	-	非同一控制下企业合并
上汽新能源营销服务(深圳)有限公司	中国深圳	人民币	50,000	汽车销售、五金交电、建筑材料、机电产品销售等	-	100.00	通过设立或投资
上汽新能源汽车销售服务(广州)有限公司	中国广州	人民币	10,000	汽车销售、租赁、五金、建材批发等	-	100.00	通过设立或投资
上海捷能汽车有限公司	中国上海	人民币	1,450,000	汽车技术研发	-	100.00	同一控制下企业合并
上海新能源汽车销售服务(厦门)有限公司	中国厦门	人民币	5,000	汽车零部件、五金产品批发, 汽车零售等	-	100.00	通过设立或投资
环球车享汽车租赁有限公司	中国上海	人民币	1,650,000	电动汽车租赁、汽车及其零部件技术领域内的技术开发	-	55.14	通过设立或投资
上海汽车国际商贸有限公司	中国上海	人民币	3,081,749	汽车及零配件进出口	-	100.00	通过设立或投资
宁波梅山保税港区捷创股权投资合伙企业(有限合伙)	中国宁波	人民币	70,010	股权投资及其相关咨询服务	-	99.99	通过设立或投资
上汽(常州)创新发展投资基金有限公司	中国常州	人民币	2,821,000	投资管理, 基金管理, 实业投资, 创业投资等	-	99.50	通过设立或投资
上海凯一尚行科技有限公司	中国上海	人民币	30,000	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让	-	100.00	通过设立或投资
MG汽车印度有限公司	印度	印度卢比	32,750,000	开发、生产、销售汽车及汽车零部件	-	100.00	通过设立或投资
上汽海外出行科技有限公司	中国上海	人民币	80,000	计算机网络科技、网络技术、通信技术	-	100.00	通过设立或投资
常州领德股权投资基金中心(有限合伙)(以下简称“常州领德”)	中国江苏	人民币	3,000,000	受托管理私募股权基金, 投资管理、实业投资、创业投资	99.89	0.11	非同一控制下企业合并
上海元界智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中国上海	人民币	7,200,000	股权投资、实业投资、投资管理、资产管理	74.99	-	通过设立或投资
嘉兴领骏一号股权投资合伙企业(有限合伙)	中国上海	人民币	1,001,000	股权投资及相关咨询服务	99.70	-	通过设立或投资
上汽通用五菱印尼多元金融公司(以下简称“印尼多元”)	印尼	印尼卢比	600,000,000	多元金融服务	-	62.00	通过设立或投资
上汽时代动力电池系统有限公司	中国江苏	人民币	300,000	动力电池模块和系统的开发、生产及销售	-	51.00	通过设立或投资
赛可智能科技(上海)有限公司	中国上海	人民币	68,620	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	-	100.00	通过设立或投资

注： 本集团对上柴股份的持股比例小于 50.00%，但是上柴股份其他股东持有股份的相对规模较小且较为分散，故本集团对上柴股份拥有实质控制权。

(九) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司中的权益-续

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华域汽车	41.68	3,728,436.91	4,002,053.41	26,867,596.98
通用五菱	49.90	353,986.89	-	3,847,412.47

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本年年末余额				上年年末余额				人民币千元			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产				
华威汽车	93,927,743.48	56,508,216.11	150,435,959.59	84,712,579.14	7,535,240.71	92,247,819.85	83,516,602.26	55,610,829.87	139,127,432.13	69,868,622.61	10,557,275.10	80,425,897.71
通用五菱	34,323,912.67	18,590,614.55	52,914,527.22	40,305,269.92	5,083,544.89	45,388,814.81	28,585,773.23	21,176,940.23	49,762,713.46	37,574,628.58	4,388,923.67	42,143,552.25

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	归属于母公司所有者的净利润	综合收益(亏损)总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司所有者的净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华域汽车	133,577,639.72	5,403,276.87	7,075,292.23	9,376,257.35	144,023,626.07	6,463,163.30	9,564,965.25	9,656,347.35
通用五菱	72,926,783.25	142,341.11	(95,747.50)	4,542,917.72	85,726,549.64	1,698,555.62	1,631,006.92	7,846,261.63

人民币千元

(九) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业

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

(2)重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

	本年年末余额/本年发生额		上年年末余额/上年发生额	
	上汽大众	上汽通用	上汽大众	上汽通用
流动资产	52,184,921.74	36,311,092.70	64,314,619.87	32,358,247.37
非流动资产	74,474,071.13	68,955,269.85	74,630,085.90	70,381,348.18
资产合计	126,658,992.87	105,266,362.55	138,944,705.77	102,739,595.55
流动负债	85,194,158.46	77,855,391.51	91,103,315.58	68,476,463.28
非流动负债	8,714,211.66	2,257,484.27	10,580,210.20	2,306,354.00
负债合计	93,908,370.12	80,112,875.78	101,683,525.78	70,782,817.28
少数股东权益	-	5,572,879.39	-	5,650,942.85
归属于母公司所有者的权益	32,750,622.75	19,580,607.38	37,261,179.99	26,305,835.42
按持股比例计算的净资产份额	16,375,311.38	9,790,303.69	18,630,590.00	13,152,917.71
调整事项				
-商誉	-	227,973.19	-	227,973.19
对合营企业权益投资的账面价值	16,375,311.38	10,018,276.88	18,630,590.00	13,380,890.90
营业收入	174,496,687.22	177,295,418.56	235,950,053.58	187,821,416.83
归属于母公司所有者的净利润	15,488,529.87	4,103,213.26	20,024,551.90	10,958,324.11
少数股东损益	-	1,828,901.00	-	2,001,872.67
其他综合收益	(73,105.73)	-	21,446.02	-
综合收益总额	15,415,424.14	5,932,114.26	20,045,997.92	12,960,196.78

(3)其他合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	本年年末余额/ 本年发生额	上年年末余额/ 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项系按本集团持股比例计算的本集团合计享有数		
-净利润	3,717,417.43	4,746,268.64
-其他综合收益(亏损)	137.89	(30,625.54)
-综合收益总额	3,717,555.32	4,715,643.10
联营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项系按本集团持股比例计算的本集团合计享有数		
-净利润	663,656.73	1,792,721.28
-其他综合收益(亏损)	48,551.25	(79,596.13)
-综合收益总额	712,207.98	1,713,125.15

(九) 在其他主体中的权益 - 续

4、已纳入合并财务报表合并范围的结构化主体

本集团已纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的其他份额持有人利益参见附注(七)29。

5、在未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体中的权益

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

下表列示了于2020年12月31日，除在长期股权投资中核算的未合并结构化主体(参见附注(七)16)外，本集团持有的未合并结构化主体中的权益在合并资产负债表中的账面价值信息及对应的最大风险敞口信息。

人民币千元

项目	本年年末数		
	投资额	最大风险敞口	列报项目
基金	21,471,769.09	21,471,769.09	交易性金融资产/其他非流动金融资产
资管及信托计划	8,530,773.63	8,530,773.63	交易性金融资产
资产支持证券	722,325.30	722,325.30	交易性金融资产
理财产品	740,850.08	740,850.08	交易性金融资产

(十) 与金融工具相关的风险

本集团之主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、买入返售金融资产、其他流动资产中的发放短期贷款、同业存单、短期委托贷款、贴现、其他非流动资产中的资产支持证券、长期委托贷款、发放贷款及垫款、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等，各项金融工具之详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关之风险，以及本集团为降低这些风险所采取之风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定之范围之内。

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

1. 风险管理目标和政策

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

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团之外币货币性项目详见附注(七)75，本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险之影响。

1.1.2. 利率风险

本集团面临的因利率变动而引起的金融工具现金流量变动风险主要与浮动利率银行借款有关。于本年末，本集团的浮动利率借款折合人民币共计 12,322,105.51 千元，对于浮动利率借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 25 个基点而其他所有变量维持不变，本集团本年度税前利润会减少或增加人民币 30,805.26 千元。

1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的计列于交易性金融资产、其他权益工具投资中的股票，在资产负债表日以公允价值计量，本集团因此而面临价格风险。如果本集团于本年末持有的股票之公允价值增加或减少 10% 而其他所有变量维持不变，本集团于本年末之股东权益会增加或减少人民币 2,903,259.77 千元(未考虑递延所得税影响)。

1.2 信用风险

于本年末，可能引起本集团财务损失之最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生之损失以及本集团承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括合并资产负债表中已确认之金融资产、应收融资租赁款之账面金额，以及附注(十三)中披露的财务担保合同的金额。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司及各子公司均由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要之措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款之回收情况，以确保就无法回收之款项计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

除对本集团的部分合营企业及联营企业应收款项金额(参见附注(七)4)以及部分其他应收款金额(参见附注(七)7.3)较大外，本集团之风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有其他重大的信用集中风险。

1.3 流动风险

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

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移

2.1 资产证券化

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

于本年末，本集团之子公司上汽金控、财务公司及上汽通用金融继续涉入之证券化信贷资产情况如下：

	人民币亿元
	金额
已转让的证券化信贷资产于转让前的账面价值(注)	615.31
上汽金控、财务公司及上汽通用金融确认的资产支持证券的账面价值	35.69
上汽金控、财务公司及上汽通用金融确认的继续涉入金融资产和金融负债的账面价值(注)	33.08

注：上述已转让的证券化信贷资产由本集团之子公司上汽金控、财务公司及上汽通用金融继续提供管理服务。上汽金控、财务公司及上汽通用金融既没有转移也没有保留相关应收融资租赁款及贷款组合所有权上几乎所有的风险和报酬，且上汽金控、财务公司及上汽通用金融并没有完全放弃对上述信贷资产的控制，因此上汽金控、财务公司及上汽通用金融按照继续涉入所转移信贷资产的程度，确认相关继续涉入金融资产和金融负债。

此外，于本年末，上汽通用金融、财务公司及上汽金控在部分信贷资产证券化交易中保留了所转移信贷资产所有权上几乎所有的风险和报酬，因此财务公司、上汽通用金融及上汽金控不终止确认所转移的信贷资产，并将转让相关信贷资产收到的款项确认为应付债券。于本年末，该等应付债券账面余额计人民币 9,328,500,413.09 元，参见附注(七) 40 及 42。

2.2 卖出回购协议

卖出回购协议是指本集团在卖出一项金融资产的同时，与交易对手约定在未来指定日期以固定价格回购该资产(或与其实质上相同的金融资产)的交易。由于回购价格是固定的，本集团仍然承担与卖出资产相关的几乎所有信用及市场风险和报酬。卖出的金融资产(在卖出回购期内本集团无法使用)未在财务报表中予以终止确认，而是被视为相关担保借款的担保物，因为本集团保留了该等金融资产几乎所有的风险和报酬。此外，本集团就所收到的对价确认一项金融负债。在此类交易中，交易对手对本集团的追索权均不限于被转让的金融资产。

于本年年末及上年年末，本集团与交易对手进行了债券卖出回购交易。转让此类金融资产收到的对价确认为“卖出回购金融资产款”，详见附注(七)34。

于卖出回购交易中，本集团未终止确认的被转让金融资产均为债券，相关负债的账面价值如下：

	人民币元	
项目	本年年末余额	上年年末余额
相关负债的账面价值	1,203,858,402.96	506,133,790.80

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

3. 资本管理

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

本集团的资本结构由本集团的净债务和股东权益组成。

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

(十一) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	本年年末数				合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量		
持续的公允价值计量					
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
-债券投资	1,855,675,529.88	4,543,960,560.91	6,300,000.00		6,405,936,090.79
-股票、基金等投资	3,815,490,601.82	25,198,595,315.16	12,341,942,046.74		41,356,027,963.72
-银行承兑汇票	-	6,766,872,179.78	2,111,317,316.00		8,878,189,495.78
2.衍生金融资产	-	40,299,728.31	-		40,299,728.31
(二)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产					
1.应收款项融资	-	6,161,722,768.25	7,007,024,114.89		13,168,746,883.14
2.一年内到期的其他债权投资 - 债券	-	40,045,800.00	-		40,045,800.00
3.其他流动资产 - 同业存单	-	50,002,187,609.98	-		50,002,187,609.98
4.其他债权投资	-	4,640,259,677.07	-		4,640,259,677.07
5.其他权益工具投资	19,743,010,470.08	-	955,457,959.81		20,698,468,429.89
持续以公允价值计量的资产总额	25,414,176,601.78	97,393,943,639.46	22,422,041,437.44		145,230,161,678.68
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债					
-衍生金融负债	-	45,674,983.07	-		45,674,983.07
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	356,323,128.41		356,323,128.41
持续以公允价值计量的负债总额	-	45,674,983.07	356,323,128.41		401,998,111.48

(十一) 公允价值的披露 - 续

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值 - 续

人民币元

项目	上年年末数			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-债券投资	148,235,580.96	5,542,940,916.99	31,904,961.60	5,723,081,459.55
-股票、基金等投资	16,578,508,674.51	12,692,250,807.62	7,593,137,390.19	36,863,896,872.32
-银行承兑汇票	-	5,044,138,236.98	4,239,894,897.40	9,284,033,134.38
2.衍生金融资产	-	20,059,593.69	-	20,059,593.69
(二)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1.应收款项融资	-	5,323,743,094.30	6,078,094,418.35	11,401,837,512.65
2.其他流动资产 - 同业存单	-	35,220,926,210.05	-	35,220,926,210.05
3.其他债权投资	-	610,824,643.23	-	610,824,643.23
4.其他权益工具投资	17,025,040,583.21	-	1,256,835,550.11	18,281,876,133.32
持续以公允价值计量的资产总额	33,751,784,838.68	64,454,883,502.86	19,199,867,217.65	117,406,535,559.19
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
-衍生金融负债	-	1,635,193.37	-	1,635,193.37
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	1,209,650,460.42	1,209,650,460.42
持续以公允价值计量的负债总额	-	1,635,193.37	1,209,650,460.42	1,211,285,653.79

(十一) 公允价值的披露 - 续

2、各层次公允价值的确定依据

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

第二层次公允价值计量之金融资产主要包括银行间债券市场交易的债券、同业存单、货币互换合约、资产支持证券、银行承兑汇票及货币基金等。银行间债券市场交易的债券、同业存单公允价值采用资产负债表日债券登记托管机构公布的估值价格确定；货币互换合约公允价值自交易对手处询价确定；资产支持证券公允价值依据债券收益率按现金流量折现价格确定；银行承兑汇票公允价值依据贴现率按现金流量折现价格确定。货币基金公允价值依据产品净值法，按相关投资组合的估值结果而厘定。第二层次公允价值计量之金融负债主要包括货币互换合约。

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

(十二) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

人民币元

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

2. 本公司的主要子公司情况

详见附注(九)2。

3. 本集团的合营和联营企业情况

详见附注(七)16及附注(九)3。

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

4. 与本集团发生重大交易或往来的主要其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
上海汽车工业开发发展有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业物业有限公司	上汽总公司之子公司
上海上汽索迪斯服务有限公司	上汽总公司之子公司
上海尚凯房地产开发有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车电器总厂有限公司	上汽总公司之子公司
上海内燃机研究所有限责任公司	上汽总公司之子公司
上海启元人力资源咨询有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业房地产开发有限公司	上汽总公司之子公司
上海上汽房屋置换有限公司	上汽总公司之子公司
上海机械工业内燃机检测所有限责任公司	上汽总公司之子公司
上海赛可出行科技服务有限公司	上汽总公司之子公司
苏州万隆华宇物流有限公司	上汽总公司之子公司
上海华振物流有限公司	上汽总公司之子公司
广州万隆华江物流有限公司	上汽总公司之子公司
深圳市上汽南方实业有限公司	上汽总公司之子公司
深圳上汽南方汽车销售服务有限公司	上汽总公司之子公司
上海华振运输有限公司	上汽总公司之子公司
武汉三江华宇物流有限公司	上汽总公司之子公司
浙江华宇物流有限公司	上汽总公司之子公司
安吉汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
上海睿创汽车销售有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业环保工程有限公司	上汽总公司之子公司
上海尚发房地产发展有限公司	上汽总公司之子公司
常州赛可移动出行投资合伙企业（有限合伙）	上汽总公司之子公司
上海国际汽车城发展有限公司	上汽总公司之联营企业
上海依科绿色工程有限公司	上汽总公司之联营企业
上海大众汽车礼品有限公司	上汽总公司之联营企业
上海爱迪特设施管理有限公司	上汽总公司之联营企业
本公司执行董事及其他高级管理人员	关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 销售及采购

(a) 销售商品

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	60,515,315,255.71	69,306,340,314.37
联营企业	7,659,956,828.22	7,717,825,817.01
上汽总公司之子公司	1,618,400,868.14	100,939,554.28
合计	69,793,672,952.07	77,125,105,685.66

(b) 销售材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	343,310,952.81	311,362,353.48
联营企业	299,999,230.89	232,545,787.54
合计	643,310,183.70	543,908,141.02

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(1) 销售及采购 - 续

(c) 贸易收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	2,570,561,852.42	2,839,437,842.26
上汽总公司之子公司	1,273,667.51	2,188,109.59
合计	2,571,835,519.93	2,841,625,951.85

(d) 商品及材料采购

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	366,662,864,493.35	418,120,771,958.81
联营企业	8,476,170,688.71	9,254,922,642.71
上汽总公司	5,651,657.14	10,214,085.42
上汽总公司之子公司	61,055,337.45	11,612,382.21
上汽总公司之联营企业	273,370,951.32	125,165,079.87
合计	375,479,113,127.97	427,522,686,149.02

(e) 购买长期资产

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	91,293,691.51	276,669,760.46
联营企业	14,917,822.63	279,076.70
上汽总公司之子公司	-	262,241.38
上汽总公司之联营企业	4,604,615.12	9,712,070.83
合计	110,816,129.26	286,923,149.37

(f) 接受劳务 - 研发支出

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	594,005,269.26	736,632,170.67
联营企业	53,984,950.93	11,594,200.81
上汽总公司之子公司	9,341,583.03	714,832.38
上汽总公司之联营企业	2,073,404.47	2,481,014.80
合计	659,405,207.69	751,422,218.66

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(2) 提供劳务及服务

(a) 提供劳务

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	4,134,752,926.03	5,171,277,759.27
联营企业	212,996,634.49	235,828,405.73
上汽总公司	3,013,481,023.63	3,993,477,228.96
上汽总公司之子公司	49,413,714.48	50,809,288.11
上汽总公司之联营企业	352,407.48	225,887.63
合计	7,410,996,706.11	9,451,618,569.70

(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	259,534,083.45	270,293,272.54
联营企业	1,297,238.51	26,043,593.99
上汽总公司之子公司	52,346,276.01	434,466.35
合计	313,177,597.97	296,771,332.88

(c) 收取技术提成费及技术转让费

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	69,546,646.17	1,515,225,011.82

(3) 其他

(a) 支付物流服务费、技术使用费及其他费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	120,046,950.50	49,153,209.87
联营企业	7,846,535.01	11,751,547.92
上汽总公司	324,000.00	308,571.42
上汽总公司之子公司	555,734,019.23	185,434,364.69
上汽总公司之联营企业	1,166,591.80	-
合计	685,118,096.54	246,647,693.90

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(3) 其他 - 续

(b) 支付租赁费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	85,120,777.99	69,553,695.01
联营企业	498,408.00	-
上汽总公司	36,061,873.18	5,389,285.60
上汽总公司之子公司	9,392,392.02	9,535,540.36
上汽总公司之联营企业	4,818,387.33	835,122.96
合计	135,891,838.52	85,313,643.93

(c) 处置子公司

本集团向关联方处置子公司事项参见附注(八)2。

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方之协议确定。

(4) 资金融通

本集团与关联方间资金融通情况如下：

(a) 财务公司及上汽通用金融对关联方贷款

① 财务公司及上汽通用金融对关联方之贷款金额之变动如下：

人民币元

	合营企业	联营企业	合计
上年年末余额	904,000,000.00	88,420,294.07	992,420,294.07
发放贷款	3,542,699,988.83	208,145,628.08	3,750,845,616.91
收回贷款	(3,755,559,192.03)	(267,409,815.83)	(4,022,969,007.86)
本年年末余额	691,140,796.80	29,156,106.32	720,296,903.12

② 财务公司及上汽通用金融对关联方之贷款之余额如下：

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
合营企业-短期贷款及贴现	691,140,796.80	904,000,000.00
联营企业-短期贷款及贴现	29,156,106.32	88,420,294.07
合计	720,296,903.12	992,420,294.07

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(a) 财务公司及上汽通用金融对关联方贷款 - 续

③ 财务公司及上汽通用金融向关联方收取之贷款利息收入如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	44,173,843.90	31,729,753.23
联营企业	2,405,952.93	2,409,776.61
合计	46,579,796.83	34,139,529.84

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

(b) 关联方存款于财务公司及上汽通用金融

① 关联方在财务公司及上汽通用金融之存款金额变动如下：

人民币元

	合营企业	联营企业	上汽总公司	上汽总公司之子公司	上汽总公司之联营企业	合计
上年年末余额	31,406,212,364.28	2,142,389,982.36	28,439,359,210.43	947,707,188.03	511,746.77	62,936,180,491.87
本年因合并范围变更而增加	-	-	-	124,168,075.45	-	124,168,075.45
本年吸收(归还)存款	(11,381,592,541.66)	(85,346,533.34)	(8,224,069,775.70)	3,385,019,999.27	52,684.52	(16,305,936,166.91)
本年年末余额	20,024,619,822.62	2,057,043,449.02	20,215,289,434.73	4,456,895,262.75	564,431.29	46,754,412,400.41

② 财务公司及上汽通用金融向关联方支付之利息费用如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	416,774,313.07	457,390,961.48
联营企业	43,307,300.65	51,448,612.52
上汽总公司	398,362,012.36	414,932,239.46
上汽总公司之子公司	3,079,159.23	5,128,978.35
上汽总公司之联营企业	2,706.74	2,274.56
合计	861,525,492.05	928,903,066.37

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

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(c) 本集团(除财务公司及上汽通用金融)提供给关联方之贷款

① 本集团向关联方提供之委托贷款金额变动如下:

人民币元

	合营企业	联营企业	合计
上年年末余额	1,089,507,992.71	377,898,097.00	1,467,406,089.71
本年因合并范围变更而减少	(607,125,167.00)	-	(607,125,167.00)
本年发放贷款	902,514,407.26	241,898,097.00	1,144,412,504.26
本年收回贷款	405,497,640.97	382,676,194.00	788,173,834.97
本年年末余额	979,399,592.00	237,120,000.00	1,216,519,592.00

② 本集团向关联方提供之委托贷款余额如下:

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业-短期贷款	546,190,000.00	627,858,838.71
联营企业-短期贷款	231,120,000.00	371,898,097.00
合营企业-长期贷款	433,209,592.00	461,649,154.00
联营企业-长期贷款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	1,216,519,592.00	1,467,406,089.71

③ 本集团向关联方收取之利息收入如下:

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	30,745,309.94	46,911,416.61
联营企业	11,220,048.29	13,943,252.39
合计	41,965,358.23	60,854,669.00

本集团对关联方之委托贷款利率系根据合同约定。

(d) 财务公司委托业务

① 财务公司与关联方有关之委托业务(参见附注(七)72)于表外反映并按双方合同约定之费率收取手续费, 财务公司从关联方取得之手续费收入如下:

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	1,311,327.27	1,039,795.30
联营企业	537,704.57	990,741.66
上汽总公司之子公司	250,792.52	13,760.00
合计	2,099,824.36	2,044,296.96

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(d) 财务公司委托业务 - 续

②于本年末及上年末，财务公司与上述关联方有关之委托业务如下：

人民币元

委托方	委托存款本年年末余额	发放对象	委托贷款本年年末余额
合营企业	973,000,000.00	合营企业	373,000,000.00
联营企业	32,500,000.00	联营企业	632,500,000.00
上汽总公司	20,000,000.00	非关联方	20,000,000.00
上汽总公司之子公司	585,000,000.00	上汽总公司之子公司	585,000,000.00
合计	1,610,500,000.00	合计	1,610,500,000.00

人民币元

委托方	委托存款上年年末余额	发放对象	委托贷款上年年末余额
合营企业	1,325,000,000.00	合营企业	541,000,000.00
联营企业	457,000,000.00	联营企业	1,257,000,000.00
上汽总公司	20,000,000.00	非关联方	20,000,000.00
上汽总公司之子公司	12,000,000.00	上汽总公司之子公司	12,000,000.00
非关联方	16,000,000.00		
合计	1,830,000,000.00	合计	1,830,000,000.00

(5) 担保

本集团为关联方提供担保参见附注(十三)3。

(6) 关键管理人员报酬

人民币万元

	本年累计数	上年累计数
关键管理人员报酬	2,386.75	2,866.30

6、关联方应收应付款项

(1) 应收票据

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	196,725,172.44	30,383,739.63
联营企业	-	4,101,801.00
上汽总公司之子公司	211,409,780.00	-
合计	408,134,952.44	34,485,540.63

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应收款项融资

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	1,316,579,773.42	-
联营企业	400,000.00	-
上汽总公司之子公司	996,000,000.00	-
合计	2,312,979,773.42	-

(3) 应收账款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	9,527,165,354.24	10,936,855,342.89
联营企业	2,407,536,240.30	2,124,671,852.01
上汽总公司	612,884,161.25	143,463,845.66
上汽总公司之子公司	58,781,656.25	10,354,794.90
上汽总公司之联营企业	4,649.83	1,740.00
合计	12,606,372,061.87	13,215,347,575.46

(4) 预付款项

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	31,842,390,938.88	21,957,987,470.11
联营企业	60,891,874.58	42,475,542.54
上汽总公司之联营企业	287,729.24	-
合计	31,903,570,542.70	22,000,463,012.65

(5) 应收股利

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	936,581,149.71	824,196,255.34
联营企业	108,476,163.57	194,840,471.09
合计	1,045,057,313.28	1,019,036,726.43

(6) 其他应收款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	212,047,652.61	434,330,930.24
联营企业	307,586,303.36	109,392,458.77
上汽总公司之子公司	1,441,350.00	326,350.00
上汽总公司之联营企业	972,717.25	247,802.74
合计	522,048,023.22	544,297,541.75

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(7) 应收利息

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
联营企业	204,624.00	-

(8) 应付票据

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	15,148,601,041.75	9,528,096,735.12
联营企业	224,660,000.00	60,889,195.87
合计	15,373,261,041.75	9,588,985,930.99

(9) 应付账款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	6,914,910,136.69	8,198,341,691.63
联营企业	1,883,467,545.18	1,996,075,717.20
上汽总公司	26,571,270.00	744,000.00
上汽总公司之子公司	267,115,745.71	57,012,004.24
上汽总公司之联营企业	33,551,159.21	13,004,490.99
合计	9,125,615,856.79	10,265,177,904.06

(10) 预收款项

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	-	427,493,695.70
联营企业	-	2,371,179.01
上汽总公司	-	961,738,836.72
上汽总公司之子公司	-	5,210,240.64
合计	-	1,396,813,952.07

(11) 合同负债

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	3,392,415,319.30	
联营企业	33,830,581.35	
上汽总公司	465,765,407.42	
上汽总公司之子公司	42,877,232.77	
合计	3,934,888,540.84	

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(12)其他应付款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业	133,453,760.09	55,648,510.49
联营企业	392,890.23	728,371.07
上汽总公司之子公司	6,333,676.54	45,299.36
上汽总公司之联营企业	470,350.00	520,350.00
合计	140,650,676.86	56,942,530.92

(十三) 承诺及或有事项

1、资本承诺

人民币千元

	合并	
	本年年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	8,977,924	6,762,138
-对外投资承诺	2,940	2,940
合计	8,980,864	6,765,078

2、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	合并	
	本年年末余额	上年年末余额
不可撤销经营租赁之最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,611,403	4,449,403
资产负债表日后第2年	1,370,491	1,474,055
资产负债表日后第3年	1,251,438	1,228,597
以后年度	6,078,534	6,019,794
合计	10,311,866	13,171,849

3、或有事项

于本年末，本集团为关联方提供担保之情况如下：

提供担保方	被担保单位	被担保方 与本集团关系	担保种类	币种	最高担保额度
安吉物流	广州港海嘉汽车码头有限公司	合营企业	连带责任担保	人民币	60,000,000.00(注)

注：根据相关保证合同，安吉物流按年末实际担保借款余额计人民币 120,000,000.00 元的 50.00%承担担保责任。

(十四) 资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配

资产负债表日后利润分配情况详见附注(七)53。

2、上柴股份重大资产重组

于2021年1月4日，本集团之子公司上柴股份召开2021年度第一次董事会临时会议审议通过了《关于上海柴油机股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案及其摘要的议案》等议案：上柴股份拟向本集团以发行股份的方式购买本集团持有的上汽依维柯商用车投资有限公司(以下简称“上依投”)50.00%股权、上依红56.96%股权；向重庆机电控股(集团)公司以发行股份的方式购买其持有的上依红34.00%股权及上汽菲亚特红岩动力总成有限公司10.00%股权；向上依投以支付现金的方式购买其持有的上依红9.04%股权。截至本财务报表报出日，上述事项尚在进行中。

3、华域汽车股权收购

于2021年3月12日，华域汽车之子公司延锋与Adient plc(以下简称“安道拓”)就延锋安道拓座椅有限公司(以下简称“延锋安道拓座椅”)相关股权和其他相关资产等交易签署《框架协议》及其他相关协议，约定拟由延锋(或其指定方)出资人民币806,364万元，收购安道拓之全资子公司安道拓亚太持有的延锋安道拓座椅49.99%的股权等五项交易。本次交易将进一步推动华域汽车“零级化、中性化、国际化”战略落地，全面实现对汽车座椅业务的自主掌控。本次交易尚需取得政府有关部门的批准或备案。

(十五) 其他重要事项

1. 分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部，分别为整车及零部件和金融业务。这些报告分部是以本集团业务结构基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为整车及零部件和金融业务。本集团将财务公司、股权投资、上汽保险、上汽金控、常州顺德、印尼多元以及由本集团金融事业部、上海汽车香港投资有限公司及上汽北美公司管理的其他投资作为金融业务进行内部管理。

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

(1) 分部报告信息

	整车及零部件		金融业务		分部间相互抵减		合计	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
营业总收入								
对外交易收入	721,467,998,803.51	825,033,352,058.42	20,664,451,567.22	18,291,020,518.84	-	-	742,132,450,370.73	843,324,372,577.26
分部间交易收入	-	-	57,820,274.18	2,163,267,250.13	(57,820,274.18)	(2,163,267,250.13)	-	-
营业总收入合计	721,467,998,803.51	825,033,352,058.42	20,722,271,841.40	20,454,287,768.97	(57,820,274.18)	(2,163,267,250.13)	742,132,450,370.73	843,324,372,577.26
营业总成本	717,884,582,344.19	820,614,678,302.23	12,299,129,984.24	11,826,002,396.35	(654,913,876.45)	(2,065,849,493.33)	729,528,798,451.98	830,374,831,205.25
加：其他收益	2,359,870,889.24	4,125,989,482.62	219,692,280.54	252,569,314.54	-	-	2,579,563,169.78	4,378,558,797.16
公允价值变动收益	15,076,172.25	933,133,236.10	3,796,559,105.87	563,376,855.50	-	-	3,811,635,278.12	1,496,510,091.60
投资收益	17,749,537,290.59	23,352,439,757.90	5,584,029,383.15	1,863,539,964.36	(2,323,706,035.93)	(315,161,782.49)	21,009,860,637.81	24,900,817,939.77
汇兑收益	-	-	19,634,717.19	29,587,749.04	-	-	19,634,717.19	29,587,749.04
信用减值利得(损失)	(210,571,594.40)	(595,193,123.78)	(716,079,742.66)	(1,213,597,624.41)	(189,594,312.15)	(56,648,465.53)	(1,116,245,649.21)	(1,865,439,213.72)
资产减值利得(损失)	(3,189,619,975.38)	(1,641,964,704.12)	-	-	-	-	(3,189,619,975.38)	(1,641,964,704.12)
资产处置收益(损失)	(73,869,098.79)	21,645,620.83	(37,112,084.55)	75,845,471.90	-	-	(110,981,183.34)	97,491,092.73
营业利润	20,233,840,142.83	30,614,724,025.74	17,289,865,516.70	10,199,607,103.55	(1,916,206,745.81)	(469,228,004.82)	35,607,498,913.72	40,345,103,124.47
加：营业外收入	730,277,913.88	759,892,448.17	19,306,058.64	7,059,699.64	-	-	749,583,972.52	766,952,147.81
减：营业外支出	465,087,529.59	153,140,538.83	370,681.22	1,122,529.76	-	-	465,458,210.81	154,263,068.59
利润总额	20,499,030,527.12	31,221,475,935.08	17,308,800,894.12	10,205,544,273.43	(1,916,206,745.81)	(469,228,004.82)	35,891,624,675.43	40,937,792,203.69
减：所得税费用	4,265,785,025.66	3,675,956,181.20	2,437,788,780.60	1,992,929,114.86	-	-	6,703,573,806.26	5,668,885,296.06
净利润	16,233,245,501.46	27,545,519,753.88	14,871,012,113.52	8,212,615,158.57	(1,916,206,745.81)	(469,228,004.82)	29,188,050,869.17	35,288,906,907.63

人民币元

(十五) 其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

人民币元

	整车及零部件		金融业		分部间相互抵减		合计	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
分部资产总额	641,047,094,713.52	595,199,574,873.50	415,130,255,349.76	373,504,549,382.59	(136,762,594,266.34)	(119,370,844,656.90)	919,414,755,796.94	849,333,279,599.19
分部负债总额	427,251,724,442.67	379,507,069,437.93	320,920,817,737.82	290,418,137,355.78	(138,799,098,267.13)	(121,431,551,536.23)	609,373,443,913.36	548,493,655,257.48
补充信息：								
折旧和摊销费用	14,370,513,243.84	13,380,711,977.03	91,092,926.98	93,757,932.60	-	-	14,461,606,170.82	13,474,469,909.63
当期确认的减值损失	3,400,191,569.78	2,237,157,827.90	716,079,742.66	1,213,597,624.41	189,594,312.15	56,648,465.53	4,305,865,624.59	3,507,403,917.84
资本性支出	15,102,175,567.03	26,883,205,236.59	35,645,601.87	51,578,417.26	-	-	15,137,821,168.90	26,934,783,653.85
其中：在建工程及预付设备款支出等	11,938,851,289.59	23,548,978,460.55	-	-	-	-	11,938,851,289.59	23,548,978,460.55
购置固定资产支出	673,814,920.25	1,032,131,439.08	19,488,941.93	19,349,115.11	-	-	693,303,862.18	1,051,480,554.19
购置无形资产支出	545,451,621.19	745,110,936.32	16,156,659.94	32,229,302.15	-	-	561,608,281.13	777,340,238.47
长期待摊费用支出	371,967,292.02	448,931,869.17	-	-	-	-	371,967,292.02	448,931,869.17
开发支出	1,572,090,443.98	1,108,052,531.47	-	-	-	-	1,572,090,443.98	1,108,052,531.47

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

(十六) 公司财务报表主要项目附注

1、交易性金融资产

人民币元

项目	本年年末公允价值	上年年末公允价值
银行承兑汇票	1,867,858,552.00	-

2、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	9,164,804,838.97	6,071,016,788.76

(2)按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备	9,199,640,646.29	100.00	34,835,807.32	0.38	9,164,804,838.97	6,093,541,417.00	100.00	22,524,628.24	0.37	6,071,016,788.76

(3)信用损失准备变动情况

人民币元

	信用损失准备
上年年末余额	22,524,628.24
本年计提	34,400,753.36
本年转回	(22,089,574.28)
本年年末余额	34,835,807.32

3、应收账款

(1)本年及上年末余额

人民币元

账龄	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	4,533,586,294.70	83.60	2,342,877.82	0.05	4,531,243,416.88	2,756,071,941.42	95.25	15,208,263.45	0.55	2,740,863,677.97
1 至 2 年	888,681,245.25	16.39	1,882,183.29	0.21	886,799,061.96	136,381,809.80	4.71	4,001,935.05	2.93	132,379,874.75
2 至 3 年	338,892.17	0.01	1,029.36	0.30	337,862.81	1,025,411.19	0.04	45,462.03	4.43	979,949.16
合计	5,422,606,432.12	100.00	4,226,090.47	0.08	5,418,380,341.65	2,893,479,162.41	100.00	19,255,660.53	0.67	2,874,223,501.88

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(2)按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备	5,422,606,432.12	100.00	4,226,090.47	0.08	5,418,380,341.65	2,893,479,162.41	100.00	19,255,660.53	0.67	2,874,223,501.88

本公司按账龄组合计提信用损失准备，详细情况如本附注(1)所示。

(3)信用损失准备变动情况

人民币元

	信用损失准备
上年年末余额	19,255,660.53
本年计提	3,646,638.93
本年转回	(18,676,208.99)
本年年末余额	4,226,090.47

4、其他应收款

(1)分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收利息	1,559,376,166.02	1,145,422,370.63
应收股利	885,581,149.71	1,110,646,255.34
其他应收款	3,867,068,875.86	5,188,208,823.00
合计	6,312,026,191.59	7,444,277,448.97

(2)其他应收款本年及上年年末余额

人民币元

账龄	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内	929,477,301.23	23.32	13,631,335.49	1.47	915,845,965.74	2,838,020,404.13	53.30	45,889,042.12	1.62	2,792,131,362.01
1至2年	1,679,248,536.00	42.14	60,496,938.80	3.60	1,618,751,597.20	2,211,395,972.73	41.53	73,994,603.91	3.35	2,137,401,368.82
2至3年	1,254,686,937.68	31.48	37,291,124.18	2.97	1,217,395,813.50	273,544,633.00	5.14	15,664,457.26	5.73	257,880,175.74
3年以上	121,887,862.00	3.06	6,812,362.58	5.59	115,075,499.42	1,500,212.09	0.03	704,295.66	46.95	795,916.43
合计	3,985,300,636.91	100.00	118,231,761.05	2.97	3,867,068,875.86	5,324,461,221.95	100.00	136,252,398.95	2.56	5,188,208,823.00

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

4、其他应收款 - 续

(3)其他应收款信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用损失准备	3,985,300,636.91	100.00	118,231,761.05	2.97	3,867,068,875.86	5,324,461,221.95	100.00	136,252,398.95	2.56	5,188,208,823.00

本公司按账龄组合计提信用损失准备详细情况如本附注(2)所示。

(4)信用损失准备变动情况

人民币元

	信用损失准备
上年年末余额	136,252,398.95
本年计提	12,976,343.95
本年转回	(30,996,981.85)
本年年末余额	118,231,761.05

5、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	866,755,893.02	33,629,504.40	833,126,388.62	751,513,225.98	-	751,513,225.98
在产品	72,806,715.48	-	72,806,715.48	75,263,178.27	-	75,263,178.27
产成品	554,393,776.59	26,210,547.67	528,183,228.92	2,208,506,822.16	236,571,066.61	1,971,935,755.55
合计	1,493,956,385.09	59,840,052.07	1,434,116,333.02	3,035,283,226.41	236,571,066.61	2,798,712,159.80

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	上年年末余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年年末余额
原材料	-	97,646,122.71	26,141,377.17	37,875,241.14	33,629,504.40
产成品	236,571,066.61	20,094,951.90	188,340,949.49	42,114,521.35	26,210,547.67
合计	236,571,066.61	117,741,074.61	214,482,326.66	79,989,762.49	59,840,052.07

(3)存货跌价准备情况

人民币元

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	价值回升
产成品	成本与可变现净值孰低	库存整车外部市场价格回升

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

6、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期贷款(附注(十六)8)	-	821,700,000.00

7、其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
短期委托贷款	972,350,000.00	4,381,675,000.00
待抵扣增值税进项税金	609,680,457.71	587,515,169.42
其他	-	281,707,193.23
合计	1,582,030,457.71	5,250,897,362.65

8、债权投资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
长期贷款	11,675,069,020.00	10,725,983,300.00
减：一年内到期的长期贷款(附注(十六)6)	-	821,700,000.00
年末余额	11,675,069,020.00	9,904,283,300.00

9、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
对子公司投资	87,178,547,124.75	86,641,011,417.04
对合营企业投资	30,171,808,302.09	35,579,350,802.91
对联营企业投资	1,648,581,294.54	1,762,842,361.10
合计	118,998,936,721.38	123,983,204,581.05

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

9、长期股权投资- 续

(1)对子公司投资

人民币元

被投资单位	上年年末余额	本年增(减)	本年年末余额
上汽通用五菱汽车股份有限公司	1,126,669,400.01	-	1,126,669,400.01
上汽大通汽车有限公司(注 1)	8,937,230,000.00	247,880,000.00	9,185,110,000.00
上海汽车集团财务有限责任公司	11,534,123,733.09	-	11,534,123,733.09
上海上汽大众汽车销售有限公司	225,339,303.84	-	225,339,303.84
上海彭浦机器厂有限公司	925,582,955.01	-	925,582,955.01
上海汽车变速器有限公司	5,359,590,000.00	-	5,359,590,000.00
南京汽车集团有限公司	3,423,861,978.39	-	3,423,861,978.39
上海柴油机股份有限公司	1,173,419,996.46	-	1,173,419,996.46
上海汽车香港投资有限公司	2,046,066,390.00	-	2,046,066,390.00
上海汽车英国控股有限公司	46,468,800.00	-	46,468,800.00
上海汽车集团股权投资有限公司	4,031,024,000.00	-	4,031,024,000.00
上汽通用汽车销售有限公司	158,319,147.00	-	158,319,147.00
华域汽车系统股份有限公司	12,878,718,472.88	-	12,878,718,472.88
上海汽车集团(北京)有限公司	316,317,252.11	-	316,317,252.11
上海汽车资产经营有限公司	970,325,316.32	-	970,325,316.32
上海汽车工业销售有限公司	4,825,048,435.94	-	4,825,048,435.94
上汽北美公司	172,336,204.50	-	172,336,204.50
上汽安吉物流股份有限公司	2,118,090,251.55	-	2,118,090,251.55
东华汽车实业有限公司	654,940,453.36	-	654,940,453.36
上海尚元投资管理有限公司	349,767,221.39	-	349,767,221.39
中国汽车工业投资开发有限公司	274,872,910.12	-	274,872,910.12
上海汽车工业活动中心有限公司	163,314,188.68	-	163,314,188.68
上海汽车报社有限公司	9,891,593.78	-	9,891,593.78
上海汽车集团投资管理有限公司(注 2)	9,728,738,900.03	(1,219,412,536.41)	8,509,326,363.62
上海尚鸿置业有限公司	2,071,880,000.00	-	2,071,880,000.00
上海申沃客车有限公司	922,209,374.40	-	922,209,374.40
上海汽车集团金控管理有限公司	10,050,000,000.00	-	10,050,000,000.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	790,020,393.30	-	790,020,393.30
常州顺德股权投资基金中心(有限合伙)(注 3)	1,356,844,744.88	(1,356,844,744.88)	-
上海元界智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注 4)	-	2,159,600,000.00	2,159,600,000.00
嘉兴顺骏一号股权投资合伙企业(有限合伙)(注 5)	-	136,722,100.00	136,722,100.00
上汽顺臻新能源1号私募证券投资基金(注 6)	-	499,990,889.00	499,990,889.00
上汽捷氢科技有限公司(注 7)	-	69,600,000.00	69,600,000.00
合计	86,641,011,417.04	537,535,707.71	87,178,547,124.75

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

9、长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资 - 续

注 1: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 247,880,000.00 元增加对上汽大通的出资。

注 2: 于本年度, 投资管理将其持有的常州顾德 44.89%的份额转让予本公司, 本公司冲减对投资管理的长期股权投资计人民币 1,219,412,536.41 元, 增加对常州顾德的长期股权投资计人民币 1,219,412,536.41 元。

注 3: 于本年度, 常州顾德利润分配, 根据其分红决议, 本公司以常州顾德分配的股利首先冲减持有的对常州顾德投资的账面成本(包括本年新增之投资成本), 将长期股权投资成本冲减至零后, 余额确认投资收益计人民币 1,362,127,718.71 元。

注 4: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 2,159,600,000.00 元出资设立上海元界智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙), 本公司持有该企业 74.99%的份额。

注 5: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 136,722,100.00 元出资设立嘉兴顾骏一号股权投资合伙企业(有限合伙), 本公司持有该企业 99.70%的份额。

注 6: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 499,990,889.00 元出资设立上汽顾臻新能源 1 号私募证券投资基金, 并将该结构化主体视同于对子公司投资。

注 7: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 69,600,000.00 元增加对上汽捷氢科技有限公司的出资, 持有该公司 12.00%的股权, 详见附注(九)1、(5)。

(2)对合营企业投资

人民币元

被投资单位	上年年末余额	本年增(减)	本年年末余额
上汽大众汽车有限公司	18,630,589,997.03	(2,255,278,621.72)	16,375,311,375.31
上汽通用汽车有限公司	13,152,917,707.70	(3,362,614,019.12)	9,790,303,688.58
上汽通用东岳汽车有限公司	579,971,930.72	2,395,594.17	582,367,524.89
上汽通用东岳动力总成有限公司	1,539,579,031.28	10,468,610.19	1,550,047,641.47
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司	706,319,773.00	(38,167,959.39)	668,151,813.61
泛亚汽车技术中心有限公司	407,498,849.78	16,310,408.01	423,809,257.79
上汽依维柯商用车投资有限公司	562,473,513.40	219,343,487.04	781,817,000.44
合计	35,579,350,802.91	(5,407,542,500.82)	30,171,808,302.09

(3)对联营企业投资

人民币元

被投资单位	上年年末余额	本年增(减)	本年年末余额
上海大众动力总成有限公司	1,560,754,452.65	(56,905,606.09)	1,503,848,846.56
大众汽车变速器(上海)有限公司	202,087,908.45	(57,355,460.47)	144,732,447.98
合计	1,762,842,361.10	(114,261,066.56)	1,648,581,294.54

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

10、其他权益工具投资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
股权投资	13,630,029,876.90	11,654,528,390.76
-按公允价值计量	13,630,029,876.90	11,654,528,390.76
合计	13,630,029,876.90	11,654,528,390.76

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
上年年末余额	362,655,757.85	50,386,952.98	413,042,710.83
本年年末余额	362,655,757.85	50,386,952.98	413,042,710.83
二、累计折旧和累计摊销			
上年年末余额	128,773,217.47	15,451,998.55	144,225,216.02
本年计提及摊销	9,532,374.45	1,007,739.07	10,540,113.52
本年年末余额	138,305,591.92	16,459,737.62	154,765,329.54
三、账面价值			
本年年末账面价值	224,350,165.93	33,927,215.36	258,277,381.29
上年年末账面价值	233,882,540.38	34,934,954.43	268,817,494.81

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	模具	合计
一、账面原值						
上年年末余额	7,012,218,796.31	11,428,478,782.36	1,079,314,872.79	147,603,286.91	5,163,941,065.66	24,831,556,804.03
本年购置	-	22,251.66	94,377.41	-	-	116,629.07
本年在建工程转入	816,079,915.30	1,339,896,562.35	198,282,527.37	47,119,934.75	960,205,752.43	3,361,584,692.20
本年处置或报废	3,009,213.61	4,911,159.16	1,461,065.43	11,381,988.01	108,587,173.61	129,350,599.82
本年年末余额	7,825,289,498.00	12,763,486,437.21	1,276,230,712.14	183,341,233.65	6,015,559,644.48	28,063,907,525.48
二、累计折旧						
上年年末余额	1,186,050,755.49	3,175,036,281.22	652,130,408.94	74,997,338.92	1,429,443,822.27	6,517,658,606.84
本年计提	279,256,122.67	877,927,384.42	135,831,605.25	21,309,816.02	343,262,152.97	1,657,587,081.33
本年处置或报废	1,865,083.72	3,310,131.55	1,054,407.14	9,984,146.85	8,025,749.79	24,239,519.05
本年年末余额	1,463,441,794.44	4,049,653,534.09	786,907,607.05	86,323,008.09	1,764,680,225.45	8,151,006,169.12
三、减值准备						
上年年末余额	-	1,809,647,314.41	-	97,478.08	1,817,081,855.99	3,626,826,648.48
本年计提	-	-	-	-	320,383,530.73	320,383,530.73
本年处置或报废	-	1,705,465.72	-	-	100,561,423.82	102,266,889.54
本年年末余额	-	1,807,941,848.69	-	97,478.08	2,036,903,962.90	3,844,943,289.67
四、账面价值						
本年年末账面价值	6,361,847,703.56	6,905,891,054.43	489,323,105.09	96,920,747.48	2,213,975,456.13	16,067,958,066.69
上年年末账面价值	5,826,168,040.82	6,443,795,186.73	427,184,463.85	72,508,469.91	1,917,415,387.40	14,687,071,548.71

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	本年年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	6,003,728,946.81	尚在办理中

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

13、在建工程

人民币元

项目名称	上年年末余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年转入 无形资产金额	本年转入 长期待摊费用	本年年末余额
乘用车自主品牌项目	3,269,982,658.05	2,142,939,968.25	3,029,489,843.05	48,673,152.54	-	2,334,759,630.71
研发中心扩建项目	74,625,056.82	220,514,804.49	198,347,389.37	66,405,680.09	-	30,386,791.85
其他	376,248,453.94	175,584,837.31	133,747,459.78	56,738,111.20	132,864,523.56	228,483,196.71
合计	3,720,856,168.81	2,539,039,610.05	3,361,584,692.20	171,816,943.83	132,864,523.56	2,593,629,619.27

14、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
上年年末余额	2,779,989,640.15	1,025,962,252.05	2,610,507,250.47	936,198,340.95	11,533,962.26	7,364,191,445.88
本年购置	25,831,762.30	-	-	9,097,522.92	-	34,929,285.22
本年开发支出转入	-	-	684,540,716.47	-	-	684,540,716.47
本年在建工程转入	-	-	-	171,816,943.83	-	171,816,943.83
本年年末余额	2,805,821,402.45	1,025,962,252.05	3,295,047,966.94	1,117,112,807.70	11,533,962.26	8,255,478,391.40
二、累计摊销						
上年年末余额	340,427,983.01	944,712,252.05	1,678,586,040.30	533,570,620.47	7,270,160.74	3,504,567,056.57
本年摊销	56,331,731.09	-	178,343,458.20	82,067,585.25	961,914.74	317,704,689.28
本年年末余额	396,759,714.10	944,712,252.05	1,856,929,498.50	615,638,205.72	8,232,075.48	3,822,271,745.85
三、减值准备						
上年年末余额	-	81,250,000.00	710,540,666.06	-	-	791,790,666.06
本年计提	-	-	99,007,272.70	-	-	99,007,272.70
本年年末余额	-	81,250,000.00	809,547,938.76	-	-	890,797,938.76
四、账面价值						
本年年末账面价值	2,409,061,688.35	-	628,570,529.68	501,474,601.98	3,301,886.78	3,542,408,706.79
上年年末账面价值	2,439,561,657.14	-	221,380,544.11	402,627,720.48	4,263,801.52	3,067,833,723.25

15、开发支出

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年计入损益	本年转入无形资产	年末余额
研究阶段支出	-	2,239,082,338.54	2,239,082,338.54	-	-
开发阶段支出	1,548,417,822.58	2,608,801,580.32	1,154,309,011.88	684,540,716.47	2,318,369,674.55
合并	1,548,417,822.58	4,847,883,918.86	3,393,391,350.42	684,540,716.47	2,318,369,674.55

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 53.81%。

16、短期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用借款	-	1,000,000,000.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
短期薪酬	1,652,215,281.49	4,765,482,704.86	4,770,685,044.79	1,647,012,941.56

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

17、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,388,822,001.86	3,702,542,571.57	3,722,385,088.42	1,368,979,485.01
社会保险费	19,739,591.00	644,683,495.54	642,062,586.57	22,360,499.97
住房公积金	7,309,988.11	308,369,002.93	307,874,718.73	7,804,272.31
工会经费和职工教育经费	236,343,700.52	109,887,634.82	98,362,651.07	247,868,684.27
合计	1,652,215,281.49	4,765,482,704.86	4,770,685,044.79	1,647,012,941.56

18、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的预计负债(附注(十六)22)	1,730,076,088.00	1,617,576,741.00
一年内到期的长期借款(附注(十六)19)	-	200,000,000.00
合计	1,730,076,088.00	1,817,576,741.00

19、长期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用借款	9,000,000,000.00	4,600,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注(十六)18)	-	200,000,000.00
合计	9,000,000,000.00	4,400,000,000.00

20、长期应付款

人民币元

类别	本年年末余额	上年年末余额
专项奖励资金	635,718,389.35	702,265,794.35

21、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	2,305,477,853.00	2,480,602,139.79
辞退福利	948,369,411.39	951,903,543.37
合计	3,253,847,264.39	3,432,505,683.16

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

21、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况

人民币元

项目	本年度	上年度
上年年末余额	2,480,602,139.79	2,545,955,752.79
计入当期损益的设定受益成本	92,152,565.32	90,850,873.33
1.利息净额	92,152,565.32	90,850,873.33
计入其他综合收益的设定受益成本	(234,902,877.02)	(124,540,896.97)
1.精算损失(利得)	(234,902,877.02)	(124,540,896.97)
已支付的福利	(32,373,975.09)	(31,663,589.36)
本年年末余额	2,305,477,853.00	2,480,602,139.79

22、预计负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
产品质量保证金	3,356,147,126.59	3,284,700,865.73
其他	559,770,390.52	389,472,859.89
小计	3,915,917,517.11	3,674,173,725.62
减：一年内到期的预计负债(附注(十六)18)	1,730,076,088.00	1,617,576,741.00
一年后到期的预计负债	2,185,841,429.11	2,056,596,984.62

23、递延收益

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
政府补助	3,511,947,358.28	3,257,536,722.60

24、递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资以公允价值计量之暂时性差异	10,067,423,834.30	1,510,113,575.14	8,091,922,348.16	1,213,788,352.22

25、其他综合收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年发生额		本年年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,895,539,503.86	2,210,404,363.16	296,325,222.92	9,809,618,644.10
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,017,405,507.92	234,902,877.02	-	1,252,308,384.94
其他权益工具投资公允价值变动	6,878,133,995.94	1,975,501,486.14	296,325,222.92	8,557,310,259.16
二、将重分类进损益的其他综合收益(亏损)	(2,503,576.81)	(35,841,558.49)	-	(38,345,135.30)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益(亏损)	(2,503,576.81)	(35,841,558.49)	-	(38,345,135.30)
其他综合收益合计	7,893,035,927.05	2,174,562,804.67	296,325,222.92	9,771,273,508.80

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	54,476,008,896.42	51,054,538,449.73	56,195,554,113.18	52,645,135,725.62
其他业务	5,568,035,278.07	4,849,996,704.88	7,645,437,302.81	5,266,669,080.95
合计	60,044,044,174.49	55,904,535,154.61	63,840,991,415.99	57,911,804,806.57

(2) 主营业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车业务	51,965,263,700.16	49,250,438,502.52	53,322,268,299.29	50,414,317,960.48
零部件业务	2,510,745,196.26	1,804,099,947.21	2,873,285,813.89	2,230,817,765.14
合计	54,476,008,896.42	51,054,538,449.73	56,195,554,113.18	52,645,135,725.62

(3) 其他业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
劳务	3,202,404,832.87	3,136,570,820.19	3,602,561,279.81	3,580,378,322.82
材料及废料销售	1,693,702,313.41	1,555,425,543.06	1,462,423,624.84	1,451,353,105.29
技术提成及技术转让	505,253,706.07	72,624,427.71	2,438,624,811.82	161,701,472.02
租赁	60,968,193.51	16,385,339.18	51,806,066.69	17,091,176.69
其他	105,706,232.21	68,990,574.74	90,021,519.65	56,145,004.13
合计	5,568,035,278.07	4,849,996,704.88	7,645,437,302.81	5,266,669,080.95

27、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
子公司宣告分派的股利	7,152,881,085.41	9,101,775,968.06
权益法核算的长期股权投资收益	11,143,789,038.61	16,820,236,026.59
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	382,129,477.16	291,518,272.68
委托贷款投资收益	194,722,534.78	121,377,470.32
合计	18,873,522,135.96	26,334,907,737.65

28、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
应收票据信用减值损失	(12,311,179.08)	(6,646,604.22)
应收账款信用减值利得(损失)	15,029,570.06	(3,872,312.31)
其他应收款信用减值利得(损失)	18,020,637.90	(15,856,496.77)
合计	20,739,028.88	(26,375,413.30)

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

29、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
存货跌价利得(损失)	96,741,252.05	(176,304,733.81)
固定资产减值损失	(320,383,530.73)	(25,679,472.04)
无形资产减值损失	(99,007,272.70)	-
合计	(322,649,551.38)	(201,984,205.85)

30、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	11,388,261,865.75	19,225,567,975.14
加: 资产减值损失	322,649,551.38	201,984,205.85
信用减值损失(利得)	(20,739,028.88)	26,375,413.30
固定资产折旧	1,657,587,081.33	1,261,547,603.56
无形资产摊销	317,704,689.28	180,658,609.80
投资性房地产折旧及摊销	10,540,113.52	10,540,113.22
长期待摊费用摊销	25,633,554.50	15,499,071.74
资产处置收益	(17,313,007.55)	(15,121,888.96)
财务费用	945,271,114.51	256,628,045.67
投资收益	(18,873,522,135.96)	(26,334,907,737.65)
存货的减少	1,461,337,078.83	2,091,166,467.11
经营性应收项目的增加	(6,350,304,930.70)	(2,901,526,191.15)
经营性应付项目的增加	3,876,212,017.17	8,492,451,250.71
经营活动产生的现金流量净额	(5,256,682,036.82)	2,510,862,938.34
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	79,670,638,441.55	72,011,119,065.60
减: 现金及现金等价物的年初余额	72,011,119,065.60	65,270,094,412.35
现金及现金等价物的净增加额	7,659,519,375.95	6,741,024,653.25

31、本公司与关联方的主要交易

31.1、与本公司发生重大交易或往来的主要关联方如下:

- (1) 本公司的主要子公司情况详见附注(九)2。
- (2) 本公司的主要合营和联营企业情况详见附注(七)16和附注(九)3。
- (3) 与本公司发生重大交易或往来的主要其他关联方情况参见附注(十二)4。

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

31、本公司与关联方的主要交易 - 续

31.2、关联交易情况

(1)销售及采购

(a)销售商品

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	19,152,347,990.47	11,844,401,618.90
上汽总公司之子公司	143,882,988.32	15,663,187.40
合计	19,296,230,978.79	11,860,064,806.30

(b)销售材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	1,689,043,547.41	1,084,286,853.67
联营企业	100,568,664.88	122,147,500.17
合营企业	26,047,700.00	-
上汽总公司之子公司	3,335,870.09	-
合计	1,818,995,782.38	1,206,434,353.84

(c)商品及材料采购

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	25,668,154,442.77	28,810,765,773.48
合营企业	4,056,623,657.48	3,541,124,467.39
联营企业	1,711,130,344.72	1,781,616,320.52
上汽总公司之子公司	3,509,999.90	103,457.82
上汽总公司之联营企业	73,536,013.50	54,983,487.74
合计	31,512,954,458.37	34,188,593,506.95

(d)购买长期资产

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	185,145,219.11	451,730,817.35
合营企业	65,180,333.54	31,828,156.92
联营企业	6,632,102.28	21,832.39
上汽总公司之联营企业	2,388,334.12	1,256,603.78
合计	259,345,989.05	484,837,410.44

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

31、本公司与关联方的主要交易 - 续

31.2、关联交易情况 - 续

(1)销售及采购 - 续

(e)接受劳务 - 研发支出

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	920,583,608.49	1,576,840,000.34
合营企业	371,451,602.81	586,083,544.62
联营企业	53,974,809.60	11,524,171.76
上汽总公司之子公司	-	1,867.92
上汽总公司之联营企业	2,073,404.47	2,481,014.80
合计	1,348,083,425.37	2,176,930,599.44

(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
子公司	393,477,457.62	18,766,654.21
合营企业	29,054,221.53	48,887,431.36
联营企业	2,143,463.20	689,584.90
上汽总公司	2,722,397,932.82	3,483,518,716.36
合计	3,147,073,075.17	3,551,862,386.83

(b)租赁收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	39,315,213.69	30,153,086.87
合营企业	21,652,979.82	21,652,979.82
合计	60,968,193.51	51,806,066.69

(c)收取技术提成费及技术转让费

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	362,379,313.83	918,319,800.00
合营企业	69,546,646.17	1,515,225,011.82
合计	431,925,960.00	2,433,544,811.82

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

31、本公司与关联方的主要交易 - 续

31.2、关联交易情况 - 续

(3)其他费用

(a)物流服务费、技术使用费及其他费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	2,358,537,011.76	2,468,049,626.19
合营企业	35,649,179.09	11,029,252.61
联营企业	7,404,733.76	11,751,547.92
上汽总公司之子公司	4,656,159.84	8,857,169.57
上汽总公司之联营企业	204,000.00	-
合计	2,406,451,084.45	2,499,687,596.29

(b)租赁费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	7,668,926.91	45,926,337.11
上汽总公司之联营企业	1,299,676.04	-
合计	8,968,602.95	45,926,337.11

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方之协议确定。

(4)资金融通

(a)本公司与子公司之资金池

人民币元

	子公司
上年年末余额	-
本年借入	1,887,585,427.38
本年偿还	(1,132,749,700.00)
本年年末余额	754,835,727.38

系本公司与子公司间的资金池业务，通过财务公司的资金池管理系统办理款项发放和回收。本公司将自资金池借入款项计列于其他流动负债。

(b)本公司向关联方贷款

①本公司向子公司提供之委托贷款变动如下：

人民币元

	子公司
上年年末余额	5,513,015,000.00
本年发放	6,925,350,000.00
本年收回	(8,411,015,000.00)
本年年末余额	4,027,350,000.00

上述委托贷款年末余额中，人民币 972,350,000.00 元计列于其他流动资产，人民币 3,055,000,000.00 元计列于债权投资。

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

31、本公司与关联方的主要交易 - 续

31.2、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(b) 本公司向关联方贷款 - 续

② 本公司直接向子公司提供贷款如下：

人民币元

	子公司
上年年末余额	9,594,643,300.00
本年收回	(406,026,540.00)
本年汇率变动的影响	(568,547,740.00)
本年年末余额	8,620,069,020.00

上述贷款年末余额计列于债权投资。

③ 本公司向子公司收取之利息收入如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
子公司	194,722,534.78	121,197,428.70

本公司对子公司之委托贷款、贷款利率系根据合同约定。

(c) 本公司向财务公司借款

① 本公司向财务公司借款变动如下：

人民币元

	财务公司
上年年末余额	240,000,000.00
本年偿还	(240,000,000.00)
本年年末余额	-

② 本公司应付财务公司利息情况如下：

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
应付利息	-	287,375.00

③ 本公司支付给财务公司之借款利息

人民币元

	本年累计数	上年累计数
财务公司	1,223,438.68	46,629,627.29

本公司向财务公司支付之借款利率系根据合同约定。

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

31、本公司与关联方的主要交易 - 续

31.2、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(d) 本公司存款于财务公司

① 本公司在财务公司之存款情况如下：

人民币元

	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
货币资金	59,280,005,023.83	179,870,118,555.57	(174,686,408,075.66)	64,463,715,503.74

② 本公司应收财务公司利息情况如下：

人民币元

	本年年末余额	上年年初余额
应收利息	1,237,519,394.97	947,344,535.92

③ 本公司自财务公司获得之利息收入如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
利息收入	1,050,648,100.95	1,068,962,278.26

本公司存放于财务公司之存款按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

(e) 本公司支付给财务公司之融资费用

人民币元

	本年累计数	上年累计数
财务公司	339,272,410.59	443,715,989.73

本公司向财务公司支付之融资费用系根据合同约定。

31.3、关联方应收应付款项

(1) 交易性金融资产

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	1,527,000,000.00	-

(2) 应收票据

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	8,908,215,506.29	5,324,093,961.00
上汽总公司之子公司	211,409,780.00	-
合计	9,119,625,286.29	5,324,093,961.00

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

31、本公司与关联方的主要交易 - 续

31.3、关联方应收应付款项 - 续

(3) 应收款项融资

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	-	108,147,672.65

(4) 应收账款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	4,450,521,625.10	2,469,859,892.50
合营企业	37,431,310.30	25,203,126.95
联营企业	242,004,393.93	161,012,910.70
上汽总公司	602,884,161.25	10,020,692.95
上汽总公司之子公司	3,637,406.19	-
合计	5,336,478,896.77	2,666,096,623.10

(5) 预付款项

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	206,823,706.32	262,287,782.31
联营企业	33,079,162.89	38,430,367.69
合营企业	18,640,000.00	-
合计	258,542,869.21	300,718,150.00

(6) 应收股利

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	-	300,000,000.00
合营企业	885,581,149.71	810,646,255.34
合计	885,581,149.71	1,110,646,255.34

(7) 其他应收款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	480,534,858.10	1,081,324,274.85
联营企业	-	1,416,741.23
合营企业	1,438,869.79	-
上汽总公司之联营企业	724,914.51	-
合计	482,698,642.40	1,082,741,016.08

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

31、本公司与关联方的主要交易 - 续

31.3、关联方应收应付款项 - 续

(8)应付票据

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	629,200,000.00	640,653,050.45
合营企业	195,100,000.00	167,790,728.29
联营企业	166,900,000.00	28,050,710.45
合计	991,200,000.00	836,494,489.19

(9)应付账款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	5,747,695,699.15	4,578,395,876.69
合营企业	1,706,406,609.02	1,530,580,660.70
联营企业	343,333,810.32	592,385,887.09
上汽总公司之子公司	5,901,360.32	8,957,600.00
上汽总公司之联营企业	23,604,148.62	5,796,681.94
合计	7,826,941,627.43	6,716,116,706.42

(10)预收款项

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	-	143,911,373.94
上汽总公司	-	960,776,284.26
合计	-	1,104,687,658.20

(11)合同负债

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	1,444,321,927.77	
合营企业	650,000,000.00	
上汽总公司	450,663,651.83	
上汽总公司之子公司	10,342,628.47	
合计	2,555,328,208.07	

(12)其他应付款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
子公司	511,621,000.12	131,861,552.82
合营企业	45,000.00	35,000.00
联营企业	106,000.00	98,500.00
上汽总公司之联营企业	66,350.00	66,350.00
合计	511,838,350.12	132,061,402.82

(十七) 财务报表之批准

本公司本年度的合并及公司财务报表已于 2021 年 3 月 24 日经本公司董事会批准。

财务报表结束

1. 非经常性损益明细表

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
非流动资产处置收益	861,690,832.00	442,170,091.22
计入当期损益的政府补助	3,078,860,531.18	4,718,105,151.72
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	9,600,202.00	214,426,978.94
债务重组损益	(196,365.28)	(1,275,683.38)
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、应收款项融资、其他债权投资/可供出售金融资产和交易性金融负债取得的投资收益	7,331,420.95	8,120,839.43
对外委托贷款取得的损益	42,746,182.50	61,038,194.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(224,575,436.41)	59,991,429.10
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益	307,853,661.00	146,659,331.55
非经常性损益所得税影响额	(484,715,038.90)	(870,917,630.91)
少数股东损益影响额(税后)	(911,683,877.27)	(756,049,659.84)
合计	2,686,912,111.77	4,022,269,042.26

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

2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是上海汽车集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(人民币元)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.02	1.752	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	6.96	1.522	不适用