

上海汽车集团股份有限公司

财务报表及审计报告

2015 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 10
合并及公司股东权益变动表	11 - 14
财务报表附注	15 - 129

审计报告

德师报(审)字(16)第 P1125 号

上海汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上汽集团管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告 - 续

德师报(审)字(16)第 P1125 号

三、 审计意见

我们认为，上汽集团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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·上海

2016 年 4 月 20 日

2015年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(六)1	72,672,666,192.62	87,948,624,133.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(六)2	1,221,103,619.65	179,263,543.85
应收票据	(六)3	36,273,968,771.39	31,144,243,041.67
应收账款	(六)4	29,332,370,952.75	20,696,097,314.82
预付款项	(六)5	13,388,651,691.99	21,298,374,862.24
应收利息		382,043,515.93	222,437,332.51
应收股利	(六)6	1,597,857,015.27	1,185,280,168.70
其他应收款	(六)7	5,080,900,116.77	2,729,970,912.83
存货	(六)8	37,243,441,948.98	38,765,888,491.75
划分为持有待售的资产	(六)9	27,459,029.83	34,684,325.47
一年内到期的非流动资产	(六)10	29,213,526,240.21	15,793,373,034.24
其他流动资产	(六)11	43,496,708,158.65	17,044,305,103.64
流动资产合计		269,930,697,254.04	237,042,542,265.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款	(六)12	34,676,090,843.68	8,574,071,474.85
可供出售金融资产	(六)13	65,495,009,648.25	36,448,127,149.53
长期应收款	(六)14	801,879,818.41	1,347,201,401.01
长期股权投资	(六)15	59,019,671,405.86	63,389,634,195.51
投资性房地产	(六)16	2,684,961,353.45	2,884,580,134.77
固定资产	(六)17	38,690,585,922.68	31,709,006,820.92
在建工程	(六)18	11,856,268,860.79	10,702,857,557.18
无形资产	(六)19	8,360,918,797.39	6,477,803,607.25
开发支出	(六)20	4,298,394.04	8,434,650.99
商誉	(六)21	463,459,170.13	82,304,137.64
长期待摊费用	(六)22	1,286,897,910.97	1,033,544,543.95
递延所得税资产	(六)23	16,991,606,228.73	13,757,825,810.37
其他非流动资产	(六)24	1,368,345,230.79	1,412,739,732.17
非流动资产合计		241,699,993,585.17	177,828,131,216.14
资产总计		511,630,690,839.21	414,870,673,481.85

2015年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(六)25	4,908,346,545.97	5,505,253,039.46
吸收存款及同业存放	(六)26	44,384,484,259.05	44,758,063,908.24
拆入资金	(六)27	23,429,657,800.31	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(六)28	7,486,291.00	-
应付票据	(六)29	7,282,802,230.82	5,574,215,320.69
应付账款	(六)30	99,034,578,618.58	66,027,244,570.41
预收款项	(六)31	18,317,063,798.28	27,430,862,400.76
应付职工薪酬	(六)32	8,406,294,056.51	7,107,347,694.73
应交税费	(六)33	7,391,537,440.61	3,410,400,465.00
应付利息		230,220,570.51	152,481,488.16
应付股利	(六)34	448,541,726.94	137,519,670.03
其他应付款	(六)35	38,646,826,463.17	32,830,291,360.05
一年内到期的非流动负债	(六)36	4,974,248,176.38	6,843,788,125.87
其他流动负债	(六)37	205,734,205.76	154,042,787.13
流动负债合计		257,667,822,183.89	199,931,510,830.53
非流动负债:			
长期借款	(六)38	1,398,811,144.23	2,049,144,366.45
应付债券	(六)39	8,208,109,400.04	2,700,490,000.00
长期应付款		12,010,354.00	-
长期应付职工薪酬	(六)40	6,018,478,333.05	5,516,722,123.55
专项应付款	(六)41	902,125,492.72	1,097,038,323.24
预计负债	(六)42	9,869,134,713.81	7,685,580,005.22
递延收益	(六)43	13,803,658,069.28	8,701,834,935.13
递延所得税负债	(六)23	2,833,255,427.98	2,189,275,882.82
非流动负债合计		43,045,582,935.11	29,940,085,636.41
负债合计		300,713,405,119.00	229,871,596,466.94
股东权益:			
股本	(六)44	11,025,566,629.00	11,025,566,629.00
资本公积	(六)45	38,939,769,815.73	37,986,599,121.54
其他综合收益	(六)46	10,916,793,233.73	9,703,495,421.66
专项储备		275,789,416.38	181,962,263.44
盈余公积	(六)47	26,728,261,764.70	21,836,161,907.74
一般风险准备		844,919,712.17	844,919,712.17
未分配利润	(六)48	86,397,638,086.22	76,085,680,916.97
归属于母公司股东权益合计		175,128,738,657.93	157,664,385,972.52
少数股东权益		35,788,547,062.28	27,334,691,042.39
股东权益合计		210,917,285,720.21	184,999,077,014.91
负债和股东权益总计		511,630,690,839.21	414,870,673,481.85

附注为财务报表的组成部分。

第3页至第129页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

2015年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		53,896,855,196.85	45,655,207,147.68
应收票据	(十五)1	2,064,855,456.00	1,667,502,363.90
应收账款	(十五)2	838,938,654.90	811,157,896.85
预付款项		235,168,640.76	408,921,235.09
应收利息		582,762,654.73	638,170,737.20
应收股利		1,393,127,747.64	862,327,306.04
其他应收款	(十五)3	1,123,787,791.35	801,358,750.64
存货	(十五)4	1,686,337,023.61	1,437,442,939.95
一年内到期的非流动资产		464,000,000.00	2,231,616,200.00
其他流动资产		2,197,260,829.46	4,909,965,865.00
流动资产合计		64,483,093,995.30	59,423,670,442.35
非流动资产：			
可供出售金融资产	(十五)5	7,775,944,851.05	7,168,968,598.05
长期股权投资	(十五)6	87,047,436,773.87	82,063,231,267.52
投资性房地产	(十五)7	310,977,948.29	335,627,123.72
固定资产	(十五)8	3,991,148,046.26	2,757,682,219.42
在建工程	(十五)9	764,034,160.92	2,048,908,249.16
无形资产	(十五)10	1,399,393,378.74	1,565,627,184.74
开发支出	(十五)10	-	-
其他非流动资产		7,595,536,291.58	1,594,523,313.92
非流动资产合计		108,884,471,450.71	97,534,567,956.53
资产总计		173,367,565,446.01	156,958,238,398.88

2015年12月31日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
应付账款		10,077,574,279.58	6,441,305,184.24
预收款项		1,383,138,953.65	490,209,598.46
应付职工薪酬	(十五)11	2,036,723,433.58	2,123,793,742.11
应交税费		(367,465,196.51)	(388,225,008.04)
其他应付款		2,226,473,576.34	1,334,056,672.37
一年内到期的非流动负债	(十五)12	249,019,844.71	263,788,740.11
流动负债合计		15,605,464,891.35	10,264,928,929.25
非流动负债：			
长期应付职工薪酬	(十五)13	3,339,937,865.69	3,154,776,437.94
专项应付款	(十五)14	863,767,352.72	900,428,309.00
预计负债	(十五)15	1,238,399,125.71	1,001,248,196.79
递延收益	(十五)16	486,400,776.62	451,507,338.75
递延所得税负债	(十五)17	421,477,341.10	330,730,903.15
非流动负债合计		6,349,982,461.84	5,838,691,185.63
负债合计		21,955,447,353.19	16,103,620,114.88
股东权益：			
股本		11,025,566,629.00	11,025,566,629.00
资本公积	(十五)18	50,924,492,456.98	50,924,492,456.98
其他综合收益	(十五)19	3,195,353,753.27	2,765,116,611.53
盈余公积		26,728,261,764.70	21,836,161,907.74
未分配利润		59,538,443,488.87	54,303,280,678.75
股东权益合计		151,412,118,092.82	140,854,618,284.00
负债和股东权益总计		173,367,565,446.01	156,958,238,398.88

附注为财务报表的组成部分。

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业总收入		670,448,223,139.34	630,001,164,437.70
其中：营业收入	(六)49	661,373,929,792.65	626,712,394,486.86
利息收入	(六)50	8,295,161,232.11	3,195,091,850.17
手续费及佣金收入	(六)51	779,132,114.58	93,678,100.67
减：营业总成本		588,225,388,309.74	550,146,491,552.39
其中：营业成本	(六)49	585,832,883,216.26	549,236,025,914.00
利息支出	(六)50	2,347,899,980.15	899,418,199.38
手续费及佣金支出	(六)51	44,605,113.33	11,047,439.01
营业税金及附加	(六)52	5,598,402,254.42	3,757,210,874.15
销售费用	(六)53	35,537,515,509.27	40,073,775,337.67
管理费用	(六)54	24,275,281,948.48	19,308,705,072.27
财务费用	(六)55	(231,192,097.17)	(164,598,681.79)
资产减值损失	(六)56	2,848,172,468.53	4,400,239,891.44
加：公允价值变动收益(损失)	(六)57	(285,516,870.56)	17,727,642.36
投资收益	(六)58	29,663,134,420.97	27,834,668,696.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,631,281,828.54	25,300,635,852.35
汇兑收益		15,758,109.29	2,031,776.32
二、营业利润		43,588,030,405.77	40,333,768,506.30
加：营业外收入	(六)59	3,666,663,216.93	3,329,082,332.66
其中：非流动资产处置利得		130,869,909.39	428,958,213.82
减：营业外支出	(六)60	1,445,017,136.44	974,055,646.12
其中：非流动资产处置损失		385,789,730.40	105,676,803.02
三、利润总额		45,809,676,486.26	42,688,795,192.84
减：所得税费用	(六)61	5,735,707,263.02	4,438,022,170.80
四、净利润		40,073,969,223.24	38,250,773,022.04
归属于母公司股东的净利润		29,793,790,723.65	27,973,441,274.41
少数股东损益		10,280,178,499.59	10,277,331,747.63
五、其他综合收益的税后净额	(六)62	1,041,372,544.12	6,065,205,482.27
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,213,297,812.07	5,280,869,505.84
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益(亏损)		(223,640,942.42)	936,924,910.50
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(213,487,736.64)	926,771,704.72
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(10,153,205.78)	10,153,205.78
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,436,938,754.49	4,343,944,595.34
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		19,984,713.86	(125,331,242.26)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,059,919,194.99	4,386,120,889.83
3.外币财务报表折算差额		357,034,845.64	83,154,947.77
归属于少数股东的其他综合收益(亏损)的税后净额		(171,925,267.95)	784,335,976.43
六、综合收益总额		41,115,341,767.36	44,315,978,504.31
归属于母公司股东的综合收益总额		31,007,088,535.72	33,254,310,780.25
归属于少数股东的综合收益总额		10,108,253,231.64	11,061,667,724.06
七、每股收益			
(一)基本每股收益		2.702	2.537
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分。

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	(十五)20	17,007,469,320.41	15,303,502,982.84
减：营业成本	(十五)20	15,638,660,056.78	13,806,053,316.69
营业税金及附加		330,658,707.51	200,641,579.73
销售费用		2,643,246,645.61	2,914,277,533.64
管理费用		5,959,206,770.19	4,749,686,383.00
财务费用		(1,323,292,047.16)	(1,083,957,239.68)
资产减值损失	(十五)21	1,120,503,033.68	1,731,222,071.66
加：投资收益	(十五)22	30,934,319,046.09	30,805,506,118.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,024,257,822.65	23,145,791,236.31
二、营业利润		23,572,805,199.89	23,791,085,455.89
加：营业外收入		1,083,785,133.86	966,813,433.79
其中：非流动资产处置收益		185,123,580.06	801,315.01
减：营业外支出		196,091,048.97	294,254,298.18
其中：非流动资产处置损失		6,338,958.38	1,419,726.63
三、利润总额		24,460,499,284.78	24,463,644,591.50
减：所得税费用		-	-
四、净利润		24,460,499,284.78	24,463,644,591.50
五、其他综合收益的税后净额		430,237,141.74	3,005,648,891.47
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(113,665,129.31)	992,538,210.20
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(113,665,129.31)	992,538,210.20
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		543,902,271.05	2,013,110,681.27
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		29,672,456.00	(126,393,272.68)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		514,229,815.05	2,139,503,953.95
六、综合收益总额		24,890,736,426.52	27,469,293,482.97

附注为财务报表的组成部分。

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		755,958,174,719.75	738,442,989,311.00
吸收存款及同业存款净增加额		112,553,683.71	1,986,308,931.07
存放中央银行款项净减少额		6,313,425,501.05	-
回购业务资金净减少额		-	146,040,000.00
收取利息、手续费及佣金收到的现金		10,165,188,014.62	3,532,720,138.45
收到的税费返还		469,468,307.74	480,313,600.63
收到的其他与经营活动有关的现金		3,614,956,863.82	3,786,729,124.20
经营活动现金流入小计		776,633,767,090.69	748,375,101,105.35
购买商品、接受劳务支付的现金		659,768,302,155.44	644,150,534,452.98
发放贷款及垫款净增加额		3,591,474,452.80	5,603,896,029.81
存放中央银行款项净增加额		-	991,173,322.38
拆入资金净减少额		10,786,444,397.74	-
支付利息、手续费及佣金支付的现金		2,688,009,640.71	938,329,354.03
支付给职工以及为职工支付的现金		18,541,620,374.81	15,372,676,121.15
支付的各项税费		22,773,045,906.76	24,266,442,926.38
支付的其他与经营活动有关的现金		32,492,295,246.13	33,768,237,924.32
经营活动现金流出小计		750,641,192,174.39	725,091,290,131.05
经营活动产生的现金流量净额	(六)65	25,992,574,916.30	23,283,810,974.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,600,221,585.81	12,707,747,663.64
取得投资收益收到的现金		28,389,009,121.72	23,263,910,855.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		571,074,171.25	239,465,087.44
收到的其他与投资活动有关的现金		3,815,669,522.46	1,529,114,250.98
投资活动现金流入小计		55,375,974,401.24	37,740,237,857.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,426,903,859.94	14,319,557,135.32
投资支付的现金		51,491,759,050.83	28,694,072,514.43
取得子公司流出的现金净额	(七)1	2,194,171,772.81	19,368,200.00
投资活动现金流出小计		69,112,834,683.58	43,032,997,849.75
投资活动产生的现金流量净额		(13,736,860,282.34)	(5,292,759,991.92)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,006,657,925.94	313,478,333.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,006,657,925.94	310,273,756.54
取得借款收到的现金		7,666,107,288.01	12,384,390,445.08
发行债券收到的现金		6,280,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		14,952,765,213.95	12,697,868,778.27
偿还债务支付的现金		13,498,299,173.08	11,503,737,624.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,210,888,620.20	21,313,472,330.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,333,152,753.30	7,520,125,067.24
支付的其他与筹资活动有关的现金	(六)64	600,447,044.62	65,973,355.84
筹资活动现金流出小计		37,309,634,837.90	32,883,183,310.63
筹资活动产生的现金流量净额		(22,356,869,623.95)	(20,185,314,532.36)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,133,961.98	(11,898,498.63)
五、现金及现金等价物净减少额		(9,964,021,028.01)	(2,206,162,048.61)
加：年初现金及现金等价物余额	(六)65	72,071,515,299.46	74,277,677,348.07
六、年末现金及现金等价物余额	(六)65	62,107,494,271.45	72,071,515,299.46

附注为财务报表的组成部分。

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,231,228,325.19	17,205,243,561.22
收到的其他与经营活动有关的现金		2,256,750,827.09	2,108,814,039.94
经营活动现金流入小计		22,487,979,152.28	19,314,057,601.16
购买商品、接受劳务支付的现金		14,628,684,928.65	16,105,626,560.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,585,902,282.17	2,233,780,114.35
支付的各项税费		410,716,525.43	537,187,864.74
支付的其他与经营活动有关的现金		5,416,433,825.44	4,709,687,998.81
经营活动现金流出小计		23,041,737,561.69	23,586,282,538.62
经营活动产生的现金流量净额	(十五)23	(553,758,409.41)	(4,272,224,937.46)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,369,926,200.00	8,056,617,476.41
取得投资收益收到的现金		31,470,475,554.14	26,128,872,087.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,665,317.37	208,712,134.61
投资活动现金流入小计		50,872,067,071.51	34,394,201,698.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,451,389,278.50	2,068,362,500.96
投资支付的现金		26,294,694,437.62	9,039,243,805.82
投资活动现金流出小计		27,746,083,716.12	11,107,606,306.78
投资活动产生的现金流量净额		23,125,983,355.39	23,286,595,392.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,204,576.65
筹资活动现金流入小计		-	3,204,576.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,333,236,617.70	13,326,246,970.02
筹资活动现金流出小计		14,333,236,617.70	13,326,246,970.02
筹资活动产生的现金流量净额		(14,333,236,617.70)	(13,323,042,393.37)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,659,720.89	(711,823.17)
五、现金及现金等价物净增加额		8,241,648,049.17	5,690,616,238.13
加：年初现金及现金等价物余额	(十五)23	45,655,207,147.68	39,964,590,909.55
六、年末现金及现金等价物余额	(十五)23	53,896,855,196.85	45,655,207,147.68

附注为财务报表的组成部分。

2015年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
2015年1月1日余额	11,025,566,629.00	37,986,599,121.54	9,703,495,421.66	181,962,263.44	21,836,161,907.74	844,919,712.17	76,085,680,916.97	157,664,385,972.52	27,334,691,042.39	184,999,077,014.91
本年增减变动金额	-	953,170,694.19	1,213,297,812.07	93,827,152.94	4,892,099,856.96	-	10,311,957,169.25	17,464,352,685.41	8,453,856,019.89	25,918,208,705.30
(一) 综合收益总额	-	-	1,213,297,812.07	-	-	-	29,793,790,723.65	31,007,088,535.72	10,108,253,231.64	41,115,341,767.36
(二) 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	731,025,925.94	731,025,925.94
(三) 利润分配	-	1,641,152.55	-	-	4,892,099,856.96	-	(19,481,833,554.40)	(14,588,092,544.89)	(8,899,227,681.13)	(23,487,320,226.02)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	4,892,099,856.96	-	(4,892,099,856.96)	-	-	-
2.对所有者/股东的分配	-	-	-	-	-	-	(14,333,236,617.70)	(14,333,236,617.70)	(8,644,162,539.85)	(22,977,399,157.55)
3.其他	-	1,641,152.55	-	-	-	-	(256,497,079.74)	(254,855,927.19)	(255,065,141.28)	(509,921,068.47)
(四) 专项储备	-	-	-	93,827,152.94	-	-	-	93,827,152.94	(190,588.71)	93,636,564.23
1.计提专项储备	-	-	-	96,313,710.21	-	-	-	96,313,710.21	3,364,228.93	99,677,939.14
2.使用专项储备	-	-	-	(2,486,557.27)	-	-	-	(2,486,557.27)	(3,554,817.64)	(6,041,374.91)
(五)其他	-	951,529,541.64	-	-	-	-	-	951,529,541.64	6,513,995,132.15	7,465,524,673.79
1.本年因合并范围变更而变动	-	-	-	-	-	-	-	-	4,718,647,016.24	4,718,647,016.24
2.本年因对子公司持股比例变更而变动	-	938,708,711.25	-	-	-	-	-	938,708,711.25	1,789,807,776.81	2,728,516,488.06
3.其他	-	12,820,830.39	-	-	-	-	-	12,820,830.39	5,540,339.10	18,361,169.49
2015年12月31日余额	11,025,566,629.00	38,939,769,815.73	10,916,793,233.73	275,789,416.38	26,728,261,764.70	844,919,712.17	86,397,638,086.22	175,128,738,657.93	35,788,547,062.28	210,917,285,720.21

2015年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
2014年1月1日余额	11,025,566,629.00	37,969,525,894.74	4,422,625,915.82	94,184,174.87	16,943,432,989.44	844,919,712.17	66,456,983,324.88	137,757,238,640.92	23,974,852,470.12	161,732,091,111.04
本年增减变动金额	-	17,073,226.80	5,280,869,505.84	87,778,088.57	4,892,728,918.30	-	9,628,697,592.09	19,907,147,331.60	3,359,838,572.27	23,266,985,903.87
(一) 综合收益总额	-	-	5,280,869,505.84	-	-	-	27,973,441,274.41	33,254,310,780.25	11,061,667,724.06	44,315,978,504.31
(二) 所有者投入资本	-	3,204,576.65	-	-	-	-	-	3,204,576.65	310,273,756.54	313,478,333.19
(三) 利润分配	-	976,695.30	-	-	4,892,728,918.30	-	(18,344,743,682.32)	(13,451,038,068.72)	(7,846,554,807.12)	(21,297,592,875.84)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	4,892,728,918.30	-	(4,892,728,918.30)	-	-	-
2.对所有者/股东的分配	-	-	-	-	-	-	(13,230,679,954.80)	(13,230,679,954.80)	(7,592,233,233.38)	(20,822,913,188.18)
3.其他	-	976,695.30	-	-	-	-	(221,334,809.22)	(220,358,113.92)	(254,321,573.74)	(474,679,687.66)
(四) 专项储备	-	-	-	87,778,088.57	-	-	-	87,778,088.57	(996,306.72)	86,781,781.85
1.计提专项储备	-	-	-	92,174,987.53	-	-	-	92,174,987.53	3,552,871.51	95,727,859.04
2.使用专项储备	-	-	-	(4,396,898.96)	-	-	-	(4,396,898.96)	(4,549,178.23)	(8,946,077.19)
(五) 其他	-	12,891,954.85	-	-	-	-	-	12,891,954.85	(164,551,794.49)	(151,659,839.64)
1.本年因合并范围变更而变动	-	-	-	-	-	-	-	-	9,846,672.00	9,846,672.00
2.本年因对子公司持股比例变更而变动	-	12,891,954.85	-	-	-	-	-	12,891,954.85	(174,398,466.49)	(161,506,511.64)
2014年12月31日余额	11,025,566,629.00	37,986,599,121.54	9,703,495,421.66	181,962,263.44	21,836,161,907.74	844,919,712.17	76,085,680,916.97	157,664,385,972.52	27,334,691,042.39	184,999,077,014.91

2015年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日余额	11,025,566,629.00	50,924,492,456.98	2,765,116,611.53	21,836,161,907.74	54,303,280,678.75	140,854,618,284.00
本年增减变动金额	-	-	430,237,141.74	4,892,099,856.96	5,235,162,810.12	10,557,499,808.82
(一)综合收益总额	-	-	430,237,141.74	-	24,460,499,284.78	24,890,736,426.52
(二)利润分配	-	-	-	4,892,099,856.96	(19,225,336,474.66)	(14,333,236,617.70)
1.提取盈余公积	-	-	-	4,892,099,856.96	(4,892,099,856.96)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(14,333,236,617.70)	(14,333,236,617.70)
2015年12月31日余额	11,025,566,629.00	50,924,492,456.98	3,195,353,753.27	26,728,261,764.70	59,538,443,488.87	151,412,118,092.82

2015年12月31日止年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2014年1月1日余额	11,025,566,629.00	50,921,287,880.33	(240,532,279.94)	16,943,432,989.44	47,963,044,960.35	126,612,800,179.18
本年增减变动金额	-	3,204,576.65	3,005,648,891.47	4,892,728,918.30	6,340,235,718.40	14,241,818,104.82
(一) 综合收益总额	-	-	3,005,648,891.47	-	24,463,644,591.50	27,469,293,482.97
(二) 所有者投入资本	-	3,204,576.65	-	-	-	3,204,576.65
(三) 利润分配	-	-	-	4,892,728,918.30	(18,123,408,873.10)	(13,230,679,954.80)
1.提取盈余公积	-	-	-	4,892,728,918.30	(4,892,728,918.30)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(13,230,679,954.80)	(13,230,679,954.80)
2014年12月31日余额	11,025,566,629.00	50,924,492,456.98	2,765,116,611.53	21,836,161,907.74	54,303,280,678.75	140,854,618,284.00

(一) 公司基本情况

上海汽车集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于1997年8月经上海市人民政府以(1997)41号文和上海市证券管理办公室沪证司(1997)104号文批准,由上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽总公司”)独家发起设立的股份有限公司。本公司领取注册号为310000000000840的企业法人营业执照,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2011年1月1日,本公司的总股本为人民币9,242,421,691.00元,计9,242,421,691股,其中上汽总公司持有6,742,713,768股,占总股份的72.95%,跃进汽车集团公司(以下简称“跃进集团”)持有468,398,580股,占总股份的5.07%,其他社会公众股为2,031,309,343股,占总股份的21.98%。

于2011年4月1日,本公司四届董事会二十六次会议审议通过了《上海汽车集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易议案》,批准了本公司向上汽总公司及上海汽车工业有限公司(以下简称“工业有限”)发行股份购买资产的交易。根据本公司与上汽总公司和工业有限于2011年4月1日签订的《发行股份购买资产协议》,本公司拟向上汽总公司和工业有限发行股份,购买上汽总公司和工业有限所拥有的从事独立供应零部件业务、汽车服务贸易业务、新能源汽车业务相关公司股权及其他相关资产(以下简称“2011年重组”)。于2011年5月11日,本公司四届董事会二十九次会议审议通过了经补充和完善的《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》以及《关于签署<发行股份购买资产协议之补充协议>的议案》,本公司与上汽总公司及工业有限于同日签署了《发行股份购买资产协议之补充协议》。于2011年5月20日,上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委产权[2011]187号文《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》批准了2011年重组。于2011年5月27日,本公司2011年第二次临时股东大会批准了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》、《关于签署<发行股份购买资产协议>及<发行股份购买资产协议之补充协议>的议案》。于2011年9月9日,中国证券监督管理委员会以《关于核准上海汽车集团股份有限公司向上海汽车工业(集团)总公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]1431号)核准了2011年重组。

于2011年12月13日,本公司与上汽总公司及工业有限签订了《交割备忘录》,并于当日完成了2011年重组的资产交割。于2011年12月27日,本公司完成了2011年重组的股票发行,共计发行1,783,144,938股股份,其中向上汽总公司发行1,448,736,163股股份,向工业有限发行334,408,775股股份。于2011年12月28日,本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》,上述股份已全部完成股份登记手续。

2011年重组后,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%;跃进集团持有468,398,580股,占总股份的4.25%;工业有限持有334,408,775股,占总股份的3.03%;其他社会公众股为2,031,309,343股,占总股份的18.42%。

于2012年度,跃进集团累计减持本公司股份计54,479,439股。

(一) 公司基本情况 - 续

于2015年2月12日,工业有限与上海国际集团有限公司(以下简称“上海国际”)签署国有股份无偿划转协议,拟将其持有的本公司股份334,408,775股划转给上海国际。于2015年4月,上海市国有资产监督管理委员会《关于无偿划转上海汽车工业有限公司所持上海汽车集团股份有限公司全部股份有关问题的批复》(沪国资委产权[2015]88号)批准了此次股份划转。该股份划转过户手续于2015年5月7日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。本次股份划转完成后,本公司的总股份仍为11,025,566,629股,其中上汽总公司持有8,191,449,931股,占总股份的74.30%;上海国际持有334,408,775股,占总股份的3.03%。

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%;跃进集团持有413,919,141股,占总股份的3.75%;上海国际持有334,408,775股,占总股份的3.03%;其他社会公众股为2,085,788,782股,占总股份的18.92%。

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,经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),本企业包括本企业控股的成员企业,汽车租赁及机械设备租赁,实业投资,期刊出版,利用自有媒体发布广告,从事货物及技术进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

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

(二) 财务报表的编制基础

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

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

2、记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、营业周期

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

5、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本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。

6、企业合并的会计处理方法及合并财务报表的编制方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

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

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、企业合并的会计处理方法及合并财务报表的编制方法 - 续

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

6.3 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、企业合并的会计处理方法及合并财务报表的编制方法 - 续

6.3 合并财务报表的编制方法 - 续

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目前有能力主导特殊目的信托的相关活动。(四)本集团是否通过参与特殊目的信托的相关活动而享有可变回报。(五)本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。(六)本集团与其他方的关系。假如评估相关因素的结果显示本集团控制该特殊目的信托，本集团将对其进行合并。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

10.1 实际利率法

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

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

10.2 金融资产的分类、确认和计量

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

10.2.2 持有至到期投资

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

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

10.2.3 贷款和应收款项

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

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

10.2.4 可供出售金融资产

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.4 可供出售金融资产 - 续

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

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

10.3 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

- 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)则表明其发生减值。

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

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

- 以成本计量的金融资产减值

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

10.4 金融资产的转移与终止确认

本集团的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利已转移；或

(2)将金融资产转移给另一方，但保留了收取该金融资产现金流量的合同权利并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

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

某项金融资产或某项金融资产的一部分在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；或

(2)该金融资产已转移，且在满足下列条件之一时：

- 本集团已转移与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；或
- 本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，也没有保留对该金融资产控制。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产的转移与终止确认 - 续

若金融资产已转移且既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，也没有转移对该金融资产的控制，则本集团会根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产。

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

10.5 资产证券化业务

作为经营活动的一部分，本集团将部分信贷资产证券化，一般是将这些资产出售给结构化主体，然后再由其向投资者发行证券。金融资产终止确认的条件参见附注(三)10.4。在运用金融资产终止的条件时，本集团已考虑转移至结构化主体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对结构化主体行使控制权的程度。对于未能符合终止确认条件的信贷资产证券化，相关金融资产不终止确认，从第三方投资者筹集的资金以融资款处理。

10.6 金融负债的分类、确认及计量

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

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

10.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.6 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.6.2 其他金融负债

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

10.6.3 财务担保合同

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

10.7 金融负债的终止确认

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

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

10.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.8 衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

10.8.1 可转换债券

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

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

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

10.9 金融资产和金融负债的抵销

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

10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1 亿元以上的应收账款及人民币 5,000 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	本集团对除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外的其余应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(应收款项的账龄)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定，按账龄分析法计提坏账准备。

11.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

12.1 存货的分类

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

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

一般生产性企业，存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

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

14、长期股权投资

14.1 控制、共同控制及重大影响的判断标准

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

14.2 初始投资成本的确定

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.2 初始投资成本的确定 - 续

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

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

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

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

14.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

14.4 长期股权投资处置

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**15、投资性房地产**

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

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

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

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

16、固定资产**16.1 确认条件**

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

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

16.2 折旧方法

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

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

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

16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法 - 续

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

16.4 其他说明

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

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

17、在建工程

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

18、借款费用

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

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

19、无形资产

19.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权、商标权及软件等。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、无形资产 - 续

19.1 无形资产 - 续

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。

19.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、长期资产减值 - 续

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、职工薪酬 - 续

22.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

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

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

22.3 辞退福利的会计处理方法

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

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

22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、收入

24.1 商品销售收入

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

24.2 提供劳务收入

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

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

25、政府补助

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

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

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、政府补助 - 续

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法 - 续

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

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

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

26.3 所得税的抵消

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

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

27、租赁

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

27.1 经营租赁的会计处理方法

27.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

27.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

27.2 融资租赁的会计处理方法

27.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.2 融资租赁的会计处理方法 - 续

27.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

28.1 附回购条件的资产转让

28.1.1 买入返售金融资产

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

28.1.2 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。

28.2 债务重组

作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.3 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。

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

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

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

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

应收款项坏账准备

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

存货跌价准备

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

非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。资产或资产组的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。预计未来现金流量现值时，管理层需估计该项资产或资产组的未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。当计算公允价值减处置费用后的净额时，公允价值采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的价格。如果重新估计的可收回金额低于当前估计，该差异将会影响改变期间的资产的账面价值。

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

固定资产预计可使用年限和预计残值

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

开发支出资本化

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

产品质量保证金的预计

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

递延所得税资产的确认

于本年末及年初，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币 16,991,606,228.73 元及人民币 13,757,825,810.37 元。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利和可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回产生期间的利润表中。此外，如附注(六)23所示，于本年末及年初，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本集团部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

设定受益计划负债的精算评估

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

该等补充退休福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算。本集团参考中国国债收益率确定折现率，采用中国保险监督管理委员会颁布的《中国人寿保险业经验生命表(2000-2003)-养老金业务》的死亡统计率，参考物价指数确定福利增长率。如重新估计相关假设条件的结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的设定受益计划的负债以及其他综合收益。

(五) 税项

本集团主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售和应税劳务收入	6%、11%、13%、17%(详见注 1)
消费税	生产环节的整车销售收入	1% - 25%
营业税	应税收入	3%, 5% - 20%
企业所得税	企业应纳税所得额	详见注 2

注 1： 根据国务院第 34 次常务会议于 2008 年 11 月 5 日修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》，在中华人民共和国境内销售货物、提供加工和修理修配劳务及进口货物属于增值税的应税范围，适用 17% 或者 13% 的增值税税率。

根据财政部、国家税务总局于 2011 年 11 月 16 日联合发布的《营业税改征增值税试点方案的通知》(财税[2011]110 号)和《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111 号)，增值税改革试点于 2012 年 1 月 1 日起实施，先于上海市交通运输业和部分现代服务业等开展试点，条件成熟时选择部分行业在全国范围内进行全行业试点。

于 2012 年 7 月 31 日，财政部与国家税务总局联合发布了《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)，将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京等 8 个省(直辖市)。北京市于 2012 年 9 月 1 日开始实施试点，江苏省、安徽省于 2012 年 10 月 1 日开始实施试点，福建省、广东省于 2012 年 11 月 1 日开始实施试点，天津市、浙江省、湖北省于 2012 年 12 月 1 日开始实施试点。

根据财政部与国家税务总局于 2013 年 5 月 24 日联合发布的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)，交通运输业和部分现代服务业营改增试点于 2013 年 8 月 1 日起在全国范围内开展。

根据财政部与国家税务总局于 2013 年 12 月 12 日联合发布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)，自 2014 年 1 月 1 日起将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点。

试点期间，有形动产租赁服务适用税率为 17%，交通运输业、邮政业服务适用税率为 11%，其他部分现代服务业(有形动产租赁服务除外)税率为 6%。

(五) 税项 - 续

注 2: 本公司及主要子公司本年度适用之企业所得税税率如下:

- (1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“企业所得税法”)及其他相关规定, 本公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业。本公司于 2014 年通过高新技术企业资格的重新认定并获取了高新技术企业证书, 有效期为 2014 年至 2016 年, 故本公司于本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (2) 上汽通用五菱汽车股份有限公司(“通用五菱”)注册于中国西部大开发地区广西省柳州市。2014 年 8 月 20 日, 西部地区鼓励类产业目录(国家发展和改革委员会令第 15 号)将汽车整车制造及专用汽车制造纳入广西壮族自治区和重庆市鼓励类产业目录, 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号), 通用五菱广西柳州总部和重庆分公司适用 15% 的企业所得税税率。
- (3) 根据企业所得税法及其他相关规定, 上海汽车变速器有限公司、上海柴油机股份有限公司(“上柴股份”)及上海汇众汽车制造有限公司(“上海汇众”)被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业。上海汽车变速器有限公司及上柴股份于 2014 年通过高新技术企业资格的重新认定并获取了高新技术企业证书, 有效期为 2014 年至 2016 年; 上海汇众于 2015 年通过高新技术企业资格的重新认定并获取了高新技术企业证书, 有效期为 2015 年至 2017 年; 故该等公司本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (4) 根据企业所得税法规定, 上海上汽大众汽车销售有限公司、上汽通用汽车销售有限公司、上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)、上汽通用汽车金融有限责任公司(“上汽通用金融”)、中联汽车电子有限公司、华域汽车系统股份有限公司(“华域汽车”)、上汽大通汽车有限公司、安吉汽车物流有限公司(“安吉物流”)、上海汽车工业销售有限公司、上海汽车进出口有限公司、上海汽车集团股权投资有限公司、东华汽车实业有限公司(“东华”)、上海尚鸿置业有限公司及上海汽车集团投资管理有限公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。
- (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。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：		
人民币	3,553,935.92	4,839,768.13
其他币种	1,100,484.73	733,439.08
银行存款：		
人民币	58,384,291,242.76	70,965,854,712.93
美元	5,155,788,675.66	2,048,481,018.96
英镑	203,021,553.30	73,977,045.34
欧元	204,129,479.95	151,980,192.73
日元	10,890,368.06	39,010,698.43
港币	32,621,550.22	132,472,096.47
泰铢	279,928,242.26	158,114,709.17
其他币种	278,091,752.17	63,384,202.57
其他货币资金：		
人民币	8,119,248,907.59	14,309,512,521.16
美元	-	263,729.02
合计	72,672,666,192.62	87,948,624,133.99
其中：存放在境外的款项总额	5,456,895,031.97	1,790,168,770.39

其中受限制货币资金的情况如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行存款		
-银行承兑汇票质押金	2,484,174,743.38	1,790,886,851.04
-信用证保证金等	26,689,101.03	70,088,857.39
-其他	10,062,122.40	205,814.00
其他货币资金		
-财务公司存放中央银行的限定性存款(注)	7,677,759,407.12	13,590,143,365.10
-银行汇票存款	299,811,376.00	425,783,947.00
-其他	66,675,171.24	-
合计	10,565,171,921.17	15,877,108,834.53

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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	111,413,005.47	69,161,394.38
其中：债务工具投资	-	20,022,164.38
权益工具投资	111,413,005.47	21,938,230.00
衍生金融资产	-	27,201,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,109,690,614.18	110,102,149.47
其中：权益工具投资	1,109,690,614.18	110,102,149.47
合计	1,221,103,619.65	179,263,543.85

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,508,680,679.43	30,655,733,619.46
商业承兑汇票	765,288,091.96	488,509,422.21
合计	36,273,968,771.39	31,144,243,041.67

(2) 年末已质押的应收票据

人民币元

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	736,504,600.00

上述银行承兑汇票已质押给银行，用以开具应付银行承兑汇票。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,975,370,402.04	100.00	642,999,449.29	100.00	29,332,370,952.75	21,270,978,739.66	100.00	574,881,424.84	100.00	20,696,097,314.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	29,975,370,402.04	100.00	642,999,449.29	100.00	29,332,370,952.75	21,270,978,739.66	100.00	574,881,424.84	100.00	20,696,097,314.82

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	28,734,618,551.04	95.86	120,981,523.62	0.42
1至2年	661,255,737.70	2.21	77,647,492.75	11.74
2至3年	195,590,667.11	0.65	70,324,931.43	35.96
3年以上	383,905,446.19	1.28	374,045,501.49	97.43
合计	29,975,370,402.04	100.00	642,999,449.29	2.15

(2) 本年计提、收回或转回及核销坏账准备情况

本年度计提坏账准备人民币 100,832,005.68 元；本年度转回坏账准备人民币 39,734,573.27 元；本年度核销坏账准备人民币 58,204,679.96 元；本年度因汇率变动而减少坏账准备人民币 3,225,591.00 元；本年度因合并范围变更而增加坏账准备人民币 68,450,863.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占应收账款账面余额合计数的比例(%)
单位一	合营企业	5,566,112,242.41	1年以内	18.57
单位二	合营企业	2,515,877,401.94	1年以内	8.39
单位三	合营企业	1,679,246,827.06	1年以内	5.60
单位四	联营企业	1,142,139,393.26	1年以内	3.81
单位五	合营企业	992,110,356.94	1年以内	3.31
合计		11,895,486,221.61		39.68

(4) 于本年末，账面价值为人民币 200,822,328.04 元的应收账款已作为银行借款的质押物，参见附注(六)25。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,121,213,324.07	98.00	20,973,642,397.66	98.47
1至2年	193,953,109.00	1.45	276,489,839.29	1.30
2至3年	51,771,146.28	0.39	44,551,947.06	0.21
3年以上	21,714,112.64	0.16	3,690,678.23	0.02
合计	13,388,651,691.99	100.00	21,298,374,862.24	100.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项 - 续

(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位一	合营企业	9,082,918,040.07	1年以内	67.84
单位二	第三方	333,303,363.39	1年以内	2.49
单位三	第三方	220,543,552.39	1年以内	1.65
单位四	第三方	154,086,178.70	1年以内	1.15
单位五	第三方	124,536,924.60	1年以内	0.93
合计		9,915,388,059.15		74.06

6、应收股利

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收合营企业股利	1,512,344,555.68	976,340,867.20
应收联营企业股利	85,512,459.59	208,939,301.50
合计	1,597,857,015.27	1,185,280,168.70

7、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	136,628,388.17	2.46	136,628,388.17	29.39	-	1,313,594,808.76	34.70	890,794,808.76	84.40	422,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,409,131,386.28	97.54	328,231,269.51	70.61	5,080,900,116.77	2,471,860,590.76	65.30	164,689,677.93	15.60	2,307,170,912.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,545,759,774.45	100.00	464,859,657.68	100.00	5,080,900,116.77	3,785,455,399.52	100.00	1,055,484,486.69	100.00	2,729,970,912.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	4,486,784,242.54	82.95	170,945,924.51	3.81
1至2年	605,986,206.95	11.20	41,454,838.78	6.84
2至3年	99,838,247.16	1.85	28,440,816.80	28.49
3年以上	216,522,689.63	4.00	87,389,689.42	40.36
合计	5,409,131,386.28	100.00	328,231,269.51	6.07

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(2) 本年计提、收回或转回及核销坏账准备情况

本年度计提坏账准备人民币 56,018,987.46 元；本年度收回或转回坏账准备人民币 788,644,660.10 元；本年度核销坏账准备人民币 6,336,637.37 元；本年度因汇率变动而增加坏账准备人民币 6,931,235.00 元；本年度因合并范围变更而增加坏账准备人民币 141,406,246.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
保证金、押金、资产处置款等	5,545,759,774.45	3,785,455,399.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占其他应收款账面余额合计数的比例(%)
单位一	第三方	697,096,000.00	1年以内	12.57
单位二	第三方	610,934,992.61	2年以内	11.02
单位三	第三方	226,047,535.55	1年以内	4.08
单位四	第三方	197,298,338.52	1年以内	3.56
单位五	第三方	196,761,326.36	1年以内	3.55
合计		1,928,138,193.04		34.78

8、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,055,503,400.22	561,857,444.53	4,493,645,955.69	4,016,231,656.06	528,804,256.31	3,487,427,399.75
在产品	1,341,485,023.66	67,769,542.40	1,273,715,481.26	1,110,115,397.01	58,854,229.04	1,051,261,167.97
库存商品	32,498,000,327.63	1,193,408,856.41	31,304,591,471.22	35,189,059,427.16	961,859,503.13	34,227,199,924.03
开发成本	171,489,040.81	-	171,489,040.81	-	-	-
合计	39,066,477,792.32	1,823,035,843.34	37,243,441,948.98	40,315,406,480.23	1,549,517,988.48	38,765,888,491.75

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初余额	本年因合并范围变更而增加	本年计提	本年减少		年末余额
				本年转回	本年转销	
原材料	528,804,256.31	55,739,964.00	163,268,556.74	18,126,590.24	167,828,742.28	561,857,444.53
在产品	58,854,229.04	1,189,008.00	19,046,644.19	2,132,788.48	9,187,550.35	67,769,542.40
库存商品	961,859,503.13	16,952,907.00	679,619,397.27	17,146,287.44	447,876,663.55	1,193,408,856.41
合计	1,549,517,988.48	73,881,879.00	861,934,598.20	37,405,666.16	624,892,956.18	1,823,035,843.34

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(3) 存货跌价准备情况

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

9、划分为持有待售的资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
持有待售固定资产及投资性房地产	27,459,029.83	34,316,379.82
持有待售股权	-	367,945.65
合计	27,459,029.83	34,684,325.47

10、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的发放长期贷款(附注(六)12)	28,168,396,145.83	14,721,748,222.71
一年内到期的长期应收款(附注(六)14)	772,710,099.76	1,071,624,811.53
一年内到期的其他非流动资产(附注(六)24)	272,419,994.62	-
合计	29,213,526,240.21	15,793,373,034.24

11、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
财务公司及上汽通用金融发放短期贷款	41,881,892,666.99	15,041,936,152.29
财务公司贴现	787,852,506.47	133,028,437.07
应收款类投资(注)	168,053,082.54	-
理财产品	550,000,000.00	1,385,914,566.83
短期委托贷款	569,500,000.00	676,246,471.00
待摊费用	416,181,577.57	329,684,959.48
小计	44,373,479,833.57	17,566,810,586.67
减：其他流动资产减值准备	876,771,674.92	522,505,483.03
合计	43,496,708,158.65	17,044,305,103.64

注： 年末余额系本集团持有的短期凭证式国债。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、发放贷款及垫款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
财务公司及上汽通用金融发放长期贷款	64,569,467,693.25	23,893,148,407.75
减：贷款损失准备	1,724,980,703.74	597,328,710.19
发放长期贷款净额	62,844,486,989.51	23,295,819,697.56
减：一年内到期的发放长期贷款(附注(六)10)	28,168,396,145.83	14,721,748,222.71
一年后到期的发放长期贷款	34,676,090,843.68	8,574,071,474.85

13、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	522,074,000.78	-	522,074,000.78	2,232,248,267.30	-	2,232,248,267.30
可供出售权益工具	65,477,434,624.53	504,498,977.06	64,972,935,647.47	34,720,377,859.29	504,498,977.06	34,215,878,882.23
- 按公允价值计量的	64,775,823,055.47	-	64,775,823,055.47	34,040,090,490.23	-	34,040,090,490.23
- 按成本计量的	701,611,569.06	504,498,977.06	197,112,592.00	680,287,369.06	504,498,977.06	175,788,392.00
合计	65,999,508,625.31	504,498,977.06	65,495,009,648.25	36,952,626,126.59	504,498,977.06	36,448,127,149.53

(2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	年末余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	50,946,503,522.10	489,815,313.65	51,436,318,835.75
公允价值	64,775,823,055.47	522,074,000.78	65,297,897,056.25
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	13,839,077,153.37	32,258,687.13	13,871,335,840.50
已计提减值金额	9,757,620.00	-	9,757,620.00

(3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初及年末余额		
通用汽车韩国公司	494,566,740.00	-	-	494,566,740.00	494,566,740.00	<10.00	-
天津雷沃重工有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	<10.00	-
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	<10.00	-
上海国际信托有限公司	122,000,000.00	-	2,440,000.00	119,560,000.00	-	<10.00	9,000,000.00
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	-	28,984,200.00	-	28,984,200.00	-	<10.00	-
上海上国投资资产管理有限公司	-	2,440,000.00	-	2,440,000.00	-	<10.00	-
其他	50,720,629.06	-	7,660,000.00	43,060,629.06	9,932,237.06		2,635,003.55
合计	680,287,369.06	31,424,200.00	10,100,000.00	701,611,569.06	504,498,977.06		11,635,003.55

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、可供出售金融资产 - 续

(4)报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

人民币元

	可供出售权益工具
年初已计提减值金额	551,051,597.06
本年转销	36,795,000.00
年末已计提减值金额	514,256,597.06

14、长期应收款

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款(注)	2,033,575,655.00	479,280,062.90	1,554,295,592.10	2,814,541,175.11	445,139,415.86	2,369,401,759.25
其中：未实现融资收益	227,802,778.61	-	227,802,778.61	407,741,010.64	-	407,741,010.64
应收长期资产转让款	5,312,253.90	-	5,312,253.90	29,871,433.29	10,346,980.00	19,524,453.29
其他	14,982,072.17	-	14,982,072.17	29,900,000.00	-	29,900,000.00
小计	2,053,869,981.07	479,280,062.90	1,574,589,918.17	2,874,312,608.40	455,486,395.86	2,418,826,212.54
减：一年内到期的长期应收款(附注(六)10)	772,710,099.76	-	772,710,099.76	1,071,624,811.53	-	1,071,624,811.53
一年后到期的长期应收款	1,281,159,881.31	479,280,062.90	801,879,818.41	1,802,687,796.87	455,486,395.86	1,347,201,401.01

注：于本年末，金额为人民币 373,722,518.04 元的应收融资租赁款已作为银行借款质押物，参见附注(六)38。

15、长期股权投资

(1)长期股权投资情况

人民币元

	年末余额	年初余额
按权益法核算的长期股权投资		
- 对合营及联营企业投资	60,900,882,860.45	64,230,363,240.27
- 未实现毛利冲销等	(1,822,969,453.91)	(782,454,512.66)
合计	59,077,913,406.54	63,447,908,727.61
减：长期股权投资减值准备	58,242,000.68	58,274,532.10
长期股权投资净额	59,019,671,405.86	63,389,634,195.51

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业及联营企业							
上汽大众汽车有限公司(原名:上海大众汽车有限公司)(注1)	21,730,166,766.12	(1,303,435,502.29)	20,426,731,263.83	50.00	-	-	-
上汽通用汽车有限公司(原名:上海通用汽车有限公司)(注1)	15,071,786,766.05	1,116,024,872.31	16,187,811,638.36	50.00	-	-	-
上汽通用东岳汽车有限公司(原名:上海通用东岳汽车有限公司)(注1)	560,718,114.97	8,905,510.38	569,623,625.35	25.00	25.00	-	-
上汽通用东岳动力总成有限公司(原名:上海通用东岳动力总成有限公司)(注1)	1,561,563,991.92	26,486,087.45	1,588,050,079.37	25.00	25.00	-	-
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司(原名:上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司)(注1)	1,112,306,395.21	(411,309,640.68)	700,996,754.53	25.00	25.00	-	-
泛亚汽车技术中心有限公司	517,469,318.06	74,768,095.56	592,237,413.62	50.00	-	-	-
上海申沃客车有限公司(注2)	134,089,012.33	(134,089,012.33)	-	50.00	-	-	-
上海捷能汽车技术有限公司(注3)	8,948,580.58	11,049,002.64	19,997,583.22	10.00	-	-	-
上海捷新动力电池系统有限公司(注3)	17,666,461.51	6,201,992.17	23,868,453.68	51.00	-	-	-
上汽通用汽车金融有限责任公司(注4)	3,612,649,591.42	(3,612,649,591.42)	-	-	55.00	-	-
上海安吉星信息服务有限公司	76,553,304.75	4,494,009.77	81,047,314.52	-	50.00	-	-
上海采埃孚变速器有限公司(注3)	186,705,730.47	29,804,350.28	216,510,080.75	-	49.00	-	-
上海上汽马瑞利动力总成有限公司	99,132,448.83	(67,069.07)	99,065,379.76	-	50.00	-	-
联合汽车电子有限公司	2,416,814,457.57	546,942,763.46	2,963,757,221.03	-	49.00	-	-
南京依维柯汽车有限公司	1,502,810,845.24	18,979,001.92	1,521,789,847.16	-	50.00	-	-
上海爱德夏机械有限公司	97,617,621.75	(3,131,727.16)	94,485,894.59	-	45.00	-	-
天津中星汽车零部件有限公司	24,971,554.96	209,517.14	25,181,072.10	-	50.00	-	-
上海康迪泰克管件有限公司	25,808,941.48	933,489.15	26,742,430.63	-	49.00	-	-
上海恩坦华汽车部件有限公司	92,575,955.40	(15,118,453.82)	77,457,501.58	-	50.00	-	-
上海天合汽车安全系统有限公司	215,170,462.77	(32,748,240.23)	182,422,222.54	-	50.00	-	-
上海采埃孚转向系统有限公司	1,117,061,015.57	76,809,873.68	1,193,870,889.25	-	49.00	-	-
上海小糸车灯有限公司	683,242,591.78	50,714,025.68	733,956,617.46	-	50.00	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业及联营企业 - 续							
上海科尔本施密特活塞有限公司	209,660,505.78	25,136,756.28	234,797,262.06	-	50.00	-	-
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	412,844,162.41	(12,465,159.36)	400,379,003.05	-	50.00	-	-
上海皮尔博格有色零部件有限公司	350,709,530.98	77,061,731.72	427,771,262.70	-	50.00	-	-
上海纳铁福传动系统有限公司	1,331,442,089.41	32,937,103.50	1,364,379,192.91	-	45.00	-	-
申雅密封件有限公司(注 5)	187,642,782.88	(187,642,782.88)	-	-	-	-	-
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	128,184,813.72	(4,196,517.87)	123,988,295.85	-	50.00	-	-
上海贝洱热系统有限公司	329,490,866.23	7,289,829.63	336,780,695.86	-	50.00	-	-
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司(注 3)	254,913,454.00	85,098,891.00	340,012,345.00	-	50.10	-	-
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司(注 3)	530,022,730.00	40,939,085.00	570,961,815.00	-	50.05	-	-
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	188,680,637.92	77,351,972.08	266,032,610.00	-	50.00	-	-
KS HUAYU AluTech GmbH	126,555,000.00	26,624,079.40	153,179,079.40	-	50.00	-	-
华东泰克西汽车铸造有限公司	240,623,659.26	(9,539,055.89)	231,084,603.37	-	50.00	-	-
东风江森汽车座椅有限公司	59,433,436.00	14,461,228.00	73,894,664.00	-	50.00	-	-
上海安吉汽车零部件物流有限公司(注 6)	350,147,403.09	(350,147,403.09)	-	-	50.00	-	-
安吉汽车租赁有限公司	200,300,615.82	25,208,257.28	225,508,873.10	-	50.00	-	-
北京博瑞页川汽车销售服务有限公司	63,652,870.53	2,971,513.85	66,624,384.38	-	50.00	-	-
北京中汽力发汽车销售服务有限公司	3,469,440.53	(278,751.01)	3,190,689.52	-	49.00	-	-
上海大众动力总成有限公司	1,834,368,724.32	84,808,562.55	1,919,177,286.87	40.00	-	-	-
大众汽车变速器(上海)有限公司	259,366,479.97	(4,489,979.18)	254,876,500.79	20.00	-	-	-
中发联投资有限公司	28,290,548.51	178,230.00	28,468,778.51	20.74	-	-	-
新源动力股份有限公司	44,929,671.90	(1,777,996.62)	43,151,675.28	34.19	-	-	-
上海汇众萨克斯减振器有限公司	152,733,662.94	13,497,277.84	166,230,940.78	-	40.00	-	-
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	206,689,729.30	19,462,587.03	226,152,316.33	-	40.00	-	-
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	136,913,729.22	18,027,049.68	154,940,778.90	-	40.00	-	-
上海三立汇众汽车零部件有限公司	188,816,147.53	10,559,116.38	199,375,263.91	-	40.00	-	-
上海菱重增压器有限公司	183,834,366.23	53,780,032.93	237,614,399.16	-	40.00	-	-
上海上汽福同投资管理中心(有限合伙)	23,026,813.33	47,598,511.09	70,625,324.42	-	49.00	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业及联营企业 - 续							
上海万众汽车服务有限公司	10,475,065.26	94,274.06	10,569,339.32	-	49.00	-	-
上海天纳克排气系统有限公司	148,778,774.97	2,492,755.73	151,271,530.70	-	45.00	-	-
上海纽荷兰农业机械有限公司	27,680,080.68	-	27,680,080.68	-	40.00	27,680,080.68	-
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	70,132,333.26	(288,411.73)	69,843,921.53	-	40.00	-	-
上海菲特尔莫古复合材料有限公司	22,359,518.40	4,068,036.98	26,427,555.38	-	40.00	-	-
亚普汽车部件股份有限公司	427,424,743.75	87,160,517.02	514,585,260.77	-	33.90	-	-
上海爱知锻造有限公司	156,258,617.18	10,007,900.90	166,266,518.08	-	40.00	-	-
上海中炼线材有限公司	100,547,527.84	761,337.26	101,308,865.10	-	40.00	-	-
上海镁镁合金压铸有限公司	63,898,682.56	12,743,360.58	76,642,043.14	-	40.00	-	-
上海兴盛密封垫有限公司	27,401,875.68	2,927,049.81	30,328,925.49	-	40.00	-	-
上海康谊汽车拖拉机配件有限公司(注 5)	392,531.42	(392,531.42)	-	-	-	-	-
上海博泽汽车部件有限公司	119,737,669.52	(4,462,301.85)	115,275,367.67	-	40.00	-	-
上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司(注 7)	64,899,435.17	47,061,052.32	111,960,487.49	-	27.00	-	-
上海恩坦华汽车门系统有限公司	129,874,490.72	5,934,431.71	135,808,922.43	-	40.00	-	-
华域皮尔博格泵技术有限公司	19,217,846.76	(11,464,929.00)	7,752,917.76	-	50.00	-	-
延锋伟世通投资有限公司	236,102,261.00	26,468,677.00	262,570,938.00	-	50.00	-	-
东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	195,425,045.00	(12,505,269.00)	182,919,776.00	-	50.00	-	-
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	159,300,924.88	(15,142,705.99)	144,158,218.89	-	45.00	-	-
苏州三电精密零件有限公司	40,334,365.55	1,053,599.87	41,387,965.42	-	35.00	-	-
武汉泰极江森汽车有限公司	16,898,407.00	17,639,207.00	34,537,614.00	-	20.00	-	-
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	70,307,446.00	21,540,860.00	91,848,306.00	-	50.00	-	-
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	45,043,199.70	1,715,417.49	46,758,617.19	-	49.00	-	-
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	4,097,506.00	593,686.00	4,691,192.00	-	40.00	-	-
SAIC Motor Korea Co.,Ltd.(注 2)	-	-	-	-	24.00	-	-
上海景诚拍卖有限公司	3,122,049.23	393,036.23	3,515,085.46	-	40.00	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业及联营企业 - 续							
江苏安吉零部件物流有限公司(注 6)	21,840,190.50	(21,840,190.50)	-	-	100.00	-	-
江苏省旧机动车交易市场有限公司(注 8)	1,959,885.34	4,240,811.94	6,200,697.28	-	35.00	-	-
南京汽车零件有限公司	4,190,283.38	(769,024.51)	3,421,258.87	-	45.00	-	-
南京法雷奥离合器有限公司	58,664,260.86	9,598,155.80	68,262,416.66	-	25.00	-	-
青岛东洋热交换器有限公司	51,363,348.35	(350,533.17)	51,012,815.18	-	26.00	-	-
南京法塔模具有限公司	236,460.00	-	236,460.00	-	30.00	236,460.00	-
上海山柯汽车文化传播有限公司	268,967.08	11,114.95	280,082.03	-	45.45	-	-
上海安捷轿车运输有限公司	21,457,241.59	12,745,712.78	34,202,954.37	-	50.00	-	-
大连海嘉汽车码头有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	50.00	-	-
南京安吉名杰汽车销售服务有限公司	3,878,374.88	(2,869,129.14)	1,009,245.74	-	49.00	-	-
安吉日邮物流(泰国)有限公司	7,496,138.79	3,484,260.69	10,980,399.48	-	49.00	-	-
上海菱重发动机有限公司	81,172,517.21	(13,713,795.37)	67,458,721.84	-	50.00	-	-
赛领资本管理有限公司	73,756,247.77	3,056,902.00	76,813,149.77	-	18.18	-	-
上汽杰思(山南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	18,907,311.25	4,080,580.81	22,987,892.06	-	39.98	-	-
赛领国际投资基金(上海)有限公司	1,561,260,124.47	73,838,160.37	1,635,098,284.84	-	22.20	-	-
上海上汽环开投资管理有限公司	159,381,578.27	1,336,152.25	160,717,730.52	-	37.50	30,325,460.00	-
上汽棠天投资管理中心(有限合伙)	12,571,377.01	2,367,053.23	14,938,430.24	-	43.16	-	-
上海尚硕股权投资基金一期合伙企业(有限合伙)	34,034,276.91	24,259,891.73	58,294,168.64	-	45.16	-	-
南京汽车锻造有限公司	137,508,982.49	7,217,161.62	144,726,144.11	-	50.00	-	-
大通汽车泰国公司(注 9)	9,680,063.93	6,108,048.53	15,788,112.46	-	49.00	-	-
上海安吉日邮汽车运输有限公司(注 3)	26,240,811.08	(409,293.04)	25,831,518.04	-	51.00	-	-
南京港江盛汽车码头有限公司	15,038,577.90	128,043.76	15,166,621.66	-	50.00	-	-
广州港海嘉汽车码头有限公司	25,891,265.86	1,661,576.19	27,552,842.05	-	50.00	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额	本公司年末在被投资单位的持股比例(%)		减值准备年末余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
合营企业及联营企业 - 续							
Easunlux S.A	101,582,691.29	(4,910,868.56)	96,671,822.73	-	15.00	-	-
施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司(注 10)	-	50,320,715.00	50,320,715.00	-	50.00	-	-
上汽青岛清洁能源客车有限公司(注 3)(注 10)	-	96,759,632.62	96,759,632.62	-	51.02	-	-
华域大陆汽车制动系统(重庆)有限公司(注 10)	-	33,483,041.86	33,483,041.86	-	50.00	-	-
上海万向新能源客车有限公司(注 10)	-	89,097,179.68	89,097,179.68	-	49.00	-	-
Avanzar Interior Products LLC(注 10)	-	9,905,582.00	9,905,582.00	-	48.51	-	-
其他	549,698,065.98	(468,943,898.24)	80,754,167.74			-	-
合计	64,230,363,240.27	(3,329,480,379.82)	60,900,882,860.45			58,242,000.68	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细如下： - 续

注 1： 于本年度，该等公司更名。

注 2： 对该等公司的权益法核算已减记至零。

注 3： 根据该等公司章程，该等公司的相关活动须经投资双方一致同意后才能决策，故为本集团之合营企业。

注 4： 参见附注(七)1。

注 5： 该等投资已于本年度被处置。

注 6： 江苏安吉零部件物流有限公司(“江苏安吉”)原为本集团之联营企业，由合营企业上海安吉汽车零部件物流有限公司(“安吉零部件物流”)和子公司东华分别持股 70%和 30%。如附注(七)1 所述，安吉零部件物流于本年度纳入本集团合并财务报表合并范围，故江苏安吉亦成为本集团之子公司。

注 7： 于本年度，该公司其他投资方对其单方面增资，本集团对其持股比例由 45%下降至 27%。

注 8： 于本年度，本集团以货币资金人民币 1,800,000.00 元对该公司单方面增资，增资完成后本公司持股比例由 20%上升至 35%。

注 9： 于本年度，该公司的投资方按原持股比例以货币资金对该公司增资，其中本集团增资人民币 8,833,965.00 元。

注 10： 该等公司为本集团本年度新增之投资。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
年初余额	3,267,440,083.53	746,837,327.12	4,014,277,410.65
本年在建工程转入	95,491,255.24	7,514,027.04	103,005,282.28
本年无形资产转入	-	7,705,956.00	7,705,956.00
本年固定资产转入	48,302,530.61	-	48,302,530.61
本年处置	126,389,433.16	-	126,389,433.16
本年转出至无形资产	-	12,850,502.45	12,850,502.45
本年转出至自用房地产	152,254,819.81	-	152,254,819.81
本年转出至持有待售的资产	21,960,195.08	-	21,960,195.08
年末余额	3,110,629,421.33	749,206,807.71	3,859,836,229.04
二、累计折旧和累计摊销			
年初余额	1,001,171,452.92	127,584,485.16	1,128,755,938.08
本年计提	111,166,279.52	18,216,093.45	129,382,372.97
本年无形资产转入	-	60,591.00	60,591.00
本年固定资产转入	13,856,605.14	-	13,856,605.14
本年处置	25,324,808.76	-	25,324,808.76
本年转出至无形资产	-	4,470,287.28	4,470,287.28
本年转出至自用房地产	50,123,313.03	-	50,123,313.03
本年转出至持有待售的资产	17,262,222.53	-	17,262,222.53
年末余额	1,033,483,993.26	141,390,882.33	1,174,874,875.59
三、减值准备			
年初余额	941,337.80	-	941,337.80
本年处置	941,337.80	-	941,337.80
年末余额	-	-	-
四、账面价值			
年末账面价值	2,077,145,428.07	607,815,925.38	2,684,961,353.45
年初账面价值	2,265,327,292.81	619,252,841.96	2,884,580,134.77

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	226,045,430.29	竣工结算尚在进行中

(3)于本年末，净额为人民币 50,948,765.21 元的投资性房地产房屋及建筑物已用作银行借款的抵押物，参见附注(六)38。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	模具	合计
一、账面原值						
年初余额	17,209,365,839.22	34,832,132,240.31	3,381,416,259.09	2,039,365,570.76	4,182,012,217.46	61,644,292,126.84
本年购置	240,324,698.07	139,758,909.26	142,388,375.75	110,193,055.26	3,061,371.47	635,726,409.81
本年在建工程转入	2,533,891,483.36	6,178,499,834.92	555,185,089.32	233,288,325.36	1,663,291,375.32	11,164,156,108.28
本年投资性房地产转入	152,254,819.81	-	-	-	-	152,254,819.81
本年因合并范围变更而增加	812,941,928.62	1,897,011,147.43	186,062,477.86	357,938,956.42	-	3,253,954,510.33
本年因汇率变动而增加	3,104,664.86	872,862.80	1,731,258.44	480,731.91	-	6,189,518.01
本年处置及报废	424,724,876.12	1,005,331,996.31	154,062,935.82	401,723,667.07	31,647,359.23	2,017,490,834.55
本年转出至在建工程	-	29,299,051.87	3,332,060.25	-	-	32,631,112.12
本年转出至投资性房地产	48,302,530.61	-	-	-	-	48,302,530.61
本年转出至持有待售的资产	67,900,720.40	-	-	-	-	67,900,720.40
年末余额	20,410,955,306.81	42,013,643,946.54	4,109,388,464.39	2,339,542,972.64	5,816,717,605.02	74,690,248,295.40
二、累计折旧						
年初余额	4,370,594,982.39	15,462,537,127.70	2,108,448,708.86	1,266,550,670.66	1,748,725,124.44	24,956,856,614.05
本年计提	950,919,142.70	3,263,500,479.18	449,632,932.37	188,223,101.02	472,303,029.23	5,324,578,684.50
本年投资性房地产转入	50,123,313.03	-	-	-	-	50,123,313.03
本年因合并范围变更而增加	224,149,702.74	184,048,828.43	70,340,550.56	170,198,782.82	-	648,737,864.55
本年因汇率变动而增加	417,942.93	517,224.71	524,073.11	335,631.38	-	1,794,872.13
本年处置及报废	186,352,371.37	739,032,639.52	123,407,303.00	290,264,626.81	13,597,044.90	1,352,653,985.60
本年转出至在建工程	-	20,525,455.68	982,068.00	-	-	21,507,523.68
本年转出至投资性房地产	13,856,605.14	-	-	-	-	13,856,605.14
本年转出至持有待售的资产	45,139,663.12	-	-	-	-	45,139,663.12
年末余额	5,350,856,444.16	18,151,045,564.82	2,504,556,893.90	1,335,043,559.07	2,207,431,108.77	29,548,933,570.72
三、减值准备						
年初余额	349,656,570.38	2,776,138,877.33	27,674,778.69	19,641,552.20	1,805,316,913.27	4,978,428,691.87
本年计提	-	834,306,744.74	35,288,178.78	34,777.33	670,568,678.47	1,540,198,379.32
本年因合并范围变更而增加	25,852.00	2,979,949.00	-	-	-	3,005,801.00
本年因汇率变动而增加	1,936.00	276,202.78	-	-	-	278,138.78
本年处置及报废	-	59,708,107.63	252,213.36	294,521.62	10,927,366.36	71,182,208.97
年末余额	349,684,358.38	3,553,993,666.22	62,710,744.11	19,381,807.91	2,464,958,225.38	6,450,728,802.00
四、账面价值						
年末账面价值	14,710,414,504.27	20,308,604,715.50	1,542,120,826.38	985,117,605.66	1,144,328,270.87	38,690,585,922.68
年初账面价值	12,489,114,286.45	16,593,456,235.28	1,245,292,771.54	753,173,347.90	627,970,179.75	31,709,006,820.92

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、固定资产 - 续

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,391,586,680.56	竣工结算尚在进行中

(3)于本年末，净额为人民币 281,422,703.42 元的固定资产房屋及建筑物已作为银行借款的抵押物，参见附注(六)38。

18、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
变速器双离合器及整体搬迁项目等	935,068,153.05	46,327,595.76	888,740,557.29	1,286,476,875.72	-	1,286,476,875.72
通用五菱技改及扩能项目等	4,774,627,248.61	11,726,495.73	4,762,900,752.88	3,223,768,031.66	25,273,202.59	3,198,494,829.07
上海汇众技改及扩能项目等	451,423,660.72	200,000.00	451,223,660.72	333,983,591.57	200,000.00	333,783,591.57
南汽名爵浦口基地二期建设等	258,349,637.10	235,913.07	258,113,724.03	68,756,221.88	235,913.07	68,520,308.81
东华 CP4 配套物流项目等	107,749,229.11	1,050,329.40	106,698,899.71	16,921,829.47	1,050,329.40	15,871,500.07
东华浦口桥林项目等	128,163,439.80	-	128,163,439.80	8,063,909.35	-	8,063,909.35
上柴技改及扩能项目等	142,829,859.15	31,716,626.11	111,113,233.04	219,757,070.91	31,716,626.11	188,040,444.80
华域延锋江森改造及产能项目等	2,228,396,947.62	17,134,493.00	2,211,262,454.62	1,909,813,005.74	17,134,493.00	1,892,678,512.74
乘用车自主品牌项目	235,490,387.31	-	235,490,387.31	1,024,881,793.87	-	1,024,881,793.87
研发中心扩建项目	430,488,863.55	-	430,488,863.55	885,940,436.98	-	885,940,436.98
安吉物流码头建设项目等	1,179,238,809.66	-	1,179,238,809.66	974,910,900.64	-	974,910,900.64
商用车自主品牌项目	714,314,610.92	222,747.30	714,091,863.62	253,117,806.17	222,747.30	252,895,058.87
资产经营光伏发电项目等	96,354,428.16	-	96,354,428.16	7,938,646.10	-	7,938,646.10
自主品牌泰国项目	21,689,179.18	-	21,689,179.18	31,967,038.86	-	31,967,038.86
其他	260,698,607.22	-	260,698,607.22	532,393,709.73	-	532,393,709.73
合计	11,964,883,061.16	108,614,200.37	11,856,268,860.79	10,778,690,868.65	75,833,311.47	10,702,857,557.18

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他减少	年末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化 金额	本年利 息资本 化率(%)	资金来源
变速器双离合及整体搬迁项目等	6,421,027,202.31	1,286,476,875.72	871,249,150.33	1,005,119,698.34	217,538,174.66	935,068,153.05	84	在建	73,072,672.31	1,960,478.69	6.72	自筹及募集资金
通用五菱技改及扩能项目等	15,241,302,856.74	3,223,768,031.66	4,390,836,494.05	2,690,934,327.54	149,042,949.56	4,774,627,248.61	88	在建				自筹
上海汇众技改及扩能项目等	2,815,455,648.10	333,983,591.57	512,610,203.05	395,170,133.90	-	451,423,660.72	90	在建				自筹
上汽名爵浦口基地二期建设等	5,633,883,263.98	68,756,221.88	554,999,457.26	359,823,868.93	5,582,173.11	258,349,637.10	44	在建				自筹
东华 CP4 配套物流项目等	505,308,065.58	16,921,829.47	108,224,921.46	13,315,649.56	4,081,872.26	107,749,229.11	66	在建				自筹
东华浦口桥林项目等	1,944,920,000.00	8,063,909.35	120,733,030.45	-	633,500.00	128,163,439.80	73	在建				自筹
上柴技改及扩能项目等	2,510,523,665.00	219,757,070.91	148,613,578.16	225,540,789.92	-	142,829,859.15	55	在建				自筹及募集资金
华域延峰江森改造及产能项目等	5,917,443,495.92	1,909,813,005.74	3,251,788,735.85	2,818,080,611.63	115,124,182.34	2,228,396,947.62	65	在建	25,220,431.18	9,128,622.92	5.99	自筹
乘用车自主品牌项目	12,254,143,114.95	1,024,881,793.87	896,552,517.43	1,675,099,915.18	10,844,008.81	235,490,387.31	60	在建				自筹及募集资金
研发中心扩建项目	3,697,401,391.00	885,940,436.98	429,582,880.58	853,855,982.33	31,178,471.68	430,488,863.55	75	在建				自筹及募集资金
安吉物流码头建设项目等	3,802,009,747.06	974,910,900.64	598,267,647.76	292,724,901.95	101,214,836.79	1,179,238,809.66	75	在建				自筹
商用车自主品牌项目	5,496,435,421.05	253,117,806.17	665,467,112.43	203,768,645.34	501,662.34	714,314,610.92	45	在建				自筹及募集资金
资产经营光伏发电项目等	667,349,000.10	7,938,646.10	90,777,282.06	-	2,361,500.00	96,354,428.16	86	在建	10,616,960.87	84,632.53	4.90	自筹
自主品牌泰国项目	90,982,497.38	31,967,038.86	96,959,622.82	96,959,622.82	10,277,859.68	21,689,179.18	78	在建				自筹
其他		532,393,709.73	560,034,613.46	533,761,960.84	297,967,755.13	260,698,607.22		在建				自筹
合计	66,998,185,369.17	10,778,690,868.65	13,296,697,247.15	11,164,156,108.28	946,348,946.36	11,964,883,061.16			108,910,064.36	11,173,734.14		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、在建工程 - 续

(3)在建工程变动如下:

人民币元	
项目	本年数
年初余额	10,778,690,868.65
本年购置	12,780,880,614.59
本年因合并范围变更而增加	504,693,044.12
本年固定资产转入	11,123,588.44
本年完工转入固定资产	11,164,156,108.28
本年完工转入无形资产	790,862,886.12
本年完工转入投资性房地产	103,005,282.28
本年处置及报废	52,480,777.96
年末余额	11,964,883,061.16

(4)在建工程减值准备

人民币元					
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
变速器双离合及整体搬迁项目等	-	46,327,595.76	-	46,327,595.76	产品结构发生变化
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	31,716,626.11	-	-	31,716,626.11	项目已停工
华域延锋江森改造及产能项目	17,134,493.00	-	-	17,134,493.00	项目已停工
通用五菱技改及扩能项目等	25,273,202.59	-	13,546,706.86	11,726,495.73	项目已停工
南汽名爵浦口基地二期建设	235,913.07	-	-	235,913.07	产品结构发生变化
其他	1,473,076.70	-	-	1,473,076.70	项目已停工
合计	75,833,311.47	46,327,595.76	13,546,706.86	108,614,200.37	

(5)于本年末，净额为人民币 148,406,710.16 元的在建工程已作为银行借款的抵押物，参见附注(六)38。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件使用权	专利权	商标权	其他	合计
一、账面原值								
年初余额	6,339,976,088.08	2,801,028,976.67	8,113,500.00	1,057,879,659.12	1,033,952,252.05	252,654,291.17	932,086,536.00	12,425,691,303.09
本年因合并范围变更而增加	63,971,765.98	-	-	77,325,700.41	-	-	-	141,297,466.39
本年购置	1,454,947,587.28	162,944,264.73	50,000,000.00	76,518,247.22	-	-	21,945,731.30	1,766,355,830.53
本年由投资性房地产转入	12,850,502.45	-	-	-	-	-	-	12,850,502.45
本年由在建工程转入	557,347,658.26	-	-	233,515,227.86	-	-	-	790,862,886.12
本年因汇率变动而增加	-	-	-	643,438.00	-	-	2,429.08	645,867.08
本年处置或报废	91,995,120.00	2,198,832.85	-	8,036,738.19	-	8,479,609.39	24,125,867.08	134,836,167.51
本年转出至投资性房地产	7,705,956.00	-	-	-	-	-	-	7,705,956.00
本年转出至开发成本	178,013,089.83	-	-	-	-	-	-	178,013,089.83
年末余额	8,151,379,436.22	2,961,774,408.55	58,113,500.00	1,437,845,534.42	1,033,952,252.05	244,174,681.78	929,908,829.30	14,817,148,642.32
二、累计摊销								
年初余额	690,733,737.03	1,853,168,515.56	2,958,550.00	583,170,178.32	949,520,868.08	51,540,738.24	858,112,940.21	4,989,205,527.44
本年因合并范围变更而增加	13,876,499.58	-	-	43,158,098.41	-	-	-	57,034,597.99
本年计提	174,796,780.41	20,815,614.02	5,998,333.33	190,078,670.57	3,286,278.31	24,332,919.14	78,348,055.47	497,656,651.25
本年由投资性房地产转入	4,470,287.28	-	-	-	-	-	-	4,470,287.28
本年处置或报废	3,869.00	3,756,500.24	-	5,623,186.96	162,167.10	8,479,609.39	23,411,788.27	41,437,120.96
本年转出至投资性房地产	60,591.00	-	-	-	-	-	-	60,591.00
本年转出至开发成本	18,855,600.29	-	-	-	-	-	-	18,855,600.29
年末余额	864,957,244.01	1,870,227,629.34	8,956,883.33	810,783,760.34	952,644,979.29	67,394,047.99	913,049,207.41	5,488,013,751.71
三、减值准备								
年初余额	3,612,787.25	859,289,951.94	4,714,950.00	9,814,479.21	81,250,000.00	-	-	958,682,168.40
本年计提	-	8,216,147.75	-	1,434,829.04	-	-	-	9,650,976.79
本年处置或报废	-	117,051.97	-	-	-	-	-	117,051.97
年末余额	3,612,787.25	867,389,047.72	4,714,950.00	11,249,308.25	81,250,000.00	-	-	968,216,093.22
四、账面价值								
年末账面价值	7,282,809,404.96	224,157,731.49	44,441,666.67	615,812,465.83	57,272.76	176,780,633.79	16,859,621.89	8,360,918,797.39
年初账面价值	5,645,629,563.80	88,570,509.17	440,000.00	464,895,001.59	3,181,383.97	201,113,552.93	73,973,595.79	6,477,803,607.25

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、无形资产 - 续

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	754,755,861.55	尚在办理中

(3)于本年末，净额为人民币 62,681,960.13 元土地使用权已用作银行借款的抵押物，参见附注(六)38。

20、开发支出

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年转入当期损益	年末余额
研究支出	-	1,636,163,550.42	1,636,163,550.42	-
开发支出	8,434,650.99	6,735,240,766.60	6,739,377,023.55	4,298,394.04
合计	8,434,650.99	8,371,404,317.02	8,375,540,573.97	4,298,394.04

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 80.46%。

21、商誉

(1)商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	年初余额	本年增加	年末余额
上汽通用汽车金融有限责任公司(注)	-	333,378,433.68	333,378,433.68
上海安吉汽车零部件物流有限公司(注)	-	290,248.50	290,248.50
延锋江森汽车部件系统有限公司	71,566,642.00	-	71,566,642.00
上海柴油机股份有限公司	6,994,594.88	-	6,994,594.88
南京南亚汽车有限公司	11.11	-	11.11
其他	6,642,900.76	47,486,350.31	54,129,251.07
合计	85,204,148.75	381,155,032.49	466,359,181.24

注： 参见附注(七)1。

(2)商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称	年末及年初余额
南京南亚汽车有限公司	11.11
其他	2,900,000.00
合计	2,900,011.11

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、长期待摊费用

人民币元

项目	年末余额	年初余额
租入固定资产改良支出	1,119,722,789.23	919,090,098.38
模具使用费	45,272,945.57	23,244,990.54
其他	121,902,176.17	91,209,455.03
合计	1,286,897,910.97	1,033,544,543.95

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	3,755,865,314.72	776,975,236.04	2,227,177,532.02	416,604,147.20
固定资产折旧暂时性差异	379,489,327.73	74,697,400.62	351,828,771.95	58,709,288.50
无形资产摊销暂时性差异	30,374,680.54	6,976,237.08	8,489,667.50	1,273,450.13
递延收益	780,475,628.43	132,784,411.30	487,001,254.43	88,143,823.00
指定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	176,754,071.86	44,188,517.97	-	-
不可税前列支的负债	63,266,074,034.69	14,898,103,108.92	52,172,138,874.41	12,122,537,072.24
未实现毛利冲销	3,062,815,088.07	763,193,843.52	3,663,545,961.24	914,744,229.66
其他	1,289,824,566.60	298,327,587.56	678,726,955.43	159,781,037.27
合计	72,741,672,712.64	16,995,246,343.01	59,588,909,016.98	13,761,793,048.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量	4,663,287.47	1,165,821.87	31,116,040.00	7,779,010.00
可供出售金融资产以公允价值计量	10,304,528,728.55	2,279,150,529.28	9,102,049,123.43	2,038,637,564.61
非同一控制下企业合并取得的固定资产、无形资产及其他长期资产以公允价值计量	1,536,495,456.72	477,025,450.18	363,509,325.26	90,876,487.11
其他	280,634,650.09	79,553,740.93	185,989,972.38	55,950,058.73
合计	12,126,322,122.83	2,836,895,542.26	9,682,664,461.07	2,193,243,120.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,640,114.28	16,991,606,228.73	3,967,237.63	13,757,825,810.37
递延所得税负债	3,640,114.28	2,833,255,427.98	3,967,237.63	2,189,275,882.82

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	51,688,894,332.72	47,753,342,139.90

(5)递延所得税资产(负债)净额于本年度变动如下:

项目	人民币元
年初余额	11,568,549,927.55
本年因合并范围变更而增加	938,202,525.31
本年计入损益	1,892,111,312.56
本年计入权益	(240,512,964.67)
年末余额	14,158,350,800.75

24、其他非流动资产

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	903,330,115.04	936,713,590.61
长期委托贷款	212,500,000.00	-
应收款项类投资(注 1)	136,209,997.31	159,797,500.74
继续涉入资产(注 1)	136,209,997.31	-
长期贷款(注 2)	-	-
其他	252,515,115.75	316,228,640.82
其他非流动资产净值	1,640,765,225.41	1,412,739,732.17
减: 一年内到期的其他非流动资产(注 1)(附注(六)10)	272,419,994.62	-
年末余额	1,368,345,230.79	1,412,739,732.17

注 1: 于本年末, 应收款项类投资系本公司之子公司上汽通用金融持有的特殊目的信托发行的次级资产支持证券。于本年末, 该应收款项类投资的总额为人民币 150,009,997.31 元, 已计提减值准备人民币 13,800,000.00 元, 账面价值为人民币 136,209,997.31 元。同时, 上汽通用金融由于继续涉入而确认了金融资产和等额金融负债。该证券化产品将于 2016 年到期。年初余额系财务公司持有的长期凭证式国债。

注 2: 系对通用上海汽车投资有限公司的长期贷款, 金额为人民币 220,849,689.64 元, 已全额计提减值准备。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	4,744,742,704.38	5,191,453,039.46
质押借款(注 1)	122,589,257.59	233,800,000.00
保证借款(注 2)	41,014,584.00	59,000,000.00
抵押借款	-	21,000,000.00
合计	4,908,346,545.97	5,505,253,039.46

注 1: 于本年末, 质押借款系以账面净值为人民币 200,822,328.04 元的应收账款为质押物取得的借款, 参见附注(六)4。

注 2: 于本年末, 本公司之子公司上汽正大有限公司之借款人民币 7,584,584.00 元系由其股东提供担保, 其中本公司按对其持股比例对其中 51%的借款余额提供担保, 参见附注(十二)3; 保证借款人民币 33,430,000.00 元系由第三方提供担保。

26、吸收存款及同业存放

人民币元

项目	年末余额	年初余额
财务公司吸收企业存款	35,816,147,988.13	40,642,489,748.76
财务公司吸收同业存款	-	318,909,458.84
财务公司的短期保证金	8,568,336,270.92	3,796,664,700.64
合计	44,384,484,259.05	44,758,063,908.24

27、拆入资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
拆入资金	23,429,657,800.31	-

28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
衍生金融负债-远期外汇合约	7,486,291.00	-

29、应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,918,482,365.68	5,093,528,730.98
商业承兑汇票	364,319,865.14	480,686,589.71
合计	7,282,802,230.82	5,574,215,320.69

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、应付账款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付整车款、材料款及配件款等	99,034,578,618.58	66,027,244,570.41

31、预收款项

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收整车款、材料款、配件款等	18,317,063,798.28	27,430,862,400.76

32、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
短期薪酬	8,084,885,358.17	6,755,982,241.11
离职后福利-设定提存计划	87,960,194.45	60,430,013.26
辞退福利	233,448,503.89	290,935,440.36
合计	8,406,294,056.51	7,107,347,694.73

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,311,986,647.58	4,595,870,275.37
职工奖福基金	2,020,176,466.19	1,474,414,975.11
社会保险费	94,055,823.64	89,123,758.37
住房公积金	56,033,112.88	60,959,250.17
工会经费和职工教育经费	372,721,248.19	359,943,388.14
其他	229,912,059.69	175,670,593.95
合计	8,084,885,358.17	6,755,982,241.11

(3)设定提存计划

人民币元

项目	年末余额	年初余额
基本养老保险	77,015,260.54	48,130,571.19
失业保险费	8,099,390.15	9,794,180.54
企业年金缴费	2,845,543.76	2,505,261.53
合计	87,960,194.45	60,430,013.26

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,210,331,586.66	3,430,921,799.42
增值税	1,682,942,828.76	(840,129,805.93)
消费税	401,790,235.33	232,899,629.28
营业税	291,041,280.21	124,367,230.74
个人所得税	176,284,584.98	89,451,964.91
城建税	169,296,231.44	57,461,037.63
土地使用税	17,355,617.74	18,449,831.83
教育费附加	219,747,160.35	71,074,522.30
其他	222,747,915.14	225,904,254.82
合计	7,391,537,440.61	3,410,400,465.00

34、应付股利

人民币元

项目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	448,541,726.94	137,519,670.03

35、其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
销售佣金和折扣	26,376,122,214.78	24,426,372,989.74
经销商保证金及各种押金	2,385,510,790.82	3,162,242,514.52
其他	9,885,193,457.57	5,241,675,855.79
合计	38,646,826,463.17	32,830,291,360.05

36、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注(六)38)	564,253,092.71	1,777,060,262.07
一年内到期的应付债券(附注(六)39)	-	1,133,493,000.00
一年内到期的预计负债(附注(六)42)	4,409,995,083.67	3,933,234,863.80
合计	4,974,248,176.38	6,843,788,125.87

(1) 一年内到期的长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	314,087,999.92	423,704,866.45
抵押借款	50,000,000.00	49,900,000.00
质押借款	200,165,092.79	1,303,455,395.62
合计	564,253,092.71	1,777,060,262.07

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、一年内到期的非流动负债 - 续

(2) 一年内到期的应付债券

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付债券	-	1,133,493,000.00

(3) 一年内到期的预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	3,924,402,439.03	3,484,295,885.92
其他	485,592,644.64	448,938,977.88
合计	4,409,995,083.67	3,933,234,863.80

37、其他流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预提费用	205,734,205.76	154,042,787.13

38、长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	955,312,147.65	1,804,259,025.70
抵押借款(注 1)	331,400,000.00	376,700,000.00
质押借款(注 2)	240,676,759.18	1,645,245,602.82
保证借款(注 3)	435,675,330.11	-
小计	1,963,064,236.94	3,826,204,628.52
减：一年内到期的长期借款(附注(六)36)	564,253,092.71	1,777,060,262.07
合计	1,398,811,144.23	2,049,144,366.45

注 1：于本年末，抵押借款人民币 11,600,000.00 元系以净额为人民币 11,176,197.74 元的投资性房地产房屋及建筑物、净额为人民币 12,782,073.96 元的固定资产房屋建筑物及净额为人民币 11,809,417.27 元的无形资产土地使用权为抵押物取得的借款，参见附注(六)16、17、19；抵押借款人民币 9,600,000.00 元系以净额为人民币 39,772,567.47 元的投资性房地产房屋及建筑物及净额为 16,278,549.26 元的无形资产土地使用权为抵押物取得的借款，参见附注(六)16、19；抵押借款人民币 198,000,000.00 元系以净额为 195,809,604.90 元的固定资产房屋建筑物及净额为 34,593,993.60 元的无形资产土地使用权为抵押物取得的借款，参见附注(六)17、19；抵押借款人民币 52,000,000.00 元系以净值为 148,406,710.16 元的在建工程为抵押物取得的借款，参见附注(六)18；抵押借款人民币 60,200,000.00 元系以净额为人民币 72,831,024.56 元的固定资产房屋建筑物为抵押物取得的借款，参见附注(六)17。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、长期借款 - 续

注2：于本年末，质押借款系以净额为人民币 373,722,518.04 元的长期应收款为质押物，参见附注(六)14。

注3：于本年末，本公司之子公司上汽正大有限公司之借款人民币 424,873,230.11 元系由其股东提供担保，其中本公司按对其持股比例对其中 51%的借款余额提供担保，参见附注(十二)3；华域汽车之子公司华域正大有限公司之借款人民币 10,802,100.00 元系由其股东提供担保，其中华域汽车按对其持股比例对其中 51%的借款余额提供担保，参见附注(十二)3。

39、应付债券

人民币元

项目	年末余额	年初余额
华域汽车公司债(注 1)	2,700,490,000.00	3,833,983,000.00
上汽通用金融非银行金融机构债(注 2)	1,494,315,403.26	-
上汽通用金融资产支持证券(注 3)	4,013,303,996.78	-
小计	8,208,109,400.04	3,833,983,000.00
减：一年内到期的应付债券(附注(六)36)	-	1,133,493,000.00
一年后到期的应付债券	8,208,109,400.04	2,700,490,000.00

注1：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1380号《关于核准华域汽车系统股份有限公司公开发行公司债券的批复》批准，本公司之子公司华域汽车于2013年11月21日公开发行公司债券人民币40亿元，每张债券面值人民币100元，按面值发行。本次债券分为品种一、2年期和品种二、5年期附第三年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权两个品种，其中品种一的发行规模为人民币12亿元，票面利率为5.60%，品种二的发行规模为人民币28亿元，票面利率为5.72%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。该公司债无担保。品种一已于本年度偿付完毕。

本公司之子公司财务公司认购了其中人民币99,510,000.00元华域公司债，故内部抵消后，本集团年末应付债券余额为人民币2,700,490,000.00元。

注2：本公司之子公司上汽通用金融于2014年3月3日在银行间债券市场公开发行了总额为人民币15亿元的3年期固定利率债券，票面利率为5.95%，每年付息一次。该债券将于2017年3月4日到期。

注3：上汽通用金融于2015年6月10日发起发行面值总计为人民币3,580,000,000.00元的浮动利率优先级资产支持证券，该证券预计将于2017年1月26日到期。上汽通用金融于2015年9月11日发起发行面值总计为人民币2,700,000,000.00元的浮动利率优先级资产支持证券，预计将于2017年8月26日到期。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

人民币元

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	3,426,678,193.06	3,018,996,758.83
辞退福利	2,183,634,952.52	2,311,013,889.91
其他长期福利	408,165,187.47	186,711,474.81
合计	6,018,478,333.05	5,516,722,123.55

(2)设定受益计划净负债变动情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	3,018,996,758.83	3,808,790,867.53
计入当期损益的设定受益成本	241,914,777.31	217,428,499.05
1.过去服务成本	98,850,675.47	110,913,572.12
2.利息净额	143,064,101.84	106,514,926.93
计入其他综合收益的设定受益成本	247,303,986.71	(914,866,778.31)
1.精算损失(收益)	247,303,986.71	(914,866,778.31)
其他变动	(81,537,329.79)	(92,355,829.44)
1.已支付的福利	(81,537,329.79)	(92,355,829.44)
年末余额	3,426,678,193.06	3,018,996,758.83

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

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

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2015年12月31日止时点的数据进行，以预期累积福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、费用增长率及死亡率。折现率为3%-3.75%。死亡率的假设以中国人寿保险业经验生命表(2000-2003)为依据。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、长期应付职工薪酬 - 续

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 146.50 百万元(增加人民币 158.26 百万元)。
- 如果费用增长率增加(减少)1%, 则设定受益计划义务现值将增加人民币 620.61 百万元(减少人民币 459.06 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。

41、专项应付款

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
动迁补偿款(注 1)	38,358,140.00	196,610,014.24
专项奖励资金(注 2)	863,767,352.72	900,428,309.00
合计	902,125,492.72	1,097,038,323.24

注 1: 该动迁补偿款系由于政府城镇整体规划需要收储本集团部分国有土地使用权而收到的补偿款。

注 2: 专项奖励资金系上汽总公司在如附注(一)所述之 2011 年重组中注入, 具有特定用途的款项, 作为专项应付款管理, 将专项用于为业务发展做出重要贡献, 为完成发展战略目标(包括重要年度目标)、完成重大项目及重点工作之奖励。

42、预计负债

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
产品质量保证	12,162,897,559.10	10,232,551,493.13
预计赔偿支出	510,107,826.57	482,643,289.24
继续涉入负债(注)	136,209,997.31	-
其他	1,469,914,414.50	903,620,086.65
小计	14,279,129,797.48	11,618,814,869.02
减: 一年内到期的预计负债(附注(六)36)	4,409,995,083.67	3,933,234,863.80
合计	9,869,134,713.81	7,685,580,005.22

注: 参见附注六(24)注 1。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43、递延收益

人民币元

项目	年末余额	年初余额
政府补助(注)	9,773,158,990.87	6,587,189,457.74
财务公司及上汽通用金融预收利息	3,067,536,824.58	1,357,856,281.33
其他	962,962,253.83	756,789,196.06
合计	13,803,658,069.28	8,701,834,935.13

注： 涉及政府补助明细如下：

人民币元

项目	年初余额	本年因合并范围变更而增加	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产/收益相关
土地拆迁补助	3,789,252,593.29	-	3,680,000,031.96	1,266,932,057.38	6,202,320,567.87	资产/收益
固定资产采购补贴	1,396,574,750.00	-	789,422,694.48	125,901,476.26	2,060,095,968.22	资产
技术改造	380,216,280.96	-	46,006,536.15	23,112,398.21	403,110,418.90	资产
项目开发补助	730,276,454.10	-	250,215,958.22	220,003,892.79	760,488,519.53	收益
财政补贴	290,869,379.39	13,419,245.00	107,425,078.97	64,570,187.01	347,143,516.35	收益
合计	6,587,189,457.74	13,419,245.00	4,873,070,299.78	1,700,520,011.65	9,773,158,990.87	

44、股本

本公司注册及实收股本计人民币 11,025,566,629 元，每股面值为人民币 1.00 元，股份种类及其结构如下：

2015 年度	年初余额(股)	本年增减(股)(注)	年末余额(股)	年末持股比例(%)
无限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	8,191,449,931	-	8,191,449,931	74.30
-跃进集团	413,919,141	-	413,919,141	3.75
-工业有限	334,408,775	(334,408,775)	-	-
-上海国际	-	334,408,775	334,408,775	3.03
-其他	2,085,788,782	-	2,085,788,782	18.92
小计	11,025,566,629	-	11,025,566,629	100.00
股份总数	11,025,566,629	-	11,025,566,629	100.00

注： 参见附注(一)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、股本 - 续

2014年度	年初余额(股)	本年增减(股)(注)	年末余额(股)	年末持股比例(%)
一、有限售条件股份				
境内法人持有股份				
国有法人持股-上汽总公司	1,448,736,163	(1,448,736,163)	-	-
国有法人持股-工业有限	334,408,775	(334,408,775)	-	-
小计	1,783,144,938	(1,783,144,938)	-	-
二、无限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽总公司	6,742,713,768	1,448,736,163	8,191,449,931	74.30
-跃进集团	413,919,141	-	413,919,141	3.75
-工业有限	-	334,408,775	334,408,775	3.03
-其他	2,085,788,782	-	2,085,788,782	18.92
小计	9,242,421,691	1,783,144,938	11,025,566,629	100.00
三、股份总数	11,025,566,629	-	11,025,566,629	100.00

注：如附注(一)所述，于2011年重组中，本公司实际发行1,783,144,938股，其中向上汽总公司发行1,448,736,163股，向工业有限发行334,408,775股A股，面值为每股1.00元。上述股份在发行结束之日起36个月内不得转让，该等股份已于2014年度转为无限售条件流通股。

45、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	年末余额
2015年度			
股本溢价	37,013,721,153.04	938,708,711.25	37,952,429,864.29
其中：投资者投入的资本	37,147,780,115.58	-	37,147,780,115.58
同一控制下企业合并形成的差额	1,454,026,130.62	-	1,454,026,130.62
对子公司持股比例变更的影响(注1)	(1,588,085,093.16)	938,708,711.25	(649,376,381.91)
其他资本公积	972,877,968.50	14,461,982.94	987,339,951.44
合计	37,986,599,121.54	953,170,694.19	38,939,769,815.73
2014年度			
股本溢价	36,997,624,621.54	16,096,531.50	37,013,721,153.04
其中：投资者投入的资本(注2)	37,144,575,538.93	3,204,576.65	37,147,780,115.58
同一控制下企业合并形成的差额	1,454,026,130.62	-	1,454,026,130.62
对子公司持股比例变更的影响	(1,600,977,048.01)	12,891,954.85	(1,588,085,093.16)
其他资本公积	971,901,273.20	976,695.30	972,877,968.50
合计	37,969,525,894.74	17,073,226.80	37,986,599,121.54

注1：其中，人民币1,118,042,323.57元系由于延锋汽车饰件系统有限公司内饰业务重组而产生，参见附注(八)1(1)，其他主要系如附注(八)1(2)中所述的交易产生。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、资本公积 - 续

注2：于2014年度，投资者投入的资本的增加系上汽总公司履行如附注(一)所述之2011年重组交易中相关承诺所增加。2011年重组中，本公司从上汽总公司购买的以收益法评估的资产，实际盈利数不及评估报告中利润预测数，故上汽总公司以现金方式对实际盈利数与评估报告中利润预测数的差异进行补偿。本公司将该补偿计入资本公积。

46、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司股东	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	936,924,910.50	(247,303,986.71)	13,537,607.71	-	(223,640,942.42)	(37,200,652.00)	713,283,968.08
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	926,771,704.72	(247,303,986.71)	-	-	(213,487,736.64)	(33,816,250.07)	713,283,968.08
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	10,153,205.78	-	13,537,607.71	-	(10,153,205.78)	(3,384,401.93)	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,766,570,511.16	1,595,621,135.84	52,894,032.63	240,512,964.67	1,436,938,754.49	(134,724,615.95)	10,203,509,265.65
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(108,936,103.16)	14,790,510.48	1,012,060.70	-	19,984,713.86	(6,206,264.08)	(88,951,389.30)
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,753,520,637.46	1,097,197,587.52	51,881,971.93	240,512,964.67	1,059,919,194.99	(255,116,544.07)	9,813,439,832.45
外币财务报表折算差额	121,985,976.86	483,633,037.84	-	-	357,034,845.64	126,598,192.20	479,020,822.50
其他综合收益合计	9,703,495,421.66	1,348,317,149.13	66,431,640.34	240,512,964.67	1,213,297,812.07	(171,925,267.95)	10,916,793,233.73

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年计提	年末余额
2015年度			
法定盈余公积	11,727,182,207.14	2,446,049,928.48	14,173,232,135.62
任意盈余公积	10,108,979,700.60	2,446,049,928.48	12,555,029,629.08
合计	21,836,161,907.74	4,892,099,856.96	26,728,261,764.70
2014年度			
法定盈余公积	9,280,817,747.99	2,446,364,459.15	11,727,182,207.14
任意盈余公积	7,662,615,241.45	2,446,364,459.15	10,108,979,700.60
合计	16,943,432,989.44	4,892,728,918.30	21,836,161,907.74

法定盈余公积可用于弥补亏损，扩大生产经营或转增资本。

48、未分配利润

人民币元

项目	本年度	上年度
年初未分配利润	76,085,680,916.97	66,456,983,324.88
加：本年归属母公司股东的净利润	29,793,790,723.65	27,973,441,274.41
减：提取法定盈余公积	2,446,049,928.48	2,446,364,459.15
提取本公司任意盈余公积	2,446,049,928.48	2,446,364,459.15
应付普通股股利(注 1)	14,333,236,617.70	13,230,679,954.80
财务公司提取外币资本准备金	1,641,152.55	976,695.30
子公司提取职工奖励及福利基金	254,855,927.19	220,358,113.92
年末未分配利润	86,397,638,086.22	76,085,680,916.97

注 1： 本年度股东大会批准的上年度现金股利

根据本公司于 2015 年 6 月 18 日召开的公司 2014 年度股东大会决议，以本公司总股本 11,025,566,629 股为基准，每 10 股派发现金红利人民币 13.00 元(含税)，计人民币 14,333,236,617.70 元。

注 2： 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据本公司第六届董事会第七次会议的提议，2015 年度按本公司当年度税后利润的 10% 及 10% 分别提取法定盈余公积金和任意盈余公积金后，以本公司总股本 11,025,566,629 股为基准，每 10 股派送现金红利人民币 13.60 元(含税)。上述股利分配方案尚有待股东大会批准。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

49、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	650,377,398,413.60	576,705,258,472.85	616,091,866,780.01	540,616,517,511.13
其他业务	10,996,531,379.05	9,127,624,743.41	10,620,527,706.85	8,619,508,402.87
合计	661,373,929,792.65	585,832,883,216.26	626,712,394,486.86	549,236,025,914.00

(2)主营业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车业务	505,752,823,943.47	458,925,975,996.17	487,904,640,265.90	437,472,171,075.10
零部件业务	125,733,526,700.70	101,181,521,349.86	112,350,643,124.74	89,667,112,081.10
贸易	9,899,903,807.26	9,489,601,764.09	10,190,290,392.62	9,786,066,547.86
劳务及其他	8,991,143,962.17	7,108,159,362.73	5,646,292,996.75	3,691,167,807.07
合计	650,377,398,413.60	576,705,258,472.85	616,091,866,780.01	540,616,517,511.13

(3)其他业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料及废料销售	8,057,197,176.62	7,396,867,599.02	8,443,251,098.31	7,321,017,866.21
劳务	1,126,633,165.54	815,296,727.24	476,375,880.15	390,304,436.67
租赁	444,048,152.32	208,485,092.12	481,895,192.23	200,203,253.28
其他	1,368,652,884.57	706,975,325.03	1,219,005,536.16	707,982,846.71
合计	10,996,531,379.05	9,127,624,743.41	10,620,527,706.85	8,619,508,402.87

(4)本集团前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户一	38,133,485,183.69	5.77
客户二	13,214,035,762.91	2.00
客户三	8,665,828,002.19	1.31
客户四	6,617,554,204.98	1.00
客户五	3,377,723,952.19	0.51
合计	70,008,627,105.96	10.59

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、利息收入、利息支出

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
财务公司及上汽通用金融利息收入、利息支出	8,295,161,232.11	2,347,899,980.15	3,195,091,850.17	899,418,199.38

51、手续费及佣金收入/支出

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
财务公司及上汽通用金融手续费及佣金收入/支出	779,132,114.58	44,605,113.33	93,678,100.67	11,047,439.01

52、营业税金及附加

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
消费税	3,157,787,805.72	2,239,122,040.50
营业税	750,494,572.27	308,070,569.99
城市维护建设税	823,336,935.45	554,454,079.50
教育费附加	803,909,886.33	599,524,556.99
其他	62,873,054.65	56,039,627.17
合计	5,598,402,254.42	3,757,210,874.15

53、销售费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
运输物流费	10,241,767,320.73	10,852,429,906.17
广告宣传费	9,726,993,437.49	10,039,144,659.33
售后服务费	4,649,630,471.12	4,206,950,824.26
其他	10,919,124,279.93	14,975,249,947.91
合计	35,537,515,509.27	40,073,775,337.67

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

54、管理费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资薪酬等	7,490,896,632.56	6,349,904,696.07
折旧及摊销	1,173,534,596.81	1,044,440,926.11
研究开发费	8,375,540,573.97	6,864,510,746.43
技术转让费	285,147,079.12	62,557,024.84
其他	6,950,163,066.02	4,987,291,678.82
合计	24,275,281,948.48	19,308,705,072.27

55、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	775,397,924.90	669,182,235.38
减：已资本化的利息费用(附注(六)18)	11,173,734.14	27,887,099.25
减：利息收入	1,137,501,519.83	932,026,859.16
汇兑损失	97,205,622.17	92,897,702.19
其他	44,879,609.73	33,235,339.05
合计	(231,192,097.17)	(164,598,681.79)

56、资产减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
坏账损失	(632,726,573.18)	990,379,462.97
存货跌价损失	824,528,932.04	459,339,328.11
可供出售金融资产减值损失	-	30,000,000.00
长期股权投资减值损失	-	32,531.42
固定资产减值损失	1,540,198,379.32	2,658,537,298.69
在建工程减值损失	46,327,595.76	41,996,465.59
无形资产减值损失	9,650,976.79	-
贷款减值损失	1,060,193,157.80	221,954,536.57
其他流动资产减值损失	-	23,000,000.00
其他非流动资产减值损失	-	(24,999,731.91)
合计	2,848,172,468.53	4,400,239,891.44

57、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
产生公允价值变动收益(损失)的来源：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(278,030,579.56)	10,572,642.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(7,486,291.00)	7,155,000.00
合计	(285,516,870.56)	17,727,642.36

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

58、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
权益法核算的长期股权投资收益	26,632,109,451.86	25,301,463,475.67
长期股权投资差额摊销	(827,623.32)	(827,623.32)
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益(注)	59,646,443.94	-
长期股权投资处置收益	190,831,856.24	518,600,960.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债的收益	5,106,257.67	(3,486,345.14)
可供出售金融资产投资收益	2,643,398,882.64	1,874,283,009.70
买入返售金融资产收益	75,211,380.15	66,360,924.24
其他	57,657,771.79	78,274,294.39
合计	29,663,134,420.97	27,834,668,696.05

注： 参见附注(七)1。

59、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
政府补助	3,116,012,280.67	2,672,209,600.09
非流动资产处置收益	130,869,909.39	428,958,213.82
无需支付的款项	4,250,016.80	43,054,041.45
债务重组利得	199,000.89	541,413.93
非同一控制下企业合并折价购买收益(注)	204,657,090.00	802,311.00
其他	210,674,919.18	183,516,752.37
合计	3,666,663,216.93	3,329,082,332.66

注： 参见附注(七)1。

(2)计入当期损益的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年累计数	上年累计数	与资产/收益相关
土地拆迁补偿	1,266,932,057.38	600,360,270.91	资产/收益
固定资产采购补贴	125,901,476.26	52,120,327.46	资产
技术改造	23,112,398.21	28,307,937.49	资产
项目开发补助	275,609,807.14	188,476,715.03	收益
财政补贴	1,424,456,541.68	1,802,944,349.20	收益
合计	3,116,012,280.67	2,672,209,600.09	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

60、营业外支出

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
动拆迁支出	746,203,843.09	476,538,705.78
非流动资产处置损失	385,789,730.40	105,676,803.02
供应商赔偿损失	205,908,776.07	281,418,480.34
捐赠支出	8,315,916.55	8,934,728.95
其他	98,798,870.33	101,486,928.03
合计	1,445,017,136.44	974,055,646.12

61、所得税费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税费用	7,627,818,575.58	6,597,306,401.33
递延所得税费用	(1,892,111,312.56)	(2,159,284,230.53)
合计	5,735,707,263.02	4,438,022,170.80

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
会计利润	45,809,676,486.26	42,688,795,192.84
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	6,871,451,472.94	6,403,319,278.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,076,834.10	120,492,912.29
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(468,072,541.17)	(156,669,634.23)
本年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,792,347,042.00	1,629,444,573.06
上年度所得税汇算清缴影响	(302,491,645.24)	(261,706,117.29)
非应税收入项目的纳税影响	(4,079,148,055.97)	(4,199,821,379.56)
研究开发费加成扣除的纳税影响	(253,475,896.49)	(237,649,989.02)
子公司税率不一致等的影响	2,046,020,052.85	1,140,612,526.62
合计	5,735,707,263.02	4,438,022,170.80

62、其他综合收益的税后净额

详见附注(六)46。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

63、财务公司表外委托业务

人民币元

	年末余额	年初余额
财务公司委托存款	594,688,371.88	907,302,495.15
财务公司委托贷款	433,000,000.00	745,500,000.00
财务公司委托投资	161,688,371.88	161,802,495.15
合计	594,688,371.88	907,302,495.15

64、现金流量表项目注释

支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
银行承兑汇票质押金等受限制的货币资金增加	600,447,044.62	65,973,355.84

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

	本年累计数	上年累计数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	40,073,969,223.24	38,250,773,022.04
加: 资产减值损失	2,848,172,468.53	4,400,239,891.44
固定资产折旧	5,324,578,684.50	4,044,447,787.55
无形资产摊销	497,656,651.25	580,482,903.04
投资性房地产折旧及摊销	129,382,372.97	130,990,306.90
长期待摊费用摊销	292,087,330.45	196,901,938.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,001,123,664.10	153,257,294.98
公允价值变动损失(减收益)	285,516,870.56	(17,727,642.36)
财务费用	764,224,190.76	641,295,136.13
投资收益	(29,663,134,420.97)	(27,834,668,696.05)
递延所得税资产增加	(1,863,775,778.47)	(2,063,160,823.28)
递延所得税负债减少	(28,335,534.09)	(96,123,407.25)
存货的减少(增加)	2,185,927,394.69	(10,626,113,631.55)
买入返售金融资产的减少	-	146,040,000.00
经营性应收项目的减少(减增加)	(4,454,292,659.35)	7,475,211,708.82
经营性应付项目的增加	8,599,474,458.13	7,901,965,185.52
经营活动产生的现金流量净额	25,992,574,916.30	23,283,810,974.30
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	62,107,494,271.45	72,071,515,299.46
减: 现金的年初余额	72,071,515,299.46	74,277,677,348.07
现金及现金等价物的净减少额	(9,964,021,028.01)	(2,206,162,048.61)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

65、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,654,420.65	5,573,207.21
可随时用于支付的银行存款	62,027,836,897.57	71,772,093,154.17
可随时用于支付的其他货币资金	75,002,953.23	293,848,938.08
现金及现金等价物余额	62,107,494,271.45	72,071,515,299.46

66、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,565,171,921.17	参见附注(六)1
应收票据	736,504,600.00	参见附注(六)3
应收账款	200,822,328.04	参见附注(六)4
长期应收款	373,722,518.04	参见附注(六)14
投资性房地产	50,948,765.21	参见附注(六)16
固定资产	281,422,703.42	参见附注(六)17
在建工程	148,406,710.16	参见附注(六)18
无形资产	62,681,960.13	参见附注(六)19
合计	12,419,681,506.17	

67、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
-美元	794,002,220.36	6.4936	5,155,932,818.13
-英镑	21,167,701.03	9.6159	203,546,496.33
-欧元	28,773,988.32	7.0952	204,157,201.93
-日元	202,498,046.30	0.0539	10,914,644.70
-港币	38,951,919.91	0.8378	32,633,918.50
-泰铢	1,556,357,984.69	0.1799	279,988,801.45
-其他币种			278,398,225.39
合计			6,165,572,106.43
短期借款			
-美元	20,396,767.55	6.4936	132,448,449.76
-欧元	4,954,375.45	7.0952	35,152,284.69
-日元	990,169,888.50	0.0539	53,370,156.99
-泰铢	635,889,044.30	0.1799	114,396,439.07
合计			335,367,330.51
长期借款-泰铢	3,622,006,916.75	0.1799	651,599,044.32

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

67、外币货币性项目 - 续

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

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1)于本年度，本集团发生的通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并情况如下：

(a)财务公司购买上汽通用金融 5%股权

上汽通用金融原系 Ally Financial Inc.、财务公司以及上汽通用汽车有限公司(“上汽通用”)共同投资设立的中外合资企业，各方持股比例分别为 40%、40%以及 20%，上汽通用金融原系本集团之合营企业。于 2014 年度，General Motors Financial Company, Inc.(“GMFC”)、GMAC UK plc 与 Ally Financial Inc.签订股权转让协议，根据该协议，GMFC 和 GMAC UK plc 分别从 Ally Financial Inc.受让上汽通用金融的 5%和 35% 股权。同时，财务公司与 GMFC 签订《General Motors Financial Company, Inc.和上海汽车集团财务有限责任公司关于上汽通用汽车金融有限责任公司注册资本转让的股权转让协议》，财务公司收购 GMFC 从 Ally Financial Inc.受让的 5%上汽通用金融股权。于 2015 年 1 月 2 日，该股权转让已交割完毕。此次股权交割完成后，财务公司持有上汽通用金融 45%股权，并在董事会中拥有多数席位。根据上汽通用金融修改后的章程，财务公司获得了对上汽通用金融的控制，上汽通用金融成为财务公司的子公司。财务公司从 2015 年 1 月 2 日起，将上汽通用金融纳入合并财务报表合并范围。

(b)安吉物流取得对安吉零部件物流的控制权

安吉零部件物流原系安吉物流与 CEVA LOGISTICS HOLDINGS B.V.(“CEVA”)共同投资设立的中外合资企业，双方持股比例均为 50%，安吉零部件物流原为安吉物流之合营企业。于本年度，安吉物流与 CEVA 达成协议并修改章程，安吉物流在安吉零部件物流董事会中拥有多数席位，获得了对安吉零部件物流的控制。安吉物流从 2015 年 4 月 1 日起，将安吉零部件物流及其子公司纳入安吉物流合并财务报表合并范围。

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(1)于本年度，本集团发生的通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并情况如下： - 续

上述被合并方于合并日之主要财务信息如下：

	公允价值(注)	账面价值
可辨认资产：		
流动资产	3,590,783,471.85	3,590,783,471.85
非流动资产	51,564,614,874.00	51,395,493,082.49
资产小计	55,155,398,345.85	54,986,276,554.34
可辨认负债：		
流动负债	42,527,493,424.46	42,527,493,424.46
非流动负债	2,493,815,775.40	2,451,535,327.52
负债小计	45,021,309,199.86	44,979,028,751.98
所有者权益合计	10,134,089,145.99	10,007,247,802.36
减：少数股东权益	5,645,382,054.15	
归属于本公司股东的权益合计	4,488,707,091.84	
加：商誉	333,668,682.18	
收购对价	4,822,375,774.02	
商誉包括：		
购买上汽通用金融产生的商誉	333,378,433.68	
购买安吉零部件物流产生的商誉	290,248.50	

注：上述被合并方于购买日可辨认净资产以及股东全部权益之公允价值已经评估师评估。

本集团以支付现金及原所持有的对被合并企业之长期股权投资(以下简称“原长期股权投资”)为合并对价，所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

	公允价值	账面价值
现金	774,713,025.42	774,713,025.42
原长期股权投资	4,047,662,748.60	3,988,016,304.66
合计	4,822,375,774.02	4,762,729,330.08

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(1)于本年度，本集团发生的通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并情况如下：- 续

本集团因购买子公司而流出的现金净额如下：

	人民币元 金额
被合并子公司持有的现金和现金等价物	1,438,291,826.51
减：作为合并对价的现金和现金等价物	774,713,025.42
减：合并抵消的影响	2,880,133,332.90
取得子公司流出的现金和现金等价物	2,216,554,531.81

被购买之子公司自购买日至本年末的经营成果及现金净流量如下：

	人民币元 购买日至本年末
营业收入	10,713,184,562.91
营业成本及费用	7,476,387,192.16
利润总额	2,622,605,125.21
净利润	1,962,039,541.97
经营活动现金流量	(3,736,567,986.64)
投资活动现金流量	4,775,377.90
筹资活动现金流量	3,599,109,334.85
汇率变动对现金等价物的影响	(302,376.84)
现金及现金等价物净减少额	(132,985,650.73)

(2)华域汽车本年度非同一控制下企业合并

于本年度，华域汽车之全资子公司延锋汽车饰件系统有限公司(以下简称“延锋”)与 Johnson Controls Inc.(以下简称“江森自控”)开展全球汽车内饰业务重组，双方在中国(上海)自由贸易试验区成立延锋汽车内饰系统有限公司(以下简称“延锋内饰”)，将各自所属内饰业务资产(或企业股权)等纳入延锋内饰。根据延锋与江森自控签订的协议，延锋将下属的内饰业务生产(含研发)基地纳入延锋内饰，江森自控将下属的内饰业务生产(含研发)基地整合为 Yanfeng UK Automotive Interior Systems Co., Ltd.(以下简称“延锋内饰英国”)及 Yanfeng Malaysia Automotive Interior Systems Sdn Bhd(以下简称“延锋内饰马来西亚”)，并将延锋内饰英国 100%股权及延锋内饰马来西亚 88.6%股权纳入延锋内饰，并投入了现金等其他资产。该交易于 2015 年 7 月 2 日完成，交易完成后延锋和江森自控对延锋内饰的持股比例分别为 70%和 30%，根据延锋内饰公司章程，延锋对其拥有控制权。

在上述交易中，延锋内饰取得了延锋内饰英国及延锋内饰马来西亚的控制权，并从 2015 年 7 月 2 日起，将延锋内饰英国及延锋内饰马来西亚纳入其合并报表合并范围。

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(2) 华域汽车本年度非同一控制下企业合并 - 续

上述被合并方于合并日之主要财务信息如下：

人民币元

	延锋内饰英国及延锋内饰马来西亚	
	购买日公允价值(注 1)	购买日账面价值
可辨认资产：		
流动资产	4,709,449,554.00	4,709,449,554.00
非流动资产	3,663,599,019.00	3,663,599,019.00
资产小计	8,373,048,573.00	8,373,048,573.00
可辨认负债：		
流动负债	4,911,210,601.00	4,911,210,601.00
非流动负债	561,483,108.00	561,483,108.00
负债小计	5,472,693,709.00	5,472,693,709.00
所有者权益合计	2,900,354,864.00	2,900,354,864.00
减：少数股东权益	2,732,145.55	
归属于延锋内饰所有者权益合计	2,897,622,718.45	
减：合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	204,657,090.00	
收购对价(注 2)	2,692,965,628.45	

注 1： 上述可辨认资产、负债的公允价值按照评估报告为基础确定。

注 2： 延锋内饰以向江森自控发行股份作为对价。

本集团因购买子公司而收到的现金净额如下：

人民币元

	延锋内饰英国及延锋内饰马来西亚
被合并子公司持有的现金和现金等价物	22,382,759.00
减：作为合并对价的现金和现金等价物	-
取得子公司收到的现金和现金等价物	22,382,759.00

被购买之子公司自购买日至本年末的经营成果如下：

人民币元

	购买日至本年末
营业收入	11,432,730,262.00
净利润	174,928,920.00

(七) 合并范围的变更 - 续**2、其他合并范围变更**

本集团于本年度设立了子公司上海尚鸿置业有限公司，并从成立日起将其纳入合并财务报表合并范围，详见附注(八)2。

除上述事项外，本年度合并财务报表合并范围未发生其他重大变更。

(八) 在其他主体中的权益**1、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的主要交易**

- (1) 如附注(七)1(2)所述，延锋和江森自控全球汽车内饰业务重组后，延锋持有延锋内饰 70% 股权，延锋将直接持有的内饰业务子公司、合联营企业(以下简称“延锋投入内饰业务”)注入延锋内饰后，该等公司成为延锋间接持股的被投资企业，延锋在该等公司的所有者权益份额减少至交易前所持有份额的 70%；同时，江森自控以股权、现金及其他资产(以下简称“江森自控投入内饰业务”)对延锋内饰出资，取得 30% 股权。该交易的影响如下：

	人民币元
	金额
延锋取得江森自控投入内饰业务的 70% 份额	2,323,623,855.00
减：延锋投入内饰业务的 30% 份额	463,320,488.00
延锋调整资本公积	1,860,303,367.00
本集团调整资本公积	1,118,042,323.57

- (2) 上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司(以下简称“延锋金桥”，原名延锋伟世通金桥汽车饰件系统有限公司)原系华域汽车持股 75% 的子公司，其余股份由伟世通国际有限责任公司(以下简称“伟世通”)和 Sky Faith Industries Limited(以下简称“SKY”)分别持有 12.5%。本年度华域汽车购买了伟世通和 SKY 持有的 25% 股份，延锋金桥成为本集团持股 100% 的子公司。

华域三电汽车空调有限公司(以下简称“华域三电”)原系华域汽车持股 38.5% 的子公司，其余股份由三电株式会社(以下简称“三电”)、MAHLE Behr GmbH & Co., KG(以下简称“马勒”)和上海龙华工业有限公司分别持有 35%、17.5% 和 9% 股份。本年度华域汽车和三电分别从马勒购买华域三电 9.5% 和 8% 股份，华域汽车持有华域三电股份增至 48%。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成 - 主要子公司

子公司名称	注册地	注册资本		经营范围	本年末持股比例(%)		取得方式
		币种	千元		直接	间接	
上海汽车英国控股有限公司	英国伯明翰	英镑	3,000	汽车技术研发	100.00	-	通过设立或投资
上海汽车变速器有限公司	中国上海	人民币	2,989,000	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	9,900	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(注1)	中国上海	人民币	3,209,910	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	3,300,000	股权投资、创业投资、实业咨询、资产管理	100.00	-	通过设立或投资
上汽唐山客车有限公司	中国河北	人民币	170,000	开发、设计、制造、销售客车	51.00	-	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	4,500,000	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	-	51.00	通过设立或投资
上海极能客车动力系统有限公司	中国上海	人民币	100,000	生产新能源节能客车动力系统及其零部件	60.00	-	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	3,000,000	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
上海尚鸿置业有限公司(注2)	中国上海	人民币	1,000,000	房地产开发经营, 物业管理等	100.00	-	通过设立或投资
上汽国际印尼公司(注3)	印度尼西亚西爪哇省	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	-	53.00	同一控制下企业合并
上海汽车集团财务有限责任公司	中国上海	人民币	7,380,000	汽车金融	98.59	1.41	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	760,000	工程机械设备的生产销售	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	150,000	汽车电子系统及其零部件研发、生产及销售	60.00	38.00	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	2,583,200	汽车零部件总成的设计、生产和销售	60.10	-	同一控制下企业合并
安吉汽车物流有限公司	中国上海	人民币	600,000	汽车整车、零部件、口岸物流等	100.00	-	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	2,771,792	汽车整车及零部件采购及销售	100.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车进出口有限公司	中国上海	人民币	1,189,000	整车、零部件等进出口业务	100.00	-	同一控制下企业合并

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 主要子公司 - 续

子公司名称	注册地	注册资本		经营范围	本年末持股比例(%)		取得方式
		币种	千元		直接	间接	
上海尚元投资管理有限公司	中国上海	人民币	120,000	工业厂房及其配套设施的开发与经营、租赁、物业管理	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
上海汽车工业香港有限公司	中国香港	美元	17,250	整车、零部件转口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
上汽北美公司	美国	美元	60	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	300,000	资产经营、创意产业服务等	100.00	-	同一控制下企业合并
上海国际汽车零部件采购中心有限公司	中国上海	人民币	50,000	汽车配件销售	80.00	-	同一控制下企业合并
东华汽车实业有限公司	中国江苏	人民币	1,083,208	汽车物流、进出口贸易、汽车服务等	75.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车工业活动中心有限公司	中国上海	人民币	160,000	客房、餐饮等	100.00	-	同一控制下企业合并
上海汽车报社有限公司	中国上海	人民币	1,000	《上海汽车报》出版发行等	100.00	-	同一控制下企业合并
上海柴油机股份有限公司(注 4)	中国上海	人民币	866,690	柴油机及配件的生产销售	48.05	-	非同一控制下企业合并
上海汇众汽车制造有限公司	中国上海	人民币	1,488,596	汽车底盘及零部件生产销售	100.00	-	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
上汽通用汽车金融有限责任公司(注 5)	中国上海	人民币	1,500,000	汽车金融	-	55.00	非同一控制下企业合并

注 1： 于本年度，本公司之子公司上海汽车商用车有限公司更名为上汽大通汽车有限公司。

注 2： 于本年度，本公司以货币资金人民币 648,087,657.62 元及账面净值为人民币 159,157,489.54 元的无形资产土地使用权及人民币 12,743,727.51 元的固定资产房屋及建筑物评估作价人民币 351,912,342.38 元新设成立全资子公司上海尚鸿置业有限公司。

注 3： 于本年度，本集团以货币资金美元 35,000,000.00 元新设成立上汽国际印尼公司，该公司注册资本为 118,000,000.00 美元。

注 4： 本集团对上柴股份的持股比例小于 50%，但是上柴股份其他股东持有股份的相对规模较小且较为分散，本集团对上柴股份拥有实质控制权。

注 5： 于本年度，本集团之子公司财务公司通过非同一控制下企业合并取得对上汽通用汽车金融有限责任公司的控制权，并从购买日起将其纳入合并财务报表合并范围，详见附注(七)1。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华域汽车	39.90%	4,053,839.55	2,341,351.13	17,240,057.63
通用五菱	49.90%	2,502,763.56	2,187,857.51	4,709,911.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

人民币千元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华域汽车	46,731,719.54	31,867,970.18	78,599,689.72	38,106,850.46	6,865,035.44	44,971,885.90	36,795,862.85	26,445,710.70	63,241,573.55	28,520,121.70	6,204,070.05	34,724,191.75
通用五菱	30,294,091.60	18,346,862.96	48,640,954.56	36,655,633.39	2,361,414.14	39,017,047.53	25,555,029.83	15,073,374.87	40,628,404.70	29,969,215.83	1,610,046.86	31,579,262.69

人民币千元

子公司名称	本年累计数				上年累计数			
	营业收入	归属于母公司股东/所有者的净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	归属于母公司股东/所有者的净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
华域汽车	91,120,204.53	4,783,382.33	6,479,819.25	5,860,101.55	73,972,592.35	4,455,720.98	8,145,925.21	6,094,069.74
通用五菱	92,247,637.63	5,015,357.21	5,034,820.58	11,298,547.30	73,288,541.92	5,158,008.40	5,158,008.40	9,912,911.13

(八) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业

人民币千元

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

(2)重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上汽大众	上汽通用	上汽大众	上汽通用
流动资产	50,210,145.96	41,387,514.13	54,428,761.87	36,527,070.86
非流动资产	56,071,327.71	52,201,436.91	51,685,384.26	45,924,311.26
资产合计	106,281,473.67	93,588,951.04	106,114,146.13	82,451,382.12
流动负债	52,312,447.61	53,763,728.60	51,103,268.60	44,210,953.94
非流动负债	13,115,563.53	2,201,805.96	11,550,544.00	2,091,251.11
负债合计	65,428,011.14	55,965,534.56	62,653,812.60	46,302,205.05
少数股东权益	-	5,703,739.58	-	6,461,549.91
归属于母公司所有者权益	40,853,462.53	31,919,676.90	43,460,333.53	29,687,627.16
按持股比例计算的净资产份额	20,426,731.26	15,959,838.45	21,730,166.77	14,843,813.58
调整事项				
-商誉	-	227,973.19	-	227,973.19
对合营企业权益投资的账面价值	20,426,731.26	16,187,811.64	21,730,166.77	15,071,786.77
营业收入	218,408,811.90	177,703,199.09	226,190,146.53	167,335,172.09
归属于母公司所有者的净利润	24,903,317.32	16,566,612.50	27,893,244.12	14,784,586.35
其他综合收益(亏损)	49,005.94	-	(227,504.23)	-
综合收益总额	24,952,323.26	19,627,636.92	27,665,739.89	17,803,687.13

(3)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
-归属于母公司股东的净利润	4,420,149.48	5,460,762.49
-其他综合收益(亏损)	(4,055.04)	(876.58)
-综合收益总额	4,416,094.44	5,459,885.91
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		
-归属于母公司股东的净利润	1,637,061.39	1,343,118.00
-其他综合收益(亏损)	(20,207.09)	3,768.20
-综合收益总额	1,616,854.30	1,346,886.20

(八) 在其他主体中的权益 - 续**4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入本集团合并范围的相关结构化主体中的权益系本集团通过投资，在其他机构发行或管理的结构化主体中持有的权益，包括基金投资及理财产品，本集团只持有投资份额，无控制，因此不合并这些结构化主体。于2015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2015年12月31日，本集团持有的未合并结构化主体中的权益在合并资产负债表中的账面价值信息及对应的最大风险敞口信息。

人民币元

项目	年末数		
	账面价值	最大风险敞口	列报项目
基金	39,368,148,705.22	39,368,148,705.22	可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
理财产品	10,768,572,901.35	10,768,572,901.35	其他流动资产、可供出售金融资产

(九) 与金融工具相关的风险

本集团之主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款、借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、应付债券等，各项金融工具之详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关之风险，以及本集团为降低这些风险所采取之风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定之范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理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。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险之影响。假设资产负债表日本集团所有外币资产及外币负债维持不变，如果人民币汇率分别升值或贬值10%而其他所有变量维持不变，本集团股东权益会减少或增加人民币517,861千元(未扣除少数股东权益)。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2. 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 2,361,379.60 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，本集团本年度股东权益会减少或增加人民币 5,903.45 千元(未考虑所得税影响)。

本集团面临的因利率变动而引起的金融工具公允价值变动风险主要与固定利率银行借款有关。本集团之固定利率借款主要为短期借款，故本集团认为利率变动而引起的金融工具公允价值变动对财务报表无重大影响。

1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的权益工具投资，包括分类为可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的权益工具投资，在资产负债表日以公允价值计量。于本年末，本集团持有之权益工具投资主要为股票及基金等投资，因此，本集团承担着证券市场价格波动的风险。如果本集团于本年末持有之权益工具投资的证券市场价格增加或减少 1%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 551,907 千元(未考虑递延所得税影响)。

1.2. 信用风险

于本年末，可能引起本集团财务损失之最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生之损失，具体包括合并资产负债表中已确认之金融资产之账面金额，且对于以公允价值计量之金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值之变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

除对本集团的部分合营企业及联营企业应收款项金额(参见附注(六)4)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。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。本集团管理层认为，本集团不存在重大流动性风险。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

2、金融资产转移

本集团在信贷资产证券化交易中，根据在被转让金融资产中保留的风险和收益程度，未终止确认、部分或整体终止确认该类金融资产。于本年度，证券化信贷资产于转让前的账面价值为人民币 70 亿元。

上述已转让信贷资产均由上汽通用金融继续提供管理服务。由于上汽通用金融持有上述资产支持证券所有次级部分，故上汽通用金融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。

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。2015 年度及 2014 年度本集团的整体策略维持不变。

本集团的资本结构由本集团的净债务和股东权益组成。

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

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	年末数				年初数			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量								
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产								
1.交易性金融资产								
-债务工具投资	-	-	-	-	20,022,164.38	-	-	20,022,164.38
-权益工具投资	111,413,005.47	-	-	111,413,005.47	21,938,230.00	-	-	21,938,230.00
-衍生金融资产	-	-	-	-	-	27,201,000.00	-	27,201,000.00
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								
-权益工具投资	-	-	1,109,690,614.18	1,109,690,614.18	-	-	110,102,149.47	110,102,149.47
(二)可供出售金融资产								
1.债务工具投资	522,074,000.78	-	-	522,074,000.78	2,232,248,267.30	-	-	2,232,248,267.30
2.权益工具投资	54,557,250,154.12	-	10,218,572,901.35	64,775,823,055.47	32,940,674,098.09	-	1,099,416,392.14	34,040,090,490.23
持续以公允价值计量的资产总额	55,190,737,160.37	-	11,328,263,515.53	66,519,000,675.90	35,214,882,759.77	27,201,000.00	1,209,518,541.61	36,451,602,301.38
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债								
1.交易性金融负债								
-衍生金融负债	-	7,486,291.00	-	7,486,291.00	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	7,486,291.00	-	7,486,291.00	-	-	-	-

(十) 公允价值的披露 - 续

2、各层次公允价值的确定依据

第一层次公允价值计量之金融资产主要系上海证券交易所和深圳证券交易所上市股票、基金、债券，公允价值采用资产负债表日之收盘价确定。

第二层次公允价值计量之金融资产主要系远期外汇合约被分类为衍生金融工具，本集团采用的估值技术为现金流量折现模型，该模型使用的主要参数为远期汇率。

第三层次公允价值计量之金融资产主要系本集团持有的未上市股权投资及有限售条件之股票投资。本集团采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格并考虑流动性折扣。

(十一) 关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)		母公司对本企业的表决权比例 (%)	
						直接	间接	直接	间接
上汽总公司	国有企业	中国上海	陈虹	汽车、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。	21,599,175,737.24	74.30	-	74.30	-

2.本公司的子公司情况

详见附注(八)2。

3.本集团的合营和联营企业情况

详见附注(六)15 及附注(八)3。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4. 与本集团发生重大交易或往来的主要其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
上海汽车工业开发发展有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业物业有限公司	上汽总公司之子公司
上海上汽索迪斯服务有限公司	上汽总公司之子公司
上海尚凯房地产开发有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车电器总厂	上汽总公司之子公司
上海内燃机研究所	上汽总公司之子公司
上海华力内燃机工程公司	上汽总公司之子公司
上海捷能汽车技术有限公司	上汽总公司之子公司
上海启元人力资源咨询有限公司	上汽总公司之子公司
上海汽车工业房地产开发有限公司	上汽总公司之子公司
上海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
上海国际汽车城发展有限公司	上汽总公司之联营企业
本公司执行董事及其他高级管理人员	关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 销售及采购

(a) 销售商品

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	65,551,995,858.04	65,657,180,038.02
联营企业	3,959,914,768.73	4,186,502,046.80
上汽总公司之子公司	2,219,319.93	23,814,934.15
合计	69,514,129,946.70	69,867,497,018.97

(b) 销售材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	18,085,919.14	29,228,628.36
联营企业	14,306,972.90	60,000.00
上汽总公司之子公司	375,312.78	3,967,676.62
合计	32,768,204.82	33,256,304.98

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(1) 销售及采购 - 续

(c) 贸易收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	2,359,374,650.20	1,679,873,971.75
联营企业	2,195,784.21	23,421,122.46
合计	2,361,570,434.41	1,703,295,094.21

(d) 商品及材料采购

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	379,608,545,546.26	373,026,424,365.97
联营企业	2,596,635,572.30	3,019,267,162.52
上汽总公司之子公司	39,648,098.21	28,701,442.57
上汽总公司之联营企业	36,712,839.80	17,471,469.99
合计	382,281,542,056.57	376,091,864,441.05

(e) 购买长期资产

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	55,824,035.59	97,671,786.05
联营企业	19,789,661.88	2,942,121.69
上汽总公司之子公司	2,884,943.65	122,650,598.29
上汽总公司之联营企业	2,667,982.02	761,044.68
合计	81,166,623.14	224,025,550.71

(f) 接受劳务 - 研发支出

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	873,114,999.46	376,634,069.23
联营企业	48,075,617.63	47,497,994.66
上汽总公司之子公司	401,920.56	1,161,807.06
上汽总公司之联营企业	2,417,361.04	1,617,521.36
合计	924,009,898.69	426,911,392.31

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(2) 提供劳务及服务

(a) 提供劳务

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	3,353,362,422.19	1,359,519,359.61
联营企业	134,926,158.73	100,664,946.71
上汽总公司	563,069,585.65	108,080,041.55
上汽总公司之之公司	2,662,822.48	40,685,311.61
合计	4,054,020,989.05	1,608,949,659.48

(b) 租赁收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	231,295,142.47	264,245,645.14
联营企业	15,484,278.63	45,477,920.01
上汽总公司之之公司	2,909,805.85	-
合计	249,689,226.95	309,723,565.15

(c) 担保收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	-	1,222,465.75

(3) 其他

(a) 支付物流服务费、技术使用费及其他费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	260,716,206.58	597,860,665.71
联营企业	4,521,803.02	16,737,958.94
上汽总公司	-	162,000.00
上汽总公司之子公司	13,057,381.65	15,505,859.75
合计	278,295,391.25	630,266,484.40

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(3) 其他 - 续

(b) 支付租赁费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	76,464,620.53	56,552,823.74
上汽总公司	19,110,810.00	16,610,820.00
上汽总公司之子公司	750,000.00	6,392,036.85
合计	96,325,430.53	79,555,680.59

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方之协议确定。

(4) 资金融通

本集团与关联方间资金融通情况如下：

(a) 财务公司对关联方贷款

① 财务公司对关联方之贷款金额之变动如下：

人民币元

	合营企业	联营企业	合计
年初余额	1,085,665,999.74	574,444,825.23	1,660,110,824.97
发放贷款	6,741,940,988.66	291,059,249.96	7,033,000,238.62
收回贷款	(6,100,171,709.00)	(699,550,000.00)	(6,799,721,709.00)
年末余额	1,727,435,279.40	165,954,075.19	1,893,389,354.59

② 财务公司对关联方之贷款之余额如下：

人民币元

	年末余额	年初余额
合营企业-短期贷款及贴现	1,727,435,279.40	1,055,665,999.74
联营企业-短期贷款及贴现	165,954,075.19	574,444,825.23
合营企业-长期贷款	-	30,000,000.00
合计	1,893,389,354.59	1,660,110,824.97

③ 财务公司向关联方收取之贷款利息收入如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	94,696,975.56	56,485,005.59
联营企业	21,036,790.13	31,191,488.47
合计	115,733,765.69	87,676,494.06

财务公司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。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(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之变动如下：

人民币元

	合营企业	联营企业	上汽总公司	上汽总公司之子公司	上汽总公司之联营企业	合计
年初余额	25,518,753,719.56	1,738,431,283.47	13,104,046,444.18	395,430,855.80	5,418,477.56	40,762,080,780.57
本年因合并范围变更而减少	(486,133,332.90)	-	-	-	-	(486,133,332.90)
本年吸收(归还)存款	(10,555,949,056.10)	(429,989,234.06)	6,208,669,131.24	91,453,287.90	71,070.02	(4,685,744,801.00)
年末余额	14,476,671,330.56	1,308,442,049.41	19,312,715,575.42	486,884,143.70	5,489,547.58	35,590,202,646.67

② 财务公司及上汽通用金融向关联方支付之利息费用如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	386,081,407.10	680,342,839.82
联营企业	48,771,693.06	33,902,741.07
上汽总公司	235,026,779.90	113,527,067.51
上汽总公司之子公司	6,297,037.40	3,789,941.73
上汽总公司之联营企业	75,403.89	41,475.06
合计	676,252,321.35	831,604,065.19

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) 财务公司存款于关联方

① 财务公司存放于关联方之存款金额变动如下：

人民币元

	合营企业
年初余额	2,394,000,000.00
本年因合并范围变更而减少	(2,394,000,000.00)
年末余额	-

② 财务公司从关联方收取之存款利息收入如下：

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	-	67,070,363.04

财务公司存放于关联方之存款按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(d) 本集团(除财务公司)提供给关联方之贷款

① 本集团关联方提供之委托贷款金额变动如下:

	人民币元		
	合营企业	联营企业	合计
年初余额	400,000,000.00	161,246,471.00	561,246,471.00
发放贷款	844,500,000.00	139,500,000.00	984,000,000.00
收回贷款	(652,000,000.00)	(191,246,471.00)	(843,246,471.00)
年末余额	592,500,000.00	109,500,000.00	702,000,000.00

② 本集团向关联方提供之委托贷款余额如下:

	人民币元	
	年末余额	年初余额
合营企业-短期贷款	380,000,000.00	400,000,000.00
联营企业-短期贷款	109,500,000.00	161,246,471.00
合营企业-长期贷款	212,500,000.00	-
合计	702,000,000.00	561,246,471.00

③ 本集团向关联方收取之利息收入如下:

	人民币元	
关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	36,280,764.57	15,943,077.78
联营企业	4,002,159.46	3,834,908.89
合计	40,282,924.03	19,777,986.67

本集团对关联方之委托贷款利率系根据合同约定。

(e) 本集团从关联方获取之借款

① 本集团从关联方获取之借款余额如下:

	人民币元	
关联方	年末余额	年初余额
合营企业	-	316,868,096.05

② 本集团向关联方支付之利息费用如下:

	人民币元	
关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	-	3,314,824.63

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(f) 财务公司委托业务

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

人民币元		
关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	863,415.00	647,203.33
联营企业	549,867.10	660,837.25
上汽总公司之子公司	-	129,700.00
合计	1,413,282.10	1,437,740.58

② 于本年末及年初, 财务公司与上述关联方有关之委托业务如下:

人民币元			
委托方	委托存款年末余额	发放对象	委托贷款年末余额
合营企业	242,000,000.00	合营企业	242,000,000.00
联营企业	144,000,000.00	联营企业	144,000,000.00
上汽总公司	20,000,000.00	非关联方	20,000,000.00
合计	406,000,000.00	合计	406,000,000.00

人民币元			
委托方	委托存款年初余额	发放对象	委托贷款年初余额
合营企业	547,000,000.00	合营企业	247,000,000.00
		联营企业	300,000,000.00
		小计	547,000,000.00
联营企业	159,000,000.00	联营企业	159,000,000.00
上汽总公司	20,000,000.00	非关联方	20,000,000.00
合计	726,000,000.00	合计	726,000,000.00

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(g) 本集团支付给关联方之融资费用

为获取关联方向本集团之整车经销商授予循环授信额度，并由关联方在额度内向经销商提供融资，本集团向关联方支付之融资费用如下：

		人民币元	
关联方	本年累计数	上年累计数	
合营企业	-	981,713,573.37	

本集团向关联方支付之融资费用系根据合同约定。

(5) 担保

本集团为关联方提供担保参见附注(十二)3。

(6) 关键管理人员报酬

		人民币元	
	本年累计数	上年累计数	
关键管理人员报酬	27,551,500.00	34,600,600.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收票据

		人民币元	
关联方	年末余额	年初余额	
合营企业	233,969,053.97	474,047,996.98	
联营企业	500,000.00	-	
合计	234,469,053.97	474,047,996.98	

(2) 应收账款

		人民币元	
关联方	年末余额	年初余额	
合营企业	11,244,488,774.17	6,873,240,766.79	
联营企业	1,389,941,189.51	1,266,222,923.68	
上汽总公司	-	27,068,999.69	
上汽总公司之子公司	7,108,156.44	37,172,500.64	
合计	12,641,538,120.12	8,203,705,190.80	

(十一) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(3) 预付款项

人民币元		
关联方	年末余额	年初余额
合营企业	9,228,641,632.21	17,506,072,866.62
联营企业	56,792,847.62	69,547,659.78
合计	9,285,434,479.83	17,575,620,526.40

(4) 应收股利

人民币元		
关联方	年末余额	年初余额
合营企业	1,512,344,555.68	976,340,867.20
联营企业	85,512,459.59	208,939,301.50
合计	1,597,857,015.27	1,185,280,168.70

(5) 其他应收款

人民币元		
关联方	年末余额	年初余额
合营企业	27,131,736.15	22,812,768.29
联营企业	5,936,500.07	5,995,301.36
上汽总公司之子公司	325,000.00	330,350.00
合计	33,393,236.22	29,138,419.65

(6) 应付票据

人民币元		
关联方	年末余额	年初余额
合营企业	126,385,514.25	110,825,688.82
联营企业	42,770,000.00	25,320,000.00
合计	169,155,514.25	136,145,688.82

(7) 应付账款

人民币元		
关联方	年末余额	年初余额
合营企业	15,844,545,276.29	2,859,346,245.86
联营企业	808,154,839.93	610,008,230.76
上汽总公司之子公司	48,955,705.84	4,328,498.14
上汽总公司之联营企业	9,994,334.44	6,261,223.07
合计	16,711,650,156.50	3,479,944,197.83

(十一) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(8)预收款项

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	93,443,608.31	475,961,179.89
联营企业	187,931.54	425,000.00
上汽总公司	1,189,525,008.63	404,574,299.03
合计	1,283,156,548.48	880,960,478.92

(9)其他应付款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
合营企业	34,245,984.43	23,817,710.23
联营企业	10,031,930.20	34,384.00
上汽总公司之子公司	78,860.00	34,400.00
上汽总公司之联营企业	420,350.00	416,600.00
合计	44,777,124.63	24,303,094.23

(十二) 承诺及或有事项

1.资本承诺

人民币千元

	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	6,442,803	4,632,068
- 对外投资承诺	170,000	149,324
合计	6,612,803	4,781,392

2.经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁之最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	714,062	393,270
资产负债表日后第2年	532,331	317,008
资产负债表日后第3年	452,154	279,560
以后年度	1,987,666	1,270,660
合计	3,686,213	2,260,498

(十二) 承诺及或有事项 - 续**3.或有事项**

于本年末，本集团为关联方提供担保之情况如下：

提供担保方	被担保单位	与本公司关系	担保种类	币种	最高担保额度	被担保单位实际借款余额
本公司(注 1)	上汽正大有限公司	子公司	一般保证	泰铢	3,570,000,000.00	2,403,878,900.00
华域汽车(注 2)	华域正大有限公司	子公司	最高额担保	泰铢	229,500,000.00	60,000,000.00
上海汽车工业香港有限公司(注 3)	IEE SA Lux	联营企业	一般保证	欧元	3,780,000.00	25,200,000.00
华域汽车、东华(注 4)	华东泰克西铸造有限公司	合营企业	连带责任担保	美元	5,775,000.00	2,288,043.71

注 1： 上汽正大有限公司之股东对其借款提供最高额担保，其中本公司按对其持有的 51%投资比例提供最高额度为 3,570,000,000.00 泰铢的担保。于本年末，上汽正大有限公司实际借款余额为 2,403,878,900.00 泰铢(折合人民币 432,457,814.11 元)。

注 2： 华域正大有限公司之股东对其借款提供最高额担保，其中华域汽车按对其持有的 51%投资比例提供最高额度为 229,500,000.00 泰铢的担保。于本年末，华域正大有限公司实际借款余额为 60,000,000.00 泰铢(折合人民币 10,802,100.00 元)。

注 3： 于本年末，IEE SA Lux 之借款 25,200,000.00 欧元系由其股东提供担保，其中上海汽车工业香港有限公司按对 IEE SA Lux 间接持有的 15%投资比例提供最高额度为 3,780,000.00 欧元的担保。

注 4： 该笔借款由华域汽车和东华共同提供连带责任保证。

(十三) 资产负债表日后事项

1.资产负债表日后利润分配情况参见附注(六)48。

2.华域汽车非公开发行股票事项

经中国证券监督管理委员会《关于核准华域汽车系统股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2548号)核准，本公司之子公司华域汽车非公开发行人民币普通股股票(A股)569,523,809股，发行价格15.75元/股，募集资金总额为人民币8,969,999,991.75元，其中本公司以所持有的上海汇众100%股权认购，其余股份由特定投资者以现金认购。于2016年1月15日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具证券变更登记证明，华域汽车股本增至3,152,723,984股，其中本公司持有1,838,663,129股，占比降至58.32%。

华域汽车向本公司发行的股份自上市首日起36个月内不得转让，预计该部分新增股份可上市流通时间为2019年1月14日，向其余特定投资者发行的合计283,308,951股股份自上市首日起12个月内不得转让，预计该部分新增股份可上市流通时间为2017年1月14日。

(十四) 其他重要事项

1. 分部报告

报告分部的确定依据会计政策。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。

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

(1) 分部报告信息

人民币元

	整车及零部件		金融		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	661,349,150,643.18	626,712,394,486.86	9,099,072,496.16	3,288,769,950.84	-	-	670,448,223,139.34	630,001,164,437.70
分部间交易收入	-	-	1,404,458,052.30	555,711,868.17	(1,404,458,052.30)	(555,711,868.17)	-	-
营业总收入合计	661,349,150,643.18	626,712,394,486.86	10,503,530,548.46	3,844,481,819.01	(1,404,458,052.30)	(555,711,868.17)	670,448,223,139.34	630,001,164,437.70
营业总成本及期间费用	650,251,596,056.32	614,976,051,547.87	7,641,467,146.79	3,322,296,918.50	(1,639,494,809.84)	(776,524,420.24)	656,253,568,393.27	617,521,824,046.13
加：公允价值变动收益(损失)	(34,699,211.00)	13,812,602.36	(250,817,659.56)	3,915,040.00	-	-	(285,516,870.56)	17,727,642.36
投资收益	27,207,309,315.87	25,571,699,987.90	2,455,825,105.10	2,262,968,708.15	-	-	29,663,134,420.97	27,834,668,696.05
汇兑收益	-	(1,949,570.99)	15,758,109.29	3,981,347.31	-	-	15,758,109.29	2,031,776.32
营业利润	38,270,164,691.73	37,319,905,958.26	5,082,828,956.50	2,793,049,995.97	235,036,757.54	220,812,552.07	43,588,030,405.77	40,333,768,506.30
加：营业外收入	3,453,186,765.57	3,258,803,913.25	213,476,451.36	70,278,419.41	-	-	3,666,663,216.93	3,329,082,332.66
减：营业外支出	1,444,254,028.28	973,689,156.82	763,108.16	366,489.30	-	-	1,445,017,136.44	974,055,646.12
利润总额	40,279,097,429.02	39,605,020,714.69	5,295,542,299.70	2,862,961,926.08	235,036,757.54	220,812,552.07	45,809,676,486.26	42,688,795,192.84
减：所得税费用	4,616,232,659.97	4,028,169,452.80	1,119,474,603.05	409,852,718.00	-	-	5,735,707,263.02	4,438,022,170.80
净利润	35,662,864,769.05	35,576,851,261.89	4,176,067,696.65	2,453,109,208.08	235,036,757.54	220,812,552.07	40,073,969,223.24	38,250,773,022.04

(十四) 其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

人民币元

	整车及零部件		金融		分部间相互抵减		合计	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
分部资产总额	415,276,192,249.44	367,601,014,546.40	181,307,270,281.66	103,071,782,484.57	(84,952,771,691.89)	(55,802,123,549.12)	511,630,690,839.21	414,870,673,481.85
分部负债总额	226,736,988,126.79	189,564,779,723.72	155,834,719,910.29	92,937,761,609.57	(81,858,302,918.08)	(52,630,944,866.35)	300,713,405,119.00	229,871,596,466.94
补充信息:							-	-
折旧和摊销费用	6,213,756,095.82	4,943,735,208.08	29,948,943.35	9,087,727.78	-	-	6,243,705,039.17	4,952,822,935.86
当期确认的减值损失	1,787,979,310.73	4,012,336,772.27	1,176,280,006.38	497,912,949.03	(116,086,848.58)	(110,009,829.86)	2,848,172,468.53	4,400,239,891.44
资本性支出	15,394,016,717.16	14,310,747,663.70	32,887,142.78	8,809,471.62	-	-	15,426,903,859.94	14,319,557,135.32
其中: 在建工程支出	12,769,706,880.45	12,429,250,711.98	-	-	-	-	12,769,706,880.45	12,429,250,711.98
购置固定资产支出	620,210,505.87	924,241,214.30	15,515,903.94	8,654,317.78	-	-	635,726,409.81	932,895,532.08
购置无形资产支出	1,748,984,591.69	611,015,564.69	17,371,238.84	155,153.84	-	-	1,766,355,830.53	611,170,718.53
长期待摊费用支出	255,114,739.15	338,868,909.83	-	-	-	-	255,114,739.15	338,868,909.83
投资性房地产支出	-	7,371,262.90	-	-	-	-	-	7,371,262.90

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

2. 本公司非公开发行股票事项

于 2015 年 11 月 5 日, 本公司六届董事会四次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》, 批准了本公司非公开发行 A 股股票事项。根据非公开发行 A 股股票预案, 本公司计划向包括控股股东上汽总公司以及员工持股计划在外的不超过十名(含十名)特定对象非公开发行数量不超过 964,010,282 股(含本数)人民币普通股股份。本次发行的发行价格不低于 2015 年 11 月 6 日前 20 个交易日本公司 A 股股票交易均价。本次发行募集资金总额不超过人民币 150 亿元(含发行费用)。于 2015 年 12 月 11 日, 本公司 2015 年第一次临时股东大会批准了《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》。截止本财务报表签发之日, 本公司非公开发行 A 股股票事项尚在进行中。

(十五) 公司财务报表主要项目附注

1、应收票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,146,775,037.00	1,005,119,744.90
商业承兑汇票	918,080,419.00	662,382,619.00
合计	2,064,855,456.00	1,667,502,363.90

2、应收账款

应收账款分类披露：

人民币元

	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	838,938,654.90	100.00	-	-	838,938,654.90	811,157,896.85	100.00	-	-	811,157,896.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	838,938,654.90	100.00	-	-	838,938,654.90	811,157,896.85	100.00	-	-	811,157,896.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	790,943,033.92	94.28	-	-
1至2年	42,246,002.36	5.04	-	-
2至3年	5,749,618.62	0.68	-	-
合计	838,938,654.90	100.00	-	-

3、其他应收款

其他应收款分类披露：

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,123,787,791.35	100.00	-	-	1,123,787,791.35	801,358,750.64	100.00	-	-	801,358,750.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,123,787,791.35	100.00	-	-	1,123,787,791.35	801,358,750.64	100.00	-	-	801,358,750.64

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

3、其他应收款 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	820,260,473.39	72.99	-	-
1至2年	2,380,784.75	0.21	-	-
2至3年	300,078,161.61	26.70	-	-
3年以上	1,068,371.60	0.10	-	-
合计	1,123,787,791.35	100.00	-	-

4、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	363,359,810.67	-	363,359,810.67	270,076,736.56	-	270,076,736.56
在产品	8,437,017.04	-	8,437,017.04	13,693,615.61	-	13,693,615.61
库存商品	1,482,692,568.63	168,152,372.73	1,314,540,195.90	1,267,563,643.84	113,891,056.06	1,153,672,587.78
合计	1,854,489,396.34	168,152,372.73	1,686,337,023.61	1,551,333,996.01	113,891,056.06	1,437,442,939.95

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年转销	年末账面余额
库存商品	113,891,056.06	146,577,167.04	92,315,850.37	168,152,372.73

(3) 存货跌价准备情况

人民币元

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

5、可供出售金融资产

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,270,511,591.05	494,566,740.00	7,775,944,851.05	7,663,535,338.05	494,566,740.00	7,168,968,598.05
-按公允价值计量的	7,775,944,851.05	-	7,775,944,851.05	7,168,968,598.05	-	7,168,968,598.05
-按成本计量的	494,566,740.00	494,566,740.00	-	494,566,740.00	494,566,740.00	-
合计	8,270,511,591.05	494,566,740.00	7,775,944,851.05	7,663,535,338.05	494,566,740.00	7,168,968,598.05

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

6、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

	年末余额	年初余额
对子公司投资	44,920,418,908.20	38,933,154,211.23
对合营及联营企业投资	42,127,017,865.67	43,130,077,056.29
合计	87,047,436,773.87	82,063,231,267.52

(1) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额
上汽通用五菱汽车股份有限公司	1,126,669,400.01	-	1,126,669,400.01
上海汇众汽车制造有限公司	2,866,842,821.53	-	2,866,842,821.53
上汽大通汽车有限公司(注 1)(注 2)	2,350,000,000.00	859,910,000.00	3,209,910,000.00
上海汽车集团财务有限责任公司	3,584,176,933.09	-	3,584,176,933.09
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	655,582,955.01	-	655,582,955.01
联创汽车电子有限公司	90,000,000.00	-	90,000,000.00
上海汽车变速器有限公司(注 3)	2,196,500,000.00	961,500,000.00	3,158,000,000.00
南京汽车集团有限公司(注 4)	2,723,861,978.39	700,000,000.00	3,423,861,978.39
上海柴油机股份有限公司	1,173,419,996.46	-	1,173,419,996.46
上海汽车香港投资有限公司	67,746,690.00	-	67,746,690.00
上海汽车英国控股有限公司	46,468,800.00	-	46,468,800.00
上汽唐山客车有限公司	86,700,000.00	-	86,700,000.00
上海汽车集团股权投资有限公司	3,300,000,000.00	-	3,300,000,000.00
上汽通用汽车销售有限公司	158,319,147.00	-	158,319,147.00
华域汽车系统股份有限公司	9,956,431,904.22	-	9,956,431,904.22
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(注 5)	354,425,316.32	318,000,000.00	672,425,316.32
上海国际汽车零部件采购中心有限公司	35,103,538.99	-	35,103,538.99
上海汽车信息产业投资有限公司(注 6)	123,581,596.26	(123,581,596.26)	-
上海汽车进出口有限公司(注 7)	718,946,218.48	908,080,000.00	1,627,026,218.48
上海汽车工业销售有限公司(注 8)	2,163,264,296.95	1,274,000,000.00	3,437,264,296.95
上海汽车工业香港有限公司	590,973,200.76	-	590,973,200.76
上汽北美公司	172,336,204.50	-	172,336,204.50
安吉汽车物流有限公司(注 6)	2,071,960,289.98	89,356,293.23	2,161,316,583.21
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	115,167,221.39	-	115,167,221.39
中国汽车工业投资开发有限公司	274,872,910.12	-	274,872,910.12
上海汽车工业活动中心有限公司	163,314,188.68	-	163,314,188.68
上海汽车报社有限公司	9,891,593.78	-	9,891,593.78
上海极能客车动力系统有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00
上海汽车集团投资管理有限公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00
上海尚鸿置业有限公司(注 9)	-	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	38,933,154,211.23	5,987,264,696.97	44,920,418,908.20

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

6、长期股权投资 - 续

注 1: 该公司于本年度更名, 参见附注(八)2(1)注 1。

注 2: 于本年度, 本公司对上汽大通汽车有限公司增资人民币 859,910,000.00 元, 其中以委托贷款转增资本人民币 300,000,000.00 元, 以货币资金增资人民币 559,910,000.00 元。

注 3: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 961,500,000.00 元增加对上海汽车变速器有限公司的出资。

注 4: 于本年度, 本公司以委托贷款人民币 700,000,000.00 元转增对南京汽车集团有限公司的出资。

注 5: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 318,000,000.00 元增加对上海汽车资产经营有限公司的出资。

注 6: 于本年度, 本公司将所持有的上海汽车信息产业投资有限公司 100% 的股权作价人民币 89,356,293.23 元增加对安吉汽车物流有限公司的出资。

注 7: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 908,080,000.00 元增加对上海汽车进出口有限公司的出资。

注 8: 于本年度, 本公司以货币资金人民币 1,274,000,000.00 元增加对上海汽车工业销售有限公司的出资。

注 9: 参见附注(八)2(1)注 2。

(2)对合营及联营企业投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增(减)	年末余额
上汽大众汽车有限公司(注)	21,730,166,766.12	(1,303,435,502.29)	20,426,731,263.83
上汽通用汽车有限公司(注)	14,843,813,578.31	1,116,024,872.31	15,959,838,450.62
上汽通用东岳汽车有限公司(注)	560,718,114.97	8,905,510.38	569,623,625.35
上汽通用东岳动力总成有限公司(注)	1,561,563,991.92	26,486,087.45	1,588,050,079.37
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司(注)	1,112,306,395.21	(411,309,640.68)	700,996,754.53
泛亚汽车技术中心有限公司	517,469,318.06	74,768,095.56	592,237,413.62
上海大众动力总成有限公司	1,834,368,724.32	84,808,562.55	1,919,177,286.87
大众汽车变速器(上海)有限公司	259,366,479.97	(4,489,979.18)	254,876,500.79
上海申沃客车有限公司	134,089,012.33	(134,089,012.33)	-
其他	576,214,675.08	(460,728,184.39)	115,486,490.69
合计	43,130,077,056.29	(1,003,059,190.62)	42,127,017,865.67

注: 参见附注(六)15(2)注 1。

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
年初余额	50,386,952.98	388,219,707.21	438,606,660.19
本年转出至自用房地产	-	25,563,949.36	25,563,949.36
年末余额	50,386,952.98	362,655,757.85	413,042,710.83
二、累计折旧和累计摊销			
年初余额	10,413,303.27	92,566,233.20	102,979,536.47
本年计提	1,007,739.00	9,866,810.28	10,874,549.28
本年转出至自用房地产	-	11,789,323.21	11,789,323.21
年末余额	11,421,042.27	90,643,720.27	102,064,762.54
三、账面价值			
年末账面价值	38,965,910.71	272,012,037.58	310,977,948.29
年初账面价值	39,973,649.71	295,653,474.01	335,627,123.72

8、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	模具	合计
一、账面原值						
年初余额	2,073,562,787.85	3,706,518,555.35	474,061,881.01	56,631,131.16	1,916,132,064.55	8,226,906,419.92
本年购置	-	49,539.99	41,354.00	243,557.65	-	334,451.64
本年投资性房地产转入	25,563,949.36	-	-	-	-	25,563,949.36
本年在建工程转入	712,951,456.83	1,306,532,849.73	159,489,529.14	11,858,789.92	458,573,475.46	2,649,406,101.08
本年投资转出(注)	37,930,421.82	-	-	-	-	37,930,421.82
本年处置及报废	-	7,683,439.25	21,439,281.91	928,981.81	-	30,051,702.97
年末余额	2,774,147,772.22	5,005,417,505.82	612,153,482.24	67,804,496.92	2,374,705,540.01	10,834,228,797.21
二、累计折旧						
年初余额	488,434,297.38	1,443,064,029.09	316,765,842.20	28,332,464.87	699,570,532.83	2,976,167,166.37
本年计提	95,157,805.27	230,969,862.53	50,693,060.89	7,666,358.05	56,000,850.12	440,487,936.86
本年投资性房地产转入	11,789,323.21	-	-	-	-	11,789,323.21
本年投资转出(注)	25,186,694.31	-	-	-	-	25,186,694.31
本年处置及报废	-	5,930,157.91	20,527,617.38	556,607.74	-	27,014,383.03
年末余额	570,194,731.55	1,668,103,733.71	346,931,285.71	35,442,215.18	755,571,382.95	3,376,243,349.10
三、减值准备						
年初余额	-	1,321,083,201.45	25,620.00	217,357.00	1,171,730,855.68	2,493,057,034.13
本年计提	-	631,000,000.00	-	-	342,925,866.64	973,925,866.64
本年处置及报废	-	-	25,620.00	119,878.92	-	145,498.92
年末余额	-	1,952,083,201.45	-	97,478.08	1,514,656,722.32	3,466,837,401.85
四、账面价值						
年末账面价值	2,203,953,040.67	1,385,230,570.66	265,222,196.53	32,264,803.66	104,477,434.74	3,991,148,046.26
年初账面价值	1,585,128,490.47	942,371,324.81	157,270,418.81	28,081,309.29	44,830,676.04	2,757,682,219.42

注： 参见附注(八)(1)注 2。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,808,900,948.30	尚在办理中

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

9、在建工程

人民币元

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年转入 无形资产金额	年末余额
乘用车自主品牌项目	1,024,881,793.87	896,552,517.43	1,675,099,915.18	10,844,008.81	235,490,387.31
研发中心扩建项目	885,940,436.98	429,582,880.58	853,855,982.33	31,178,471.68	430,488,863.55
其他	138,086,018.31	124,576,188.85	120,450,203.57	44,157,093.53	98,054,910.06
合计	2,048,908,249.16	1,450,711,586.86	2,649,406,101.08	86,179,574.02	764,034,160.92

10、无形资产及开发支出

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
年初余额	1,494,715,319.54	1,025,962,252.05	2,344,710,403.83	443,972,274.84	11,533,962.26	5,320,894,212.52
本年购置	-	-	-	343,240.00	-	343,240.00
本年在建工程转入	-	-	-	86,179,574.02	-	86,179,574.02
本年投资转出(注)	178,013,089.83	-	-	-	-	178,013,089.83
年末余额	1,316,702,229.71	1,025,962,252.05	2,344,710,403.83	530,495,088.86	11,533,962.26	5,229,403,936.71
二、累计摊销						
年初余额	171,516,525.12	941,430,822.22	1,623,027,384.59	226,092,418.44	1,409,211.35	2,963,476,361.72
本年计提	29,521,411.15	3,281,429.83	10,475,686.45	49,137,841.73	1,182,761.32	93,599,130.48
本年投资转出(注)	18,855,600.29	-	-	-	-	18,855,600.29
年末余额	182,182,335.98	944,712,252.05	1,633,503,071.04	275,230,260.17	2,591,972.67	3,038,219,891.91
三、减值准备						
年初及年末余额	-	81,250,000.00	710,540,666.06	-	-	791,790,666.06
四、账面价值						
年末账面价值	1,134,519,893.73	-	666,666.73	255,264,828.69	8,941,989.59	1,399,393,378.74
年初账面价值	1,323,198,794.42	3,281,429.83	11,142,353.18	217,879,856.40	10,124,750.91	1,565,627,184.74

注： 参见附注(八)(1)注 2。

(2)开发支出

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年转入当期损益	年末余额
研究支出	-	1,253,067,414.79	1,253,067,414.79	-
开发支出	-	3,396,285,610.78	3,396,285,610.78	-
合并	-	4,649,353,025.57	4,649,353,025.57	-

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 73.05%。

11、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
短期薪酬	2,036,723,433.58	2,123,793,742.11

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

11、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,788,456,359.34	1,874,896,223.76
社会保险费	12,547,105.89	17,500,247.00
住房公积金	83,789.00	27,900.00
工会经费和职工教育经费	235,636,179.35	231,369,371.35
合计	2,036,723,433.58	2,123,793,742.11

12、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的预计负债(附注(十五)15)	249,019,844.71	263,788,740.11

13、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

人民币元

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	2,365,672,215.12	2,170,181,223.98
辞退福利	974,265,650.57	984,595,213.96
合计	3,339,937,865.69	3,154,776,437.94

(2) 设定受益计划净负债变动情况

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
年初余额	2,170,181,223.98	3,149,436,144.11
计入当期损益的设定受益成本	112,726,294.05	62,988,722.88
1.过去服务成本	21,394,139.45	-
2.利息净额	91,332,154.60	62,988,722.88
计入其他综合收益的设定受益成本	113,665,129.31	(992,538,210.20)
1.精算损失(利得)	113,665,129.31	(992,538,210.20)
已支付的福利	(30,900,432.22)	(49,705,432.81)
年末余额	2,365,672,215.12	2,170,181,223.98

14、专项应付款

人民币元

类别	年末余额	年初余额
专项奖励资金	863,767,352.72	900,428,309.00

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

15、预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	942,635,333.43	906,447,254.90
其他	544,783,636.99	358,589,682.00
小计	1,487,418,970.42	1,265,036,936.90
减：一年内到期的预计负债(附注(十五)12)	249,019,844.71	263,788,740.11
一年后到期的预计负债	1,238,399,125.71	1,001,248,196.79

16、递延收益

人民币元

项目	年末余额	年初余额
政府补助	486,400,776.62	451,507,338.75

17、递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产以公允价值计量	2,809,848,940.68	421,477,341.10	2,204,872,687.68	330,730,903.15

18、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	年末余额
2015年度:			
资本溢价	50,170,949,359.63	-	50,170,949,359.63
其中：投资者投入的资本	49,991,450,022.24	-	49,991,450,022.24
同一控制下企业合并形成的差额	179,499,337.39	-	179,499,337.39
其他资本公积	753,543,097.35	-	753,543,097.35
合计	50,924,492,456.98	-	50,924,492,456.98
2014年度:			
资本溢价	50,167,744,782.98	3,204,576.65	50,170,949,359.63
其中：投资者投入的资本(注)	49,988,245,445.59	3,204,576.65	49,991,450,022.24
同一控制下企业合并形成的差额	179,499,337.39	-	179,499,337.39
其他资本公积	753,543,097.35	-	753,543,097.35
合计	50,921,287,880.33	3,204,576.65	50,924,492,456.98

注： 参见附注(六)45。

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

19、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额		年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	992,538,210.20	(113,665,129.31)	-	878,873,080.89
1.重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	992,538,210.20	(113,665,129.31)	-	878,873,080.89
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,772,578,401.33	634,648,709.00	90,746,437.95	2,316,480,672.38
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(101,563,383.20)	29,672,456.00	-	(71,890,927.20)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,874,141,784.53	604,976,253.00	90,746,437.95	2,388,371,599.58
其他综合收益合计	2,765,116,611.53	520,983,579.69	90,746,437.95	3,195,353,753.27

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,457,407,123.75	14,542,684,301.40	14,428,828,111.07	13,363,093,496.69
其他业务	1,550,062,196.66	1,095,975,755.38	874,674,871.77	442,959,820.00
合计	17,007,469,320.41	15,638,660,056.78	15,303,502,982.84	13,806,053,316.69

(2) 主营业务

人民币元

行业名称	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	13,451,799,423.75	12,853,938,587.57	12,636,766,504.94	11,808,534,738.98
零部件业务	2,005,607,700.00	1,688,745,713.83	1,792,061,606.13	1,554,558,757.71
合计	15,457,407,123.75	14,542,684,301.40	14,428,828,111.07	13,363,093,496.69

(3) 其他业务

人民币元

产品名称	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	408,094,509.28	382,513,654.86	287,693,732.90	242,718,808.50
劳务	734,970,105.36	653,240,914.17	118,175,218.68	103,135,052.01
租赁	50,246,069.51	17,929,514.69	46,077,431.94	17,853,770.66
技术提成及技术转让	290,239,284.86	-	286,725,100.00	-
其他	66,512,227.65	42,291,671.66	136,003,388.25	79,252,188.83
合计	1,550,062,196.66	1,095,975,755.38	874,674,871.77	442,959,820.00

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

21、资产减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
固定资产减值损失	973,925,866.64	1,624,466,872.13
存货跌价损失	146,577,167.04	106,755,199.53
合计	1,120,503,033.68	1,731,222,071.66

22、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
子公司宣告分派的股利	8,551,586,300.46	7,397,090,732.93
权益法核算的长期股权投资收益	22,025,085,445.97	23,146,618,859.63
长期股权投资差额摊销	(827,623.32)	(827,623.32)
长期股权投资处置损失	(34,225,303.03)	(42,404,255.35)
委托贷款投资收益	88,136,636.55	35,192,308.88
可供出售金融资产投资收益	304,563,589.46	269,836,095.32
合计	30,934,319,046.09	30,805,506,118.09

23、现金流量表补充资料

人民币元

	本年累计数	上年累计数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	24,460,499,284.78	24,463,644,591.50
加: 资产减值损失	1,120,503,033.68	1,731,222,071.66
固定资产折旧	440,487,936.86	541,761,214.27
无形资产摊销	93,599,130.48	112,521,729.74
投资性房地产折旧及摊销	10,874,549.28	11,737,328.78
长期待摊费用摊销	8,364,302.34	3,004,566.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(178,784,621.68)	618,411.62
财务费用(收益)	(244,180,220.89)	116,672,328.39
投资收益	(30,934,319,046.09)	(30,805,506,118.09)
存货的增加	(395,471,250.70)	(273,540,485.81)
经营性应收项目的增加	(582,747,178.52)	(633,087,600.48)
经营性应付项目的增加	5,647,415,671.05	458,727,024.84
经营活动产生的现金流量净额	(553,758,409.41)	(4,272,224,937.46)
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
委托贷款转增对子公司投资	1,000,000,000.00	10,200,000.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	53,896,855,196.85	45,655,207,147.68
减: 现金及现金等价物的年初余额	45,655,207,147.68	39,964,590,909.55
现金及现金等价物的净增加额	8,241,648,049.17	5,690,616,238.13

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

24、本公司与关联方的主要交易

A、与本公司发生重大交易或往来的主要关联方如下：

(1) 本公司的主要子公司情况详见附注(八)2。

(2) 本公司的主要合营和联营企业情况详见附注(六)15 和附注(八)3。

(3) 与本公司发生重大交易或往来的主要其他关联方情况参见附注(十一)4。

B、关联方交易情况

(1) 销售及采购

(a) 销售商品

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	1,276,385,121.59	1,368,450,908.94
上汽总公司之子公司	-	10,827,310.46
合计	1,276,385,121.59	1,379,278,219.40

(b) 销售材料

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	366,930,671.61	222,885,505.54
联营企业	14,306,972.90	-
上汽总公司之子公司	375,312.78	2,046,696.60
合计	381,612,957.29	224,932,202.14

(c) 商品及材料采购

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	8,980,965,738.47	10,056,741,450.41
合营企业	1,935,629,846.43	901,918,881.48
联营企业	389,837,726.32	259,638,813.52
上汽总公司之子公司	27,138,674.78	14,997,677.36
上汽总公司之联营企业	18,509,937.75	13,093,894.39
合计	11,352,081,923.75	11,246,390,717.16

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

24、本公司与关联方的主要交易 - 续

B、关联方交易情况 - 续

(1)销售及采购 - 续

(d)购买长期资产

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	44,177,560.56	55,641,384.23
合营企业	55,824,035.59	97,671,786.05
联营企业	19,789,661.88	2,942,121.69
上汽总公司之子公司	2,884,943.65	650,598.29
上汽总公司之联营企业	2,667,982.02	761,044.68
合计	125,344,183.70	157,666,934.94

(e)接受劳务-研发支出

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	611,510,172.37	611,336,060.21
合营企业	861,318,701.37	342,498,539.23
联营企业	47,319,238.25	47,497,994.66
上汽总公司之子公司	340,081.50	1,161,807.06
上汽总公司之联营企业	2,417,361.04	1,617,521.36
合计	1,522,905,554.53	1,004,111,922.52

(2)提供劳务及服务

(a)提供劳务

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	4,974,239.78	21,463,697.56
合营企业	2,903,063.80	2,999,377.86
联营企业	334,700.00	102,000.00
上汽总公司	512,841,167.39	52,289,476.09
上汽总公司之子公司	472,166.52	37,952,901.98
合计	521,525,337.49	114,807,453.49

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

24、本公司与关联方的主要交易 - 续

B、关联方交易情况 - 续

(2)提供劳务及服务 - 续

(b)租赁收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	24,928,867.21	13,210,591.40
合营企业	23,601,748.00	28,955,850.44
合计	48,530,615.21	42,166,441.84

(c)担保收入

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
合营企业	-	1,222,465.75

(d)收取技术提成费

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	290,239,284.86	286,725,100.00

(3)其他费用

(a)物流服务费、技术使用费及其他费用

人民币元

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	379,642,991.91	322,425,830.71
合营企业	17,106,630.89	85,358,686.30
联营企业	760,390.67	744,561.95
上汽总公司之子公司	-	500,000.00
合计	397,510,013.47	409,029,078.96

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方之协议确定。

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

24、本公司与关联方的主要交易 - 续

B、关联方交易情况 - 续

(4) 资金融通

(a) 本公司向关联方贷款

① 本公司向关联方提供之委托贷款变动如下：

人民币元	
	子公司
年初余额	5,373,850,000.00
本年发放	17,848,650,000.00
本年收回	(17,148,310,000.00)
本年转增投资	(1,000,000,000.00)
年末余额	5,074,190,000.00

② 本公司直接向关联方提供贷款如下：

人民币元	
	子公司
年初余额	3,119,466,200.00
本年发放	3,763,200,200.00
本年收回	(2,201,616,200.00)
本年汇率变动的影响	252,787,080.00
年末余额	4,933,837,280.00

③ 本公司向关联方收取之利息收入如下：

人民币元		
	本年累计数	上年累计数
子公司	88,136,636.55	35,192,308.88

本公司对关联方之委托贷款利率系根据合同约定。

(b) 本公司存款于财务公司

① 本公司在财务公司之存款情况如下：

人民币元				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
货币资金	33,127,268,019.39	265,149,075,503.91	(258,325,175,599.06)	39,951,167,924.24

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

24、本公司与关联方的主要交易 - 续

B、关联方交易情况 - 续

(4)资金融通 - 续

(b)本公司存款于财务公司 - 续

②本公司应收财务公司利息情况如下：

人民币元		
	年末余额	年初余额
应收利息	454,804,027.79	488,824,416.66

③本公司自财务公司获得之利息收入如下：

人民币元		
	本年累计数	上年累计数
利息收入	911,824,645.59	921,828,786.81

本公司存放于财务公司之存款按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

(c)本公司支付给财务公司之融资费用

本公司向财务公司支付之经销商融资费用如下：

人民币元		
	本年累计数	上年累计数
财务公司	97,177,607.32	78,306,088.69

本公司向财务公司支付之融资费用系根据合同约定。

(5)担保

于本年末，本公司为关联方提供担保之情况如下：

被担保单位	与本公司关系	担保种类	币种	最高担保额度	被担保单位 实际借款余额
上汽正大有限公司(注)	子公司	一般保证	泰铢	3,570,000,000.00	2,403,878,900.00

注： 上汽正大有限公司之股东对其借款提供最高额担保，其中本公司按对其持有的 51%投资比例提供最高额度为 3,570,000,000.00 泰铢的担保。于本年末，上汽正大有限公司实际借款余额为 2,403,878,900.00 泰铢(折合人民币 432,457,814.11 元)。

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

24、本公司与关联方的主要交易 - 续

C、关联方应收应付款项

(1)应收票据

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	507,150,051.00	487,928,751.90

(2)应收账款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	643,873,497.84	501,084,282.05
合营企业	438,745.00	838,968.00
联营企业	14,309,972.90	60,800.00
上汽总公司之子公司	5,539,115.95	35,513,803.81
合计	664,161,331.69	537,497,853.86

(3)预付款项

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	65,148,708.20	170,065,896.15
合营企业	-	92,736,317.35
联营企业	6,065,251.60	30,099,059.00
合计	71,213,959.80	292,901,272.50

(4)应收股利

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	126,034,049.96	21,857,700.00
合营企业	1,267,093,697.68	840,469,606.04
合计	1,393,127,747.64	862,327,306.04

(5)其他应收款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	597,697,174.23	607,568,883.69
合营企业	2,000,000.00	532,131.60
合计	599,697,174.23	608,101,015.29

(十五) 公司财务报表主要项目附注 - 续

24、本公司与关联方的主要交易 - 续

C、关联方应收应付款项 - 续

(6)应付账款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	1,824,349,641.88	1,301,135,993.65
合营企业	1,508,379,538.59	486,131,046.36
联营企业	129,604,207.14	58,840,476.99
上汽总公司之子公司	46,374,172.69	1,399,116.76
上汽总公司之联营企业	6,897,002.89	6,261,223.07
合计	3,515,604,563.19	1,853,767,856.83

(7)预收款项

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	28,441,315.60	6,307,678.95
合营企业	151,487.79	-
上汽总公司	1,189,525,008.63	404,574,299.03
合计	1,218,117,812.02	410,881,977.98

(8)其他应付款

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
子公司	993,079.89	227,500.00
合营企业	36,000.00	29,000.00
联营企业	12,500.00	12,500.00
上汽总公司之子公司	34,400.00	34,400.00
上汽总公司之联营企业	16,350.00	12,600.00
合计	1,092,329.89	316,000.00

(十六) 财务报表之批准

本公司本年度的合并及公司财务报表于2016年4月20日经本公司董事会批准。

财务报表结束

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
非流动资产处置收益(损失)	(810,291,807.86)	78,151,532.81
计入当期损益的政府补助(注)	2,964,271,237.07	2,672,209,600.09
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	204,657,090.00	802,311.00
债务重组损益	199,000.89	538,622.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(21,514,132.79)	141,464,229.85
可供出售金融资产减值损失	-	(30,000,000.00)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	752,487,529.12	-
对外委托贷款取得的损益	38,707,922.55	21,203,441.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(96,602,430.85)	(165,240,686.44)
所得税影响额	(251,959,969.55)	(361,258,371.98)
少数股东损益影响额(税后)	(316,981,790.31)	(300,617,158.36)
合计	2,462,972,648.27	2,057,253,521.04

注： 不含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。

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

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		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	17.91	2.702	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	16.43	2.479	不适用