

公司代码：600104

公司简称：上汽集团

上海汽车集团股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人陈虹、主管会计工作负责人卫勇及会计机构负责人（会计主管人员）顾晓琼声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以总股本 11,683,461,365 股扣除截至本报告披露日公司回购专用证券账户上股份数（177,620,661 股）的股本 11,505,840,704 股为基准，每 10 股派送现金红利 6.82 元（含税），共计 7,846,983,360.13 元。本次不进行资本公积金转增股本。在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，若发生回购股份等情形并使公司享有利润分配权的股份数发生变动的，维持利润分配总额不变，相应调整每股分配的金额。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述公司在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	37
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	55
第九节	债券相关情况.....	56
第十节	财务报告.....	59

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上海市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
公司、本公司、本集团、上汽集团、上汽	指	上海汽车集团股份有限公司
上汽总公司	指	上海汽车工业（集团）有限公司 （原上海汽车工业（集团）总公司）
上汽大众	指	上汽大众汽车有限公司
上汽通用	指	上汽通用汽车有限公司
上汽乘用车、乘用车公司	指	上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司
上汽通用五菱	指	上汽通用五菱汽车股份有限公司
上汽大通	指	上汽大通汽车有限公司
上海申沃	指	上海申沃客车有限公司
上汽红岩	指	上汽红岩汽车有限公司
南京依维柯	指	南京依维柯汽车有限公司
上汽正大	指	上汽正大有限公司
上汽印尼	指	上汽通用五菱汽车印尼有限公司
华域汽车、华域	指	华域汽车系统股份有限公司
动力新科	指	上海新动力汽车科技股份有限公司 （原上海柴油机股份有限公司）
财务公司、上汽财务公司	指	上海汽车集团财务有限责任公司
上汽通用金融	指	上汽通用汽车金融有限责任公司
车享科技	指	上海车享科技产业有限公司
环球车享	指	环球车享汽车租赁有限公司
安吉物流	指	上汽安吉物流股份有限公司
中海庭	指	武汉中海庭数据技术有限公司
智己汽车	指	智己汽车科技有限公司
捷氢科技	指	上海捷氢科技股份有限公司
零束科技	指	零束科技有限公司
飞凡汽车	指	飞凡汽车科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海汽车集团股份有限公司
公司的中文简称	上汽集团
公司的外文名称	SAIC Motor Corporation Limited
公司的外文名称缩写	SAIC Motor
公司的法定代表人	陈虹

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈逊	陆晓龙

联系地址	中国上海市静安区威海路 489 号	中国上海市静安区威海路 489 号
电话	(021) 22011138	(021) 22011138
传真	(021) 22011777	(021) 22011777
电子信箱	saicmotor@saic.com.cn	saicmotor@saic.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区松涛路563号1号楼509室
公司注册地址的历史变更情况	报告期内未变更
公司办公地址	中国上海市静安区威海路489号
公司办公地址的邮政编码	200041
公司网址	http://www.saicmotor.com
电子信箱	saicmotor@saic.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	上汽集团	600104	上海汽车

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼
	签字会计师姓名	胡媛媛、罗一鸣
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 35 层
	签字的保荐代表人姓名	丁颖华、彭辰
	持续督导的期间	2017 年 1 月 19 日至募集资金使用完毕为止

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业总收入	779,845,786,393.56	742,132,450,370.73	5.08	843,324,372,577.26
营业收入	759,914,635,560.08	723,042,589,215.28	5.10	826,530,002,967.87
归属于上市公司股东的净利润	24,533,097,943.83	20,431,037,479.76	20.08	25,603,384,202.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,575,001,265.06	17,744,125,367.99	4.68	21,581,115,159.90
经营活动产生的现金流量净额	21,615,739,153.91	37,517,935,804.19	-42.39	46,271,852,926.75
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末

归属于上市公司股东的净资产	273,773,675,300.63	260,102,954,415.43	5.26	249,702,009,694.74
总资产	916,922,695,643.33	919,414,755,796.94	-0.27	849,333,279,599.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	2.120	1.752	21.00	2.191
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.605	1.522	5.45	1.847
加权平均净资产收益率(%)	9.19	8.02	增加 1.17 个百分点	10.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.96	6.96	增加 0.00 个百分点	8.87

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司本报告期经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 42.39%，主要原因为公司之子公司上海汽车集团财务有限责任公司为满足贷款业务的资金需求，同时为降低融资成本，发行了 ABS 用于置换同业拆借资金所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业总收入	189,094,950,264.73	177,001,482,435.70	186,616,301,532.10	227,133,052,161.03
营业收入	184,410,333,522.13	172,203,344,273.37	181,758,946,325.66	221,542,011,438.92
归属于上市公司股东的净利润	6,846,517,399.64	6,467,236,730.52	7,036,041,632.99	4,183,302,180.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,219,515,275.23	5,634,072,978.28	6,163,555,860.63	557,857,150.92
经营活动产生的现金流量净额	2,008,140,216.11	-423,372,889.14	5,357,237,347.98	14,673,734,478.96

说明：经营活动产生的现金流量净额各季度波动较大，主要原因为公司之子公司上海汽车集团财务有限责任公司吸收存款和发放贷款规模在季度间有较大变动。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注(如	2020 年金额	2019 年金额
----------	----------	------	----------	----------

		适用)		
非流动资产处置损益	4,522,318,862.58		861,690,832.00	442,170,091.22
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,032,306,772.41		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	5,456,162.00		9,600,202.00	214,426,978.94
债务重组损益	1,695,113.00		-196,365.28	-1,275,683.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,968,969.21		7,331,420.95	8,120,839.43
对外委托贷款取得的损益	24,606,304.16		42,746,182.50	61,038,194.43
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益	-1,711,806.78		307,853,661.00	146,659,331.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,364,740.28		-224,575,436.41	59,991,429.10
减：所得税影响额	781,094,388.83		484,715,038.90	870,917,630.91
少数股东权益影响额（税后）	1,776,084,568.70		911,683,877.27	756,049,659.84
合计	5,958,096,678.77		2,686,912,111.77	4,022,269,042.26

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	54,800,863,245.58	53,883,499,373.59	-917,363,871.99	1,737,521,822.54
应收款项融资	13,168,746,883.14	11,369,104,594.18	-1,799,642,288.96	
其他流动资产-同业存单	50,002,187,609.98	53,923,058,871.00	3,920,871,261.02	
其他债权投资	4,640,259,677.07	34,252,527.10	-4,606,007,149.97	
一年内到期的其他债权投资	40,045,800.00		-40,045,800.00	
其他权益工具投资	20,698,468,429.89	22,543,932,882.53	1,845,464,452.64	
其他非流动金融资产	1,879,590,033.02	8,200,237,311.05	6,320,647,278.03	
交易性金融负债	401,998,111.48	15,932,323.02	-386,065,788.46	347,867.00
合计	145,632,159,790.16	149,970,017,882.47	4,337,858,092.31	1,737,869,689.54

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年面对缺芯、疫情、限电以及原材料价格大幅上涨等多重严峻挑战，公司全力以赴保供应、稳增长、调结构、增效益，实现了“十四五”平稳开局。报告期内，公司整车销量“稳中有

进”，全年实现整车批售 546.4 万辆，终端零售达到 581.1 万辆，同比增长 5.5%，整车销量连续 16 年保持全国第一；经济效益“稳中提质”，实现营业总收入 7798.5 亿元，同比增长 5.1%，归属于上市公司股东的净利润 245.3 亿元，同比增长 20.1%，加权平均净资产收益率 9.2%，较上年增加 1.2 个百分点，经济运行质量明显提升；转型升级“稳中见新”，自主品牌整车销量达到 285.7 万辆，同比增长 10%，占公司总销量的比重首次突破 50%，达到 52.3%；新能源汽车销售 73.3 万辆，同比增长 128.9%，排名国内第一、全球前三；海外销量达到 69.7 万辆，同比增长 78.9%，整车出口连续 6 年保持国内行业第一。

1、坚持稳中求进总基调，不断增强经营韧性，提高发展质量

一是积极应对“缺芯”等供应链风险。面对全球性的芯片供应短缺挑战，公司加强风险预警和快速响应，协调合资外方全球找货，并直联芯片企业抢抓货源，加快拓展本土供应链资源，推进国产化替代。同时，公司快速有效应对疫情散发、郑州暴雨、限电限产等各种突发事件，统筹协调供应链资源，动态调整排产方案，克服重重困难确保生产经营平稳有序。

二是狠抓零售优化产销结构。公司整车企业深挖渠道潜力，优先确保高端车型和高毛利产品供应，持续优化库存和销售结构，终端价格和盈利情况得到显著改善；同时，深化营销体系变革，通过开设城市展厅、快闪店，推进数字营销、直播带货、跨界合作等措施，打造更多新零售的生态触点，并积极探索“用户共创”新模式，拓展用户参与产品定义的新途径。

三是抢抓新能源车增量机遇。公司新能源车销量占比从 2020 年的 5.7% 提升至 2021 年的 13.4%，其中自主品牌销量中的新能源车占比已达 22.7%；上汽通用五菱 GSEV 微型电动车年销量突破 45 万辆在细分市场排名全球第一，乘用车分公司新能源车全球年销量突破 16 万辆，上汽大众 ID. 系列电动车月销量持续攀升，上汽通用推出“奥特能”平台首款产品凯迪拉克 Lyriq，自主品牌及合资企业持续提升新能源产品力和销量规模，确保公司继续领跑国内新能源车市场。

四是深耕拓展海外市场。公司积极应对海外疫情、运力紧张、汇率波动等各种风险挑战，产品服务已拓展至全球 80 余个国家和地区，并形成欧洲、澳新、美洲、中东、东盟、南亚 6 个“五万辆级”区域市场，其中 MG 品牌海外年销量达到 36 万辆，继续保持“中国单一品牌海外销量冠军”，并已在全球 17 个国家跻身单一品牌销量前十。

2、坚持创新竞速新赛道，不断壮大新动能，共筑产业新生态

一是重大标志性项目取得新进展。智己汽车首款产品 L7 首批体验版产品正式下线，公司新一代三电系统以及智能车电子架构、面向服务的 SOA 软件平台等“云-管-端”全栈方案实现应用落地。飞凡汽车加快推进首款纯电动 B 级 SUV 产品 R7 项目开发，并通过软硬结合、高低选配、数据驱动，探索实现产品的自定义、自学习、自成长。Robotaxi 项目首批 60 台自动驾驶出租车先后在上海、苏州两地启动示范应用，为公司 L4 级自动驾驶技术在乘用车场景下尽快量产落地提供助力。智能重卡项目完成洋山港 4 万标箱年度运输任务及“一拖四”编队行驶，AIV（集装箱智能转运车）项目实现批量示范运营，成立了上海友道智途科技有限公司，加快港口、厂区和干线物流等商用车场景 L4 级自动驾驶技术商业化落地。

二是电动智能网联核心能力持续提升。电动化方面，公司加快推进可快充、可快换、可升级的平台化电池以及新一代电轴、800V 电驱动和电池包系统等项目开发；捷氢科技发布了新一代燃料电池电堆 M4 和 P4 系统产品，关键性能参数已跻身全球前列，建成了全球首条万台级“卷对卷”膜电极生产线，核心零部件国产化水平持续提升，并联合上汽红岩在鄂尔多斯启动全球首个“万辆级”氢能重卡产业链项目；公司与清陶等国内外伙伴开展合作，加快固态电池产品研发和上车应用；公司还通过合作推进“车电分离”项目，加快在换电、储能及锂电池回收等领域的布局。在智能网联方面，公司把握“数据决定体验、软件定义汽车”的发展趋势，着力建设软件、大数据、人工智能、云计算、网络及数据安全五大中心，零束科技发布银河全栈 1.0 解决方案，联创电子“6i”智能驾驶核心部件（智能转向系统、智能制动系统、智能驾驶决策控制系统、智能车载网联终端系统、智能轮胎安全系统、智能控制系统）推进规模化应用，中海庭高精电子地图成为

首个获得国家自然资源部批准的商用产品。此外，公司深化与地平线、Momenta 等战略伙伴的合作，并加快推进实施车规级芯片国产化策略，共有 75 款芯片完成国产化开发进入整车量产应用。公司还绘制投资战略地图，创新采用战略直投模式，聚焦新能源、智能网联、芯片等战略性关键领域进行产业投资，深化产融结合、为创新增强赋能。

三是数字化转型扎实推进。在数字化制造方面，公司持续推进标杆工厂建设，乘用车分公司入选国家第五批“智能制造标杆企业”；技术中心运用数字孪生技术搭建数字化研发平台，被评为国务院国资委“国有企业数字化转型 100 个典型案例”，并入选第五批国家级工业设计中心。在数字化服务方面，享道出行网约车业务已全面覆盖长三角“一核五圈”六大都市群，平台合规率在 90% 以上；申程出行“一键叫车智慧屏”已覆盖上海 40 余个社区、医院等公共场所。在数字化生态方面，公司举办全球首个汽车 SOA 开发者大会，携手百度、阿里、腾讯、华为、OPPO 等数十家生态伙伴，开展智能网联、网络及数据安全、5G 赋能、汽车芯片等领域合作，共创智能汽车数字生态，共赢未来发展。

3、坚持改革引领新发展，不断完善机制建设，履行社会责任

一是重塑愿景使命价值观。围绕“碳达峰、碳中和”国家战略，公司发布了寓意“蓝色星球，旭日东升”的新司标、“引领绿色科技，逐梦精彩出行”的新愿景使命，以及“用户为本、伙伴共进、创新致远”的价值观，致力向技术升级化、业务全球化、品牌高档化、体验极致化的用户型高科技公司转型。

二是加快推进企业改革。公司实施干部任期制和契约化管理，优化职级序列，增强职级动态调整弹性，拓宽干部发展通道；同时，加强对干部队伍的考核和优胜劣汰，加大对年轻干部的培养和选拔，着力优化干部队伍结构。在推进创新企业的市场化改革方面，零束科技由分公司改制为子公司，飞凡汽车实现独立运营，捷氢科技启动分拆上市，联创电子完成分立，中海庭、享道出行等开展市场化融资。在探索激励约束机制创新方面，制定实施企业净利润增量激励方案和新创企业激励方案，并对帆一尚行等创新型企业实施股权激励方案。

三是积极履行社会责任。面对经营挑战和市场波动，公司坚持实施高比例现金分红，并启动新一轮回购。报告期内，公司现金分红 92.2 亿元（含 2020 年度回购金额），占当年公司归母净利润的 45.1%；2021 年度还累计使用资金 7.4 亿元，回购公司股份约 3466 万股，维护股东利益，提振市场信心。同时，公司深化与韩红慈善基金会的公益合作；支援河南省防汛救灾并捐赠现金及车辆总价值折合人民币约 3300 万元。此外，上汽无人驾驶新能源概念车“鲲”惊艳亮相迪拜世博会，上汽大通 MAXUS 成为迪拜世博会中国馆官方指定用车；在“中国杰出雇主 2022”评选中，上汽共有 9 家所属企业上榜。

二、报告期内公司所处行业情况

2018 年以来，中国汽车行业经历了产销“三连降”，2021 年又遇到了芯片短缺等一系列严峻挑战，但在新能源汽车以及整车出口的带动下，中国汽车行业实现整车销售 2627.5 万辆，同比增长 3.8%，实现恢复性增长，在全球汽车行业经历百年未有之大变局的背景下，展现出强大的发展韧性和发展动力。

公司作为国内产销规模最大的汽车集团，围绕国家“双碳”战略目标、构建“双循环”新发展格局、高质量发展要求，不仅在新能源汽车销量、整车出口、经营质量等方面继续领跑国内汽车行业，而且在全球市场的品牌影响力和体系竞争力也在持续提升。当前，公司正从“市场演变、技术发展、行业变革”三个方面，把握趋势变化、加快转型升级：

从市场演变看，随着以 85/90 后“互联网原住民”为代表的年轻用户成为汽车消费的主力人群，用户“个性化、多元化、圈层化”的特点更加明显，市场更加细分，营销模式和触达机制也在深刻变化；公司正在探索运用“数字化工具”，加快提升直联用户的能力，进一步精准用户画像和产品定义，实现对用户的精准触达和精细化运营。

从技术发展看，以电动智能网联为主要特征的“新赛道”正在加快构筑，“数据决定体验、软件定义汽车”的趋势愈加明显；公司正通过努力掌握大数据、软件、芯片、人工智能等核心技术，打造新的技术底座，使下一代智能电动车成为“云管端”一体化、具备“自学习、自成长”能力的智能移动终端，并持续提升用户体验。

从行业变革看，市场与技术的力量正在推动产业重构，汽车行业呈现出“消费电子化”的发展特征；公司正加快变革体制机制、加速跨界融合，拓展产业的“新疆域”，全面焕新业务体系，与合作伙伴一起共建新生态、共创新发展。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司业务主要涵盖整车、零部件、移动出行和服务、金融、国际经营等领域，并通过创新科技构建技术底座、提供业务赋能，现已形成以整车业务为龙头、各板块融合发展的“5+1”业务板块格局。

1、整车板块。主要从事乘用车、商用车的研发、生产和销售。公司所属上汽大众、上汽通用、上汽通用五菱是国内细分市场领先的中外合资企业，其中上汽通用五菱已成为在合资模式下打造自主品牌的中国汽车企业典范；同时，公司通过深化自主创新，加快建设荣威、MG 名爵、MAXUS 大通等自主品牌乘用车与商用车业务，并在报告期内创新打造“智己汽车”和“飞凡汽车”，致力推动自主品牌向上发展。

2、零部件板块。主要从事动力驱动系统、底盘系统、内外饰系统，以及电池、电驱、电控等新能源和智能汽车零部件及系统的研发、生产和销售。公司所属主要零部件企业包括华域汽车、新动力汽车科技（原“上柴股份”）、上汽变速器、联合电子、捷能、上汽时代、时代上汽等。报告期内，公司所属上柴股份完成重大资产重组及配套融资，现已更名为“上海新动力汽车科技股份有限公司”。

3、移动出行和服务板块。主要从事物流运输、出行服务、汽车生活服务、节能和充电服务等领域。公司所属安吉物流是国内最大的合同物流企业，正加快发展面向公共领域的社会化快运物流平台；享道出行网约车业务已全面覆盖长三角“一核五圈”六大都市群，有效运力规模超过 24 万，平台合规率在 90% 以上；公司还在积极推进充电、光伏发电、危废处置、动力电池循环使用等新服务，助力实现“双碳”战略目标。

4、金融板块。主要从事汽车金融、公司金融、保险销售、投资业务等领域，资产管理规模已超过 5000 亿元。其中，汽车金融业务主要是为经销商及汽车消费终端客户提供融资服务；公司金融业务主要是在监管机构允许范围内，为公司所属成员企业提供资金存贷、结算、票据、外汇及各类代理服务；保险销售业务主要是为消费者提供汽车保险中介服务；投资业务主要围绕“新四化”产业链上下游进行股权投资，仅 2021 年，就有信安世纪、京东物流、长远锂科、珠海冠宇、中自科技、巨一科技、东芯股份、光庭信息等 8 家被投企业成功上市。

5、国际经营板块。公司积极响应国家“一带一路”倡议，已初步建成集研发、制造、营销、金融、物流等为一体的海外汽车产业链；公司在泰国、印尼、印度设立了 3 个海外整车制造基地和巴基斯坦 KD 工厂，在欧洲、北美、南美、非洲、中东、澳新等地设立了 20 个区域营销服务中心，建成 1000 多个海外营销服务网点，培育形成了 9 个“万辆级”海外区域市场，其中已有 6 个区域市场在 2021 年销量率先达到“五万辆级”。

6、创新科技板块。面向电动智能网联“新赛道”竞争，主要从事新能源、软件、芯片、人工智能、大数据、物联网等新领域的核心技术研发，主要包括零束软件、捷氢科技、联创电子、中海庭、上汽英飞凌、赛可智能、帆一尚行、加州创新中心、以色列创新中心等多家“科创小巨人”企业，其中捷氢科技已于 2021 年率先启动分拆上市。公司通过创新科技赋能产业转型升级，并将积极借助资本市场，推进创新成果的产业化落地和商业化发展。

报告期内，公司所属整车企业努力克服多重风险挑战，调整产销节奏，优化产品结构，推动营销体系变革；零部件板块千方百计保障供应，支持整车企业开拓市场；金融板块持续推进产融结合，为公司盈利作出重要贡献；移动出行和服务板块全力为产业链运行保驾护航，强化出行服务业务的数字化应用能力，并积极改善运营质量；国际经营板块有效应对海外疫情、运力紧张、运价上涨等挑战，紧抓海外市场战略窗口机遇，持续提升基盘市场占有率、加大力度开拓海外“新市场”；创新科技板块着力为重大战略项目赋能，加快技术产品化、产品产业化、企业市场化发展，并积极谋划突破芯片等“卡脖子”技术瓶颈；各业务板块紧密协同、相互赋能，确保公司整车销量稳中有进、经济效益稳中提质、创新转型稳中见新，实现了“十四五”平稳开局。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

一是面向用户新需求，重塑体系新优势。公司“以用户为中心”加快转变经营模式，通过运用智能化和数字化技术，着力提升线上直联用户的运营服务能力；通过深入推进营销变革，持续推动组织架构、业务体系、运营机制转型升级，让全业务链都紧紧围绕用户需求，一切从用户出发，更好地为用户创造价值。在变革过程中，公司将充分发挥国内最大的用户基盘、最广的经销服务网络、最全的汽车产业链布局等固有优势，不断夯实业务体系基础和资源保障能力，为用户提供产品全生命周期“一站式”服务。

二是面向行业新赛道，打造技术新优势。公司把握“数据决定体验、软件定义汽车”的新趋势，全力打造新一代智能电动车。通过建设软件、云计算、人工智能、大数据、网络安全等“五大中心”，实现了技术底座的战略布局，并已初步形成了由中央集中式和域控制电子架构、SOA软件平台、智能车数据工厂、人工智能算法和智能芯片，以及全栈 OTA 和网络数据安全方案等所构成的“云管端”一体化全栈式智能汽车解决方案。同时，公司在自主掌控电池、电驱、电控系统等核心技术的基础上，对新一代锂电池、固态电池、IGBT 和碳化硅电驱动模块等关键技术实现前瞻布局，燃料电池系统技术性能已达到全球领先水平。

三是面向未来新发展，共筑合作新优势。公司传承发扬合作文化，始终坚持与全球合作伙伴共创共赢，不断向更广领域、更高水平、更深层次拓展合作新空间。一方面，公司持续完善国际经营布局，通过电动智能网联技术创新优势向海外溢出，携手伙伴加快开拓全球市场。另一方面，公司落实国家战略，聚焦产业基础高级化、产业链现代化等关键环节，在新能源产业链建设、智能汽车研发应用、人工智能算法、芯片设计和制造、大数据运营、网络信息安全、互联网生态等方面积极开展跨界合作，并充分运用市场机制与资本力量，不断拓展“朋友圈”，共筑产业新生态，协力推动汽车产业高质量发展。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 7798.5 亿元，同比增长 5.1%，归属于上市公司股东的净利润 245.3 亿元，同比增长 20.1%，加权平均净资产收益率 9.2%，较上年增加 1.2 个百分点。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	759,914,635,560.08	723,042,589,215.28	5.10
营业成本	686,742,792,553.92	657,765,544,632.29	4.41
销售费用	29,505,101,466.14	25,551,327,929.59	15.47
管理费用	24,103,526,327.66	21,818,404,987.48	10.47
财务费用	564,183,662.31	516,918,858.15	9.14

研发费用	19,668,497,536.95	13,395,044,388.06	46.83
经营活动产生的现金流量净额	21,615,739,153.91	37,517,935,804.19	-42.39
投资活动产生的现金流量净额	-1,497,529,157.01	-7,110,266,592.95	78.94
筹资活动产生的现金流量净额	-16,170,026,831.09	-15,851,827,877.23	-2.01

注：根据财政部于 2021 年 11 月颁布的《企业会计准则实施问答》，本集团本年度将商品控制权转移给客户之前发生的运输费用由销售费用重新列报至营业成本，并调整可比期间比较数据。本集团将上年销售费用人民币 12,515,534,190.16 元重分类至营业成本。详见本公司于 2022 年 4 月 30 日披露的临 2022-016《上汽集团关于会计政策变更的公告》。

研发费用变动原因说明：主要系公司进一步增加新能源、智能网联、数字化等技术的研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司之子公司上海汽车集团财务有限责任公司为满足贷款业务的资金需求，同时为降低融资成本，发行了 ABS 用于置换同业拆借资金所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司之子公司上海汽车集团财务有限责任公司本期根据流动性需要，调整了金融资产的配置，收回投资收到的现金同比增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

具体如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车制造业	759,914,635,560.08	686,742,792,553.92	9.63	5.10	4.41	增加 0.60 个百分点
金融业	19,931,150,833.48	4,625,093,592.78	76.79	4.41	-2.05	增加 1.52 个百分点
合计	779,845,786,393.56	691,367,886,146.70	11.35	5.08	4.36	增加 0.62 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
整车业务	556,966,641,271.70	529,615,693,850.05	4.91	4.91	4.48	增加 0.39 个百分点
零部件业务	159,406,778,327.63	122,379,419,450.29	23.23	2.92	0.51	增加 1.85 个百分点
贸易业务	12,451,221,302.56	11,587,676,466.95	6.94	19.57	15.97	增加 2.89 个百分点
劳务及其他	31,089,994,658.19	23,160,002,786.63	25.51	15.83	21.31	减少 3.36 个百分点
金融业务	19,931,150,833.48	4,625,093,592.78	76.79	4.41	-2.05	增加 1.52 个百分点
合计	779,845,786,393.56	691,367,886,146.70	11.35	5.08	4.36	增加 0.62 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国	723,111,567,106.77	638,860,995,394.44	11.65	3.72	2.70	增加 0.88 个百分点
其他	56,734,219,286.79	52,506,890,752.26	7.45	26.12	29.86	减少 2.66 个百分点
合计	779,845,786,393.56	691,367,886,146.70	11.35	5.08	4.36	增加 0.62 个百分点

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
上汽大众汽车有限公司	辆	1,246,556	1,242,022	8,825	-16.66	-17.50	63.03
上汽通用汽车有限公司	辆	1,331,481	1,331,567	2,745	-5.57	-9.26	-5.41
上汽集团乘用车分公司	辆	802,328	800,767	2,572	25.21	21.72	61.15
上汽通用五菱汽车股份有限公司	辆	1,671,590	1,660,166	34,313	7.52	3.76	91.02
上汽大通汽车有限公司	辆	242,302	232,844	12,851	26.97	20.88	278.75
上汽正大有限公司	辆	31,681	32,531	324	24.98	11.78	-72.64
上汽通用五菱印尼汽车有限公司	辆	26,273	25,650	1,034	257.26	256.65	152.81
名爵汽车印度有限公司	辆	40,641	40,734	449	34.80	35.38	-17.16
其他	辆	80,641	97,219	4,313	-26.26	-12.09	4.84
合计	辆	5,473,493	5,463,500	67,426	0.17	-2.45	79.73

产销量情况说明

其他主要含上海申沃客车有限公司、上汽红岩汽车有限公司、南京依维柯汽车有限公司等。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
汽车制造业	原材料、人工工资、折旧、能源等	686,742,792,553.92	99.33	657,765,544,632.29	99.29	4.41
金融业	人工工资、折旧、能源等	4,625,093,592.78	0.67	4,721,771,391.51	0.71	-2.05
合计		691,367,886,146.70	100.00	662,487,316,023.80	100.00	4.36
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
整车业务	原材料、人工工资、折旧、能源等	529,615,693,850.05	76.60	506,919,757,471.89	76.52	4.48
零部件业务	原材料、人工工资、折旧、能源等	122,379,419,450.29	17.70	121,762,480,280.21	18.38	0.51
贸易	原材料、人工工资、折旧、能源等	11,587,676,466.95	1.68	9,991,690,773.54	1.51	15.97
劳务及其他	原材料、人工工资、折旧、能源等	23,160,002,786.63	3.35	19,091,616,106.65	2.88	21.31
金融	人工工资、折旧、能源等	4,625,093,592.78	0.67	4,721,771,391.51	0.71	-2.05
合计		691,367,886,146.70	100.00	662,487,316,023.80	100.00	4.36

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 6,969,219.74 万元，占年度销售总额 9.17%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 34,606,917.61 万元，占年度采购总额 50.39%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 349,995.13 万元，占年度采购总额 0.51%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商四	349,995.13	0.51

注：本报告期内，前 5 名供应商中新增一家企业，为本公司联营企业。

其他说明

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	变动比例 (%)
销售费用	29,505,101,466.14	25,551,327,929.59	15.47
管理费用	24,103,526,327.66	21,818,404,987.48	10.47
研发费用	19,668,497,536.95	13,395,044,388.06	46.83
财务费用	564,183,662.31	516,918,858.15	9.14
所得税费用	7,615,900,531.24	6,703,573,806.26	13.61

注：费用变动分析参见主营业务分析的利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	19,668,497,536.95
本期资本化研发投入	926,746,574.77
研发投入合计	20,595,244,111.72
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.71
研发投入资本化的比重 (%)	4.50

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	31,748
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.4
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1,201
硕士研究生	11,751
本科及以下	18,796
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
35 岁以下 (含 35 岁)	20,255
35-45 岁 (不含 35 岁, 含 45 岁)	8,855
45 岁及以上	2,638

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	2021 年	2020 年	变动比例 (%)
经营活动产生的现金净流量净额	21,615,739,153.91	37,517,935,804.19	-42.39
投资活动产生的现金净流量净额	-1,497,529,157.01	-7,110,266,592.95	78.94
筹资活动产生的现金净流量净额	-16,170,026,831.09	-15,851,827,877.23	-2.01

注：现金流变动分析参见主营业务分析的利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
预付款项	22,675,148,177.40	2.47	39,101,796,495.91	4.25	-42.01
其他应收款	15,486,319,539.07	1.69	11,191,801,767.53	1.22	38.37
买入返售金融资产	5,881,850,702.79	0.64	9,279,407,143.96	1.01	-36.61
其他债权投资	34,252,527.10	0.00	4,640,259,677.07	0.50	-99.26
其他非流动金融资产	8,200,237,311.05	0.89	1,879,590,033.02	0.20	336.28
交易性金融负债	15,932,323.02	0.00	401,998,111.48	0.04	-96.04
应交税费	5,550,414,428.57	0.61	11,790,876,523.91	1.28	-52.93
应付利息	136,379,101.06	0.01	82,815,028.04	0.01	64.68

应付股利	1,146,540,878.06	0.13	2,247,573,969.63	0.24	-48.99
其他流动负债	2,024,415,579.21	0.22	440,831,849.17	0.05	359.23

其他说明

- 1) 预付款项比上期期末减少 42.01%，主要原因为公司之子公司预付合营整车公司款项减少。
- 2) 其他应收款比上期期末增长 38.37%，主要原因为公司之子公司应收新能源补贴增加。
- 3) 买入返售金融资产比上期期末减少 36.61%，主要原因为公司之子公司上海汽车集团财务有限责任公司根据流动性需要，减少买入返售金融资产的配置。
- 4) 其他债权投资比上期期末减少 99.26%，主要原因为公司之子公司上海汽车集团财务有限责任公司根据市场收益及公司流动性情况，减少同业存单及债券的配置。
- 5) 其他非流动金融资产比上期期末增长 336.28%，主要原因为公司之子公司增加非上市公司股权的持有。
- 6) 交易性金融负债比上期期末减少 96.04%，主要原因为公司之子公司交易性金融负债减少。
- 7) 应交税费比上期期末减少 52.93%，主要原因为公司之子公司应交增值税减少。
- 8) 应付利息比上期期末增长 64.68%，主要原因为公司之子公司长期借款利息增加。
- 9) 应付股利比上期期末减少 48.99%，主要原因为公司之子公司应付少数股东股利减少。
- 10) 其他流动负债比上期期末增长 359.23%，主要原因为公司之子公司短期应付债券增加。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 65,257,687,800.67（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 7.12%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

具体如下：

汽车制造行业经营性信息分析

1. 产能状况

√适用 □不适用

现有产能

√适用 □不适用

单位：万辆

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率(%)
上汽大众汽车有限公司	208.8	124.7	60
上汽通用汽车有限公司	190.8	133.1	70
上汽集团乘用车分公司	80.0	80.2	100
上汽通用五菱汽车股份有限公司	176.0	167.2	95
上汽大通汽车有限公司	37.5	24.2	65
上汽正大有限公司	4.0	3.2	79
上汽通用五菱汽车印尼有限公司	6.0	2.6	44
名爵汽车印度有限公司	5.6	4.1	73
其他	13.7	8.1	59

注：其他主要含上海申沃客车有限公司、上汽红岩汽车有限公司、南京依维柯汽车有限公司等。

在建产能

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

在建产能工厂名称	计划投资金额	报告期内投资金额	累积投资金额	预计投产日期	预计产能
上汽集团乘用车郑州基地二期	535,980	22,500	455,210	2022 年	240,000

注：2021 年公司控股子公司上海新动力汽车科技股份有限公司（原“上柴股份”）完成重大资产重组及配套融资并取得上汽红岩汽车有限公司控制权，上汽红岩在建产能相关信息详见动力新科相关公告。

产能计算标准

√适用 □不适用

设计产能计算依据为年工作日 250 天，每天工作 16 小时，即 4000 小时。报告期内产能为报告期内产量；产能利用率为报告期内产量 / 设计产能。

2. 整车产销量

√适用 □不适用

按车型类别

√适用 □不适用

车型类别	销量(辆)			产量(辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)
基本乘用车	2,475,437	2,340,036	5.79	2,480,700	2,300,192	7.85
运动型多用途车(SUV)	1,456,462	1,595,719	-8.73	1,461,079	1,537,796	-4.99
多功能乘用车(MPV)	632,997	641,385	-1.31	636,131	604,830	5.18

交叉型乘用车	225,912	258,269	-12.53	226,883	257,823	-12.00
客车	114,913	90,303	27.25	117,257	91,150	28.64
载货汽车	557,779	674,770	-17.34	551,443	672,362	-17.98
总计	5,463,500	5,600,482	-2.45	5,473,493	5,464,153	0.17

按地区

√适用 □不适用

车型类别	境内销量 (辆)			境外销量 (辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
基本乘用车	2,321,312	2,246,777	3.32	154,125	93,259	65.27
运动型多用途车 (SUV)	1,019,352	1,349,228	-24.45	437,110	246,491	77.33
多功能乘用车 (MPV)	592,963	631,195	-6.06	40,034	10,190	292.88
交叉型乘用车	207,499	247,095	-16.02	18,413	11,174	64.78
客车	100,962	85,783	17.69	13,951	4,520	208.65
载货汽车	524,163	650,724	-19.45	33,616	24,046	39.80
总计	4,766,251	5,210,802	-8.53	697,249	389,680	78.93

3. 零部件产销量

√适用 □不适用

公司的零部件业务主要由下属控股子公司华域汽车系统股份有限公司 (股票代码: 600741) 开展, 其 2021 年业务情况详见华域汽车 (600741) 在上海证券交易所 www.sse.com.cn 发布的 2021 年年报。

按零部件类别

□适用 √不适用

按市场类别

□适用 √不适用

4. 新能源汽车业务

√适用 □不适用

新能源汽车产能状况

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能 (辆)	报告期内产能 (辆)	产能利用率 (%)
上汽大众汽车有限公司	-	56,954	-
上汽通用汽车有限公司	-	26,187	-
上汽集团乘用车分公司	-	161,994	-
上汽通用五菱汽车股份有限公司	-	458,363	-
上汽大通汽车有限公司	-	21,740	-
上汽正大有限公司	-	1,772	-
名爵汽车印度有限公司	-	2,549	-
其他	-	3,083	-

注: 其他主要含上海申沃客车有限公司、上汽红岩汽车有限公司、南京依维柯汽车有限公司等。

新能源汽车产销量

√适用 □不适用

	销量 (辆)	产量 (辆)

车型类别	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)
乘用车	707,398	307,136	130.32	707,534	291,690	142.56
商用车	25,248	12,893	95.83	25,108	13,200	90.21
总计	732,646	320,029	128.93	732,642	304,890	140.30

新能源汽车收入及补贴

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

车型类别	收入	新能源汽车补贴金额	补贴占比 (%)
乘用车	4,213,406	228,027	5
商用车	294,817	12,872	4

上汽集团持续加快新能源车型研究及开发、扩展新能源车型谱、进一步升级传统发动机的油耗改进技术，根据最新修订的《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》，2021 年集团范围内的油耗积分与新能源积分均有结余，实现“双积分”平衡。

5. 汽车金融业务

√适用 □不适用

汽车金融业务情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称		上海汽车集团财务有限责任公司				
基本情况						
注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	
153.80	2,162.14	397.74	90.77	54.53	49.57	
主要经营指标						
发放贷款金额		发放贷款笔数		贷款余额		信用减值损失金额
2,312.19		2,331,888		986.60		26.89
主要监管指标						
核心一级 资本充足 率 (%)	一级资本充 足率 (%)	资本充足率 (%)	不良贷款率 (%)	拨备覆 盖率 (%)	贷款拨备率 (%)	流动性比 例 (%)
17.15	17.15	18.21	0.22	1,216.73	2.73	91.17

子公司名称		上汽通用汽车金融有限责任公司				
基本情况						
注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	
85.00	1,406.92	209.62	74.55	47.61	35.68	
主要经营指标						
发放贷款金额		发放贷款笔数		贷款余额		信用减值损失金额
2,584.24		2,083,385		1,250.15		34.23
主要监管指标						
核心一级 资本充足 率 (%)	一级资本充 足率 (%)	资本充足率 (%)	不良贷款率 (%)	拨备覆 盖率 (%)	贷款拨备率 (%)	流动性比 例 (%)
13.14	13.14	14.27	0.32	846.14	2.74	137.34

贷款五级分类分布情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

项目	上海汽车集团财务有限责任公司		上汽通用汽车金融有限责任公司	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
正常	982.14	99.55	1229.86	98.38
关注	2.25	0.23	16.25	1.30
次级	0.60	0.06	1.69	0.14
可疑	1.61	0.16	1.28	0.10
损失			1.07	0.09
合计	986.60	100.00	1250.15	100.00

注：上述各表格中上海汽车集团财务有限责任公司数据为单体数据。

6. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

本公司属于汽车制造行业，业务布局广，投资类型多。报告期末，公司长期股权投资余额为608.49亿元，比年初增加11.99亿元，增长2.01%。各类投资明细参见本报告附注。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	54,800,863,245.58	53,883,499,373.59	-917,363,871.99	1,737,521,822.54
应收款项融资	13,168,746,883.14	11,369,104,594.18	-1,799,642,288.96	
其他流动资产-同业存单	50,002,187,609.98	53,923,058,871.00	3,920,871,261.02	
其他债权投资	4,640,259,677.07	34,252,527.10	-4,606,007,149.97	
一年内到期的其他债权投资	40,045,800.00	/	-40,045,800.00	
其他权益工具投资	20,698,468,429.89	22,543,932,882.53	1,845,464,452.64	
其他非流动金融资产	1,879,590,033.02	8,200,237,311.05	6,320,647,278.03	
合计	145,230,161,678.68	149,954,085,559.45	4,723,923,880.77	1,737,521,822.54

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	归属于母公司净资产	营业总收入	归属于母公司净利润
上汽大众	制造业	汽车生产、销售	1,150,000	11,829,071.48	2,738,679.21	15,923,819.16	1,018,600.76
上汽通用	制造业	汽车生产、销售	美元 108,300	10,653,655.92	2,266,823.16	18,226,423.66	726,113.61
上汽通用五菱	制造业	汽车生产、销售	166,808	5,158,739.96	889,423.97	7,894,282.67	113,523.37
华域汽车	制造业	汽车零部件生产、销售	315,272	15,384,676.36	4,954,301.60	13,994,413.96	646,893.99
上汽财务	金融业	金融服务	1,538,000	35,259,332.24	4,515,299.92	1,869,485.01	566,248.87

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司直接合并 6 家结构化主体, 综合考虑公司拥有的投资决策权、可变回报的敞口及运用投资决策权影响可变回报等因素后, 将公司拥有控制权的结构化主体纳入合并报表范围。相关内容参见本报告附注。

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

全球汽车行业变革在世纪疫情和百年变局交织下加速演进, 中国汽车行业在经历了需求平台期的阶段性调整, 以及芯片短缺、疫情反复、限电限产、原材料价格大幅上涨等多重挑战后, 发展韧性进一步增强, 预计仍将保持恢复性增长态势。

在长期趋势方面, 一是根据先导市场经验, 当乘用车千人保有量超过 150 辆之后, 将进入波动式增长的新阶段; 二是我国“共同富裕”政策将缩小收入差距, 长期助力汽车消费; 三是在“双碳”国家战略指引下, 新能源汽车市场将迎来长期利好; 四是根据国内用户 5-8 年的车辆保有期测算, 2014-2017 年市场波峰期的用户正进入换购更新周期, 将带来存量转化的市场机会。

在短期因素方面, 一是 2021 年底国家出台了一系列稳增长政策, 将促进汽车消费需求的释放; 二是随着市场接受度快速提高, 叠加 2023 年补贴政策面临退出可能引发“提前消费”, 新能源汽车市场将保持较快增长; 三是 2021 年行业“批零倒挂”, 2022 年存在一定的补库效应; 此外, 虽然商用车市场仍需消化前期透支影响, 但在基建适度超前展开、治理超载、环保趋严等政策提振下, 也将在一定程度上利好需求恢复。

预计 2022 年中国汽车行业销量将超过 2750 万辆, 同比增长 5% 左右; 其中, 乘用车约 2300 万辆, 同比增长 7%, 商用车约 450 万辆, 同比下降 6%; 新能源汽车将达到 500 万辆, 同比增长 42%。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将坚持以市场为导向, 牢牢把握“新四化”的大方向, 以自主品牌核心能力建设为主要抓手, 以重大创新成果持续快速落地为驱动, 以数字化转型为支撑, 实现制造与服务并举发展, 着力打造一个品牌更有影响力、体系更具竞争力、体制机制更灵活的新上汽。计划到 2025 年, 按照高质量发展的要求实现业务结构的优化调整, 其中:

在品牌结构上，从合资为主向自主品牌与合资品牌鼎势发展转变，自主品牌全球销量占比超过 55%；在产品技术上，从传统汽车向电动智能网联升级发展转变，新能源汽车占公司全球销量比例达 32%，具备“云管端一体化”特征的新一代智能电动汽车销量占比达到 20%；在市场结构上，从国内为主向深耕国内与拓展海外并重发展转变，海外销量达到 150 万辆，占比超过 17%；在业务范畴上，从制造为主向制造业与服务业并举发展转变，服务业务（含移动出行服务、金融）营业收入贡献占比超过 12%。

“十四五”期末，公司将力争所有品牌在全球合计销量 850 万辆，在汽车企业世界 500 强排名中跻身前五，成为具有产业全球竞争力和品牌国际影响力的万亿级汽车产业集团，争创世界一流汽车企业。

(三) 经营计划

适用 不适用

2021 年芯片短缺等“供给约束”对公司完成产销经营计划造成不利影响。2022 年，公司将坚持“稳中求进、关键在进”的工作总基调，经济运行进中提质，充分挖掘增长潜力，牢牢把握市场机遇，持续完善产销结构，防范化解各类风险挑战，不断增强经济运行的韧性和质量；改革创新中求实，持续推进重大战略项目落地见效，继续夯实电动智能网联技术底座，进一步深化市场导向的体制机制变革，更好激发队伍活力。公司力争全年整车销量超过 600 万辆，同比增长 10% 以上，预计营业总收入 8000 亿元，营业成本 7180 亿元。

1、在抢抓机遇、优化结构上持续发力。一是进一步做强自主品牌，通过推出新品，实施精准营销，全年自主品牌销量增速力争达到 20% 以上，占公司总销量的比重继续在 50% 以上；二是抢抓新能源汽车市场机遇，针对目标细分市场，加快新品投放、加大市场覆盖度，全年新能源汽车销量超过 110 万辆，增速力争超过 50%；三是深化高端豪华车市场布局，通过智己、上汽奥迪、凯迪拉克等新品上市，进一步补强在豪华品牌的产品阵营；四是持续加大海外市场开拓力度，结合各区域市场特点，充分发挥在电动化、智能网联化方面的产品差异化优势，全年海外销量超过 80 万辆，增速力争超过 20%，领先优势和经营质量得到进一步提升。

2、在增强发展新动能上持续发力。一是持续推进智己汽车、飞凡汽车、Robotaxi、智能重卡等重大战略项目落地见效；二是持续夯实电动智能网联技术底座，加快推动车用芯片国产化和量产应用，持续推进研发端、制造端、营销端、服务端的数字化转型；三是继续深化国企改革，按计划推进“科创小巨人”分拆上市和市场化融资，深化干部人事制度改革，扩大股权、期权、虚拟股权等激励方式的覆盖面，探索将上汽创新研究开发总院建设成为“技术创新、团队创业、个人成长”的国际一流研发平台。

3、在防范化解风险挑战上持续发力。一是毫不松懈抓好疫情防控，落细落实各项常态化防控措施，完善突发情况的应对预案；二是积极应对芯片等供应链风险，继续抓好供应保障，加快拓展本土供应链资源，合理调配资源、优化排产方案，努力满足市场需求；三是增强风险预判和应对能力，抓好质量、安全、现金流、外汇管理等基础工作，继续练好内功，确保经营质量稳步提升。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

一是疫情的反复将加大汽车产销的不确定性；二是芯片等供应链恢复以及地缘局势的不稳定性可能影响生产供应，并推升原材料价格、加大经营压力；三是主要经济体货币政策的不均衡性，可能加大汇率波动和海外经营风险。

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及中国证监会、上海证券交易所相关规范性文件要求，持续优化公司治理体系，针对外部环境变化有效防范和控制风险，保障稳健经营，加快创新发展，推动实现可持续高质量发展。公司始终坚持规范运作，严格履行信息披露义务，积极开展投资者关系管理，认真履行社会责任，努力提高公司治理水平。

一、公司治理及相关情况说明

（一）关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，采取现场投票与网络投票相结合的表决方式，同时聘请律师出席股东大会，对会议召集召开程序、出席人员资格、审议议案、表决相关事项等进行确认和见证，保证股东大会合法有效，保障所有股东享有平等地位并充分行使自己权利。公司 2021 年召开 1 次股东大会，详见“股东大会情况简介”。

（二）关于董事与董事会

公司现有 7 名董事，其中外部董事（除董事外不在公司担任其他职务，且非独立董事）1 名、独立董事 3 名。公司董事会下设战略委员会、审计委员会和提名、薪酬与考核委员会，战略委员会中外部董事和独立董事人数占五分之三，审计委员会和提名、薪酬与考核委员会全部由外部董事和独立董事组成，并由独立董事担任主任委员。报告期内公司董事会共召开 11 次会议，并召开 3 次战略委员会会议、7 次审计委员会会议和 3 次提名、薪酬与考核委员会会议，详见“报告期内召开的董事会有关情况”、“董事会下设专门委员会情况”。公司全体董事忠实、勤勉、谨慎地履行职责义务，及时了解并持续关注公司经营管理状况，在各次会议上充分讨论各项议案，认真审议，科学决策，没有违法违规或损害公司及股东利益的情况发生。

（三）关于监事与监事会

公司监事会与监事按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行股东大会赋予的监督和检查职责，对公司规范运作、财务情况、内控建设以及董事、高级管理人员的履职情况进行了有效监督。报告期内监事会共召开 9 次会议，对公司定期报告、内控建设、关联交易、监事会换届、回购公司股份、募集资金管理、会计政策变更等重要事项进行了审议和监督，未发现违法违规或是损害股东利益的情况。

（四）关于治理制度

报告期内，公司结合监管要求变化与经营管理实际需要持续优化制度体系，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》，并不断完善业务流程，有效强化内部控制。公司在议案决策、信息披露、投资者关系管理、分红派息、募集资金管理、回购公司股份等方面，严格执行相关制度，规范各项工作程序。同时，公司认真执行内幕信息知情人登记管理制度，继续做好公司内幕信息知情人的培训、登记、报备等各项管理工作，维护公司信息披露的公平原则。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

围绕发展战略，公司按照德才兼备、公平公正的原则选拔经营管理人员，实行任期聘用制，并实施经理人员薪酬与公司绩效和个人业绩挂钩的绩效考核标准和薪酬体系。为进一步激发公司高级管理人员的创新活力，2017 年董事会六届十六次会议审议批准了新一轮的《公司激励基金计划》并审议批准了《关于实施公司职业经理人方案的议案》。报告期内，董事会七届十八次会议审议批准了《关于公司职业经理人 2018-2020 年任期及 2020 年度业绩考核评价的议案》。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极履行社会责任，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。（详见公司 2021 年度社会责任报告）

（七）关于信息披露和透明度

报告期内，公司按照《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》的要求，积极主动开展投资者关系工作，连续多年在上海证券交易所的信息披露工作评价中取得 A 类。2021 年公

司采用线上、线下相结合的方式，共接待 100 多家投资机构、1600 多人次来访，接听咨询电话 900 余个；期间公司召开了 2 次业绩交流会，参加券商组织的投资者交流会 60 多场，与投资者进行互动交流，帮助投资者及时、准确了解公司经营状况。

公司全年完成了 4 期定期报告和 70 份临时公告的披露，没有发生刊登更正公告的情况，向投资者和社会公众真实、准确、完整、及时、公平、有效地提供公司相关信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 7 月 1 日	审议通过《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年度独立董事述职报告》、《2020 年度利润分配预案》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年年度报告及摘要》、《关于制定〈公司未来三年（2021 年-2023 年）股东回报规划〉的议案》、《关于预计 2021 年度日常关联交易金额的议案》、《关于部分募集资金投资项目结项及终止并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于为上汽通用汽车金融有限责任公司提供担保的议案》、《关于环球车享汽车租赁有限公司为其控股子公司提供担保的议案》、《关于上汽安吉物流股份有限公司为广州港海嘉汽车码头有限公司提供担保的议案》、《关于所属商用车板块公司为其整车销售业务对外提供回购担保的议案》、《关于投保董监事及高级管理人员责任保险的议案》、《关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司财务审计机构的议案》、《关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司内控审计机构的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司监事会议事规则〉的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈虹	董事长	男	60	2021-6-30	2024-6-29	8,380	8,380	0		194.40	否
王晓秋	董事、总裁	男	57	2021-6-30	2024-6-29					295.18	否
王坚	董事	男	67	2021-6-30	2024-6-29					0	否
李若山	独立董事	男	72	2021-6-30	2022-5-25					10	否
曾赛星	独立董事	男	55	2021-6-30	2024-6-29					10	否
陈乃蔚	独立董事	男	64	2021-6-30	2024-6-29					5.83	否
钟立欣	职工代表董事	男	58	2021-6-30	2024-6-29					176.36	否
沈晓苏	监事会主席	男	61	2021-6-30	2024-6-29					0	否
易连	监事	男	55	2021-6-30	2024-6-29					0	否
夏明涛	监事	男	44	2021-6-30	2024-6-29					59.76	否
姜宝新	职工代表监事	男	52	2021-6-30	2024-6-29					189.85	否
徐文晖	职工代表监事	女	52	2021-6-30	2024-6-29	800	800	0		65.40	否
周郎辉	副总裁	男	50	2021-6-30	2024-6-29					268.86	否
陈德美	副总裁	男	59	2021-6-30	2024-6-29					254.42	否
蓝青松	副总裁	男	56	2021-6-30	2024-6-29					260.34	否
卫勇	副总裁、代理财务总监	男	49	2021-6-30	2024-6-29					254.34	否
祖似杰	副总裁、总工程师	男	53	2021-6-30	2024-6-29					254.34	否
杨晓东	副总裁	男	51	2021-6-30	2024-6-29					254.34	否
陈逊	董事会秘书	男	41	2021-6-30	2024-6-29					58.94	否
陶鑫良	原独立董事	男	71	2018-6-26	2021-6-29					5	否
祝培莉	原职工代表监事	女	48	2018-6-26	2021-6-29					86.97	否

沈 阳	原副总裁	男	59	2018-6-26	2021-6-29					0	否
陈晓东	原董事会秘书	男	44	2019-8-5	2021-6-29					103.89	否
合计	/	/	/	/	/	9,180	9,180	0	/	2,808.22	/

注：报告期内依照相关规定，根据 2018-2020 年任期考核结果及 2020 年度业绩考核结果，公司高级管理人员披露的薪酬中包含了兑现 2018-2020 年部分任期激励、2020 年度绩效年薪以及 2020 年度中长期激励。

姓名	主要工作经历
陈 虹	现任上海汽车集团股份有限公司董事长、党委书记。
王晓秋	曾任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼乘用车分公司总经理、技术中心主任。现任上海汽车集团股份有限公司董事、总裁、党委副书记。
钟立欣	曾任上海汽车集团股份有限公司工会主席兼党委办公室主任。现任上海汽车集团股份有限公司职工代表董事、工会主席。
王 坚	曾任申能（集团）有限公司董事长、党委副书记；党委书记、董事长，中国太平洋保险（集团）股份有限公司副董事长。现任上海汽车集团股份有限公司董事。
李若山	曾任复旦大学管理学院副院长、会计系主任、金融系主任，上海会计学会副会长，上海审计学会副会长，复旦大学管理学院会计硕士学术主任。现任上海证券交易所上市公司专家委员会委员，上海市国资委预算委员会委员，上海汽车集团股份有限公司独立董事。
曾赛星	曾任上海交通大学安泰经济与管理学院管理科学系系主任、创新与战略系系主任。现任上海交通大学安泰经济与管理学院特聘教授、博士生导师，上海汽车集团股份有限公司独立董事。
陈乃蔚	曾任上海交通大学法律系主任，上海市锦天城律师事务所高级合伙人，复旦大学法学院教授。现任复旦大学高级律师学院执行院长，上海自贸区知识产权协会会长，中国科技法学会常务副会长，上海汽车集团股份有限公司独立董事。
沈晓苏	曾任上海市民防办主任、党组书记。现任上海汽车集团股份有限公司监事会主席，上海地产（集团）有限公司监事会主席。
易 连	曾任上海市审计局经济责任审计处（内部审计指导处）副处长。现任上海汽车集团股份有限公司监事。
夏明涛	曾任上海汽车集团股份有限公司财务部预算控制科经理、预算控制高级总监、预算控制高级总监兼会计高级总监。现任上海汽车工业（集团）总公司财务部总经理，上海睿创汽车销售有限公司财务总监，上海汽车集团股份有限公司监事。
姜宝新	现任上海汽车集团股份有限公司职工代表监事、审计室主任、风险管理部总经理。
徐文晖	曾任延锋彼欧汽车外饰系统有限公司党委书记、纪委书记、工会主席，上海汽车集团股份有限公司组织干部部部长助理。现任上海汽车集团股份有限公司职工代表监事、总部党委书记、组织干部部副部长、党委巡察工作领导小组办公室副主任。
周郎辉	现任上海汽车集团股份有限公司党委副书记、副总裁。
陈德美	现任上海汽车集团股份有限公司副总裁。
蓝青松	曾任上汽大通汽车有限公司总经理。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼商用车事业部总经理。
卫 勇	曾任上海汽车集团股份有限公司董事会办公室主任、董事会秘书、证券事务部总经理、证券事务代表、金融事业部总经理。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁、代理财务总监，上海汽车香港投资有限公司总经理。
祖似杰	曾任上海汽车集团股份有限公司规划部执行总监、规划部总经理、副总工程师。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁、总工程师。

杨晓东	曾任上海汽车集团股份有限公司国际业务部总监（主持工作）、国际业务部执行总监、国际业务部总经理，上海汽车国际商贸有限公司总经理，上海汽车进出口有限公司总经理。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼乘用车分公司总经理、技术中心主任。
陈 逊	曾任上海汽车集团股份有限公司总裁办公室综合科经理、综合管理高级总监、总裁办公室主任助理。现任上海汽车集团股份有限公司董事会秘书、证券事务部副总经理（主持工作）、总裁办公室副主任。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈 虹	上海汽车工业（集团）总公司	董事长	2021-3-23	2024-3-22
周郎辉	上海汽车工业（集团）总公司	监事	2021-3-23	2024-3-22
陈德美	上海汽车工业（集团）总公司	董事	2021-3-23	2024-3-22
夏明涛	上海汽车工业（集团）总公司	财务部总经理	2021-3-23	2024-3-22

2. 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈 虹	华域汽车系统股份有限公司	董事长	2021-6-30	2024-6-29
王晓秋	华域汽车系统股份有限公司	董事	2021-6-30	2024-6-29
钟立欣	华域汽车系统股份有限公司	董事	2021-6-30	2024-6-29
周郎辉	华域汽车系统股份有限公司	监事会主席	2021-6-30	2024-6-29
周郎辉	上海新动力汽车科技股份有限公司	监事会主席	2021-12-6	2024-12-6
蓝青松	上海新动力汽车科技股份有限公司	董事长	2021-12-6	2024-12-6
姜宝新	上海新动力汽车科技股份有限公司	监事	2021-12-6	2024-12-6

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事年度津贴由董事会拟订，并经股东大会审议批准。独立董事年度津贴为每年税前 10 万元人民
---------------------	---

	币，其在履行职务过程中产生的必要合理的费用由公司承担。公司非独立董事不以董事职务在公司领取薪酬，公司监事不以监事职务在公司领取报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的中长期战略规划、年度重点工作安排以及高级管理人员的职责分工等情况，明确业绩考核目标并实施考核。高级管理人员的绩效薪酬与公司业绩及个人业绩考核结果挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据公司第七届董事会第十八次会议审议批准的《关于公司职业经理人 2018-2020 年任期及 2020 年度业绩考核评价的议案》，公司职业经理人在报告期内兑现了 2020 年度绩效年薪及 2020 年度中长期激励。根据 2018-2020 年任期考核结果，公司高级管理人员兑现了 2018-2020 年部分任期激励，具体金额均已包含在年度应付报酬总额内。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2,808.22 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈虹	董事长	选举	董事会换届，股东大会选举为董事，董事会选举为董事长
王晓秋	董事、总裁	选举	董事会换届，股东大会选举为董事，董事会聘任为总裁
王坚	董事	选举	董事会换届，股东大会选举产生
李若山	独立董事	选举	董事会换届，股东大会选举产生
曾赛星	独立董事	选举	董事会换届，股东大会选举产生
陈乃蔚	独立董事	选举	董事会换届，股东大会选举产生
钟立欣	职工代表董事	选举	公司第三届职工代表大会第六次联席会议选举产生
沈晓苏	监事会主席	选举	监事会换届，股东大会选举为监事，监事会选举为监事会主席
易连	监事	选举	监事会换届，股东大会选举产生
夏明涛	监事	选举	监事会换届，股东大会选举产生
姜宝新	职工代表监事	选举	公司第三届职工代表大会第六次联席会议选举产生
徐文晖	职工代表监事	选举	公司第三届职工代表大会第六次联席会议选举产生
周郎辉	副总裁	聘任	董事会聘任
陈德美	副总裁	聘任	董事会聘任
蓝青松	副总裁	聘任	董事会聘任
卫勇	副总裁、代理财务总监	聘任	董事会聘任

祖似杰	副总裁、总工程师	聘任	董事会聘任
杨晓东	副总裁	聘任	董事会聘任
陈 逊	董事会秘书	聘任	董事会聘任
陶鑫良	原独立董事	离任	董事会换届
祝培莉	原职工代表监事	离任	监事会换届
沈 阳	原副总裁	离任	到期离任
陈晓东	原董事会秘书	离任	到期离任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
七届十六次会议	2021 年 1 月 4 日	审议通过《关于公司以上汽依维柯商用车投资有限公司 50% 的股权以及上汽依维柯红岩商用车有限公司 56.96% 的股权参与上海柴油机股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的议案》
七届十七次会议	2021 年 3 月 24 日	审议通过《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度总裁工作报告》、《2020 年度独立董事述职报告》、《关于<公司董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告>的议案》、《关于<公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》、《2020 年度利润分配预案》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年年度报告及摘要》、《关于<公司 2020 年度社会责任报告>的议案》、《关于<公司 2020 年度内部控制评价报告>的议案》、《关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司财务审计机构的议案》、《关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司内控审计机构的议案》、《公司“十四五”发展规划》、《关于投保董监事及高级管理人员责任保险的议案》、《关于预计 2021 年度日常关联交易金额的议案》、《关于 2021 年度对外担保事项的议案》、《关于为上汽通用汽车金融有限责任公司提供担保的议案》、《关于环球车享汽车租赁有限公司为其控股子公司提供担保的议案》、《关于上汽安吉物流股份有限公司为广州港海嘉汽车码头有限公司提供担保的议案》、《关于所属商用车板块公司为其整车销售业务对外提供回购担保的议案》
七届十八次会议	2021 年 4 月 28 日	审议通过《2021 年第一季度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司职业经理人 2018-2020 年任期及 2020 年度业绩考核评价的议案》、《关于组建备用银团的议案》
七届十九次会议	2021 年 6 月 9 日	审议通过《关于向韩红基金会捐赠的议案》、《关于部分募集资金投资项目结项及终止并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于制定<公司未来三年（2021 年-2023 年）股东回报规划>的议案》、《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》
七届二十次会议	2021 年 6 月 16 日	审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<公司股东大会议事规则>的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》
八届一次会议	2021 年 6 月 30 日	审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司董事会战略委员会委员的议案》、《关于选举公司董事会战略委员会主任委员的议案》、《关于选举公司董事会审计委员会委员的议案》、《关于选举公司董事会审计委员会主任委员的议案》、《关于选举公司董事会提名、薪酬与考核委员会委员的议案》、《关于选举公司董事会提名、薪酬与考核委员会主任委员的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司副总裁、代理财务总监及总工程师的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》
八届二次会议	2021 年 7 月 22 日	审议通过《关于捐赠支援河南防汛救灾的议案》
八届三次会议	2021 年 8 月 25 日	审议通过《关于<公司 2021 年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》、《2021 年半年度报告及摘要》、《关于<公司 2021 年上半年度内部控制评价报告>的议案》、

		《关于投资设立嘉兴东曦致行股权投资合伙企业（有限合伙）的议案》
八届四次会议	2021年9月9日	审议通过《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》
八届五次会议	2021年10月28日	审议通过《2021年第三季度报告》、《关于投资设立飞凡汽车科技有限公司的议案》、《关于上海汽车集团股份有限公司零束软件分公司由分公司新设为子公司的议案》
八届六次会议	2021年11月25日	审议通过《关于分拆所属子公司至科创板上市符合相关法律、法规规定的议案》、《关于分拆所属子公司上海捷氢科技有限公司至科创板上市方案的议案》、《关于〈上海汽车集团股份有限公司关于分拆所属子公司上海捷氢科技有限公司至科创板上市的预案〉的议案》、《关于分拆所属子公司至科创板上市符合〈上市公司分拆所属子公司境内上市试点若干规定〉的议案》、《关于分拆所属子公司至科创板上市有利于维护股东和债权人合法权益的议案》、《关于公司保持独立性及持续经营能力的议案》、《关于上海捷氢科技有限公司具备相应的规范运作能力的议案》、《关于本次分拆上市履行法定程序的完备性、合规性及提交的法律文件的有效性的说明的议案》、《关于本次分拆上市背景及目的、商业合理性、必要性及可行性分析的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士办理公司本次分拆上市相关事宜的议案》

六、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈虹	否	11	11	7	0	0	否	1
王晓秋	否	11	11	7	0	0	否	1
王坚	否	11	11	7	0	0	否	1
钟立欣	否	11	11	7	0	0	否	1
李若山	是	11	11	7	0	0	否	0
曾赛星	是	11	11	7	0	0	否	1
陈乃蔚	是	6	6	3	0	0	否	0
陶鑫良	是	5	5	4	0	0	否	0

注：2021年6月30日，公司2020年年度股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，董事陈虹、董事王晓秋、董事王坚、职工代表董事钟立欣、独立董事李若山、独立董事曾赛星、独立董事陈乃蔚组成公司第八届董事会，其中职工代表董事钟立欣经公司第三届职工代表大会第六次联席会议选举产生直接进入新一届董事会，原公司第七届董事会成员陶鑫良不再担任公司独立董事、战略委员会委员、提名、薪酬与考核委员会主任委员。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	7

现场结合通讯方式召开会议次数	0
----------------	---

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
战略委员会	第七届：陈虹、王晓秋、王坚、陶鑫良、曾赛星 第八届：陈虹、王晓秋、王坚、曾赛星、陈乃蔚
审计委员会	第七届：李若山、王坚、曾赛星 第八届：李若山、王坚、曾赛星
提名、薪酬与考核委员会	第七届：陶鑫良、王坚、李若山 第八届：陈乃蔚、王坚、李若山

(2). 报告期内战略委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 22 日	2021 年第一次会议	审议通过《公司“十四五”发展规划》，并同意将该议案提交董事会审议	建议公司在“十四五”期间，面向全球汽车产业发展新趋势和竞争新赛道，加快推进新一代智能汽车、移动出行和服务、金融、国际经营、数字化转型和国资国企改革等重大战略举措的落地实施，着力打造品牌更有影响力、体系更具竞争力、体制机制更灵活的新上汽
2021 年 4 月 27 日	2021 年第二次会议	审议通过《关于组建备用银团的议案》，并同意将该议案提交董事会审议	
2021 年 11 月 25 日	2021 年第三次会议	审议通过《关于分拆所属子公司至科创板上市符合相关法律、法规规定的议案》、《关于分拆所属子公司上海捷氢科技有限公司至科创板上市方案的议案》、《关于〈上海汽车集团股份有限公司关于分拆所属子公司上海捷氢科技有限公司至科创板上市的预案〉的议案》、《关于分拆所属子公司至科创板上市符合〈上市公司分拆所属子公司境内上市试点若干规定〉的议案》、《关于分拆所属子公司至科创板上市有利于维护股东和债权人合法权益的议案》、《关于公司保持独立性及持续经营能力的议案》、《关于上海捷氢科技有限公司具备相应的规范运作能力的议案》、《关于本次分拆上市背景及目的、商业合理性、必要性及可行性分析的议案》，并同意将以上议案提交董事会审议	认为上海捷氢科技有限公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，本次分拆上市将促使其进一步完善其公司治理结构，增强业务体系完整性和直接面向市场独立经营的能力，进一步提升发展与创新能力和竞争力

(3). 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 22 日	2021 年第一次会议	审议通过《关于<公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》；《公司 2020 年年度报告财务会计报表》；《德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2020 年年报审计情况的汇报》；《关于公司 2020 年度内部控制监督检查工作的汇报》；《德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2020 年度内控审计情况的汇报》；《关于<公司 2020 年度内部控制评价报告>的议案》；《关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司财务审计机构的议案》；《关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司内控审计机构的议案》；《关于预计 2021 年度日常关联交易金额的议案》；《公司董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》，并同意将以上相关议案内容提交董事会审议	建议公司针对创新转型发展过程中出现的具有共性的新问题和新风险，持续优化管理机制与风险控制
2021 年 4 月 27 日	2021 年第二次会议	审议通过《2021 年第一季度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》，并同意将以上议案提交董事会审议	
2021 年 6 月 9 日	2021 年第三次会议	审议通过《关于部分募集资金投资项目结项及终止并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，并同意将该议案提交董事会审议	
2021 年 8 月 23 日	2021 年第四次会议	审议通过《关于<公司 2021 年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》、《2021 年半年度报告及摘要》、《关于<公司 2021 年上半年度内部控制评价报告>的议案》，并同意将以上议案提交董事会审议	
2021 年 9 月 9 日	2021 年第五次会议	审议通过《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，并同意将该议案提交董事会审议	认为回购股份的资金来源为公司自有资金，不会对公司经营和财务状况产生重大影响
2021 年 10 月 27 日	2021 年第六次会议	审议通过《2021 年第三季度报告》，并同意将该议案提交董事会审议	听取德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2021 年度关键审计事项的沟通情况
2021 年 12 月 16 日	2021 年第七次会议	审议通过《德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2021 年度财务与内控审计工作计划的汇报》、《关于公司 2021 年度内部控制监督检查工作计划的汇报》	建议关注非由德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司所属企业年审会计师事务所的审计质量

(4). 报告期内提名、薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 22 日	2021 年第一次会议	审议通过《关于公司 2020 年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况的报告》、《关于投保董监事及高级管理人员责任保险的议案》，并同意将以上议案及相关内容提交董事会审议	认可公司以投保责任险的方式鼓励创新容错，强化风险管理
2021 年 4 月 27 日	2021 年第二次会议	审议通过《关于公司职业经理人	

	会议	2018-2020 年任期及 2020 年度业绩考核评价的议案》，并同意将该议案提交董事会审议	
2021 年 6 月 16 日	2021 年第三次会议	审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司高级管理人员人选的议案》，并同意将以上议案及相关内容提交董事会审议	认为公司新一届高级管理人员候选人均具有丰富的汽车行业从业经验，具备担任公司高级管理人员所需能力和条件

(5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	15,059
主要子公司在职员工的数量	192,187
在职员工的数量合计	207,246
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	40,725
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,925
销售人员	782
技术人员	7,920
财务人员	152
行政人员	855
其他人员	425
合计	15,059
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	5,162
大学本科	6,882
大学专科及以下	3,015
合计	15,059

(二) 薪酬政策

适用 不适用

在薪资福利方面，公司严格依照相关法律法规，为员工定时足额发放薪酬、缴纳各项社会保险，提供带薪年假等福利。公司进一步完善企业工资总额与经济效益同向联动的机制，持续推进以工资协商为重点的集体协商工作，结合所属企业经济效益、员工收入水平等因素，分类指导企业完善薪酬分配，合理确定工资增长水平以及不同岗位员工的工资调整幅度，并加大薪酬保障力度，做好向一线和低收入职工的倾斜。

在员工激励方面，完善激励机制，加大引才留才力度：一是针对关键人才，实施上汽技术、管理创新奖励资金项目奖励，用于奖励上汽自主品牌和创新项目；二是对荣获 2020 年度国家、行业、省部级的科技进步奖、技能大师、首席技师、劳模、五一劳动奖章等荣誉的员工，以及获得上汽技术创新奖、专利奖和软件奖的员工，实施了重大贡献人员激励；三是推进人才发展，持续

做好各类评奖评优，2021 年上汽有 2 人分别获得“上海市优秀技术带头人”和“中国汽车工业优秀科技人才”荣誉。

(三) 培训计划

适用 不适用

上汽围绕新愿景、使命、价值观和“新四化”创新转型发展战略，大力推进上汽员工职业教育工作，持续加大培训投入力度，赋能员工加快能力与素质提升，激发员工创新动力活力。2021 年参加各级各类培训人员 191 万人次、累计学时约 83 万人日；同时，上汽以“汽车工程师研修基地”和“高技能人才培训基地”两个基地为载体，结合重点项目部署，加快推进上汽人才队伍建设。

1.加强高级经营管理人才队伍建设。公司通过举办领导干部“双周讲堂”、青年干部培训班、清华大学创新专题研修班等方式，丰富高级经营管理人才的知识结构，达到开拓视野、丰富思维、提升能力和促进工作的目的。

2.举办新进员工入职培训。通过线上、线下相结合的方式，组织上汽新进大学毕业生培训班 10 期，覆盖所有 2021 年新进大学生，帮助新入职员工了解上汽发展新方向、感受上汽新文化、践行上汽新使命，更好地完成职场角色转换。

3.深化专业技术人才培养。2021 年完成汽车专业工程师继续教育 174 个班级、培训 2.2 万人次，其中线上培训 4000 人次。2021 年聚焦数字化工厂课程体系搭建，整理研发、制造、运维、IT、规划等 108 门课程，并在智能芯片、软件架构、域控制器、AUTOSAR 等新兴技术领域实现突破，集成 168 门课；新增师资近 28 名，现累计师资 230 余名。承办上海市高级研修班 4 期，基层专业培训班 1 期，急需紧缺人才培训班 4 期。

4.强化技能人才培养。2021 年度上汽高技能人才再次获得“上海市技能大师工作室”1 名、“首席技师项目资助”3 名、“上海市技术能手”3 名；至今，上汽建立起 9 个国家级技能大师工作室、11 个上海市技能大师工作室、百余名技师获上海市首席技师项目资助。实施技师技术更新培训，百余名高级技师和技师参与；深化职业技能竞赛，开展各层面竞赛及参赛项目 12 项。2021 年，上汽近 4000 名技能人才通过职业技能培训和认定实现职业技能等级晋升，其中高级工及以上 500 余名。自 2011 年获批高技能人才培养基地以来，上汽不断加大实训基地建设投入力度，已建成实训基地总建筑面积约 3.55 万平方米。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》及《上海汽车集团股份有限公司未来三年（2021 年-2023 年）股东回报规划》执行，并于报告期内完成 2020 年度的利润分配工作，其中分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并对相关事项发表独立意见，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，充分保护了投资者的合法权益。

2022 年 4 月 28 日公司第八届董事会第八次会议审议通过了如下分红方案：以总股本 11,683,461,365 股扣除截至本报告披露日公司回购专用证券账户上股份数（177,620,661 股）的股本 11,505,840,704 股为基准，每 10 股派送现金红利 6.82 元（含税），共计 7,846,983,360.13 元。本次不进行资本公积金转增股本。在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，若发生回购股份等情形并使公司享有利润分配权的股份数发生变动的，维持利润分配总额不变，相应调整每股分配的金额。上述利润分配方案须经股东大会审议通过后实施。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
员工持股计划	临 2021-006 《上汽集团关于核心员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

报告期内为进一步激发公司高级管理人员的创新活力，根据公司第七届董事会第十八次会议审议批准的《关于公司职业经理人 2018-2020 年任期及 2020 年度业绩考核评价的议案》，公司职业经理人在报告期内兑现了 2020 年度绩效年薪及 2020 年度中长期激励。根据 2018-2020 年任期考核结果，公司高级管理人员兑现了 2018-2020 年部分任期激励。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

公司按照监管部门的相关要求，以《内部控制整体框架》（COSO）为指导，按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等要求，持续完善内控制度，并每半年定期开展内部控制测评。截至 2021 年年底，公司共建立了 196 项管理制度，127 项内控子流程，内容涵盖了组织架构、战略规划、人力资源、预算管理、货币资金、销售与收款、采购与付款、合同管理、信息系统、产品质量、生产安全等主要业务领域。报告期内，公司内部控制得到有效执行，不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司聘请的内控审计机构德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对 2021 年度公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准的无保留意见内部控制审计报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司以风险管理为导向、以内部控制为纽带，建立了《附属公司管理》流程及一系列管理制度，强化对子公司“三重一大”决策等重大关键事项的统一管理。同时，公司要求各级投资主体参照本公司流程制度逐层建立相应的制度，从而在议事决策规则、战略规划、项目决策、投资管理、资金管理、财务管理等方面对子公司实施层层管控。报告期内，公司通过对子公司开展内部控制评价、重大事项监督检查、绩效考核等各项监督检查，确保子公司规范经营、防范和化解相关领域的风险。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《上海汽车集团股份有限公司内部控制审计报告》德师报审字（22）第 S00045 号，详见公司相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

上汽集团高度重视环境保护工作，专门成立环境保护领导小组和工作小组，全面推进环境保护体系建设，严格执行各项环保政策。报告期内，公司所属主要子公司（主要控股参股企业）上汽乘用车、上汽大众、上汽通用、上汽通用五菱相关环保信息如下：污染物类别涉及废水、废气和固废，主要污染物包括化学需氧量（COD）、氨氮（NH₃-N）、氮氧化物（NO_x）、二氧化硫（SO₂）等。废水主要包括生产废水和生活废水，废水经处理达标后，纳管至当地污水处理厂集中处理，废气经收集处理后高空排放，固废通过分类收集后妥善处置，其中危废委托有资质的单位合法处置，严格执行联单制度及台账管理制度。

执行的污染物排放标准包含国家标准、企业所在地地方标准和行业标准。主要执行的标准有：废水排放适用于《污水综合排放标准（GB8978-1996）》第二类污染物最高允许排放浓度标准，

化学需氧量 $\leq 500\text{mg/L}$ ；《污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)》化学需氧量 $\leq 500\text{mg/L}$ 、氨氮 $\leq 45\text{mg/L}$ ；废气排放适用于《大气污染物综合排放标准(GB16297-1996)》二级标准，二氧化硫 $\leq 550\text{mg/m}^3$ ，氮氧化物 $\leq 240\text{mg/m}^3$ ；《大气污染物排放标准(DB31/933-2015)》二氧化硫 $\leq 100\text{mg/m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 150\text{mg/m}^3$ ；《工业炉窑大气污染物排放标准(DB31/860-2014)》氮氧化物 $\leq 200\text{mg/m}^3$ 、二氧化硫 $\leq 100\text{mg/m}^3$ ；《锅炉大气污染物排放标准(GB13271-2014)》燃气锅炉标准，二氧化硫 $\leq 50\text{mg/m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 200\text{mg/m}^3$ ；《上海市锅炉大气污染物排放标准(DB31/387-2018)》氮氧化物 $\leq 150\text{mg/m}^3$ 、二氧化硫 $\leq 20\text{mg/m}^3$ 等。

报告期内，公司所属主要子公司（主要控股参股企业，不含华域汽车）废水排放口 29 个，分别位于民丰路、和静路、昌吉路、米泉路、塔山路、于田路、泽普路、曹安公路、金京路、金穗路、东靖路、西环路、双仁路等，废气排放口 853 个，分布于油漆车间、车身车间、总装车间、发动机车间、能源中心、技术中心、食堂等。主要污染物化学需氧量(COD)核定排放总量 1559 吨，实际排放量 319 吨、氨氮($\text{NH}_3\text{-N}$)核定排放总量 120 吨，实际排放量 17 吨、氮氧化物(NO_x)核定排放总量 420 吨，实际排放量 176 吨、二氧化硫(SO_2)核定排放总量 66 吨，实际排放量 8 吨。上汽乘用车主要污染物化学需氧量(COD)排放浓度均值为 78.18mg/L ；氨氮($\text{NH}_3\text{-N}$)排放浓度均值为 1.97mg/L ；氮氧化物(NO_x)排放浓度均值为 56.34mg/m^3 ；二氧化硫(SO_2)排放浓度均值为 1.5mg/m^3 。上汽大众主要污染物化学需氧量(COD)排放浓度均值为 61.25mg/L ；氨氮($\text{NH}_3\text{-N}$)排放浓度均值为 3.79mg/L ；氮氧化物(NO_x)排放浓度均值为 32.25mg/m^3 ；二氧化硫(SO_2)排放浓度均值为 1.49mg/m^3 。上汽通用主要污染物化学需氧量(COD)排放浓度均值为 40.76mg/L (南北工厂)， 160.68mg/L (凯迪拉克工厂)；氨氮($\text{NH}_3\text{-N}$)排放浓度均值为 0.35mg/L (南北工厂)， 8.12mg/L (凯迪拉克工厂)；氮氧化物(NO_x)排放浓度均值为 6.89mg/m^3 (南北工厂)， 7.83mg/m^3 (凯迪拉克工厂)；二氧化硫(SO_2)排放浓度均值为 0.02mg/m^3 (南北工厂)， 0.02mg/m^3 (凯迪拉克工厂)。上汽通用五菱主要污染物化学需氧量(COD)排放浓度均值为 67mg/L (河西基地)， 31.6mg/L (宝骏基地)；氨氮($\text{NH}_3\text{-N}$)排放浓度均值为 4.36mg/L (河西基地)， 0.13mg/L (宝骏基地)；氮氧化物(NO_x)排放浓度均值为 113.59mg/m^3 (河西基地)， 61.5mg/m^3 (宝骏基地)；二氧化硫(SO_2)排放浓度均值为 2.63mg/m^3 (河西基地)， 3mg/m^3 (宝骏基地)。主要污染物排放浓度均按照环保法律法规达标排放，无超标排放情况。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

围绕废水、废气、噪音、固废，公司及所属企业积极开展污染防治工作，鼓励推进污染物第三方治理；定期对治理设施设备进行维护保养，确保污染物治理有效，满足排放标准；每年委托有资质的监测公司对废水、废气、噪音等进行监测；实施雨污分离；涉重金属企业水污染物排放实施在线监测；严控无组织排放，整车涂装车间等重要大气排放口安装了大气污染物排放在线监测装置；开展工业噪声污染治理工作；固体废物严格分类收集，妥善处理处置；危险废物委托有资质的单位进行合法处置，严格执行联单制度及台账管理制度，推广危险废物减量化处理。上汽集团污染防治设施设备安装齐全，环保设施设备运行情况良好。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及所属企业严格遵守《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律法规要求开展建设项目环境影响评价工作，严格执行环保设施跟主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的环保“三同时”制度。报告期内上汽集团主要新建、改建、扩建项目均获得了环保部门的许可批复，依法依规实施建设。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及所属企业按要求编制了突发环境事件应急预案，建立了应急组织机构，确保迅速、有序、高效地开展应急处置，减少人员伤亡和经济损失，做到防范于未然。同时，做好关于突发环境事件应急的培训和演练工作。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司及所属企业落实国家生态环保部颁布的《排污单位自行监测技术指南》，制定自行监测方案，并按要求委托有资质的监测单位对相关污染源排放口进行监测，通过监测，确保各污染物排放达到标准要求。重点监控企业将环境监测数据在当地环保局环境信息公开平台上公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司作为国内领先的汽车集团，持续推进 ISO14001 环境管理体系的贯标工作，指导各所属企业在日常经营和项目建设过程中严格遵守环境保护法规，严格执行各类环境排放标准；同时公司在编制中长期发展规划中，要求各所属企业在环境保护和可持续发展等方面的内容要充分体现，将环保要求和规划作为企业发展的重要要素，全面纳入所属企业中长期业务发展规划和公司经营决策之中，并以此推动企业进一步升级转型，助力上汽在环境保护、制造能级方面达到行业高端水平，为社会各方创造价值。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司通过完善环境管理体系、升级环保技术、组织环保培训等工作，督促所属企业严格遵守环境保护法规，进一步提高全员环保意识和企业环保管理人员的专业水平。通过加强重点用能单位的能源总量和乘用车产品单耗的管理、持续推进绿色制造和能效标杆项目工作等，持续推进绿色工厂、绿色产品、绿色园区、绿色供应链等方面建设，积极承担社会责任，践行可持续发展理念。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

上汽集团实施绿色低碳化节能减排系统、技术、设施设备的重点项目，全面推动集团节能低碳先进技术工艺研发引进、先进低碳技术推广、先进体制机制建设营造工作，加强对重点用能企业的能源总量和产品单位能耗管理，持续推进绿色制造和能效标杆项目建设，推广 70 余个节能项

目，全年节能达到 2.4 万吨标准煤，上海地区乘用车单耗 0.44 吨二氧化碳/辆（164 公斤煤/辆），约减少 1% 的碳排放总量，主要生产基地能效水平行业领先。

在产品端，集团持续为用户提供兼具技术优势和市场竞争力的新能源汽车产品和服务，自主品牌及合资企业持续提升新能源产品力和销量规模，确保上汽集团继续领跑国内新能源车市场。

在制造端，在上汽集团环境保护领导小组和工作小组的领导下全面推进环境保护体系建设，严格执行各项环保政策，探索形成产业全生命周期绿色管理的目标，持续提升“绿电”使用占比，利用厂房屋顶等进行光伏发电，在直供电交易中积极购买水电，加大采购和使用清洁能源，为上汽可持续发展提供保障。在能源管理体系运行中，重点排放企业落实碳排放要素的管理，落实《温室气体排放报告》制度，力争主要产品的碳强度水平达到行业先进水平；在智慧能源建设方面，重点企业陆续完善能源平台预测和生产管理决策的融合功能。

在使用端，上汽集团自 2016 年起探索开展新能源共享出行业务，5 年来，按照同等行驶里程下对应传统燃油车的碳排放，上汽通过推广新能源共享出行累计减少碳排放近 13 万吨。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司 2021 年度社会责任报告（公告于上交所网站 www.sse.com.cn）。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2021 年上汽集团及所属企业积极投身乡村振兴、抗疫保障、灾难救助、社会公益等行动，全年捐赠各类款项及车辆超过 6400 万元。详见公司 2021 年度社会责任报告（公告于上交所网站 www.sse.com.cn）

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

2021 年，公司控股子公司上海新动力汽车科技股份有限公司（原“上柴股份”，以下简称“动力新科”，股票代码：600841）完成重大资产重组及配套融资并取得上汽红岩汽车有限公司控制权，上汽集团作为控股股东对动力新科本次重大资产重组出具的承诺信息，详见动力新科在上海证券交易所 www.sse.com.cn 发布的 2021 年年报。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

2018 年财政部修订并发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》，根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对原会计政策进行相应变更，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。上述变更已经公司董事会七届十八次会议、监事会七届十六次会议审议通过，独立董事就该事项发表了意见。本次会计政策变更不需要对公司比较财务报表进行追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。详见本公司于 2021 年 4 月 30 日披露的临 2021-024《上汽集团关于会计政策变更的公告》。

根据财政部会计司于 2021 年 11 月发布的 2021 年第五批企业会计准则实施问答，公司对于在商品控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生不构成单项履约义务的运输服务产生的相关运输成本作为合同履约成本，采用与商品收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益，列示于利润表“营业成本”中。公司从 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，上述变更已经公司董事会八届八次会议、监事会八届六次会议审议通过，独立董事就该事项发表了意见。本次会计政策变更对可比期间数据进行了重分类，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。详见本公司于 2022 年 4 月 30 日披露的临 2022-016《上汽集团关于会计政策变更的公告》。

根据财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号)，公司对于成员单位归集至公司母公司账户的资金，列示于资产负债表“其他应收款”中，并将成员单位从公司母公司账户拆借的资金，列示于资产负债表“其他应付款”中。公司从《企业会计准则解释第 15 号》发布之日起开始执行前述规定，上述变更已经公司董事会八届八次会议、监事会八届六次会议审议通过，独立董事就该事项发表了意见。本次会计政策变更对可比期间数据进行了重分类，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。详见本公司于 2022 年 4 月 30 日披露的临 2022-016《上汽集团关于会计政策变更的公告》。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	910
境内会计师事务所审计年限	16 年

名称	报酬
----	----

内部控制审计会计师事务所

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

200

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**八、破产重整相关事项**适用 不适用**九、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司的关联方及关联交易情况如下：

1、2021年1月1日至2021年12月31日的主要关联方清单：

控股股东：上汽总公司

控股股东相关企业：

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
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
上海赛可出行科技服务有限公司	上汽总公司之子公司
上海国际汽车城发展有限公司	上汽总公司之联营企业
上海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
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
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
上海华振运输有限公司	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
武汉三江华宇物流有限公司	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
安吉汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
苏州享道汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
无锡享道汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
郑州上汽新能源出租汽车有限公司	上汽总公司之子公司
北京赛可出行科技服务有限公司	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
溧阳爱为途筹股权投资合伙企业（有限合伙）	上汽总公司之子公司
房车生活家科技有限公司	上汽总公司之子公司
房车生活家(上海)国际旅行社有限公司	上汽总公司之子公司
房车生活家(福建)出行服务有限公司	上汽总公司之子公司
上海赛可智慧交通科技有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业有限公司	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
上海开弘投资管理有限公司	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
上汽集团日本有限公司	上汽总公司之子公司
上海阔步实业有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车有色铸造总厂	上汽总公司之子公司
上海汇众汽车制造公司	上汽总公司之子公司
嘉兴顾晟投资合伙企业(有限合伙)	上汽总公司之子公司
安吉华宇物流科技（上海）有限公司	上汽总公司之子公司
世禾纳通（上海）实业有限公司	上汽总公司之子公司
江苏天地华宇物联科技有限公司	上汽总公司之子公司
上海嘟嘟供应链管理有限公司	上汽总公司之子公司
堆龙德庆通立创业投资管理中心（有限合伙）	上汽总公司之子公司
智能汽车创新发展平台(上海)有限公司	上汽总公司之联营企业
环球车享汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享成都汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（苏州）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司

上海国际汽车城新能源汽车运营服务有限公司	上汽总公司之子公司
浙江丽水驿动新能源汽车运营服务有限公司	上汽总公司之子公司
浙江衢州驿动新能源汽车运营服务有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（常州）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（广州）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（海口）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（金华）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（昆明）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（青岛）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（重庆）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享合肥汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享嘉兴汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享南昌汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享镇江汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（三明）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（忻州）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享郑州汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享黄山汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享汽车租赁南通有限公司	上汽总公司之子公司
上海挚极信息科技有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享徐州汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享贵阳汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（长沙）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（三亚）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（潍坊）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（天津）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享武汉汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享池州汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享诸暨汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享扬州汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
无锡赛可汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享绵阳汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享宁波汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（济宁）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（烟台）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（福州）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（太原）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（济南）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（杭州）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（福建）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（临沂）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
陕西赛可汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享溧阳汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
上海赛可汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享（厦门）汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司

其他：

斑马网络技术有限公司	上汽集团之参股公司
时代上汽动力电池有限公司	上汽集团之参股公司
上海机动车检测认证技术研究中心有限公司	上汽集团高管兼职公司

2、日常关联交易事项

2021年6月30日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于预计2021年度日常关联交易金额的议案》。公司与关联方签订的《商品供应框架协议》、《综合服务框架协议》、《房屋土地及车辆租赁框架协议》、《金融服务框架协议》四类日常关联交易框架协议项下2021年预计金额和实际发生金额如下：

A. 《商品供应框架协议》

《商品供应框架协议》	2021 年全年预计金额 (万元)	2021 年实际发生金额 (万元)
上汽集团及其下属企业向关联方供应商品	2,650,000	168,637
关联方向上汽集团及其下属企业供应商品	1,180,000	680,127
合计	3,830,000	848,764

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

B、综合服务框架协议

《综合服务框架协议》	2021 年全年预计金额 (万元)	2021 年实际发生金额 (万元)
上汽集团及其下属企业向关联方供应服务	40,000	12,416
关联方向上汽集团及其下属企业供应服务	200,000	125,035
合计	240,000	137,451

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

C、房屋土地及车辆租赁框架协议

《房屋土地及车辆租赁框架协议》	2021 年全年预计金额 (万元)	2021 年实际发生金额 (万元)
上汽集团及其下属企业向关联方支付租金	25,000	13,154
关联方向上汽集团及其下属企业支付租金	20,000	7,724
合计	45,000	20,878

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

D、《金融服务框架协议》

《金融服务框架协议》	2021 年全年预计金额 (万元)	2021 年实际发生金额 (万元)
合计	385,000	275,280

该类关联交易的定价原则为：按照非银行金融机构提供金融服务的相关标准收取费用。

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

根据公司于 2020 年 10 月 31 日披露的《上汽集团关于环球车享汽车租赁有限公司增资暨关联交易的公告》，因公司智慧出行平台整合需求，公司控股子公司环球车享拟进行股权调整及增资扩股，上汽总公司之控股企业常州赛可移动出行投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“常州出行基金”）拟参与此次增资计划。此次增资已于 2021 年完成，常州出行基金成为环球车享第一大股东，本公司持有的环球车享股份比例降至 27.82%，环球车享不再纳入上市公司合并报表范围。

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用

上海汽车集团财务有限责任公司为公司控股财务公司。

1. 存款业务适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最	存款利率范围	期初余额	本年因合	本期发生额	期末余额
-----	------	-----	--------	------	------	-------	------

		高存款 限额			并范围变 更而增加	本期合计存入 金额	本期合计取 出金额	
上汽总公司	控股股东	无	0.42%-2.025%	2,021,528.94		643,221.29	824,317.62	1,840,432.62
上汽总公司之 子公司	控股股东之 子公司	无	0.42%-2.025%	445,689.53	2,349.18	547,356.78	758,822.98	236,572.51
上汽集团高管 兼职公司	上汽集团高 管兼职公司	无	0.42%-2.025%	81.12		0.51		81.63
合计	/	/	/	2,467,299.59	2,349.18	1,190,578.58	1,583,140.60	2,077,086.76

2. 贷款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关 系	贷款额度	贷款利 率范围	期初余额	本年因合并 范围变更而 增加	本期发生额		期末余额
						本期合计贷 款金额	本期合计还 款金额	
环球车享汽车租 赁有限公司	控股股 东之子 公司	50,000.00	4.275%		17,788.96			17,788.96
合计	/	/	/		17,788.96			17,788.96

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										507,660.00				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										22,820.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										20,729.80				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										528,389.80				
担保总额占公司净资产的比例（%）										1.93				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										507,660.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										507,660.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										不适用				
担保情况说明								根据行业惯例，公司所属商用车板块公司在合同约定的特定条件下，为经销商或终端客户提供汽车回购等担保，截至2021年12月31日，公司所属上汽大通汽车有限公司、上汽红岩汽车有限公司、南京依维柯汽车有限公司上述业务担保余额分别为28.6亿元、19.8亿元、1.7亿元。						

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托贷款	自有资金	30,000.00	1,155,210.69	

注：上述委托贷款委托人均均为上海汽车集团股份有限公司。公司合并范围内对外提供委托贷款的余额合计人民币 171.67 亿元。

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	是否经过法定程序
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 12,000	2014.09.19	2024.09.11	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 36.50	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 3,000	2014.09.19	2024.09.11	自有资金	流动资金	协议确定	3.00%	USD 91.25	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 7,000	2015.01.28	2025.01.28	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 21.29	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 8,000	2015.01.29	2025.01.29	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 24.33	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 10,000	2015.01.30	2025.01.30	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 30.42	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 980	2015.05.19	2025.04.30	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 2.98	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 5,000	2015.05.19	2025.04.30	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 15.21	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 20,000	2015.05.19	2025.04.30	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 60.83	是

上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 10,000	2015.05.19	2025.04.30	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 30.42	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 20,000	2016.06.29	2026.06.29	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 60.83	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 10,000	2016.07.08	2026.07.08	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 30.42	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 10,000	2016.08.03	2026.08.03	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 30.42	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	USD 10,000	2016.10.11	2026.10.11	自有资金	流动资金	协议确定	0.30%	USD 30.42	是
上海汽车香港投资有限公司	委托贷款	40,000	2017.02.08	2022.02.28	自有资金	流动资金	协议确定	1.50%	608.33	是
上海车享家汽车科技服务有限公司	委托贷款	6,500	2020.06.24	2023.06.23	自有资金	流动资金	协议确定	4.65%	306.45	是
上海车享家汽车科技服务有限公司	委托贷款	15,000	2020.12.01	2023.11.30	自有资金	流动资金	协议确定	4.65%	707.19	是
上海车享家汽车科技服务有限公司	委托贷款	20,000	2021.09.13	2024.09.12	自有资金	流动资金	协议确定	4.65%	284.17	是
上海车享家汽车科技服务有限公司	委托贷款	10,000	2021.11.30	2024.11.29	自有资金	流动资金	协议确定	4.65%	41.33	是
上海申沃客车有限公司	委托贷款	6,500	2020.03.23	2022.03.22	自有资金	流动资金	协议确定	2.25%	148.28	是
上海汽车国际商贸有限公司	委托贷款	200,000	2020.10.30	2023.10.29	自有资金	流动资金	协议确定	2.40%	4,866.67	是
上海尚鸿置业	委托贷款	54,000	2020.12.23	2029.12.31	自有资金	流动资金	协议确定	3.00%	1,642.50	是

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	208,503
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	240,295

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海汽车工业(集团)总公司	-418,267,917	7,904,760,961	67.66	0	无		国有法人
跃进汽车集团有限公司	0	413,919,141	3.54	0	无		国有法人
上海国际集团有限公司	404,703,600	404,703,600	3.46	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	-43	349,768,454	2.99	0	无		未知
香港中央结算有限公司	-155,691,938	342,406,568	2.93	0	无		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	-2,169,000	98,585,000	0.84	0	无		未知
河北港口集团有限公司	0	87,719,298	0.75	0	无		未知
中国人寿保险股份有限公司－传 统－普通保险产品－005L－ CT001 沪	-5,578,843	77,245,524	0.66	0	无		未知
华融汇通资产管理有限公司	0	71,688,948	0.61	0	无		未知

中信证券股份有限公司	50,840,171	52,259,069	0.45	0	无	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
上海汽车工业（集团）总公司	7,904,760,961	人民币普通股	7,904,760,961			
跃进汽车集团有限公司	413,919,141	人民币普通股	413,919,141			
上海国际集团有限公司	404,703,600	人民币普通股	404,703,600			
中国证券金融股份有限公司	349,768,454	人民币普通股	349,768,454			
香港中央结算有限公司	342,406,568	人民币普通股	342,406,568			
中央汇金资产管理有限责任公司	98,585,000	人民币普通股	98,585,000			
河北港口集团有限公司	87,719,298	人民币普通股	87,719,298			
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	77,245,524	人民币普通股	77,245,524			
华融汇通资产管理有限公司	71,688,948	人民币普通股	71,688,948			
中信证券股份有限公司	52,259,069	人民币普通股	52,259,069			
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专户未在“前十名股东持股情况”中列示，截至 2021 年 12 月 31 日，上海汽车集团股份有限公司回购专用证券账户中股份数量为 134,659,720 股，占公司总股本的 1.15%。其中，公司于 2021 年 9 月 9 日召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第三次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，截至 2021 年 12 月 31 日，公司本次回购已累计回购股份数量为 26,497,800 股，占公司总股本的 0.2268%。					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，上海汽车工业（集团）总公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，其他 9 名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人的情况。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

注：上海汽车工业（集团）总公司名称已于 2022 年 2 月变更为上海汽车工业（集团）有限公司，有关工商登记变更手续已办理完成。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	上海汽车工业（集团）总公司
单位负责人或法定代表人	陈虹
成立日期	1996 年 3 月 1 日
主要经营业务	汽车、拖拉机、摩托车的生产、研制、销售、开发投资，授权范围内的国有资产经营与管理，国内贸易（除专项规定），咨询服务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	上海汽车工业（集团）总公司名称已于 2022 年 2 月变更为上海汽车工业（集团）有限公司，有关工商登记变更手续已办理完成

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

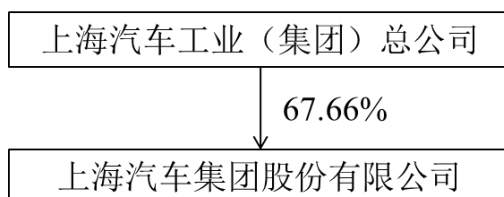
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

公司的实际控制人上海市国有资产监督管理委员会，是上海市人民政府直属机构，经上海市人民政府授权，代表上海市人民政府履行出资人职责，负责监管市属国有资产。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

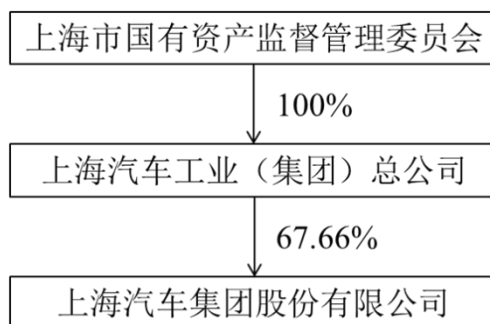
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

回购股份方案名称	上海汽车集团股份有限公司 2020 年关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案（以下简称“2020 年回购”）
回购股份方案披露时间	2020 年 7 月 4 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	拟回购股份数量下限为 58,417,307 股，即不低于公司当前总股本的百分之 0.50；上限为 116,834,613 股，即不超过公司当前总股本的百分之 1.00
拟回购金额	不超过人民币 30.34 亿元
拟回购期间	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
回购用途	股权激励
已回购数量(股)	108,161,920

回购股份方案名称	上海汽车集团股份有限公司 2021 年关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案（以下简称“2021 年回购”）
回购股份方案披露时间	2021 年 9 月 10 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	按回购资金总额下限人民币 15 亿元、回购价格上限人民币 28.91 元/股进行测算，预计回购股份总数为 51,885,161 股，约占公司目前已发行总股本的百分之 0.44；按回购资金总额上限人民币 30 亿元、回购价格上限人民币 28.91 元/股进行测算，预计回购股份总数为 103,770,321 股，约占公司目前已发行总股本的百分之 0.89
拟回购金额	不低于人民币 15 亿元且不超过人民币 30 亿元（均包含本数）
拟回购期间	自公司董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 12 个月
回购用途	员工持股计划或者股权激励
已回购数量(股)	26,497,800

注：

1、公司分别于 2020 年 7 月 3 日、2020 年 7 月 20 日召开第七届董事会第十二次会议和 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》等相关议案，并于 2020 年 7 月 22 日以集中竞价交易方式实施了首次回购股份。2021 年 1 月 19 日，“2020 年回购”期限届满，公司通过集中竞价交易方式实际回购公司股份数量合计为 108,161,920 股，占公司总股本的 0.93%，回购最高价格为人民币 25.80 元/股，回购最低价格为人民币 17.81 元/股，回购均价为人民币 20.78 元/股，使用资金总额为人民币 22.47 亿元（不含交易费用），详见公司于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 发布的临 2021-005《上汽集团关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》。

2、公司于 2021 年 9 月 9 日召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第三次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，截至 2021 年 12 月 31 日，2021 年回购已累计

回购股份数量为 26,497,800 股，占公司总股本的 0.2268%。相关回购进展详见公司于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 发布的回购进展公告。

3、截至 2021 年 12 月 31 日，上海汽车集团股份有限公司回购专用证券账户中股份数量为 134,659,720 股，占公司总股本的 1.15%（其中“2020 年回购”108,161,920 股，“2021 年回购”26,497,800 股）。

截至本报告披露日，上海汽车集团股份有限公司回购专用证券账户中股份数量为 177,620,661 股，占公司总股本的 1.52%（其中“2020 年回购”108,161,920 股，“2021 年回购”69,458,741 股）。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
上海汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)	19 上汽 01	155709	2019/9/19	2019/9/19	2022/9/19	30	3.42	本次债券按年付息、到期一次还本。	上海证券交易所	面向合格机构投资者交易的债券	上海证券交易所交易市场集中竞价系统和固定收益证券综合电子平台上市交易	否
上海汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券(第二期)	19 上汽 02	155847	2019/11/14	2019/11/14	2022/11/14	20	3.60	本次债券按年付息、到期一次还本。	上海证券交易所	面向合格机构投资者交易的债券	上海证券交易所交易市场集中竞价系统和固定收益证券综合电子平台上市交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
19 上汽 01	公司于 2021 年 9 月 22 日支付上海汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)自 2020 年 9 月 19 日至 2021 年 9 月 18 日期间的利息 10,260.00 万元
19 上汽 02	公司于 2021 年 11 月 15 日支付上海汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券(第二期)自 2020 年 11 月 14 日至 2021 年 11 月 13 日期间的利息 7,200.00 万元

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
国泰君安证券股	上海市静安区新		王牌、曾蕴也	021-38676666

份有限公司	闸路 669 号博华广场 36 楼			
中诚信国际信用评级有限责任公 司	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101		李雪玮、陈田田	010-66428877

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	募集资金专项账 户运作情况(如 有)	募集资金 违规使用 的整改情 况(如有)	是否与募集 说明书承诺 的用途、使 用计划及其 他约定一致
上海汽车集团股份有 限公司 2019 年公开发 行公司债券(第一期)	30	30	-	募集的资金已全部按照募集说明书中披露的用途使用完毕	不适用	是
上海汽车集团股份有 限公司 2019 年公开发 行公司债券(第二期)	20	20	-	募集的资金已全部按照募集说明书中披露的用途使用完毕	不适用	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	18,575,001,265.06	17,744,125,367.99	4.68	
流动比率	1.1343	1.1082	2.36	
速动比率	1.0164	0.9724	4.52	
资产负债率 (%)	64.14	66.28	-3.23	
EBITDA 全部债务比	0.1043	0.0860	21.28	
利息保障倍数	20.2493	17.7045	14.37	
现金利息保障倍数	8.6844	22.6516	-61.66	主要由于经营活动产生的现金净流量净额比去年同期减少 42.39% 导致现金利息保障倍数下降
EBITDA 利息保障倍数	28.4507	24.4501	16.36	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

德师报(审)字(22)第 P00937 号

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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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)63 所示，上汽集团于 2021 年度整车销售收入计人民币 55,696,664 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。

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)52所示，上汽集团于2021年12月31日预提之产品质量保证金余额为人民币1,419,790万元，其中主要系整车产品质量保证金余额计人民币1,215,355万元，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

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2021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2021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。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：胡媛媛
(项目合伙人)

中国注册会计师：罗一鸣

2022 年 4 月 28 日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：上海汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		138,525,924,732.66	142,564,970,359.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		53,883,499,373.59	54,800,863,245.58
衍生金融资产			
应收票据		4,380,964,033.05	3,486,138,399.12
应收账款		47,463,533,394.88	43,602,501,087.14
应收款项融资		11,369,104,594.18	13,168,746,883.14
预付款项		22,675,148,177.40	39,101,796,495.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		15,486,319,539.07	11,191,801,767.53
其中：应收利息		334,405,628.65	272,429,503.45
应收股利		1,465,390,572.13	1,082,662,112.79
买入返售金融资产		5,881,850,702.79	9,279,407,143.96
存货		56,635,907,090.04	69,395,466,035.32
合同资产			
持有待售资产		86,987,182.16	
一年内到期的非流动资产		61,848,199,630.76	53,006,395,895.32
其他流动资产		126,771,696,251.73	126,576,610,037.63
流动资产合计		545,009,134,702.31	566,174,697,350.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款		102,546,002,349.07	96,942,418,741.25
债权投资		399,394,000.00	408,000,000.00
其他债权投资		34,252,527.10	4,640,259,677.07
长期应收款		12,522,123,373.74	9,811,655,479.38
长期股权投资		60,849,205,220.58	59,649,816,410.57
其他权益工具投资		22,543,932,882.53	20,698,468,429.89
其他非流动金融资产		8,200,237,311.05	1,879,590,033.02
投资性房地产		3,242,049,907.81	3,080,372,835.91
固定资产		78,350,634,327.37	82,982,337,001.90
在建工程		14,828,788,730.22	13,132,599,220.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,455,281,059.51	
无形资产		16,837,427,149.43	16,020,516,888.81
开发支出		2,739,342,219.35	2,446,932,558.40
商誉		1,267,673,860.87	1,485,452,162.18

长期待摊费用		2,200,321,105.66	2,278,536,394.68
递延所得税资产		27,838,847,530.61	30,741,350,200.39
其他非流动资产		9,058,047,386.12	7,041,752,412.48
非流动资产合计		371,913,560,941.02	353,240,058,446.71
资产总计		916,922,695,643.33	919,414,755,796.94
流动负债：			
短期借款		27,849,482,034.01	23,628,641,424.02
向中央银行借款			
拆入资金		55,529,889,083.31	69,104,619,433.59
交易性金融负债		15,932,323.02	401,998,111.48
衍生金融负债			
应付票据		41,825,836,994.99	56,098,907,417.38
应付账款		157,226,453,930.47	148,948,305,300.60
预收款项			
合同负债		26,514,455,824.76	24,822,830,812.14
卖出回购金融资产款			1,203,858,402.96
吸收存款及同业存放		62,576,877,206.07	61,911,195,677.75
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		11,491,232,280.23	11,511,239,398.79
应交税费		5,550,414,428.57	11,790,876,523.91
其他应付款		64,179,108,585.95	77,594,213,655.77
其中：应付利息		136,379,101.06	82,815,028.04
应付股利		1,146,540,878.06	2,247,573,969.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,697,132,489.50	23,426,546,440.17
其他流动负债		2,024,415,579.21	440,831,849.17
流动负债合计		480,481,230,760.09	510,884,064,447.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		26,911,400,207.33	23,608,251,949.74
应付债券		19,397,207,883.47	23,492,143,054.46
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,345,840,696.76	
长期应付款		1,145,313,805.68	1,546,152,096.10
长期应付职工薪酬		5,508,527,212.98	5,508,343,141.66
预计负债		15,463,746,575.11	13,669,634,572.68
递延收益		23,313,333,214.63	23,515,634,111.73
递延所得税负债		4,885,199,353.86	4,222,812,231.28
其他非流动负债		2,700,165,378.32	2,926,408,307.98
非流动负债合计		107,670,734,328.14	98,489,379,465.63
负债合计		588,151,965,088.23	609,373,443,913.36
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		11,683,461,365.00	11,683,461,365.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,539,992,737.93	57,027,070,037.48
减：库存股		2,778,609,178.04	2,039,625,809.24
其他综合收益		14,078,764,959.98	13,335,554,649.53
专项储备		825,427,615.49	723,680,916.08
盈余公积		40,843,171,648.51	40,843,171,648.51
一般风险准备		3,822,509,268.70	3,565,625,236.06
未分配利润		148,758,956,883.06	134,964,016,372.01
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		273,773,675,300.63	260,102,954,415.43
少数股东权益		54,997,055,254.47	49,938,357,468.15
所有者权益(或股东权益) 合计		328,770,730,555.10	310,041,311,883.58
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		916,922,695,643.33	919,414,755,796.94

公司负责人：陈虹

主管会计工作负责人：卫勇

会计机构负责人：顾晓琼

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:上海汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		80,313,249,046.95	79,670,638,441.55
交易性金融资产		2,157,683,267.32	1,867,858,552.00
衍生金融资产			
应收票据		6,013,260,391.19	9,164,804,838.97
应收账款		4,590,263,830.58	5,418,380,341.65
应收款项融资			
预付款项		1,107,742,469.60	562,963,184.76
其他应收款		6,265,397,867.87	6,312,026,191.59
其中: 应收利息		954,864,657.87	1,559,376,166.02
应收股利		701,073,371.50	885,581,149.71
存货		4,017,144,419.72	1,434,116,333.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		465,000,000.00	
其他流动资产		663,032,527.32	1,582,030,457.71
流动资产合计		105,592,773,820.55	106,012,818,341.25
非流动资产:			
债权投资		11,087,106,860.00	11,675,069,020.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		131,122,812,383.03	118,998,936,721.38
其他权益工具投资		15,106,228,789.62	13,630,029,876.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产		247,737,268.07	258,277,381.29
固定资产		15,484,927,244.92	16,067,958,066.69
在建工程		3,844,465,224.01	2,593,629,619.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		101,331,307.24	
无形资产		3,869,605,395.59	3,542,408,706.79
开发支出		2,349,728,227.54	2,318,369,674.55
商誉			
长期待摊费用		117,809,385.54	132,864,523.56
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,802,382.16	9,065,399.02
非流动资产合计		183,336,554,467.72	169,226,608,989.45
资产总计		288,929,328,288.27	275,239,427,330.70
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		5,849,825,684.00	3,587,720,000.00
应付账款		32,681,272,544.56	30,498,381,942.84
预收款项			
合同负债		713,321,785.82	3,088,000,387.91
应付职工薪酬		1,476,732,363.58	1,647,012,941.56
应交税费		487,710,774.76	508,780,748.92
其他应付款		1,350,618,162.92	2,415,379,092.36
其中：应付利息		47,505,127.38	45,780,821.86
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,786,637,173.20	1,730,076,088.00
其他流动负债			
流动负债合计		49,346,118,488.84	43,475,351,201.59
非流动负债：			
长期借款		11,500,000,000.00	9,000,000,000.00
应付债券			4,991,131,506.79
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		61,742,046.69	
长期应付款		570,374,070.77	635,718,389.35
长期应付职工薪酬		3,341,689,009.39	3,253,847,264.39
预计负债		2,148,618,448.34	2,185,841,429.11
递延收益		3,260,011,081.53	3,511,947,358.28
递延所得税负债		1,731,543,412.05	1,510,113,575.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,613,978,068.77	25,088,599,523.06
负债合计		71,960,096,557.61	68,563,950,724.65
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		11,683,461,365.00	11,683,461,365.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,129,333,550.92	65,129,333,550.92
减：库存股		2,778,609,178.04	2,039,625,809.24
其他综合收益		10,916,623,434.59	9,771,273,508.80
专项储备			
盈余公积		40,843,171,648.51	40,843,171,648.51
未分配利润		91,175,250,909.68	81,287,862,342.06
所有者权益(或股东权益)合计		216,969,231,730.66	206,675,476,606.05
负债和所有者权益(或股东权益)总计		288,929,328,288.27	275,239,427,330.70

公司负责人：陈虹

主管会计工作负责人：卫勇

会计机构负责人：顾晓琼

合并利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		779,845,786,393.56	742,132,450,370.73
其中:营业收入		759,914,635,560.08	723,042,589,215.28
利息收入		17,727,046,686.11	17,181,341,644.28
已赚保费			
手续费及佣金收入		2,204,104,147.37	1,908,519,511.17
二、营业总成本		770,749,730,281.51	729,528,798,451.98
其中:营业成本		686,742,792,553.92	657,765,544,632.29
利息支出		3,732,073,382.23	4,042,809,604.12
手续费及佣金支出		893,020,210.55	678,961,787.39
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,540,535,141.75	5,759,786,264.90
销售费用		29,505,101,466.14	25,551,327,929.59
管理费用		24,103,526,327.66	21,818,404,987.48
研发费用		19,668,497,536.95	13,395,044,388.06
财务费用		564,183,662.31	516,918,858.15
其中:利息费用		2,106,125,643.96	2,179,748,060.66
利息收入		2,410,923,781.61	2,307,766,616.62
加:其他收益		3,823,183,406.63	2,579,563,169.78
投资收益(损失以“-”号填列)		27,164,405,587.23	21,009,860,637.81
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		17,366,044,031.14	14,319,864,677.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		764,415,851.96	
汇兑收益(损失以“-”号填列)		29,790,917.63	19,634,717.19
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,737,869,689.54	3,811,635,278.12
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-231,254,043.06	-1,116,245,649.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-983,363,760.04	-3,189,619,975.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)		810,061,578.31	-110,981,183.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,446,749,488.29	35,607,498,913.72
加:营业外收入		469,235,263.06	749,583,972.52
减:营业外支出		358,325,362.56	465,458,210.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,557,659,388.79	35,891,624,675.43
减:所得税费用		7,615,900,531.24	6,703,573,806.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,941,758,857.55	29,188,050,869.17
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号)		33,941,758,857.55	29,188,050,869.17

填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		24,533,097,943.83	20,431,037,479.76
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		9,408,660,913.72	8,757,013,389.41
六、其他综合收益的税后净额		1,415,850,741.11	940,798,695.96
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		945,479,655.35	858,382,998.64
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,258,037,112.59	2,119,826,969.64
(1)重新计量设定受益计划变动额		-79,255,862.72	236,288,838.99
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-164,961.99	-2,654,110.89
(3)其他权益工具投资公允价值变动		1,337,457,937.30	1,886,192,241.54
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-312,557,457.24	-1,261,443,971.00
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-40,886,873.93	-54,970,930.42
(2)其他债权投资公允价值变动		105,438,911.50	-110,000,631.61
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			80,365.61
(5)现金流量套期储备		7,672,670.77	-3,837,691.92
(6)外币财务报表折算差额		-378,390,534.85	-1,097,865,677.29
(7)其他		-6,391,630.73	5,150,594.63
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		470,371,085.76	82,415,697.32
七、综合收益总额		35,357,609,598.66	30,128,849,565.13
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		25,478,577,599.18	21,289,420,478.40
(二)归属于少数股东的综合收益总额		9,879,031,999.48	8,839,429,086.73
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		2.120	1.752
(二)稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈虹

主管会计工作负责人：卫勇

会计机构负责人：顾晓琼

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		70,391,603,895.15	60,044,044,174.49
减: 营业成本		67,031,956,263.16	56,946,097,192.79
税金及附加		1,670,076,535.92	1,451,134,127.70
销售费用		4,514,648,104.43	4,397,637,502.41
管理费用		2,177,826,517.47	1,806,295,929.60
研发费用		5,987,954,901.06	3,393,391,350.42
财务费用		-656,082,774.73	-317,440,560.91
其中: 利息费用		449,061,459.72	414,922,179.76
利息收入		1,293,564,452.13	1,395,954,088.18
加: 其他收益		1,279,752,405.16	613,170,032.70
投资收益(损失以“-”号填列)		25,412,957,992.09	18,873,522,135.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		9,867,561,273.70	11,143,789,038.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		581,769,647.64	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-46,545,026.13	20,739,028.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-43,371,424.26	-322,649,551.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)		202,019,670.91	17,313,007.55
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,051,807,613.25	11,569,023,286.19
加: 营业外收入		32,667,422.64	11,854,903.12
减: 营业外支出		20,400,812.37	192,616,323.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,064,074,223.52	11,388,261,865.75
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,064,074,223.52	11,388,261,865.75
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		17,064,074,223.52	11,388,261,865.75
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		1,145,349,925.79	1,878,237,581.75
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,176,715,463.22	1,914,079,140.24
1. 重新计量设定受益计划变动额		-78,053,612.59	234,902,877.02
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,254,769,075.81	1,679,176,263.22
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-31,365,537.43	-35,841,558.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-31,365,537.43	-35,841,558.49
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,209,424,149.31	13,266,499,447.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：陈虹

主管会计工作负责人：卫勇

会计机构负责人：顾晓琼

合并现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
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		645,327,249,537.97	637,683,837,716.36
客户存款和同业存放款项净增加额		665,681,528.32	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		20,741,779,173.73	21,011,673,157.42
拆入资金净增加额			19,361,748,850.61
回购业务资金净增加额		2,193,698,038.21	4,960,686,799.58
代理买卖证券收到的现金净额			
存放中央银行款项减少额		963,532,899.31	201,020,078.32
收到的税费返还		2,585,063,517.98	2,127,691,224.95
收到其他与经营活动有关的现金		11,765,488,212.41	4,823,480,853.29
经营活动现金流入小计		684,242,492,907.93	690,170,138,680.53
购买商品、接受劳务支付的现金		526,496,549,613.25	532,397,952,038.42
吸收存款及同业存款净减少额			17,340,293,965.86
客户贷款及垫款净增加额		7,334,291,442.48	11,973,161,082.06
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆入资金净减少额		13,574,730,350.28	
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		4,625,093,592.78	4,743,258,334.44
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		39,027,099,038.75	36,727,577,169.35
支付的各项税费		28,983,306,029.20	25,438,972,333.18
支付其他与经营活动有关的现金		42,585,683,687.28	24,030,987,953.03
经营活动现金流出小计		662,626,753,754.02	652,652,202,876.34
经营活动产生的现金流量净额		21,615,739,153.91	37,517,935,804.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		485,317,733,962.21	468,571,852,467.23
取得投资收益收到的现金		17,527,917,892.71	24,628,968,533.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,089,185,990.24	923,928,493.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,298,023,235.34	335,695,399.27
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,392,629,160.62	461,714,928.24
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		507,625,490,241.12	494,922,159,821.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,742,697,360.70	15,137,821,168.90
投资支付的现金		490,380,322,037.43	486,894,605,245.84

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		509,123,019,398.13	502,032,426,414.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,497,529,157.01	-7,110,266,592.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,135,340,377.11	985,602,190.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,135,340,377.11	985,602,190.22
取得借款收到的现金		47,784,077,262.22	57,612,478,572.28
发行债券收到的现金		14,130,000,000.00	11,851,504,151.78
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,049,417,639.33	70,449,584,914.28
偿还债务支付的现金		55,501,204,658.85	61,478,868,259.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,206,930,525.83	19,627,244,053.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,950,645,862.04	7,230,117,414.48
支付其他与筹资活动有关的现金		11,511,309,285.74	5,195,300,478.15
筹资活动现金流出小计		84,219,444,470.42	86,301,412,791.51
筹资活动产生的现金流量净额		-16,170,026,831.09	-15,851,827,877.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-885,840,552.70	-531,296,840.14
五、现金及现金等价物净增加额		3,062,342,613.11	14,024,544,493.87
加：期初现金及现金等价物余额		123,847,282,440.56	109,822,737,946.69
六、期末现金及现金等价物余额		126,909,625,053.67	123,847,282,440.56

公司负责人：陈虹

主管会计工作负责人：卫勇

会计机构负责人：顾晓琼

母公司现金流量表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
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		66,322,987,610.06	56,647,851,260.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,943,831,970.22	1,845,538,418.11
经营活动现金流入小计		69,266,819,580.28	58,493,389,678.47
购买商品、接受劳务支付的现金		57,441,740,959.16	51,789,601,573.98
支付给职工及为职工支付的现金		6,056,234,663.73	4,806,136,917.61
支付的各项税费		2,032,338,182.61	1,832,010,325.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,175,129,074.80	5,322,322,898.57
经营活动现金流出小计		71,705,442,880.30	63,750,071,715.29
经营活动产生的现金流量净额		-2,438,623,300.02	-5,256,682,036.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,742,885,440.00	11,393,298,821.29
取得投资收益收到的现金		25,333,951,619.40	24,548,735,824.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,170,696.97	20,157,198.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,332,007,756.37	35,962,191,844.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,542,843,383.76	4,463,887,985.16
投资支付的现金		13,179,379,048.23	10,039,142,989.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,722,222,431.99	14,503,030,974.16
投资活动产生的现金流量净额		9,609,785,324.38	21,459,160,870.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000,000.00	9,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		113,904,351.17	1,887,585,427.38
筹资活动现金流入小计		2,613,904,351.17	10,887,585,427.38
偿还债务支付的现金			5,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,573,249,939.39	10,599,004,487.31
支付其他与筹资活动有关的现金		1,619,806,083.47	3,172,375,509.24
筹资活动现金流出小计		9,193,056,022.86	19,371,379,996.55
筹资活动产生的现金流量净额		-6,579,151,671.69	-8,483,794,569.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,071,747.27	-59,164,888.40
五、现金及现金等价物净增加额		567,938,605.40	7,659,519,375.95
加: 期初现金及现金等价物余额		79,670,638,441.55	72,011,119,065.60
六、期末现金及现金等价物余额		80,238,577,046.95	79,670,638,441.55

公司负责人: 陈虹

主管会计工作负责人: 卫勇

会计机构负责人: 顾晓琼

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	11,683,461,365.00				57,027,070,037.48	2,039,625,809.24	13,335,554,649.53	723,680,916.08	40,843,171,648.51	3,565,625,236.06	134,964,016,372.01	260,102,954,415.43	49,938,357,468.15	310,041,311,883.58	
加:会计政策变更											-180,113,149.49	-180,113,149.49	-199,287,770.88	-379,400,920.37	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	11,683,461,365.00				57,027,070,037.48	2,039,625,809.24	13,335,554,649.53	723,680,916.08	40,843,171,648.51	3,565,625,236.06	134,783,903,222.52	259,922,841,265.94	49,739,069,697.27	309,661,910,963.21	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-487,077,299.55	738,983,368.80	743,210,310.45	101,746,699.41		256,884,032.64	13,975,053,660.54	13,850,834,034.69	5,257,985,557.20	19,108,819,591.89	
(一)综合收益总额							945,479,655.35				24,533,097,943.83	25,478,577,599.18	9,879,031,999.48	35,357,609,598.66	
(二)所有者投入和减少资本						738,983,368.80					-738,983,368.80		3,252,923,785.98	2,513,940,417.18	
1.所有者投入的普通股													3,252,923,785.98	3,252,923,785.98	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他						738,983,368.80						-738,983,368.80	-	-738,983,368.80	
(三)利润分配										256,884,032.64	-7,484,026,727.89	-7,227,142,695.25	-6,912,448,704.33	-14,139,591,399.58	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备										256,884,032.64	-256,884,032.64				
3.对所有者(或股东)的分配											-7,176,685,655.90	-7,176,685,655.90	-6,849,612,770.47	-14,026,298,426.37	
4.其他											-50,457,039.35	-50,457,039.35	-62,835,933.86	-113,292,973.21	
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备								101,746,699.41				101,746,699.41	20,265,208.72	122,011,908.13	
1.本期提取								132,046,979.67				132,046,979.67	42,678,702.12	174,725,681.79	
2.本期使用								30,300,280.26				30,300,280.26	22,413,493.40	52,713,773.66	
(六)其他					-487,077,299.55		-202,269,344.90				-3,074,017,555.40	-3,763,364,199.85	-981,786,732.65	-4,745,150,932.50	
四、本期期末余额	11,683,461,365.00				56,539,992,737.93	2,778,609,178.04	14,078,764,959.98	825,427,615.49	40,843,171,648.51	3,822,509,268.70	148,758,956,883.06	273,773,675,300.63	54,997,055,254.47	328,770,730,555.10	

2021 年年度报告

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	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		249,702,009,694.74	51,137,614,646.97	300,839,624,341.71	
加：会计政策变更											-18,806,032.89		-18,806,032.89	-4,434,842.51	-23,240,875.40	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	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	125,261,974,506.19		249,683,203,661.85	51,133,179,804.46	300,816,383,466.31	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					1,460,412,040.61	2,039,625,809.24	830,819,810.21	103,384,959.55		362,717,886.63	9,702,041,865.82		10,419,750,753.58	-1,194,822,336.31	9,224,928,417.27	
(一)综合收益总额							858,382,998.64						20,431,037,479.76	21,289,420,478.40	8,839,429,086.73	30,128,849,565.13
(二)所有者投入和减少资本						2,039,625,809.24							-2,039,625,809.24	985,602,190.22	-1,054,023,619.02	
1. 所有者投入的普通股														985,602,190.22	985,602,190.22	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他						2,039,625,809.24							-2,039,625,809.24		-2,039,625,809.24	
(三)利润分配										362,717,886.63	-10,730,263,609.26		-10,367,545,722.63	-8,846,467,151.42	-19,214,012,874.05	
1. 提取盈余公积										362,717,886.63						
2. 提取一般风险准备											-362,717,886.63					
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,281,446,001.20		-10,281,446,001.20	-8,713,326,083.52	-18,994,772,084.72	
4. 其他											-86,099,721.43		-86,099,721.43	-133,141,067.90	-219,240,789.33	
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备								103,384,959.55					103,384,959.55	22,725,049.54	126,110,009.09	
1. 本期提取								127,480,465.12					127,480,465.12	45,429,458.48	172,909,923.60	
2. 本期使用								24,095,505.57					24,095,505.57	22,704,408.94	46,799,914.51	
(六)其他					1,460,412,040.61		-27,563,188.43				1,267,995.32		1,434,116,847.50	-2,196,111,511.38	-761,994,663.88	
四、本期期末余额	11,683,461,365.00				57,027,070,037.48	2,039,625,809.24	13,335,554,649.53	723,680,916.08	40,843,171,648.51	3,565,625,236.06	134,964,016,372.01		260,102,954,415.43	49,938,357,468.15	310,041,311,883.58	

公司负责人：陈虹

主管会计工作负责人：卫勇

会计机构负责人：顾晓琼

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						738,983,368.80	1,145,349,925.79			9,887,388,567.62	10,293,755,124.61
(一)综合收益总额							1,145,349,925.79			17,064,074,223.52	18,209,424,149.31
(二)所有者投入和减少资本						738,983,368.80					(738,983,368.80)
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						738,983,368.80					-738,983,368.80
(三)利润分配										-7,176,685,655.90	-7,176,685,655.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,176,685,655.90	-7,176,685,655.90
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	11,683,461,365.00				65,129,333,550.92	2,778,609,178.04	10,916,623,434.59		40,843,171,648.51	91,175,250,909.68	216,969,231,730.66

2021 年年度报告

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						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)所有者投入和减少资本						2,039,625,809.24					-2,039,625,809.24
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						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. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,281,446,001.20	-10,281,446,001.20
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	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

公司负责人：陈虹

主管会计工作负责人：卫勇

会计机构负责人：顾晓琼

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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的批复》(证监许可[2016]2977 号)分别核准,本公司获准非公开发行人民币普通股(A 股)股票不超过 1,056,338,028 股(以下简称“本次发行”)。本次发行最终价格为每股人民币 22.80 元,每股面值为人民币 1.00 元,发行对象均以现金方式认购。截至 2017 年 1 月 19 日止,本公司本次非公开发行人民币普通股(A 股)股票计 657,894,736 股,每股面值为人民币 1.00 元,发行价格为每股人民币 22.80 元,募集资金总额为人民币 14,999,999,980.80 元,其中上汽总公司认购 131,578,947 股。本次非公开发行后,本公司总股份计 11,683,461,365 股。

根据上海市国有资产监督管理委员会《关于上海汽车工业(集团)总公司所持上海汽车集团股份有限公司部分国有股份无偿划转有关事项的批复》(沪国资委产权[2021]161 号),上汽总公司于 2021 年 4 月 22 日与上海国际集团有限公司签署了国有股份无偿划转协议,将所持有的本公司 418,267,917 股股份划转给上海国际集团有限公司,本次无偿划转手续已于 2021 年 7 月 14 日办理完毕。

于 2021 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 7,904,760,961 股,占总股份的 67.66%;本公司通过集中竞价交易方式回购持有 134,659,720 股,占总股份的 1.15%;其他社会公众股为 3,644,040,684 股,占总股份的 31.19%。

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。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

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。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团对自2021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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

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

适用 不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

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

√适用 □不适用

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(五)“21.3.2. 权益法核算的长期股权投资”。

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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；取得起期限在一年内（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。

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。

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，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。

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定期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。

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。

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。

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。

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。

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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

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(五)10.1、10.2、10.3。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

15.1 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。

15.2 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。

15.3 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。

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15.5 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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 不适用

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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

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(五)“10.2 金融工具减值”。

17. 持有待售资产

√适用 不适用

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

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

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

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后

的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

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

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

21.1 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。

21.2 初始投资成本的确定

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

积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

21.3 后续计量及损益确认方法

21.3.1 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。

21.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

21.4 长期股权投资处置

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

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

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

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

22. 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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。

(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：

√适用 □不适用

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	不适用	0 - 5%	不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

(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。

24. 在建工程

适用 不适用

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。

25. 借款费用

适用 不适用

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

参见附注(五)42。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

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(五)“30、除商誉以外的非金融资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30. 除商誉以外的非金融资产减值

适用 不适用

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。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

参见附注(五)42。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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。

40. 政府补助

适用 不适用

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。

40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

40.2 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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

41.1 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。

41.2 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。

41.3 所得税的抵消

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

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

42. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

42.1. 本集团作为承租人

42.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，本集团对于房屋及建筑物、土地使用权、电子设备等的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁进行会计处理。

42.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

42.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用中国人民银行公布的贷款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

本集团就相关租赁交易确认使用权资产及相关租赁负债的，就租赁整体交易采用《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认递延所得税。本集团以使用权资产及租赁负债的净额为基础评估暂时性差异，并确认递延所得税资产及递延所得税负债。

42.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对运输设备、机器设备及电子设备等的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

42.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

42.2. 本集团作为出租人

42.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

42.2.2 租赁的分类

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

42.2.3. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

42.2.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

42.3 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

42.4 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁

有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42.5 售后租回交易

42.5.1. 本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

42.5.2 本集团作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

43.1 套期会计

43.1.1 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。

43.1.2 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。

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。

43.2 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。

43.3 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。

43.4 附回购条件的资产转让

43.4.1 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。

43.4.2 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。

43.5 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。

43.6 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。

43.7 债务重组

43.7.1 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。

43.7.2 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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行新租赁准则	董事会七届十八次会议、监事会七届十六次会议审议通过	详见以下说明

其他说明

本集团自 2021 年 1 月 1 日(以下简称“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消了承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用;改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求,此外,也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(五)、42。

对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

于 2021 年 1 月 1 日,本集团因执行新租赁准则而做了如下调整:

对于 2021 年 1 月 1 日前的融资租赁,本集团在 2021 年 1 月 1 日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

对于 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁,本集团在 2021 年 1 月 1 日根据剩余租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,该等增量借款利率区间为 2.40% - 5.15%,并根据每项租赁选择按照下列方法计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率);
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于 2021 年 1 月 1 日前的除低价值租赁外的经营租赁,本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 将于 2021 年 1 月 1 日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据 2021 年 1 月 1 日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	142,564,970,359.58	142,564,970,359.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	54,800,863,245.58	54,800,863,245.58	
衍生金融资产			
应收票据	3,486,138,399.12	3,486,138,399.12	
应收账款	43,602,501,087.14	43,602,501,087.14	
应收款项融资	13,168,746,883.14	13,168,746,883.14	
预付款项	39,101,796,495.91	39,088,817,070.82	-12,979,425.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,191,801,767.53	11,191,801,767.53	
其中：应收利息	272,429,503.45	272,429,503.45	
应收股利	1,082,662,112.79	1,082,662,112.79	
买入返售金融资产	9,279,407,143.96	9,279,407,143.96	
存货	69,395,466,035.32	69,395,466,035.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	53,006,395,895.32	53,006,395,895.32	
其他流动资产	126,576,610,037.63	126,576,610,037.63	
流动资产合计	566,174,697,350.23	566,161,717,925.14	-12,979,425.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款	96,942,418,741.25	96,942,418,741.25	
债权投资	408,000,000.00	408,000,000.00	
其他债权投资	4,640,259,677.07	4,640,259,677.07	
长期应收款	9,811,655,479.38	11,235,602,278.38	1,423,946,799.00
长期股权投资	59,649,816,410.57	59,649,816,410.57	
其他权益工具投资	20,698,468,429.89	20,698,468,429.89	
其他非流动金融资产	1,879,590,033.02	1,879,590,033.02	
投资性房地产	3,080,372,835.91	3,080,372,835.91	
固定资产	82,982,337,001.90	82,939,327,742.68	-43,009,259.22
在建工程	13,132,599,220.78	13,132,599,220.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,101,736,685.87	7,101,736,685.87
无形资产	16,020,516,888.81	16,020,516,888.81	
开发支出	2,446,932,558.40	2,446,932,558.40	
商誉	1,485,452,162.18	1,485,452,162.18	
长期待摊费用	2,278,536,394.68	2,278,536,394.68	
递延所得税资产	30,741,350,200.39	30,864,550,538.90	123,200,338.51
其他非流动资产	7,041,752,412.48	7,030,826,200.48	-10,926,212.00
非流动资产合计	353,240,058,446.71	361,835,006,798.87	8,594,948,352.16
资产总计	919,414,755,796.94	927,996,724,724.01	8,581,968,927.07
流动负债：			
短期借款	23,628,641,424.02	23,628,641,424.02	
向中央银行借款			

拆入资金	69,104,619,433.59	69,104,619,433.59	
交易性金融负债	401,998,111.48	401,998,111.48	
衍生金融负债			
应付票据	56,098,907,417.38	56,098,907,417.38	
应付账款	148,948,305,300.60	148,948,305,300.60	
预收款项			
合同负债	24,822,830,812.14	24,822,830,812.14	
卖出回购金融资产款	1,203,858,402.96	1,203,858,402.96	
吸收存款及同业存放	61,911,195,677.75	61,911,195,677.75	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,511,239,398.79	11,511,239,398.79	
应交税费	11,790,876,523.91	11,790,876,523.91	
其他应付款	77,594,213,655.77	77,506,542,289.70	-87,671,366.07
其中：应付利息	82,815,028.04	82,815,028.04	
应付股利	2,247,573,969.63	2,247,573,969.63	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23,426,546,440.17	24,602,297,669.17	1,175,751,229.00
其他流动负债	440,831,849.17	440,831,849.17	
流动负债合计	510,884,064,447.73	511,972,144,310.66	1,088,079,862.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	23,608,251,949.74	23,608,251,949.74	
应付债券	23,492,143,054.46	23,492,143,054.46	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,934,468,000.76	7,934,468,000.76
长期应付款	1,546,152,096.10	1,484,974,079.85	-61,178,016.25
长期应付职工薪酬	5,508,343,141.66	5,508,343,141.66	
预计负债	13,669,634,572.68	13,669,634,572.68	
递延收益	23,515,634,111.73	23,515,634,111.73	
递延所得税负债	4,222,812,231.28	4,222,812,231.28	
其他非流动负债	2,926,408,307.98	2,926,408,307.98	
非流动负债合计	98,489,379,465.63	106,362,669,450.14	7,873,289,984.51
负债合计	609,373,443,913.36	618,334,813,760.80	8,961,369,847.44
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	11,683,461,365.00	11,683,461,365.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	57,027,070,037.48	57,027,070,037.48	
减：库存股	2,039,625,809.24	2,039,625,809.24	
其他综合收益	13,335,554,649.53	13,335,554,649.53	
专项储备	723,680,916.08	723,680,916.08	
盈余公积	40,843,171,648.51	40,843,171,648.51	
一般风险准备	3,565,625,236.06	3,565,625,236.06	
未分配利润	134,964,016,372.01	134,783,903,222.52	-180,113,149.49

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	260,102,954,415.43	259,922,841,265.94	-180,113,149.49
少数股东权益	49,938,357,468.15	49,739,069,697.27	-199,287,770.88
所有者权益(或股东权益) 合计	310,041,311,883.58	309,661,910,963.21	-379,400,920.37
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	919,414,755,796.94	927,996,724,724.01	8,581,968,927.07

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则的影响汇总表(合并)

单位:元 币种:人民币

项目	按原租赁准则列示的 账面价值	执行新租赁准则影响	新租赁准则列示的 账面价值
预付款项(注 1)	39,101,796,495.91	-12,979,425.09	39,088,817,070.82
长期应收款(注 2)	9,811,655,479.38	1,423,946,799.00	11,235,602,278.38
固定资产(注 3)	82,982,337,001.90	-43,009,259.22	82,939,327,742.68
使用权资产		7,101,736,685.87	7,101,736,685.87
递延所得税资产	30,741,350,200.39	123,200,338.51	30,864,550,538.90
其他非流动资产(注 1)	7,041,752,412.48	-10,926,212.00	7,030,826,200.48
其他应付款(注 4)	77,594,213,655.77	-87,671,366.07	77,506,542,289.70
一年内到期的非流动负债	23,426,546,440.17	1,175,751,229.00	24,602,297,669.17
长期应付款(注 4)	1,546,152,096.10	-61,178,016.25	1,484,974,079.85
租赁负债		7,934,468,000.76	7,934,468,000.76
未分配利润	134,964,016,372.01	-180,113,149.49	134,783,903,222.52
少数股东权益	49,938,357,468.15	-199,287,770.88	49,739,069,697.27

注 1: 本集团计人民币 12,979,425.09 元的预付租金于 2020 年 12 月 31 日作为预付款项列报, 计人民币 10,926,212.00 元的预付租金于 2020 年 12 月 31 日作为其他非流动资产列报, 并于首次执行日重分类至使用权资产。

注 2: 对于 2021 年 1 月 1 日前的新能源电池转租赁, 本集团已转移了与该项使用权资产有关的全部风险和报酬, 故于首次执行日即终止确认与原租赁有关的使用权资产并作为长期应收款计列。

注 3: 本集团将原租赁准则下分类为融资租赁且于 2021 年 1 月 1 日仍在租赁的账面价值计人民币 43,009,259.22 元的资产于首次执行日重分类至使用权资产。

注 4: 本集团计人民币 87,671,366.07 元的应付租金于 2020 年 12 月 31 日作为其他应付款列报, 人民币 61,178,016.25 元应付租金于 2020 年 12 月 31 日作为长期应付款列报, 并于首次执行日重分类至租赁负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	79,670,638,441.55	79,670,638,441.55	
交易性金融资产	1,867,858,552.00	1,867,858,552.00	
衍生金融资产			
应收票据	9,164,804,838.97	9,164,804,838.97	
应收账款	5,418,380,341.65	5,418,380,341.65	

应收款项融资			
预付款项	562,963,184.76	562,963,184.76	
其他应收款	6,312,026,191.59	6,312,026,191.59	
其中：应收利息	1,559,376,166.02	1,559,376,166.02	
应收股利	885,581,149.71	885,581,149.71	
存货	1,434,116,333.02	1,434,116,333.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,582,030,457.71	1,582,030,457.71	
流动资产合计	106,012,818,341.25	106,012,818,341.25	
非流动资产：			
债权投资	11,675,069,020.00	11,675,069,020.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	118,998,936,721.38	118,998,936,721.38	
其他权益工具投资	13,630,029,876.90	13,630,029,876.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	258,277,381.29	258,277,381.29	
固定资产	16,067,958,066.69	16,067,958,066.69	
在建工程	2,593,629,619.27	2,593,629,619.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		49,748,951.29	49,748,951.29
无形资产	3,542,408,706.79	3,542,408,706.79	
开发支出	2,318,369,674.55	2,318,369,674.55	
商誉			
长期待摊费用	132,864,523.56	132,864,523.56	
递延所得税资产			
其他非流动资产	9,065,399.02	9,065,399.02	
非流动资产合计	169,226,608,989.45	169,276,357,940.74	49,748,951.29
资产总计	275,239,427,330.70	275,289,176,281.99	49,748,951.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,587,720,000.00	3,587,720,000.00	
应付账款	30,498,381,942.84	30,498,381,942.84	
预收款项			
合同负债	3,088,000,387.91	3,088,000,387.91	
应付职工薪酬	1,647,012,941.56	1,647,012,941.56	
应交税费	508,780,748.92	508,780,748.92	
其他应付款	2,415,379,092.36	2,415,379,092.36	
其中：应付利息	45,780,821.86	45,780,821.86	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,730,076,088.00	1,751,856,413.73	21,780,325.73
其他流动负债			
流动负债合计	43,475,351,201.59	43,497,131,527.32	21,780,325.73

非流动负债:			
长期借款	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00	
应付债券	4,991,131,506.79	4,991,131,506.79	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		27,968,625.56	27,968,625.56
长期应付款	635,718,389.35	635,718,389.35	
长期应付职工薪酬	3,253,847,264.39	3,253,847,264.39	
预计负债	2,185,841,429.11	2,185,841,429.11	
递延收益	3,511,947,358.28	3,511,947,358.28	
递延所得税负债	1,510,113,575.14	1,510,113,575.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,088,599,523.06	25,116,568,148.62	27,968,625.56
负债合计	68,563,950,724.65	68,613,699,675.94	49,748,951.29
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	11,683,461,365.00	11,683,461,365.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	65,129,333,550.92	65,129,333,550.92	
减: 库存股	2,039,625,809.24	2,039,625,809.24	
其他综合收益	9,771,273,508.80	9,771,273,508.80	
专项储备			
盈余公积	40,843,171,648.51	40,843,171,648.51	
未分配利润	81,287,862,342.06	81,287,862,342.06	
所有者权益(或股东权益)合计	206,675,476,606.05	206,675,476,606.05	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	275,239,427,330.70	275,289,176,281.99	49,748,951.29

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则的影响汇总表(公司)

单位:元 币种:人民币

项目	按原租赁准则列示的 账面价值	执行新租赁准则影响	新租赁准则列示的 账面价值
使用权资产		49,748,951.29	49,748,951.29
一年内到期的非流动负债	1,730,076,088.00	21,780,325.73	1,751,856,413.73
租赁负债		27,968,625.56	27,968,625.56

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下:

单位:千元 币种:人民币

项目	2021 年 1 月 1 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	10,311,866
按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率折现计算的租赁负债	8,591,721
加: 合理确定将行使的续租选择权	14,522

减：确认豁免-短期租赁	528,334
确认豁免-低价值资产租赁	76,162
经营租赁承诺中包含的增值税金额	20,307
预先签订但于首次执行日尚未执行的租赁	362,667
加：应付融资租赁款	1,491,446
二、2021年1月1日租赁负债	9,110,219
列示为：	
- 流动负债	1,175,751
- 非流动负债	7,934,468

45. 其他

√适用 □不适用

本集团于2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1月1日
使用权资产：	
对于2021年1月1日前的经营租赁确认的使用权资产	7,034,821,789.56
重分类预付租金	23,905,637.09
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产	43,009,259.22
合计：	7,101,736,685.87

本集团于2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1月1日
房屋及建筑物	4,636,359,928.68
场地使用权	2,306,580,592.30
电子设备等	158,796,164.89
合计：	7,101,736,685.87

运输成本的列示

根据财政部会计司于2021年11月1日发布的2021年第五批企业会计准则实施问答，本集团对于在商品控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生不构成单项履约义务的运输服务产生的相关运输成本作为合同履约成本，采用与商品收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益，列示于利润表“营业成本”中。

本集团对可比期间数据重分类如下：

合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度原列报	重分类	2020年度重分类后
营业成本	645,250,010,442.13	12,515,534,190.16	657,765,544,632.29
销售费用	38,066,862,119.75	-12,515,534,190.16	25,551,327,929.59

公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度原列报	重分类	2020年度重分类后
营业成本	55,904,535,154.61	1,041,562,038.18	56,946,097,192.79
销售费用	5,439,199,540.59	-1,041,562,038.18	4,397,637,502.41

资金集中管理相关列报

根据财政部会计司于 2021 年 12 月 30 日以财会〔2021〕35 号文件发布的《企业会计准则解释第 15 号》，本集团通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理，将成员单位归集至集团母公司账户的资金，列示于资产负债表“其他应收款”中；并将成员单位从集团母公司账户拆借的资金，列示于资产负债表“其他应付款”中。

本集团对可比期间数据重分类如下：

公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日 原列报	重分类	2020 年 12 月 31 日 重分类后
其他应付款	1,660,543,364.98	754,835,727.38	2,415,379,092.36
其他流动负债	754,835,727.38	-754,835,727.38	

上述变更对本集团合并资产负债表相关项目未产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	企业应纳税所得额	15%， 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	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
飞凡汽车科技有限公司	25
智己汽车科技有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(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 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) 上汽红岩汽车有限公司(原名上汽依维柯红岩商用车有限公司,以下简称“上汽红岩”)系设立在西部地区的企业。上汽红岩之管理层认为,根据财税 58 号文,上汽红岩主营业务项目符合《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,故上汽红岩适用 15%的企业所得税税率,且根据 2020 年第 23 号公告,上汽红岩自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日继续适用 15%的优惠税率。

(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”)、上海新动力汽车科技股份有限公司(原名上海柴油机股份有限公司,以下简称“动力新科”)、上海捷氢科技股份有限公司(原名上海捷氢科技有限公司,以下简称“捷氢科技”)、上汽时代动力电池系统有限公司(以下简称“上汽时代”)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,故上汽变速器、新动力科技、捷氢科技、上汽时代及联创电子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。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,453,475.49	2,551,918.51
人民币	1,284,566.79	2,187,754.36
其他币种	168,908.70	364,164.15
银行存款	126,635,625,375.06	123,409,652,316.00
人民币	109,076,716,789.58	108,176,159,700.21
美元	5,645,766,013.03	6,576,840,889.35
欧元	2,804,721,796.68	2,481,986,121.51
英镑	2,316,917,109.25	744,005,546.62
澳元	2,012,503,675.36	1,057,171,738.18
阿联酋迪拉姆	1,010,089,213.32	525,890,088.17
泰铢	810,966,744.96	1,005,688,128.12
智利比索	774,206,926.00	162,845,258.34
港币	674,759,639.31	788,659,238.18
印尼卢比	448,756,490.48	301,539,017.99
印度卢比	311,512,826.28	647,510,433.26
匈牙利福林	259,193,346.57	159,496,637.00
马来西亚林吉特	137,466,585.88	151,332,252.80
挪威克朗	120,643,728.36	338,179,160.78
其他币种	231,404,490.00	292,348,105.49
其他货币资金	11,888,845,882.11	19,152,766,125.07
人民币	11,643,830,400.17	18,817,064,407.22
美元	77,471,743.97	149,403,824.25
欧元	102,840,272.00	132,561,109.00
印度卢比	43,951,957.00	21,365,385.00
印尼卢比	16,092,000.00	13,932,104.21
其他币种	4,659,508.97	18,439,295.39
合计	138,525,924,732.66	142,564,970,359.58
其中：存放在境外的 款项总额	16,750,526,139.99	14,121,774,230.55

其他说明

其中受限制货币资金的情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款		
-银行承兑汇票质押金	187,776,407.91	1,933,447,750.31
-借款质押金		20,000,000.00
-其他	91,866,934.06	11,813,388.86
其他货币资金		
-存放中央银行的限定性存款(注)	9,205,882,838.57	10,169,415,737.88
-银行汇票存款	1,892,109,803.98	6,396,647,733.91
-信用证保证金	207,675,303.98	165,571,634.72
-其他	30,988,390.49	20,791,673.34

合计	11,616,299,678.99	18,717,687,919.02
----	--------------------------	--------------------------

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,883,499,373.59	54,800,863,245.58
其中：		
债券投资	3,022,602,082.56	6,405,936,090.79
股票、基金等投资	43,321,218,224.75	39,476,437,930.70
银行承兑汇票	7,539,610,424.07	8,878,189,495.78
衍生工具	68,642.21	40,299,728.31
合计	53,883,499,373.59	54,800,863,245.58

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,951,084,417.47	2,643,336,778.33
商业承兑票据	2,429,879,615.58	842,801,620.79
合计	4,380,964,033.05	3,486,138,399.12

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	104,781,173.72
合计	104,781,173.72

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,408,886,230.36	100	27,922,197.31	0.63	4,380,964,033.05	3,486,742,999.30	100	604,600.18	0.02	3,486,138,399.12
合计	4,408,886,230.36	100	27,922,197.31	0.63	4,380,964,033.05	3,486,742,999.30	100	604,600.18	0.02	3,486,138,399.12

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,951,084,417.47		
商业承兑汇票	2,457,801,812.89	27,922,197.31	1.14
合计	4,408,886,230.36	27,922,197.31	0.63

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	604,600.18	29,355,961.38	-2,038,364.25		27,922,197.31
合计	604,600.18	29,355,961.38	-2,038,364.25		27,922,197.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	46,602,553,247.12
1 至 2 年	1,566,890,826.32
2 至 3 年	579,484,176.66

3 年以上	1,247,564,432.04
合计	49,996,492,682.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	736,880,761.98	1.47	558,059,129.99	75.73	178,821,631.99	608,512,235.19	1.33	452,877,130.69	74.42	155,635,104.50
其中：										
高风险款项	736,880,761.98	1.47	558,059,129.99	75.73	178,821,631.99	608,512,235.19	1.33	452,877,130.69	74.42	155,635,104.50
按组合计提坏账准备	49,259,611,920.16	98.53	1,974,900,157.27	4.01	47,284,711,762.89	45,272,929,382.58	98.67	1,826,063,399.94	4.03	43,446,865,982.64
其中：										
一般组合	49,259,611,920.16	98.53	1,974,900,157.27	4.01	47,284,711,762.89	45,272,929,382.58	98.67	1,826,063,399.94	4.03	43,446,865,982.64
合计	49,996,492,682.14	100.00	2,532,959,287.26	5.07	47,463,533,394.88	45,881,441,617.77	100.00	2,278,940,530.63	4.97	43,602,501,087.14

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
高风险款项	736,880,761.98	558,059,129.99	75.73	
合计	736,880,761.98	558,059,129.99	75.73	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：一般组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,411,509,580.41	380,161,559.53	0.82
1 至 2 年	1,427,066,497.85	436,831,474.58	30.61
2 至 3 年	490,706,240.94	246,393,589.11	50.21
3 年以上	930,329,600.96	911,513,534.05	97.98
合计	49,259,611,920.16	1,974,900,157.27	4.01

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用损失准备	2,278,940,530.63	934,691,968.92	-347,663,679.21	-133,888,738.61	-199,120,794.47	2,532,959,287.26
合计	2,278,940,530.63	934,691,968.92	-347,663,679.21	-133,888,738.61	-199,120,794.47	2,532,959,287.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本集团的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	合营企业	4,643,114,873.49	1 年以内	9.29
单位二	合营企业	4,639,694,215.27	1 年以内	9.28
单位三	第三方	2,960,105,026.00	1 年以内	5.92
单位四	第三方	1,199,547,699.73	1 年以内	2.40
单位五	第三方	1,015,429,996.00	1 年以内	2.03
合计		14,457,891,810.49		28.92

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

于本年末，账面价值为人民币 1,457,066,218.81 的应收账款已作为银行借款的质押物。

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据 - 银行承兑汇票	11,369,104,594.18	13,168,746,883.14
合计	11,369,104,594.18	13,168,746,883.14

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,467,463,900.12	99.08	38,742,413,194.23	99.12
1至2年	83,025,650.20	0.37	241,907,730.08	0.62
2至3年	72,668,555.76	0.32	60,087,291.69	0.15
3年以上	51,990,071.32	0.23	44,408,854.82	0.11
合计	22,675,148,177.40	100.00	39,088,817,070.82	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本集团关系	期末余额	年限	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	合营企业	15,299,207,912.87	1年以内	67.46
单位二	第三方	744,137,600.00	1年以内	3.28
单位三	第三方	507,071,740.42	1年以内	2.24
单位四	第三方	265,568,383.54	1年以内	1.17
单位五	第三方	179,138,400.00	1年以内	0.79
合计		16,995,124,036.83		74.94

其他说明

√适用 □不适用

于本年年末，预付款项坏账准备余额计人民币 4,482,166.13 元，于本年度未发生变动。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	334,405,628.65	272,429,503.45
应收股利	1,465,390,572.13	1,082,662,112.79
其他应收款	13,686,523,338.29	9,836,710,151.29
合计	15,486,319,539.07	11,191,801,767.53

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	331,012,938.64	272,429,503.45

委托贷款	3,392,690.01	
合计	334,405,628.65	272,429,503.45

(2). 重要逾期利息

□适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用

(4). 应收股利

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收合营企业股利	1,007,903,720.35	936,581,149.71
应收联营企业股利	423,753,604.88	108,476,163.57
其他	33,733,246.90	37,604,799.51
合计	1,465,390,572.13	1,082,662,112.79

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	7,938,637,698.65
1 至 2 年	1,887,420,728.16
2 至 3 年	2,090,995,967.44
3 年以上	2,907,351,913.60
合计	14,824,406,307.85

(8). 按款项性质分类情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
新能源汽车补贴款	7,131,702,471.04	6,110,410,121.97
资产处置款	436,959,144.34	442,072,945.18

项目代垫款	458,936,669.46	260,014,903.24
保证金及应收退税等	6,796,808,023.01	4,147,778,539.58
合计	14,824,406,307.85	10,960,276,509.97

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,123,566,358.68	150,560,114.16	-104,039,231.39	-31,380,091.89	-824,180.00	1,137,882,969.56
合计	1,123,566,358.68	150,560,114.16	-104,039,231.39	-31,380,091.89	-824,180.00	1,137,882,969.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
单位一	5,724,711,861.69	1 至 4 年以内	38.62
单位二	2,926,063,651.02	1 至 2 年以内	19.74
单位三	1,406,990,609.35	2 至 4 年以内	9.49
单位四	436,959,144.34	7 年以内	2.95
单位五	129,808,063.20	1 年以内	0.88
合计	10,624,533,329.60		71.68

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 买入返售金融资产

	期末余额	期初余额
买入返售金融资产	5,881,850,702.79	9,279,407,143.96

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,892,985,299.47	1,452,760,646.35	14,440,224,653.12	8,577,789,632.99	1,302,803,643.63	7,274,985,989.36
在产品	11,832,357,893.64	89,289,651.53	11,743,068,242.11	10,686,397,269.69	66,031,174.37	10,620,366,095.32
库存商品	31,473,004,742.83	1,156,067,095.54	30,316,937,647.29	53,250,022,838.18	1,749,908,887.54	51,500,113,950.64
合同履约成本	135,676,547.52		135,676,547.52			
合计	59,334,024,483.46	2,698,117,393.42	56,635,907,090.04	72,514,209,740.86	3,118,743,705.54	69,395,466,035.32

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,302,803,643.63	533,917,562.07	-10,353,630.47	204,736,979.00	168,869,949.88	1,452,760,646.35
在产品	66,031,174.37	52,273,218.52	-2,743,265.00	18,366,322.30	7,905,154.06	89,289,651.53
库存商品	1,749,908,887.54	406,991,674.92	-9,266,206.77	288,266,059.20	703,301,200.95	1,156,067,095.54
合计	3,118,743,705.54	993,182,455.51	-22,363,102.24	511,369,360.50	880,076,304.89	2,698,117,393.42

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

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于本年末，净额为人民币 294,280,396.04 元的存货已用作银行借款的抵押物。

11、 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

12、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售股权	86,987,182.16		86,987,182.16			/
合计	86,987,182.16		86,987,182.16			/

13、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的发放长期贷款	49,853,489,724.23	43,088,283,498.88
一年内到期的债权投资		31,209,592.00
一年内到期的其他债权投资		40,045,800.00
一年内到期的长期应收款	9,255,313,079.81	8,113,315,293.38
一年内到期的其他非流动资产	2,739,396,826.72	1,733,541,711.06
合计	61,848,199,630.76	53,006,395,895.32

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

14、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
发放短期借款	63,008,711,730.13	67,062,607,899.00
同业存单	53,923,058,871.00	50,002,187,609.98
待抵扣增值税进项税金	8,301,196,664.27	7,938,159,084.33
应收保理款	741,870,273.86	
短期委托贷款	352,000,000.00	687,310,000.00
待摊费用	262,681,307.37	548,759,999.05
贴现	182,177,405.10	337,585,445.27
合计	126,771,696,251.73	126,576,610,037.63

15、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款情况

单位:元 币种:人民币

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	157,170,682,934.44	4,771,190,861.14	152,399,492,073.30	145,066,895,453.20	5,036,193,213.07	140,030,702,240.13
减: 一年内到期的发放长期贷款	51,296,712,875.69	1,443,223,151.46	49,853,489,724.23	44,551,395,036.28	1,463,111,537.40	43,088,283,498.88
一年后到期的发放长期贷款	105,873,970,058.75	3,327,967,709.68	102,546,002,349.07	100,515,500,416.92	3,573,081,675.67	96,942,418,741.25

(2) 贷款信用风险的情况如下:

单位:元 币种:人民币

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)	
发放贷款和垫款本金总额	214,797,728,847.79	6,480,476,551.24	632,422,676.16	221,910,628,075.19	204,152,792,930.15	9,341,174,933.05	742,223,898.84	214,236,191,762.04
减: 贷款损失准备	5,427,453,616.73	722,264,067.09	352,706,587.94	6,502,424,271.76	5,606,201,193.11	900,853,628.41	635,826,801.39	7,142,881,622.91
发放贷款和垫款净额	209,370,275,231.06	5,758,212,484.15	279,716,088.22	215,408,203,803.43	198,546,591,737.04	8,440,321,304.64	106,397,097.45	207,093,310,139.13

(3) 发放贷款及垫款损失准备变动情况如下:

单位:元 币种:人民币

项目	本年数			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,606,201,193.11	900,853,628.41	635,826,801.39	7,142,881,622.91
2021 年 1 月 1 日余额在本年变动				
-转入第一阶段	70,446,849.92	-67,845,006.47	-2,601,843.45	
-转入第二阶段	-15,506,979.93	17,520,993.83	-2,014,013.90	
-转入第三阶段	-1,233,621.17	-20,893,582.64	22,127,203.81	
本年净变动	-232,453,825.20	-107,371,966.04	207,978,828.01	-131,846,963.23
本年收回已核销贷款			182,615,579.01	182,615,579.01
本年转销及核销			-691,225,966.93	-691,225,966.93
2021 年 12 月 31 日余额	5,427,453,616.73	722,264,067.09	352,706,587.94	6,502,424,271.76
-长期贷款损失准备				4,771,190,861.14
-短期贷款损失准备				1,731,233,410.62

16、 债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	399,394,000.00		399,394,000.00	439,209,592.00		439,209,592.00
减: 一年内到期的债权投资				31,209,592.00		31,209,592.00
合计	399,394,000.00		399,394,000.00	408,000,000.00		408,000,000.00

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
同业存单及债券	34,252,527.10	4,680,305,477.07
减：一年内到期的其他债权投资		40,045,800.00
一年后到期的其他债权投资	34,252,527.10	4,640,259,677.07

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	21,557,065,328.85	503,588,209.54	21,053,477,119.31	18,439,881,953.09	412,293,948.29	18,027,588,004.80	
其中：未实现融资收益	2,403,069,958.46		2,403,069,958.46	1,758,251,213.54		1,758,251,213.54	
分期收款销售商品	697,742,724.94	6,253,541.00	691,489,183.94	1,318,658,561.72	7,134,909.00	1,311,523,652.72	
其他	32,470,150.30		32,470,150.30	9,805,914.24		9,805,914.24	
一年内到期的长期应收款	-9,435,261,661.67	-179,948,581.86	-9,255,313,079.81	-8,284,945,506.92	-171,630,213.54	-8,113,315,293.38	
合计	12,852,016,542.42	329,893,168.68	12,522,123,373.74	11,483,400,922.13	247,798,643.75	11,235,602,278.38	

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

信用损失准备变动情况：

	应收融资租赁款	分期收款销售商品	合计
上年年末余额	412,293,948.29	7,134,909.00	419,428,857.29
本年净变动	143,370,355.59	-881,368.00	142,488,987.59
本年转销及核销	-128,843,820.60		-128,843,820.60
本年收回以前年度核销	76,767,726.26		76,767,726.26
本年年末余额	503,588,209.54	6,253,541.00	509,841,750.54

19、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		其他		
一、合营企业				
上汽大众汽车有限公司	16,375,311,375.31	-2,681,915,347.15	13,693,396,028.16	
泛亚汽车技术中心有限公司	423,809,257.79	-22,782,444.20	401,026,813.59	
上汽依维柯商用车投资有限公司(注 4)	781,817,000.44	192,546,439.94	974,363,440.38	
上海捷新动力电池系统有限公司(注 1)	31,563,686.73	1,170,644.01	32,734,330.74	
上汽通用汽车有限公司	10,018,276,876.32	1,543,812,134.50	11,562,089,010.82	
上汽通用东岳汽车有限公司	582,367,524.89	37,593,152.37	619,960,677.26	
上汽通用东岳动力总成有限公司	1,550,047,641.47	48,826,045.65	1,598,873,687.12	
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司	668,151,813.61	-1,161,093.23	666,990,720.38	
上海采埃孚变速器有限公司	227,437,032.05	224,625,164.02	452,062,196.07	
上海上汽马瑞利动力总成有限公司	159,555,099.05	-2,289,011.08	157,266,087.97	
联合汽车电子有限公司(注 1)	5,849,499,578.12	695,164,657.73	6,544,664,235.85	
南京依维柯汽车有限公司(注 3)	533,498,960.90	-533,498,960.90		
上海菱重发动机有限公司	81,662,950.94	22,021,529.99	103,684,480.93	
天津中星汽车零部件有限公司	30,871,619.17	695,550.13	31,567,169.30	
上海科德汽车部件有限公司	82,148,745.65	-10,126,739.08	72,022,006.57	
博世华域转向系统有限公司(注 1)	2,152,107,519.45	-448,555,109.14	1,703,552,410.31	
上海赛为投资中心(有限合伙)(注 11)	2,017,323,647.66	-205,417,973.84	1,811,905,673.82	
华域科尔本施密特活塞有限公司	323,741,576.39	-1,286,802.02	322,454,774.37	
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	286,102,887.53	1,096,865.02	287,199,752.55	
华域皮尔博格有色零部件(上海)有限公司	892,220,626.97	-124,754,907.54	767,465,719.43	
上海纳铁福传动系统有限公司(注 1)	1,543,042,036.54	29,708,614.39	1,572,750,650.93	
东风延锋汽车饰件系统有限公司	586,469,094.00	35,720,051.00	622,189,145.00	

上海马勒热系统有限公司	479,689,061.04	-2,464,686.26	477,224,374.78	
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司(注1)	99,434,835.00	4,649,267.00	104,084,102.00	
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司(注1)	781,653,375.00	121,992,652.00	903,646,027.00	
华东泰克西汽车铸造有限公司	227,667,478.23	-1,366,772.55	226,300,705.68	
华域皮尔博格泵技术有限公司	145,935,284.52	25,970,334.87	171,905,619.39	
延锋伟世通投资有限公司	641,679,279.02	-64,671,304.00	577,007,975.02	
KS HUAYU Alu Tech GmbH	163,835,425.01	-40,090,409.96	123,745,015.05	
施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司(注8)				
华域大陆汽车制动系统(重庆)有限公司	3,865,114.33	3,122,531.33	6,987,645.66	
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司(注1)	154,427,107.79	10,764,968.28	165,192,076.07	
上海安吉日邮物流有限公司(注1、5、8)				
上海安捷轿车运输有限公司	72,210,626.89	-10,403,370.97	61,807,255.92	
大连海嘉汽车码头有限公司	189,868,429.91	-3,998,291.20	185,870,138.71	
南京港江盛汽车码头有限公司	55,951,241.52	-283,187.50	55,668,054.02	
上海安富轿车驳运有限公司	71,867,837.42	-2,359,834.48	69,508,002.94	
上海安吉迅达汽车运输有限公司(注1)	47,027,308.61	-3,153,398.17	43,873,910.44	
天津港海嘉汽车码头有限公司	185,334,167.62	-6,214,024.50	179,120,143.12	
杭州长安民生安吉物流有限公司	12,327,151.58	339,851.22	12,667,002.80	
安吉智能物联技术有限公司	30,746,071.43	-17,908,168.23	12,837,903.20	
上海鼎上物流有限公司(注1)	5,150,818.50	2,483,481.84	7,634,300.34	
南京嘉众物流有限公司(注1)	5,881,475.76	-13,769.85	5,867,705.91	
北京博瑞页川汽车销售服务有限公司	26,981,655.50	-6,915,984.93	20,065,670.57	
上海安吉星信息服务有限公司	127,349,689.89	48,119,468.82	175,469,158.71	
南京汽车锻造有限公司	329,184,482.50	11,622,391.16	340,806,873.66	
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	492,875,185.00	-282,837,302.00	210,037,883.00	
上汽英飞凌汽车功率半导体(上海)有限公司(注1)		41,247,225.21	41,247,225.21	
其他	194,823,107.43	-660,756.60	194,162,350.83	
小计	49,742,792,760.48	-1,371,836,628.90	48,370,956,131.58	
二、联营企业				
上海大众动力总成有限公司	1,503,848,846.56	-118,787,531.26	1,385,061,315.30	
大众汽车变速器(上海)有限公司	144,732,447.98	380,672.27	145,113,120.25	
中发联投资有限公司	107,950,873.02	29,880,720.55	137,831,593.57	
上海汇众萨克斯减振器有限公司	202,302,686.24	9,281,771.35	211,584,457.59	
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	186,474,294.15	2,178,633.70	188,652,927.85	
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	154,759,014.79	-44,660,334.90	110,098,679.89	
上海三立汇众汽车零部件有限公司	181,884,129.50	-40,182,583.08	141,701,546.42	
上海菱重增压器有限公司	280,087,098.28	3,804,938.68	283,892,036.96	
上海爱德夏机械有限公司	71,935,941.85	-9,128,052.63	62,807,889.22	
上海天纳克排气系统有限公司	296,095,996.72	-69,116,313.28	226,979,683.44	
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	148,617,382.94	8,124,327.08	156,741,710.02	
上海菲特尔莫古复合材料有限公司	53,447,301.33	2,330,943.78	55,778,245.11	
亚普汽车部件股份有限公司	1,013,222,312.88	28,725,544.43	1,041,947,857.31	
上海爱知锻造有限公司	181,802,828.09	-7,167,082.11	174,635,745.98	
上海中炼线材有限公司	117,179,647.16	-1,494,239.76	115,685,407.40	
上海镁镁合金压铸有限公司	67,954,955.03	-4,629,699.81	63,325,255.22	
上海兴盛密封垫有限公司	44,358,223.50	1,319,284.93	45,677,508.43	
上海博泽汽车部件有限公司	69,898,551.61	250,743.77	70,149,295.38	
上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司(注13)	126,530,313.63	-126,530,313.63		
上海恩坦华汽车门系统有限公司	153,005,759.94	-15,328,865.92	137,676,894.02	
苏州三电精密零件有限公司	42,159,076.53	-8,122,607.12	34,036,469.41	
Avanzar Interior Products de Mexico, S.de R.L de C.V.	548,891.00	2,352,741.00	2,901,632.00	
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	50,832,362.62	-5,310,195.60	45,522,167.02	
北京北汽延锋汽车部件有限公司	212,837,160.00	-84,984,623.00	127,852,537.00	

东风安道拓汽车座椅有限公司(注 9)	108,975,703.00	6,474,640.00	115,450,343.00	
陕西庆华汽车安全系统有限公司	191,173,745.96	14,590,144.31	205,763,890.27	
Avanzar Interior Products LLC	48,175,952.00	-8,127,463.00	40,048,489.00	
重庆恒隆红岩汽车转向系统有限公司	14,156,008.23	-714,039.28	13,441,968.95	
上海 ABB 联桩新能源技术有限公司	8,276,437.31	78,835.79	8,355,273.10	
江苏省旧机动车交易市场有限公司	3,731,727.87	-1,694,659.20	2,037,068.67	
南京汽车零件有限公司	2,952,081.90	1,364,122.40	4,316,204.30	
南京法雷奥离合器有限公司	91,115,540.08	1,504,945.35	92,620,485.43	
青岛东洋热交换器有限公司	37,644,787.47	-9,713,761.77	27,931,025.70	
上海山柯汽车文化传播有限公司	307,371.71	-29,594.16	277,777.55	
安吉日邮物流(泰国)有限公司	23,283,815.69	-14,278,784.30	9,005,031.39	
重庆江盛汽车物流有限公司	118,380,921.17	787,109.25	119,168,030.42	
时代上汽动力电池有限公司(注 5)	1,079,460,149.70	464,447,204.17	1,543,907,353.87	
新源动力股份有限公司	17,877,573.84	-1,618,716.46	16,258,857.38	
上海克来盛罗自动化设备有限公司	48,634,013.88	1,837,373.50	50,471,387.38	
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	205,877,821.29	3,491,614.86	209,369,436.15	
上海同舟汽车零部件有限公司(注 9)	156,956,260.71	819,018.70	157,775,279.41	
安吉汽车租赁有限公司	205,455,606.02	10,671,946.16	216,127,552.18	
上汽杰思(山南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	669,266.97		669,266.97	
赛领国际投资基金(上海)有限公司(注 7)	1,341,350,521.39	-265,012,495.74	1,076,338,025.65	
上海上汽环开投资管理有限公司	82,602,492.79	29,887,224.53	112,489,717.32	
上海尚硕股权投资基金一期合伙企业(有限合伙)	195,000.29	-195,000.29		
上海上汽中原股权投资合伙企业(有限合伙)(注 9)	587,724,795.73	36,656,473.05	624,381,268.78	
赛领资本管理有限公司(注 9)	77,415,124.25	-2,280,700.71	75,134,423.54	
上海集成电路产业投资基金管理有限公司	19,442,395.38	4,766,908.02	24,209,303.40	
青岛尚硕芯盛股权投资合伙企业(有限合伙)	270,049,707.27	-203,734,795.09	66,314,912.18	
上海新朋联众汽车零部件有限公司	286,986,309.42	15,525,900.02	302,512,209.44	
常州赛可移动出行投资合伙企业(有限合伙)(注 5、9)	79,772,737.85	-4,594,032.33	75,178,705.52	
嘉兴硕晟投资合伙企业(有限合伙)	318,666,731.77	-111,496,903.26	207,169,828.51	
重庆果园滚装码头有限公司	81,302,744.61	-3,619,511.94	77,683,232.67	
宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业(有限合伙)	181,341,294.17	-8,991,779.49	172,349,514.68	
上海长三角产业升级股权投资合伙企业(有限合伙)(注 5)	495,840,898.13	443,747,493.84	939,588,391.97	
青岛尚硕汇铸战新产业投资基金合伙企业(有限合伙)(注 2)		445,454,200.20	445,454,200.20	
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司(注 12)		807,861,672.11	807,861,672.11	
台州尚硕硕丰股权投资合伙企业(有限合伙)(注 6)		316,721,067.50	316,721,067.50	
斑马网络技术有限公司(注 9)		683,272,240.61	683,272,240.61	
环球车享汽车租赁有限公司(注 10)		686,787,442.34	686,787,442.34	
其他(注 5、7)	1,193,675,255.96	104,952,870.87	1,298,628,126.83	
小计	12,791,936,889.16	2,998,786,090.00	15,790,722,979.16	
合计	62,534,729,649.64	1,626,949,461.10	64,161,679,110.74	

单位:元 币种:人民币

	本年年末余额	上年年末余额
-对合营企业投资	48,370,956,131.58	49,742,792,760.48
-对联营企业投资	15,790,722,979.16	12,791,936,889.16
-交叉持股冲销等	-3,247,211,197.86	-2,819,650,546.77
合计	60,914,467,912.88	59,715,079,102.87
减: 长期股权投资减值准备	65,262,692.30	65,262,692.30

长期股权投资净额	60,849,205,220.58	59,649,816,410.57
----------	-------------------	-------------------

其他说明

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。

注 3：于本年度，该公司变更为本集团之子公司，参见附注(八)1、(1)。

注 4：于本年度，本公司将原直接持有的上汽依维柯商用车投资有限公司 50.00% 股权处置给子公司新动力科技，详见附注(九)1、(2)。

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 968,019,545.00 元。

注 6：该合伙企业管理人于本年度发生变更，变更后本集团之子公司上汽金控无法对该合伙企业继续实施控制而仅能实施重大影响，故本年度本集团对此项投资改按权益法核算，参见附注(八)2、(4)。

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 402,799,043.03 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：该公司本为本集团之子公司，于本年度变更为本集团之联营企业，详见附注(八)2、(1)。

注 11：本集团对该公司合计持股比例达到 75.15%，但按该有限合伙企业章程本集团对其具有共同控制权，故将其作为合营企业核算，因该企业所投资公司之其他股东溢价出资而导致长期股权投资和资本公积各增加人民币 108,924,238.00 元。

注 12：于本年度，本公司之子公司新动力科技以发行股份方式购买重庆机电控股(集团)公司所持有的上汽菲亚特红岩动力总成有限公司(以下简称“上菲红”)10.00% 股权，详见附注(九)1、(2)。此外，新动力科技以评估价为基础作价人民币 620,400,000.00 元向上汽依维柯商用车投资有限公司购买了其持有的上菲红 30.00% 股权。

注 13：于本年度，本集团之子公司上海实业交通电器有限公司(以下简称“实业交通”)与 VALEO INTERNATIONAL HOLDING B.V.(以下简称“法雷奥国际控股”)签订股权转让协议，向法雷奥国际控股转让其持有的上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司 27.00% 的股权。截至本年末，上述交易正在进行中，故实业交通将其对上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司的投资转入持有待售资产。

20、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票投资	22,315,575,396.39	20,470,093,042.28
非上市股权投资	228,357,486.14	228,375,387.61
合计	22,543,932,882.53	20,698,468,429.89

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	8,200,237,311.05	1,879,590,033.02
合计	8,200,237,311.05	1,879,590,033.02

其他说明：

□适用 √不适用

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,939,148,003.87	990,245,933.29	4,929,393,937.16
2.本期增加金额	212,913,628.28	156,669,349.90	369,582,978.18
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入	212,913,628.28	96,349,217.89	309,262,846.17
(3)企业合并增加			
(4)无形资产转入		60,320,132.01	60,320,132.01
3.本期减少金额	8,846,147.12	12,450,971.27	21,297,118.39
(1)处置		12,450,971.27	12,450,971.27
(2)其他转出	8,846,147.12		8,846,147.12
4.期末余额	4,143,215,485.03	1,134,464,311.92	5,277,679,796.95
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,597,387,644.22	251,554,433.31	1,848,942,077.53
2.本期增加金额	157,754,110.75	42,824,995.56	200,579,106.31
(1)计提或摊销	97,723,596.16	36,325,351.12	134,048,947.28
(2)本年固定资产转入	60,030,514.59		60,030,514.59
(3)本年无形资产转入		6,499,644.44	6,499,644.44
3.本期减少金额	6,353,667.54	7,537,627.16	13,891,294.70
(1)处置		7,537,627.16	7,537,627.16
(2)其他转出	6,353,667.54		6,353,667.54
4.期末余额	1,748,788,087.43	286,841,801.71	2,035,629,889.14
三、减值准备			
1.期初余额	79,023.72		79,023.72
2.本期增加金额			
(1)计提			
3、本期减少金额	79,023.72		79,023.72
(1)处置			

(2)其他转出	79,023.72		79,023.72
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,394,427,397.60	847,622,510.21	3,242,049,907.81
2.期初账面价值	2,341,681,335.93	738,691,499.98	3,080,372,835.91

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	265,587,403.36	竣工结算尚在进行中

其他说明

□适用 √不适用

23、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	78,350,634,327.37	82,939,327,742.68
合计	78,350,634,327.37	82,939,327,742.68

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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：						
1.期初余额	39,850,180,837.67	89,501,635,100.37	8,446,348,710.81	8,659,837,639.52	13,748,819,284.78	160,206,821,573.15
2.本期增加金额	1,555,257,381.06	7,915,513,000.53	1,239,673,474.37	1,233,277,711.19	1,548,571,249.57	13,492,292,816.72
(1)购置	15,856,780.73	1,206,344,619.75	258,548,473.15	248,261,788.33		1,729,011,661.96
(2)在建工程转入	1,530,554,453.21	5,791,764,869.15	938,424,378.18	977,722,174.30	1,130,066,556.05	10,368,532,430.89
(3)投资性房地产转入	8,846,147.12					8,846,147.12
(4)因合并范围变更而增加		917,403,511.63	42,700,623.04	7,293,748.56	418,504,693.52	1,385,902,576.75
(5)投资性房地产转入						
3.本期减少金额	802,452,731.96	3,308,596,167.85	618,957,151.08	4,210,158,917.43	80,689,712.14	9,020,854,680.46
(1)处置或报废	390,560,919.18	2,217,354,763.45	477,538,135.62	1,154,063,697.11	18,931,707.46	4,258,449,222.82
(2)因合并范围变更而减少	104,475,444.00	627,146,761.18	109,286,837.21	2,984,843,506.82		3,825,752,549.21
(3)外币报表折算差异	127,254,873.21	464,094,643.22	32,132,178.25	71,251,713.50	61,758,004.68	756,491,412.86
(4)转出至投资性房地产	180,161,495.57					180,161,495.57
4.期末余额	40,602,985,486.77	94,108,551,933.05	9,067,065,034.10	5,682,956,433.28	15,216,700,822.21	164,678,259,709.41
二、累计折旧						
1.期初余额	11,659,072,221.42	43,399,111,878.11	5,508,321,963.42	3,236,870,924.21	5,713,701,523.02	69,517,078,510.18
2.本期增加金额	1,657,776,505.61	7,593,880,753.04	1,195,110,119.20	924,080,170.55	2,022,339,936.89	13,393,187,485.29
(1)计提	1,651,422,838.07	7,593,880,753.04	1,195,110,119.20	924,080,170.55	2,022,339,936.89	13,386,833,817.75
(2)投资性房地产转入	6,353,667.54					6,353,667.54
3.本期减少金额	267,285,932.51	2,222,983,946.88	458,771,118.42	1,642,070,500.00	23,132,987.83	4,614,244,485.64
(1)处置或报废	179,300,330.62	1,736,111,137.44	387,142,861.72	756,704,323.95	18,190,747.46	3,077,449,401.19
(2)转出至投资性房地产	60,030,514.59					60,030,514.59
(3)因合并范围变更而减少	11,674,607.00	333,083,243.03	55,528,172.69	883,259,459.30		1,283,545,482.02
(4)外币报表折算差异	16,280,480.30	153,789,566.41	16,100,084.01	2,106,716.75	4,942,240.37	193,219,087.84
4.期末余额	13,049,562,794.52	48,770,008,684.27	6,244,660,964.20	2,518,880,594.76	7,712,908,472.08	78,296,021,509.83
三、减值准备						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	3,972,569.07	406,448,344.32	14,550,622.74	3,704,943.00		428,676,479.13
(1)计提	3,893,545.35	406,448,344.32	14,550,622.74	3,704,943.00		428,597,455.41
(2)投资性房地产转入	79,023.72					79,023.72
3.本期减少金额	2,480,431.09	115,251,807.27	4,112,252.01	25,643,436.84		147,487,927.21

(1)处置或报废	2,480,431.09	113,585,273.27	4,054,005.17	13,829,714.58		133,949,424.11
(2)因合并范围变更而减少			58,246.84	11,812,594.26		11,870,841.10
(3)外币报表折算差异		1,666,534.00		1,128.00		1,667,662.00
4.期末余额	87,049,450.90	4,285,036,279.87	126,002,641.35	52,785,171.55	3,480,730,328.54	8,031,603,872.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,466,373,241.35	41,053,506,968.91	2,696,401,428.55	3,111,290,666.97	4,023,062,021.59	78,350,634,327.37
2.期初账面价值	28,105,551,303.33	42,108,683,479.44	2,822,462,476.77	5,348,243,049.92	4,554,387,433.22	82,939,327,742.68

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,328,140,277.42	竣工结算尚在进行中

其他说明：

√适用 □不适用

于本年末，净额为人民币 1,831,351,194.47 元的房屋及建筑物、净额为人民币 573,716,888.29 元的机器设备、净额为人民币 50,271,447.27 元的模具、净额为人民币 277,886,945.10 元的运输设备以及净额为人民币 60,496,204.42 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)34、47。

固定资产清理

□适用 √不适用

24. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,828,788,730.22	13,132,599,220.78
合计	14,828,788,730.22	13,132,599,220.78

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乘用车自主品牌项目	3,308,147,655.80		3,308,147,655.80	2,334,759,630.71		2,334,759,630.71
商用车自主品牌项目	2,818,210,652.11		2,818,210,652.11	2,458,758,384.56		2,458,758,384.56
华域延锋内饰、座椅、电子技术改造项目等	2,327,157,598.15	11,902,450.04	2,315,255,148.11	2,940,628,408.08	18,610,967.00	2,922,017,441.08
尚鸿置业长风项目	2,065,826,384.18		2,065,826,384.18	1,664,984,925.65		1,664,984,925.65
通用五菱技改及扩能项目等	1,443,692,191.17		1,443,692,191.17	972,447,635.36		972,447,635.36

本部研发中心扩建项目等	536,317,568.21		536,317,568.21	258,869,988.56		258,869,988.56
工业销物流运作中心项目等	441,375,962.75		441,375,962.75	437,218,182.61		437,218,182.61
安吉物流基建项目等	327,191,932.31		327,191,932.31	350,645,362.86		350,645,362.86
资产经营光伏发电及其他基建项目等	289,923,390.59		289,923,390.59	121,279,723.86		121,279,723.86
上汽红岩制造投资项目等	186,651,125.18		186,651,125.18	124,259,291.68		124,259,291.68
自主品牌泰国项目	182,077,253.60		182,077,253.60	118,689,831.79		118,689,831.79
MG 印度项目	124,427,841.91		124,427,841.91	117,052,536.80		117,052,536.80
变速器更新改造项目等	121,201,770.56		121,201,770.56	568,817,522.32		568,817,522.32
环球车享分时租赁项目				459,788,732.19	209,920.85	459,578,811.34
其他	668,489,853.74		668,489,853.74	238,651,189.65	15,431,238.05	223,219,951.60
合计	14,840,691,180.26	11,902,450.04	14,828,788,730.22	13,166,851,346.68	34,252,125.90	13,132,599,220.78

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
乘用车自主品牌项目	22,064,708,515.41	2,334,759,630.71	2,341,788,190.30	1,367,135,724.04	1,264,441.17	3,308,147,655.80	70	在建				自筹及募集资金
商用车自主品牌项目	11,369,981,353.07	2,458,758,384.56	951,529,871.85	558,520,264.70	33,557,339.60	2,818,210,652.11	35	在建				自筹及募集资金
华域延锋内饰、座椅、电子技术改造项目等	17,513,845,605.88	2,940,628,408.08	3,511,459,001.22	3,880,961,490.05	243,968,321.10	2,327,157,598.15	91	在建	3,810,766.89	7,297,075.15	3.03	自筹
尚鸿置业长风项目	4,543,210,000.00	1,664,984,925.65	400,841,458.53			2,065,826,384.18	83	在建	203,217,150.91	42,227,216.66	3.47	自筹
通用五菱技改及扩能项目等	4,396,594,594.13	972,447,635.36	1,272,272,803.95	801,028,248.14		1,443,692,191.17	96	在建				自筹
本部研发中心扩建项目等	5,461,258,761.10	258,869,988.56	602,344,042.86	322,243,653.63	2,652,809.58	536,317,568.21	11	在建				自筹
工业销物流运作中心项目等	450,000,000.00	437,218,182.61	4,157,780.14			441,375,962.75	98	在建				自筹
安吉物流基建项目等	1,710,535,172.41	350,645,362.86	669,208,999.35	640,136,152.27	52,526,277.63	327,191,932.31	84	在建				自筹
资产经营光伏发电及其他基建项目等	1,337,048,884.14	121,279,723.86	191,661,435.18	20,067,029.13	2,950,739.32	289,923,390.59	27	在建	1,283,096.29	663,704.11	4.90	自筹
上汽红岩制造投资项目等	785,400,000.00	124,259,291.68	231,117,047.92	168,725,214.42		186,651,125.18	63	在建				自筹
自主品牌泰国项目	1,254,139,871.20	118,689,831.79	345,923,793.87	282,118,411.80	417,960.26	182,077,253.60	95	在建				自筹
MG 印度项目	2,632,577,229.56	117,052,536.80	493,669,713.72	473,655,429.08	12,638,979.53	124,427,841.91	60	在建				自筹
变速器更新改造项目等	2,466,573,745.41	568,817,522.32	337,000,626.55	778,440,567.02	6,175,811.29	121,201,770.56	93	在建				自筹及募集资金
环球车享分时租赁项目	4,429,115,234.53	459,788,732.19	110,817,257.40	557,023,566.87	13,582,422.72			在建				自筹
其他	8,105,189,351.10	238,651,189.65	1,043,036,614.85	518,476,679.74	94,721,271.02	668,489,853.74		在建				自筹
合计	88,520,178,317.94	13,166,851,346.68	12,506,828,637.69	10,368,532,430.89	464,456,373.22	14,840,691,180.26			208,311,014.09	50,187,995.92		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
在建工程减值准备	245,166.61	/
合计	245,166.61	/

其他说明

√适用 □不适用

于本年末，净额为人民币 2,253,568,819.23 元的在建工程已用作银行借款的抵押物。

工程物资

(4). 工程物资情况

□适用 √不适用

25、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

26、油气资产

□适用 √不适用

27、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	电子设备等	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,721,612,691.50	4,379,607,123.00	172,672,909.39	9,273,892,723.89
2.本期增加金额	2,635,926,357.67	136,439,779.62	196,435,415.01	2,968,801,552.30
(1)本年租入	2,627,917,074.23	136,439,779.62	195,885,705.00	2,960,242,558.85
(2)外币报表折算差异	8,009,283.44		549,710.01	8,558,993.45
3.本期减少金额	127,129,493.30	6,554,285.03	6,055,517.11	139,739,295.44
(1)本年处置	30,632,319.22	6,554,285.03	5,254,422.11	42,441,026.36
(2)因合并范围变更而减少	96,497,174.08		801,095.00	97,298,269.08
4.期末余额	7,230,409,555.87	4,509,492,617.59	363,052,807.29	12,102,954,980.75
二、累计折旧				
1.期初余额	85,252,762.82	2,073,026,530.70	13,876,744.50	2,172,156,038.02
2.本期增加金额	1,183,553,248.52	241,801,651.93	85,818,501.36	1,511,173,401.81
(1)计提	1,176,655,641.08	241,801,651.93	85,618,059.36	1,504,075,352.37
(2)外币报表折算差异	6,897,607.44		200,442.00	7,098,049.44
3.本期减少金额	33,236,033.40	1,280,910.08	1,138,575.11	35,655,518.59

(1)处置	21,653,980.40	1,280,910.08	1,000,293.11	23,935,183.59
(2)因合并范围变更而减少	11,582,053.00		138,282.00	11,720,335.00
4.期末余额	1,235,569,977.94	2,313,547,272.55	98,556,670.75	3,647,673,921.24
三、账面价值				
1.期末账面价值	5,994,839,577.93	2,195,945,345.04	264,496,136.54	8,455,281,059.51
2.期初账面价值	4,636,359,928.68	2,306,580,592.30	158,796,164.89	7,101,736,685.87

其他说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的担保权益外，租赁协议不附加任何其他担保条款。租入资产不可被用于借款担保。

28、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	软件使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	14,233,669,322.61	1,033,952,252.05	5,599,645,768.09	163,636,594.11	4,356,780,838.56	264,962,933.29	1,593,368,253.28	27,246,015,961.99
2.本期增加金额	378,368,639.51	43,700,000.00	1,994,391,474.27		842,235,494.53	26,252,307.75	10,153,719.02	3,295,101,635.08
(1)购置	378,368,639.51	43,700,000.00	704,032,064.62		807,889,692.61	26,252,307.75	10,153,719.02	1,970,396,423.51
(2)开发支出转入			634,336,913.82					634,336,913.82
(3)因合并范围变更而增加			656,022,495.83		34,345,801.92			690,368,297.75
3.本期减少金额	163,451,070.22		394,112,966.90	111,986,594.11	276,301,529.08		578,620,155.00	1,524,472,315.31
(1)处置	72,108,282.55		280,119,544.17	111,986,594.11	100,177,408.21		33,293,145.00	597,684,974.04
(2)转出至投资性房地产	60,320,132.01							60,320,132.01
(3)因合并范围变更而减少	30,335,208.25				148,274,235.58		533,881,400.00	712,490,843.83
(4)外币报表折算差异	687,447.41		113,993,422.73		27,849,885.29		11,445,610.00	153,976,365.43
4.期末余额	14,448,586,891.90	1,077,652,252.05	7,199,924,275.46	51,650,000.00	4,922,714,804.01	291,215,241.04	1,024,901,817.30	29,016,645,281.76
二、累计摊销								
1.期初余额	1,920,454,115.95	952,652,252.05	2,945,628,604.58	163,636,594.11	2,888,228,088.59	188,971,994.18	1,072,125,834.54	10,131,697,484.00
2.本期增加金额	487,126,710.37	364,166.67	727,728,092.64		680,743,187.61	47,292,450.81	80,332,366.43	2,023,586,974.53
(1)计提	487,126,710.37	364,166.67	727,728,092.64		680,743,187.61	47,292,450.81	80,332,366.43	2,023,586,974.53
3.本期减少金额	23,995,500.53		65,961,816.70	111,986,594.11	159,233,884.59		573,816,404.99	934,994,200.92
(1)处置	14,150,020.22		30,283,445.00	111,986,594.11	73,472,059.12		33,293,145.00	263,185,263.45
(2)转出至投资性房	6,499,644.44							6,499,644.44

地产								
(3)因合并范围变更而减少	3,308,370.00				64,845,149.50		533,881,400.00	602,034,919.50
(4)外币报表折算差异	37,465.87		35,678,371.70		20,916,675.97		6,641,859.99	63,274,373.53
4.期末余额	2,383,585,325.79	953,016,418.72	3,607,394,880.52	51,650,000.00	3,409,737,391.61	236,264,444.99	578,641,795.98	11,220,290,257.61
三、减值准备								
1.期初余额	3,612,787.25	81,250,000.00	953,077,635.66		55,861,166.27			1,093,801,589.18
2.本期增加金额					6,216,756.38			6,216,756.38
(1) 计提					6,216,756.38			6,216,756.38
3.本期减少金额			140,962,049.85		128,420.99			141,090,470.84
(1)处置			140,962,049.85		91,284.00			141,053,333.85
(2)外币报表折算差异					37,136.99			37,136.99
4.期末余额	3,612,787.25	81,250,000.00	812,115,585.81		61,949,501.66			958,927,874.72
四、账面价值								
1.期末账面价值	12,061,388,778.86	43,385,833.33	2,780,413,809.13		1,451,027,910.74	54,950,796.05	446,260,021.32	16,837,427,149.43
2.期初账面价值	12,309,602,419.41	50,000.00	1,700,939,527.85		1,412,691,583.70	75,990,939.11	521,242,418.74	16,020,516,888.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.77%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	2,520,700.00	尚在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

于本年末，净额为人民币 2,812,589,813.16 元的土地使用权以及净额为人民币 70,916.04 元的非专利技术已用作银行借款的抵押物。

29、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段支出			7,045,653,289.04		7,045,653,289.04	
开发阶段支出	2,446,932,558.40		13,549,590,822.68	634,336,913.82	12,622,844,247.91	2,739,342,219.35
合计	2,446,932,558.40		20,595,244,111.72	634,336,913.82	19,668,497,536.95	2,739,342,219.35

其他说明

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 65.79%。

30、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
上海国际汽车城新能源汽车运营服务有限公司(注1)	142,443,867.15		142,443,867.15	
重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司(注2)	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
上海新动力汽车科技股份有限公司	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(注1)	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(注1)	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	4,652,677.65			4,652,677.65
Co wheels UK & Trip IQ(注3)		66,724,864.08		66,724,864.08
其他	41,605,721.18			41,605,721.18
合计	1,494,177,512.14	66,724,864.08	217,778,301.31	1,343,124,074.91

注 1：该等子公司为环球车享之子公司，该等公司之商誉因本年度本集团丧失对环球车享的控制权而减少，参见附注(八)4。

注 2：系因本年度本集团丧失对重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司的控制权而减少，参见附注(八)4。

注 3：参见附注(八)1、(1)。

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	处置	其他	
商誉减值准备	8,725,349.96	66,724,864.08			75,450,214.04
合计	8,725,349.96	66,724,864.08			75,450,214.04

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	1,801,902,193.98	471,447,401.07	454,761,111.83	131,579,613.71	1,687,008,869.51
其他	476,634,200.70	325,617,059.45	181,490,079.42	107,448,944.58	513,312,236.15
合计	2,278,536,394.68	797,064,460.52	636,251,191.25	239,028,558.29	2,200,321,105.66

32、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,495,342,883.09	2,059,419,103.74	8,004,882,080.12	1,896,267,714.35
固定资产折旧暂时性差异	217,068,420.14	69,676,287.82	104,588,811.74	23,595,450.67
无形资产摊销暂时性差异	135,749,721.65	29,237,322.92	100,780,675.58	24,404,833.46
使用权资产与租赁负债的暂时性差异净额	609,979,824.48	152,694,946.02	492,801,354.04	123,200,338.51
递延收益	6,793,772,916.17	1,549,594,482.34	9,000,337,372.64	2,058,745,579.43
交易性金融资产以公允价值计量之暂时性差异	40,601,887.68	6,757,585.87	88,245,520.49	14,527,132.83
其他债权投资以公允价值计量之暂时性差异	208,783.04	52,195.76	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	8,499,167.22	1,574,953.76	13,001,774.84	3,250,443.71
已计提未支付的负债	94,790,181,582.51	21,514,220,825.63	103,082,847,269.78	23,891,425,514.83
内部交易未实现利润	1,293,682,454.29	322,731,341.52	7,555,581,333.46	1,884,902,227.80
其他	9,339,739,663.05	2,232,110,948.19	3,958,422,541.33	939,661,811.49

合计	121,724,827,303.32	27,938,069,993.57	132,543,642,992.95	30,895,519,611.81
----	--------------------	-------------------	--------------------	-------------------

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产以公允价值计量之暂时性差异	3,513,689,014.05	873,922,374.84	1,773,854,591.47	443,463,647.87
其他流动资产-同业存单以公允价值计量之暂时性差异	45,005,394.31	11,251,348.58	51,033,599.56	12,758,399.89
其他权益工具投资以公允价值计量之暂时性差异	16,971,338,840.60	3,109,560,878.87	15,063,082,939.40	2,748,901,815.07
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	1,341,929,975.49	266,760,001.90	1,421,977,839.19	322,723,765.27
固定资产折旧暂时性差异	2,144,603,057.68	493,529,015.35	1,474,816,827.30	364,556,822.59
其他	1,112,951,355.03	229,398,197.28	1,681,467,392.97	361,365,403.51
合计	25,129,517,637.16	4,984,421,816.82	21,466,278,989.83	4,253,781,304.19

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	99,222,462.96	27,838,847,530.61	30,969,072.91	30,864,550,538.90
递延所得税负债	99,222,462.96	4,885,199,353.86	30,969,072.91	4,222,812,231.28

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	88,448,473,515.88	86,388,796,763.93
合计	88,448,473,515.88	86,388,796,763.93

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税资产(负债)净额于本年度变动如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本年度
上年年末余额	26,518,537,969.11
本年会计政策变更	123,200,338.51
本年年初余额	26,641,738,307.62
本年计入损益	-3,037,819,736.14
本年计入权益(注)	-490,683,883.36

本年因合并范围变更而减少	-159,586,511.37
本年年末余额	22,953,648,176.75

注：借记权益金额中，人民币 362,334,553.75 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 35,486,368.97 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 2,557,556.94 元系现金流量套期损益的有效部分之所得税影响，人民币 91,823,905.00 元系以外币计量之递延所得税资产(负债)折算差异之影响。贷记权益金额中，人民币 1,507,051.31 元系其他流动资产公允价值变动损益之所得税影响，人民币 11,449.99 元系一年内到期的其他非流动资产公允价值变动之所得税影响。

33、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产支持证券	5,613,724,958.40	4,324,003,456.33
继续涉入资产	5,323,830,628.68	3,307,718,276.74
预付长期资产款项	264,321,652.47	713,182,639.69
其他	936,403,081.79	1,226,128,352.91
减：其他非流动资产减值准备	340,836,108.50	806,664,814.13
减：一年内到期的其他非流动资产	2,739,396,826.72	1,733,541,711.06
合计	9,058,047,386.12	7,030,826,200.48

34、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	26,363,586,734.01	22,493,212,372.20
保证借款		503,429,051.82
质押借款	1,399,895,300.00	546,000,000.00
抵押借款	86,000,000.00	86,000,000.00
合计	27,849,482,034.01	23,628,641,424.02

短期借款分类的说明：

注 1：于本年末，质押借款人民币 45,000,000.00 元系以账面净值为人民币 36,138,432.67 元的应收账款作为质押物；质押借款人民币 604,895,300.00 元系以账面净值为人民币 526,727,054.94 元的应收账款作为质押物；质押借款人民币 50,000,000.00 元系以账面净值为人民币 157,713,354.90 元的应收账款作为质押物；质押借款人民币 700,000,000.00 元系以账面净值为人民币 700,000,000.00 元的其他应收款作为质押物。

注 2：于本年末，抵押借款人民币 60,000,000.00 元系以净值为人民币 91,172,591.08 元的固定资产-房屋建筑物及净值为人民币 42,371,100.56 元的无形资产-土地使用权为抵押物；抵押借款人民币 26,000,000.00 元系以净值为人民币 18,951,059.10 元的固定资产-房屋建筑物及净值为人民币 6,043,224.93 元的无形资产-土地使用权作为抵押物。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**35、交易性金融负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	45,674,983.07		29,742,660.05	15,932,323.02
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	
合计	401,998,111.48		386,065,788.46	15,932,323.02

其他说明：

适用 不适用

上年年末余额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。

36、衍生金融负债适用 不适用**37、应付票据****(1). 应付票据列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,989,651,058.39	55,358,981,772.30
银行承兑汇票	836,185,936.60	739,925,645.08
合计	41,825,836,994.99	56,098,907,417.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

38、应付账款**(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料及设备款等	157,226,453,930.47	148,948,305,300.60
合计	157,226,453,930.47	148,948,305,300.60

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款适用 不适用

其他说明

适用 不适用

39、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

40、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收整车款、材料款、配件款等	26,514,455,824.76	24,822,830,812.14
合计	26,514,455,824.76	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。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年因合并范围变更而减少	本年汇率变动影响	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,932,981,158.28	-13,420,666.22	-7,674,040.16	36,289,208,795.69	36,235,370,664.91	10,965,724,582.68
二、离职后福利-设定提存计划	316,666,614.07	-22,629.74		1,992,192,063.43	2,155,958,723.71	152,877,324.05
三、辞退福利	261,591,626.44	-22,773.71		315,952,630.83	204,891,110.06	372,630,373.50
合计	11,511,239,398.79	-13,466,069.67	-7,674,040.16	38,597,353,489.95	38,596,220,498.68	11,491,232,280.23

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年因合并范围变更而减少	本年汇率变动影响	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,800,075,991.04	-23,565,179.18	-5,516,569.58	30,176,608,806.01	30,306,382,029.87	7,641,221,018.42
二、职工福利费	2,071,606,533.36	16,444,676.52		138,586,970.08	62,041,753.24	2,164,596,426.72
三、社会保险费	178,926,047.01	-1,580,394.68	-440,038.58	2,919,178,028.71	2,876,766,592.68	219,317,049.78
四、住房公积金	58,327,203.48	-1,581,090.00	-16,350.00	1,631,514,209.11	1,578,249,920.80	109,994,051.79
五、工会经费和职工教育经费	480,552,622.57	-1,340,035.18	-20,468.00	614,736,867.73	629,851,952.88	464,077,034.24
六、其他	343,492,760.82	-1,798,643.70	-1,680,614.00	808,583,914.05	782,078,415.44	366,519,001.73
合计	10,932,981,158.28	-13,420,666.22	-7,674,040.16	36,289,208,795.69	36,235,370,664.91	10,965,724,582.68

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年因合并范围变更而减少	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	290,435,655.58	-22,015.01	1,897,190,221.86	2,042,955,275.83	144,648,586.60
2、失业保险费	20,312,145.43	-614.73	87,479,017.89	102,141,811.14	5,648,737.45
3、企业年金缴费	5,918,813.06		7,522,823.68	10,861,636.74	2,580,000.00
合计	316,666,614.07	-22,629.74	1,992,192,063.43	2,155,958,723.71	152,877,324.05

其他说明：

□适用 √不适用

42、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,902,231,031.27	5,387,024,863.19
增值税	1,371,813,941.33	4,596,445,396.98
消费税	565,897,852.63	791,310,185.38
教育费附加	89,077,376.51	224,269,291.66
城建税	82,033,543.16	181,058,587.96
个人所得税	207,136,296.24	192,068,484.12
土地使用税	13,811,768.29	24,089,630.86
其他	318,412,619.14	394,610,083.76
合计	5,550,414,428.57	11,790,876,523.91

43、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	136,379,101.06	82,815,028.04
应付股利	1,146,540,878.06	2,247,573,969.63
其他应付款	62,896,188,606.83	75,176,153,292.03
合计	64,179,108,585.95	77,506,542,289.70

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(2). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-子公司应付少数股东股利	1,146,540,878.06	2,247,573,969.63
合计	1,146,540,878.06	2,247,573,969.63

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售佣金和折扣	48,155,628,395.50	59,802,944,582.83
经销商保证金及各种押金	1,175,101,480.08	1,189,263,676.20
其他	13,565,458,731.25	14,183,945,033.00
合计	62,896,188,606.83	75,176,153,292.03

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

44、持有待售负债

□适用 √不适用

45、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	7,604,918,787.87	8,232,909,461.21
1 年内到期的应付债券	10,932,050,916.14	10,144,981,772.98
1 年内到期的长期应付款	115,272,965.55	205,905,409.59
1 年内到期的租赁负债	1,590,569,804.64	1,175,751,229.00
1 年内到期的长期应付职工薪酬	29,458,127.81	32,171,625.00
1 年内到期的预计负债	5,392,638,628.76	4,810,398,248.82
一年内到期的其他非流动负债	32,223,258.73	179,922.57
合计	25,697,132,489.50	24,602,297,669.17

46、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券（注 1）	1,125,953,333.33	
应付退货款	864,688,565.69	81,001,584.23
预提费用	33,773,680.19	30,255,706.66
资产支持商业票据（注 2）		329,574,558.28
合计	2,024,415,579.21	440,831,849.17

注 1: 上汽金控于 2021 年 1 月 18 日发行本金总额为人民币 5 亿元的固定利率短期融资券, 已于 2022 年 1 月偿付完毕; 上汽金控于 2021 年 9 月 1 日发行本金总额为人民币 6 亿元的固定利率超短期融资券, 已于 2022 年 2 月偿付完毕。

注 2: 上年年末余额系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, 已于 2021 年 5 月偿付完毕。

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		7,511,343.75
抵押借款	4,314,245,653.69	4,135,856,060.91
保证借款		1,262,290,820.82
信用借款	30,202,073,341.51	26,435,503,185.47
减: 一年内到期的长期借款	7,604,918,787.87	8,232,909,461.21
合计	26,911,400,207.33	23,608,251,949.74

长期借款分类的说明:

注: 于本年末, 抵押借款人民币 325,500,000.00 元系以净值为人民币 423,479,512.71 元的固定资产-房屋建筑物、净值为人民币 255,136,450.87 元的固定资产-机器设备、净值为人民币 789,109.50 元的固定资产-运输设备、净值为人民币 48,917,923.06 元的固定资产-电子设备及净值为人民币 42,271,154.96 元的无形资产-土地使用权为抵押物; 抵押借款人民币 119,153,665.00 元系以净值为人民币 348,033,754.27 元的固定资产-房屋建筑物、净值为人民币 9,751,522.88 元的固定资产-机器设备、净值为人民币 43,424,611.14 元的无形资产-土地使用权及净值为人民币 20,115,450.13 元的在建工程为抵押物; 抵押借款人民币 1,586,748,404.12 元系以净值为人民币 2,065,826,384.18 元的在建工程及净值为人民币 1,464,217,535.25 元的无形资产-土地使用权为抵押物; 抵押借款人民币 85,000,000.00 元系以净值为人民币 146,370,667.69 元的固定资产-房屋建筑物及净值为人民币 22,109,323.14 元的无形资产-土地使用权为抵押物; 抵押借款人民币 348,500,000.00 元系以净值为人民币 699,073,874.72 元的无形资产-土地使用权为抵押物; 抵押借款人民币 50,922,863.88 元系以净值为人民币 180,803,466.31 元的无形资产-土地使用权、净值为人民币 96,362,423.51 元的固定资产-房屋建筑物为抵押物; 抵押借款人民币 207,298,000.00 元系以净值为人民币 277,097,835.60 元的固定资产-运输设备为抵押物; 抵押借款人民币 35,668,037.00 元系以净值为人民币 26,000,846.03 元的无形资产-土地使用权、净值为人民币 128,473,616.77 元的固定资产-房屋建筑物为抵押物; 抵押借款人民币 1,555,454,683.69 元系以净值为人民币 578,507,569.34 元的固定资产-房屋建筑物、净值为人民币 286,274,676.12 元的无形资产-土地使用权、净值为人民币 70,916.04 元的无形资产-非专利技术、净值为人民币 308,828,914.54 元的固定资产-机器设备、净值为人民币 50,271,447.27 元的固定资产-模具、净值为人民币 11,578,281.36 元的固定资产-电子设备、净值为人民币 167,626,984.92 元的在建工程、净值为人民币 294,280,396.04 元的存货及净值为人民币 736,487,376.30 元的应收账款为抵押物。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

48、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上汽通用金融非银行金融机构债(注 1)	18,387,242,747.13	18,238,367,465.84
金融资产支持证券(注 2)	5,430,554,956.68	8,998,925,854.81
公司债(注 3)	4,996,131,506.75	4,991,131,506.79
中期票据(注 4)	1,515,329,589.05	1,008,700,000.00
非公开发行公司债券(注 5)		400,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	10,932,050,916.14	10,144,981,772.98
合计	19,397,207,883.47	23,492,143,054.46

注 1：本公司之子公司上汽通用金融于 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 2021 年 3 月 3 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 3.8%，每年付息一次，到期日为 2024 年 3 月 5 日。于本年末，上述债券账面余额为人民币 18,387,242,747.13 元，其中人民币 5,099,116,429.85 元将于一年内到期。

注 2：本公司之子公司上汽通用金融于 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；上汽通用金融于 2021 年 5 月 10 日作为发起机构发行人民币 86.3 亿元的固定利率优先级资产支持证券，将于 2023 年 4 月偿付完毕。上汽通用金融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 5,430,554,956.68 元，其中人民币 821,473,390.49 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 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 4,996,131,506.75 元，将于一年内到期。

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，应付利息计人民币 8,700,000.00 元将于一年内到期；上汽金控于 2021 年 8 月 6 日发行了面值为人民币 5 亿元的中期票据，票面利率 3.27%，每年付息，于 2024 年 8 月 6 日到期还本，于本年末，应付利息计人民币 6,629,589.05 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，已全部于本年度提前兑付。

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

49、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,936,410,501.40	9,110,219,229.76
减：一年内到期的租赁负债	1,590,569,804.64	1,175,751,229.00
合计	8,345,840,696.76	7,934,468,000.76

50、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	690,212,700.46	1,053,361,988.67
专项应付款	570,374,070.77	637,517,500.77
减：一年内到期的长期应付款	115,272,965.55	205,905,409.59
合计	1,145,313,805.68	1,484,974,079.85

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项奖励资金	635,718,389.35		65,344,318.58	570,374,070.77	
其他	1,799,111.42		1,799,111.42		
合计	637,517,500.77		67,143,430.00	570,374,070.77	/

51、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,307,484,455.35	3,252,998,421.88
二、辞退福利	1,656,443,937.50	1,634,052,331.99
三、其他长期福利	574,056,947.94	653,464,012.79
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	29,458,127.81	32,171,625.00
合计	5,508,527,212.98	5,508,343,141.66

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	3,252,998,421.88	3,265,370,719.30
二、计入当期损益的设定受益成本	74,937,753.40	288,468,467.51
1. 当期服务成本	16,084,892.60	181,982,406.68
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)	-12,861,771.23	-9,021,805.42
4. 利息净额	71,714,632.03	115,507,866.25
三、计入其他综合收益的设定收益成本	80,453,409.25	-237,669,378.61
1. 精算利得(损失以“-”表示)	80,453,409.25	-237,669,378.61
四、其他变动	-100,905,129.18	-63,171,386.32
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-100,905,129.18	-63,171,386.32
五、期末余额	3,307,484,455.35	3,252,998,421.88

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债(净资产)

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

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。

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 2021 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 3.00% - 4.00%，死亡率的假设以《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)》为依据。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

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 165 百万元(增加人民币 182 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 81 百万元(增加人民币 47 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。

其他说明：

适用 不适用

52、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	12,811,988,430.63	14,197,897,263.12	
预计赔偿支出	978,383,069.52	924,190,944.02	
继续涉入负债	3,307,718,276.74	5,323,830,628.68	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	1,381,943,044.61	410,466,368.05	
减：一年内到期的预计负债	4,810,398,248.82	5,392,638,628.76	
合计	13,669,634,572.68	15,463,746,575.11	/

53、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,464,910,078.07	3,783,793,387.02	4,032,306,772.41	12,216,396,692.68	
财务公司、上汽通用金融及上汽金控预收利息	10,713,898,752.37	5,442,718,585.21	5,078,503,176.47	11,078,114,161.11	
其他	336,825,281.29	7,140,526.00	325,143,446.45	18,822,360.84	
合计	23,515,634,111.73	9,233,652,498.23	9,435,953,395.33	23,313,333,214.63	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地拆迁补助	4,674,790,701.25	2,560,903,770.26	209,123,365.78	2,605,793,096.49		4,420,778,009.24	资产/收益
长期资产采购补贴	6,053,017,627.39	209,793,114.75		469,975,636.88		5,792,835,105.26	资产
技术改造	107,225,391.88	897,706,586.47		131,500,510.68		873,431,467.67	资产
项目开发补助	1,629,876,357.55	115,389,915.54		615,914,162.58		1,129,352,110.51	收益
合计	12,464,910,078.07	3,783,793,387.02	209,123,365.78	3,823,183,406.63		12,216,396,692.68	

其他说明：

□适用 √不适用

54、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,732,388,637.05	2,926,588,230.55
减：一年内到期的其他非流动负债	32,223,258.73	179,922.57
合计	2,700,165,378.32	2,926,408,307.98

55、股本

√适用 □不适用

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：

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,683,461,365						11,683,461,365

56、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

57、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	54,076,219,138.50		349,133,481.44	53,727,085,657.06
其他资本公积	2,950,850,898.98		137,943,818.11	2,812,907,080.87
合计	57,027,070,037.48		487,077,299.55	56,539,992,737.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积中增加人民币 108,924,238.00 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溢价出资而导致资本公积增加所致；减少人民币 183,001,548.18 元系因本集团之子公司捷氢科技于本年度改制为股份有限公司，净资产折股时累计亏损转入而导致资本公积减少所致；减少人民币 50,489,258.95 元系因本年度本集团之子公司投资管理处置环球车享、工业销售处置上海翼锐汽车科技有限公司(以下简称“上海翼锐”)后合并范围变更而导致资本公积转出所致。

58、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	2,039,625,809.24	738,983,368.80		2,778,609,178.04
合计	2,039,625,809.24	738,983,368.80		2,778,609,178.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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(以下简称“2020 年股份回购”)。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，使用资金总额为人民币 2,039,279,074.80 元(不含交易费用)，交易费用计人民币 346,734.44 元。截至 2021 年 1 月 19 日，本公司 2020 年股份回购期限届满，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%，回购最高价格为人民币 25.80 元/股，回购最低价格为人民币 17.81 元/股，使用资金总额为人民币 2,247,076,643.92 元(不含交易费用)，交易费用计人民币 382,057.42 元。

本公司于 2021 年 9 月 9 日召开的第八届董事会第四次会议审议通过了“关于以集中竞价方式回购公司股份的议案”，并于 2021 年 9 月 10 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》。本次回购股份用于实施员工持股计划或公司股权激励，回购股份类型为人民币普通股(A 股)股票，回购资金总额不低于人民币 15 亿且不超过人民币 30 亿元(含本数)，回购期限为自董事会审议通过回购 A 股股份方案之日起不超过 12 个月，回购价格不超过人民币 28.91 元/股(含 28.91 元/股)，回购资金来源为公司自有资金(以下简称“2021 年股份回购”)。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司于 2021 年股份回购项下通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份数量合计为 26,497,800 股，占本公司总股本的比例为 0.2268%，购买的最高价格为人民币 21.48 元/股，购买的最低价格为人民币 19.04 元/股，已支付的资金总额为人民币 531,060,125.44 元(不含交易费用)，交易费用计人民币 90,351.26 元。

59、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,604,463,087.58	2,034,291,587.84		202,269,344.90	362,334,553.75	1,055,767,767.69	413,919,921.50	14,660,230,855.27
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,122,663,291.43	-80,453,409.25				-79,255,862.72	-1,197,546.53	1,043,407,428.71
权益法下不能转损益的其他综合收益	-18,399,665.39	-282,856.63				-164,961.99	-117,894.64	-18,564,627.38
其他权益工具投资公允价值变动	12,500,199,461.54	2,115,027,853.72		202,269,344.90	362,334,553.75	1,135,188,592.40	415,235,362.67	13,635,388,053.94
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-268,908,438.05	-219,580,868.37			36,525,424.61	-312,557,457.24	56,451,164.26	-581,465,895.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-49,188,680.77	-47,691,560.23				-40,886,873.93	-6,804,686.30	-90,075,554.70
其他债权投资公允价值变动	-105,506,541.23	141,945,475.89		-	35,486,368.97	105,438,911.50	1,020,195.42	-67,629.73
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	217,372.88							217,372.88
外币财务报表折算差额	-143,001,143.28	-316,254,879.71				-378,390,534.85	62,135,655.14	-521,391,678.13
应收款项融资公允价值变动	-9,498,055.42	-1,736,126.84				-1,836,126.84	100,000.00	-11,334,182.26
其他流动资产-同业存单公允价值变动	37,994,565.89	-6,028,205.25			-1,507,051.31	-4,521,153.94		33,473,411.95
一年内到期的其他非流动资产-债券公允价值变动	34,350.00	-45,799.94			-11,449.99	-34,349.95		0.05
现金流量套期损益的有效部分	39,693.88	10,230,227.71			2,557,556.94	7,672,670.77		7,712,364.65
其他综合收益合计	13,335,554,649.53	1,814,710,719.47		202,269,344.90	398,859,978.36	743,210,310.45	470,371,085.76	14,078,764,959.98

60、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	723,680,916.08	132,046,979.67	30,300,280.26	825,427,615.49
合计	723,680,916.08	132,046,979.67	30,300,280.26	825,427,615.49

61、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	40,843,171,648.51			40,843,171,648.51

62、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	134,964,016,372.01	125,280,780,539.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-180,113,149.49	-18,806,032.89
调整后期初未分配利润	134,783,903,222.52	125,261,974,506.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,533,097,943.83	20,431,037,479.76
本年其他综合收益结转留存收益	202,269,344.90	27,563,188.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,176,685,655.90	10,281,446,001.20
转作股本的普通股股利		
财务公司及上汽通用金融提取一般风险准备	256,884,032.64	362,717,886.63
本年因对子公司持股比例变更而变动	3,459,288,448.48	26,295,193.11
子公司提取职工奖励及福利基金	50,457,039.35	86,099,721.43
子公司股份制改制的影响	-183,001,548.18	
期末未分配利润	148,758,956,883.06	134,964,016,372.01

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-180,113,149.49 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他综合收益结转留存收益：

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。

应付普通股股利：

本年度股东大会批准的上年度现金股利。

根据本公司于 2021 年 6 月 30 日召开的公司 2020 年度股东大会决议，以本公司享有利润分配权的股本 11,575,299,445 股为基准，每 10 股派送现金红利人民币 6.20 元(含税)，计人民币 7,176,685,655.90 元。

本年因对子公司持股比例变更而变动：

详见附注(九)1。

子公司股份制改制的影响：

系因本集团之子公司捷氢科技于本年度改制为股份有限公司，净资产折股时累计亏损转入而导致资本公积减少所致。

资产负债表日后决议的利润分配情况：

据本公司于 2022 年 4 月 28 日召开的第八届董事会第八次会议的提议，2021 年度拟以本公司享有利润分配权的股本为基准，每 10 股派送现金红利人民币 6.82 元(含税)，计人民币 7,846,983,360.13 元。在实施权益分派的股权登记日前，如公司享有利润分配权的总股本发生变动，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。上述股利分配方案尚有待股东大会批准。

63、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	745,977,427,412.92	676,114,947,097.26	710,196,487,744.15	648,979,658,652.84
其他业务	13,937,208,147.16	10,627,845,456.66	12,846,101,471.13	8,785,885,979.45
合计	759,914,635,560.08	686,742,792,553.92	723,042,589,215.28	657,765,544,632.29

1) 主营业务

单位：元 币种：人民币

	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	556,966,641,271.70	529,615,693,850.05	530,905,373,109.04	506,919,757,471.89
零部件业务	159,406,778,327.63	122,379,419,450.29	154,883,501,043.67	121,762,480,280.21
贸易	12,451,221,302.56	11,587,676,466.95	10,413,607,445.39	9,991,690,773.54

劳务及其他	17,152,786,511.03	12,532,157,329.97	13,994,006,146.05	10,305,730,127.20
合计	745,977,427,412.92	676,114,947,097.26	710,196,487,744.15	648,979,658,652.84

2) 其他业务

单位：元 币种：人民币

	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	7,989,584,423.86	6,304,157,204.14	6,090,744,933.87	4,073,225,289.45
劳务	2,749,445,757.54	2,085,120,874.80	3,662,618,262.95	2,837,317,520.90
租赁	680,675,443.85	474,886,688.69	777,799,054.94	569,018,960.22
其他	2,517,502,521.91	1,763,680,689.03	2,314,939,219.37	1,306,324,208.88
合计	13,937,208,147.16	10,627,845,456.66	12,846,101,471.13	8,785,885,979.45

3) 本集团前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户一	30,121,729,635.72	3.96
客户二	22,757,587,299.56	2.99
客户三	7,052,044,480.88	0.93
客户四	4,935,375,097.98	0.65
客户五	4,825,460,917.15	0.64
合计	69,692,197,431.29	9.17

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

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。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

64、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,244,733,621.07	3,383,566,087.87

教育费附加	580,353,075.79	702,639,281.68
城市维护建设税	617,608,093.36	667,862,139.28
印花税	517,643,183.51	454,979,561.02
房产税	313,120,497.16	301,783,889.21
土地使用税	136,976,500.46	121,413,940.70
其他	130,100,170.40	127,541,365.14
合计	5,540,535,141.75	5,759,786,264.90

65、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	13,105,390,077.40	10,435,505,680.31
产品质量保证金	4,866,760,764.53	3,699,408,743.76
物流管理费	1,325,142,818.14	1,400,529,507.79
其他	10,207,807,806.07	10,015,883,997.73
合计	29,505,101,466.14	25,551,327,929.59

66、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬等人工成本	10,140,356,458.76	9,883,423,421.40
折旧及摊销	1,874,893,537.68	1,759,216,636.24
技术提成费	115,654,131.94	120,023,316.63
其他	11,972,622,199.28	10,055,741,613.21
合计	24,103,526,327.66	21,818,404,987.48

67、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究阶段支出	7,045,653,289.04	3,663,838,315.44
开发阶段支出	12,622,844,247.91	9,731,206,072.62
合计	19,668,497,536.95	13,395,044,388.06

68、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,156,313,639.88	2,259,360,073.91
减：已资本化的利息费用	50,187,995.92	79,612,013.25

减：利息收入	2,410,923,781.61	2,307,766,616.62
汇兑损益	569,818,808.90	474,442,253.20
其他	299,162,991.06	170,495,160.91
合计	564,183,662.31	516,918,858.15

69、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,823,183,406.63	2,579,563,169.78
合计	3,823,183,406.63	2,579,563,169.78

70、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,366,044,031.14	13,596,081,223.06
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之损益(注 1)	-1,711,806.78	307,853,661.00
长期股权投资处置收益(注 2)	3,712,257,284.27	920,291,743.79
交易性金融资产处置收益	3,173,589,065.31	4,460,806,717.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,496,016,535.69	1,055,886,492.36
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	612,515,884.27	593,488,948.97
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	15,449,818.06	31,093,019.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(注 3)	764,415,851.96	
其他	25,828,923.31	44,358,831.28
合计	27,164,405,587.23	21,009,860,637.81

其他说明：

注1：系本年度本集团非同一控制下企业合并南京依维柯汽车有限公司所产生。

注2：其中，人民币2,612,273,977.52元系本集团之子公司平台公司处置其子公司环球车享产生的投资处置收益；人民币1,099,295,766.00元系本集团之子公司延锋国际座椅系统有限公司处置其持有的重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司50.00%的股权及延锋安道拓(廊坊)座椅有限公司100.00%的股权产生的投资处置收益。

注3：系本集团之子公司上汽通用金融及财务公司于本年度通过信贷资产证券化交易转让部分金融资产，部分或整体终止确认该等金融资产产生的损益。

71、净敞口套期收益

□适用 √不适用

72、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	1,737,521,822.54	4,118,614,335.70
其他非流动金融资产		-264,739,525.37
交易性金融负债	347,867.00	-42,239,532.21
合计	1,737,869,689.54	3,811,635,278.12

73、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-27,317,597.13	9,703,064.01
应收账款坏账损失	-587,028,289.71	-165,338,994.42
其他应收款坏账损失	-46,520,882.77	-18,255,826.63
其他流动资产信用减值损失	-8,251,731.83	
债权投资减值损失		729,213.51
其他债权投资减值损失		-107,154.15
长期应收款坏账损失	-142,488,987.59	-172,691,086.40
发放贷款及垫款减值损失	131,846,963.23	-900,747,467.88
其他非流动资产信用减值利得	448,506,482.74	130,462,602.75
合计	-231,254,043.06	-1,116,245,649.21

74、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-481,813,095.01	-1,586,594,915.72
三、长期股权投资减值损失		-33,839,741.27
四、投资性房地产减值损失		-79,023.72
五、固定资产减值损失	-428,597,455.41	-1,448,654,564.86
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-245,166.61	-5,830,718.88
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-6,216,756.38	-105,013,695.83
十一、商誉减值损失	-66,724,864.08	
十二、其他	233,577.45	-9,607,315.10
合计	-983,363,760.04	-3,189,619,975.38

75、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益(损失)	805,168,542.14	-108,267,389.48
在建工程处置收益(损失)	4,102,417.63	-2,621,677.86
无形资产处置收益(损失)	7,676.08	-92,116.00
使用权资产处置收益	782,942.46	
合计	810,061,578.31	-110,981,183.34

76、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	209,123,365.78	499,297,361.40	209,123,365.78
非同一控制下企业合并产生的负商誉	5,456,162.00		5,456,162.00
无需支付的款项	22,165,217.33	14,757,007.17	22,165,217.33
股权交易折价		9,600,202.00	
其他	232,490,517.95	225,929,401.95	232,490,517.95
合计	469,235,263.06	749,583,972.52	469,235,263.06

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地拆迁补偿	209,123,365.78	423,238,486.51	资产/收益
其他		76,058,874.89	收益
合计	209,123,365.78	499,297,361.40	

其他说明：

适用 不适用

77、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	41,014,346.92	15,461,639.77	41,014,346.92
动拆迁支出	105,862,392.74	93,947,192.09	105,862,392.74
供应商赔偿损失	27,709,329.88	283,299,193.26	27,709,329.88
其他	183,739,293.02	72,750,185.69	183,739,293.02
合计	358,325,362.56	465,458,210.81	358,325,362.56

78、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,441,920,311.23	7,232,462,677.80
上年度所得税汇算清缴影响	136,160,483.87	-193,591,446.22
递延所得税费用	3,037,819,736.14	-335,297,425.32
合计	7,615,900,531.24	6,703,573,806.26

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	41,557,659,388.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,233,648,908.32
子公司适用不同税率的影响	3,590,071,698.53
调整以前期间所得税的影响	136,160,483.87
非应税收入的影响	-2,889,673,783.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,378,799.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-754,504,889.83
本期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	2,025,788,196.42
研究开发费加成扣除的纳税影响	-809,968,882.15
合计	7,615,900,531.24

其他说明：

□适用 √不适用

79、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注(七)59。

80、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款及政府补助等	11,765,488,212.41	4,823,480,853.29
合计	11,765,488,212.41	4,823,480,853.29

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项运营费用及其他支出	42,585,683,687.28	24,030,987,953.03
合计	42,585,683,687.28	24,030,987,953.03

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行汇票保证金等	11,511,309,285.74	5,195,300,478.15
合计	11,511,309,285.74	5,195,300,478.15

81、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,941,758,857.55	29,188,050,869.17
加：资产减值准备	983,363,760.04	3,189,619,975.38
信用减值损失	231,254,043.06	1,116,245,649.21

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,386,833,817.75	12,110,544,349.58
无形资产摊销	2,023,586,974.53	1,423,140,231.07
投资性房地产折旧及摊销	134,048,947.28	118,066,321.28
长期待摊费用摊销	636,251,191.25	809,855,268.89
使用权资产折旧与摊销	1,504,075,352.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-773,728,656.93	124,560,272.86
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,737,869,689.54	-3,811,635,278.12
财务费用(收益以“—”号填列)	2,106,125,643.96	2,179,748,060.66
投资损失(收益以“—”号填列)	-27,164,405,587.23	-21,009,860,637.81
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,796,341,095.57	-892,667,179.06
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	241,478,640.57	557,369,753.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	16,305,380,923.53	-17,022,182,650.70
回购业务净减少(增加)额	2,193,698,038.21	4,960,686,799.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,361,504,559.37	-23,203,104,368.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-31,553,958,757.43	47,679,498,367.24
经营活动产生的现金流量净额	21,615,739,153.91	37,517,935,804.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	126,909,625,053.67	123,847,282,440.56
减: 现金的期初余额	123,847,282,440.56	109,822,737,946.69
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,062,342,613.11	14,024,544,493.87

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,909,625,053.67	123,847,282,440.56
其中: 库存现金	1,453,475.49	2,551,918.51
可随时用于支付的银行存款	126,355,982,033.09	121,444,391,176.83
可随时用于支付的其他货币资金	552,189,545.09	2,400,339,345.22

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	126,909,625,053.67	123,847,282,440.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

82、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

83、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,616,299,678.99	参见附注(七)1
应收票据	104,781,173.72	参见附注(七)4
应收账款	1,457,066,218.81	参见附注(七)5
应收款项融资	417,906,914.08	参见附注(七)6
其他应收款	700,000,000.00	参见附注(七)8
存货	294,280,396.04	参见附注(七)10
其他权益工具投资	1,222,576,475.21	参见附注(七)20
固定资产	2,793,722,679.55	参见附注(七)23
在建工程	2,253,568,819.23	参见附注(七)24
无形资产	2,812,660,729.20	参见附注(七)28
合计	23,672,863,084.83	/

84、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	897,668,829.36	6.3757	5,723,267,155.35
欧元	402,729,471.35	7.2197	2,907,585,964.31
英镑	269,217,284.82	8.6064	2,316,991,640.07
澳元	435,418,363.34	4.6220	2,012,503,675.36

阿联酋迪拉姆	581,815,110.49	1.7361	1,010,089,213.32
泰铢	4,241,457,871.13	0.1912	810,966,744.96
智利比索	103,227,590,133.00	0.0075	774,206,926.00
港币	828,965,650.28	0.8176	677,762,315.67
印尼卢比	1,039,929,508,900.00	0.0004	464,848,490.48
印度卢比	4,152,625,972.89	0.0856	355,464,783.28
匈牙利福林	13,224,150,335.10	0.0196	259,193,346.57
马来西亚林吉特	90,047,547.41	1.5266	137,466,585.88
挪威克朗	166,773,193.75	0.7234	120,643,728.36
其他			233,102,406.51
短期借款			
其中：美元	760,272,832.00	6.3757	4,847,271,494.98
欧元	533,978,766.99	7.2197	3,855,166,504.04
泰铢	2,446,483,912.34	0.1912	467,767,724.04
澳币	81,086,491.17	4.6220	374,781,762.19
新币	9,460,550.00	4.7179	44,633,928.84
长期借款			
其中：欧元	20,000,000.00	7.2197	144,394,000.00
泰铢	8,135,882,236.87	0.1912	1,555,580,683.69
印度卢比	6,000,000,000.00	0.0856	513,600,000.00

其他说明：

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。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

85、套期

适用 不适用

86、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 收到的与资产相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

政府补助项目	本年累计数	上年累计数
土地拆迁补偿	244,820,044.63	105,263,020.27
长期资产采购补贴	689,270,550.80	282,950,599.24
技术改造	80,161,129.80	178,190,659.72
合计	1,014,251,725.23	566,404,279.23

(2) 收到的与收益相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

政府补助项目	本年累计数	上年累计数
项目开发补助	215,362,073.40	405,594,252.69
财政补贴	1,711,516,448.09	717,812,932.89
其他	46,032,663.09	187,912,825.19
合计	1,972,911,184.58	1,311,320,010.77

(3) 计入当期损益和递延收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

政府补助项目	本年累计数	上年累计数
计入递延收益的政府补助	1,166,446,730.82	886,837,069.79
因合并范围变更而增加的递延收益	796,630,477.21	84,860,720.00
递延收益于当年度摊销	2,211,590,593.42	2,087,973,310.97
直接计入当期损益的政府补助	1,820,716,178.99	990,887,220.21

(4) 计入营业外收入的政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	本年累计数	上年累计数
土地拆迁补偿	209,123,365.78	423,238,486.51
其他		76,058,874.89
合计	209,123,365.78	499,297,361.40

(5) 计入其他收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

政府补助项目	本年累计数	上年累计数
土地拆迁补偿	570,942,483.74	254,387,182.83
长期资产采购补贴	469,975,636.88	422,375,598.31
技术改造	131,500,510.68	203,306,585.39
财政补贴	1,977,814,796.38	717,812,932.89
项目开发补助	615,914,162.58	889,426,927.77
其他	57,035,816.37	92,253,942.59
合计	3,823,183,406.63	2,579,563,169.78

87、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京依维柯汽车有限公司	99,330,000.00	30.10	970,804,929.51	-49,784,803.21
安悦先锋汽车信息技术有限公司	20,430,700.00	100.00	-	-

其他说明：

注 1：南京依维柯汽车有限公司(以下简称“南维柯”)原系本公司之全资子公司南汽集团和依维柯股份有限公司(以下简称“依维柯”)共同投资设立的从事商用车制造的中外合资经营企业，南汽集团和依维柯分别持有南维柯 50.00% 股权。于本年度，本公司与依维柯签订股权转让协议，以人民币 99,330,000.00 元收购依维柯持有的南维柯 30.10% 的股权。此交易完成后，本公司获得对南维柯的控制权，南维柯成为本公司之子公司，本公司将南维柯纳入合并财务报表合并范围。

注 2：安悦先锋汽车信息技术有限公司(以下简称“安悦先锋”)原系延锋伟世通投资有限公司与先锋电子(中国)投资有限公司共同出资设立的公司。于本年度，本集团之子公司延锋国际汽车技术有限公司(以下简称“延锋国际”)分别向延锋伟世通投资有限公司及先锋电子(中国)投资有限公司购买了其持有的安悦先锋 51.00% 及 49.00% 股权，本次交易完成后，延锋国际持有安悦先锋 100.00% 的股权。

注 3：Co-Wheels UK 原系由本集团之子公司上汽欧洲有限公司(以下简称“上汽欧洲”)、Nanjing Automobile Corporation (UK) Ltd.以及本集团之合营企业 ExaMotive S.A 分别持股 30.00%、20.00% 及 50.00%。于 2019 年 10 月，上汽欧洲与 ExaMotive S.A 签署贷款协议，约定上汽欧洲向 ExaMotive S.A 提供抵押贷款 2,700,000.00 欧元，抵押物为 ExaMotive S.A 持有的 TripIQ Systems Limited (以下简称“TripIQ”) 100.00% 的股权以及 Co-Wheels UK 50.00% 的股权。于本年度，因 ExaMotive S.A 未履行到期还款义务，依据贷款协议之约定，上汽欧洲获得 TripIQ 100.00% 以及 Co-Wheels UK 50.00% 之股权，并将 TripIQ 及 Co-Wheels UK 纳入了合并财务报表合并范围。上汽欧洲以抵押贷款所置换的股权的公允价值，与取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额计人民币 66,724,864.08 元确认为商誉，并全额计提减值准备。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	南维柯	安悦先锋
--现金	99,330,000.00	20,430,700.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		

—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	356,435,375.71	
—其他		
合并成本合计	455,765,375.71	20,430,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	571,009,471.89	25,886,862.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-115,244,096.18	-5,456,162.00

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	南维柯		安悦先锋	
	购买日公允价	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价
资产：	5,653,139,452.18	5,698,396,496.28	178,678,556.00	178,678,556.00
负债：	4,940,268,700.76	5,034,550,425.78	152,791,694.00	152,791,694.00
净资产	712,870,751.42	663,846,070.50	25,886,862.00	25,886,862.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	712,870,751.42	663,846,070.50	25,886,862.00	25,886,862.00

其他说明：

可辨认净资产于购买日之公允价值基于评估报告确定。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权 在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权 在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允 价值重新计量产生的利得或损失
南维柯	473,391,278.67	356,435,375.71	-116,955,902.96

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用

(6). 其他说明

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置方式
环球车享汽车租赁有限公司(注1)	其他股东增资
重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司(注2)	现金出售
延锋安道拓(廊坊)座椅有限公司(注2)	现金出售
上海翼锐汽车科技有限公司(注3)	现金出售

其他说明:

适用 不适用

注1: 本公司之子公司投资管理原持有环球车享 55.14% 股权并将其纳入合并范围。于本年度, 本公司之母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)(以下简称“常州赛可”)、投资管理、上海国际汽车城(集团)有限公司及上海安亭实业发展有限公司分别对环球车享增资人民币 1,498,500,000.00 元、人民币 41,628,660.14 元、人民币 115,000,000.00 元及人民币 115,000,000.00 元。增资完成后, 常州赛可取得环球车享 45.67% 的股权并成为环球车享第一大股东, 投资管理持有的环球车享股权比例降至 27.82% 并丧失对环球车享的控制权, 投资管理改按权益法核算对环球车享的投资。

注2: 于本年度, 本集团之子公司延锋国际座椅系统有限公司(以下简称“延锋国际座椅”)以现金对价人民币 1,753,950,000.00 元向期跃(上海)贸易有限公司出售所持有的重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司 50.00% 股权及延锋安道拓(廊坊)座椅有限公司 100.00% 股权。交易完成后, 延锋国际座椅不再持有重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司及延锋安道拓(廊坊)座椅有限公司的股权。

注3: 于本年度, 本公司之子公司工业销售以现金对价人民币 46,250,000.00 元向宁波华翔电子股份有限公司出售所持有的上海翼锐部分股权, 对上海翼锐持股比例由 100.00% 减至 25.00%, 丧失对上海翼锐的控制权, 并改按权益法核算对该公司的投资。

注4: 于本年度, 本公司之子公司上汽金控不再拥有对合伙企业台州尚顾顾丰股权投资合伙企业(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。

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

本集团于本年度设立了子公司飞凡汽车科技有限公司、嘉兴瑞佳股权投资合伙企业(有限合伙)、青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、零束科技有限公司及嘉兴东曦致行股权投资合伙企业(有限合伙)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。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	注册地	注册资本	注册资本	业务性质	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	汽车变速器及零配件生产销售	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	9,966,110	汽车及零配件生产销售	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	4,538,170	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	汽车及零配件销售	50.00	10.00	同一控制下企业合并
上汽通用五菱汽车股份有限公司	中国广西	人民币	1,668,077	汽车及零部件生产销售	50.10		同一控制下企业合并
中联汽车电子有限公司	中国上海	人民币	600,620	电控燃油喷射产品等生产销售		54.00	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
上汽通用汽车金融有限责任公司	中国上海	人民币	8,500,000	汽车金融		55.00	非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	汽车营销、仓储物流等	100.00		同一控制下企业合并
上海汽车资产经营有限公司	中国上海	人民币	915,900	资产经营、创意产业服务等	100.00		同一控制下企业合并
上海捷氢科技股份有限公司	中国上海	人民币	737,142	技术服务、技术开发、技术咨询	4.62	66.19	通过设立或投资
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	318,298	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
上海新动力汽车科技股份有限公司(注)	中国上海	人民币	1,631,536	柴油机及配件的生产销售	47.99		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
上汽红岩汽车有限公司	中国重庆	人民币	4,100,000	商用车、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)	中国广州	人民币	10,000	汽车销售、租赁，五金、建材批		100.00	通过设立或投资

有限公司				发等			
上海捷能汽车技术有限公司	中国上海	人民币	1,450,000	汽车技术研发		100.00	同一控制下企业合并
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	汽车零配件、五金产品批发, 汽车零售等		100.00	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
上海帆一尚行科技有限公司	中国上海	人民币	33,333	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让		90.00	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、通信科技		100.00	通过设立或投资
常州顾德股权投资基金中心(有限合伙)(以下简称“常州顾德”)	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
嘉兴顾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
南京依维柯汽车有限公司	中国江苏	人民币	2,527,000	开发、制造商用车、乘用车、零部件	30.10	50.00	非同一控制下企业合并
青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中国青岛	人民币	6,022,000	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	99.86	0.10	通过设立或投资
嘉兴瑞佳股权投资合伙企业(有限合伙)	中国嘉兴	人民币	8,001,000	股权投资及相关咨询服务	99.99		通过设立或投资
嘉兴东曦致行股权投资合伙企业(有限合伙)	中国嘉兴	人民币	643,000	股权投资、实业投资、投资咨询	84.22		通过设立或投资
飞凡汽车科技有限公司	中国上海	人民币	7,000,000	新能源汽车整车销售、新能源汽车电附件销售、汽车零部件研发等	95.00		通过设立或投资

其他说明:

注: 本集团对新动力科技的持股比例小于 50.00%, 但是新动力科技其他股东持有股份的相对规模较小且较为分散, 故本集团对新动力科技拥有实质控制权。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华域汽车	41.68%	4,155,805.53	2,475,234.22	24,069,073.12
通用五菱	49.90%	849,525.47		4,438,403.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华域汽车	94,995,006.72	58,851,756.87	153,846,763.59	88,332,154.19	11,840,077.12	100,172,231.31	93,927,743.48	56,508,216.11	150,435,959.59	84,712,579.14	7,535,240.71	92,247,819.85
通用五菱	34,024,731.99	17,562,667.62	51,587,399.61	38,013,064.28	4,961,849.98	42,974,914.26	34,323,912.67	18,590,614.55	52,914,527.22	40,305,269.92	5,083,544.89	45,388,814.81

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华域汽车	139,944,139.63	6,468,939.92	8,561,783.47	8,848,072.61	133,577,639.72	5,403,276.87	7,075,292.23	9,376,257.35
通用五菱	78,942,826.74	1,135,233.72	1,086,772.94	4,124,565.31	72,926,783.25	142,341.11	(95,747.50)	4,542,917.72

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

- 1) 延锋国际座椅原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”)持股 50.01%的子公司。于本年度,延锋以人民币 8,063,640,000.00 元向 Adient Asia Holdings Co., Ltd.购买了其持有的延锋国际座椅 49.99%的股权,交易完成后,延锋国际座椅成为延锋之全资子公司。
- 2) 新动力科技原系本公司持股 48.05%之子公司。于本年度,经新动力科技于 2021 年 4 月 16 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会于 2021 年 7 月 8 日印发的《关于核准上海柴油机股份有限公司向上海汽车集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2021]2321 号)的核准,新动力科技向本公司发行 366,594,314 股人民币普通股,计人民币 2,962,082,062.81 元,购买本公司持有的上汽红岩 56.96%股权、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,向重庆机电控股(集团)公司发行 175,782,178 股人民币普通股,计人民币 1,420,320,000.00 元,购买其持有的上汽红岩 34.00%股权及上汽菲亚特红岩动力总成有限公司 10.00%股权;向上依投支付现金人民币 289,542,601.34 元购买其持有的上汽红岩 9.04%股权,并向特定对象募集配套资金计人民币 1,980,978,763.13 元。交易完成后,本公司对新动力科技持股比例由 48.05%下降至 47.99%。
- 3) 捷氢科技原系由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 78.00%,由本公司持股 12.00%之子公司。于本年度,本公司将所持捷氢科技 6.13%的股份转让予新动力科技,此外,常州创新等捷氢科技投资方向其增资合计人民币 897,419,843.00 元。股权转让及增资完成后,常州创新、本公司及新动力科技对捷氢科技的持股比例分别为 61.37%、4.62%及 4.82%。
- 4) 于本年度,本公司之子公司上海汽车香港投资有限公司以现金人民币 122,000,000.00 元购买其子公司中联汽车电子有限公司 1.00%的少数股东股权,对中联汽车电子有限公司持股比例由 53.00%增至 54.00%。
- 5) 重庆安吉红岩物流有限公司(以下简称“重庆安吉物流”)原系本集团之子公司安吉智行物流有限公司(以下简称“安吉智行”)持股比例 60.00%之子公司。于本年度,安吉智行以人民币 11,907,702.01 元(其中人民币 6,000,000.00 元截至本年末尚未支付)购买了重庆安吉物流原少数股东持有的 40.00%股权。交易完成后,重庆安吉物流成为安吉智行之全资子公司。
- 6) 上海帆一尚行科技有限公司(以下简称“帆一尚行”)原系常州创新之全资子公司。于本年度,郑州帆安信息技术合伙企业(有限合伙)及郑州凡益云信息技术合伙企业(有限合伙)作为新投资方向帆一尚行增资合计人民币 4,017,985.00 元。帆一尚行引入新投资方后,本集团对帆一尚行持股比例由 100.00%降至 90.00%。
- 7) 华域汽车电动系统有限公司(以下简称“华电动”)原系本集团之子公司华域汽车持股 87.52%之子公司,另外 12.48%之股权由航天科工海鹰集团有限公司及航天江南集团有限公司持有。于本年度,华域汽车以人民币 96,500,000.00 元购买了华电动另外 12.48%股权。交易完成后,华

电动成为华域汽车之全资子公司。

- 8) 延锋汽车饰件系统浙江有限公司(以下简称“延锋浙江”)原系本集团之子公司延锋国际持股 60.00%的子公司。于本年度,延锋国际以人民币 20,732,600.00 元购买了杭州吉桥汽车科技有限公司及台州路桥润达汽配有限公司分别持有的延锋浙江 9.00%及 31.00%的股权。交易完成后,延锋浙江成为延锋国际之全资子公司。
- 9) 延锋轻质复合材料(常州)有限公司(以下简称“延锋复合材料”)原系本集团之子公司延锋持股 50.10%之子公司。于本年度,延锋以人民币 12,000,000.00 元向木桥合绵股份有限公司购买了其持有的延锋复合材料 49.90%的股权。交易完成后,延锋复合材料成为延锋之全资子公司。
- 10) 合肥延锋云鹤汽车座椅有限公司(以下简称“合肥云鹤”)原由本集团之子公司延锋间接持股 33.00%并拥有实际控制权。于本年度,延锋以人民币 13,200,000.00 元向 Adient Asia Holdings Co., Ltd. 购买了其持有的合肥云鹤 10.00%的股权。交易完成后,延锋合计间接持有合肥云鹤 43.00%的股权。
- 11) 广州东风安道拓座椅有限公司(以下简称“广州东风安道拓”)原由本集团之子公司延锋间接持股 50.00%并拥有实际控制权。于本年度,延锋以人民币 371,000,000.00 元向 Adient Asia Holdings Co., Ltd. 购买了广州东风安道拓 25.00%的股权。交易完成后,延锋合计持有广州东风安道拓 75.00%的股权。
- 12) 南通延锋安道拓座椅面套有限公司(以下简称“南通延锋安道拓座椅面套”)原由本集团之子公司延锋国际座椅持股 75.00%,剩余 25.00%股权由 Adient Asia Holdings 持有。于本年度,延锋之子公司恺博座椅机械部件有限公司以人民币 113,020,000.00 元及人民币 37,680,000.00 元分别向延锋国际座椅及 Adient Asia Holdings 购买其持有的南通延锋安道拓座椅面套 75.00%及 25.00%的股权。交易完成后,南通延锋安道拓座椅面套成为恺博座椅机械部件有限公司之全资子公司。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	动力新科重组	购买少数股东权益	少数股东增资等	合计
购买成本/处置对价				
--现金	-1,691,436,161.79	8,742,660,302.01	-901,437,828.00	6,149,786,312.22
--非现金资产的公允价值	-1,420,320,000.00			-1,420,320,000.00
--尚未支付的股权购买款项		6,000,000.00		6,000,000.00
购买成本/处置对价合计	-3,111,756,161.79	8,748,660,302.01	-901,437,828.00	4,735,466,312.22
加:子公司同一控制下企业合并于子公司合并报表中调减净资产	338,451,727.71			338,451,727.71
加:少数股东之间交易的影响	802,185,261.71			802,185,261.71
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,804,283,656.86	4,238,768,086.38	-366,803,057.80	2,067,681,371.72
差额	-166,835,515.51	4,509,892,215.63	-534,634,770.20	3,808,421,929.92

其中：调整资本公积	-166,835,515.51	1,050,603,767.15	-534,634,770.20	349,133,481.44
调整未分配利润		3,459,288,448.48		3,459,288,448.48
对少数股东权益的影响	1,804,283,656.86	-4,238,768,086.38	366,803,057.80	-2,067,681,371.72

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				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

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上汽大众	上汽通用	上汽大众	上汽通用
流动资产	40,495,409.02	43,558,757.07	52,184,921.74	36,311,092.70
非流动资产	77,795,305.77	62,977,802.09	74,474,071.13	68,955,269.85
资产合计	118,290,714.79	106,536,559.16	126,658,992.87	105,266,362.55
流动负债	84,655,262.85	75,941,640.90	85,194,158.46	77,855,391.51
非流动负债	6,248,659.88	2,184,814.91	8,714,211.66	2,257,484.27
负债合计	90,903,922.73	78,126,455.81	93,908,370.12	80,112,875.78
少数股东权益		5,741,871.71		5,572,879.39
归属于母公司股东权益	27,386,792.06	22,668,231.64	32,750,622.75	19,580,607.38
按持股比例计算的净资产份额	13,693,396.03	11,334,115.82	16,375,311.38	9,790,303.69
调整事项				
—商誉		227,973.19		227,973.19
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	13,693,396.03	11,562,089.01	16,375,311.38	10,018,276.88
存在公开报价的合营企业权				

益投资的公允价值				
营业收入	159,238,191.63	182,264,236.64	174,496,687.22	177,295,418.56
归属于母公司所有者的净利润	10,186,007.64	7,261,136.13	15,488,529.87	4,103,213.26
少数股东损益		1,608,416.69		1,828,901.00
其他综合收益	-61,308.47		-73,105.73	
综合收益总额	10,124,699.17	8,869,552.82	15,415,424.14	5,932,114.26

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,273,349.94	3,717,417.43
--其他综合收益	193.19	137.89
--综合收益总额	4,273,543.13	3,717,555.32
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,248,770.61	663,656.73
--其他综合收益	-18,067.06	48,551.25
--综合收益总额	1,230,703.55	712,207.98

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

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2021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)19)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。

单位：千元 币种：人民币

项目	本年年末数		
	投资额	最大风险敞口	列报项目
基金	12,928,765.56	12,928,765.56	交易性金融资产
资管及信托计划	23,707,759.45	23,707,759.45	交易性金融资产
资产支持证券	388,110.54	388,110.54	交易性金融资产
理财产品	400,815.49	400,815.49	交易性金融资产

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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和继续涉入资产、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、拆入资金、交易性金融负债、应付票据、应付账款、吸收存款及同业存放、其他应付款、短期应付债券、资产支持商业票据、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。

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)84，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 10,766,052.18 千元(上年末：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 26,915.13 千元(上年度：30,805.26 千元)。

1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的计划于交易性金融资产、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 2,754,407.56 千元(未考虑递延所得税影响，上年末：2,903,259.77 千元)。

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)5)以及部分其他应收款金额(参见附注(七)8.3)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。

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：

单位：亿元 币种：人民币

	金额
已转让的证券化信贷资产于转让前的账面价值(注)	683.62
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	53.24
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)	53.24

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，因此上汽通用金融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 5,430,554,956.68 元。

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。

本集团与交易对手进行债券卖出回购交易，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”。

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：

单位：元 币种：人民币

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

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期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	10,132,638,546.88	37,731,769,025.66	14,219,329,112.10	62,083,736,684.64
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,132,638,546.88	37,731,769,025.66	14,219,329,112.10	62,083,736,684.64
(1) 债务工具投资	641,295,086.24	2,372,306,996.32	9,000,000.00	3,022,602,082.56
(2) 权益工具投资	9,491,343,460.64	28,885,869,616.73	13,144,242,458.43	51,521,455,535.80
(3) 银行承兑汇票		6,473,523,770.40	1,066,086,653.67	7,539,610,424.07
(4) 衍生金融资产		68,642.21		68,642.21
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		34,252,527.10		34,252,527.10
(三) 其他权益工具投资	21,093,014,002.43		1,450,918,880.10	22,543,932,882.53
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		3,007,305,614.04	8,361,798,980.14	11,369,104,594.18
(七) 其他流动资产 - 同业存单		53,923,058,871.00		53,923,058,871.00

持续以公允价值计量的资产总额	31,225,652,549.31	94,696,386,037.80	24,032,046,972.34	149,954,085,559.45
(八)交易性金融负债		15,932,323.02		15,932,323.02
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		15,932,323.02		15,932,323.02
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		15,932,323.02		15,932,323.02
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		15,932,323.02		15,932,323.02
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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、货币基金、资产管理计划、理财计划及信托计划等。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市场即时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；底层资产存在公开市场报价的资产管理计划、理财计划及信托计划，其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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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、银行承兑汇票、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价确定；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或采用近期交易价格法确定；银行承兑汇票公允价值依据向银行询价确定的贴现率按现金流量折现价格确定；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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上汽总公司	中国上海	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。	21,749,175,737.24	67.66	67.66

本企业最终控制方是上海市国资委

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注(九)2。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注(七)19 及附注(九)3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
房车生活家(海南)出行科技有限公司	上汽总公司之子公司
环球车享汽车租赁有限公司	上汽总公司之子公司(参见附注(八)2、(1))
上海爱为途筹汽车租赁服务有限公司	上汽总公司之子公司
上海国际汽车城新能源汽车运营服务有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业有限公司	上汽总公司之子公司
苏州享道汽车租赁有限公司上海分公司	上汽总公司之子公司
郑州上汽新能源出租汽车有限公司	上汽总公司之子公司
上海国际汽车城发展有限公司	上汽总公司之联营企业
上海依科绿色工程有限公司	上汽总公司之联营企业
上海大众汽车礼品有限公司	上汽总公司之联营企业
上海爱迪特设施管理有限公司	上汽总公司之联营企业
上海安驰企业管理有限公司	上汽总公司之联营企业
上海汽车博物馆有限公司	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). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	商品及材料采购	350,959,195,327.74	366,662,864,493.35
联营企业	商品及材料采购	10,298,607,096.68	8,476,170,688.71
上汽总公司	商品及材料采购		5,651,657.14
上汽总公司之子公司	商品及材料采购	122,097,458.83	61,055,337.45

上汽总公司之联营企业	商品及材料采购	66,334,270.06	273,370,951.32
合营企业	购买长期资产	129,366,156.47	91,293,691.51
联营企业	购买长期资产	15,138,853.58	14,917,822.63
上汽总公司	购买长期资产	288,544,660.50	
上汽总公司之联营企业	购买长期资产	1,454,725.33	4,604,615.12
上汽总公司	购买使用权资产	2,191,737.85	
上汽总公司之子公司	购买使用权资产	53,010,456.13	
合营企业	接受劳务 - 研发支出	353,058,895.03	594,005,269.26
联营企业	接受劳务 - 研发支出	306,357,595.02	53,984,950.93
上汽总公司之子公司	接受劳务 - 研发支出	26,529,554.40	9,341,583.03
上汽总公司之联营企业	接受劳务 - 研发支出	5,533,826.70	2,073,404.47
合营企业	支付物流服务费、技术使用费及其他费用	221,860,792.54	120,046,950.50
联营企业	支付物流服务费、技术使用费及其他费用	230,951,402.71	7,846,535.01
上汽总公司	支付物流服务费、技术使用费及其他费用	1,601,794.10	324,000.00
上汽总公司之子公司	支付物流服务费、技术使用费及其他费用	765,554,197.87	555,734,019.23
上汽总公司之联营企业	支付物流服务费、技术使用费及其他费用	2,367,201.17	1,166,591.80
合营企业	支付租赁费用	46,666,181.54	85,120,777.99
联营企业	支付租赁费用		498,408.00
上汽总公司	支付租赁费用	3,533,533.37	36,061,873.18
上汽总公司之子公司	支付租赁费用	6,010,477.81	9,392,392.02
上汽总公司之联营企业	支付租赁费用	36,913,545.53	4,818,387.33

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	销售商品	57,253,188,152.09	60,515,315,255.71
联营企业	销售商品	6,147,383,216.74	7,659,956,828.22
上汽总公司之子公司	销售商品	1,738,862,912.01	1,618,400,868.14
上汽总公司之联营企业	销售商品	419,488,502.37	
合营企业	销售材料	338,573,706.89	343,310,952.81
联营企业	销售材料	118,005,948.88	299,999,230.89
合营企业	贸易收入	2,889,860,274.12	2,570,561,852.42
联营企业	贸易收入	3,144,428.20	
上汽总公司之子公司	贸易收入	405,160.80	1,273,667.51
合营企业	提供劳务	4,564,514,287.45	4,134,752,926.03
联营企业	提供劳务	345,391,012.71	212,996,634.49
上汽总公司	提供劳务	1,846,684,475.41	3,013,481,023.63

上汽总公司之子公司	提供劳务	130,575,166.43	49,413,714.48
上汽总公司之联营企业	提供劳务	2,606,474.57	352,407.48
合营企业	租赁收入	232,687,227.33	259,534,083.45
联营企业	租赁收入	20,676,841.06	1,297,238.51
上汽总公司之子公司	租赁收入	3,580,144.52	52,346,276.01
合营企业	收取技术提成费及技术转让费	155,443,485.38	69,546,646.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,808.22	2,386.75

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

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：

单位：元 币种：人民币

	合营企业	联营企业	上汽总公司之子公司	合计
上年年末余额	691,140,796.80	29,156,106.32		720,296,903.12
因合并范围变更而增加			693,347,218.42	693,347,218.42
发放贷款	223,859,203.20	41,800,511.16	22,137,734.50	287,797,448.86
收回贷款	-440,000,000.00	-18,329,753.54	-68,357,886.05	-526,687,639.59
本年年末余额	475,000,000.00	52,626,863.94	647,127,066.87	1,174,753,930.81

②财务公司及上汽通用金融对关联方之贷款之余额如下：

单位：元 币种：人民币

	本年年末余额	上年年末余额
合营企业-短期贷款及贴现	475,000,000.00	691,140,796.80
联营企业-短期贷款及贴现	52,626,863.94	29,156,106.32
上汽总公司之子公司-短期贷款	469,237,434.87	
上汽总公司之子公司-长期贷款	177,889,632.00	
合计	1,174,753,930.81	720,296,903.12

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：

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	33,223,067.05	44,173,843.90
联营企业	1,546,717.69	2,405,952.93
上汽总公司之子公司	6,336,368.18	
合计	41,106,152.92	46,579,796.83

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：

单位：元 币种：人民币

	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	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

本年因合并范围变更而增加				23,491,772.06		23,491,772.06
本年吸收(归还)存款	3,340,586,519.43	193,111,755.94	-1,810,963,275.54	-2,114,661,966.13	3,046.60	-391,923,919.70
本年年末余额	23,365,206,342.05	2,250,155,204.96	18,404,326,159.19	2,365,725,068.68	567,477.89	46,385,980,252.77

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：

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	420,283,846.87	416,774,313.07
联营企业	44,635,627.13	43,307,300.65
上汽总公司	278,584,673.54	398,362,012.36
上汽总公司之子公司	45,169,460.68	3,079,159.23
上汽总公司之联营企业	3,047.88	2,706.74
合计	788,676,656.10	861,525,492.05

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

(c) 本集团(除财务公司及上汽通用金融)提供给关联方之贷款

①本集团向关联方提供之委托贷款金额变动如下：

单位：元 币种：人民币

	合营企业	联营企业	合计
上年年末余额	979,399,592.00	237,120,000.00	1,216,519,592.00
本年因合并范围变更而减少		-6,000,000.00	-6,000,000.00
本年发放贷款	506,727,962.00	4,538,129.00	511,266,091.00
本年收回贷款	-734,733,554.00	-145,658,129.00	-880,391,683.00
本年年末余额	751,394,000.00	90,000,000.00	841,394,000.00

②本集团向关联方提供之委托贷款余额如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	本年年末余额	上年年末余额
合营企业-短期贷款	352,000,000.00	546,190,000.00
联营企业-短期贷款	90,000,000.00	231,120,000.00
合营企业-长期贷款	399,394,000.00	433,209,592.00
联营企业-长期贷款		6,000,000.00
合计	841,394,000.00	1,216,519,592.00

③本集团向关联方收取之利息收入如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	26,247,191.60	30,745,309.94
联营企业	4,675,094.72	11,220,048.29
合计	30,922,286.32	41,965,358.23

(d) 本集团接受关联方之贷款

①本集团自关联方接受之委托贷款金额变动如下：

单位：元 币种：人民币

	上汽总公司
上年年末余额	
本年接受贷款	873,000,000.00
本年因合并范围变更而减少	-873,000,000.00
本年年末余额	

②本集团向关联方支付之利息费用如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽总公司	5,067,242.88	

关联方对本集团之委托贷款利率系根据合同约定。

(e) 财务公司委托业务

①财务公司与关联方有关之委托业务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：

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	652,102.38	1,311,327.27
联营企业	383,075.00	537,704.57
上汽总公司之子公司	244,931.57	250,792.52
合计	1,280,108.95	2,099,824.36

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：

单位：元 币种：人民币

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	810,000,000.00	合营企业	210,000,000.00
联营企业		联营企业	606,000,000.00
上汽总公司	1,393,000,000.00	非关联方	20,000,000.00
上汽总公司之子公司	439,000,000.00	上汽总公司之子公司	1,806,000,000.00
合计	2,642,000,000.00	合计	2,642,000,000.00

单位：元 币种：人民币

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	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

(f) 租赁负债

本集团因向关联方租入使用权资产而计列的租赁负债(含一年内到期)如下：

单位:元 币种:人民币

关联方	本年年末余额	上年年末余额
上汽总公司	111,669,136.20	
上汽总公司之子公司	183,865,926.04	
合计	295,535,062.24	

本集团本年度因上述租赁负债而计列之利息费用如下:

单位:元 币种:人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
上汽总公司	4,858,082.50	
上汽总公司之子公司	8,468,069.38	
合计	13,326,151.88	

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
交易性金融资产	上汽总公司之子公司	31,710,258.08			
应收票据	合营企业	76,421,463.77		196,725,172.44	
应收票据	上汽总公司之子公司	1,374,569,711.00		211,409,780.00	
应收款项融资	合营企业	2,052,086,717.05		1,316,579,773.42	
应收款项融资	联营企业	30,503,074.00		400,000.00	
应收款项融资	上汽总公司之子公司			996,000,000.00	
应收账款	合营企业	11,195,772,010.81		9,527,165,354.24	
应收账款	联营企业	1,837,174,163.68		2,407,536,240.30	
应收账款	上汽总公司	531,324,244.94		612,884,161.25	
应收账款	上汽总公司之子公司	267,198,988.63		58,781,656.25	
应收账款	上汽总公司之联营企业	811,674.26		4,649.83	
预付款项	合营企业	15,462,473,368.67		31,842,390,938.88	
预付款项	联营企业	50,561,814.53		60,891,874.58	
预付款项	上汽总公司之联营企业	5,400.00		287,729.24	
应收股利	合营企业	1,007,903,720.35		936,581,149.71	
应收股利	联营企业	423,753,604.88		108,476,163.57	
其他应收款	合营企业	153,714,573.63		212,047,652.61	
其他应收款	联营企业	212,275,910.20		307,586,303.36	
其他应收款	上汽总公司之子公司	1,832,337.85		1,441,350.00	
其他应收款	上汽总公司之联营企业	6,825,651.14		972,717.25	
应收利息	合营企业	293,319.13			
应收利息	联营企业	166,451.28		204,624.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	合营企业	2,613,019,642.33	15,148,601,041.75
应付票据	联营企业	90,274,825.29	224,660,000.00
应付票据	上汽总公司之子公司	31,500,000.00	
应付账款	合营企业	14,300,463,598.55	6,914,910,136.69
应付账款	联营企业	2,890,185,921.16	1,883,467,545.18
应付账款	上汽总公司	31,630,620.00	26,571,270.00
应付账款	上汽总公司之子公司	813,415,736.78	267,115,745.71
应付账款	上汽总公司之联营企业	22,025,913.18	33,551,159.21
合同负债	合营企业	3,823,663,456.84	3,392,415,319.30
合同负债	联营企业	22,715,605.86	33,830,581.35
合同负债	上汽总公司	211,566,839.78	465,765,407.42
合同负债	上汽总公司之子公司	215,557,515.78	42,877,232.77
合同负债	上汽总公司之联营企业	14,121,570.00	
其他应付款	合营企业	82,388,777.00	133,453,760.09
其他应付款	联营企业	108,152,003.45	392,890.23
其他应付款	上汽总公司	3,036,533.21	
其他应付款	上汽总公司之子公司	1,396,294.53	6,333,676.54
其他应付款	上汽总公司之联营企业	502,215.32	470,350.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1) 资本承诺

单位：千元 币种：人民币

	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	9,638,492	8,977,924
-对外投资承诺	2,940	2,940
合计	9,641,432	8,980,864

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,846,983,360.13
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

根据上海市国有资产监督管理委员会文件《关于同意上海汽车工业(集团)总公司实施公司制改制的批复》(沪国资委改革[2021]360 号), 本公司之母公司上海汽车工业(集团)总公司由全民所有制企业改制为市国资委出资的国有独资公司, 上汽总公司变更名称为上海汽车工业(集团)有限公司, 并于 2022 年 2 月 14 日取得了换发的《营业执照》(统一社会信用代码:913100001322221746)。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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。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服务。本集团将财务公司、股权投资、上汽保险、上汽金控、常州顾德、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

单位：元 币种：人民币

	整车及零部件		金融业		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	758,445,553,672.35	721,467,998,803.51	21,400,232,721.21	20,664,451,567.22			779,845,786,393.56	742,132,450,370.73
分部间交易收入			19,000,154.50	57,820,274.18	-19,000,154.50	-57,820,274.18		
营业总收入合计	758,445,553,672.35	721,467,998,803.51	21,419,232,875.71	20,722,271,841.40	-19,000,154.50	-57,820,274.18	779,845,786,393.56	742,132,450,370.73
营业总成本	756,846,892,937.49	717,884,582,344.19	14,215,262,937.56	12,299,129,984.24	-312,425,593.54	-654,913,876.45	770,749,730,281.51	729,528,798,451.98
加：其他收益	3,538,635,041.29	2,359,870,889.24	284,548,365.34	219,692,280.54			3,823,183,406.63	2,579,563,169.78
公允价值变动收益	20,813,459.74	15,076,172.25	1,717,056,229.80	3,796,559,105.87			1,737,869,689.54	3,811,635,278.12
投资收益	21,248,815,649.51	17,749,537,290.59	6,272,369,342.23	5,584,029,383.15	-356,779,404.51	-2,323,706,035.93	27,164,405,587.23	21,009,860,637.81
汇兑收益			29,790,917.63	19,634,717.19			29,790,917.63	19,634,717.19
信用减值利得-损失	-642,257,667.79	-210,571,594.40	513,552,312.40	-716,079,742.66	-102,548,687.67	-189,594,312.15	-231,254,043.06	-1,116,245,649.21
资产减值利得-损失	-983,363,760.04	-3,189,619,975.38					-983,363,760.04	-3,189,619,975.38
资产处置收益-损失	830,715,926.92	-73,869,098.79	-20,654,348.61	-37,112,084.55			810,061,578.31	-110,981,183.34
营业利润	25,612,019,384.49	20,233,840,142.83	16,000,632,756.94	17,289,865,516.70	-165,902,653.14	-1,916,206,745.81	41,446,749,488.29	35,607,498,913.72
加：营业外收入	456,764,294.16	730,277,913.88	12,470,968.90	19,306,058.64			469,235,263.06	749,583,972.52
减：营业外支出	357,538,806.01	465,087,529.59	786,556.55	370,681.22			358,325,362.56	465,458,210.81
利润总额	25,711,244,872.64	20,499,030,527.12	16,012,317,169.29	17,308,800,894.12	-165,902,653.14	-1,916,206,745.81	41,557,659,388.79	35,891,624,675.43
减：所得税费用	5,096,328,760.52	4,265,785,025.66	2,519,571,770.72	2,437,788,780.60			7,615,900,531.24	6,703,573,806.26
净利润	20,614,916,112.12	16,233,245,501.46	13,492,745,398.57	14,871,012,113.52	-165,902,653.14	-1,916,206,745.81	33,941,758,857.55	29,188,050,869.17
分部资产总额	621,728,759,087.26	641,047,094,713.52	440,251,223,172.34	415,130,255,349.76	-145,057,286,616.27	-136,762,594,266.34	916,922,695,643.33	919,414,755,796.94
分部负债总额	408,738,351,282.41	427,251,724,442.67	324,852,521,153.20	320,920,817,737.82	-145,438,907,347.38	-138,799,098,267.13	588,151,965,088.23	609,373,443,913.36
补充信息：								
折旧和摊销费用	17,568,120,231.22	14,370,513,243.84	116,676,051.96	91,092,926.98			17,684,796,283.18	14,461,606,170.82
当期确认的减值-利得损失	1,625,621,427.83	3,400,191,569.78	-513,552,312.40	716,079,742.66	102,548,687.67	189,594,312.15	1,214,617,803.10	4,305,865,624.59
资本性支出	18,669,630,343.66	15,102,175,567.03	73,067,017.04	35,645,601.87			18,742,697,360.70	15,137,821,168.90
其中：在建工程及预付设备款支出等	13,544,026,202.60	11,938,851,289.59					13,544,026,202.60	11,938,851,289.59
购置固定资产支出	1,701,634,465.51	673,814,920.25	27,377,196.45	19,488,941.93			1,729,011,661.96	693,303,862.18
购置无形资产支出	1,924,706,602.92	545,451,621.19	45,689,820.59	16,156,659.94			1,970,396,423.51	561,608,281.13
长期待摊费用支出	572,516,497.86	371,967,292.02					572,516,497.86	371,967,292.02
开发支出	926,746,574.77	1,572,090,443.98					926,746,574.77	1,572,090,443.98

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	4,091,572,110.90
1 至 2 年	339,226,488.88
2 至 3 年	164,944,803.12
合计	4,595,743,402.90

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,595,743,402.90	100.00	5,479,572.32	0.12	4,590,263,830.58	5,422,606,432.12	100.00	4,226,090.47	0.08	5,418,380,341.65
合计	4,595,743,402.90	100.00	5,479,572.32	0.12	4,590,263,830.58	5,422,606,432.12	100.00	4,226,090.47	0.08	5,418,380,341.65

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,091,572,110.90	199,297.73	0.00
1 至 2 年	339,226,488.88	1,382,143.37	0.41

2至3年	164,944,803.12	3,898,131.22	2.36
合计	4,595,743,402.90	5,479,572.32	0.12

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,226,090.47	2,215,245.66	-961,763.81			5,479,572.32
合计	4,226,090.47	2,215,245.66	-961,763.81			5,479,572.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	954,864,657.87	1,559,376,166.02
应收股利	701,073,371.50	885,581,149.71
其他应收款	4,609,459,838.50	3,867,068,875.86
合计	6,265,397,867.87	6,312,026,191.59

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	762,866,563.02	1,411,268,093.04
委托贷款	191,998,094.85	148,108,072.98
合计	954,864,657.87	1,559,376,166.02

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,749,190,931.69
1 至 2 年	575,740,107.61
2 至 3 年	1,437,395,202.68
3 年以上	1,001,486,338.11
合计	4,763,812,580.09

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	118,231,761.05	92,248,497.06	-56,127,516.52			154,352,741.59
合计	118,231,761.05	92,248,497.06	-56,127,516.52			154,352,741.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,278,274,197.89		101,278,274,197.89	87,178,547,124.75		87,178,547,124.75
对联营、合营企业投资	29,844,538,185.14		29,844,538,185.14	31,820,389,596.63		31,820,389,596.63
合计	131,122,812,383.03		131,122,812,383.03	118,998,936,721.38		118,998,936,721.38

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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)	9,185,110,000.00	781,000,000.00		9,966,110,000.00	
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	
上海新动力汽车科技股份有限公司(注 2)	1,173,419,996.46	2,962,082,062.81		4,135,502,059.27	
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(注 3)	4,031,024,000.00	27,146,000.00		4,058,170,000.00	
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 4)	8,509,326,363.62	210,952,750.00		8,720,279,113.62	
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	
上汽红岩汽车有限公司(注 2)	790,020,393.30		790,020,393.30		
上海元界智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“元界智能”)(注 5)	2,159,600,000.00	3,239,400,000.00		5,399,000,000.00	
嘉兴顺骏一号股权投资合伙企业(有限合伙)	136,722,100.00			136,722,100.00	
上汽顾臻新能源 1 号私募证券投资基金	499,990,889.00			499,990,889.00	
上海捷氢科技股份有限公司(注 6)	69,600,000.00		35,535,440.00	34,064,560.00	
嘉兴瑞佳股权投资合伙企业(有限合伙)(注 7)		2,369,342,093.63		2,369,342,093.63	
青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注 8)		4,914,000,000.00		4,914,000,000.00	
嘉兴东曦致行股权投资合伙企业(有限合伙)(注 9)		272,030,000.00		272,030,000.00	
飞凡汽车科技有限公司(注 10)		50,000,000.00		50,000,000.00	
南京依维柯汽车有限公司(注 11)		99,330,000.00		99,330,000.00	
合计	87,178,547,124.75	14,925,282,906.44	825,555,833.30	101,278,274,197.89	

注 1：于本年度，本公司以货币资金人民币 781,000,000.00 元增加对上汽大通的出资。

注 2：于本年度，新动力科技通过发行股份购买资产的方式购买本公司持有的上依投 50.00% 的股权和上汽红岩 56.96% 的股权，本公司对上依投和上汽红岩的长期股权投资相应减计至零。新动力科技向本公司发行的股份数量为 366,594,314 股，计人民币 2,962,082,062.81 元，本公司对新动力科技的投资成本相应增加人民币 2,962,082,062.81 元，持股比例变更为 47.99%。

注 3：于本年度，本公司以货币资金人民币 27,146,000.00 元增加对股权投资的出资。

注 4：于本年度，本公司以货币资金人民币 210,952,750.00 元增加对投资管理的出资。

注 5：于本年度，本公司以货币资金人民币 3,239,400,000.00 元增加对元界智能的出资。

注 6: 于本年度, 本公司以 2021 年 6 月 30 日为评估基准日, 以经国资委备案的评估结果为基础, 以货币资金人民币 199,000,000.00 元将所持有的捷氢科技 6.1268% 股权协议转让给新动力科技, 对捷氢科技投资成本减少了人民币 35,535,440.00 元。

注 7: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 2,369,342,093.63 元出资参与设立嘉兴瑞佳股权投资合伙企业(有限合伙), 本公司持有该企业 99.95% 的份额。

注 8: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 4,914,000,000.00 元出资参与设立青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业(有限合伙), 本公司持有该企业 99.634% 的份额。

注 9: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 272,030,000.00 元出资参与设立嘉兴东曦致行股权投资合伙企业(有限合伙), 本公司持有该企业 84.219% 的份额。

注 10: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 50,000,000.00 元出资参与设立飞凡汽车科技有限公司, 本公司持有该公司 95.00% 的股权。

注 11: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 99,330,000.00 元自依维柯处受让南维柯 30.10% 的股权, 股权转让完成后, 本公司直接持股 30.10%, 通过子公司南汽集团持股 50.00%, 南维柯变更为本公司之子公司。

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		其他		
一、合营企业				
上汽大众汽车有限公司	16,375,311,375.31	-2,681,915,347.15	13,693,396,028.16	
上汽通用汽车有限公司	9,790,303,688.58	1,543,812,134.50	11,334,115,823.08	
上汽通用东岳汽车有限公司	582,367,524.89	37,593,152.37	619,960,677.26	
上汽通用东岳动力总成有限公司	1,550,047,641.47	48,826,045.65	1,598,873,687.12	
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司	668,151,813.61	-1,161,093.23	666,990,720.38	
泛亚汽车技术中心有限公司	423,809,257.79	-22,782,444.20	401,026,813.59	
上汽依维柯商用车投资有限公司(注)	781,817,000.44	-781,817,000.44		
小计	30,171,808,302.09	-1,857,444,552.50	28,314,363,749.59	
二、联营企业				
上海大众动力总成有限公司	1,503,848,846.56	-118,787,531.26	1,385,061,315.30	
大众汽车变速器(上海)有限公司	144,732,447.98	380,672.27	145,113,120.25	
小计	1,648,581,294.54	-118,406,858.99	1,530,174,435.55	
合计	31,820,389,596.63	-1,975,851,411.49	29,844,538,185.14	

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,132,246,826.81	61,739,028,310.12	54,476,008,896.42	52,096,100,487.91
其他业务	6,259,357,068.34	5,292,927,953.04	5,568,035,278.07	4,849,996,704.88
合计	70,391,603,895.15	67,031,956,263.16	60,044,044,174.49	56,946,097,192.79

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

主营业务

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
整车业务	61,185,025,613.64	59,655,383,483.97	51,965,263,700.16	50,292,000,540.70
零部件业务	2,947,221,213.17	2,083,644,826.15	2,510,745,196.26	1,804,099,947.21
合计	64,132,246,826.81	61,739,028,310.12	54,476,008,896.42	52,096,100,487.91

其他业务

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
劳务	2,379,289,061.90	2,186,692,756.69	3,202,404,832.87	3,136,570,820.19
材料及废料销售	2,980,400,032.46	2,915,740,346.97	1,693,702,313.41	1,555,425,543.06
技术提成及技术转让	593,389,859.25	34,025,452.61	505,253,706.07	72,624,427.71
租赁	67,854,321.62	18,234,499.90	60,968,193.51	16,385,339.18
其他	238,423,793.11	138,234,896.87	105,706,232.21	68,990,574.74
合计	6,259,357,068.34	5,292,927,953.04	5,568,035,278.07	4,849,996,704.88

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司宣告分派的股利	13,633,205,154.55	7,152,881,085.41
权益法核算的长期股权投资收益	9,867,561,273.70	11,143,789,038.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	388,587,654.97	382,129,477.16
委托贷款投资收益	140,669,789.74	194,722,534.78
处置长期股权投资投资损益	1,381,384,308.29	
交易性金融资产投资收益	1,549,810.84	
合计	25,412,957,992.09	18,873,522,135.96

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,522,318,862.58	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,032,306,772.41	
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	5,456,162.00	
债务重组损益	1,695,113.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,968,969.21	
对外委托贷款取得的损益	24,606,304.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,364,740.28	
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益	-1,711,806.78	
减: 所得税影响额	781,094,388.83	
少数股东权益影响额	1,776,084,568.70	
合计	5,958,096,678.77	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.19	2.120	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	1.605	不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：陈虹

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 30 日

修订信息

□适用 √不适用