

上海汽车集团股份有限公司

600104

2007 年年度报告

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	主要财务数据和指标.....	4
第四节	股本变动及股东情况.....	6
第五节	董事、监事和高级管理人员.....	11
第六节	公司治理结构.....	16
第七节	股东大会情况简介.....	20
第八节	董事会报告.....	21
第九节	监事会报告.....	33
第十节	重要事项.....	35
第十一节	财务会计报告.....	50
第十二节	备查文件目录.....	51
	财务报表及附注.....	52

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司董事长胡茂元先生、总裁陈虹先生及财务总监谷峰先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：上海汽车集团股份有限公司

公司法定英文名称：SAIC Motor Corporation Limited

公司英文名称缩写：SAIC MOTOR

2、公司法定代表人：胡茂元

3、公司董事会秘书：王剑璋

公司证券事务代表：陆永涛

联系地址：中国上海市浦东张江高科技园区松涛路 563 号 A 幢 5 层

联系电话：(021) 50803757

传 真：(021) 50803780

电子信箱：saicmotor@saicmotor.com

4、公司注册地址：中国上海市浦东张江高科技园区碧波路 25 号

公司办公地址：中国上海市浦东张江高科技园区松涛路 563 号 A 幢 5 层

邮政编码：201203

国际互联网网址：<http://www.saicmotor.com>

公司电子信箱：saicmotor@saicmotor.com

5、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

刊登公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网站：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：上海汽车

公司 A 股代码：600104

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997 年 11 月 24 日

公司首次注册登记地点：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：310000000000840

公司税务登记号码：沪字 310041132260250

组织机构代码：13226025-0

公司聘请的境内会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所的办公地点：上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼

第三节 主要财务数据和指标

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	5,574,663,603.54
利润总额	5,850,479,997.16
归属于上市公司股东的净利润	4,634,680,471.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,454,680,518.67
经营活动产生的现金流量净额	375,607,515.06

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置非流动资产产生的损益	206,470,991.80
计入当期损益的政府补助	11,867,634.12
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	542,686.52
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-192,335.05
除上述各项之外的其他营业外收支净额	56,935,081.18
所得税影响数	13,026,281.60
少数股东损益影响数	-108,650,386.97
合 计	179,999,953.20

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增 减(%)	2005 年
		调整后	调整前		
营业总收入	104,384,252,714.12	19,559,497,886.13	30,502,982,127.49	433.68	6,388,689,053.95
利润总额	5,850,479,997.16	1,334,952,707.19	1,508,081,032.94	338.25	1,160,022,333.75
归属于上市公司股东的净利润	4,634,680,471.87	1,355,846,328.60	1,424,919,964.69	241.83	1,104,621,764.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,454,680,518.67	1,482,709,584.36	1,384,564,814.14	200.44	1,029,524,826.11
基本每股收益	0.708	0.355	0.402	99.44	0.337
稀释每股收益	0.704				
扣除非经常性损益的基本每股收益	0.680	0.388	0.390	75.26	0.316

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

全面摊薄净资产收益率 (%)	12.40	4.19	4.5	增加 8.21 个百分点	9.48
加权平均净资产收益率 (%)	13.53	8.95	10.6	增加 4.58 个百分点	9.7
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	11.92	4.59	4.37	增加 7.33 个百分点	8.83
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.00	9.79	10.3	增加 3.21 个百分点	9.04
经营活动产生的现金流量净额	375,607,515.06	5,858,283,255.29	6,835,789,165.72	-93.59	648,090,634.03
每股经营活动产生的现金流量净额	0.057	0.89	1.043	-93.59	0.198
			2006 年末	本年末比上年末增减(%)	2005 年末
总资产	101,815,487,637.58	83,924,142,445.70	86,422,712,219.48	21.32	14,594,849,571.15
所有者权益 (或股东权益)	37,384,768,003.30	32,334,131,386.98	31,647,712,869.49	15.62	11,655,346,029.67
归属于上市公司股东的每股净资产	5.71	4.94	4.83	15.62	3.56

(四)采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	162,403,050.73	219,442,655.80	57,039,605.07	127,427,255.31
可供出售金融资产	1,489,342,794.75	2,691,952,606.30	1,202,609,811.55	-
交易性金融负债	52,534,312.89	2,190,707,873.31	2,138,173,560.42	-242,861,743.82
合计				-115,434,488.51

第四节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	5,070,277,502	77.40				-163,799,954		4,906,477,548	74.90
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	5,070,277,502	77.40				-163,799,954		4,906,477,548	74.90
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	1,480,751,588	22.60				163,799,954		1,644,551,542	25.10
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股 合计	1,480,751,588	22.60				163,799,954		1,644,551,542	25.10
三、股份总数	6,551,029,090	100.00						6,551,029,090	100.00

限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限 售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售 日期
上汽集团	5,070,277,502	-163,799,954		4,906,477,548	股权分置 改革	2007-10-24
合计	5,070,277,502	-163,799,954		4,906,477,548		

(1) 2007年6月7日公司公告, 根据上海市国有资产监督管理委员会《关于上

海汽车股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》(沪资产权[2007]154号)以及中国证券监督管理委员会《关于核准豁免上海汽车工业(集团)总公司要约收购上海汽车股份有限公司股票义务的批复》(证监公司字[2007]77号),原上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上汽股份”)持有的本公司国有法人股 549154.9456 万股(含从流通市场上收购的 25747.2 万股)无偿划转给上海汽车工业(集团)总公司。

(2) 经公司 2007 年第三次临时股东大会审议通过,并经上海市工商行政管理局核准,上海汽车股份有限公司 2007 年 9 月 28 日正式更名为上海汽车集团股份有限公司。

2、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

证券及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准交易数量
定向增发	2006-12-4	5.82 元/股	327,503 万股	2009-12-4	
08 上汽债	2007-12-19	100 元/张	6,300 万张	2008-1-8	6,300 万张

A、2006 年 7 月 11 日公司三届十七次董事会通过了《上海汽车股份有限公司向上海汽车集团股份有限公司发行股份购买资产相关方案》,2006 年 9 月 6 日该方案获得上海市国有资产监督管理委员会批准(沪国资委产[2006]752号),并经 2006 年 9 月 18 日公司 2006 年临时股东大会审议通过。2006 年 11 月 28 日,中国证券监督管理委员会核准本次发行(证监公司字[2006]264号)。2006 年 12 月 5 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成本次发行新增股份的登记及股份限售工作。

B、2007 年 7 月 24 日公司三届三十一次董事会通过了《关于公司拟发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券的议案》和《关于本次发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集资金投向可行性的议案》,2007 年 8 月 10 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过了前述议案。

2007 年 10 月 29 日公司三届三十七次董事会通过了《关于调整公司发行分离交易可转债的募集资金拟投资项目的议案》和《关于调整公司发行分离交易可转债的发行规模的议案》。2007 年 12 月 14 日,中国证券监督管理委员会核准本次发行 63 亿元分离交易可转债(证监发行字[2007]459号),同时每张分离交易可转债的最终

认购人可同时获得公司派发的 3.6 份认股权证。

公司董事会根据上述核准文件的要求和公司股东大会的授权办理了本次发行相关事宜。2007 年 12 月 17 日，公司刊登了《认股权和债券分离交易的可转换公司债券发行公告》和《认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书》等。2007 年 12 月 19 日正式网上网下进行了配售和申购。

2008 年 1 月 8 日公司债券和认股权证已在上海证券交易所挂牌交易。

本次发行的公司债券前十名持有人情况如下：

序号	债券持有人名称	持有债券数量（张）	持债比例
1	上海汽车工业（集团）总公司	14,000,000	22.22%
2	中信证券股份有限公司	1,111,270	1.76%
3	泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	555,640	0.88%
4	泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险—万能	555,640	0.88%
5	华泰资产管理有限公司—中短债投资产品	548,080	0.87%
6	航天科技财务有限责任公司	487,420	0.77%
7	国际金融—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	485,730	0.77%
8	中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	481,210	0.76%
9	泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪	429,580	0.68%
10	兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	384,680	0.61%

(2)公司股份总数及结构的变动情况

本报告期公司股份总数和结构无变动情况。

(3) 现存的内部职工股情况

公司无现存的内部职工股

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数				217,375 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量
上海汽车工业（集团）总公司	国有股东	83.83	5,491,549,456		4,906,477,548	无

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金	其他	0.47	30,838,173			无
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	其他	0.36	23,689,441			无
全国社保基金一零八组合	其他	0.34	22,000,000			无
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	0.34	21,995,978			无
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	0.33	21,868,038			无
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	0.32	21,185,250			无
博时价值增长证券投资基金	其他	0.31	20,000,008			无
交通银行－易方达 50 指数证券投资基金	其他	0.29	18,813,008			无
裕阳证券投资基金	其他	0.28	18,190,000			无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
上海汽车工业（集团）总公司	585,071,908	人民币普通股
中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金	30,838,173	人民币普通股
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	23,689,441	人民币普通股
全国社保基金一零八组合	22,000,000	人民币普通股
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	21,995,978	人民币普通股
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	21,868,038	人民币普通股
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	21,185,250	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	20,000,008	人民币普通股
交通银行－易方达 50 指数证券投资基金	18,813,008	人民币普通股
裕阳证券投资基金	18,190,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	博时主题、博时精选、博时新兴、博时价值、裕阳基金、社保一零八组合同属博时基金管理有限公司。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
上海汽车工业（集团）总公司	4,906,477,548	2008-10-24	1,631,447,548	根据股改承诺限售股份上市流通
上海汽车工业（集团）总公司	3,275,030,000	2009-12-4	3,275,030,000	2006 年新增股份上市

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：上海汽车工业（集团）总公司

法人代表：胡茂元

注册资本：215.99175737 亿元人民币

成立日期：1996 年 3 月 1 日

经营范围：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。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：上海市国有资产监督管理委员会

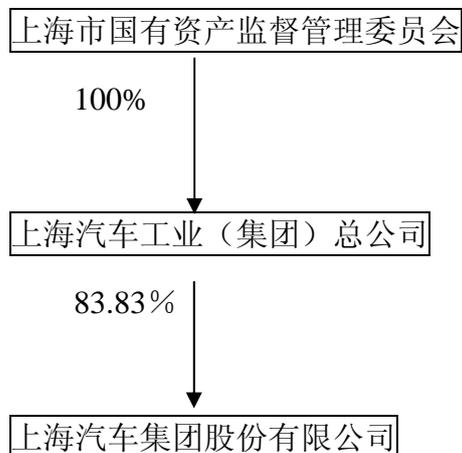
(3) 控股股东及实际控制人变更情况

①2007 年 6 月 7 日公司公告，根据上海市国有资产监督管理委员会《关于上海汽车股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》（沪资产权[2007]154 号）以及中国证券监督管理委员会《关于核准豁免上海汽车工业（集团）总公司要约收购上海汽车股份有限公司股票义务的批复》（证监公司字[2007]77 号），上汽股份持有的本公司国有法人股 549154.9456 万股(含从流通市场上收购的 25747.2 万股)无偿划转给上海汽车工业（集团）总公司。公告刊登在当日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

②经公司 2007 年第三次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核

准,上海汽车股份有限公司 2007 年 9 月 28 日正式更名为上海汽车集团股份有限公司。
公告刊登在 2007 年 10 月 10 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五节 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	出生年月	任期起止期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取
胡茂元	董事长	男	1951 年 4 月	2004-4-19 至 2008-6-30	31,356	31,356			64	否
陈虹	副董事长、 总裁	男	1961 年 3 月	2006-4-25 至 2008-6-30	6,446	6,446			64	否
沈建华	董事	男	1953 年 3 月	2007-1-30 至 2008-6-30					0	是
谷峰	董事、财务 总监	男	1972 年 1 月	2004-4-19 至 2008-6-30					44	否
赵凤高	董事	男	1950 年 7 月	2004-4-19 至 2008-6-30	17,420	17,420			18.30	是
王晓秋	董事	男	1964 年 8 月	2005-7-26 至 2008-6-30					44	否
谢荣	独立董事	男	1952 年 11 月	2004-4-19 至 2008-6-30					5	否
陈步林	独立董事	男	1945 年 6 月	2004-4-19 至 2008-6-30					5	否
段祺华	独立董事	男	1956 年 2 月	2004-4-19 至 2008-6-30					5	否
陈祥麟	监事会主	男	1944 年 10 月	2004-4-19 至 2008-6-30	34,241	34,241			0	是

	席									
朱根林	监事	男	1955 年 9 月	2004-4-19 至 2008-6-30					0	是
石金祥	监事	男	1949 年 2 月	2004-4-19 至 2008-6-30	3,680	3,680			36	否
陈志鑫	执行副 总裁	男	1959 年 5 月	2007-10-25 至 2008-6-30					55	否
肖国普	副总裁	男	1954 年 1 月	2007-5-8 至 2008-6-30					55	否
周郎辉	副总裁	男	1971 年 7 月	2007-11-7 至 2008-6-30					55	否
汪大总	副总裁	男	1954 年 5 月	2007-5-8 至 2008-2-28					107	否
丁 磊	副总裁	男	1963 年 10 月	2007-11-7 至 2008-6-30					0	否
黄 强	董事会秘 书	男	1966 年 6 月	2007-5-8-至 2008-1-31					44	否
菲 利 普 墨 斐	原执行副 总裁	男	1955 年 5 月	2007-5-8 至 2007-9-7					156	否
合 计					93,143	93,143			757.30	

注：谷峰先生自 2007 年 5 月 8 日起任职公司财务总监。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

胡茂元：历任上海汽车工业（集团）总公司总裁、党委副书记、上海汽车集团股份有限公司董事长、党委书记。现任上海汽车工业（集团）总公司董事长、党委书记，上海汽车集团股份有限公司董事长、党委书记。

陈 虹：历任上海汽车工业（集团）总公司副总裁兼上海通用汽车有限公司总经理、上海汽车集团股份有限公司总裁、党委副书记。现任上海汽车工业（集团）总公司副董事长、党委副书记，上海汽车集团股份有限公司总裁、党委副书记。

沈建华：历任上海汽车工业（集团）总公司副总裁、上海汽车集团股份有限公司副总裁、上海汽车集团股份有限公司副总裁兼零部件业务董事局主席，现任上海汽车工业（集团）总公司总裁、党委副书记。

谷 峰：历任上海汽车工业（集团）总公司财务部副经理、上海汽车集团股份有限公司财务部副经理、上海汽车股份有限公司资本运营部执行总监，现任上海汽车集团股份有限公司财务总监兼资本运营部执行总监。

赵凤高：历任上海汽车股份有限公司总经理、党委副书记、上海汽车工业（集团）总公司副总经济师、上海汽车集团股份有限公司副总经济师兼上海汽车股

份有限公司总经理、党委书记、纪委书记、上海汽车集团股份有限公司汽车工程研究院党委书记、上汽汽车制造有限公司党委书记、上海汽车工业（集团）总公司副总经济师、制造事业部总经理/零部件业务董事局主席。

王晓秋：历任上海皮尔博格有色零部件有限公司副总经理、上海汽车股份有限公司副总经理、上汽汽车制造有限公司总经理，现任上海汽车集团股份有限公司采购部执行总监、上海汽车股份有限公司乘用车分公司总经理。

谢 荣：现任上海国家会计学院副院长。

陈步林：现任上海市政协常委、国泰君安证券股份有限公司副董事长。

段祺华：现任上海市政协常委、段和段律师事务所律师、执行合伙人，上海市工商联联合会副会长、上海仲裁委员会仲裁员、美国华盛顿州中国关系理事会会员。

陈祥麟：历任上海汽车工业（集团）总公司董事长、党委书记；上海汽车股份有限公司董事长、监事会主席、中共上海市委委员，现任上海市政协常委、上海市政协经济委员会主任、华夏文化经济促进会常务副会长、上海汽车集团股份有限公司监事会主席。

朱根林：历任上海汽车工业（集团）总公司财务总监兼任上海汽车集团财务有限责任公司总经理、党总支部书记、上海汽车工业（集团）总公司财务总监兼任上海汽车集团（北京）有限公司总经理，现任上海汽车工业（集团）总公司财务总监。

石金祥：历任上海汽车股份有限公司汽车齿轮总厂党委副书记、工会主席、上海汽车股份有限公司汽车齿轮总厂工会主席，现任上海汽车变速器有限公司工会主席。

陈志鑫：历任上海汽车工业（集团）总公司副总裁兼上海大众汽车有限公司总经理、上海汽车集团股份有限公司副总裁兼上海大众汽车有限公司总经理、上海上汽大众销售有限公司总经理，现任上海汽车集团股份有限公司执行副总裁。

肖国普：历任上海上汽大众汽车销售有限公司总经理、党委副书记、上海汽车工业

(集团) 总公司副总裁，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁。

周郎辉：历任上海汽车工业（集团）总公司组织干部部副部长、部长、上海汽车工业（集团）总公司党委副书记、纪委书记兼组织干部部部长、上海汽车集团股份有限公司党委副书记、纪委书记、上海汽车集团股份有限公司党委副书记兼上海科尔本施密特活塞有限公司总经理、上海汽车集团股份有限公司党委副书记，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁。

汪大总：历任美国通用汽车公司产品开发部工程总监，上海汽车集团股份有限公司副总裁。

丁 磊：历任上海通用汽车有限公司采购部执行总监、上海汽车工业（集团）总公司技术质量部副经理、自主品牌项目小组成员、上海通用汽车有限公司总经理，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼上海通用汽车有限公司总经理。

黄 强：历任上海汽车工业（集团）总公司董事会办公室、党委办公室副主任、上海汽车工业（集团）总公司总裁办公室副主任、上海汽车集团股份有限公司党委办公室主任、董事会办公室副主任、上海汽车集团股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任。

菲利普·墨斐：历任通用汽车中国公司董事长兼首席执行官、上海汽车集团股份有限公司执行副总裁。

（二）在股东单位任职情况

姓 名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
胡茂元	上海汽车工业(集团)总公司	董事长、党委书记	2006.07		否
陈 虹	上海汽车工业(集团)总公司	副董事长、党委副书记	2006.07		否
沈建华	上海汽车工业(集团)总公司	总裁、党委副书记	2006.07		是
朱根林	上海汽车工业(集团)总公司	财务总监	2002.06		是
赵凤高	上海汽车工业(集	副总经济师、制造事业	2007.04		是

	团) 总公司	部总经理/零部件业务董事局主席			
--	--------	-----------------	--	--	--

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事、高级管理人员的报酬由公司董事会确定；独立董事津贴由董事会拟定，并经股东大会审议批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司经营业绩和个人工作职责等考评指标进行绩效考核后确定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
沈建华	是
朱根林	是
陈祥麟	是
赵凤高	是

注：赵凤高 2007 年 5 月前在公司领取报酬，2007 年 6 月起在股东单位领取报酬。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
菲利普·墨斐	原执行副总裁	2007 年 9 月离职
汪大总	原副总裁	2008 年 2 月离职
黄强	原董事会秘书	2008 年 1 月工作调动
赵凤高	原总经理	2007 年 5 月工作调动
杨春保	原副总经理	2007 年 5 月工作调动
邹定伟	原副总经理	2007 年 5 月工作调动
李小彬	原副总经理	2007 年 5 月工作调动
李丹	原财务总监	2007 年 5 月年龄原因
张锦根	原董事会秘书	2007 年 5 月年龄原因

(五) 公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工为 5,472 人，需承担费用的离退休职工为 1,963 人。

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	2,201
市场销售人员	121
工程技术人员	1,644
财务审计人员	119

行政管理人员	262
其他人员	1,125

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生及以上	534
大学本科	1,612
大学专科	748
中专及以下	2,578

第六节 公司治理结构

（一）公司治理的情况

2007 年是公司实现整车业务整体上市后正式运行的第一年。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，对《公司章程》等 15 项基本管理制度进行了修订完善，并以开展“上市公司治理专项活动”为契机，进一步完善法人治理结构，推进公司规范化运作，在资本市场树立了良好的公司形象。

1、关于股东和股东大会

报告期内，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》进行了修订，并严格按照有关规定召开股东大会，为股东参加会议创造便利条件，平等对待所有股东，保证股东充分行使咨询权和表决权，维护了股东的合法权益。公司 2007 年度共召开 1 次年度股东大会和 5 次临时股东大会，各次大会均符合《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求。

2、关于控股股东与上市公司

在实现整车业务整体上市后，公司与控股股东间潜在的同业竞争问题得以充分解决，公司在人员、资产、财务、机构、业务和决策等方面的独立性进一步增强。在日常经营活动中，公司不存在对控股股东的依赖。公司与控股股东之间的交易均按照《关联交易管理制度》的规定履行了必要的决策程序，并按照上海证券交易所《股票上市规则》的相关规定进行了披露，交易的公平性和公正性得到有效保证。

3、关于董事与董事会

公司董事会的人员数量和人员结构符合法律、法规的要求。各位董事按照忠实、

诚信、勤勉的要求履行职责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加董事培训，不断提高科学决策水平，充分维护公司和全体股东的利益。报告期内，公司董事会共召开 18 次会议，并对《董事会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名、薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事工作制度》等进行了修订完善，进一步提升了董事会的规范化运作水平。

4、关于监事与监事会

公司监事会的人员数量和人员结构符合法律、法规的要求。各位监事认真履行股东大会赋予的监督和检查职责，对公司运作情况、财务情况以及董事、高级管理人员的履职情况进行了有效监督。报告期内，公司监事会共召开 9 次会议，并对《监事会议事规则》进行了修订完善，以更好地发挥监事会的监督作用，切实维护广大股东的利益。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司高管人员的聘任完全按照公开、公平的原则进行，在经营管理人员的绩效评价考核上，遵循个人薪酬与公司业绩和个人绩效相挂钩的原则，并在积极探索有效的激励约束机制。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极协调平衡与股东、员工、社会等各方利益，促进公司和谐、健康发展。

7、关于信息披露和透明度

报告期内，公司及时完成了各期定期报告和临时报告的信息披露工作，修订完善了《信息披露事务管理制度》和《重大信息内部报告制度》，并尝试建立起了跨国证券市场中外方信息披露的协同工作机制。同时，通过修订《投资者关系管理制度》和《投资者接待管理办法》，进一步完善了投资者沟通渠道，提升了股东来信、来电、来访接待工作水平。公司还多次举办机构投资者、证券分析师及中小投资者交流会，加强互动交流，并且在会将相关材料及时上网公布，确保所有股东平等地获得信息，提高了公司治理的透明度，树立了良好的公司形象。

8、公司治理专项活动开展情况

公司在收到中国证监会下发的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和上海证监局下发的《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》后，

认真领会文件精神、周密部署活动安排、积极开展自查整改，在规定时间内，严格按照活动要求完成了各阶段的工作。

2007 年 4 月 10 日，公司成立了以董事长为组长，公司总裁和控股股东总裁为副组长的领导小组。5 月 31 日，公司董事会三届二十九次会议审议通过了《公司治理专项活动自查报告和整改计划》，并于 6 月 1 日上报上海证监局和上海证券交易所。6 月 11 日，公司接受了上海市证监局的现场检查。6 月 20 日，公司上网公布自查报告和整改计划，并接受社会公众的评议。

在接受社会公众评议期间，公司严格按照整改计划，由具体责任人牵头，对自查出的六个方面问题进行了积极整改。公司在 8 月 24 日和 9 月 7 日，分别收到上海市证监局出具的《关于上海汽车股份有限公司公司治理状况整改通知书》（沪证监公司字[2007]259 号）和上海证券交易所出具的《关于上海汽车股份有限公司治理状况评价意见》后，公司及时将监管部门提出的三个方面四项整改意见纳入整改计划，并分别制定了整改措施，由相关责任人负责加以落实。9 月 21 日，公司董事会三届三十五次会议审议通过了《公司治理专项活动整改报告》。目前，各项整改工作正按计划有序推进，并将在规定时间内完成整改。

完善公司治理结构是一项长期性的工作，上海汽车将不断学习国内外公司治理的先进做法，切实转变经营机制，提高上市公司质量，努力打造绩优大盘蓝筹股的市场形象，加快建设具有核心竞争能力和国际经营能力的汽车大集团。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事 姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
陈步林	18	18	0	0	
谢 荣	18	18	0	0	
段祺华	18	17	1	0	因病委托独立董事谢荣先生出席

报告期内三位独立董事积极参加董事会会议，分别从管理、财务和法律等方面对公司经营管理、重大投资决策等提出了专业建议，并对公司关联交易、对外担保、聘任高管等重要事项发表了独立意见。三位独立董事对须经董事会决策的重大事项，都

事先对公司介绍的情况和提供的资料进行了认真审核，为董事会的重要决策做了充分的准备工作，并在董事会上充分发表了意见；对公司日常经营情况，都定期索阅相关资料，及时了解公司的生产经营动态；对 2007 年的公司定期报告进行事先审阅，并及时反馈相关意见；对公司信息披露情况，进行了监督与核查，有效地履行了独立董事的职责，维护了公司整体利益和社会公众股东的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

公司独立董事未对本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)业务方面：公司独立经营各项业务，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2)人员方面：公司在劳动人事及工资管理等方面均独立于控股股东，总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。

3)资产方面：公司拥有独立完整的生产、供应、销售系统和配套设施，并且拥有可独立使用的商标、专利技术等无形资产。

4)机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构。

5)财务方面：公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立开设银行账户、独立纳税；公司设审计室，专门负责公司财务的内部审计工作。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考核，主要依据年初董事会下达的经营计划和年度目标，并把经营目标分解成各项工作指标作为主要考核内容；考核采取述职与评议相结合的方式，根据经营业绩、管理职责等考核指标形成综合考评结果，并以此为依据发放个人薪酬。

（五）公司内部控制制度的建立健全情况

公司根据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和财政部内控规范（草案）以及 COSO 内控框架的要求，成立了专门的内控小组，负责对公司内部控制制度进行梳理和完善。内控小组在中介机构的配合下，从控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督检查五大内控要素着手，对公司《内控手册》进行了全面修订，共确立了 27 个流程、103 个子流程、670 个控制活动，基本涵盖了公司经营活动的所有业务环节。

(六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

为确保内控制度的有效实施，公司通过内控培训、内控执行情况自我评估、整改落实等方式来进一步加强内部控制制度的执行力度。2007 年末，公司对内控制度的执行情况进行了自我评估，重点检查了《内控手册》中涉及的采购管理、生产管理、销售管理、财务管理、信息披露等重点环节。此外，为配合公司“认股权和债券分离交易的可转换公司债券”的发行，德勤华永会计师事务所有限公司出具了内部控制专项审核报告，并于年度审计时，观察并注意公司内部控制架构、会计和管理系统方面的管理。从公司自我评估结果并结合德勤华永会计师事务所有限公司的专项意见来看，未发现内控制度存在重大缺陷，未出现重大风险情况，公司现有的内部控制制度基本能够适应公司管理的要求。今后，公司将持续开展对总部、分支机构、控股子公司的内控测评，并将其作为一项常规工作，加以持续改进。

第七节 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2007 年 6 月 21 日召开 2006 年度股东大会，决议公告刊登在 2007 年 6 月 22 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(二) 临时股东大会情况

1、公司于 2007 年 1 月 29 日召开 2007 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 1 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

2、公司于 2007 年 8 月 10 日召开 2007 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 8 月 11 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

3、公司于 2007 年 9 月 17 日召开 2007 年第三次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 9 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

4、公司于 2007 年 9 月 17 日召开 2007 年第四次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 9 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

5、公司于 2007 年 11 月 13 日召开 2007 年第五次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 11 月 14 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

第八节 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2007 年公司认真落实科学发展观，抓住机遇、乘势而上，全年整车销量达到 169 万辆，继续在国内汽车市场保持领先优势；自主品牌首款中高级轿车荣威 750 正式上市销售，初步树立起中高端品牌形象；公司制度建设得到进一步加强，顺利完成治理专项活动。同时，根据公司业务发展的需要，成功发行 63 亿元的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，改善了公司的资本结构，增强了公司的发展后劲。

本报告期公司全年实现营业总收入 10,438,425.27 万元，营业利润 557,466.36 万元，归属于上市公司股东的净利润 463,468.05 万元，基本每股收益 0.708 元。2007 年末总资产 10,181,548.76 万元，净资产 4,300,627.99 万元。

2、生产经营的主要产品和市场占有率情况

2007 年公司完成整车销售 169 万辆，同比增长 25.8%，其中乘用车 113.7 万辆，同比增长 24.3%；商用车 55.3 万辆，同比增长 29%，整车销量位居国内汽车大集团首位。

3、公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司继续保持稳健发展的良好势头，所处行业和经营范围保持不变。公司的经营范围为：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，从事货物及技术进出口业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

1) 主营业务分行业、产品情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	利润率比上年增减 (%)
汽车制造业	104,083,576,146.63	89,528,998,823.35	13.98	433.11	426.77	1.03 个百分点
金融业	300,676,567.49	232,078,903.47	22.81	744.04	573.88	19.49 个百分点
合计	104,384,252,714.12	89,761,077,726.82	14.01	433.68	427.07	1.08 个百分点

2) 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国	77,977,575,229.05	431.05
海外	26,406,677,485.07	441.58
合计	104,384,252,714.12	433.68

4、主要供应商、客户情况

供应商、客户	金额	占比	比重
前五名供应商采购金额合计	6,007,881,447.67	占采购总额比重	6.55%
前五名销售客户销售金额合计	5,765,032,263.85	占销售总额比重	5.54%

5、报告期公司主要资产构成情况

项目	2007 年末		2006 年末		金额同比增减率 %
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	16,620,075,778.00	16.32%	13,611,789,932.01	16.22%	22.10
应收票据	11,759,356,853.14	11.55%	9,928,419,913.17	11.83%	18.44
应收账款	4,196,560,876.22	4.12%	2,232,698,688.56	2.66%	87.96
存货	7,851,411,260.52	7.71%	5,650,297,711.86	6.73%	38.96
投资性房产	369,830,584.16	0.36%	115,467,480.52	0.14%	220.29
长期股权投资	19,416,021,656.41	19.07%	20,201,906,698.59	24.07%	-3.89
固定资产	17,446,070,955.28	17.13%	16,229,822,841.83	19.34%	7.49
在建工程	4,450,686,450.84	4.37%	2,873,845,449.04	3.42%	54.87

分析：2007 年末公司各项资产基本保持增长态势，主要系业务发展带来资产规模的

扩大，与去年同期比较，由于公司经营稳定，因此资产构成情况保持相对稳定。

6、报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据

项目	2007 年	2006 年	本年度比上年度 增减%
营业费用	8,591,288,540.00	1,212,749,207.57	608.41
管理费用	5,374,398,846.14	1,349,726,857.50	298.18
财务费用	741,489,130.84	99,477,146.74	645.39
所得税	442,243,156.50	-31,769,480.76	

分析：（1）上述期间费用的增加主要是公司于 2006 年 11 月份完成定向增发、收购整车等资产后，公司合并报表只反映自收购日至年末二个月的经营损益情况，而本年反映整个会计年度的经营损益情况。

（2）由于合并范围扩大，同时由于经营规模扩大，业务发展，增加了公司相关费用。

7、报告期内现金流量情况

项目名称	2007 年	2006 年	增减额
经营活动产生的现金净流量净额	375,607,515.06	5,858,283,255.29	-5,482,675,740.23
投资活动产生的现金净流量净额	-4,870,383,034.60	-943,626,261.99	-3,926,756,772.61
筹资活动产生的现金净流量净额	6,726,621,688.79	5,417,346,347.70	1,309,275,341.09

分析：报告期内，公司继续保持稳健发展的良好势头，现金流量较为充沛，但由于公司 2006 年 11 月份完成定向增发、收购整车等资产后，公司由原来以零部件业务为主转为以整车产销业务为主，导致公司现金流量结构与去年同期发生较大变化。报告期内公司加大了对汽车行业的投资，同时于年末通过发行分离交易可转债增加了筹资活动的现金流入。

8、报告期内公司财务状况及经营成果分析

项目名称	2007 年末	2006 年末	增减额	增减幅度%
总资产	101,815,487,637.58	83,924,142,445.70	17,891,345,191.88	21.32
总负债	58,809,207,689.95	46,222,694,755.00	12,586,512,934.95	27.23
股东权益	43,006,279,947.63	37,701,447,690.70	5,304,832,256.93	14.07
营业总收入	104,384,252,714.12	19,559,497,886.13	84,824,754,827.99	433.68
营业成本	89,528,998,823.35	16,995,793,204.48	72,533,205,618.87	426.77
归属母公司所有者的 净利润	4,634,680,471.87	1,355,846,328.60	3,278,834,143.27	241.83

分析：公司 2007 年度实现的营业总收入比去年同比增长 433.68%，净利润同比增长 241.83%，主要是因为公司完成发行股份购买资产交易后，抓住市场机遇，全力推进市场销售、自主品牌建设、国际经营等，实现了市场销售和经济效益的增长。

9、主要控股和参股公司的情况

单位：万元（人民币）

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模
上海大众汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	1,060,000	2,484,763
上海通用汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	880,200	3,658,480
韩国双龙汽车株式会社	制造业	汽车生产、销售	478,927	1,861,858
上汽通用五菱汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	124,108	1,025,230
上海汽车集团财务有限责任公司	金融业	金融服务	300,000	2,733,710

10、报告期内公司技术创新情况

2007 年，公司及下属企业继续加大技术创新工作力度，用于各类整车及零部件开发生产，先后有“荣威 750”、“别克林荫大道”、“斯柯达明锐”、“新鸿途”等多款新车型上市；全年共计申请专利 261 项，“领驭”轿车、“君越”轿车等分别获得上海市科技进步奖和中国汽车工业技术进步奖二等奖。

公司高度重视节能减排工作，持续多年扎实推进各项有力措施，2007 年万元产值能耗为 0.043 吨标准煤/万元，仅为上海市工业企业平均水平的五分之一，同比下降 10.5%；公司乘用车产品基本达到国 III 排放标准，部分产品（领驭、途安、斯柯达明锐、POLO 等）已达到国 IV 排放标准。

11、公司存在的主要优势和困难，经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司目前具备的主要优势，一是国内整车产销的规模优势比较明显，有助于企业实现良好的经济效益；二是整车产品门类逐步齐全、品种不断丰富，公司在继续保持乘用车和微型车产品传统优势的同时，正着力开拓轻客、重卡等商用车市场，以支撑公司整体产品销量和市场占有率最大化；三是公司经营管理的的基础条件十分良好，包括拥有国内最大的整车产品销售与服务网络，以及动力总成、汽车电子、底盘等与整

车开发密切相关的零部件体系和汽车金融业务对整车业务的支持作用等；四是公司在全面整合中英韩三地研发资源的基础上，初步构建起来的自主品牌全球研发体系框架，以及上海大众、上海通用等合资企业不断壮大的研发实力，将对公司技术创新能力的持续提高发挥日益重要的作用。以上四点总体优势，均为公司经营和盈利能力的连续性、稳定性奠定了坚实的基础。同时，公司对日益激烈的国内市场竞争、不断加大的成本压力、事业扩张对人才的需求等企业发展进程中的困难进行了认真分析，并将在今后的工作中继续采取有力措施积极应对。

12、社会责任

上海汽车在努力打造具有核心竞争能力和国际经营能力的汽车大集团的过程中，十分注重企业与自然、社会的和谐发展，充分履行“企业公民”的社会责任，并将相关责任融入公司发展愿景，明确了公司发展的方向和目标要求。

公司愿景：为了用户满意，为了股东利益，为了社会和谐，上汽要建设成为品牌卓越、员工优秀，具有核心竞争能力和国际经营能力的汽车集团。

（1）股东与债权人权益保护

公司自 1997 年上市以来，认真按照国家有关法律、法规和监管部门的规定要求，始终坚持规范运作、不断完善治理结构、着力提高公司质量，在资本市场树立了良好的企业形象。公司 2004 年被中央电视台评为“CCTV2004 中国最具价值的十佳上市公司”；2006 年被《新财经》杂志社评为“第三届上市公司‘中国漂亮’50 获奖企业”；2007 年被中国证券报社评为“中证综合百强”、“中证市值百强”、“中证主营百强”，被和讯网评为“最佳投资者关系”奖。公司从上市至 2006 年底，累计现金分红派息共计 49.37 亿元，为广大股东提供了丰厚的投资回报。

为进一步提升核心竞争能力，在全力支持合资企业发展的前提下，公司于 2007 年末发行了 63 亿元的分离交易可转债，通过募集资金加大自主品牌建设力度。公司将稳健妥善、规范合理运用募集资金，充分确保债权人的合法权益，使广大投资者能共同分享公司快速发展所带来的收益。

（2）员工权益保护

公司秉承“满足用户需求、提高创新能力、集成全球资源、崇尚人本管理”的核

心价值观，把人才作为第一资源力，积极开展“人本管理工程”。

公司注重维护员工群体利益，依法发放员工薪酬，缴纳各类社会保险；建立困难职工帮困基金，为困难职工及特困家庭排忧解难；提供员工定期免费体检，建立特殊工种员工健康档案，充分保障员工健康安全。同时，公司鼓励员工自我提高，并为其创造良好条件，通过制定员工个人职业发展规划、建立“40+4”学习制度、实施合格汽车工人培训、开展岗位技术比武、安排多岗位实践锻炼等，帮助员工拓展个人职业发展空间。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司按照诚实守信、互惠互利、合法合规的交易原则，与供应商和经销商保持了良好的合作关系，为消费者提供了优质的产品和服务。公司以“满足用户需求”为指导思想，不断提高上海通用、上海大众、自主品牌等系列整车产品和其他零部件产品的消费者满意度，并根据用户提出的意见，持续改善和提升产品品质。

（4）环境保护和可持续发展

公司充分认识到自身在保护环境、节能减排方面的社会责任，切实推进节能减排，建设资源节约型、环境友好型社会。

公司积极投入新能源汽车研发，其中自主研发的“上海牌”新能源轿车，在全球最具影响力的清洁能源汽车竞赛活动——“2007 必比登挑战赛”上，获得多项优异成绩。上海通用启动“绿动未来”战略，推出将于 2008 年上市的别克 LaCROSSE 君越 Eco-Hybrid 油电混合动力车。上海大众也将推出燃料电池版 PASSAT 领驭，为北京奥运会服务。

公司十分注重控制生产能耗，努力打造循环经济产业链。2007 年，公司万元产值能耗仅为上海市工业企业平均水平的五分之一。上海大众坚持“全过程的污染防治”理念，发布《上海大众环境准则》，加强环保节能控制，促进节能减排目标的实现。上海通用积极“打造绿色体系”，在能源利用、三废控制、绿色工艺等方面都走在行业前列，成为迄今为止国内汽车行业中唯一一家“国家环境友好企业”。

（5）公共关系和社会公益事业

公司积极参加各类社会公益活动，在助学助教，医疗卫生、赈灾救难、文化体育

等多方面为和谐社会建设作出积极贡献。2007 年，公司及下属企业共向上海特奥会、世博会、北京奥运会、残奥会、联合国儿童基金会、上海慈善基金会、上海市科普教育发展基金会、上海同济大学等组织捐助总计 7,600 余万元，同时公司和上海大众还分别成为 2010 年上海世博会和 2008 北京奥运会的合作伙伴。

今后，公司将继续履行企业公民义务，承担社会发展责任，努力实现企业与社会共同和谐发展。

13、会计政策、会计估计变更的说明

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称企业会计准则）。2007 年度财务报表为本公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则时，除了按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整外，还按照《企业会计准则解释 1 号》的规定取得相关信息，对于按照且会计准则确定的会计政策与之前按照原会计准则和制度确定的会计政策之间的其他差异，追溯调整了 2006 年度的财务报表，相关数据已经按照上述追溯调整后的金额重新列报。详见财务报告附注六。

（二）对公司未来发展的展望

1、行业的发展趋势和市场竞争格局

得益于宏观经济较快增长、居民收入不断提高等因素，据国家权威部门分析，2008 年国内汽车市场将继续保持两位数增长，预计全年国内汽车市场需求量 970 万辆左右，同比增长约 10%。但是，在 2008 年，国内汽车行业产能过剩、价格战等一些长期积累的突出矛盾和问题依然存在，市场白热化的竞争格局没有变化。

2、公司未来的发展机遇、挑战和新年度经营计划

公司关注的重大机遇主要有：一是伴随着中国经济的长期较快增长，以及人民生活水平的不断提高，为国内汽车消费提供总体上的支撑，中国汽车市场还将以年均两

位数的增长速度，继续保持全球最具发展潜力消费市场的地位；二是在全球汽车产业中心向低成本、有市场地区的转移进程中，中国汽车工业将面临的产业承接机遇。

公司关注的重大挑战主要有：一是全球经济增长的不确定因素在增加，特别是美国经济增长放缓，可能会对中国经济产生负面影响；二是石油价格的持续高位运行，可能会对传统汽车的需求产生影响；三是部分原材料价格上涨，以及国内信贷收紧，可能会对今年汽车行业在成本、资金方面产生压力。

2008 年，公司将继续坚持以市场为导向，全力抓好整车销售，巩固并扩大市场领先优势；按进度高质量推出自主品牌新品，快速提升开发能力，强化中高端品牌形象；以重大资产重组项目为抓手，加快资源整合和协同；全方位深化降本增效工作，不断提高经济运行质量。

2008 年，公司力争实现整车销量突破 190 万辆，预计营业收入 1,191 亿元，营业成本 1,024 亿元。

根据上述总体要求和主要经营计划，2008 年公司经营的主要任务是：

一是加大市场拓展力度，巩固和扩大市场领先优势，同时扎实推进降本增效工作，不断提高经济运行质量。

二是集成国内外各类资源，快速提高自主开发能力，按进度、高质量推出自主品牌新产品，全面提升市场销量和品牌形象。

三是以重大资产重组项目为抓手，加强资源整合，充分发挥协同效应。

四是积极探索海外经营的新领域、新模式，深化双龙与国内自主品牌的协同效应，同时为自主品牌产品批量出口做好充分准备。

五是优化商用车板块整体发展规划，理顺管理关系，提升各企业市场竞争能力。

3、未来发展战略资金需求及使用计划

公司未来主要投资项目有：

承诺项目	拟投入金额
自主品牌建设一期	36.80 亿元
自主品牌建设二期	36.72 亿元
运动型多用途乘用车	10.36 亿元
乘用车收购兼并	不超过 30 亿元

技术中心一期	6.34 亿元
技术中心研发设备投入	12.90 亿元
商用车收购兼并项目	不超过 20 亿元
合 计	153.12 亿元

2008 年公司将按照项目的进度分期分批投入。

4、对公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素

公司要顺利实现未来的发展战略和 2008 年的经营目标，从长远看主要风险是随着全球石油供应日益紧张和环保要求的不断提高，对汽车行业技术升级的压力越来越大，对此公司积极推进超前开发工作，不断加快新能源汽车研发试制。从短期看，2008 年钢铁、有色金属等部分原材料价格继续上涨、劳动力成本有所提高、市场竞争依旧激烈等因素会对公司经营形成一定压力，对此公司将持续开展降本增效，发挥规模优势，实现原材料协同采购；优化现场管理，不断提高劳动生产率；制定有针对性地营销策略，加大市场开拓力度，努力确保 2008 年经营目标的实现。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2007 年 12 月发行债券 63 亿元人民币。

2、承诺项目使用情况

募集资金总额	63 亿元人民币		本年度已使用募集资金总额		27.81 亿元人民币	
			已累计使用募集资金总额		27.81 亿元人民币	
承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况
自主品牌建设一期	否	36.80 亿元	6.08 亿元			
自主品牌建设二期	否	36.72 亿元				
运动型多用途乘用车	否	10.36 亿元	0.14 亿元			
乘用车收购兼并	否	不超过 30 亿元				
技术中心一期	否	6.34 亿元	1.59 亿元			
技术中心研发设备投入	否	12.90 亿元				

商用车收购兼并项目	否	不超过 20 亿元				
增资上汽财务公司	否	20 亿元	20 亿元	是		
偿还金融机构贷款	否	20 亿元				
合 计		193.12 亿元	27.81 亿元		—	—

3、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度
上海通用汽车增资	1.085 亿美元	完成
上海通用东岳动力总成增资	14,225 万元人民币	完成
上海采埃孚变速器公司增资	3,969 万元人民币	完成
收购上海申联专用车 100% 股权	1,110.75 万元人民币	完成
成立上海汽车英国控股有限公司	500 万英镑	完成
收购上汽依维柯商用车投资有限公司 50% 股权	2,500 万美元	完成
收购上海汇众公司 50% 股权	120,500 万元	完成
收购上海万众公司 50% 股权	27,000 万元	完成

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 1 月 11 日召开三届二十三次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 1 月 13 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(2) 公司于 2007 年 1 月 25 日召开三届二十四次董事会会议，审议通过了《关于授权公司经营管理层以公司自有资金购买中海信托投资有限责任公司信托产品的议案》。该决议已报上海证券交易所备案。

(3) 公司于 2007 年 2 月 8 日召开三届二十五次董事会会议，审议通过了《关于上海大众汽车有限公司增资的议案》。该决议已报上海证券交易所备案。

(4) 公司于 2007 年 3 月 28 日召开三届二十六次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 3 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(5) 公司于 2007 年 4 月 26 日召开三届二十七次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(6) 公司于 2007 年 4 月 29 日召开三届二十八次董事会会议，决议公告刊登在

2007 年 5 月 8 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(7) 公司于 2007 年 5 月 31 日召开三届二十九次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 6 月 1 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(8) 公司于 2007 年 6 月 12 日召开三届三十次董事会会议，资产收购公告刊登在 2007 年 6 月 13 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(9) 公司于 2007 年 7 月 24 日召开三届三十一次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(10) 公司于 2007 年 8 月 17 日召开三届三十二次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 21 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(11) 公司于 2007 年 8 月 28 日召开三届三十三次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(12) 公司于 2007 年 9 月 7 日召开三届三十四次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 9 月 8 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(13) 公司于 2007 年 9 月 21 日召开三届三十五次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 9 月 22 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(14) 公司于 2007 年 10 月 25 日召开三届三十六次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 27 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(15) 公司于 2007 年 10 月 29 日召开三届三十七次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 31 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(16) 公司于 2007 年 11 月 7 日召开三届三十八次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 11 月 8 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(17) 公司于 2007 年 12 月 25 日召开三届三十九次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 12 月 27 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(18) 公司于 2007 年 12 月 29 日召开三届四十次董事会会议，决议公告刊登在 2008 年 1 月 3 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司于 2007 年 1 月 29 日召开了 2007 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于吸收合并上汽汽车制造有限公司的议案》，此项工作已完成。

(2) 公司于 2007 年 6 月 21 日召开了 2006 年度股东大会并通过了《2006 年度利润分配方案》，以 2006 年末总股本 6,551,029,090 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税）。公司于 2007 年 8 月 3 日刊登“分红派息实施公告”，

扣税后每股现金红利派发 0.144 元，股权登记日为 2007 年 8 月 8 日，除权、除息日为 8 月 9 日，现金红利发放日为 2007 年 8 月 15 日，该项工作已通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施完毕。

(3)公司于 2007 年 8 月 10 日召开 2007 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券的议案》和《关于本次发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集资金投向可行性的议案》。2007 年 12 月 14 日，经中国证监会审核，公司获准发行 63 亿元认股权和债券分离交易的可转换公司债券，即发行分离交易可转债 6,300 万张（每张附送 3.6 份认股权证），分拆后公司债券总数为 6,300 万张，认股权证总数为 22,680 万份。2008 年 1 月 8 日，公司债券和认股权证在上海证券交易所正式上市。

(4)公司于 2007 年 9 月 17 日召开 2007 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于“上海汽车股份有限公司”更名为“上海汽车集团股份有限公司”的议案》。2007 年 9 月 28 日，上海市工商行政管理局核准下发了“企业法人营业执照”，公司于 2007 年 10 月 10 日刊登“更名公告”，此项工作已完成。

(5)公司于 2007 年 9 月 17 日召开 2007 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于为上海通用汽车金融有限责任公司提供担保的议案》，公司按对上汽通用金融公司持股比例的要求，对其提供不超过 25 亿元人民币的担保，担保的期限不超过一年，并将在担保实际发生时及时予以公告。公司于 2007 年 10 月 24 日刊登“对外担保公告”，及时披露了已发生的合计 23 亿元人民币的担保事宜。

(6)公司于 2007 年 11 月 13 日召开 2007 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司第三届董事会延期换届的议案》和《关于公司第三届监事会延期换届的议案》。目前，公司正在加紧与控股股东和上级有关方面的协调，同时广泛遴选与公司整车业务特征相适应的人选，考虑提高新一届董事会中独立董事和外部董事的比例，确保于 2008 年 6 月 30 日前完成董事会和监事会的换届工作。

3、董事会下设的审计委员会、薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司第三届董事会正常换届时间是 2007 年 4 月 18 日，但由于公司在完成整车业务整体上市后，新一届董事会需要广泛遴选与公司整车业务特征相适应的人选，公司 2007 年第五次临时股东大会已审议通过将本届董事会延期至 2008 年 6 月 30 日前换届，待新一届董事会选举产生后，公司将相应成立审计委员会和提名、薪酬与考核委员会。

目前，虽然董事会审计委员会和董事会提名、薪酬与考核委员会尚未组建，但公

司《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名、薪酬与考核委员会工作细则》均已建立，而且公司独立董事对重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计、定期报告编制等方面均起到了充分的监督和咨询作用。

（五）利润分配或资本公积金转增预案

经德勤华永会计师事务所有限公司审计，公司当年实现的可分配利润为 2,641,807,577.65 元。本次利润分配预案为：以公司 2007 年年末总股本 6,551,029,090 股为基准，每 10 股派送现金红利 2.10 元（含税），计 1,375,716,108.90 元。本次不进行资本公积金转增。该分配预案尚需提交股东大会审议。

第九节 监事会报告

（一）监事会的工作情况

监事会按照《公司法》和《公司章程》赋予的权利和义务，本着对全体股东认真负责的精神，积极履行应尽的职责和义务，对公司依法运作情况和高管人员履行职责的合法、合规性进行了监督，努力维护公司及全体股东的合法权益。

1、监事会三届八次会议于 2007 年 3 月 28 日召开，会议审议通过《2006 年度监事会工作报告》、《2006 年年度报告及摘要》、《关于预计 2007 年度日常关联交易金额的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案（附件为〈监事会议事规则〉）》、《关于第三届监事会延期换届选举的议案》。

2、监事会三届九次会议于 2007 年 4 月 26 日以通讯方式召开，会议审议通过《上海汽车 2007 年第一季度报告》、《关于公司会计政策、会计估计调整的议案》。

3、监事会三届十次会议于 2007 年 5 月 31 日召开，会议审议通过《关于公司治理专项活动自查报告和整改计划》、《关于修订〈信息披露事务管理制度〉的议案》。

4、监事会三届十一次会议于 2007 年 7 月 24 日召开，会议审议通过《关于公司拟发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券的议案》、《关于本次发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集资金投向可行性的议案》、《关于前次募集资金使用情况的说明》。

5、监事会三届十二次会议于 2007 年 8 月 17 日召开，会议审议通过《2007 年半年度报告及摘要》、《关于〈前次募集资金（2000 年度配股）使用情况的说明〉的议案》。

6、监事会三届十三次会议于 2007 年 9 月 21 日召开，会议审议通过《上海汽车股份有限公司公司治理专项活动整改报告的议案》。

7、监事会三届十四次会议于 2007 年 10 月 25 日召开，会议审议通过《公司 2007 年第三季度报告》、《关于第三届监事会延期换届的议案》。

8、监事会三届十五次会议于 2007 年 12 月 25 日召开，会议审议通过《关于公司向南京跃进汽车有限公司购买南京汽车集团有限公司 100% 股权的议案》、《关于公司内控制度建设情况的汇报》。

9、监事会三届十六次会议于 2007 年 12 月 29 日召开，会议审议通过《关于公司向上海电气集团股份有限公司收购上海柴油机股份有限公司 50.32% 股份的议案》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会根据国家有关法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定对公司的决策程序、内部控制制度和公司董事、高管履职情况进行了监督，认为报告期内公司的决策程序严格按照《公司章程》进行，公司的经营决策是科学合理的，公司的管理制度是规范的；公司的董事、总裁和其他高级管理人员在执行职务中没有违反法律、法规和《公司章程》的行为，没有损害公司利益和股东权益的行为。

报告期内，公司按照国家有关法律、法规和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等制度的要求，对原有内控制度进行了全面梳理和修订，开展了内控关键控制点的自我监测和评估，有效完善了内控制度体系，提高了公司风险管理水平，保护了投资者的合法权益。

（三）监事会对公司财务情况的独立意见

公司 2007 年度财务报告已经德勤华永会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告[德师报（审）字（08）第 P0104 号]，财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。公司 2007 年度财务结构合理，财务状况良好。

（四）监事会对募集资金使用情况的独立意见

报告期内公司董事会三届三十一次会议审议通过了《关于前次募集资金（发行股份购买资产）使用情况的说明》，董事会三届三十二次会议审议通过了《关于〈前次募集资金（2000 年度配股）使用情况的说明〉的议案》，上述两项议案已分别经 2007 年第二次临时股东大会和 2007 年第三次临时股东大会审议通过。公司向上汽股份发行股份购买资产所募集资金已经全部使用完毕，募集资金实际使用情况与 2006 年年度报告中披露的使用情况相符。公司 2000 年度配股募集资金也已全部使用完毕，募集资金实际使用情况与 2001 年、2002 年、2003 年、2004 年、2005 年以及 2006 年年度报告中披露的使用情况相符。

公司 2007 年 12 月发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券，募集资金

630,000 万元人民币，所募集资金正依照公司《募集资金管理制度》按承诺项目计划使用。

(五) 监事会对收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司所有收购资产交易的决策程序符合法律法规和《公司章程》的规定，资产交易都经公司管理层充分论证和谨慎决策。所有资产交易的定价方式是公平、公正的，未发现存在内幕交易以及损害公司股东利益的情况。

(六) 监事会对关联交易情况的独立意见

报告期内公司关联交易符合法律法规和《公司章程》的规定，遵循了诚实信用、公开、公平、公正的原则。关联交易表决程序合法，关联董事回避表决，独立董事作出了客观、独立的判断，未发现有害公司及中小股东利益的情况。

公司关联交易框架协议项下 2007 年度日常关联交易的实际发生金额，未超出董事会和股东大会审议批准的预计金额范围，符合公司《关联交易管理制度》的规定。

(七) 监事会对公司报告期利润同比增长情况的独立意见

公司 2007 年度实现的净利润与 2006 年度同比增长 241.83%，主要是因为公司完成向原控股股东发行股份购买资产交易后，抓住市场机遇，全力推进市场销售、自主品牌建设、国际经营等，实现了市场销售和经济效益的增长。

第十节 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
上汽股份	上汽依维柯商用车投资有限公司 50%的股权	2007-05	2,500 万美元	-2,076 万元	是	是	是
上汽股份 上汽集团	上海申联专用汽车有限公司 100%的股权	2007-05	1,110.75 万元	0.6 万元	是（以评估值为基础）	是	是
上实汽车发展有限公司	上海汇众 50%股权	2007-07	120,500 万元	-25,000 万元	否	是	是
上实汽车发展有限公司	上海万众 50%股权	2007-07	27,000 万元	35 万元	否	是	是

2、出售资产情况

本报告期公司无出售资产情况。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

按照《上海证券交易所上市规则》的有关规定，公司的关联方及关联交易情况如下：

1、2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日的关联方：

（1）存在控制与共同控制关系的关联方

企业名称	与公司关系
上海汽车工业（集团）总公司	控股股东

（2）不存在控制或共同控制的关联方

企业名称	与公司关系
上海安吉汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车信息产业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海中国弹簧制造有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车粉末冶金有限公司	上汽集团之子公司
上海中星汽车悬挂有限公司	上汽集团之子公司
Bardsey Group (BVI) Limited	上汽集团之子公司
Sky Captain Developments Ltd.	上汽集团之子公司
Sky Faith Industries Ltd.	上汽集团之子公司
上汽集团日本有限公司	上汽集团之子公司
安吉租赁有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海实业交通电器有限公司	上汽集团之子公司
上海实业交通电器有限公司电器制造厂	上汽集团之子公司
上海拖拉机内燃机公司	上汽集团之子公司

上海万众大厦有限公司	上汽集团之子公司
上海新世力科工贸实业公司	上汽集团之子公司
上海信杰科技有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福摩托车有限公司	上汽集团之子公司
上海永诺信息技术有限公司	上汽集团之子公司
上海众鼎设备制造安装有限公司	上汽集团之子公司
福建厦门申闽汽车有限公司	上汽集团之子公司
江苏安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
柳州申菱运输有限公司	上汽集团之子公司
赛克汽车国际贸易 (上海)有限公司	上汽集团之子公司
杉埃克国际贸易 (上海)有限公司	上汽集团之子公司
上海安北轿车铁路运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安富轿车驳运有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉广告有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉黄帽子汽车用品有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉机动车拍卖有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉旧机动车经纪有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名流汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名门汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名世汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车俱乐部有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉迅达汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安盛汽车船务有限公司	上汽集团之子公司
上海乾通汽车附件有限公司	上汽集团之子公司
上海赛科汽车有限公司	上汽集团之子公司
上海赛翔汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	上汽集团之子公司
上海东昌西泰克现代物流管理有限公司	上汽集团之子公司
上海汽锻实业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽锻物资供销有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海华力内燃机工程公司	上汽集团之子公司
上海机械工业内燃机检测所	上汽集团之子公司
嘉顿储运有限公司	上汽集团之子公司
上海捷众汽车冲压件有限公司	上汽集团之子公司
上海联谊内燃机滤清器厂有限公司	上汽集团之子公司
上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司	上汽集团之子公司

上海名流汽车售后服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海内燃机研究所	上汽集团之子公司
SAIC 欧洲有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车锻造总厂	上汽集团之子公司
上海汽车锻造总厂流星车轮厂	上汽集团之子公司
上海汽车工业二手机动车经营有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业机动车置换有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业设计所	上汽集团之子公司
上海汽车工业物资有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业香港有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业销售有限公司	上汽集团之子公司
上汽北美公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口浦东有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海金合利铝轮毂制造有限公司	上汽集团之子公司
上海合众汽车零部件公司	上汽集团之子公司
上海广电集团有限公司	上汽集团之子公司
上海客车制造有限公司	上汽集团之子公司
上海离合器总厂	上汽集团之子公司
上海汽车报社	上汽集团之子公司
上海汽车电器总厂	上汽集团之子公司
上海汽车工业开发发展公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车有色铸造总厂	上汽集团之子公司
上海汽车制动器公司	上汽集团之子公司
上海汽车铸造总厂	上汽集团之子公司
上海汽车资产经营有限公司	上汽集团之子公司
上海尚发房地产发展有限公司	上汽集团之子公司
上海尚凯房地产发展有限公司	上汽集团之子公司
上海紫云宾馆	上汽集团之子公司
上海汽车集团（烟台）实业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车集团（北京）有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业房地产开发公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业活动中心	上汽集团之子公司
上海合众工贸实业公司	上汽集团之子公司
上海开联贸易有限公司	上汽集团之子公司

上海开灵金属制品有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业大众园艺有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业环保工程公司	上汽集团之子公司
上海汽铸球铁厂	上汽集团之子公司
上海上汽房屋置换有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽物资汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海优社劳动服务有限公司	上汽集团之子公司
上海有丰工贸有限公司	上汽集团之子公司
北京中汽清泉汽车有限公司	上汽集团之子公司
深圳市上汽南方实业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车创业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯巴鲁汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车码头有限公司	上汽集团之子公司
上海浦程房地产开发公司	上汽集团之子公司
上海湖滨酒店管理有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽索迪斯服务有限公司	上汽集团之子公司
上汽工业建设工程技术咨询服务有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业物业有限公司	上汽集团之子公司
上海节能管理研究院有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安锐汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海易通阀板有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海易通零部件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海小糸车灯有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海三电贝洱汽车空调有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海三电汽车空调有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海采埃孚转向机有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海汽车制动系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海小糸车灯(重庆)有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海天合汽车安全系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海中旭弹簧有限公司	上汽集团之共同控制企业
武汉江森云鹤汽车座椅有限公司	上汽集团之共同控制企业
南通延峰江森座椅面套有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通汽车模具有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆延锋江森座椅有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通(北京)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业

延锋伟世通(重庆)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延峰伟士通(合肥)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通金桥汽车饰件有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通汽车电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆安吉天地红岩物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉-捷飞络汽车服务有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉汽车租赁有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉天地汽车物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
广州东风江森座椅有限公司	上汽集团之共同控制企业
北京市上海汽车联营销售公司	上汽集团之共同控制企业
上海圣德曼铸造有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海延锋江森座椅有限公司	上汽集团之共同控制企业
江苏徐州天宝汽车电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海阿文美驰汽车零部件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海爱德夏机械有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海安捷轿车运输有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	上汽集团之共同控制企业
上海康迪泰克管件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海科尔本施密特活塞有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海皮尔博格有色零部件有限公司	上汽集团之共同控制企业
深圳格卢电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
徐州格卢电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
浙江绍鸿仪表有限公司	上汽集团之共同控制企业
长春一汽徐港电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆徐港电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海安吉通汇储运有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海贝洱热系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
辽宁安吉联合汽车物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
安邦财产保险股份有限公司	上汽集团之参股公司
上海纳铁福传动轴有限公司	上汽集团之参股公司
上海中炼线材有限公司	上汽集团之参股公司
上海镁镁合金压铸有限公司	上汽集团之参股公司
上海纽荷兰农业机械有限公司	上汽集团之参股公司
华东泰克西汽车铸造有限公司	上汽集团之参股公司

上海爱知锻造有限公司	上汽集团之参股公司
上海国际汽车城发展有限公司	上汽集团之参股公司
上海仪征赛克实业发展有限公司	上汽集团之参股公司
扬州亚普汽车塑料件有限公司	上汽集团之参股公司
申雅密封件有限公司	上汽集团之参股公司
大连新源动力股份有限公司	上汽集团之参股公司
上海大众动力总成有限公司	公司之参股公司

2、日常关联交易事项

经股东大会批准，公司（并代表下属企业）与控股股东上海汽车工业（集团）总公司（并代表下属企业）就日常关联交易签署了关联交易框架协议，并对 2007 年全年关联交易框架协议项下的日常关联交易金额进行了预测。

2007 年公司的日常关联交易预测金额和实际发生金额如下：

A. 销售

销售分类	2007 年预计金额（亿元）	2007 年实际发生金额（亿元）
乘用车	54.0	39.9
商用车	1.0	0.6
合计	55.0	40.5

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价制定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价格的，参照市场价格定价；没有政府定价或指导价、市场价格的，采用合理原则确定代理费价格。该类关联交易中按交易金额排序的前五位关联方为：上海汽车贸易有限公司、上海汽车工业销售有限公司、北京市上海汽车联营销售公司、福建厦门申闽汽车有限公司、江苏安吉汽车销售服务有限公司，共发生关联交易的金额 3,134,384,638 元，占全年该类交易总额的 3.0%。

B. 采购及生产服务

采购及生产服务种类	2007 年预计金额（亿元）	2007 年实际发生金额（亿元）
动力系统	19.0	16.6
底盘系统	9.0	6.1
电子电器系统	7.0	6.3
饰件及照明系统	69.0	55.0
空调系统	6.0	4.3
热加工系统	11.0	9.4
其他零部件系统	35.0	30.5
物流及进出口代理	16.0	15.9
材料采购及其他	19.0	18.9
合计	191.0	163.0

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导

价确定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价的，参照市场价定价；没有政府定价及市场价的，参照成本加合理利润价定价。该类关联交易中按交易金额排序的前五位关联方为：上海延锋江森座椅有限公司、延锋伟世通汽车饰件系统有限公司、安吉天地汽车物流有限公司、上海汽车进出口有限公司、柳州申菱运输有限公司，共发生关联交易的金额 7,038,579,965 元，占全年该类交易总额的 7.9%。

C. 金融服务

金融服务种类	2007 年预计金额 (亿元)	2007 年实际发生金额 (亿元)
贷款利息收入	0.5	0.32
委贷手续费收入	0.3	0.03
存款利息支出	0.65	0.55
其他金融服务收入	0.2	0.00
合计	1.65	0.90

该类关联交易的定价原则为：按照非银行金融机构提供金融服务的相关标准收取费用，但在收费标准可以协商确定的情况下，应按照国家非银行金融机构提供各项服务的市场价收取费用。

D. 房屋租赁

房屋租赁	2007 年预计金额 (亿元)	2007 年实际发生金额 (亿元)
合计	0.18	0.1427

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价制定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价格的，参照市场价格定价；没有政府定价或指导价及市场价格的，采用成本加合理利润定价。

3、日常关联交易的必要性及对公司的影响

上述日常关联交易均属于公司及下属公司在日常生产经营中必要的、正常的、持续性的业务，遵循公平、公正和公开的市场原则，是市场化的选择，对公司及下属公司无不利影响，对非关联股东也无不利影响。

现有日常关联交易占公司主营业务同类交易额的比例不高，公司的业务并不依赖于关联交易，因此独立性并不因关联交易而受到不利影响。

上述日常关联交易金额的预计已按照有关法律法规和公司《关联交易管理制度》的规定，经公司 2007 年 6 月召开的 2006 年度股东大会非关联股东表决通过。公司董事会和股东大会在审议关联交易时，关联董事和关联股东均回避表决，表决结果均按照规定予以披露，关联交易的公平性和公正性得到有效保证。公司 2007 年度日常关联交易实际发生金额未超出股东大会审议批准的预计金额的范围，符合公司的《关联交易管理制度》的规定。

4. 其他关联交易

(1)2007 年 1 月 11 日，董事会批准公司以 2,500 万美元收购上汽股份持有的上汽依维柯商用车投资有限公司 50%的股权。收购之前，上汽股份已对上汽依维柯商用车投资有限公司出资 29,374,125 元（占应出资 2,500 万美元的 15%）。2007 年 5 月底，公司以人民币 29,374,125 元收购上汽股份持有的上汽依维柯商用车投资有限公司 50%的股权，并完成了对上汽依维柯商用车投资有限公司共 2,500 万美元的出资。

(2)2007 年 1 月 11 日，董事会批准公司收购上汽股份和上海拖拉机内燃机制造有限公司分别持有的上海申联专用汽车有限公司 18.33%和 32.67%的股权；2007 年 5 月底公司从上汽股份之子公司上海拖拉机内燃机有限公司受让上海申联专用汽车有限公司 32.67%的股权，股权转让价格为人民币 3,628,813.73 元；从上汽股份受让上海申联专用汽车有限公司 18.33%的股权，转让价格为人民币 2,036,001.09 元。另外本公司之控股子公司上海彭浦机器厂从上汽股份之子公司上海拖拉机内燃机有限公司受让上海申联专用汽车有限公司 49%的股权，股权转让价格 5,442,665.23 元。此三笔股权交易后本公司直接和间接共持有上海申联专用汽车有限公司 100%的股权。

(3)2007 年 5 月 21 日公司在韩国公开证券市场,通过场内营业时间外交易的方式,以每股 6,500 韩元的价格从上汽股份购入韩国双龙汽车株式会社 2.41%的股份 (2,910,582 股), 交易总金额为人民币 1.581 亿元。

(四) 托管情况

本年度公司无托管情况

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

详见重大关联交易事项。

(七) 担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
上汽通用金融公司	2007-9-21	230,000 万元人民币	信用	2007-9-21 至 2008-9-20	否	否
报告期内担保发生额合计			230,000 万元			
报告期末担保余额合计			230,000 万元			
公司对子公司的担保情况						

报告期内对子公司担保发生额合计	2,250 万元（申沃客车）
报告期末对子公司担保余额合计	2,250 万元
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	232,250 万元
担保总额占公司净资产的比例	5%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	230,000 万元
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	230,000 万元

（八）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

2005 年 10 月 13 日公司召开股权分置相关股东会议，通过了公司原非流通股股东上汽股份向流通股股东每 10 股送 3.4 股的股改方案。

1、非流通股股东上汽股份承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在 12 个月内不上市交易或者转让，在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。

2、在实施股权分置改革之后，原控股非流通股股东承诺将在股东大会上提议并投赞成票：上海汽车今后三年的现金分红比例将不低于当年实现的可分配利润（非累计可分配利润）的 50%。

公司原非流通股股东上汽股份均履行了上述承诺事项。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2007 年 6 月 21 日的 2006 年度股东大会审议，同意公司续聘德勤华永会计师事务所有限公司担任公司 2007 年度财务审计工作的会计师事务所。

年 度	审计业务费用	非审计业务费用
2007 年	490 万元	55 万元

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十四) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位：元人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	持有数量	初始投资金额	期末账面值	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	601318	中国平安	614,000	20,753,200.00	0		8,409,728.16
2	股票	002123	荣信股份	42,500	803,250.00	0		1,579,171.14
3	股票	002122	天马股份	8,500	246,500.00	0		313,377.89
4	股票	601007	金陵饭店	129,000	548,250.00	0		1,021,711.70
5	股票	002129	中环股份	205,500	1,193,955.00	0		2,335,262.09
6	股票	601008	连云港	182,000	906,360.00	0		1,784,215.31
7	股票	601998	中信银行	1,869,000	10,840,200.00	0		6,023,522.47
8	股票	601328	交通银行	2,616,000	20,666,400.00	0		12,896,567.42
9	股票	002135	东南网架	61,000	585,600.00	0		880,007.22
10	股票	002137	实益达	46,500	478,950.00	0		977,185.27
11	股票	002138	顺络电子	43,500	591,600.00	0		890,373.19
12	股票	601919	中国远洋	1,243,000	10,540,640.00	0		21,483,407.05
13	股票	601168	西部矿业	263,000	3,545,240.00	0		5,539,093.35
14	股票	002142	宁波银行	469,000	4,314,800.00	0		5,642,768.26
15	股票	601169	北京银行	374,000	4,675,000.00	0		4,174,653.21
16	股票	601808	中海油服	159,000	2,143,320.00	0		3,862,116.81
17	股票	601088	中国神华	516,000	19,086,840.00	0		16,821,677.08
18	股票	601857	中国石油	2,906,000	48,530,200.00	0		80,503,378.74
19	股票	002183	怡亚通	63,000	1,568,070.00	0		1,960,439.17
20	股票	002182	云海金属	25,500	275,145.00	0		238,568.60
21	股票	002184	海得控制	42,500	548,250.00	0		470,574.87
22	股票	002186	全聚德	30,500	347,395.00	0		769,990.63
23	股票	002181	粤传媒	16,500	123,585.00	0		223,705.60
24	股票	002185	华天科技	19,500	205,725.00	0		193,303.82
25	股票	002187	广百股份	33,000	385,440.00	0		874,067.28
26	股票	002188	新嘉联	27,000	271,890.00	0		298,615.82

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

27	股票	002189	利达光电	27,000	137,700.00	0		161,573.49
28	股票	002190	成飞集成	18,500	183,150.00	0		163,110.94
29	股票	601390	中国中铁	2,819,000	13,531,200.00	0		8,865,693.58
30	股票	002194	武汉凡谷	63,000	1,329,300.00	0		1,506,136.94
31	股票	601866	中海集运	757,000	5,011,340.00	0		3,340,701.11
32	股票	601601	中国太保	713,000	21,390,000.00	0		14,696,870.73
期末持有的其他证券投资								
报告期已出售证券投资损益								208,901,568.94
合计								208,901,568.94

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元人民币

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601939	建设银行	20,098,200	<5%	30,692,600		10,594,400	可供出售金融资产	新股申购
000889	渤海物流	5,733,524	<5%	15,621,644.16		9,888,120.16	可供出售金融资产	限售流通 A 股

3、其他信息指引

公告事项	刊载报纸	刊载日期	刊载互联网网站
三届二十二次董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.1.5	www.sse.com.cn
三届二十三次董事会决议公告, 临时股东大会通知, 澄清公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.1.13	www.sse.com.cn
2007 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.1.30	www.sse.com.cn
上海汽车自主品牌发布售价公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.1.31	www.sse.com.cn
双龙业绩说明公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.2.9	www.sse.com.cn
控股股东变更提示公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.3.10	www.sse.com.cn
三届二十六次董事会决议公告, 三届八次监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.3.30	www.sse.com.cn
2007 年一季度业绩预增公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.4.5	www.sse.com.cn
三届二十七次董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.4.28	www.sse.com.cn
三届二十八次董事会决议公告	上海证券报、中国证券报	2007.5.8	www.sse.com.cn

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

	报、证券时报		
三届二十九次董事会决议公告、三届九次监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.6.1	www.sse.com.cn
更正公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.6.2	www.sse.com.cn
控股股东股权划转完成公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.6.7	www.sse.com.cn
三届三十次董事会决议暨资产收购公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.6.13	www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.6.19	www.sse.com.cn
公司治理专项报告等	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.6.20	www.sse.com.cn
股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.6.22	www.sse.com.cn
半年度业绩预增公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.7.7	www.sse.com.cn
三届三十一次董事会决议	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.7.25	www.sse.com.cn
控股股东签署合作意向书提示公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.7.28	www.sse.com.cn
2006 年度分红派息公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.8.3	www.sse.com.cn
2007 年第二次临时股东大会二次通知	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.8.7	www.sse.com.cn
2007 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.8.11	www.sse.com.cn
三届三十一次董事会决议，前次募集说明，2007 年第三次临时股东大会通知，三届十二次监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.8.21	www.sse.com.cn
三届三十三次董事会决议，2007 年第四次临时股东大会通知，延期召开第三次临时股东大会的通知	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.8.29	www.sse.com.cn
三届三十四次董事会决议	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.9.8	www.sse.com.cn
2007 年第三第四次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.9.18	www.sse.com.cn
三届三十五次董事会决议、三届十二次监事会决议公告，控股股东认购债券承诺	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.9.22	www.sse.com.cn
澄清公告	上海证券报、中国证券报	2007.9.25	www.sse.com.cn

	报、证券时报		
关于控股股东与上海电气签订股份转让协议的提示公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.9.27	www.sse.com.cn
上海汽车更名公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.10.10	www.sse.com.cn
2007 年三季度业绩预增公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.10.12	www.sse.com.cn
限售流通股上市提示公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.10.20	www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.10.24	www.sse.com.cn
三届三十七次董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.10.31	www.sse.com.cn
三届三十八次董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.11.8	www.sse.com.cn
2007 年第五次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.11.14	www.sse.com.cn
关于发行可转债的停牌公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.12.3	www.sse.com.cn
关于发行可转债获得审核通过的公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.12.4	www.sse.com.cn
关于可转债的发行公告、募集说明书等	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.12.17	www.sse.com.cn
关于可转债发行的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.12.19	www.sse.com.cn
关于可转债定价、网下发行结果和网上中签率公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.12.24	www.sse.com.cn
关于可转债网上中签结果公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.12.25	www.sse.com.cn
临时停牌提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.12.26	www.sse.com.cn
三届三十九次董事会决议公告、三届十五次监事会决议公告、资产购买公告、控股股东与跃进集团签订协议的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2007.12.27	www.sse.com.cn

4、其他重大事项

(1) 根据 2007 年 12 月 25 日召开的三届三十九次董事会会议的决议，本公司于 2007 年 12 月 26 日与南京跃进汽车有限公司在北京签订了《股权转让协议》，受让其持有的南京汽车集团有限公司 100% 股权。本次股权转让还须得到国资管理部门的批准，有关审批正在进行中。

(2) 根据 2007 年 12 月 29 日召开的三届四十次董事会会议的决议, 本公司与上海电气集团股份有限公司就收购上海柴油机股份有限公司 50.32% 的股份签署了《股份转让协议》, 2008 年 1 月 3 日, 公司发布了收购公告。2008 年 1 月 4 日, 公司分别向中国证券监督管理委员会和上海市国有资产监督管理委员会报送了审批材料, 目前该股份转让事项正在相关部门的审批过程中。

第十一节 财务报告

一、公司 2007 年度财务报告经德勤华永会计师事务所有限公司审计，由注册会计师原守清、胡媛媛签字，出具了[德师报字（08）第 P0104 号]标准无保留意见审计报告，报告认为，上海汽车财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海汽车 2007 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2007 年度的合并及公司经营成果和现金流量。（财务报表及附注见后）

二、报告期内会计政策、会计估计变更与会计差错更正情况：

（一）会计政策、会计估计的变更

详见附注六。

（二）会计差错更正

公司不存在重大会计差错的更正情况。

第十二节 备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 上海汽车集团股份有限公司章程。

上海汽车集团股份有限公司

董事长：胡茂元

2008 年 3 月 27 日

审计报告

德师报(审)字(08)第 P0104 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“上海汽车”)的财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2007 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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是上海汽车管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

三、审计意见

我们认为，上海汽车财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海汽车 2007 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2007 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师

原守清 胡媛媛

2008 年 3 月 25 日

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

合并及公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

	附注九	合并		公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
资产					
流动资产：					
货币资金	1	16,620,075,778.00	13,611,789,932.01	7,839,228,671.52	2,645,488,112.37
交易性金融资产	2	219,442,655.80	162,403,050.73	-	-
应收票据	3	11,759,356,853.14	9,928,419,913.17	662,518,246.82	297,701,948.31
应收账款	4	4,196,560,876.22	2,232,698,688.56	267,706,596.54	241,148,393.79
预付款项	5	1,665,038,978.48	1,144,702,099.39	287,110,088.69	61,241,372.90
应收利息		95,796,633.62	53,695,560.33	-	136,373.96
应收股利	6	2,211,623,452.99	1,310,010,005.82	2,286,748,492.95	1,510,401,710.78
其他应收款	7	770,315,442.92	729,936,694.83	74,474,806.81	376,195,506.01
买入返售金融资产	8	8,689,654,761.08	3,420,579,892.45	-	-
存货	9	7,851,411,260.52	5,650,297,711.86	507,928,712.85	121,054,571.09
一年内到期的非流动资产	10	217,771,805.34	944,389,440.04	4,000,000.00	-
其他流动资产	11	277,820,035.71	1,011,781,968.35	124,600,000.00	684,000,000.00
流动资产合计		54,574,868,533.82	40,200,704,957.54	12,054,315,616.18	5,937,367,989.21
非流动资产：					
发放贷款及垫款	12	38,867,228.78	273,834,124.06	-	-
可供出售金融资产	13	2,691,952,606.30	1,489,342,794.75	46,314,244.16	21,444,760.05
持有至到期投资	14	-	1,102,890,491.12	-	-
长期应收款	15	226,646,291.39	212,162,127.80	16,000,000.00	-
长期股权投资	16	19,416,021,656.41	20,201,906,698.59	30,211,753,324.17	27,098,707,711.96
投资性房地产	17	369,830,584.16	115,467,480.52	312,640,033.14	93,009,952.01
固定资产	18	17,446,070,955.28	16,229,822,841.83	2,352,225,420.39	1,070,078,028.27
在建工程	19	4,450,686,450.84	2,873,845,449.04	1,627,149,398.86	483,592,554.92
无形资产	20	1,769,151,247.94	987,775,983.19	983,190,507.87	430,082,467.26
开发支出	21	604,836,351.15	-	204,478,141.88	-
长期待摊费用	22	11,058,322.66	13,014,058.51	-	-
递延所得税资产	23	200,293,054.68	192,451,587.66	-	-
其他非流动资产	24	15,204,354.17	30,923,851.09	2,204,805.69	-
非流动资产合计		47,240,619,103.76	43,723,437,488.16	35,755,955,876.16	29,196,915,474.47
资产总计		101,815,487,637.58	83,924,142,445.70	47,810,271,492.34	35,134,283,463.68

(续)

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

合并及公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

	附注九	合并		公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
负债及股东权益					
流动负债:					
短期借款	27	2,292,309,510.11	1,227,170,682.19	2,000,000,000.00	-
吸收存款及同业存款	28	15,044,596,382.10	14,234,174,321.63	-	-
交易性金融负债	29	2,190,707,873.31	52,534,312.89	-	-
应付票据	30	2,474,526,861.30	3,656,457,881.10	-	-
应付账款	31	16,383,786,951.41	13,155,938,385.33	2,336,028,684.19	433,086,816.29
预收款项	32	3,352,284,606.90	2,327,982,927.56	97,231,348.43	1,091,545.43
卖出回购金融资产	33	-	370,000,000.00	-	-
应付职工薪酬	34	963,162,855.37	824,106,579.98	487,828,238.16	442,683,496.44
应交税费	35	397,468,765.79	500,688,915.01	25,512,105.76	1,226,133.61
应付利息		77,955,692.10	69,045,961.25	-	-
应付股利	36	80,509,092.48	223,780,847.20	-	-
其他应付款	37	3,220,808,125.41	2,563,563,108.62	238,114,441.13	369,589,368.75
一年内到期的非流动负债	38	2,195,288,571.28	758,217,884.38	227,256,834.66	101,973,282.69
其他流动负债	39	17,475,875.71	11,158,621.01	-	-
流动负债合计		<u>48,690,881,163.27</u>	<u>39,974,820,428.15</u>	<u>5,411,971,652.33</u>	<u>1,349,650,643.21</u>
非流动负债:					
长期借款	40	175,374,486.65	90,038,452.82	-	-
应付债券	41	6,007,433,380.36	2,521,644,111.96	4,839,663,820.22	-
长期应付款	42	26,039,182.56	45,506,053.06	-	-
预计负债	43	683,974,946.33	617,878,638.83	32,188,437.03	14,021,959.07
递延所得税负债	23	600,289,621.40	127,566,660.71	213,869,804.98	-
其他非流动负债	44	2,625,214,909.38	2,845,240,409.47	1,200,760,247.39	1,284,373,730.70
非流动负债合计		<u>10,118,326,526.68</u>	<u>6,247,874,326.85</u>	<u>6,286,482,309.62</u>	<u>1,298,395,689.77</u>
负债合计		<u>58,809,207,689.95</u>	<u>46,222,694,755.00</u>	<u>11,698,453,961.95</u>	<u>2,648,046,332.98</u>
股东权益:					
股本	45	6,551,029,090.00	6,551,029,090.00	6,551,029,090.00	6,551,029,090.00
资本公积	46	23,175,974,132.94	21,432,345,491.33	22,592,545,557.39	21,580,427,001.73
盈余公积	47	2,006,495,976.47	2,016,386,412.89	2,626,728,994.80	1,966,277,100.38
未分配利润	48	5,899,774,954.05	2,309,013,039.68	4,341,513,888.20	2,388,503,938.59
外币报表折算差额		(248,506,150.16)	25,357,353.08	-	-
归属于母公司股东权益合计		<u>37,384,768,003.30</u>	<u>32,334,131,386.98</u>	<u>36,111,817,530.39</u>	<u>32,486,237,130.70</u>
少数股东权益	49	5,621,511,944.33	5,367,316,303.72	-	-
股东权益合计		<u>43,006,279,947.63</u>	<u>37,701,447,690.70</u>	<u>36,111,817,530.39</u>	<u>32,486,237,130.70</u>
负债和股东权益总计		<u>101,815,487,637.58</u>	<u>83,924,142,445.70</u>	<u>47,810,271,492.34</u>	<u>35,134,283,463.68</u>

附注为财务报表的组成部分。

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

合并及公司利润表

2007 年 12 月 31 日止年度

项目	附注九	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
营业总收入		104,384,252,714.12	19,559,497,886.13	5,689,073,060.86	2,634,043,005.57
其中：营业收入	50	104,083,576,146.63	19,523,874,580.35	5,689,073,060.86	2,634,043,005.57
利息收入	51	263,131,380.56	34,578,940.87	-	-
手续费及佣金收入	52	37,545,186.93	1,044,364.91	-	-
减：营业总成本		105,268,633,176.84	19,950,374,417.76	7,471,888,568.81	2,855,951,623.99
其中：营业成本	50	89,528,998,823.35	16,995,793,204.48	4,412,308,174.33	2,171,060,987.46
利息支出	51	231,321,259.32	34,317,749.36	-	-
手续费及佣金支出	52	757,644.15	121,252.36	-	-
营业税金及附加	53	703,920,526.42	75,666,461.21	248,297,522.43	8,694,509.13
销售费用		8,591,288,540.00	1,212,749,207.57	609,222,888.82	141,105,671.65
管理费用		5,374,398,846.14	1,349,726,857.50	2,183,682,907.83	518,704,837.67
财务费用	54	741,489,130.84	99,477,146.74	13,200,342.16	(3,585,706.03)
资产减值损失	55	96,458,406.62	182,522,538.54	5,176,733.24	19,971,324.11
加：公允价值变动收益	56	(115,434,488.51)	(143,685,108.13)	-	-
投资收益	57	6,577,528,199.22	1,997,242,032.00	5,062,538,433.27	1,692,268,479.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57	4,553,727,620.64	1,788,406,187.39	4,217,656,761.92	1,595,297,815.87
汇兑收益	58	(3,049,644.45)	(931,440.48)	-	-
营业利润		5,574,663,603.54	1,461,748,951.76	3,279,722,925.32	1,470,359,861.01
加：营业外收入	59	353,637,072.87	13,226,689.35	18,734,198.54	21,541,190.96
减：营业外支出	60	77,820,679.25	140,022,933.92	2,514,479.75	120,655,255.28
其中：非流动资产处置损失	60	18,914,155.91	4,119,981.96	425,799.33	1,202,779.98
利润总额		5,850,479,997.16	1,334,952,707.19	3,295,942,644.11	1,371,245,796.69
减：所得税费用	61	442,243,156.50	(31,769,480.76)	(6,316,827.96)	8,115,585.23
净利润		5,408,236,840.66	1,366,722,187.95	3,302,259,472.07	1,363,130,211.46
其中：同一控制下企业合并之被合并方在合并前实现的净亏损		(192,335.05)	(282,669.71)	-	-
归属于母公司股东的净利润		4,634,680,471.87	1,355,846,328.60	3,302,259,472.07	1,363,130,211.46
少数股东损益		773,556,368.79	10,875,859.35	-	-
每股收益					
(一)基本每股收益	63	0.708	0.355		
(二)稀释每股收益	63	0.704	不适用		

附注为财务报表的组成部分。

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

合并及公司现金流量表

2007 年 12 月 31 日止年度

	附注九	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		115,915,105,623.49	19,658,951,488.20	6,222,524,165.00	2,977,295,516.67
吸收存款及同业存款净增加额		810,422,060.47	2,475,601,837.28	-	-
发放贷款及垫款净减少额		883,120,326.70	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		258,575,494.20	38,847,200.53	-	-
收到的税费返还		60,796,854.26	22,646,123.41	5,250,000.00	10,603,263.53
收到其他与经营活动有关的现金		991,722,583.21	10,937,133.01	44,114,332.41	32,553,044.28
经营活动现金流入小计		118,919,742,942.33	22,206,983,782.43	6,271,888,497.41	3,020,451,824.48
购买商品、接受劳务支付的现金		102,658,710,070.42	13,767,684,647.02	3,680,833,169.57	2,047,899,582.04
发放贷款及垫款净增加额		-	362,564,807.31	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		906,371,043.67	316,964,976.86	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		223,169,172.62	30,105,231.46	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,386,750,350.48	719,402,747.76	646,725,175.99	222,845,578.34
支付的各项税费		2,951,336,202.01	348,469,708.57	458,413,925.41	111,992,741.17
支付其他与经营活动有关的现金		9,417,798,588.07	803,508,408.16	2,179,899,724.66	354,452,958.39
经营活动现金流出小计		118,544,135,427.27	16,348,700,527.14	6,965,871,995.63	2,737,190,859.94
经营活动产生的现金流量净额	67	375,607,515.06	5,858,283,255.29	(693,983,498.22)	283,260,964.54
投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		19,621,442,173.03	2,647,110,424.29	420,065,815.15	1,506,541,265.80
取得投资收益收到的现金		4,953,473,661.57	1,731,681,429.07	5,757,836,573.42	1,682,712,351.60
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		356,848,212.03	25,869,086.20	20,897,680.28	52,140,473.58
收到其他与投资活动有关的现金	68	17,511,354.90	-	-	-
投资活动现金流入小计		24,949,275,401.53	4,404,660,939.56	6,198,800,068.85	3,241,394,090.98
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		4,991,434,695.73	1,435,992,617.52	2,113,585,625.99	274,761,862.30
投资支付的现金		23,637,468,515.57	3,825,542,159.06	5,404,939,018.79	1,999,041,150.98
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		1,190,755,224.83	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	69	-	86,752,424.97	-	35,023,796.64
投资活动现金流出小计		29,819,658,436.13	5,348,287,201.55	7,518,524,644.78	2,308,826,809.92
投资活动产生的现金流量净额		(4,870,383,034.60)	(943,626,261.99)	(1,319,724,575.93)	932,567,281.06

(续)

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

合并及公司现金流量表
2007 年 12 月 31 日止年度

	附注九	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		348,741,613.52	7,158,346,740.85	-	469,606,403.66
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		348,741,613.52	600,000.00	-	-
借款所收到的现金		4,305,601,868.99	1,787,943,148.06	2,500,000,000.00	2,750,101,250.00
发行债券收到的现金		8,254,448,468.91	-	6,300,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	27,509,852.11	-	-
筹资活动现金流入小计		12,908,791,951.42	8,973,799,741.02	8,800,000,000.00	3,219,707,653.66
偿还债务支付的现金		3,680,087,007.24	2,678,280,561.28	500,000,000.00	2,781,101,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,502,083,255.39	878,172,832.04	1,090,535,154.17	835,818,143.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		533,614,963.61	136,391.18	-	-
筹资活动现金流出小计		6,182,170,262.63	3,556,453,393.32	1,590,535,154.17	3,616,919,393.91
筹资活动产生的现金流量净额		6,726,621,688.79	5,417,346,347.70	7,209,464,845.83	(397,211,740.25)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(112,420,012.03)	35,231,794.74	(2,016,212.53)	(276,123.46)
现金及现金等价物净增加额		2,119,426,157.22	10,367,235,135.74	5,193,740,559.15	818,340,381.89
加：期初现金及现金等价物余额	66	12,291,843,250.83	1,924,608,115.09	2,645,488,112.37	1,827,147,730.48
期末现金及现金等价物余额	66	14,411,269,408.05	12,291,843,250.83	7,839,228,671.52	2,645,488,112.37

附注为财务报表的组成部分。

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

合并及公司股东权益变动表 2007 年 12 月 31 日止年度

	附注	合并							公司						
		股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	归属于母公司 股东权益 人民币元	少数 股东权益 人民币元	股东 权益合计 人民币元	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	股东 权益合计 人民币元
2006 年 12 月 31 日余额		6,551,029,090.00	20,888,741,210.64	2,034,945,011.80	1,947,505,557.71	225,491,999.34	31,647,712,869.49	-	31,647,712,869.49	6,551,029,090.00	21,379,394,805.95	1,878,890,261.58	2,038,956,583.40	225,491,999.34	32,073,762,740.27
1.会计政策变更	六、1	-	531,120,294.01	(18,558,598.91)	362,908,962.79	(200,134,646.26)	675,336,011.63	5,367,316,303.72	6,042,652,315.35	-	201,032,195.78	87,386,838.80	349,547,355.19	(225,491,999.34)	412,474,390.43
2.同一控制下企业合并调整前期比较报表	九、70(一)	-	12,483,986.68	-	(1,401,480.82)	-	11,082,505.86	-	11,082,505.86	-	-	-	-	-	-
2007 年 1 月 1 日余额		6,551,029,090.00	21,432,345,491.33	2,016,386,412.89	2,309,013,039.68	25,357,353.08	32,334,131,386.98	5,367,316,303.72	37,701,447,690.70	6,551,029,090.00	21,580,427,001.73	1,966,277,100.38	2,388,503,938.59	-	32,486,237,130.70
本年增减变动金额															
(一) 净利润		-	-	-	4,634,680,471.87	-	4,634,680,471.87	773,556,368.79	5,408,236,840.66	-	-	-	3,302,259,472.07	-	3,302,259,472.07
(二) 直接计入股东权益的利得和损失															
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-	619,112,159.90	-	-	-	619,112,159.90	26,299,516.85	645,411,676.75	-	22,065,364.11	-	-	-	22,065,364.11
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	27,020,265.84	-	-	-	27,020,265.84	-	27,020,265.84	-	27,020,265.84	-	-	-	27,020,265.84
3.同一控制下企业吸收合并的影响	九、70(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(180,713,567.54)	-	-	-	(180,713,567.54)
4.因同一控制下企业吸收合并而冲销原资产评估增值额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,313,071.06)	-	-	-	(51,313,071.06)
5.同一控制下企业控股合并的影响	九、70(一)	-	(11,000,998.52)	-	-	-	(11,000,998.52)	-	(11,000,998.52)	-	(110,827.71)	-	-	-	(110,827.71)
6.非同一控制下企业合并的影响	九、16(2)	-	(25,797,136.37)	102,419.54	-	-	(25,694,716.83)	-	(25,694,716.83)	-	(2,321,341.20)	-	359,367,026.36	-	357,045,685.16
7.分离交易可转债的权益成份	九、41	-	1,412,428,366.16	-	-	-	1,412,428,366.16	-	1,412,428,366.16	-	1,412,428,366.16	-	-	-	1,412,428,366.16
8.与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	(336,716,479.68)	-	-	-	(336,716,479.68)	(5,354,945.52)	(342,071,425.20)	-	(214,936,632.94)	-	-	-	(214,936,632.94)
9.外币报表折算差额		-	-	-	(273,863,503.24)	(273,863,503.24)	(273,863,503.24)	(259,729,732.47)	(533,593,235.71)	-	-	-	-	-	-
10.其他		-	(14,610,528.14)	-	-	-	(14,610,528.14)	8,834.00	(14,601,694.14)	-	-	-	-	-	-
(一)和(二)小计		-	1,670,435,649.19	102,419.54	4,634,680,471.87	(273,863,503.24)	6,031,355,037.36	534,780,041.65	6,566,135,079.01	-	1,012,118,555.66	-	3,661,626,498.43	-	4,673,745,054.09
(三)所有者投入和减少资本															
1.少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	348,741,613.52	348,741,613.52	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配															
1.提取盈余公积		-	-	803,048,043.45	(803,048,043.45)	-	-	-	-	-	660,451,894.42	(660,451,894.42)	-	-	
2.对股东的分配		-	-	-	(1,048,164,654.40)	-	(1,048,164,654.40)	(397,484,252.99)	(1,445,648,907.39)	-	-	(1,048,164,654.40)	-	(1,048,164,654.40)	
3.提取职工奖励及福利基金		-	-	-	(3,343,154.39)	-	(3,343,154.39)	(2,669,074.70)	(6,012,229.09)	-	-	-	-	-	
4.财务公司提取外币资本准备金		-	2,403,604.67	-	(2,403,604.67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 股东权益内部结转															
1.盈余公积弥补亏损		-	-	(813,040,899.41)	813,040,899.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本公司增持子公司股权		-	70,789,387.75	-	-	-	70,789,387.75	(229,172,686.87)	(158,383,299.12)	-	-	-	-	-	
(三)、(四)和(五)小计		-	73,192,992.42	(9,992,855.96)	(1,043,918,557.50)	-	(980,718,421.04)	(280,584,401.04)	(1,261,302,822.08)	-	-	660,451,894.42	(1,708,616,548.82)	-	(1,048,164,654.40)
2007 年 12 月 31 日余额		6,551,029,090.00	23,175,974,132.94	2,006,495,976.47	5,899,774,954.05	(248,506,150.16)	37,384,768,003.30	5,621,511,944.33	43,006,279,947.63	6,551,029,090.00	22,592,545,557.39	2,626,728,994.80	4,341,513,888.20	-	36,111,817,530.39

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

合并及公司股东权益变动表 2006 年 12 月 31 日止年度

	附注	合并							公司					
		股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	归属于母公司 股东权益 人民币元	少数 股东权益 人民币元	股东 权益合计 人民币元	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	股东 权益合计 人民币元
2005 年 12 月 31 日余额		3,275,999,090.00	4,970,546,409.19	1,807,905,618.32	1,600,894,912.16	-	11,655,346,029.67	-	11,655,346,029.67	3,275,999,090.00	4,970,546,409.19	1,618,710,063.76	1,817,235,564.63	11,682,491,127.58
1.会计政策变更	六、1	-	24,303,446.83	(160,529,764.82)	290,273,595.43	-	154,047,277.44	86,754,331.03	240,801,608.47	-	24,303,446.83	24,715,525.03	98,862,100.10	147,881,071.96
2.同一控制下企业合并调整前期比较报表	九、70(一)	-	12,483,986.68	-	(1,118,811.11)	-	11,365,175.57	-	11,365,175.57	-	-	-	-	-
2006 年 1 月 1 日		3,275,999,090.00	5,007,333,842.70	1,647,375,853.50	1,890,049,696.48	-	11,820,758,482.68	86,754,331.03	11,907,512,813.71	3,275,999,090.00	4,994,849,856.02	1,643,425,588.79	1,916,097,664.73	11,830,372,199.54
本年增减变动金额														
(一) 净利润		-	-	-	1,355,846,328.60	-	1,355,846,328.60	10,875,859.35	1,366,722,187.95	-	-	-	1,363,130,211.46	1,363,130,211.46
(二) 直接计入股东权益的利得和损失														
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-	245,015,834.64	-	-	-	245,015,834.64	10,776,245.14	255,792,079.78	-	672,639.85	-	-	672,639.85
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	358,770,092.91	-	-	-	358,770,092.91	-	358,770,092.91	-	358,770,092.91	-	-	358,770,092.91
3.评估增值		-	42,912,272.00	-	-	-	42,912,272.00	-	42,912,272.00	-	90,841,008.52	-	-	90,841,008.52
4.2006 年定向发行购入的合营企业的长期股权投资贷方差额的影响		-	-	50,225,469.30	200,901,877.19	-	251,127,346.49	-	251,127,346.49	-	-	50,225,469.30	200,901,877.19	251,127,346.49
5.2006 年定向发行购入的子公司的长期股权投资差额的影响		-	360,323,732.64	-	-	-	360,323,732.64	-	360,323,732.64	-	360,323,732.64	-	-	360,323,732.64
6.与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	(59,876,684.22)	-	-	-	(59,876,684.22)	(3,556,160.90)	(63,432,845.12)	-	(10,674,928.21)	-	-	(10,674,928.21)
7.外币报表折算差额		-	-	-	-	25,357,353.08	25,357,353.08	26,480,153.47	51,837,506.55	-	-	-	-	51,837,506.55
8.其他		-	22,605,031.02	-	-	-	22,605,031.02	4,904,821.08	27,509,852.10	-	-	-	-	27,509,852.10
(一)和(二)小计		-	969,750,278.99	50,225,469.30	1,556,748,205.79	25,357,353.08	2,602,081,307.16	49,480,918.14	2,651,562,225.30	-	799,932,545.71	50,225,469.30	1,564,032,088.65	2,414,190,103.66
(三) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入股本		3,275,030,000.00	15,455,261,369.64	-	-	-	18,730,291,369.64	5,431,798,170.47	24,162,089,540.11	3,275,030,000.00	15,785,644,600.00	-	-	19,060,674,600.00
2.少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00	-	-	-	-	-
(四) 利润分配														
1.提取盈余公积		-	-	318,785,090.09	(318,785,090.09)	-	-	-	-	-	-	272,626,042.29	(272,626,042.29)	-
2.对股东的分配		-	-	-	(818,999,772.50)	-	(818,999,772.50)	(201,317,115.92)	(1,020,316,888.42)	-	-	-	(818,999,772.50)	(818,999,772.50)
(三)和(四)小计		3,275,030,000.00	15,455,261,369.64	318,785,090.09	(1,137,784,862.59)	-	17,911,291,597.14	5,231,081,054.55	23,142,372,651.69	3,275,030,000.00	15,785,644,600.00	272,626,042.29	(1,091,625,814.79)	18,241,674,827.50
四、2006 年 12 月 31 日余额		6,551,029,090.00	21,432,345,491.33	2,016,386,412.89	2,309,013,039.68	25,357,353.08	32,334,131,386.98	5,367,316,303.72	37,701,447,690.70	6,551,029,090.00	21,580,427,001.73	1,966,277,100.38	2,388,503,938.59	32,486,237,130.70

附注为财务报表的组成部分。

一、 概况

上海汽车集团股份有限公司(原名上海汽车股份有限公司,于2007年9月28日变更为现名,以下简称“本公司”)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“上汽集团”)独家发起,在上海汽车工业有限公司资产重组的基础上,以上海汽车齿轮总厂的资产为主体、采用社会募集方式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。

本公司大股东上汽集团于2004年实施改制重组,将与汽车主业有关的资产作为出资于2004年11月29日发起设立了原上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上汽股份”),根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]1251号文,原由上汽集团持有的本公司70%的股权变更为由上汽股份持有。股东变更后上汽股份持有国有法人股为2,293,199,363股,占总股份的70%,社会公众股982,799,727股,占总股份的30%,本公司注册资本为人民币3,275,999,090.00元,折合3,275,999,090股(每股面值人民币1.00元)。

2005年度,本公司实施股权分置改革:国有法人股股东上汽股份通过按一定比例向流通股股东支付对价,以换取其非流通股股份的流通权。此外,上汽股份在本公司的股权分置改革方案中承诺,在本公司股东大会通过股权分置改革方案后的两个月内,如果本公司的二级市场股票价格低于人民币3.98元,上汽股份将连续投入累计不超过人民币10亿元的资金,通过上海证券交易所按集中竞价交易方式以每股人民币3.98元价位申报买入本公司股票。于2005年10月24日,流通股股东获赠的股份334,151,907股正式上市流通。经上述变化后本公司总股本不变,仍为人民币3,275,999,090.00元。

股权分置改革方案实施后,上汽股份于2005年10月24日和2005年10月27日履行上述关于增持的承诺,以资金人民币1,000,000,255.00元在二级市场按集中竞价方式增持了本公司257,472,000股股票。至此,上汽股份持有的本公司股份为2,216,519,456股,占总股份的67.66%,其他社会公众股为1,059,479,634股,占总股份的32.34%。

2006年度,本公司向控股股东上汽股份发行股份购买资产(以下简称“2006年定向发行”)。本公司向上汽股份购买其合法拥有的整车企业股权、关键零部件(指动力总成、汽车底盘、汽车电子零部件)企业股权、与汽车产业密切相关的金融企业股权以及其他与生产经营相关的资产(以下简称“购买资产”),同时以本公司合法拥有的非关键零部件(指除动力总成、汽车底盘、汽车电子以外的汽车零部件)业务的资产(以下简称“出售资产”),和向上汽股份发行一定数量的股份作为支付对价。

一、概况 - 续

本公司股东大会于 2006 年 9 月 18 日就 2006 年定向发行通过 2006 年第一次临时会议决议，本公司向上汽股份定向增发人民币普通股 3,275,030,000 股，每股面值人民币 1.00 元，本公司依发行股份的数量增加注册资本；上汽股份以其拥有的购买资产(扣除本公司拥有的出售资产)认购该等股份，差额部分以现金调剂；2006 年定向发行股票的发行价格按照市场化的原则，依据本公司股票于 2006 年 7 月 11 日前二十个交易日收盘价的算术平均值确定，为每股人民币 5.82 元。据此，本公司 2006 年定向发行以发行价格每股人民币 5.82 元发行 3,275,030,000 股，上汽股份共应投入本公司资本人民币 19,060,674,600.00 元，其中按发行股份数量增加本公司注册资本人民币 3,275,030,000.00 元，余额增加本公司资本公积人民币 15,785,644,600.00 元。

2006 年向特定对象发行股份购买资产的交易实际于 2006 年 11 月 1 日完成交易交割，本公司总股本自此增至人民币 6,551,029,090.00 元，其中上汽股份持有的本公司股份为 5,491,549,456 股，占总股份的 83.83%，其他社会公众股为 1,059,479,634 股，占总股份的 16.17%。

于 2007 年 3 月 8 日，上海市国有资产监督管理委员会以沪资产权[2007]154 号文批转了国务院国有资产监督管理委员会 2007 年 2 月 16 日国资产权[2007]122 号文《关于上海汽车股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》，同意将上汽股份持有的本公司股份 5,491,549,456 股划转给上汽集团。此次国有股划转后，本公司的总股本仍为 6,551,029,090 股，上汽股份不再持有本公司的股份，上汽集团直接持有本公司 5,491,549,456 股股份，占本公司股份总数的 83.83%。上汽股份随后于 2007 年 7 月 27 日办理了工商注销登记手续。

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，总成及零部件的生产、销售，物业管理，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，从事货物及技术进出口业务(涉及许可经营的凭许可证经营)。

二、 财务报表的编制基础

首次执行2006年2月15日发布的企业会计准则(以下简称“新会计准则”)

本公司及其子公司(以下统称“本集团”，子公司详见附注七)自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的新会计准则，并已按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》(以下简称“38号准则”)及其他相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整，首次执行新会计准则对可比年度财务报表的影响详见附注六。除38号准则及其他相关规定要求追溯调整的项目外，本集团可比年度的财务报表仍按根据原企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“原会计准则”)厘定的会计政策编制，该等会计政策与本集团编制2007年度财务报表时采用的会计政策存在一些差异，这些会计政策差异已于附注六中披露。

1. 二、 财务报表的编制基础 - 续

对于财务报表项目分类、名称等列报方式的变化，可比年度财务报表已按照新会计准则的要求进行了重述。

此外，本财务报表还按照《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(2007年修订)》列报和披露有关财务信息。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合新会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2007年12月31日的合并及公司财务状况以及2007年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策及会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据新会计准则厘定。

1. 会计年度

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。

2. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及中国境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

3. 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。除附注九、70中所述非同一控制下企业合并取得的资产、负债及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。

4. 现金等价物

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。

5. 外币业务折算

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，除了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、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外，均计入当期损益。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 外币业务折算 - 续

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，计入当期损益或股东权益。

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，列入所有者权益“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。

6. 金融工具

当本集团成为金融工具合同条款中的一方时，确认相应的金融资产或金融负债。初始确认金融资产和金融负债，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或金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

7. 衍生工具

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。

8. 金融资产的分类及计量

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。

8.1. 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；(2)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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融资产的分类及计量 - 续

8.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

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。

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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.2. 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。

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，本集团将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)，同时还将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。

8.3. 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。

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。

8.4. 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。

2. 四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融资产的分类及计量 - 续

8.4. 可供出售金融资产 - 续

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的汇兑差额计入当期损益外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

9. 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。

- 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积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计入权益，可供出售债务工具的减值损失计入当期损益。

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，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以及不具有控制、共同控制以及重大影响的没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不予转回。

10. 金融资产的终止确认

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

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 存货

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。

一般贸易性企业，存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

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。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态且未确认为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等，周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

12. 存货跌价准备

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。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。

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。

13. 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。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他长期投资投资，按成本进行初始计量。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

14.1. 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

14.2. 权益法核算的长期股权投资

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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。

对于首次执行日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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资 - 续

14.3. 处置长期股权投资

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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

15. 固定资产及折旧

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。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。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、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计净残值率	使用寿命	年折旧率
房屋建筑物	0-10%	10-50年	1.80-10%
机器设备	1-5%	5-12年	7.92-19.8%
电子设备、器具及家具	0-5%	4-12年	7.92-25%
运输设备	1-10%	5-10年	9-19.8%
模具	0-5%	按年限平均法或工作量法计提折旧	

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。

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。

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。

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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 在建工程

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

17. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

18. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。本集团将开发项目立项前发生的调查、咨询等费用划分为研究阶段支出，将项目确定并立项开发后发生的支出划分为开发阶段支出。

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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

19. 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。

20. 非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，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。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

上述对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产及商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 金融负债

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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

21. 金融负债 - 续

21.1. 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。

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

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，公允价值的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。

21.2. 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。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。

22. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

23. 退休福利成本

设定提存退休福利计划中的供款在其到期应付时记入费用。如果在国家退休福利计划中的义务等同于设定提存退休福利计划中产生的义务，那么，对国家退休福利计划中的付款与设定提存计划中的供款作同样的处理。

对于设定受益退休福利计划，会在各资产负债表日进行精算估算，在资产负债表上确认的退休福利义务为设定受益义务的现值。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本集团承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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。

25. 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，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)”。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。计入“资本公积—其他资本公积(股份转换权)”的权益部分价值在债券持有人行使可转换权时，转入“资本公积—股本溢价”。可转换债券转换时或转换选择权到期时不确认利得或损失。

发行可转换债券的交易费用，在负债部分和权益部分之间按照各自的公允价值为基础进行分摊。权益部分的交易费用直接计入权益，负债部分的交易费用计入负债部分的初始确认金额。

在满足条件时，本集团对于包含嵌入衍生工具的可转换债券，将其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负债，以公允价值入账，公允价值变动计入当期损益。

26. 金融资产与金融负债的抵销

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，且目前可执行该种法定权利，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。

27. 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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 收入确认

28.1. 商品销售收入

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

28.2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

28.3. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助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的条件，且能够收到时确认。

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。

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。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。

四、重要会计政策及会计估计

29. 政府补助 - 续

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。

30. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

31. 所得税

31.1. 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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

31.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 所得税 - 续

31.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

31.3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，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。

32. 企业合并

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

32. 企业合并 - 续

32.1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方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。

32.2. 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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，确认为商誉。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。

33. 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

33.1. 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。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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

33. 租赁 - 续

33.2. 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。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。

34. 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。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日或处置日。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于本集团母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了本集团母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于本集团母公司的股东权益。

35. 外币财务报表折算

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”项目外的所有者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所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

35. 外币财务报表折算 - 续

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。

36. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

五、 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四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。

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

本公司自 2008 年 1 月 1 日起适用的企业所得税税率

于 2007 年 3 月 16 日，中华人民共和国以第 63 号主席令颁布了《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新所得税法”)，并于 2008 年 1 月 1 日起开始实施。于 2007 年 12 月 6 日，中华人民共和国国务院以第 512 号令颁布了《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(以下简称“实施条例”)，并于 2008 年 1 月 1 日起开始实施。根据新所得税法及实施条例的规定，对于国家需要重点扶持的高新技术企业，满足拥有核心自主知识产权，产品(服务)属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围，研究开发费用占销售收入比例、高新技术产品(服务)收入占总收入比例、科技人员占企业职工总数比例不低于规定的比例等条件的，将自 2008 年 1 月 1 日起享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

本公司自 2008 年 1 月 1 日起适用的企业所得税税率 - 续

截至本财务报表签发日,《国家重点支持的高新技术领域》的具体规定、高新技术企业认定管理的具体办法以及相关具体比例等尚未明确,但是,本集团管理层初步判断,本公司主要业务为汽车整车制造,且致力于整车产品的研究开发和自主创新,本公司作为一家拥有自主知识产权、投资管理兼实体运营的整车制造企业,在新所得税法及实施条例规定的条件下具有相当的基础被评定为高新技术企业,本集团管理层认为本公司有相当大的可能性会被认定为新税法规定下的高新技术企业,从而享受 15%的企业所得税优惠税率。

六、 会计政策变更

本集团于 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则,并自该日起按照新会计准则的规定确认、计量和报告本集团的交易或事项。对于因首次执行新会计准则而发生的会计政策变更,本集团采用下述方法进行处理。

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更

长期股权投资

执行新会计准则之前,长期股权投资采用权益法核算时,初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资借方差额核算,并按一定期限平均摊销计入损益。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,在财会[2003]10 号文发布之前产生的作为股权投资贷方差额核算,并按一定期限平均摊销计入损益;在财会[2003]10 号文发布之后产生的,计入资本公积。

执行新会计准则之前,母公司报表中以权益法核算对子公司的长期股权投资。

执行新会计准则后,有关长期股权投资的会计政策详见附注四、14“长期股权投资”。

对于首次执行日同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销,其他采用权益法核算的长期股权投资的股权投资贷方差额,也全额冲销,并以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。其他采用权益法核算的长期股权投资,存在股权投资借方差额的,将长期股权投资的账面余额作为首次执行日的认定成本,并在扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额后,确认投资损益。

六、 会计政策变更 - 续

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

长期股权投资 - 续

于首次执行日，对母公司报表中的对子公司长期股权投资予以追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

于首次执行日，本公司之合营企业、联营企业根据 38 号准则及其他相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整，本公司据此追溯调整对合营企业、联营企业的长期股权投资。

所得税

执行新会计准则之前，所得税的会计处理方法采用应付税款法。

执行新会计准则后，本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理，有关所得税的会计政策详见附注四、31“所得税”。

交易性金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资

执行新会计准则之前，短期投资取得时按初始投资成本计价，持有期间收到的股利和利息冲减投资成本，期末以成本与市价孰低计量。有活跃的交易市场、但对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股票投资取得时按初始投资成本计量，持有期间按成本法核算。

执行新会计准则后，上述投资被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、可供出售金融资产和持有至到期投资。有关以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资的会计政策详见附注四、8“金融资产的分类及计量”。

衍生工具

执行新会计准则之前，衍生工具在实际结算以前不在资产负债表内确认，于实际结算时计入当期损益。

执行新会计准则后，衍生工具(不包括套期工具)的会计政策详见附注四、7“衍生工具”。

六、 会计政策变更 - 续

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

离职后福利

执行新会计准则之前，离职后福利在实际支付时计入当期损益。

执行新会计准则后，有关离职后福利的会计政策详见附注四、23“退休福利成本”。

合并财务报表

A)执行新会计准则之前，本公司基于重要性未将部分子公司(详见附注七、2(1))纳入合并财务报表合并范围。

执行新会计准则后，本公司按照附注四、34所述的方法确定合并财务报表合并范围。由于合并范围的变化，对相关内部交易未实现利润等予以追溯调整。

B)执行新会计准则前，本公司将合营企业(详见附注七、2(2))纳入合并财务报表的合并范围并按比例合并法进行合并。

执行新会计准则后，本公司采用权益法核算对合营企业的长期股权投资，不再按比例合并法合并合营企业的财务报表，并对上年度的比较合并财务报表也作了追溯调整，未将合营企业纳入上年度合并财务报表的合并范围。

C)执行新会计准则前，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，少数股东损益在净利润之前作为扣减项目反映。

执行新会计准则后，少数股东权益作为股东权益单独列报，少数股东损益作为净利润的一部分在该项目下单独列报。

对于上述会计政策变更，本集团按照38号准则及其他相关规定，业已采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数或上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对2006年1月1日及2006年12月31日的股东权益的影响列示如下：

六、 会计政策变更 - 续

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

	调增(调减)2006年12月31日 合并股东权益					调增(调减)2006年12月31日 公司股东权益					
	未分配 利润 人民币元	盈余 公积 人民币元	资本 公积 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	少数股东 权益 人民币元	合计 人民币元	未分配 利润 人民币元	盈余 公积 人民币元	资本 公积 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	合计 人民币元
(1)同一控制下企业合并形成的 股权投资差额	2,115,596.61	528,899.15	117,680,221.59	(200,134,646.26)	-	(79,809,928.91)	2,115,596.61	528,899.15	117,680,221.59	-	120,324,717.35
(2)其他采用权益法核算的长期 股权投资贷方差额	238,273,793.94	59,568,448.48	-	-	-	297,842,242.42	238,273,793.94	59,568,448.48	-	-	297,842,242.42
(3)对子公司长期股权投资 按照成本法追溯调整	(9,316,925.57)	9,316,925.57	-	-	-	-	37,267,702.23	9,316,925.57	11,855,052.94	(225,491,999.34)	(167,052,318.60)
(4)所得税	24,822,914.02	2,016,866.65	8,524,766.10	-	73,431,926.82	108,796,473.59	-	-	-	-	-
(5)可供出售金融资产	(86,496,327.30)	-	242,760,350.84	-	(1,177,216.06)	155,086,807.48	-	-	(1,582,843.95)	-	(1,582,843.95)
(6)持有至到期投资	9,759,169.73	-	-	-	430,407.75	10,189,577.48	-	-	-	-	-
(7)衍生金融工具	(3,305,449.29)	-	-	-	(2,496,116.83)	(5,801,566.12)	-	-	-	-	-
(8)离职后福利	(91,780.86)	-	-	-	(93,115,818.76)	(93,207,599.62)	-	-	-	-	-
(9)追溯调整对合营企业和联营企业 长期股权投资	96,445,671.58	17,972,565.60	146,096,498.36	-	19,881,118.54	280,395,854.08	71,890,262.41	17,972,565.60	73,079,765.20	-	162,942,593.21
(10)合并范围变化	106,385,331.81	(107,962,304.36)	-	-	24,149,552.67	22,572,580.12	-	-	-	-	-
(11)少数股东权益作为股东权益列报	-	-	-	-	5,352,984,960.61	5,352,984,960.61	-	-	-	-	-
(12)其他	(15,683,031.88)	-	16,058,457.12	-	(6,772,511.02)	(6,397,085.78)	-	-	-	-	-
合计	362,908,962.79	(18,558,598.91)	531,120,294.01	(200,134,646.26)	5,367,316,303.72	6,042,652,315.35	349,547,355.19	87,386,838.80	201,032,195.78	(225,491,999.34)	412,474,390.43

六、 会计政策变更 - 续

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

	调增(调减)2006年1月1日 合并股东权益					调增(调减)2006年1月1日 公司股东权益				
	未分配 利润 人民币元	盈余 公积 人民币元	资本 公积 人民币元	少数股东 权益 人民币元	合计 人民币元	未分配 利润 人民币元	盈余 公积 人民币元	资本 公积 人民币元	合计 人民币元	
(1)同一控制下企业合并形成的 股权投资差额	(514,868.88)	(128,717.22)	-	-	(643,586.10)	(514,868.88)	(128,717.22)	-	(643,586.10)	
(2)其他采用权益法核算的长期 股权投资贷方差额	45,865,939.36	11,466,484.84	-	-	57,332,424.20	45,865,939.36	11,466,484.84	-	57,332,424.20	
(3)对子公司长期股权投资 按照成本法追溯调整	(9,861,340.98)	(2,346,852.78)	(3,019,095.97)	-	(15,227,289.73)	(9,387,411.12)	(2,346,852.78)	(3,019,095.97)	(14,753,359.87)	
(4)所得税	11,452,728.69	321,519.73	-	480,250.44	12,254,498.86	-	-	-	-	
(5)可供出售金融资产	-	-	(2,255,483.80)	-	(2,255,483.80)	-	-	(2,255,483.80)	(2,255,483.80)	
(6)追溯调整对合营企业和联营企业 长期股权投资	60,438,396.19	15,724,610.19	29,578,026.60	-	105,741,032.98	62,898,440.74	15,724,610.19	29,578,026.60	108,201,077.53	
(7)合并范围变化	182,892,741.05	(185,566,809.58)	-	7,456,866.31	4,782,797.78	-	-	-	-	
(8)少数股东权益作为股东权益列报	-	-	-	78,817,214.28	78,817,214.28	-	-	-	-	
合计	290,273,595.43	(160,529,764.82)	24,303,446.83	86,754,331.03	240,801,608.47	98,862,100.10	24,715,525.03	24,303,446.83	147,881,071.96	

六、 会计政策变更 - 续

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

上述会计政策变更对 2006 年度净利润的影响列示如下：

	合并 人民币元	公司 人民币元
(1)同一控制下企业合并形成的股权投资差额	3,288,081.86	3,288,081.86
(2)其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	(10,617,528.27)	(10,617,528.27)
(3)对子公司长期股权投资按照成本法追溯调整	-	58,318,891.70
(4)追溯调整对合营企业和联营企业的长期股权投资	40,172,627.75	11,239,777.08
(5)可供出售金融资产	(86,496,327.30)	-
(6)持有至到期投资	9,759,169.73	-
(7)衍生金融工具	(3,305,449.29)	-
(8)离职后福利	(91,780.86)	-
(9)所得税	13,352,029.02	-
(10)合并范围变化	(34,851,789.02)	-
(11)少数股东损益列报方式的变化	10,875,859.35	-
合计	<u>(57,915,107.03)</u>	<u>62,229,222.37</u>

2. 采用未来适用法核算的会计政策变更

除 1 中所述的会计政策变更以外，本集团因首次执行新会计准则还发生了下述主要会计政策变更，并采用未来适用法进行会计处理。具体包括：

非金融资产减值

在执行新会计准则之前，已经计提的资产减值准备在有关减值迹象消失时可以转回。

在执行新会计准则之后，本集团按照附注四、9“金融资产减值”、12“存货跌价准备”和 20“非金融资产减值”的规定分别对金融资产、存货和非金融资产计提减值准备。其中，非金融资产减值损失不予转回。

借款费用

执行新会计准则之前，本集团购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。其他的借款费用，属于筹建期间的计入长期待摊费用，其他的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

执行新会计准则之后，本集团就借款费用采用的会计政策详见本附注四、30“借款费用”。

六、 会计政策变更 - 续

2. 采用未来适用法核算的会计政策变更 - 续

无形资产

- 开发支出

执行新会计准则之前，自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益。

执行新会计准则之后，于首次执行日处于开发阶段的内部开发项目，首次执行日之前已经费用化的开发支出，不追溯调整；首次执行日及以后发生的开发支出符合附注四、18“研究与开发支出”规定的资本化条件的，才予以资本化。

- 摊销

执行新会计准则之前，无形资产应自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

执行新会计准则之后，无形资产自可供使用起开始摊销，具体参见附注四、17“无形资产”所述的会计政策。

开办费

在执行新会计准则之前，筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于公司开始生产经营当月起一次计入当期损益。

在执行新会计准则之后，筹建期间发生的费用于发生时计入当期损益。首次执行日后的第一个会计期间，将尚未计入损益的筹建期费用计入当期损益。

职工福利费

执行新会计准则之前，本集团按照工资总额的 14% 计提职工福利费，并计入当期损益。

在执行新会计准则后，本集团不再按照工资总额的 14% 计提职工福利费，系根据实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬(职工福利)，并计入当期损益。

六、 会计政策变更 - 续

2. 采用未来适用法核算的会计政策变更 - 续

与资产相关的政府补助

执行新会计准则前，本集团收到的与资产相关的政府补助作为专项应付款核算。并在有关拨款项目完成后，对于形成固定资产或产品并按规定留给本集团的，将有关专项应付款计入资本公积；对未形成资产需要核销的拨款以及形成资产按规定上交国家的，经批准后将专项应付款与有关资产科目冲销。

执行新会计准则后，本集团按照附注四、29“政府补助”所述的会计政策核算与资产相关的政府补助。

七、 合并财务报表合并范围

1. 本年度合并财务报表合并范围

被投资单位名称	注册资本 千元	注册地	主营业务	本集团持有比例		本集团合计 享有表决权比例 %
				直接 %	间接 %	
<u>上年末及本年末本集团均持有之子公司</u>						
上海上汽大众汽车销售有限公司(“上海大众销售”)	美元 29,980	中国上海	汽车及零配件销售	50.00	20.00	60.00
Ssangyong Motor Company(“韩国双龙汽车”)	韩元 604,023,100	韩国首尔	汽车生产销售	51.33	-	51.33
上汽通用五菱汽车股份有限公司(“通用五菱”)	人民币 1,241,077	中国广西	汽车及零部件生产销售	50.10	-	50.10
中联汽车电子有限公司(“中联电子”)	人民币 600,620	中国上海	电控燃油喷射产品等生产销售	53.00	-	53.00
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	人民币 3,000,000	中国上海	金融中介服务	98.59	-	98.59
上海彭浦机器厂有限公司	人民币 272,989	中国上海	工程机械设备的生产销售	80.00	-	80.00
上海汽车齿轮一厂	人民币 80,000	中国上海	齿轮及机械、变速箱制造加工	91.50	-	91.50
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	人民币 18,000	中国上海	齿轮、精密锻造等	77.01	-	77.01
上海汽车齿轮三厂	人民币 5,001	中国上海	飞轮齿圈、齿轮、金属切削 等制造、加工	87.97	-	87.97
江苏上汽汽车同步器厂	人民币 20,439	中国江苏	汽车变速器总成、同步器齿轮、 传动箱等制造、加工	50.64	-	50.64
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	人民币 104,480	中国辽宁	汽车变速器总成的设计生产销售	51.40	-	51.40
山东上汽汽车变速器有限公司	人民币 100,000	中国山东	汽车变速器总成等生产销售	90.00	10.00	100.00
柳州上汽汽车变速器有限公司	人民币 49,700	中国广西	汽车变速器及其零部件生产销售	90.00	10.00	100.00
江苏省上汽荣威汽车销售有限公司	人民币 30,000(注 5)	中国江苏	汽车、发动机及相关组件销售	90.00	-	90.00
联创汽车电子有限公司(“联创电子”)	人民币 60,000	中国上海	汽车电子系统及其零部件研发、 生产及销售	-	95.00	95.00
双龙(仪征)汽车配件制造有限公司	美元 1,400	中国江苏	汽车变速器等生产、销售	-	100.00	100.00
双龙汽车(上海)有限公司	美元 200	中国上海	贸易及区内贸易代理	-	100.00	100.00
Ssangyong European Parts Center B.V.	欧元 700	荷兰雷雷达	零部件销售等	-	100.00	100.00
<u>本年度新设成立之子公司</u>						
上海汽车英国控股有限公司(“上汽英国”)(注 1)	英镑 5,000(注 5)	英国伯明翰	汽车、发动机及其零 部件的产品开发等	100.00	-	100.00
<u>本年度同一控制下企业合并新增子公司</u>						
上海申联专用汽车有限公司(“上海申联”)(注 2)	人民币 30,000	中国上海	汽车及汽车配件销售	51.00	49.00	100.00
<u>本年度非同一控制下企业合并新增子公司</u>						
上海汇众汽车制造有限公司(“上海汇众”)(注 3)	人民币 1,418,735	中国上海	汽车等生产销售	100.00	-	100.00
上海万众汽车零部件有限公司(“上海万众”)(注 3)	人民币 535,861	中国上海	汽车零部件生产销售	100.00	-	100.00
上海汇众仪征汽车销售有限公司(注 3)	人民币 5,000	中国江苏	汽车销售	-	100.00	100.00
SAIC Motor UK Technical Centre Limited (“上汽英国技术中心”)(注 3)	英镑 0.002	英国伯明翰	汽车技术研发	-	100.00	100.00
<u>上年末为本集团持有且于本年度被本公司吸收合并之子公司</u>						
上汽汽车制造有限公司(“上汽汽车”)(注 4)	人民币 1,280,000	中国上海	汽车及发动机生产销售	100.00	-	100.00

七、 合并财务报表合并范围 - 续

1. 本年度合并财务报表合并范围 - 续

注 1: 本公司于 2007 年 3 月 21 日新投资成立了全资子公司上汽英国, 本公司从上汽英国成立日起将该公司纳入合并财务报表合并范围, 上汽英国于成立日后的经营成果已适当地包括在合并财务报表中。

注 2: 上海申联原由上汽股份持股 18.33%, 上汽股份之子公司上海拖拉机内燃机制造有限公司(“上海拖内”)持股 81.67%。于 2007 年 7 月 4 日, 本公司购买了上汽股份持有的上海申联 18.33% 的股权和上海拖内持有的上海申联 32.67% 的股权, 本公司之子公司上海彭浦机器厂有限公司购买了上海拖内持有的上海申联 49% 的股权。本公司从 2007 年 7 月 4 日起将上海申联纳入合并财务报表合并范围。上海申联于合并日及 2006 年末之财务状况、本年年初至合并日的经营成果及现金流量详见附注九、70(一)。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》, 本公司已调整了上年度的比较合并财务报表, 将上海申联纳入上年度合并财务报表的合并范围。

注 3: 上海汇众、上海万众原系本公司持股 50% 的合营企业。于 2007 年 6 月 27 日, 本公司向上海汇众、上海万众的另一投资方上实汽车发展有限公司收购了其持有的上海汇众、上海万众 50% 的股权, 并从该日起将上海汇众、上海万众以及上海汇众的子公司上海汇众仪征汽车销售有限公司作为全资子公司纳入合并财务报表合并范围。上汽英国于 2007 年 5 月 10 日向 RICARDO UK 收购了 RICARDO 2010 公司 100% 的股权, 将其更名为上汽英国技术中心, 并从该日起将上汽英国技术中心纳入合并财务报表合并范围。上海汇众、上海万众及上汽英国技术中心于购买日及 2006 年末之财务状况、购买日至本年年末的经营成果及现金流量详见附注九、70(二)。

注 4: 上汽汽车原为本公司之全资子公司并纳入上年度合并财务报表合并范围。本公司于本年度吸收合并上汽汽车, 上汽汽车注销法人资格, 变更注册为非法人分支机构, 名称变更为上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司, 故上汽汽车本年度不再作为独立法人列示于本公司合并财务报表合并范围, 详见附注、70(三)。

注 5: 于本年末, 江苏省上汽荣威汽车销售有限公司的实收资本为人民币 6,000,000.00 元, 上汽英国的实收资本为 3,000,000 英镑。

2. 因执行《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》对上年度合并财务报表合并范围的调整

(1) 根据财政部财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定, 下列子公司的资产总额、销售收入和当期净利润按照资产标准、销售收入标准和利润标准计算公式得出的比率均在 10% 以下, 根据重要性原则, 下列子公司未纳入上年度合并财务报表的合并范围:

- 上海保捷汽车零部件锻压有限公司
- 江苏上汽汽车同步器厂
- 双龙(仪征)汽车配件制造有限公司(注1)
- 双龙汽车(上海)有限公司(注1)

七、 合并财务报表合并范围 - 续

2. 因执行《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》对上年度合并财务报表合并范围的调整 - 续

(1)- 续

- Ssangyong European Parts Center B.V. (注1)
- 上海中星汽车悬架件有限公司(“中星汽车”)(注2)

注1: 该等子公司系2006年定向发行时从上汽股份购入。

注2: 该子公司已于2006年定向发行时出售给上汽股份。

按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定, 本年度已将除中星汽车外的上述子公司纳入合并财务报表合并范围, 并对上年度合并财务报表也做了相应的调整, 将上述子公司全部纳入上年度合并财务报表的合并范围。

(2)下列合营企业上年度已纳入合并财务报表的合并范围并按比例合并法进行合并:

- 上海通用汽车有限公司(注1)
- 上海大众汽车有限公司(注1)
- 上海申沃客车有限公司(注1)
- 泛亚汽车技术中心有限公司(注1)
- 上海通用东岳汽车有限公司(注1)
- 上海通用东岳动力总成有限公司(注1)
- 上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司(注1)
- 联合汽车电子有限公司(注1)
- 上海汇众汽车制造有限公司
- 上海万众汽车零部件有限公司
- 上海采埃孚变速器有限公司
- 上海三电贝洱汽车空调系统有限公司(注2)
- 上海汽车制动系统有限公司(注2)
- 上海采埃孚转向机有限公司(注2)
- 上海小糸车灯有限公司(注2)

注1: 该等合营企业系2006年定向发行时从上汽股份购入。

注2: 该等合营企业已于2006年定向发行时出售给上汽股份。

按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定, 本公司本年度采用权益法核算对合营企业的长期股权投资, 不再按比例合并法合并合营企业的财务报表, 并对上年度的比较合并财务报表也作了相应的调整, 未将上述合营企业纳入上年度合并财务报表的合并范围。

八、 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据相关税法规定计算的销售额的 17% 计算。

所得税

本公司及主要子公司适用所得税税率如下：

- (1) 本公司系注册于国家级高新技术产业开发区的高新技术企业，本年度适用所得税税率为 15%。如附注五所述，本集团管理层认为自 2008 年 1 月 1 日起执行新所得税法后，本公司可享受 15% 的企业所得税优惠税率。
- (2) 上海大众销售系中外合资非生产性企业，本年度适用所得税税率为 33%。根据新所得税法规定，上海大众销售将自 2008 年 1 月 1 日起执行 25% 的企业所得税税率。
- (3) 通用五菱注册于中国西部大开发地区广西省柳州市，根据国办发[2001]73 号文《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》，对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业，在 2001 年至 2010 年期间减按 15% 税率征收企业所得税；同时根据柳国外税[2003]38 号文《关于同意上汽通用五菱汽车股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策的函》，通用五菱作为中外合资股份有限公司自 2003 年起享受两免三减半税收优惠，本年度为该公司第三个减半征收所得税年度，实际所得税税率为 7.5%。根据新所得税法规定，通用五菱于 2008 年至 2010 年期间的企业所得税税率为 15%。
- (4) 中联电子注册于上海市浦东新区，本年度所得税纳税申报的税率为 15%。自 2008 年 1 月 1 日起，中联电子将根据新所得税法确定企业所得税税率。
- (5) 财务公司系注册于中国上海的国内合资有限责任公司，本年度适用所得税税率为 33%。根据新所得税法规定，财务公司将自 2008 年 1 月 1 日起执行 25% 的企业所得税税率。
- (6) 韩国双龙汽车系注册于韩国的股份有限公司，本年度适用的所得税法定税率(包括居民税)为 27.5%。
- (7) 如附注九、70(二)所述，本年度本公司购买上海汇众 50% 股权前，上海汇众系注册于上海市浦东新区的外商投资技术先进型企业，适用所得税税率为 15%；本年度本公司购买上海汇众 50% 股权后，上海汇众变更为内资企业，适用所得税税率为 33%。根据新所得税法规定，上海汇众将自 2008 年 1 月 1 日起执行 25% 的企业所得税税率。

营业税

营业税按应税收入的 5% 缴纳。

消费税

本集团需在生产环节就整车销售收入缴纳消费税，本集团不同车型适用消费税税率为 3% 至 12%。

九、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币			514,307.24			122,754.13
韩元	2,984,651.00	0.0078	23,280.28	10,279,757.00	0.0084	86,349.96
小计			537,587.52			209,104.09
银行存款						
人民币			12,794,148,652.41			11,104,012,406.01
韩元	167,462,499,166.00	0.0078	1,306,207,493.49	121,738,286,943.00	0.0084	1,022,601,610.32
美元	27,681,889.78	7.3046	202,205,132.09	7,009,718.34	7.8087	54,736,787.60
欧元	6,355,798.11	10.6669	67,796,662.86	11,680,391.00	10.2665	119,916,734.20
英镑	2,250,417.70	14.5807	32,812,665.36	-	-	-
日元	12,882,947.00	0.0641	825,796.90	404,377,021.00	0.0657	26,567,570.28
其他币种			948,470.50			-
小计			14,404,944,873.61			12,327,835,108.41
其他货币资金						
人民币			2,205,999,958.10			1,283,745,719.51
美元	1,070,418.03	7.3046	7,818,975.54	-	-	-
欧元	72,596.84	10.6669	774,383.23	-	-	-
小计			2,214,593,316.87			1,283,745,719.51
合计			16,620,075,778.00			13,611,789,932.01

其中受限制货币资金的情况如下：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
银行存款		
-国库补助金中受限制的存款	33,076,003.90	38,472,505.67
-银行承兑汇票质押金	16,095,000.00	8,034,623.30
-开户保证金	70,066.17	75,649.32
其他货币资金		
-财务公司存放中央银行的限定性存款(注)	2,159,565,299.88	1,253,194,256.21
-信用证保证金存款	-	20,169,646.68
	2,208,806,369.95	1,319,946,681.18

注： 系财务公司按规定缴存中央银行的一般性存款准备金。财务公司根据中央银行规定向中央银行缴存限制性存款，上述存款不得用于财务公司日常业务。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 交易性金融资产

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元
远期外汇合约	136,129,902.79	21,350,367.09
股票(注)	80,173,553.01	89,867,276.46
信托计划	3,139,200.00	-
开放式基金(注)	-	51,185,407.18
合计	<u>219,442,655.80</u>	<u>162,403,050.73</u>

注：系本集团于二级市场购入或申购。

其中由财务公司持有的交易性金融资产：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
股票	80,173,553.01	89,867,276.46
信托计划	3,139,200.00	-
开放式基金	-	51,185,407.18
合计	<u>83,312,753.01</u>	<u>141,052,683.64</u>

3. 应收票据

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元
银行承兑汇票	8,939,653,506.64	7,768,438,780.98
商业承兑汇票	<u>2,819,703,346.50</u>	<u>2,159,981,132.19</u>
合计	<u>11,759,356,853.14</u>	<u>9,928,419,913.17</u>

- (1) 于年末及年初，人民币50,101,000.00元及人民币23,848,000.00元应收银行承兑汇票已质押给银行，用以开具应付银行承兑汇票。此外，于年初，人民币12,114,456.00元应收银行承兑汇票已质押给银行用以开立保函。
- (2) 于年末及年初，本集团已贴现未到期银行承兑汇票金额为人民币400,104,664.37元及人民币576,519,415.00元，参见附注九、27。
- (3) 于年末及年初，本集团已经背书给他方但尚未到期的票据计人民币4,637,496,332.23元及人民币4,614,620,823.76元，已列示于应收票据余额中。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

帐龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	4,165,250,321.93	98.25	7,104,359.38	4,158,145,962.55	2,220,169,322.22	96.51	11,065,777.32	2,209,103,544.90
1至2年	48,021,320.34	1.13	15,617,036.88	32,404,283.46	34,335,535.50	1.49	15,485,945.47	18,849,590.03
2至3年	16,221,371.94	0.38	10,753,136.04	5,468,235.90	7,784,942.21	0.34	3,157,128.07	4,627,814.14
3年以上	9,983,460.49	0.24	9,441,066.18	542,394.31	38,104,371.15	1.66	37,986,631.66	117,739.49
合计	<u>4,239,476,474.70</u>	<u>100.00</u>	<u>42,915,598.48</u>	<u>4,196,560,876.22</u>	<u>2,300,394,171.08</u>	<u>100.00</u>	<u>67,695,482.52</u>	<u>2,232,698,688.56</u>

应收账款按客户类别披露如下：

帐龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	2,755,240,990.51	64.99	11,472,871.30	2,743,768,119.21	1,121,566,208.49	48.76	15,035,276.40	1,106,530,932.09
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	41,293,573.09	0.97	25,603,431.92	15,690,141.17	69,532,287.77	3.02	46,294,433.25	23,237,854.52
其他不重大的款项	1,442,941,911.10	34.04	5,839,295.26	1,437,102,615.84	1,109,295,674.82	48.22	6,365,772.87	1,102,929,901.95
合计	<u>4,239,476,474.70</u>	<u>100.00</u>	<u>42,915,598.48</u>	<u>4,196,560,876.22</u>	<u>2,300,394,171.08</u>	<u>100.00</u>	<u>67,695,482.52</u>	<u>2,232,698,688.56</u>

应收账款坏帐准备的变动如下：

	人民币元
年初数	67,695,482.52
本年计提	19,597,085.26
本年因非同一控制下企业合并而增加	3,704,928.69
本年转回	(9,070,679.75)
本年转销	<u>(39,011,218.24)</u>
年末数	<u>42,915,598.48</u>

应收帐款余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

应收帐款年末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 1,643,573,270.49 元, 占年末应收帐款总额的比例为 38.77%。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	1,642,357,091.26	98.64	1,088,676,866.28	95.11
1 至 2 年	19,762,632.28	1.19	54,592,391.10	4.77
2 至 3 年	2,339,641.24	0.14	1,195,906.54	0.10
3 年以上	579,613.70	0.03	236,935.47	0.02
合计	<u>1,665,038,978.48</u>	<u>100.00</u>	<u>1,144,702,099.39</u>	<u>100.00</u>

预付款项按客户类别披露如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大的款项	1,463,937,043.65	87.92	957,033,517.11	83.61
单项金额不重大但按信用风险 特征组合后风险较大的款项	15,130,818.52	0.91	55,971,168.38	4.89
其他不重大的款项	185,971,116.31	11.17	131,697,413.90	11.50
合计	<u>1,665,038,978.48</u>	<u>100.00</u>	<u>1,144,702,099.39</u>	<u>100.00</u>

预付账款余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

6. 应收股利

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
上海通用汽车有限公司	2,093,915,750.00	1,068,478,720.00
上海通用东岳汽车有限公司	102,750,000.00	-
泛亚汽车技术中心有限公司	14,957,702.99	-
上海大众汽车有限公司	-	236,116,333.50
上海万众汽车零部件有限公司	-	5,414,952.32
合计	<u>2,211,623,452.99</u>	<u>1,310,010,005.82</u>

年末应收股利账龄均在一年以内。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下:

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	508,239,143.93	57.06	9,179,795.82	499,059,348.11	414,064,152.39	49.31	2,110,918.76	411,953,233.63
1 至 2 年	71,636,763.64	8.04	6,825,470.02	64,811,293.62	72,556,825.12	8.64	2,963,761.29	69,593,063.83
2 至 3 年	51,551,077.00	5.79	730,067.19	50,821,009.81	150,852,272.66	17.97	84,785,440.64	66,066,832.02
3 年以上	259,355,912.46	29.11	103,732,121.08	155,623,791.38	202,166,876.63	24.08	19,843,311.28	182,323,565.35
合计	<u>890,782,897.03</u>	<u>100.00</u>	<u>120,467,454.11</u>	<u>770,315,442.92</u>	<u>839,640,126.80</u>	<u>100.00</u>	<u>109,703,431.97</u>	<u>729,936,694.83</u>

其他应收款按类别披露如下:

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	510,943,558.04	57.36	77,500,915.34	433,442,642.70	442,400,056.88	52.69	84,089,158.63	358,310,898.25
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	41,135,112.43	4.62	35,734,632.35	5,400,480.08	34,769,350.32	4.14	25,152,891.58	9,616,458.74
其他不重大的款项	338,704,226.56	38.02	7,231,906.42	331,472,320.14	362,470,719.60	43.17	461,381.76	362,009,337.84
合计	<u>890,782,897.03</u>	<u>100.00</u>	<u>120,467,454.11</u>	<u>770,315,442.92</u>	<u>839,640,126.80</u>	<u>100.00</u>	<u>109,703,431.97</u>	<u>729,936,694.83</u>

其他应收款坏帐准备的变动如下:

	人民币元
年初数	109,703,431.97
本年计提	8,288,242.74
本年因非同一控制下企业合并而增加	5,703,680.48
本年转回	(723,515.00)
本年转销	<u>(2,504,386.08)</u>
年末数	<u>120,467,454.11</u>

其他应收款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

其他应收款年末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 372,437,329.88 元, 占年末其他应收款总额的比例为 41.81%。

8. 买入返售金融资产

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
财务公司买入返售证券	<u>8,689,654,761.08</u>	<u>3,420,579,892.45</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

8. 买入返售金融资产 - 续

其中已作质押的部分:

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
买入返售的企业债券	-	370,000,000.00

系财务公司将上述资产作为卖出回购交易协议项下的质押物，参见附注九、33。

9. 存货

	年末数			年初数		
	账面金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	4,082,355,005.47	240,041,301.95	3,842,313,703.52	3,080,800,388.56	216,053,944.30	2,864,746,444.26
在产品	630,365,081.86	30,762,087.09	599,602,994.77	433,731,268.32	9,611,415.64	424,119,852.68
产成品	3,575,647,910.94	166,153,348.71	3,409,494,562.23	2,489,917,079.32	128,485,664.40	2,361,431,414.92
	<u>8,288,367,998.27</u>	<u>436,956,737.75</u>	<u>7,851,411,260.52</u>	<u>6,004,448,736.20</u>	<u>354,151,024.34</u>	<u>5,650,297,711.86</u>

存货跌价准备变动如下:

	原材料 人民币元	在产品 人民币元	产成品 人民币元	合计 人民币元
年初数	216,053,944.30	9,611,415.64	128,485,664.40	354,151,024.34
本年计提	113,874,670.64	9,464,362.03	41,945,756.17	165,284,788.84
本年因非同一控制 下企业合并而增加	23,567,582.74	12,831,705.67	26,630,070.24	63,029,358.65
汇率变动影响	(4,112,525.10)	(8,259.13)	(2,795,667.57)	(6,916,451.80)
本年转回	(68,251,591.08)	(1,110,757.56)	(18,803,247.57)	(88,165,596.21)
本年转销	(41,090,779.55)	(26,379.56)	(9,309,226.96)	(50,426,386.07)
年末数	<u>240,041,301.95</u>	<u>30,762,087.09</u>	<u>166,153,348.71</u>	<u>436,956,737.75</u>

10. 一年内到期的非流动资产

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
一年内到期的发放长期贷款(附注九、12)	199,017,446.65	54,097,241.23
一年内到期的持有至到期投资(附注九、14)	-	867,581,492.24
一年内到期的长期应收款(附注九、15)	4,000,000.00	22,710,706.57
一年内到期的应收款类债券投资(附注九、24)	14,754,358.69	-
	<u>217,771,805.34</u>	<u>944,389,440.04</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

11. 其他流动资产

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元
财务公司发放短期贷款	94,577,478.96	922,412,180.00
财务公司贴现	166,249,741.86	130,834,861.66
待摊费用	19,619,841.11	25,050,813.85
小计	280,447,061.93	1,078,297,855.51
减：贷款损失准备	2,627,026.22	66,515,887.16
合计	277,820,035.71	1,011,781,968.35

贷款损失准备变动如下：

	人民币元
年初数	66,515,887.16
本年转回	(63,888,860.94)
年末数	2,627,026.22

12. 发放贷款及垫款

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
财务公司发放长期贷款	260,251,582.03	350,952,087.89
减：贷款损失准备	22,366,906.60	23,020,722.60
发放长期贷款净值	237,884,675.43	327,931,365.29
减：一年内到期的发放长期贷款(附注九、10)	199,017,446.65	54,097,241.23
一年后到期的发放长期贷款	38,867,228.78	273,834,124.06

贷款损失准备变动如下：

	人民币元
年初数	23,020,722.60
本年转回	(653,816.00)
年末数	22,366,906.60

九、 合并财务报表项目附注 - 续

13. 可供出售金融资产

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
股票(注)	2,179,315,947.67	980,597,711.90
基金(注)	462,567,427.29	500,909,157.83
理财产品	50,000,000.00	-
债券(注)	69,231.34	7,835,925.02
合计	<u>2,691,952,606.30</u>	<u>1,489,342,794.75</u>

注：系本集团于一级市场上申购或认购。

14. 持有至到期投资

<u>类别</u>	<u>年末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>公允价值</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>公允价值</u> 人民币元
金融债-有市价	-	-	1,926,826,229.34	1,988,709,700.00
国债-有市价	-	-	43,645,754.02	61,231,440.00
小计	-	-	1,970,471,983.36	2,049,941,140.00
减：持有至到期投资减值准备	-	-	-	-
持有至到期投资净值	-	-	1,970,471,983.36	2,049,941,140.00
减：一年内到期的持有 至到期投资(附注九、10)	-	-	867,581,492.24	882,618,200.00
一年后到期的持有至到期投资	-	-	<u>1,102,890,491.12</u>	<u>1,167,322,940.00</u>

为满足中国银行业监督管理委员会关于企业集团财务公司长期投资与资本总额的比例不得高于 30% 的规定，财务公司将其年初持有至到期投资人民币 1,102,890,491.12 元于本年度提前出售。

15. 长期应收款

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
员工贷款	198,307,338.23	202,369,553.86
实验保证金	20,000,000.00	-
其他	12,338,953.16	32,503,280.51
小计	230,646,291.39	234,872,834.37
减：一年内到期的长期应收款(附注九、10)	4,000,000.00	22,710,706.57
一年后到期的长期应收款	<u>226,646,291.39</u>	<u>212,162,127.80</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

16. 长期股权投资

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	18,894,006,429.26	20,028,631,386.45
-对联营企业投资	613,801,668.74	244,436,645.07
-未实现毛利冲销等	(96,156,114.63)	(75,868,401.94)
小计	<u>19,411,651,983.37</u>	<u>20,197,199,629.58</u>
按成本法核算的长期股权投资	404,369,673.04	404,707,069.01
合计	19,816,021,656.41	20,601,906,698.59
减：长期股权投资减值准备	<u>400,000,000.00</u>	<u>400,000,000.00</u>
长期股权投资净值	<u><u>19,416,021,656.41</u></u>	<u><u>20,201,906,698.59</u></u>

长期股权投资减值准备明细如下：

	<u>年末及年初数</u> 人民币元
按成本法核算的长期股权投资	
-南方证券有限责任公司	396,000,000.00
-上海巨龙三禾信息科技股份有限公司	4,000,000.00
	<u><u>400,000,000.00</u></u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

16. 长期股权投资 - 续

(1)对合营企业投资

被投资公司名称	成立日或收购日	公司持股比例		帐面余额	
		年末%	年初%	年末数	年初数
上海通用汽车有限公司(注 1)	1997 年 5 月	50	50	5,524,364,121.37	6,427,808,420.50
上海汇众汽车制造有限公司(注 2)	2001 年 2 月	100	50	-	1,230,126,345.17
上海万众汽车零部件有限公司(注 2)	2001 年 2 月	100	50	-	270,670,791.20
上海大众汽车有限公司	2006 年 11 月	50	50	8,923,912,758.30	8,730,347,725.96
泛亚汽车技术中心有限公司	2006 年 11 月	50	50	289,835,656.71	323,930,800.43
上海申沃客车有限公司	2006 年 11 月	50	50	128,177,070.20	123,085,998.28
上海采埃孚变速器有限公司	2004 年 6 月	49	49	117,941,434.41	88,682,875.82
上海通用东岳汽车有限公司	2006 年 11 月	25	25	491,683,980.04	541,422,090.51
上海通用东岳动力总成有限公司	2006 年 11 月	25	25	755,085,997.90	643,546,219.30
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	2006 年 11 月	25	25	538,069,318.41	435,924,870.78
上汽依维柯商用车投资有限公司(注 3)	2007 年 7 月	50	-	416,002,657.29	-
联合汽车电子有限公司	2006 年 11 月	50	50	1,033,948,615.18	987,283,561.81
上汽通用汽车金融有限责任公司(注 4)	2006 年 11 月	40	40	674,984,819.45	225,801,686.69
合计				18,894,006,429.26	20,028,631,386.45

注 1：上海通用各投资方本年度同比例对该公司以现金增资。

注 2：参见附注九、70(二)。

注 3：参见附注十、4(6)，本公司本年度以人民币 29,000,000.00 元向上汽股份购入该公司 50%的股权，其后上汽依维柯商用车投资有限公司各投资方同比例对该公司以现金增资 108,500,000 美元。

注 4：该公司各投资方本年度对该公司以现金增资，其中本集团增资额为人民币 400,000,000.00 元。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

16. 长期股权投资 - 续

(2)对联营企业投资

被投资公司名称	成立日或收购日	公司持股比例		帐面余额	
		年末%	年初%	年末数	年初数
上海大众动力总成有限公司	2006 年 11 月	40	40	273,582,860.52	186,345,778.90
大众汽车变速器(上海)有限公司	2001 年 10 月	20	20	68,285,228.56	55,331,250.16
上海三和汽车橡塑件有限公司	1992 年 10 月	20	20	2,700,894.07	2,207,534.12
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	2000 年 1 月	27.42	27.42	506,157.87	552,081.89
上海汇众萨克斯减振器有限公司(注)	2000 年 3 月	40	-	123,337,582.83	-
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司(注)	2000 年 11 月	40	-	57,713,317.94	-
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司(注)	2002 年 1 月	40	-	26,663,547.76	-
上海三立汇众汽车零部件有限公司(注)	2002 年 11 月	40	-	25,071,597.58	-
上海汇众经济发展有限公司(注)	1997 年 3 月	27.7	-	35,940,481.61	-
合计				613,801,668.74	244,436,645.07

注：该等公司系上海汇众的联营企业。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

16. 长期股权投资 - 续

(3)合营企业及联营企业清单及其主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 千元	本集团 占被投资 单位注册 资本的比例		本集团 占被投资 单位表决权 的比例 %	被投资 单位年末 资产总额 人民币千元	被投资 单位年末 负债总额 人民币千元	被投资单位 本年营业 收入总额 人民币千元
				直接 %	间接 %				
合营企业									
上海通用汽车有限公司	中国上海	汽车及零部件生产销售	美元 1,083,000	50.00	-	50.00	36,584,812	22,065,879	64,607,359
上海大众汽车有限公司	中国上海	汽车及零部件生产销售	人民币 10,600,000	50.00	-	50.00	24,847,626	6,999,800	51,136,963
泛亚汽车技术中心有限公司	中国上海	汽车开发商业性服务	美元 69,000	50.00	-	50.00	1,271,939	698,871	1,099,983
上海申沃客车有限公司	中国上海	客车及零部件生产销售	美元 54,220	50.00	-	50.00	820,425	571,923	1,215,341
上海采埃孚变速器有限公司	中国上海	乘用车自动变速箱 等生产销售	欧元 16,590	49.00	-	49.00	714,388	473,691	1,434,472
上海通用东岳汽车有限公司	中国山东	汽车生产销售	人民币 1,678,000	25.00	25.00	注 1	5,022,392	3,060,149	10,676,476
上海通用东岳动力总成有限公司	中国山东	汽车零部件生产销售	人民币 3,495,780	25.00	25.00	注 1	3,869,818	1,032,187	2,406,105
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	中国辽宁	汽车生产销售	美元 227,000	25.00	25.00	注 1	2,976,877	824,599	6,150,830
联合汽车电子有限公司	中国上海	发动机管理系统生产销售	人民币 1,200,000	-	50.00	50.00	3,783,511	1,715,614	4,678,957
上汽依维柯商用车投资有限公司	中国上海	商用车生产及销售	美元 160,000	50.00	-	50.00	2,961,514	2,062,588	1,114,815
上汽通用汽车金融有限责任公司	中国上海	汽车销售金融服务	人民币 1,500,000	-	注 2	注 2	12,224,480	10,537,018	381,818
联营企业									
上海大众动力总成有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币 904,900	40.00	-	40.00	2,121,313	1,437,563	1,028,724
大众汽车变速器(上海)有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	美元 47,000	20.00	-	20.00	558,850	217,424	573,258
上海三和汽车橡塑件有限公司	中国上海	汽车橡塑制品、汽车 配件生产销售	美元 1,300	20.00	-	20.00	17,673	4,169	21,992
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币 960	-	27.42	27.42	8,360	6,515	8,036
上海汇众萨克斯减振器有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币 15,703	-	40.00	40.00	585,806	277,462	546,873
上海蒂森克虏伯汇众 汽车零部件有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币 12,230	-	40.00	40.00	254,119	109,804	339,819
上海本特勒汇众汽车有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币 9,500	-	40.00	40.00	233,065	166,386	386,300
上海三立汇众汽车零部件有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币 5,000	-	40.00	40.00	155,371	92,693	146,180
上海汇众经济发展有限公司	中国上海	机电配件、汽车 配件的销售	人民币 40,960	-	27.70	27.70	328,079	198,330	56,064

注 1: 本公司直接持有该三公司各 25% 的股权, 上海通用持有该三公司各 50% 的股权并实际控制该三公司的财务和经营决策, 该三公司实际为本公司合营企业的子公司。

注 2: 财务公司持有该公司 40% 的股权, 上海通用持有该公司 20% 的股权, 各投资方共同控制该公司。

(4)按成本法核算的长期股权投资

被投资公司名称	年末 占被投资公司注册 资本的比例 %	年初数 人民币元	本年因非同一 控制下企业 合并而增加 人民币元	本年 汇率变动影响 人民币元	年末投资金额 人民币元	减值准备金额 人民币元	年末账面价值 人民币元
上海巨龙三禾信息科技股份有限公司	<5	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00	-
企协技术金融	<5	4,202,740.20		(310,174.98)	3,892,565.22	-	3,892,565.22
韩国能率协会咨询	<5	504,328.81		(37,220.99)	467,107.82	-	467,107.82
汇众技校	<5	-	10,000.00		10,000.00	-	10,000.00
合计		404,707,069.01	10,000.00	(347,395.97)	404,369,673.04	400,000,000.00	4,369,673.04

九、 合并财务报表项目附注 - 续

17. 投资性房地产

	房屋建筑物(注) 人民币元	土地使用权 人民币元	合计 人民币元
原值			
年初数	163,501,251.29	6,156,828.13	169,658,079.42
本年在建工程转入	1,650,645.03	-	1,650,645.03
本年无形资产转入	-	60,927,156.83	60,927,156.83
本年自用房地产转换为投资性房产	233,677,012.83	-	233,677,012.83
本年转入在建工程	(1,698,125.00)	-	(1,698,125.00)
年末数	397,130,784.15	67,083,984.96	464,214,769.11
累计折旧及累计摊销			
年初数	53,651,876.44	538,722.46	54,190,598.90
本年计提	8,009,701.49	608,258.17	8,617,959.66
本年无形资产转入	-	6,166,359.13	6,166,359.13
本年自用房地产转换为投资性房地产	25,952,121.23	-	25,952,121.23
本年转入在建工程	(542,853.97)	-	(542,853.97)
年末数	87,070,845.19	7,313,339.76	94,384,184.95
净额			
年初数	109,849,374.85	5,618,105.67	115,467,480.52
年末数	310,059,938.96	59,770,645.20	369,830,584.16

注：于本年末，净值为人民币 177,398,070.01 元的房屋建筑物的产权证尚在办理中。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

18. 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物(注 1) 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	模具 人民币元	合计 人民币元
原值						
年初数	9,302,937,563.63	15,097,639,973.40	942,858,113.43	230,700,301.03	6,032,300,717.63	31,606,436,669.12
本年因非同一控制下 企业合并而增加	978,731,906.83	2,017,618,655.89	123,963,982.96	16,277,543.35	10,397,959.25	3,146,990,048.28
本年购置	61,029,741.41	48,165,863.72	48,102,421.18	8,229,786.08	48,910,365.56	214,438,177.95
本年从在建工程转入	905,048,529.47	1,636,650,487.06	77,268,678.64	8,990,405.05	125,377,376.18	2,753,335,476.40
汇率变动影响	(532,139,952.99)	(826,042,438.71)	(36,339,822.27)	(8,715,524.36)	(349,795,932.15)	(1,753,033,670.48)
本年处置及出售	(114,910,313.64)	(617,250,587.79)	(54,086,537.01)	(17,756,313.78)	(1,391,197,435.88)	(2,195,201,188.10)
本年转入投资性房产	(233,677,012.83)	-	-	-	-	(233,677,012.83)
本年转入在建工程(注 2)	(5,460,453.00)	-	(3,852,974.00)	-	-	(9,313,427.00)
年末数	10,361,560,008.88	17,356,781,953.57	1,097,913,862.93	237,726,197.37	4,475,993,050.59	33,529,975,073.34
累计折旧						
年初数	1,587,643,960.86	9,847,958,635.86	531,021,650.77	114,107,181.37	2,675,637,061.58	14,756,368,490.44
本年因非同一控制下 企业合并而增加	324,048,737.88	1,210,083,567.44	102,837,491.46	12,009,231.64	9,955,726.86	1,658,934,755.28
本年计提	225,530,885.17	1,046,236,189.20	137,401,441.43	30,477,924.99	530,321,293.97	1,969,967,734.76
汇率变动影响	(89,668,501.61)	(607,397,136.83)	(23,143,977.23)	(4,822,136.19)	(164,854,552.82)	(889,886,304.68)
本年处置及出售	(20,237,878.38)	(508,575,667.08)	(50,200,439.34)	(13,008,865.79)	(1,081,870,997.56)	(1,673,893,848.15)
本年转入投资性房产	(25,952,121.23)	-	-	-	-	(25,952,121.23)
本年转入在建工程(注 2)	(1,818,627.37)	-	(3,632,918.70)	-	-	(5,451,546.07)
年末数	1,999,546,455.32	10,988,305,588.59	694,283,248.39	138,763,336.02	1,969,188,532.03	15,790,087,160.35
减值准备						
年初数	46,198,867.32	211,587,929.12	752,500.26	846,089.10	360,859,951.05	620,245,336.85
本年因非同一控制下 企业合并而增加	-	9,434,406.59	27,897.56	3,296.02	-	9,465,600.17
本年计提	26,150,742.32	14,907,422.16	592,801.68	232,706.78	23,907,084.74	65,790,757.68
本年处置及出售	(5,529,530.26)	(95,298,816.85)	(485,910.37)	(273,399.95)	(282,155,730.69)	(383,743,388.12)
汇率变动影响	(701,784.86)	(3,445,233.57)	(4,173.58)	(51,620.64)	(13,738,536.22)	(17,941,348.87)
年末数	66,118,294.52	137,185,707.45	883,115.55	757,071.31	88,872,768.88	293,816,957.71
净额						
年初数	7,669,094,735.45	5,038,093,408.42	411,083,962.40	115,747,030.56	2,995,803,705.00	16,229,822,841.83
年末数	8,295,895,259.04	6,231,290,657.53	402,747,498.99	98,205,790.04	2,417,931,749.68	17,446,070,955.28
已抵押之资产净额(注 3)						
年初数	3,208,951,227.40	1,005,712,120.70	-	-	-	4,214,663,348.10
年末数	2,932,698,935.89	528,455,897.24	-	-	-	3,461,154,833.13

注 1：于本年末，净值为人民币 362,631,413.67 元的房屋建筑物的产权证尚在办理之中。

注 2：系需要大规模改造而转入在建工程。

注 3：系作为短期借款、长期借款及应付债券的抵押物，参见附注九、27，40 及 41。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

19. 在建工程

	年初数 人民币元	本年 固定资产转入 人民币元	本年投资性 房地产转入 人民币元	本年因非同一控制下 企业合并而增加 人民币元	本年购置 人民币元	本年完工 转入固定资产 人民币元	本年转入 无形资产 人民币元	本年转入 投资性房产 人民币元	本年处置 人民币元	汇率变动影响 人民币元	年末数 人民币元	预算数 人民币元	占预算比例 人民币元	工程投入 资金来源 人民币元
贝洱热项目	252,125,898.76	-	-	-	-	(201,738,945.78)	(50,386,952.98)	-	-	-	-	251,171,081.85	100%	自筹
汽齿总厂更新改造项目	26,211,175.78	3,759,172.03	1,155,271.03	-	29,929,948.57	(29,275,093.66)	-	(1,650,645.03)	-	-	30,129,828.72	132,090,623.18	46%	自筹
通用五菱试验项目	75,891,118.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,891,118.33	项目终止并全部 提取减值准备	-	自筹
通用五菱技改及扩能项目	1,522,392,941.89	-	-	-	1,165,787,007.58	(1,464,657,282.30)	(40,876,247.48)	-	-	-	1,182,646,419.69	3,464,735,239.18	78%	自筹
双龙生产改造项目	646,354,122.59	-	-	-	730,307,449.89	(218,317,726.09)	-	-	(66,596,094.77)	-	1,091,747,751.62	1,563,622,264.13	84%	自筹及贷款
乘用车自主品牌项目	123,154,095.87	-	-	-	770,506,520.14	(101,769,278.82)	(4,193,010.00)	-	(12,543,071.00)	-	775,155,256.19	1,827,978,747.76	48%	自筹及 募集资金
上汽临港汽车城项目	153,043,229.40	-	-	-	623,156,622.53	(56,988,396.00)	-	-	-	-	719,211,455.93	3,076,729,410.00	25%	自筹
研发中心扩建项目	115,877,502.92	-	-	-	231,865,334.00	(176,208,124.14)	(116,931,579.75)	-	-	-	54,603,133.03	633,000,000.00	55%	自筹及 募集资金
汇众安亭配套项目	-	-	-	125,268,059.61	72,870,504.65	(89,641,470.09)	-	-	-	-	108,497,094.17	499,600,000.00	40%	自筹
汇众车型配套项目	-	-	-	332,405,192.80	73,255,811.63	(168,291,716.32)	-	-	-	-	237,369,288.11	1,054,756,364.62	38%	贷款
万众车桥项目	-	-	-	47,864,628.68	70,731,191.93	-	-	-	-	-	118,595,820.61	261,550,000.00	45%	自筹
其他	39,709,156.04	102,708.90	-	71,977,198.80	283,622,071.32	(246,447,443.20)	(11,086,614.88)	-	(124,000.00)	-	137,753,076.98	-	-	自筹
	<u>2,954,759,241.58</u>	<u>3,861,880.93</u>	<u>1,155,271.03</u>	<u>577,515,079.89</u>	<u>4,052,032,462.24</u>	<u>(2,753,335,476.40)</u>	<u>(223,474,405.09)</u>	<u>(1,650,645.03)</u>	<u>(12,667,071.00)</u>	<u>(66,596,094.77)</u>	<u>4,531,600,243.38</u>			
减:减值准备	80,913,792.54										80,913,792.54			
在建工程净值	<u>2,873,845,449.04</u>										<u>4,450,686,450.84</u>			

注：本年度在建工程增加中包含的资本化的借款费用为人民币 6,726,482.58 元，用于确定一般借款费用资本化金额的资本化率为 5.711%。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

19. 在建工程 - 续

在建工程减值准备明细如下:

工程名称	年末及年初数 人民币元	计提原因
通用五菱试验项目	75,891,118.33	试验试制失败
汽齿总厂更新改造项目	4,094,780.21	试验试制失败
变速箱拨叉专机	927,894.00	试验试制失败
合计	80,913,792.54	

20. 无形资产

	土地使用权(注 1) 人民币元	专利权 人民币元	非专利技术 人民币元	商标权 人民币元	软件 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
原值							
年初数	770,561,260.87	3,880,932.17	145,582,809.29	14,067,653.58	175,540,360.24	4,700,908.83	1,114,333,924.98
本年因非同一控制下 企业合并而增加	652,842,811.92	-	7,103,000.76	-	-	-	659,945,812.68
本年购置	40,162,741.88	775,046.27	486,975.39	2,394,490.59	18,900,030.07	-	62,719,284.20
本年开发支出转入	-	-	53,147,624.62	-	-	-	53,147,624.62
本年在建工程转入	177,535,031.87	-	-	-	45,939,373.22	-	223,474,405.09
汇率变动影响	-	(248,868.69)	(221,898.94)	(1,014,632.09)	(5,753,842.58)	(340,411.02)	(7,579,653.32)
本年转入投资性房地产	(60,927,156.83)	-	-	-	-	-	(60,927,156.83)
本年减少	(88,560.00)	(1,792,779.08)	(165,871.80)	(3,034,124.33)	(17,933,770.48)	(176,966.29)	(23,192,071.98)
调整账面原值	-	-	(3,456,991.75)	-	(2,988,777.08)	-	(6,445,768.83)
年末数	1,580,086,129.71	2,614,330.67	202,475,647.57	12,413,387.75	213,703,373.39	4,183,531.52	2,015,476,400.61
累计摊销							
年初数	18,272,434.25	2,534,287.05	24,744,830.12	8,206,104.72	68,690,388.51	4,109,897.14	126,557,941.79
本年因非同一控制下 企业合并而增加	40,134,826.15	-	6,641,239.43	-	-	-	46,776,065.58
本年计提	29,844,352.86	228,747.60	33,860,456.36	2,237,817.39	40,231,676.03	454,396.00	106,857,446.24
汇率变动影响	-	(129,322.94)	(108,623.14)	(576,250.51)	(3,524,080.98)	(315,789.66)	(4,654,067.23)
本年转入投资性房地产	(6,166,359.13)	-	-	-	-	-	(6,166,359.13)
本年减少	(5,313.60)	(1,792,779.08)	(165,871.80)	(3,034,124.33)	(17,931,228.66)	(116,557.11)	(23,045,874.58)
年末数	82,079,940.53	840,932.63	64,972,030.97	6,833,547.27	87,466,754.90	4,131,946.37	246,325,152.67
净值							
年初数	752,288,826.62	1,346,645.12	120,837,979.17	5,861,548.86	106,849,971.73	591,011.69	987,775,983.19
年末数	1,498,006,189.18	1,773,398.04	137,503,616.60	5,579,840.48	126,236,618.49	51,585.15	1,769,151,247.94
年末抵押资产净额(注 2)	8,849,301.92	-	-	-	-	-	8,849,301.92
取得方式	购入	购入	自行研发及购入	购入	购入	购入	
使用寿命确定的无形资产的 剩余摊销年限	3-49 年	5.88 年	1.41-2.83 年	1.9-4.42 年	1.59-8.83 年	1 年	

注 1: 于本年末, 净值为人民币 210,340,242.24 元的土地使用权的土地使用权证尚在办理之中。

注 2: 系作为短期借款的抵押物, 参见附注九、27。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

21. 开发支出

	年初数 人民币元	本年发生额 人民币元	本年转出额		年末数 人民币元
			转入无形资产 人民币元	计入当期损益 人民币元	
研究支出	-	950,529,322.03	-	(950,529,322.03)	-
开发支出	-	1,825,998,487.97	(53,147,624.62)	(1,168,014,512.20)	604,836,351.15
合计	-	2,776,527,810.00	(53,147,624.62)	(2,118,543,834.23)	604,836,351.15

22. 长期待摊费用

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
租入固定资产改良支出	11,058,322.66	13,014,058.51

23. 递延所得税资产/负债

本集团的递延所得税资产及负债的主要组成如下：

项目	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
坏账准备	25,576,384.83	15,917,979.70	3,895,443.39	3,040,492.11
存货跌价准备	232,986,598.58	191,061,482.72	40,955,363.05	56,322,778.05
固定资产减值准备及 累计折旧计提暂时性差异	144,666,386.74	110,383,492.87	16,945,469.47	8,614,500.02
在建工程减值准备	5,074,756.72	5,074,756.72	646,659.77	542,988.20
长期待摊费用	9,910,499.22	13,874,698.90	2,477,624.80	4,578,650.64
不可税前列支的负债	658,453,507.41	479,814,993.42	71,453,848.48	36,302,377.30
可抵扣亏损	3,721,765.24	113,725,628.64	930,441.31	37,529,457.45
未实现毛利冲销	347,512,650.44	250,979,578.35	62,988,204.41	45,520,343.89
	1,427,902,549.18	1,180,832,611.32	200,293,054.68	192,451,587.66

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
交易性金融资产以公允价值计量	11,634,543.52	25,553,064.76	2,908,635.88	8,432,511.37
可供出售金融资产以公允价值计量	1,006,633,606.56	361,012,573.76	249,610,149.62	119,134,149.34
发行分离交易可转债初始成本计量 及本年摊销	1,405,316,179.78	-	210,797,426.96	-
非同一控制下企业合并取得的无形 资产以公允价值计量	547,893,635.77	-	136,973,408.94	-
合计	2,971,477,965.63	386,565,638.52	600,289,621.40	127,566,660.71

九、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 递延所得税资产/负债 - 续

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
递延所得税资产(负债)净额	<u>(399,996,566.72)</u>	<u>64,884,926.95</u>

递延所得税资产(负债)净额于本年度变动如下:

	人民币元
年初数	64,884,926.95
本年计入损益	3,000,135.12
本年计入权益	
-可供出售金融资产公允价值变动(注)	(130,207,170.28)
-分离交易可转债的权益成份	(211,864,254.92)
本年因非同一控制下企业合并而增加	<u>(125,810,203.59)</u>
年末数	<u>(399,996,566.72)</u>

注: 分别计列于资本公积和少数股东权益。

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产:

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
可抵扣暂时性差异	5,520,592,072.57	5,083,278,763.83
可抵扣亏损	<u>1,842,950,214.28</u>	<u>1,865,791,253.76</u>
合计	<u>7,363,542,286.85</u>	<u>6,949,070,017.59</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
2009 年	19,518,633.20	329,309,892.41
2010 年	560,070,878.69	948,634,732.92
2011 年	725,615,603.69	587,846,628.43
2012 年	537,745,098.70	-
	<u>1,842,950,214.28</u>	<u>1,865,791,253.76</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

24. 其他非流动资产

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应收款类债券投资	29,958,712.86	30,923,851.09
减：一年内到期的应收款类 债券投资(附注九、10)	<u>14,754,358.69</u>	<u>-</u>
一年后到期的应收款类债券投资	<u><u>15,204,354.17</u></u>	<u><u>30,923,851.09</u></u>

25. 资产减值准备

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>因非同一控制下 企业合并而增加</u> 人民币元	<u>本年处置及出售</u> 人民币元	<u>本年转回</u> 人民币元	<u>本年转销</u> 人民币元	<u>汇率变动影响</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
坏账准备	177,398,914.49	27,885,328.00	9,408,609.17	-	(9,794,194.75)	(41,515,604.32)	-	163,383,052.59
存货跌价准备	354,151,024.34	165,284,788.84	63,029,358.65	-	(88,165,596.21)	(50,426,386.07)	(6,916,451.80)	436,956,737.75
长期股权投资减值准备	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	400,000,000.00
固定资产减值准备	620,245,336.85	65,790,757.68	9,465,600.17	(383,743,388.12)	-	-	(17,941,348.87)	293,816,957.71
在建工程减值准备	80,913,792.54	-	-	-	-	-	-	80,913,792.54
贷款损失准备	89,536,609.76	-	-	-	(64,542,676.94)	-	-	24,993,932.82
合计	<u>1,722,245,677.98</u>	<u>258,960,874.52</u>	<u>81,903,567.99</u>	<u>(383,743,388.12)</u>	<u>(162,502,467.90)</u>	<u>(91,941,990.39)</u>	<u>(24,857,800.67)</u>	<u>1,400,064,473.41</u>

26. 所有权受到限制的资产

<u>所有权受到限制的资产类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
一、用于银行借款抵押物的资产净值		
房屋建筑物(注 1)	121,263,910.59	99,616,294.22
土地使用权(注 1)	<u>8,849,301.92</u>	<u>-</u>
	<u>130,113,212.51</u>	<u>99,616,294.22</u>
二、用于应付债券抵押物的资产净值		
房屋建筑物(注 2)	2,811,435,025.30	3,109,334,933.18
机器设备(注 2)	<u>528,455,897.24</u>	<u>1,005,712,120.70</u>
	<u>3,339,890,922.54</u>	<u>4,115,047,053.88</u>
三、受限制银行存款(注 3)	<u>2,208,806,369.95</u>	<u>1,319,946,681.18</u>
四、已贴现未到期银行承兑汇票(注 4)	<u>400,104,664.37</u>	<u>576,519,415.00</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 所有权受到限制的资产 - 续

<u>所有权受到限制的资产类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
五、 质押以开具应付银行承兑汇票的应收 银行承兑汇票(注 5)	50,101,000.00	23,848,000.00
六、 质押以用以开立保函的银行承兑汇票(注 5)	-	12,114,456.00
七、 作为卖出回购交易协议项下质押物 的买入返售企业债券(注 6)	-	370,000,000.00
合计	<u>6,129,016,169.37</u>	<u>6,517,091,900.28</u>

注 1： 于年末，系用于短期借款人民币 65,000,000.00 元及长期借款人民币 29,630,000.00 元的抵押物(年初：短期借款人民币 32,000,000.00 元及长期借款人民币 42,330,000.00 元)，参见附注九、27 及 40。

注 2： 参见附注九、41。

注 3： 参见附注九、1。

注 4： 参见附注九、3(2)。

注 5： 参见附注九、3(1)。

注 6： 参见附注九、8。

27. 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
质押借款(注 1)	400,104,664.37	576,519,415.00
抵押借款(注 2)	65,000,000.00	32,000,000.00
担保借款	-	19,500,000.00
信用借款	1,827,204,845.74	599,151,267.19
	<u>2,292,309,510.11</u>	<u>1,227,170,682.19</u>

注 1： 系以等额银行承兑汇票质押，详见附注九、3。

注 2： 于本年末，抵押借款人民币 32,000,000.00 元系与长期借款人民币 29,630,000.00 元共同以净值为人民币 96,640,152.93 元的房屋建筑物为抵押物；抵押借款人民币 33,000,000.00 元系以净值为人民币 24,623,757.66 元的房屋建筑物及净值为人民币 8,849,301.92 元的土地使用权为抵押物，参见附注九、18 及 20。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

28. 吸收存款及同业存款

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
财务公司吸收企业存款	15,019,953,498.20	14,024,924,330.54
财务公司吸收同业存款	8,773,359.26	148,080,466.45
财务公司的短期保证金	15,869,524.64	61,169,524.64
	<u>15,044,596,382.10</u>	<u>14,234,174,321.63</u>

29. 交易性金融负债

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
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(注)	2,018,392,386.14	-
远期外汇合约	172,315,487.17	52,534,312.89
合计	<u>2,190,707,873.31</u>	<u>52,534,312.89</u>

注：韩国双龙汽车于 2007 年 7 月 3 日公开发行了可转换公司债券(以下简称“可转债”)2 亿欧元，每张债券面值 100 欧元，按面值发行。该可转债从 2007 年 7 月 3 日起在新加坡证券交易所挂牌交易，存续期为 5 年，于 2012 年 7 月 3 日到期。可转债的转股期为从 2008 年 7 月 4 日至 2012 年 6 月 26 日期间，初始转股价格为韩币 9,035 元/股，如果全部可转债被转股，可转债可被转换为约 27,567,415 股的韩国双龙汽车股票。

根据可转债发行公告，从 2010 年 1 月 3 日起，至可转债到期日(2012 年 7 月 3 日)之前 7 日前，如果可转债可转换的股票的市值总额在至少连续 30 个交易日内都不低于可转债提前赎回金额(提前赎回金额系将可转债按 4.4%的年收益率每半年复利一次计算得出)的 130%，韩国双龙汽车可以将可转债全部(而不是部分)以提前赎回金额赎回。同时，可转债持有人可以在 2010 年 1 月 3 日全部或部分地按可转债发行价的 111.495%提前将可转债回售予韩国双龙汽车。

由于可转债是用欧元发行的，而韩国双龙汽车的记帐本位币为韩币，其包含的转换选择权成分并非是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，因此上述可转债的转换选择权确认为负债而非权益。

由于满足相关条件，本集团将该可转债整体指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债。

自发行日至本年末，可转债的公允价值变动额为人民币 63,943,917.23 元，参见附注九、56。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

30. 应付票据

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
商业承兑汇票	1,876,158,585.72	3,624,542,248.10
银行承兑汇票	598,368,275.58	31,915,633.00
合计	2,474,526,861.30	3,656,457,881.10

31. 应付账款

应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

32. 预收款项

预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

33. 卖出回购金融资产

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
财务公司卖出回购证券款	-	370,000,000.00

本年初卖出回购证券款系以人民币 370,000,000.00 元的买入返售企业债券质押，详见附注九、8。

34. 应付职工薪酬

项目	年初数 人民币元	本年因非同一控制下			本年汇率影响 人民币元	年末数 人民币元
		本年计提 人民币元	企业合并而增加 人民币元	本年支付 人民币元		
工资、奖金、津贴和补贴	325,979,687.69	1,740,531,784.28	13,916,225.36	(1,542,922,880.28)	13,021,324.46	550,526,141.51
职工奖福基金	11,710,882.50	6,672,686.76	283,693.12	(60,547.20)	-	18,606,715.18
其他职工福利费	41,070,864.09	53,454,900.41	6,281,147.34	(100,806,911.84)	-	-
社会保险费	21,517,877.36	297,879,673.77	537,899.71	(304,700,289.28)	1,400,791.91	16,635,953.47
住房公积金	5,650,504.64	69,104,016.89	212,171.92	(73,137,706.78)	-	1,828,986.67
工会经费和职工教育经费	72,251,271.66	49,822,625.76	1,675,547.71	(45,302,366.69)	-	78,447,078.44
因解除劳动关系给予的补偿	345,925,492.04	2,444,950.27	-	(51,252,462.21)	-	297,117,980.10
合计	824,106,579.98	2,219,910,638.14	22,906,685.16	(2,118,183,164.28)	14,422,116.37	963,162,855.37

九、 合并财务报表项目附注 - 续

35. 应交税费

<u>税种</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
增值税	158,766,146.40	350,020,039.72
消费税	99,396,543.25	104,152,340.54
企业所得税	71,357,407.99	(8,824,543.64)
个人所得税	30,252,794.99	28,998,205.34
营业税	12,226,590.74	10,975,327.49
土地使用税	13,013,379.14	7,445,373.80
其他	12,455,903.28	7,922,171.76
合计	<u>397,468,765.79</u>	<u>500,688,915.01</u>

36. 应付股利

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
子公司应付少数股东的利润	80,509,092.48	216,639,803.10
子公司应付上汽股份的利润(注)	-	7,141,044.10
	<u>80,509,092.48</u>	<u>223,780,847.20</u>

注：2006 年定向发行所购入的子公司于 2006 年 6 月 30 日前已宣告发放的利润归上汽股份所有。

37. 其他应付款

年末余额 3,220,808,125.41 元，主要包括销售佣金、经销商保证金及各种押金。
其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项见附注十、4(8)(h)。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

38. 一年内到期的非流动负债

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
一年内到期的应付债券(附注九、41)	1,167,769,560.14	-
一年内到期的预计负债(附注九、43)	940,879,011.14	679,741,638.27
一年内到期的长期借款(附注九、40)	86,640,000.00	12,700,000.00
一年内到期的长期应付款(附注九、42)	-	65,776,246.11
合计	<u>2,195,288,571.28</u>	<u>758,217,884.38</u>

39. 其他流动负债

<u>项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
预提费用	<u>17,475,875.71</u>	<u>11,158,621.01</u>

40. 长期借款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款	171,200,000.00	-
抵押借款(注 1)	29,630,000.00	42,330,000.00
保证借款	61,184,486.65	60,408,452.82
小计	262,014,486.65	102,738,452.82
减：一年内到期的长期借款(附注九、38)	86,640,000.00	12,700,000.00
其中：信用借款	72,500,000.00	-
抵押借款	14,140,000.00	12,700,000.00
保证借款	-	-
一年后到期的长期借款	<u>175,374,486.65</u>	<u>90,038,452.82</u>
其中：违约借款	<u>61,184,486.65</u>	<u>60,408,452.82</u>

注 1： 参见附注九、27。

注 2： 上述借款年利率为从 6%到 6.72%。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

41. 应付债券

债券类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
分离交易可转债(注 1)	4,839,663,820.22	-
公募债券(注 2)	1,167,769,560.14	1,260,822,055.98
私募债券(注 3)	1,167,769,560.14	1,260,822,055.98
小计	7,175,202,940.50	2,521,644,111.96
减：一年内到期的应付债券(附注九、38)	1,167,769,560.14	-
一年后到期的应付债券	6,007,433,380.36	2,521,644,111.96

注 1：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]459 号文核准，本公司于 2007 年 12 月 19 日公开发行认股权及债券分离交易的可转换公司债券(以下简称“分离交易可转债”)人民币 63 亿元，每张债券面值人民币 100 元，按面值发行，每张分离交易可转债的最终认购人可同时获得本公司派发的 3.6 份认股权证，本公司共派发认股权证 22,680 万份。

该分离交易可转债于 2007 年 12 月 26 日分离为公司债券和认股权证，认股权证已于 2008 年 1 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。认股权证的存续期为自认股权证上市之日起 24 个月，即 2008 年 1 月 8 日至 2010 年 1 月 7 日止期间；认股权证的行权期为权证存续期的最后五个交易日，即 2009 年 12 月 31 日至 2010 年 1 月 7 日中的交易日(行权期间权证停止交易)；认股权证的初始行权价格为人民币 27.43 元/股，行权比例为 1: 1，即每 1 份认股权证代表 1 股本公司发行的 A 股股票的认购权利。

分离交易可转债详细信息列示如下：

债券种类	发行日	到期日	票面 年利率	实际 年利率	面值 人民币元	权益成份 初始确认价值 人民币元	债务成份初始 确认价值 人民币元	承销费用 单列负债 人民币元	应付利息 人民币元	利息调整 人民币元	年末 余额 人民币元
分离交易可转债	2007 年 12 月 19 日	2013 年 12 月 18 日	0.8%	5.46%	6,300,000,000.00	1,412,428,366.16	4,887,571,633.84	56,700,000.00	1,680,000.00	7,112,186.38	4,839,663,820.22

上述权益成份和债务成份初始确认价值中已计入相关交易费用。

注 2： 公募债券由韩国双龙汽车发行，于韩国证券期货交易所流通交易，原币金额为 150,000,000,000.00 韩元，期限为 2006 年 4 月 25 日至 2009 年 4 月 25 日，年利率为 6.75%，每三个月支付一次利息，到期一次性偿还。

注 3： 私募债券由韩国双龙汽车向产业银行发行，原币金额为 150,000,000,000.00 韩元，期限为 2006 年 7 月 26 日至 2008 年 7 月 26 日，年利率为 6.16%，每三个月支付一次利息，到期一次性偿还。该债券系以净值为人民币 2,811,435,025.30 元的房屋建筑物及净值为人民币 528,455,897.24 元的机器设备抵押，详见附注九、18。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 长期应付款

<u>项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应付补贴款	19,032,565.20	16,902,277.02
应付补偿款项	7,006,617.36	27,564,932.34
应付土地使用权费	-	66,815,089.81
小计	26,039,182.56	111,282,299.17
减：一年内到期的应付土地使用权费(附注九、38)	-	45,776,246.11
一年内到期的应付补偿款项(附注九、38)	-	20,000,000.00
一年后到期的长期应付款	26,039,182.56	45,506,053.06

43. 预计负债

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
产品质量保证金	1,409,735,007.47	1,220,855,162.05
降价准备	144,448,950.00	58,580,500.00
其他	70,670,000.00	18,184,615.05
小计	1,624,853,957.47	1,297,620,277.10
减：一年内到期的预计负债(附注九、38)	940,879,011.14	679,741,638.27
一年后到期的预计负债	683,974,946.33	617,878,638.83

44. 其他非流动负债

<u>项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
补偿费及离退休人员福利费用(注 1)	1,154,939,428.39	1,238,110,339.77
韩国双龙汽车员工福利金(注 2)	1,369,858,661.32	1,559,317,151.77
递延收益	55,416,819.67	43,995,846.00
其他	45,000,000.00	3,817,071.93
	2,625,214,909.38	2,845,240,409.47

注 1：系于 2006 年定向发行时由上汽股份投入本公司。

注 2：系子公司韩国双龙汽车按照韩国有关法规及韩国双龙汽车的内部政策计提的员工退职金，于员工退职或死亡时支付；且员工在任职期间可以无条件要求提前清算退职金并支付。

上述注 1、注 2 所述福利费用负债的金额系基于各种假设条件精算确定，这些假设条件包括贴现率、退休福利通胀比率和其他因素等。本集团管理层认为这些假设是合理的，但实际经验值及假设条件的变化将影响该等福利费用支出和负债的余额。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

45. 股本

本公司注册及实收股本计人民币 6,551,029,090.00 元，每股面值人民币 1.00 元，股份种类及其结构如下：

2007 年 12 月 31 日止年度，本公司股份变动情况如下：

	年初数(股)	本年增减(股)		年末数(股)	年末持股比例 %
		控股股东变更(注 1)	其他(注 2)		
一、有限售条件的流通股份					
1、境内法人持有股份					
-上汽集团	-	5,070,277,502	(163,799,954)	4,906,477,548	74.90
-上汽股份	5,070,277,502	(5,070,277,502)	-	-	-
小计	5,070,277,502	-	(163,799,954)	4,906,477,548	74.90
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股					
-上汽集团	-	421,271,954	163,799,954	585,071,908	8.93
-上汽股份	421,271,954	(421,271,954)	-	-	-
-其他	1,059,479,634	-	-	1,059,479,634	16.17
小计	1,480,751,588	-	163,799,954	1,644,551,542	25.10
三、股份总数	6,551,029,090	-	-	6,551,029,090	100.00

注 1：参见附注一。

注 2：按照本公司股权分置改革说明书，2005 年度股权分置改革时上汽股份获得的有限售条件流通股中的 163,799,954 股于本年度限售期限到期。

2006 年 12 月 31 日止年度，本公司股份变动情况如下：

	年初数(股)	本年增减(股)		年末数(股)	年末持股比例 %
		2006 年 定向发行(注 1)	其他(注 2)		
一、有限售条件的流通股份					
1、境内法人持有股份					
-上汽股份	2,216,519,456	3,275,030,000	(421,271,954)	5,070,277,502	77.40
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股					
-上汽股份	-	-	421,271,954	421,271,954	6.43
-其他	1,059,479,634	-	-	1,059,479,634	16.17
小计	1,059,479,634	-	421,271,954	1,480,751,588	22.60
三、股份总数	3,275,999,090	3,275,030,000	-	6,551,029,090	100.00

注 1：参见附注一。本公司 2006 年向上汽股份定向发行股份新增的股本已经德勤华永会计师事务所有限公司验证，并出具了德师报(验)(06)第 0050 号验资报告。根据上汽股份出具的《关于本次认购股份 36 个月内不转让的承诺函》，上汽股份承诺在本次交易中认购的股份自本次发行结束之日起在 36 个月内不转让。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

45. 股本 - 续

注 2: 按照本公司股权分置改革说明书, 2005 年度股权分置改革时上汽股份获得的有限售条件流通股中的 163,799,954 股于 2006 年度限售期限到期; 此外上汽股份于 2005 年在二级市场购入的本公司 257,472,000 股股票的限售承诺期也已于 2006 年度到期, 参见附注一。

46. 资本公积

2007 年 12 月 31 日止年度:

项目	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	20,347,703,057.35	70,789,387.75	(11,000,998.52)	20,407,491,446.58
其中: 投资者投入的资本	19,974,895,338.03	-	-	19,974,895,338.03
同一控制下企业合并的影响	372,807,719.32	-	(11,000,998.52)	361,806,720.80
增持子公司股权的影响	-	70,789,387.75	-	70,789,387.75
其他资本公积	1,084,642,433.98	1,724,247,916.89	(40,407,664.51)	2,768,482,686.36
其中: 分离交易可转债拆分的权益部分	-	1,200,564,111.24	-	1,200,564,111.24
被投资单位除净损益外				
所有者权益其他变动	389,035,761.46	27,020,265.84	(25,797,136.37)	390,258,890.93
可供出售金融资产公允价值变动产生的				
利得或损失	162,127,096.56	494,259,935.14	-	656,387,031.70
原制度资本公积转入	533,479,575.96	2,403,604.67	(14,610,528.14)	521,272,652.49
合计	21,432,345,491.33	1,795,037,304.64	(51,408,663.03)	23,175,974,132.94

2006 年 12 月 31 日止年度：

项目	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	因 2006 年定向 发行重分类(注) 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	4,532,117,955.07	15,815,585,102.28	-	20,347,703,057.35
其中：投资者投入的资本	4,519,633,968.39	15,455,261,369.64	-	19,974,895,338.03
同一控制下企业合并的影响	12,483,986.68	360,323,732.64	-	372,807,719.32
其他资本公积	475,215,887.63	609,426,546.35	-	1,084,642,433.98
其中：被投资单位除净损益外				
所有者权益其他变动	60,107,079.83	358,770,092.91	(29,841,411.28)	389,035,761.46
可供出售金融资产公允价值				
变动产生的利得或损失	(2,255,483.80)	164,382,580.36	-	162,127,096.56
原制度资本公积转入	417,364,291.60	86,273,873.08	29,841,411.28	533,479,575.96
合计	5,007,333,842.70	16,425,011,648.63	-	21,432,345,491.33

注：与 2006 年定向发行中出售的被投资企业有关的股权投资准备重分类。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

47. 盈余公积

2007 年 12 月 31 日止年度:

	法定 盈余公积金 人民币元	任意 盈余公积金 人民币元	合计 人民币元
年初数	1,639,913,330.60	376,473,082.29	2,016,386,412.89
本年计提	472,822,096.24	330,225,947.21	803,048,043.45
因非同一控制下企业合并而增加	102,419.54	-	102,419.54
本年减少(盈余公积补亏)	(813,040,899.41)	-	(813,040,899.41)
年末数	<u>1,299,796,946.97</u>	<u>706,699,029.50</u>	<u>2,006,495,976.47</u>

2006 年 12 月 31 日止年度:

	法定盈余公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	任意盈余公积金 人民币元	合计 人民币元
年初数	660,557,223.23	775,600,580.71	211,218,049.56	1,647,375,853.50
本年计提	178,642,792.01	-	140,142,298.08	318,785,090.09
法定公益金转入法定盈余公积金	775,600,580.71	(775,600,580.71)	-	-
本年定向发行购入的合营企业的长期股权投资贷方差额的影响	25,112,734.65	-	25,112,734.65	50,225,469.30
年末数	<u>1,639,913,330.60</u>	<u>-</u>	<u>376,473,082.29</u>	<u>2,016,386,412.89</u>

48. 未分配利润

	<u>2007 年</u> 人民币元	<u>2006 年</u> 人民币元
年初未分配利润(调整后, 详见附注六)	2,309,013,039.68	1,890,049,696.48
加: 本年净利润	4,634,680,471.87	1,355,846,328.60
盈余公积弥补亏损	813,040,899.41	-
2006 年定向发行购入的合营企业的长期股权投资贷方差额的影响	-	200,901,877.19
减: 提取本公司法定盈余公积金	(1) 330,225,947.21	136,313,021.15
提取子公司法定盈余公积金	142,596,149.03	42,329,770.86

九、 合并财务报表项目附注 - 续

48. 未分配利润 - 续

		2007 年 人民币元	2006 年 人民币元
可供股东分配的利润		7,283,912,314.72	3,268,155,110.26
减：提取本公司任意盈余公积金	(2)	330,225,947.21	136,313,021.14
提取子公司任意盈余公积金		-	3,829,276.94
财务公司提取外币资本准备金		2,403,604.67	-
提取子公司职工奖励及福利基金		3,343,154.39	-
应付股利—股东大会已批准的 上年度现金股利	(3)	1,048,164,654.40	818,999,772.50
年末未分配利润		<u>5,899,774,954.05</u>	<u>2,309,013,039.68</u>
其中：资产负债表日后决议分配的 现金股利			
	(4)	<u>1,375,716,108.90</u>	<u>1,048,164,654.40</u>

(1) 提取法定盈余公积金

根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

(2) 提取任意盈余公积金

根据本公司第三届董事会第四十四次会议的提议，本年度按净利润之 10% 提取任意盈余公积金，上述提议有待本公司股东大会批准。

(3) 股东大会已批准的上年度现金股利

根据于 2007 年 6 月 21 日召开的公司 2006 年度股东大会决议，2006 年度按当年度税后利润的 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 2006 年年末已发行之股份 6,551,029,090 股为基准，每 10 股派送现金股利人民币 1.60 元(含税)。

(4) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据本公司第三届董事会第四十四次会议的提议，2007 年度按当年度税后利润的 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 2007 年年末已发行之股份 6,551,029,090 股为基准，每 10 股派送现金股利人民币 2.10 元(含税)。上述股利分配方案尚有待股东大会批准。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

49. 少数股东权益

本集团重要子公司少数股东权益如下：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
韩国双龙公司	3,370,772,673.11	3,592,580,330.09
通用五菱	1,265,679,763.69	792,985,613.80
中联电子	547,303,661.00	521,108,484.65
上海大众销售 财务公司	238,632,050.76	277,222,344.74
	72,080,747.10	79,108,397.90

50. 营业收入/成本

	本年累计数		上年累计数	
	收入 人民币元	成本 人民币元	收入 人民币元	成本 人民币元
主营业务				
-整车业务	88,529,806,533.82	77,775,827,226.12	14,595,581,178.26	13,214,127,247.17
-零部件业务	14,666,621,219.89	11,320,309,970.17	4,596,388,855.97	3,585,618,315.21
	103,196,427,753.71	89,096,137,196.29	19,191,970,034.23	16,799,745,562.38
其他业务				
-材料销售	440,041,126.53	303,708,541.55	127,238,973.17	90,496,925.73
-劳务	361,002,544.37	83,313,120.95	155,696,348.08	84,487,854.83
-租赁	79,290,573.06	40,504,384.10	46,131,488.43	18,663,512.27
-其他	6,814,148.96	5,335,580.46	2,837,736.44	2,399,349.27
	887,148,392.92	432,861,627.06	331,904,546.12	196,047,642.10
合计	104,083,576,146.63	89,528,998,823.35	19,523,874,580.35	16,995,793,204.48

前五名客户营业收入总额为人民币 5,765,032,263.85 元(上年度：人民币 2,367,118,064.96 元)，占全部营业收入的比例为 5.54%(上年度：12.12%)。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

51. 利息收入/支出

	本年累计数		上年累计数	
	收入 人民币元	支出 人民币元	收入 人民币元	支出 人民币元
财务公司利息收入/支出	263,131,380.56	231,321,259.32	34,578,940.87	34,317,749.36

52. 手续费及佣金收入/支出

	本年累计数		上年累计数	
	收入 人民币元	支出 人民币元	收入 人民币元	支出 人民币元
财务公司手续费 及佣金收入/支出	37,545,186.93	757,644.15	1,044,364.91	121,252.36

53. 营业税金及附加

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
消费税	651,655,403.30	65,214,384.66
城市维护建设税	29,381,974.50	5,512,143.80
教育费附加	19,784,166.60	3,171,530.19
营业税	2,144,501.32	1,767,360.34
其他	954,480.70	1,042.22
合计	703,920,526.42	75,666,461.21

54. 财务费用

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
利息支出	691,945,050.58	92,192,450.55
减：已资本化的利息费用(附注九、19)	6,726,482.58	-
减：利息收入	125,601,565.07	3,048,569.04
小计	559,617,002.93	89,143,881.51
汇兑差额	114,078,403.15	(6,485,347.82)
其他	67,793,724.76	16,818,613.05
合计	741,489,130.84	99,477,146.74

九、 合并财务报表项目附注 - 续

55. 资产减值损失

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
坏账损失(坏账准备转回)	18,091,133.25	(25,472,097.96)
存货跌价损失	77,119,192.63	69,073,110.23
长期股权投资减值损失(减值准备转回)	-	(4,056,772.36)
固定资产减值损失	65,790,757.68	87,870,628.24
在建工程减值损失	-	4,146,862.72
贷款损失(损失准备转回)	(64,542,676.94)	50,960,807.67
合计	<u>96,458,406.62</u>	<u>182,522,538.54</u>

56. 公允价值变动收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
产生公允价值变动收益的来源:		
交易性金融资产	127,427,255.31	(133,649,480.88)
可转债(附注九、29)	(63,943,917.23)	-
其他交易性金融负债	(178,917,826.59)	(10,035,627.25)
合计	<u>(115,434,488.51)</u>	<u>(143,685,108.13)</u>

57. 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
长期股权投资收益		
—按权益法确认收益	4,598,963,295.30	1,732,738,962.83
—长期股权投资差额摊销	(6,125,897.41)	(73,592,410.79)
—处置长期股权投资收益/损失	-	(50,000.00)
—权益法未实现毛利冲销	(39,109,777.25)	129,309,635.35
小计	<u>4,553,727,620.64</u>	<u>1,788,406,187.39</u>
持有至到期投资收益	55,850,321.14	29,616,771.80
交易性金融资产收益	109,008,301.03	78,007,833.78
可供出售金融资产收益	1,708,717,449.15	91,428,500.81
买入返售金融资产收益	72,836,697.21	9,782,738.22
其他	77,387,810.05	-
合计	<u>6,577,528,199.22</u>	<u>1,997,242,032.00</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

58. 汇兑收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
财务公司汇兑收益(损失)	(3,049,644.45)	(931,440.48)

59. 营业外收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处置固定资产利得	225,385,147.71	5,048,600.56
动拆迁收入	76,974,968.46	-
政府补助	11,867,634.12	3,602,919.06
无需支付款项	23,678,973.87	-
其他	15,730,348.71	4,575,169.73
合计	<u>353,637,072.87</u>	<u>13,226,689.35</u>

60. 营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
捐赠支出	62,767,936.23	7,949,228.12
处置固定资产损失	18,914,155.91	4,119,981.96
赔偿支出	3,363,180.06	4,609,662.56
项目赔偿支出转回	(12,656,925.54)	-
职工安置费	-	109,679,157.66
其他	5,432,332.59	13,664,903.62
合计	<u>77,820,679.25</u>	<u>140,022,933.92</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

61. 所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
当期所得税费用	445,243,291.62	(29,441,841.13)
递延所得税费用	(3,000,135.12)	(2,327,639.63)
	<u>442,243,156.50</u>	<u>(31,769,480.76)</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下:

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
会计利润	5,850,479,997.16	1,334,952,707.19
按 15% 税率计算的所得税费用(上年度: 15%)	877,571,999.57	200,242,906.08
不可抵扣费用的纳税影响	51,105,327.40	26,388,082.73
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	221,348,980.21	56,748,013.40
利用以前年度未确认可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(159,178,139.82)	(68,869,894.35)
非应税收入项目的纳税影响	(700,533,781.19)	(250,179,571.96)
研究开发费加成扣除的纳税影响	(4,923,624.01)	-
本年收到退回上年度的所得税	(10,452,011.26)	(32,076,981.27)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	167,304,405.60	35,977,964.61
所得税费用	<u>442,243,156.50</u>	<u>(31,769,480.76)</u>

62. 政府补助

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到的与资产相关的政府补助		
技术改造	13,065,105.01	900,000.00
固定资产采购补贴	6,241,318.28	-
其他	80,000.00	-
合计	<u>19,386,423.29</u>	<u>900,000.00</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

62. 政府补助 - 续

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到的与收益相关的政府补助		
退税收入	3,582,184.50	3,482,446.06
其他	320,000.00	120,473.00
合计	<u>3,902,184.50</u>	<u>3,602,919.06</u>
计入当期损益的政府补助	<u>11,867,634.12</u>	<u>3,602,919.06</u>
计入递延收益的政府补助	<u>11,420,973.67</u>	<u>900,000.00</u>

63. 每股收益

(1)基本每股收益

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	<u>本年</u>	<u>上年</u>
年初发行在外的普通股股数	6,551,029,090	3,275,999,090
加：本年发行的普通股加权数(注)	-	545,838,333
年末发行在外的普通股加权平均数	<u>6,551,029,090</u>	<u>3,821,837,423</u>

注：如附注一所述，本公司于 2006 年定向发行时，向上汽股份定向增发人民币普通股 3,275,030,000 股，每股面值人民币 1.00 元，2006 年定向发行的交易实际于 2006 年 11 月 1 日完成交易交割。

(2)稀释每股收益

如附注九、29 所述，韩国双龙汽车于 2007 年 7 月 3 日公开发行了可转债 2 亿欧元，如果全部可转债被转股，可转债可被转换为约 27,567,415 股的韩国双龙汽车股票。在计算本集团稀释每股收益时，已考虑了该事项的影响。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

63. 每股收益 - 续

(3)报告期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

如附注九、41 所述，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]459 号文核准，本公司于 2007 年 12 月 19 日公开发行分离交易可转债人民币 63 亿元，每张债券面值人民币 100 元，按面值发行，每张分离交易可转债的最终认购人可同时获得本公司派发的 3.6 份认股权证，本公司共派发认股权证 22,680 万份。

该事项于本报告期间尚不具有稀释性，故在计算本集团稀释每股收益时，未考虑该事项的影响。但该事项以后期间很可能具有稀释性。

64. 财务公司表外委托业务

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
财务公司委托存款	5,319,798,214.48	3,072,183,312.03
财务公司委托贷款	3,516,629,786.15	2,992,479,786.15
财务公司委托投资	1,803,168,428.33	79,703,525.88
	<u>5,319,798,214.48</u>	<u>3,072,183,312.03</u>

65. 扣除非经常性损益后的净利润

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
净利润	5,408,236,840.66	1,366,722,187.95
加/减：非经常性损益项目		
- 非流动资产处理损益	(206,470,991.80)	(928,618.60)
- 政府补助	(11,867,634.12)	(3,602,919.06)
- 企业合并的合并成本小于合并时应享有被 合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	(542,686.52)	-
- 企业重组费用(安置职工的支出)	-	109,679,157.66
- 同一控制下企业合并产生的子公司期初 至合并日的当期净损益	192,335.05	282,669.71
- 除上述各项之外的其他营业外收支净额	(56,935,081.18)	21,648,624.57
小计	(275,624,058.57)	127,078,914.28
非经常性损益的所得税影响数	(13,026,281.60)	4,761,825.75
扣除非经常性损益后的净利润	<u>5,119,586,500.49</u>	<u>1,498,562,927.98</u>
归属于母公司的扣除非经常性损益后的净利润	4,454,680,518.67	1,482,709,584.36
扣除非经常性损益后的少数股东损益	<u>664,905,981.82</u>	<u>15,853,343.62</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

66. 现金及现金等价物

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
货币资金	16,620,075,778.00	13,611,789,932.01
减：受限制货币资金(附注九、1)	<u>2,208,806,369.95</u>	<u>1,319,946,681.18</u>
现金及现金等价物余额	<u>14,411,269,408.05</u>	<u>12,291,843,250.83</u>
现金及现金等价物余额具体如下：		
-现金	537,587.52	209,104.09
-可随时用于支付的银行存款	14,355,703,803.54	12,281,252,330.12
-可随时用于支付的其他货币资金	<u>55,028,016.99</u>	<u>10,381,816.62</u>
现金及现金等价物余额	<u>14,411,269,408.05</u>	<u>12,291,843,250.83</u>

67. 现金流量表补充资料

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,408,236,840.66	1,366,722,187.95
加：资产减值损失	96,458,406.62	182,522,538.54
固定资产折旧	1,969,967,734.76	575,718,436.54
投资性房地产折旧及摊销	8,617,959.66	-
无形资产摊销	106,857,446.24	19,359,093.02
长期待摊费用摊销	8,771,811.05	1,472,903.02
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减收益)	(206,470,991.80)	(928,618.60)
公允价值变动损失(减收益)	115,434,488.51	143,685,108.13
财务费用	697,159,289.74	92,192,450.55
投资损失(减收益)	(6,577,528,199.22)	(1,997,242,032.00)
递延所得税资产减少(减增加)	6,276,321.45	(83,858,526.25)
递延所得税负债增加(减减少)	(9,276,456.57)	39,707,844.99
存货的减少(减增加)	(860,085,077.10)	411,792,036.83
经营性应收项目的减少(减增加)	(2,860,356,251.10)	(1,457,495,591.33)
经营性应付项目的增加(减减少)	<u>2,471,544,192.16</u>	<u>6,564,635,423.90</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>375,607,515.06</u>	<u>5,858,283,255.29</u>
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
2006 年定向发行增加的非现金资产净额	-	<u>11,773,119,762.96</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

67. 现金流量表补充资料 - 续

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	14,411,269,408.05	12,291,843,250.83
减: 现金的年初余额	12,291,843,250.83	1,924,608,115.09
现金及现金等价物净增加额	<u>2,119,426,157.22</u>	<u>10,367,235,135.74</u>

68. 收到的其他与投资活动有关的现金

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
除财务公司存放中央银行限定性存款外其他 受限制货币资金减少	<u>17,511,354.90</u>	<u>-</u>

69. 支付的其他与投资活动有关的现金

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
除财务公司存放中央银行限定性存款外其他 受限制货币资金增加	<u>-</u>	<u>86,752,424.97</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

70. 企业合并

(一)本集团作为同一控制下企业合并的合并方

(1)2007 年度，本集团发生同一控制下企业合并的基本情况如下：

如附注七、1 所述，上海申联原由上汽股份持股 18.33%，上汽股份之子公司上海拖内持股 81.67%。于 2007 年 7 月 4 日，本公司购买了上汽股份持有的上海申联 18.33%的股权和上海拖内持有的上海申联 32.67%的股权，本公司之子公司上海彭浦机器厂有限公司购买了上海拖内持有的上海申联 49%的股权。本公司于 2007 年 7 月 4 日获得了上海申联净资产和生产经营决策的控制权，并从该日起将上海申联纳入合并财务报表合并范围。上海申联的基本情况详见附注七、1。

由于此次企业合并前及合并后，对本公司及上海申联实施最终控制的公司均为上汽集团，故本次企业合并属于同一控制下企业合并。

(2)上海申联于合并日及 2006 年末的财务状况：

	合并日 账面价值 人民币元	2006 年 12 月 31 日 账面价值 人民币元
合并获得的资产：		
流动资产	20,978,425.71	13,668,940.49
非流动资产	666,442.32	841,011.94
小计	<u>21,644,868.03</u>	<u>14,509,952.43</u>
合并获得的负债：		
流动负债	10,754,697.22	3,427,446.57
净资产合计	<u>10,890,170.81</u>	<u>11,082,505.86</u>
减：购买对价	<u>11,000,998.52</u>	
初始投资成本超过按股权比例		
享有的净资产的账面价值(注)	<u><u>(110,827.71)</u></u>	

注：该差异于合并日冲减资本公积—股本溢价。

本集团以支付现金为合并对价，购买上海申联产生的现金净流出如下：

	金额 人民币元
作为合并对价的现金	<u>11,000,998.52</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

70. 企业合并 - 续

(一)本集团作为同一控制下企业合并的合并方 - 续

(3)上海申联自合并当期期初至合并日经营成果及现金净流量:

	<u>合并当期期初至合并日</u> 人民币元
营业收入	22,389,428.54
营业成本及费用	22,666,588.59
净亏损	<u>(192,335.05)</u>
经营活动现金净流量	1,138,136.90
投资活动现金净流量	<u>(17,755.00)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,120,381.90</u>

(二)本集团作为非同一控制下企业合并的合并方

(1)2007 年度，本集团发生非同一控制下企业合并的基本情况如下：

A、 收购上海汇众及上海万众

如附注七、1 所述，上海汇众、上海万众原系本公司持股 50%的合营企业，该两公司的另一投资方为上实汽车发展有限公司(“上实汽车”)。于 2007 年 6 月 12 日，本公司与上实汽车签订股权转让协议，本公司向上实汽车购买其持有的上海汇众、上海万众 50%的股权，转让价格以上海汇众和上海万众 2006 年 12 月 31 日(评估基准日)的资产评估值为基础确定，分别为人民币 1,205,000,000.00 元和人民币 270,000,000.00 元。于 2007 年 6 月 22 日，上海市外国投资工作委员会以沪外资委协[2007]2731 号文、沪外资委协[2007]2732 号文分别批准了上海汇众、上海万众的股权转让事项。本公司于 2007 年 6 月 27 日将 60%的股权转让款支付给上实汽车。本公司实际于 2007 年 7 月 1 日获得了上海汇众、上海万众净资产和生产经营决策的控制权，故本公司以 2007 年 7 月 1 日为本次股权购买事项的购买日，并从该日起将上海汇众、上海万众作为全资子公司纳入合并财务报表合并范围。上海汇众、上海万众的基本情况详见附注七、1。

B、 收购上汽英国技术中心

如附注七、1 所述，上汽英国于 2007 年 5 月 10 日以 2 英镑为收购对价向 RICARDO UK 收购了 RICARDO 2010 公司 100%的股权，将其更名为上汽英国技术中心，并从该日起将上汽英国技术中心纳入合并财务报表合并范围。上汽英国技术中心的基本情况详见附注七、1。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

70. 企业合并 - 续

(二)本集团作为非同一控制下企业合并的合并方 - 续

(2)被合并方主要财务信息:

	购买日		2006年12月31日	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
可辨认资产:				
流动资产	3,335,925,410.20	3,335,925,410.20	2,294,608,286.12	2,294,608,286.12
非流动资产	2,380,750,315.52	2,939,386,963.78	2,238,110,630.06	2,893,705,163.39
小计	5,716,675,725.72	6,275,312,373.98	4,532,718,916.18	5,188,313,449.51
可辨认负债:				
流动负债	2,921,856,555.83	2,921,856,555.83	1,875,816,602.26	1,875,816,602.26
非流动负债	261,862,513.07	403,455,787.47	169,816,712.33	333,715,345.66
小计	3,183,719,068.90	3,325,312,343.30	2,045,633,314.59	2,209,531,947.92
净资产合计	2,532,956,656.82	2,950,000,030.68	2,487,085,601.59	2,978,781,501.59
本集团购入的净资产		1,475,000,030.68		

本集团以支付现金为合并对价，购买上海汇众、上海万众及上汽英国技术中心产生的现金净流出如下：

	金额 人民币元
作为合并对价的现金和现金等价物	1,475,000,030.68
减：被合并子公司于购买日持有的现金和现金等价物	284,244,805.85
购买上海汇众、上海万众及上汽英国 技术中心产生的现金净流出	1,190,755,224.83

(3)被合并方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量:

	购买日至合并当期期末 人民币元
营业收入	3,833,426,725.78
营业成本及费用	3,537,436,916.97
亏损总额	(252,950,993.66)
净亏损	(249,923,252.63)

经营活动现金净流量	(177,451,108.74)
投资活动现金净流量	(227,435,095.64)
筹资活动现金净流量	<u>1,066,662,183.58</u>
现金及现金等价物净增加额	<u><u>661,775,979.20</u></u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

70. 企业合并 - 续

(三)本集团作为吸收合并的合并方

如附注七、1 所述，本公司于本年度吸收合并原全资子公司上汽汽车，上汽汽车注销法人资格，变更注册为非法人分支机构，名称变更为上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司，故上汽汽车不再作为独立法人列示于本年度本公司合并财务报表合并范围。

上汽汽车于吸收合并日的财务状况如下：

	<u>账面价值</u> 人民币元
吸收合并获得的资产：	
流动资产	474,092,279.76
非流动资产	<u>1,689,039,295.32</u>
小计	<u>2,163,131,575.08</u>
吸收合并获得的负债：	
流动负债	<u>1,419,259,693.79</u>
净资产合计	743,871,881.29
减：少数股东权益	<u>600,000.00</u>
归属于本公司股东的权益	743,271,881.29
减：本公司于吸收合并日对上汽汽车的长期股权投资	<u>923,985,448.83</u>
吸收合并对价与取得的净资产的差异(注)	<u><u>180,713,567.54</u></u>

注：该差异是由于本公司以成本法核算对上汽汽车的长期股权投资而产生。于吸收合并日，该差异在本公司财务报表中冲减资本公积—股本溢价，但该吸收合并事项对合并财务报表无影响。

71. 分部资料

(1)按业务分部

	整车及零部件		金融		分部间相互抵减		合计	
	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元
营业收入	104,083,576,146.63	19,523,874,580.35	-	-	-	-	104,083,576,146.63	19,523,874,580.35
利息收入	-	-	303,611,550.28	34,692,865.87	(40,480,169.72)	(113,925.00)	263,131,380.56	34,578,940.87
手续费及佣金收入	-	-	37,779,704.93	1,095,144.91	(234,518.00)	(50,780.00)	37,545,186.93	1,044,364.91
营业总收入	104,083,576,146.63	19,523,874,580.35	341,391,255.21	35,788,010.78	(40,714,687.72)	(164,705.00)	104,384,252,714.12	19,559,497,886.13
减：营业总成本	104,861,371,553.45	19,833,130,185.17	471,270,311.11	117,408,937.59	(64,008,687.72)	(164,705.00)	105,268,633,176.84	19,950,374,417.76
加：公允价值变动收益	(101,515,967.29)	(8,892,471.17)	(13,918,521.22)	(134,792,636.96)	-	-	(115,434,488.51)	(143,685,108.13)
投资收益	5,228,593,649.43	1,817,380,255.92	1,358,887,984.88	179,861,776.08	(9,953,435.09)	-	6,577,528,199.22	1,997,242,032.00
汇兑收益	-	-	(3,049,644.45)	(931,440.48)	-	-	(3,049,644.45)	(931,440.48)
营业利润	4,349,282,275.32	1,499,232,179.93	1,212,040,763.31	(37,483,228.17)	13,340,564.91	-	5,574,663,603.54	1,461,748,951.76
加：营业外收入	353,512,214.45	13,200,848.22	124,858.42	25,841.13	-	-	353,637,072.87	13,226,689.35
减：营业外支出	25,228,595.59	132,522,933.92	52,592,083.66	7,500,000.00	-	-	77,820,679.25	140,022,933.92
利润总额	4,677,565,894.18	1,379,910,094.23	1,159,573,538.07	(44,957,387.04)	13,340,564.91	-	5,850,479,997.16	1,334,952,707.19
减：所得税费用	82,155,890.67	22,644,662.71	360,087,265.83	(54,414,143.47)	-	-	442,243,156.50	(31,769,480.76)
净利润	4,595,410,003.51	1,357,265,431.52	799,486,272.24	9,456,756.43	13,340,564.91	-	5,408,236,840.66	1,366,722,187.95
分部资产	87,181,031,566.24	68,891,773,373.95	27,337,098,217.93	18,914,367,161.85	(12,702,642,146.59)	(3,881,998,090.10)	101,815,487,637.58	83,924,142,445.70
分部负债	45,709,945,928.28	31,442,201,324.69	22,217,726,975.17	17,041,535,772.19	(9,118,465,213.50)	(2,261,042,341.88)	58,809,207,689.95	46,222,694,755.00
补充信息： 折旧与摊销	2,091,905,677.50	595,876,842.28	2,309,274.21	673,590.30	-	-	2,094,214,951.71	596,550,432.58
资本性支出	4,984,689,686.73	1,435,992,617.52	6,745,009.00	-	-	-	4,991,434,695.73	1,435,992,617.52

九、合并财务报表项目附注 - 续

71. 分部资料 - 续

(2)按地区分部

	中国		境外		分部间相互抵减		合计	
	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元
营业总收入	78,665,994,541.87	14,683,682,741.84	26,406,677,485.07	4,875,815,144.29	(688,419,312.82)	-	104,384,252,714.12	19,559,497,886.13
分部资产总额	87,148,885,570.93	68,377,385,994.03	18,716,859,190.05	19,210,747,789.39	(4,050,257,123.40)	(3,663,991,337.72)	101,815,487,637.58	83,924,142,445.70

十、关联方关系及其交易

1. 除附注七所列的子公司外，存在控制关系的关联方有：

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	注册资本 人民币	持股比例 及表决权比例
上汽集团	中国上海	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	母公司及最终控股公司	21,749,175,737.24	83.83%
上汽股份	中国上海	汽车、拖拉机、摩托车等道路运输车辆、工程机械及零部件生产、研制、销售、开发的投资，与汽车相关产业的投资和配套服务，汽车租赁、汽车物流等服务贸易、货物进出口业务、对外投资、咨询服务(涉及许可经营的凭许可证经营)	注	注	注

注：如附注一所述，本公司本年度控股股东变更前，上汽股份为本公司的母公司。于 2007 年 7 月 27 日，上汽股份已注销法人资格。

2. 子公司相关信息详见附注七所述。

3. 与本集团发生重大交易但不存在控制关系的其他关联方如下：

关联方名称	与公司的关系
上汽依维柯商用车投资有限公司	合营企业

上海采埃孚变速器有限公司	合营企业
上汽通用汽车金融有限责任公司	合营企业
上海大众汽车有限公司	合营企业
上海申沃客车有限公司	合营企业
泛亚汽车技术中心有限公司	合营企业
上海通用汽车有限公司	合营企业
联合汽车电子有限公司	合营企业
上汽依维柯红岩商用车有限公司	合营企业之子公司(注)
上海通用东岳汽车有限公司	合营企业之子公司(注)
上海通用东岳动力总成有限公司	合营企业之子公司(注)
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	合营企业之子公司(注)
上海汇众经济发展有限公司	联营企业
上海三立汇众汽车零部件有限公司	联营企业
上海汇众萨克斯减振器有限公司	联营企业
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	联营企业
上海汽齿一厂轿行分厂	联营企业
大众汽车变速器(上海)有限公司	联营企业
上海三和汽车橡塑件有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生重大交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

关联方名称	与公司的关系
上海汇众汽车销售服务有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汽车工业零部件浦东有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇中物流有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇瀛有色锻造有限公司	联营企业之子公司(注)
包头汇众铝合金锻造有限公司	联营企业之子公司(注)
上海名流汽车销售有限公司	上汽集团的子公司
上海中国弹簧制造有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车粉末冶金有限公司	上汽集团的子公司
上海安吉汽车销售有限公司	上汽集团的子公司
上海内燃机研究所	上汽集团的子公司
上海华力内燃机工程公司	上汽集团的子公司
上海汽车信息产业投资有限公司	上汽集团的子公司
上海永诺信息技术有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车进出口有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车进出口浦东有限公司	上汽集团的子公司
上海拖拉机内燃机公司	上汽集团的子公司
上海捷众汽车冲压件有限公司	上汽集团的子公司
上海众鼎设备制造安装有限公司	上汽集团的子公司
上海万众汽车服务有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车锻造有限公司	上汽集团的子公司
上海幸福摩托车有限公司	上汽集团的子公司
上海乾通汽车附件有限公司	上汽集团的子公司
上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司	上汽集团的子公司
上海实业交通电器有限公司	上汽集团的子公司
上海实业交通电器有限公司电器制造厂	上汽集团的子公司
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	上汽集团的子公司
安吉汽车物流有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车工业销售有限公司	上汽集团的子公司
福建厦门申闽汽车有限公司	上汽集团的子公司
江苏安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团的子公司
上海海通国际汽车物流有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车贸易有限公司	上汽集团的子公司
安吉租赁有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车工业物资有限公司	上汽集团的子公司
柳州申菱运输有限公司	上汽集团的子公司
上海嘉顿储运有限公司	上汽集团的子公司
上海名流汽车售后服务有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车工业香港有限公司	上汽集团的子公司
杉埃克国际贸易(上海)有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车工业有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车电器总厂	上汽集团的子公司
上海开联贸易有限公司	上汽集团的子公司
上海汽车制动器公司	上汽集团的子公司
上海上汽物资汽车销售服务有限公司	上汽集团的子公司
上海上汽索迪斯服务有限公司	上汽集团的子公司

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生重大交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

关联方名称	与公司的关系
上海汽车工业大众园艺有限公司	上汽集团的子公司
上海客车制造有限公司	上汽集团的子公司
上汽(烟台)实业有限公司	上汽集团的子公司
北京上汽丰华汽车销售服务有限公司	上汽集团的子公司
北京上汽安福汽车销售服务有限公司	上汽集团的子公司
上海汽铸球铁厂	上汽集团的子公司
上海安富轿车驳运有限公司	上汽集团的子公司
上海安吉日邮汽车运输有限公司	上汽集团的子公司
上海三电贝洱汽车空调有限公司	上汽集团的合营企业
上海中旭弹簧有限公司	上汽集团的合营企业
上海天合汽车安全系统有限公司	上汽集团的合营企业
上海汽车制动系统有限公司	上汽集团的合营企业
上海采埃孚转向机有限公司	上汽集团的合营企业
上海小糸车灯有限公司	上汽集团的合营企业
上海爱德夏机械有限公司	上汽集团的合营企业
上海康迪泰克管件有限公司	上汽集团的合营企业
安吉天地汽车物流有限公司	上汽集团的合营企业
安吉汽车租赁有限公司	上汽集团的合营企业
北京市上海汽车联营销售公司	上汽集团的合营企业
上海安捷轿车运输有限公司	上汽集团的合营企业
上海圣德曼铸造有限公司	上汽集团的合营企业
上海科尔本施密特活塞有限公司	上汽集团的合营企业
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	上汽集团的合营企业
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	上汽集团的合营企业
上海皮尔博格有色零部件有限公司	上汽集团的合营企业
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	上汽集团的合营企业
上海延锋江森座椅有限公司	上汽集团的合营企业之子公司
延锋伟世通金桥汽车饰件有限公司	上汽集团的合营企业之子公司
延锋百利得汽车安全系统有限公司	上汽集团的合营企业之子公司
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	上汽集团的合营企业之子公司
延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	上汽集团的合营企业之子公司
江苏天宝汽车电子有限公司	上汽集团的合营企业之子公司
上海仪征赛克实业发展有限公司	上汽集团的联营企业
上海纳铁福传动轴有限公司	上汽集团的联营企业
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	上汽集团的联营企业
上海纽荷兰农业机械有限公司	上汽集团的联营企业
上海华克排气系统有限公司	上汽集团的联营企业
上海爱知锻造有限公司	上汽集团的联营企业
上海镁镁合金压铸有限公司	上汽集团的联营企业
上海曼胡默尔滤清器有限公司	上汽集团的联营企业
上海兴盛密封垫有限公司	上汽集团的联营企业
上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司	上汽集团的联营企业
上海德尔福汽车门锁防盗系统有限公司	上汽集团的联营企业
上海博泽汽车部件有限公司	上汽集团的联营企业
上海新长征汽车销售服务有限公司	上汽集团的联营企业
上海汽车工业油品有限公司	上汽集团的联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生重大交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>
广州仁汇汽车销售服务有限公司	上汽集团的联营企业
申雅密封件有限公司	上汽集团的联营企业
上海依科绿色工程有限公司	上汽集团的联营企业
上海大众汽车礼品有限公司	上汽集团的联营企业
亚普汽车部件有限公司	上汽集团的联营企业
上海国际汽车城发展有限公司	上汽集团的联营企业
扬州奥力威传感器公司	上汽集团的联营企业之子公司
申雅密封件 (淮安) 有限公司	上汽集团的联营企业之子公司
上海贝洱热系统有限公司	上汽集团的合营企业的合营企业
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	上汽集团的合营企业的合营企业
本公司执行董事及其他高级管理人员	关键管理人员

注：于本附注 4 的披露中，与合营企业之子公司和联营企业之子公司的交易与往来视同为与合营企业和联营企业的交易与往来。

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

以下附注十、4(1)至附注十、4(9)除注明外，均为合并财务报表项目附注。

(1) 销售及采购

(a) 销售商品

	<u>合并</u>		<u>公司</u>	
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
子公司	-	-	411,671,052.88	74,951,409.97
合营企业	5,226,163,444.32	582,205,255.34	1,560,890,670.87	349,200,264.27
联营企业	185,395,822.43	580,731,207.26	33,072,234.17	568,787,786.32
上汽集团之子公司	3,203,684,759.99	669,132,343.32	662,102,191.49	292,676,678.41
上汽集团之合营企业	528,261,078.07	788,061,655.80	-	593,301,737.98
上汽集团之联营企业	30,624,710.78	53,483,493.21	-	-
其他	-	508,486.45	-	-
	<u>9,174,129,815.59</u>	<u>2,674,122,441.38</u>	<u>2,667,736,149.41</u>	<u>1,878,917,876.95</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 销售及采购 - 续

(b)销售材料

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	99,262,829.46	83,057,094.90
合营企业	387,835.09	-	387,835.09	-
联营企业	140,252,168.71	102,564.10	-	102,564.10
上汽集团之子公司	3,245,175.59	-	1,741,847.40	-
上汽集团之合营企业	4,270,712.41	-	-	-
上汽集团之联营企业	3,317,384.50	-	-	-
	<u>151,473,276.30</u>	<u>102,564.10</u>	<u>101,392,511.95</u>	<u>83,159,659.00</u>

(c)出售在建工程

	合并及公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
上汽集团之联营企业	<u>12,543,071.00</u>	<u>-</u>

(d)商品及材料采购

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	1,069,576,163.68	781,789,764.42
合营企业	46,045,210,186.06	6,194,922,813.59	38,219,779.38	4,265,639.38
联营企业	204,563,173.24	43,026,840.73	1,915,801.81	8,385,615.72
上汽集团之子公司	1,378,223,399.19	216,675,370.31	609,980,757.69	119,357,875.47
上汽集团之合营企业	851,076,123.81	84,963,230.98	421,651,506.90	21,557,190.97
上汽集团之联营企业	217,043,411.07	54,731,377.59	101,166,894.99	31,316,268.35
其他	84,776,161.27	757,790.80	59,378,357.65	-
	<u>48,780,892,454.64</u>	<u>6,595,077,424.00</u>	<u>2,301,889,262.10</u>	<u>966,672,354.31</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 销售及采购 - 续

(e) 购买长期资产

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	61,831,256.53	9,080,114.00
合营企业	2,886,239.90	-	2,886,239.90	-
联营企业	10,741.87	-	10,741.87	-
上汽集团之子公司	284,729,068.22	1,552,206.85	226,909,576.22	1,552,206.85
上汽集团之合营企业	128,618,794.89	-	128,618,794.89	-
上汽集团之联营企业	31,826,811.28	-	31,826,811.28	-
其他	18,386,318.65	-	18,386,318.65	-
	<u>466,457,974.81</u>	<u>1,552,206.85</u>	<u>470,469,739.34</u>	<u>10,632,320.85</u>

(f) 研发支出

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	775,169,499.73	-
合营企业	5,643,804.36	-	5,643,804.36	-
上汽集团之子公司	24,549,731.52	3,527,877.56	24,549,731.52	-
上汽集团之合营企业	12,863,120.42	-	12,863,120.42	-
上汽集团之联营企业	1,673,348.10	-	1,673,348.10	-
	<u>44,730,004.40</u>	<u>3,527,877.56</u>	<u>819,899,504.13</u>	<u>-</u>

(2) 提供劳务及服务

(a) 提供劳务

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	487,020.00	-
合营企业	62,780,364.97	147,560.90	609,224.79	147,560.90
联营企业	16,725,333.97	-	11,111,736.00	-
上汽集团之子公司	11,377,245.70	62,393.17	-	-
上汽集团之合营企业	3,010,545.19	-	-	-
	<u>93,893,489.83</u>	<u>209,954.07</u>	<u>12,207,980.79</u>	<u>147,560.90</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(2) 提供劳务及服务 - 续

(b) 租赁收入

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	2,016,257.28	85,247,238.90
合营企业	-	1,443,893.00	-	1,443,893.00
联营企业	6,064,075.50	5,281,744.00	4,875,456.00	5,281,744.00
上汽集团	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-
上汽集团之子公司	2,930,021.50	-	2,270,271.50	-
上汽集团之合营企业	1,832,913.45	2,168,348.45	-	-
	<u>22,827,010.45</u>	<u>8,893,985.45</u>	<u>21,161,984.78</u>	<u>91,972,875.90</u>

(3) 其他费用

(a) 物流服务费、技术使用费及其他

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	301,800.00	-
合营企业	1,297,870.84	27,696,270.00	1,297,870.84	-
联营企业	5,659,412.05	1,136,438.39	-	-
上汽集团	20,109,335.00	-	20,109,335.00	-
上汽集团之子公司	706,894,413.80	119,844,627.61	9,750,441.48	2,300,000.00
上汽集团之合营企业	1,086,544,995.39	15,587,237.07	26,314,854.10	-
	<u>1,820,506,027.08</u>	<u>164,264,573.07</u>	<u>57,774,301.42</u>	<u>2,300,000.00</u>

(b) 租赁费用

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	-	1,685,786.91
上汽集团之子公司	20,549,234.17	1,581,200.83	20,390,876.17	-
上汽集团之合营企业	2,371,397.07	-	-	-
上汽集团之联营企业	3,013,000.08	-	3,013,000.08	-
	<u>25,933,631.32</u>	<u>1,581,200.83</u>	<u>23,403,876.25</u>	<u>1,685,786.91</u>

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方的协议确定。

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通

(a) 财务公司对关联方贷款

① 财务公司对关联方的贷款金额的变动如下：

	合营企业 人民币元	联营企业 人民币元	上汽集团之子公司 人民币元	上汽集团 之合营企业 人民币元	上汽集团之 联营企业 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
年初数	138,832,961.00	32,205,000.00	596,641,900.66	418,650,000.00	108,200,000.00	77,612,180.00	1,372,142,041.66
发放贷款	153,416,780.86	27,612,180.00	-	-	-	-	181,028,960.86
收回贷款	(50,000,000.00)	(49,590,740.00)	(511,001,900.66)	(267,600,000.00)	(108,200,000.00)	(77,612,180.00)	(1,064,004,820.66)
年末数	<u>242,249,741.86</u>	<u>10,226,440.00</u>	<u>85,640,000.00</u>	<u>151,050,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>489,166,181.86</u>

② 财务公司向关联方收取的贷款利息收入如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
合营企业	8,445,759.52	2,880,936.70
联营企业	1,168,844.26	587,380.85
上汽集团之子公司	13,433,285.61	4,429,562.40
上汽集团之合营企业	13,129,329.79	4,628,367.13
上汽集团之联营企业	5,219,472.05	848,755.02
其他	634,725.00	697,429.95
	<u>42,031,416.23</u>	<u>14,072,432.05</u>

财务公司对关联方的贷款利率均按中国人民银行规定的金融机构贷款利率计算。

③ 财务公司对关联方的贷款的余额如下：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
短期贷款及贴现		
-合营企业	242,249,741.86	138,832,961.00
-联营企业	10,226,440.00	-
-上汽集团之子公司	-	491,001,900.66
-上汽集团之合营企业	-	237,600,000.00
-上汽集团之联营企业	-	108,200,000.00
-其他	-	77,612,180.00
	<u>252,476,181.86</u>	<u>1,053,247,041.66</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通 - 续

(a) 财务公司对关联方贷款 - 续

③ 财务公司对关联方的贷款的余额如下： - 续

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
中长期贷款		
- 联营企业	-	32,205,000.00
- 上汽集团之子公司	85,640,000.00	105,640,000.00
- 上汽集团之合营企业	151,050,000.00	181,050,000.00
	<u>236,690,000.00</u>	<u>318,895,000.00</u>

④ 财务公司对本公司的贷款情况如下：

	<u>本年增加及年末数</u> 人民币元
财务公司对本公司的短期贷款	<u>1,600,000,000.00</u>
	<u>本年累计数</u> 人民币元
财务公司向本公司收取的 贷款利息收入	<u>31,320,900.00</u>

财务公司对本公司的贷款利率按中国人民银行规定的金融机构贷款利率计算。

(b) 关联方存款于财务公司

① 关联方在财务公司的存款金额的变动如下：

	<u>合营企业</u> 人民币元	<u>联营企业</u> 人民币元	<u>上汽集团 及上汽股份</u> 人民币元	<u>上汽集团之子公司</u> 人民币元	<u>上汽集团 之合营企业</u> 人民币元	<u>上汽集团之联营企业</u> 人民币元	<u>其他</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
年初数	7,129,963,982.54	336,859,246.50	1,824,239,975.57	2,189,938,868.91	1,996,622,228.71	540,316,356.36	7,248,998.98	14,025,189,657.57
因非同一控制下企业 合并而减少	(150,472,977.03)	-	-	-	-	-	-	(150,472,977.03)
吸收存款	237,617,317,482.36	5,253,623,164.81	7,054,700,407.75	28,672,445,461.88	26,703,542,664.86	6,432,535,068.02	-	311,734,164,249.68
归还存款	(235,689,999,861.59)	(5,209,691,426.34)	(8,269,245,904.75)	(28,781,078,488.42)	(26,434,688,741.90)	(6,368,566,770.74)	(7,248,998.98)	(310,760,520,192.72)
年末数	<u>8,906,808,626.28</u>	<u>380,790,984.97</u>	<u>609,694,478.57</u>	<u>2,081,305,842.37</u>	<u>2,265,476,151.67</u>	<u>604,284,653.64</u>	<u>-</u>	<u>14,848,360,737.50</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通

(b)关联方存款于财务公司 - 续

② 财务公司向关联方支付的利息费用如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
合营企业	138,392,508.00	10,841,363.29
联营企业	3,595,340.81	1,421,592.70
上汽集团及上汽股份	1,761,636.44	1,005,271.53
上汽集团之子公司	21,510,529.09	4,211,620.16
上汽集团之合营企业	26,735,425.37	2,651,173.89
上汽集团之联营企业	5,968,890.34	364,741.31
其他	683,101.20	52,957.84
	<u>198,647,431.25</u>	<u>20,548,720.72</u>

关联方存放于财务公司的存款均按中国人民银行规定的金融机构存款利率计算利息。

③ 本公司在财务公司的存款情况如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
本公司存款于财务公司	<u>1,693,606,593.85</u>	<u>4,399,145,662.91</u>	<u>6,092,752,256.76</u>
		<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
本公司来自财务公司的利息收入		<u>23,229,171.30</u>	<u>10,817,461.39</u>

本公司存款于财务公司的存款按中国人民银行规定的金融机构存款利率计算利息。

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通 - 续

(c)本集团存款于关联方

① 本集团存放于关联方的存款金额的变动如下：

	合营企业 人民币元
年初数	2,052,000,000.00
本年增加	<u>294,000,000.00</u>
年末数	<u><u>2,346,000,000.00</u></u>

② 本集团从关联方收取的存款利息收入如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
合营企业	<u>64,873,567.50</u>	<u>7,535,635.00</u>

本集团存放于关联方的存款按中国人民银行规定的金融机构存款利率计算利息。

(d)财务公司委托业务

① 财务公司与关联方有关的委托业务(参见附注九、64)于表外反映并按双方合同约定的费率收取手续费，财务公司从关联方取得的手续费收入如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
联营企业	304,409.60	-
上汽股份及上汽集团	2,271,302.21	964,104.23
上汽集团之子公司	636,332.52	121,424.33
上汽集团之联营企业	<u>62,566.66</u>	<u>1,820.00</u>
	<u><u>3,274,610.99</u></u>	<u><u>1,087,348.56</u></u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通 - 续

(d) 财务公司委托业务 - 续

② 于本年末，财务公司与上述关联方有关的委托业务余额如下：

委托方	委托存款 人民币元	发放的委托贷款		进行的委托投资 人民币元
		发放对象	金额 人民币元	
合营企业	1,128,000,000.00	联营企业	1,128,000,000.00	-
上汽集团	4,050,695,831.84	上汽集团之子公司	1,352,179,786.15	-
		上汽集团之合营企业	393,000,000.00	-
		上汽集团之联营企业	485,000,000.00	-
		非关联方	30,000,000.00	1,790,516,045.69
			<u>2,260,179,786.15</u>	<u>1,790,516,045.69</u>
上汽集团之子公司	113,450,000.00	上汽集团之子公司	47,500,000.00	-
		上汽集团之合营企业	56,750,000.00	-
		上汽集团之联营企业	4,000,000.00	-
		非关联方	5,200,000.00	-
			<u>113,450,000.00</u>	-
上汽集团之联营企业	1,000,000.00	非关联方	1,000,000.00	-
			<u>5,293,145,831.84</u>	<u>3,502,629,786.15</u>

(e) 本集团支付给关联方的融资费用

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的融资费用如下：

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
合营企业	<u>10,770,446.18</u>	<u>-</u>	<u>10,656,365.71</u>	<u>-</u>

本集团向关联方支付的融资费用系根据合同约定。

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通 - 续

(f) 本公司提供给关联方的委托贷款

① 本公司通过财务公司向子公司提供的委托贷款变动如下：

	<u>子公司</u> 人民币元
年初数	684,000,000.00
本年发放	138,200,000.00
本年收回	(47,600,000.00)
本年因吸收合并而减少	<u>(650,000,000.00)</u>
年末数	<u>124,600,000.00</u>

② 本公司向关联方收取的利息收入如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
子公司	<u>1,319,110.24</u>	<u>880,761.99</u>

本公司对关联方的委托贷款利率系根据合同约定。

(5) 担保

参见附注十二。

(6) 购买子公司、合营企业

- ① 本年度同一控制下企业合并事项参见附注九、70(一)及(三)。
- ② 本公司于 2007 年 7 月 4 日向上汽股份购入其持有的上汽依维柯商用车投资有限公司 50% 的股权, 该股权收购定价系根据上汽股份对上汽依维柯商用车投资有限公司长期股权投资的账面价值确定, 参见附注九、16。

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(7) 债权债务往来情形

(a) 应收账款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	12,260,821.50	20,207,093.55
合营企业	813,857,446.66	369,498,779.80	179,390,976.46	175,917,420.16
联营企业	417,059,656.65	3,886,815.67	641,114.00	406,288.00
上汽集团之子公司	15,591,636.81	1,146,476.20	1,549,562.07	997,691.67
上汽集团之合营企业	5,895,510.47	-	-	-
上汽集团之联营企业	3,108,978.14	3,098,533.52	67,442.65	67,442.65
	<u>1,255,513,228.73</u>	<u>377,630,605.19</u>	<u>193,909,916.68</u>	<u>197,595,936.03</u>

(b) 应收票据

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	5,000,000.00	10,000,000.00
联营企业	62,986,266.53	180,597.34	5,722,266.53	180,597.34
上汽集团之子公司	536,813,298.27	204,356,759.47	494,793,072.75	188,387,059.47
上汽集团之合营企业	-	15,263,600.00	-	-
上汽集团之联营企业	2,000,000.00	5,700,000.00	-	-
	<u>601,799,564.80</u>	<u>225,500,956.81</u>	<u>505,515,339.28</u>	<u>198,567,656.81</u>

(c) 其他应收款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	27,773,132.75	236,309,089.15
合营企业	-	28,765,114.26	-	25,785,000.00
联营企业	37,614,460.55	-	-	-
上汽集团之子公司	4,287,678.03	3,135,114.25	392,563.78	97,149.94
上汽集团之联营企业	20,137,045.00	9,593,974.00	20,137,045.00	9,593,974.00
其他	-	575,731.23	-	575,731.23
	<u>62,039,183.58</u>	<u>42,069,933.74</u>	<u>48,302,741.53</u>	<u>272,360,944.32</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(7) 债权债务往来情形 - 续

(d) 预付账款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
合营企业	419,536,986.96	131,383,998.19	7,930,388.97	2,497,812.44
上汽集团之子公司	56,063,683.15	19,010,545.98	44,508,458.41	-
上汽集团之合营企业	3,591,910.00	-	-	-
	<u>479,192,580.11</u>	<u>150,394,544.17</u>	<u>52,438,847.38</u>	<u>2,497,812.44</u>

(e) 应收股利

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	75,125,039.96	200,391,704.96
合营企业	2,211,623,452.99	1,310,010,005.82	2,211,623,452.99	1,310,010,005.82
	<u>2,211,623,452.99</u>	<u>1,310,010,005.82</u>	<u>2,286,748,492.95</u>	<u>1,510,401,710.78</u>

(f) 应付账款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	362,423,452.00	94,654,286.35
合营企业	4,632,643,001.75	4,601,776,723.95	4,156,034.31	587,929.05
联营企业	182,598,260.11	-	186,417.42	-
上汽集团之子公司	325,614,620.09	92,347,703.20	109,151,998.18	13,398,625.29
上汽集团之合营企业	450,495,159.59	148,288,849.28	103,204,568.64	341,953.06
上汽集团之联营企业	37,628,188.47	15,004,638.77	11,246,697.86	860,311.01
其他	24,715,386.75	2,775,556.26	24,715,386.75	601,433.65
	<u>5,653,694,616.76</u>	<u>4,860,193,471.46</u>	<u>615,084,555.16</u>	<u>110,444,538.41</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(7) 债权债务往来情形 - 续

(g) 应付票据

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
合营企业	14,792,290.00	-	-	-
上汽集团之子公司	113,792,703.82	-	-	-
上汽集团之合营企业	-	494,383.50	-	-
	<u>128,584,993.82</u>	<u>494,383.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(h) 其他应付款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	8,908,196.90	2,197,188.16
合营企业	333,123.34	2,644,638.31	-	2,559,638.31
联营企业	7,889,965.00	-	-	-
上汽股份	-	176,052,448.40	-	176,052,448.40
上汽集团	13,150,992.22	-	13,150,992.22	-
上汽集团之子公司	14,023,476.00	10,417,024.62	4,265,619.41	7,818,602.78
上汽集团之合营企业	-	9,200,238.30	-	-
上汽集团之联营企业	58,496.80	104,393.00	58,496.80	104,393.00
	<u>35,456,053.36</u>	<u>198,418,742.63</u>	<u>26,383,305.33</u>	<u>188,732,270.65</u>

(i) 预收账款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	8,813,060.00	-
联营企业	5,960,360.00	-	-	-
上汽集团之子公司	98,456,483.56	12,194,024.64	70,639,048.89	-
上汽集团之合营企业	9,432,028.56	12,860,099.11	-	-
上汽集团之联营企业	2,799,509.95	1,979,420.49	-	-
	<u>116,648,382.07</u>	<u>27,033,544.24</u>	<u>79,452,108.89</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(8) 关键管理人员报酬

	合并及公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
关键管理人员报酬	7,063,000.00	2,500,000.00

十一、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、股权投资、债权投资、应收账款、买入返售金融资产、借款、交易性金融负债、应付账款、卖出回购金融资产、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见附注九。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

- 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团主要的外汇风险来自于海外子公司，尤其是以韩币为记帐本位币的韩国双龙汽车，因此本集团承受的外汇风险主要与韩币有关。于 2007 年 12 月 31 日，韩国双龙汽车的韩币余额金融资产、金融负债如下表所述：

	<u>币种</u>	<u>年末数</u> 人民币	<u>年初数</u> 人民币
金融资产	韩币	4,706,710,730.52	3,452,998,897.91
金融负债	韩币	9,523,722,469.90	9,812,942,754.05

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团对汇率变动进行分析和预测，在此基础上采取措施降低汇兑损失，包括对部分外币头寸购买外汇远期合约等。

十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

- 1.1.2. 利率风险

本集团的因利率变动引起的风险主要与应付债券及固定利率银行借款(详见附注九、27, 29, 40 及 41)有关。

- 1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此, 本集团承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

1.2. 信用风险

于 2007 年 12 月 31 日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失, 具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。且对于以公允价值计量的金融工具而言, 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的变化而改变。

为降低信用风险, 本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏帐准备。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。

除对部分有长期合作关系的经销商及本集团的合营企业应收款项金额较大外, 本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户, 因此本集团没有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的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本集团经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团以发行债券及银行借款作为主要资金来源。

十一、金融工具及风险管理 - 续

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

十二、或有事项

于本年末，本集团提供担保的情况如下：

提供担保方	被担保单位	担保种类	贷款金融机构	币种	担保余额
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高额保证(注 1)	农业银行	人民币	1,000,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高额保证(注 1)	中国工商银行	人民币	500,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高额保证(注 1)	深圳平安银行	人民币	500,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高额保证(注 1)	深圳发展银行	人民币	300,000,000.00
本公司	上海申沃客车有限公司	最高额保证(注 2)	上海浦东发展银行	人民币	22,500,000.00
上海汇众	上海三立汇众汽车零部件有限公司	借款	财务公司	美元	1,400,000.00

注 1：于本年末，上汽通用汽车金融有限责任公司于该等最高额保证项下的实际借款金额分别为零，人民币 500,000,000.00 元，人民币 500,000,000.00 元及零。

注 2：于本年末，上海申沃客车有限公司在该最高额保证项下的实际借款金额为人民币 10,000,000.00 元。

十三、承诺事项

除附注十四、2 及 3 所述事项外，于资产负债表日，本集团承诺事项如下：

(1) 资本承诺

	合并		公司	
	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的				
- 购建长期资产承诺	1,537,009	1,494,002	787,136	741,008
- 对外投资承诺(注)	211,463	90,743	211,463	27,490
	<u>1,748,472</u>	<u>1,584,745</u>	<u>998,599</u>	<u>768,498</u>

注：其中本年末对子公司的投资承诺为人民币 50,761 千元。

十三、承诺事项 - 续

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	合并		公司	
	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：				
资产负债表日后第 1 年	98,467	51,627	6,109	1,522
资产负债表日后第 2 年	25,083	85,305	3,050	921
资产负债表日后第 3 年	17,803	18,989	3,029	412
以后年度	24,335	30,328	18,078	-
合计	165,688	186,249	30,266	2,855

(3) 技术使用费承诺

Rover 知识产权系由上汽集团及上汽股份(以下统称"许可方")合法持有，根据本公司与许可方于 2006 年签订的《Rover 知识产权使用许可合同》，由许可方许可本公司使用 Rover 知识产权，该许可为独占的许可，期限为 10 年，自 2006 年定向发行交易交割日 2006 年 11 月 1 日起算。本公司需向许可方支付的许可使用费的总额为人民币 858,204 千元，于 10 年内每年根据使用 Rover 知识产权生产的整车的预计销售量支付，并在第 10 年一次性付清所有剩余使用费。于本独占许可有效期内，本公司有权随时向许可方提出收购 Rover 知识产权，具体收购价格届时由双方共同委托的独立估值机构测算。从本独占许可有效期届满之日起，本公司有权无偿使用 Rover 知识产权。

十四、其他重要事项

1、 本公司债券及认股权证上市交易

如附注九、41 所述，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]459 号文核准，本公司于 2007 年 12 月 19 日公开发行分离交易可转债人民币 63 亿元，每张债券面值人民币 100 元，按面值发行，每张分离交易可转债的最终认购人可同时获得本公司派发的 3.6 份认股权证，本公司共派发认股权证 22,680 万份。

于 2007 年 12 月 26 日，该分离交易可转债分离为公司债券和认股权证。经上海证券交易所上证上字[2008]2 号文同意，于 2008 年 1 月 8 日，公司债券和认股权证已在上海证券交易所挂牌交易。公司债券简称“08 上汽债”，债券代码 126008；认股权证简称“上汽 CWB1”，交易代码 580016。

十四、其他重要事项 - 续

2、 受让南京汽车集团有限公司 100% 股权

于 2007 年 12 月 26 日，本公司与南京跃进汽车有限公司(“跃进有限”)签订股权转让协议，本公司将受让跃进有限持有的南京汽车集团有限公司(“南汽集团”)100%的股权。本次股权转让还需得到相关国资管理部门的批准，截至本财务报表签发日，本次股权转让的审批手续正在办理中。

南汽集团的主要经营范围是汽车、汽车零部件、模具工装设备、普通机械开发、设计、制造、销售及及相关技术咨询等。

3、 受让上海柴油机股份有限公司 50.32% 股权

于 2007 年 12 月 29 日，本公司与上海电气集团股份有限公司(“上海电气”)签署了股份转让协议，本公司将受让上海电气持有的上海柴油机股份有限公司(“上柴股份”)50.32%的股权。本次股份转让事项尚需经国务院国有资产监督管理委员会、中国商务部批准，并有待中国证监会对本公司向其报送的本次股份转让收购报告书审核无异议并豁免本公司要约收购义务后方能实施。截至本财务报表签发日，本次股份转让的审批手续正在办理中。

上柴股份为在上海证券交易所上市的 A 股上市公司，股票代码为 600841(A 股)、900920(B 股)。上柴股份的主要经营范围是从事柴油机、油泵及柴油机配件的生产及销售。本公司已承诺自上柴股份本次股份转让完成之日起 1 年内不转让本次收购的股份。

4、 新设全资子公司上海汽车变速器有限公司

于 2007 年 11 月 7 日，本公司三届三十八次董事会会议通过决议，本公司拟将“上海汽车集团股份有限公司汽车齿轮总厂”(“汽车齿轮总厂”)由本公司的分公司新设为全资子公司，即由本公司发起设立新的全资子公司，并将现有汽车齿轮总厂的全部业务、人员、资产、负债等，全部注入新的全资子公司，原汽车齿轮总厂予以注销。

新的全资子公司名称为“上海汽车变速器有限公司”(“上汽变速器”)，注册地址为上海市嘉定区经济技术开发区，注册资金为人民币 16 亿元。于 2008 年 1 月 11 日，上汽变速器已取得了营业执照。截至本财务报表签发日，汽车齿轮总厂的工商注销登记手续正在办理之中。

十四、其他重要事项 - 续

5、 向上汽变速器转让上海汽车齿轮一厂等 9 家公司股权

于 2008 年 1 月 29 日, 本公司三届四十一一次董事会会议通过决议, 本公司将持有的下述 9 家公司的股权转让给上汽变速器: 上海汽车齿轮一厂 91.50% 股权、上海保捷汽车零部件锻压有限公司 77.01% 股权、上海汽车齿轮三厂 87.97% 股权、上海汽车齿轮四厂 50.64% 股权、沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司 51.40% 股权、柳州上汽汽车变速器有限公司 90% 股权、山东上汽汽车变速器有限公司 90% 股权、上海采埃孚变速器有限公司 49% 股权和上海三和汽车橡塑件有限公司 20% 股权。

上述 9 家公司的股权转让的方式为协议转让, 转让价格以上述 9 家公司 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产值为依据。截至本财务报表签发日, 上述股权转让的审批手续正在办理当中。

6、 撤销上海汽车股份有限公司仪征分公司

于 2008 年 1 月 29 日, 本公司三届四十一一次董事会会议通过决议, 决定撤销本公司之分公司上海汽车集团股份有限公司仪征分公司(“仪征分公司”)。截至本财务报表签发日, 仪征分公司的工商注销登记等手续正在办理当中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
银行承兑汇票	152,696,900.00	99,134,291.50
商业承兑汇票	509,821,346.82	198,567,656.81
合计	<u>662,518,246.82</u>	<u>297,701,948.31</u>

于本年末, 本公司已经背书转让给他方但尚未到期的票据计人民币 32,645,400.00 元, 到期日为 2008 年 3 月至 2008 年 5 月, 已列示于应收票据余额中。

2. 应收账款

应收账款账龄分析如下:

帐龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	267,467,720.67	99.36	302,197.05	267,165,523.62	240,543,257.23	99.17	323,137.58	240,220,119.65
1至2年	4,178.37	0.01	208.92	3,969.45	977,130.67	0.40	48,856.53	928,274.14
2至3年	672,320.66	0.25	135,217.19	537,103.47	-	-	-	-
3年以上	1,037,233.37	0.38	1,037,233.37	-	1,040,290.45	0.43	1,040,290.45	-
合计	<u>269,181,453.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,474,856.53</u>	<u>267,706,596.54</u>	<u>242,560,678.35</u>	<u>100.00</u>	<u>1,412,284.56</u>	<u>241,148,393.79</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

应收账款按客户类别披露如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	187,430,189.13	69.63	-	187,430,189.13	204,033,136.83	84.12	-	204,033,136.83
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后风险 较大的款项	1,713,732.40	0.64	1,172,659.48	541,072.92	2,017,421.12	0.83	1,089,146.98	928,274.14
其他不重大的款项	80,037,531.54	29.73	302,197.05	79,735,334.49	36,510,120.40	15.05	323,137.58	36,186,982.82
合计	269,181,453.07	100.00	1,474,856.53	267,706,596.54	242,560,678.35	100.00	1,412,284.56	241,148,393.79

应收账款坏帐准备的变动如下：

	人民币元
年初数	1,412,284.56
本年计提	62,576.53
本年转销	(4.56)
年末数	1,474,856.53

应收账款余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

应收账款年末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 187,430,189.13 元，占年末应收账款总额的比例为 69.63%。

3. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	28,458,986.93	37.25	21,002.69	28,437,984.24	268,645,016.93	71.09	281,752.79	268,363,264.14
1至2年	37,028,849.80	48.47	103,274.46	36,925,575.34	79,459,022.45	21.03	85,850.88	79,373,171.57
2至3年	7,633,088.76	9.99	141,830.09	7,491,258.67	28,170,000.00	7.45	737,504.92	27,432,495.08
3年以上	3,280,416.82	4.29	1,660,428.26	1,619,988.56	1,607,580.46	0.43	581,005.24	1,026,575.22
合计	76,401,342.31	100.00	1,926,535.50	74,474,806.81	377,881,619.84	100.00	1,686,113.83	376,195,506.01

其他应收款按类别披露如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	47,547,935.75	62.24	2,159.61	47,545,776.14	351,090,186.42	92.91	-	351,090,186.42
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	3,319,531.58	4.34	1,802,258.35	1,517,273.23	4,107,580.42	1.09	1,318,510.16	2,789,070.26
其他不重大的款项	25,533,874.98	33.42	122,117.54	25,411,757.44	22,683,853.00	6.00	367,603.67	22,316,249.33
合计	76,401,342.31	100.00	1,926,535.50	74,474,806.81	377,881,619.84	100.00	1,686,113.83	376,195,506.01

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3.其他应收款 - 续

其他应收款坏帐准备的变动如下:

	人民币元
年初数	1,686,113.83
本年计提	507,321.39
本年转销	<u>(266,899.72)</u>
年末数	<u>1,926,535.50</u>

其他应收款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

其他应收款年末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 47,547,935.75 元, 占年末其他应收款总额的比例为 62.23%。

4. 存货

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
原材料	206,396,258.33	65,725,091.88
在产品	74,505,660.96	20,785,044.89
产成品	<u>246,368,766.83</u>	<u>63,387,492.01</u>
小计	527,270,686.12	149,897,628.78
减: 跌价准备	<u>19,341,973.27</u>	<u>28,843,057.69</u>
存货净值	<u>507,928,712.85</u>	<u>121,054,571.09</u>

存货跌价准备变动如下:

	<u>原材料</u> 人民币元	<u>产成品</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
年初数	23,547,699.11	5,295,358.58	28,843,057.69
本年计提	-	3,331,163.91	3,331,163.91
本年因吸收合并而增加	-	10,420,839.48	10,420,839.48
本年转回	(1,297,238.63)	-	(1,297,238.63)
本年转销	<u>(13,871,198.00)</u>	<u>(8,084,651.18)</u>	<u>(21,955,849.18)</u>
年末数	<u>8,379,262.48</u>	<u>10,962,710.79</u>	<u>19,341,973.27</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	17,185,072,994.63	18,815,546,137.95
-对联营企业投资	344,568,983.15	243,884,563.18
按成本法核算的长期股权投资		
-子公司	12,682,111,346.39	8,039,277,010.83
-对其他企业投资	400,000,000.00	400,000,000.00
小计	30,611,753,324.17	27,498,707,711.96
减：长期股权投资减值准备	400,000,000.00	400,000,000.00
长期股权投资净值	<u>30,211,753,324.17</u>	<u>27,098,707,711.96</u>

长期股权投资减值准备明细如下：

	年末及年初数 人民币元
按成本法核算的长期股权投资	
-南方证券有限责任公司	396,000,000.00
-上海巨龙三禾信息科技股份有限公司	4,000,000.00
	<u>400,000,000.00</u>

(1)对子公司投资

被投资公司名称	成立日或收购日	公司持股比例		帐面余额	
		年末%	年初%	年末数	年初数
上海汽车集团财务有限责任公司(注 4)	2000 年 6 月	98.59	95.78	3,584,176,933.09	1,620,955,748.22
上汽汽车制造有限公司	2006 年 11 月	-	100	-	923,985,448.83
上海上汽大众汽车销售有限公司	2006 年 11 月	50	50	263,220,302.27	350,777,538.60
上汽通用五菱汽车股份有限公司(注 5)	2006 年 11 月	50.1	50.1	912,751,253.01	759,704,151.64
中联汽车电子有限公司	2006 年 11 月	53	53	454,100,639.94	562,340,914.50
上海申联专用汽车有限公司(注 6)	2007 年 7 月	51	-	14,733,987.11	-
上海彭浦机器厂有限公司(注 7)	2006 年 11 月	80	80	129,529,562.58	56,786,461.30
Ssangyong Motor Company(注 8)	2006 年 11 月	51.33	48.92	3,618,136,209.28	3,459,752,910.16
上海汽车齿轮一厂	1989 年 12 月	91.5	91.5	73,200,000.00	73,200,000.00
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	1989 年 12 月	77.01	77.01	13,861,800.00	13,861,800.00
上海汽车齿轮三厂	1989 年 8 月	87.97	87.97	34,906,406.17	34,906,406.17
江苏上汽汽车同步器厂	1991 年 12 月	50.64	50.64	10,350,021.20	10,350,021.20
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	2003 年 5 月	51.4	51.4	53,702,610.21	53,702,610.21
山东上汽汽车变速器有限公司	2004 年 10 月	90	90	90,000,000.00	90,000,000.00
柳州上汽汽车变速器有限公司(注 9)	2005 年 12 月	90	90	44,730,000.00	28,953,000.00
上海汇众汽车制造有限公司	2001 年 2 月	100	50	2,794,065,607.56	-
上海万众汽车零部件有限公司	2001 年 2 月	100	50	538,777,213.97	-
上海汽车英国控股有限公司(注 10)	2007 年 3 月	100	-	46,468,800.00	-
江苏省上汽荣威汽车销售有限公司	2006 年 12 月	90	-	5,400,000.00	-
合计				12,682,111,346.39	8,039,277,010.83

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资 - 续

注 1: 参见附注九、70(三), 江苏省上汽荣威汽车销售有限公司原由上汽汽车持股 90%。

注 2: 系子公司累计分派的现金股利或利润超过了投资以后至上年末止子公司累积实现净利润的部分, 本公司按照持股比例计算应享有的部分并作为投资成本的收回。

注 3: 参见附注九、70(二)。

注 4: 本公司本年度以现金人民币 2,000,000,000.00 元单方面向财务公司增资, 增资后对财务公司的持股比例上升为 98.59%。

注 5 该公司各投资方本年度同比例以分得的股利人民币 662,410,000.00 元对该公司增资。

注 6: 本公司本年度购买了上海申联 51% 的股权, 参见附注九、70(一)。此后本公司与上海申联的另一投资方上海彭浦机器厂有限公司以现金人民币 18,000,000.00 元同比例对上海申联增资。

注 7: 该公司各投资方本年度同比例对该公司增资人民币 90,928,876.60 元。

注 8: 本公司本年度从韩国公开证券市场上购入了韩国双龙汽车 2.41% 的股权, 年末对韩国双龙汽车的持股比例上升至 51.33%。

注 9: 该公司各投资方本年度同比例对该公司增资人民币 17,530,000.00 元。

注 10: 参见附注七、1。

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2)对合营企业投资

被投资公司名称	成立日或收购日	公司持股比例		帐面余额	
		年末%	年初%	年末数	年初数
上海通用汽车有限公司	1997年5月	50	50	5,524,364,121.37	6,427,808,420.50
上海汇众汽车制造有限公司	2001年2月	100	50	-	1,230,126,345.17
上海万众汽车零部件有限公司	2001年2月	100	50	-	270,670,791.20
上海大众汽车有限公司	2006年11月	50	50	8,923,912,758.30	8,730,347,725.96
泛亚汽车技术中心有限公司	2006年11月	50	50	289,835,656.71	323,930,800.43
上海申沃客车有限公司	2006年11月	50	50	128,177,070.20	123,085,998.28
上海采埃孚变速器有限公司	2004年6月	49	49	117,941,434.41	88,682,875.82
上海通用东岳汽车有限公司	2006年11月	25	25	491,683,980.04	541,422,090.51
上海通用东岳动力总成有限公司	2006年11月	25	25	755,085,997.90	643,546,219.30
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	2006年11月	25	25	538,069,318.41	435,924,870.78
上汽依维柯商用车投资有限公司	2007年7月	50	-	416,002,657.29	-
合计				17,185,072,994.63	18,815,546,137.95

(3)对联营企业投资

被投资公司名称	成立日或收购日	公司持股比例		帐面余额	
		年末%	年初%	年末数	年初数
上海大众动力总成有限公司	2006年11月	40	40	273,582,860.52	186,345,778.90
大众汽车变速器(上海)有限公司	2001年10月	20	20	68,285,228.56	55,331,250.16
上海三和汽车橡塑件有限公司	1992年10月	20	20	2,700,894.07	2,207,534.12
合计				344,568,983.15	243,884,563.18

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(4)其他按成本法核算的长期股权投资

被投资公司名称	占被投资公司 注册资本的比例 年末和年初%	年末及年初数		
		投资金额 人民币元	减值准备金额 人民币元	账面净值 人民币元
南方证券有限责任公司	10.41	396,000,000.00	396,000,000.00	-
上海巨龙三禾信息 科技股份有限公司	<5	4,000,000.00	4,000,000.00	-
合计		400,000,000.00	400,000,000.00	-

6. 投资性房地产

	房屋建筑物(注) 人民币元	土地使用权 人民币元	合计 人民币元
原值			
年初数	138,262,244.29	6,156,828.13	144,419,072.42
本年在建工程转入	1,650,645.03	-	1,650,645.03
本年无形资产转入	-	50,386,952.98	50,386,952.98
本年自用房地产转换为投资性房产	182,433,227.05	-	182,433,227.05
本年转入在建工程	(1,698,125.00)	-	(1,698,125.00)
年末数	320,647,991.37	56,543,781.11	377,191,772.48
累计折旧及累计摊销			
年初数	50,870,397.95	538,722.46	51,409,120.41
本年计提	5,137,264.95	153,920.71	5,291,185.66
本年无形资产转入	-	3,359,130.20	3,359,130.20
本年自用房地产转换为投资性房地产	5,035,157.04	-	5,035,157.04
本年转入在建工程	(542,853.97)	-	(542,853.97)
年末数	60,499,965.97	4,051,773.37	64,551,739.34
净额			
年初数	87,391,846.34	5,618,105.67	93,009,952.01
年末数	260,148,025.40	52,492,007.74	312,640,033.14

注：于本年末，净值为人民币 177,398,070.01 元的房屋建筑物的产权证尚在办理中。

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物(注 1) 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	模具 人民币元	合计 人民币元
原值						
年初数	635,334,318.31	1,435,684,965.39	213,176,120.29	40,314,972.39	37,079,213.57	2,361,589,589.95
本年购置	-	15,670.81	1,937,055.11	40,000.00	-	1,992,725.92
本年因吸收合并而增加	200,669,648.84	528,311,357.48	24,132,609.06	3,492,578.35	314,704,094.78	1,071,310,288.51
本年在建工程转入	423,183,318.09	250,898,532.69	35,098,838.53	2,680,711.51	6,948,161.00	718,809,561.82
本年处置及出售	-	(41,699,323.91)	(7,329,504.72)	(2,837,899.98)	(37,079,213.57)	(88,945,942.18)
本年因吸收合并冲回						
原资产评估增值(注 2)	(31,514,537.24)	(19,114,411.32)	-	-	-	(50,628,948.56)
本年转入在建工程	(5,460,453.00)	-	(3,852,974.00)	-	-	(9,313,427.00)
本年转入投资性房产	(182,433,227.05)	-	-	-	-	(182,433,227.05)
年末数	1,039,779,067.95	2,154,096,791.14	263,162,144.27	43,690,362.27	321,652,255.78	3,822,380,621.41
累计折旧						
年初数	111,095,058.30	906,339,271.39	115,340,059.81	15,991,046.51	37,079,213.57	1,185,844,649.58
本年计提	34,034,884.52	121,924,531.77	29,193,761.52	6,235,112.64	54,676,672.96	246,064,963.41
本年因吸收合并而增加	1,491,602.64	8,135,075.35	1,040,882.53	111,660.32	-	10,779,220.84
本年处置及出售	-	(20,542,817.74)	(6,617,762.52)	(2,670,777.39)	(37,079,213.57)	(66,910,571.22)
本年因吸收合并冲回						
原资产评估增值(注 2)	(171,494.24)	(642,326.58)	-	-	-	(813,820.82)
本年转入在建工程	(1,818,627.37)	-	(3,632,918.70)	-	-	(5,451,546.07)
本年转入投资性房产	(5,035,157.04)	-	-	-	-	(5,035,157.04)
年末数	139,596,266.81	1,015,213,734.19	135,324,022.64	19,667,042.08	54,676,672.96	1,364,477,738.68
减值准备						
年初数	14,986,589.15	89,967,014.26	569,019.08	144,289.61	-	105,666,912.10
本年计提	-	2,572,910.04	-	-	-	2,572,910.04
本年因吸收合并而增加	-	17,478,000.00	-	-	-	17,478,000.00
本年处置及出售	-	(19,940,569.30)	(51,478.81)	(48,311.69)	-	(20,040,359.80)
年末数	14,986,589.15	90,077,355.00	517,540.27	95,977.92	-	105,677,462.34
净额						
年初数	509,252,670.86	439,378,679.74	97,267,041.40	24,179,636.27	-	1,070,078,028.27
年末数	885,196,211.99	1,048,805,701.95	127,320,581.36	23,927,342.27	266,975,582.82	2,352,225,420.39

注 1: 于本年末, 净额为人民币 175,769,816.38 元的房屋建筑物的产权证尚在办理中。

注 2: 本公司 2006 年以固定资产、土地使用权出资用于设立上汽汽车, 在本年将上汽汽车吸收合并后, 原出资资产在出资时的评估增值额及对应的固定资产折旧、土地使用权摊销等予以转回。

8. 在建工程

	年初数 人民币元	本年因吸收 合并而增加 人民币元	本年购置 人民币元	本年由投资性 房地产转入 人民币元	本年由固定 资产转入 人民币元	本年完工 转入固定资产 人民币元	本年转入 无形资产 人民币元	本年转入 投资性房地产 人民币元	本年出售 人民币元	年末数 人民币元
乘用车自主										
品牌项目	-	123,154,095.87	782,556,525.47	-	-	(101,769,278.82)	(4,193,010.00)	-	(12,543,071.00)	787,205,261.52
上汽临港										
汽车城项目	74,203,329.40	78,839,900.00	623,156,622.53	-	-	(56,988,396.00)	-	-	-	719,211,455.93
研发中心										
扩建项目	115,877,502.92	-	231,865,334.00	-	-	(176,208,124.14)	(116,931,579.75)	-	-	54,603,133.03
汽齿总厂更新										
改造项目	26,211,175.78	-	29,929,948.57	1,155,271.03	3,759,172.03	(29,275,093.66)	-	(1,650,645.03)	-	30,129,828.72
贝洱热项目	252,125,898.76	-	-	-	-	(201,738,945.78)	(50,386,952.98)	-	-	-
自动变速箱	482,855.96	-	73,768,159.80	-	102,708.90	(51,179,976.82)	-	-	-	23,173,747.84
上汽大厦	10,748,775.00	-	13,219,193.21	-	-	(12,730,225.00)	-	-	-	11,237,743.21
其他	8,037,797.31	-	97,651,349.99	-	-	(88,919,521.60)	(11,086,616.88)	-	-	5,683,008.82
小计	487,687,335.13	201,993,995.87	1,852,147,133.57	1,155,271.03	3,861,880.93	(718,809,561.82)	(182,598,159.61)	(1,650,645.03)	(12,543,071.00)	1,631,244,179.07
减: 减值准备	4,094,780.21									4,094,780.21
净值	483,592,554.92									1,627,149,398.86

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 在建工程 - 续

在建工程减值准备明细如下：

	<u>年末及年初数</u> 人民币元
汽齿总厂更新改造项目	<u>4,094,780.21</u>

9. 无形资产

	<u>土地使用权(注 1)</u> 人民币元	<u>软件</u> 人民币元	<u>非专利技术</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
原值				
年初数	417,935,114.21	24,123,674.50	3,551,767.86	445,610,556.57
本年在建工程转入	152,534,071.87	30,064,087.74	-	182,598,159.61
本年开发支出转入	-	-	53,147,624.62	53,147,624.62
本年因吸收合并而增加	66,472,162.00	41,331,650.87	348,353,277.99	456,157,090.86
本年转入				
投资性房地产	(50,386,952.98)	-	-	(50,386,952.98)
本年因吸收合并冲回				
原资产评估增值(注 2)	(1,503,255.18)	-	-	(1,503,255.18)
本年减少	-	(3,261,180.84)	(3,456,991.75)	(6,718,172.59)
年末数	<u>585,051,139.92</u>	<u>92,258,232.27</u>	<u>401,595,678.72</u>	<u>1,078,905,050.91</u>
累计摊销				
年初数	2,449,802.40	9,526,519.05	3,551,767.86	15,528,089.31
本年计提	12,466,268.87	12,524,988.36	32,756,000.45	57,747,257.68
本年因吸收合并而增加	234,883.96	1,125,283.09	24,844,515.81	26,204,682.86
本年转入				
投资性房地产	(3,359,130.20)	-	-	(3,359,130.20)
本年因吸收合并冲回				
原资产评估增值(注 2)	(5,311.86)	-	-	(5,311.86)
本年减少	-	(401,044.75)	-	(401,044.75)
年末数	<u>11,786,513.17</u>	<u>22,775,745.75</u>	<u>61,152,284.12</u>	<u>95,714,543.04</u>
净值				
年初数	<u>415,485,311.81</u>	<u>14,597,155.45</u>	<u>-</u>	<u>430,082,467.26</u>
年末数	<u>573,264,626.75</u>	<u>69,482,486.52</u>	<u>340,443,394.60</u>	<u>983,190,507.87</u>

注 1：于本年末，净值为人民币 155,258,814.89 元的土地使用权的土地使用权证尚在办理之中。

注 2：参见附注十五、7。

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 开发支出

	年初数 人民币元	本年发生额 人民币元	本年转出额		年末数 人民币元
			转入无形资产 人民币元	计入当期损益 人民币元	
研究支出	-	197,350,363.62	-	(197,350,363.62)	-
开发支出	-	1,425,603,229.70	(53,147,624.62)	(1,167,977,463.20)	204,478,141.88
合计	-	1,622,953,593.32	(53,147,624.62)	(1,365,327,826.82)	204,478,141.88

11. 短期借款

借款类别	本年增加及年末数 人民币元
信用借款(注)	2,000,000,000.00

注：于本年末，本公司的短期信用借款中有人民币 1,600,000,000.00 元系从财务公司借入，参见附注十、4(4)。

12. 应付职工薪酬

项目	年初数 人民币元	本年计提(冲回) 人民币元	因吸收合并而增加 人民币元	本年支付 人民币元	年末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	13,878,018.24	521,991,837.69	-	(389,649,099.05)	146,220,756.88
职工福利费	37,373,338.74	(8,859,482.87)	53,637.58	(28,567,493.45)	-
社会保险费	1,230,349.42	67,060,123.32	-	(68,290,472.74)	-
住房公积金	728,157.71	8,887,979.29	-	(9,616,137.00)	-
工会经费和职工教育经费	61,058,129.37	18,455,689.87	1,109,221.45	(17,668,801.52)	62,954,239.17
因解除劳动关系给予的补偿	328,415,502.96	-	-	(49,762,260.85)	278,653,242.11
合计	442,683,496.44	607,536,147.30	1,162,859.03	(563,554,264.61)	487,828,238.16

13. 预计负债

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
降价准备	144,448,950.00	58,580,500.00
产品质量保证金	44,326,321.69	37,414,741.76
其他	70,670,000.00	-
小计	259,445,271.69	95,995,241.76
减：一年内到期的预计负债	227,256,834.66	81,973,282.69
一年后到期的预计负债	32,188,437.03	14,021,959.07

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 递延所得税负债

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
发行分离交易可转债初始 成本计量及本年摊销	1,405,316,179.78	-	210,797,426.96	-
可供出售金融资产 以公允价值计量	20,482,520.16	-	3,072,378.02	-
合计	1,425,798,699.94	-	213,869,804.98	-

15. 资本公积

2007 年 12 月 31 日止年度:

项目	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	20,665,602,301.03	-	(180,824,395.25)	20,484,777,905.78
其中：投资者投入的资本	20,305,278,568.39	-	-	20,305,278,568.39
同一控制下企业吸收合并的影响	-	-	(180,713,567.54)	(180,713,567.54)
同一控制下企业控股合并的影响	360,323,732.64	-	(110,827.71)	360,212,904.93
其他资本公积	914,824,700.70	1,246,577,363.17	(53,634,412.26)	2,107,767,651.61
其中：分离交易可转债拆分的权益部分	-	1,200,564,111.24	-	1,200,564,111.24
被投资单位除净损益外				
所有者权益其他变动	391,912,832.63	27,020,265.84	(2,321,341.20)	416,611,757.27
可供出售金融资产公允价值变动产生的				
利得或损失	(1,582,843.95)	18,992,986.09	-	17,410,142.14
原制度资本公积转入	524,494,712.02	-	(51,313,071.06)	473,181,640.96
合计	21,580,427,001.73	1,246,577,363.17	(234,458,807.51)	22,592,545,557.39

上海汽车集团股份有限公司 2007 年年度报告

2006 年 12 月 31 日止年度：

项目	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	因 2006 年定向 发行重分类 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	4,519,633,968.39	16,145,968,332.64	-	20,665,602,301.03
其中：投资者投入的资本	4,519,633,968.39	15,785,644,600.00	-	20,305,278,568.39
同一控制下企业控股合并的影响	-	360,323,732.64	-	360,323,732.64
其他资本公积	475,215,887.63	439,608,813.07	-	914,824,700.70
其中：被投资单位除净损益外				
所有者权益其他变动	62,984,151.00	358,770,092.91	(29,841,411.28)	391,912,832.63
可供出售金融资产公允价值				
变动产生的利得或损失	(2,255,483.80)	672,639.85	-	(1,582,843.95)
原制度资本公积转入	414,487,220.43	80,166,080.31	29,841,411.28	524,494,712.02
合计	4,994,849,856.02	16,585,577,145.71	-	21,580,427,001.73

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 盈余公积

2007 年 12 月 31 日止年度:

	法定 盈余公积金 人民币元	任意 盈余公积金 人民币元	合计 人民币元
年初数	1,792,239,803.46	174,037,296.92	1,966,277,100.38
本年计提	330,225,947.21	330,225,947.21	660,451,894.42
年末数	<u>2,122,465,750.67</u>	<u>504,263,244.13</u>	<u>2,626,728,994.80</u>

2006 年 12 月 31 日止年度:

	法定盈余公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	任意盈余公积金 人民币元	合计 人民币元
年初数	888,064,557.88	742,749,489.78	12,611,541.13	1,643,425,588.79
本年计提	136,313,021.15	-	136,313,021.14	272,626,042.29
法定公益金转入法定盈余公积金	742,749,489.78	(742,749,489.78)	-	-
本年定向发行购入的合营企业的长期股权投资贷方差额的影响	25,112,734.65	-	25,112,734.65	50,225,469.30
年末数	<u>1,792,239,803.46</u>	<u>-</u>	<u>174,037,296.92</u>	<u>1,966,277,100.38</u>

17. 营业收入

	本年累计数		上年累计数	
	收入 人民币元	成本 人民币元	收入 人民币元	成本 人民币元
主营业务				
-整车业务	2,965,066,155.09	2,077,530,861.95	392,080.30	935,147.96
-零部件业务	2,327,205,122.40	1,990,467,947.68	2,306,348,374.51	1,897,403,826.88
	<u>5,292,271,277.49</u>	<u>4,067,998,809.63</u>	<u>2,306,740,454.81</u>	<u>1,898,338,974.84</u>
其他业务				
-材料及废料销售	324,627,879.18	299,115,924.08	239,129,334.81	219,553,309.95
-租赁收入	40,604,323.37	28,726,535.59	35,578,340.36	15,815,920.43
-劳务收入	29,276,048.47	15,901,845.31	48,066,025.92	31,352,745.13
-其他	2,293,532.35	565,059.72	4,528,849.67	6,000,037.11
	<u>396,801,783.37</u>	<u>344,309,364.70</u>	<u>327,302,550.76</u>	<u>272,722,012.62</u>
合计	<u>5,689,073,060.86</u>	<u>4,412,308,174.33</u>	<u>2,634,043,005.57</u>	<u>2,171,060,987.46</u>

前五名客户营业收入总额为人民币 2,267,716,582.51 元(上年度: 人民币 1,707,341,420.38 元), 占全部营业收入的比例为 39.86%(上年度: 64.82%)。

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

18. 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
长期股权投资收益		
-按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	77,510,601.93	4,671,361.54
-按权益法确认收益	4,223,782,659.33	1,668,890,226.66
长期股权投资差额摊销	(6,125,897.41)	(73,592,410.79)
委托贷款投资收益	1,319,110.24	880,761.99
可供出售金融资产收益	680,133,006.68	91,418,540.03
其他	85,918,952.50	-
合计	<u>5,062,538,433.27</u>	<u>1,692,268,479.43</u>

19. 营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
捐赠支出	1,616,423.93	-
处置固定资产损失	425,799.33	1,202,779.98
职工安置费	-	109,679,157.66
其他	472,256.49	9,773,317.64
	<u>2,514,479.75</u>	<u>120,655,255.28</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

20. 现金流量表补充资料

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,302,259,472.07	1,363,130,211.46
加: 资产减值损失	5,176,733.24	19,971,324.11
固定资产折旧	246,064,963.41	142,605,645.94
投资性房地产折旧及摊销	5,291,185.66	-
无形资产摊销	57,747,257.68	3,229,472.33
长期待摊费用摊销	8,255,018.09	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减收益)	(42,470.28)	(19,019,109.98)
分离可转债确认的递延所得税负债摊销	(1,066,827.96)	-
财务费用	48,679,343.67	17,094,494.87
投资损失(减收益)	(5,062,538,433.27)	(1,692,268,479.43)
递延税款贷项(减借项)	-	(3,807,046.66)
存货的减少	(296,672,126.21)	(16,657,994.53)
经营性应收项目的减少(减增加)	(145,406,524.30)	(72,407,583.26)
经营性应付项目的增加(减减少)	1,138,268,909.98	541,390,029.69
经营活动产生的现金流量净额	<u>(693,983,498.22)</u>	<u>283,260,964.54</u>
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
以债权进行投资	72,743,101.28	-
2006 年定向发行增加的非现金资产净额	-	18,591,068,196.34
	<u>72,743,101.28</u>	<u>18,591,068,196.34</u>
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	7,839,228,671.52	2,645,488,112.37
减: 现金的年初余额	2,645,488,112.37	1,827,147,730.48
现金及现金等价物净增加额	<u>5,193,740,559.15</u>	<u>818,340,381.89</u>

十六、比较数据

本财务报表的年初数或上年对比数已根据附注六所述的追溯调整进行了适当的调整，并重述了可比年度的财务报表。对于财务报表项目分类、名称等列报方式的变化，可比年度财务报表已按照新会计准则的要求进行了重述。

十七、财务报表之批准

本公司的合并及公司财务报表已经本公司第三届董事会第四十四次会议于 2008 年 3 月 25 日批准。

1、全面摊薄和加权平均计算后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公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 – 净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的有关规定而编制的。

报告期利润		按照归属于公司普通股股东的净利润计算	按照扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算
净资产收益率	全面摊薄	12.40%	11.92%
	加权平均	13.53%	13.00%
每股收益（元）	基本每股收益	0.708	0.680
	稀释每股收益	0.704	0.677

2、新旧准则净利润调节表

人民币元

2006 年原会计准则净利润	1,424,919,964.69
追溯调整项目：	
(1)同一控制下企业合并形成的股权投资差额	3,288,081.86
(2)其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	(10,617,528.27)
(3)追溯调整对合营企业和联营企业的长期股权投资	40,172,627.75
(4)可供出售金融资产	(86,496,327.30)
(5)持有至到期投资	9,759,169.73
(6)衍生金融工具	(3,305,449.29)
(7)离职后福利	(91,780.86)
(8)所得税	13,352,029.02
(9)合并范围变化	(34,851,789.02)
(10)少数股东损益列报方式的变化	10,875,859.35
小计	(57,915,107.03)
同一控制下企业合并调整前期比较报表	(282,669.71)
2006 年新会计准则净利润	1,366,722,187.95

3、新旧准则股东权益差异调节表对比披露表

	2006 年报披露数据 人民币元	2007 年报披露数据 人民币元	差异 人民币元
2006 年 12 月 31 日股东权益(原会计准则)	31,647,712,869.49	31,647,712,869.49	-
追溯调整项目:			
(1)同一控制下企业合并形成的股权投资差额	(190,655,974.86)	(79,809,928.91)	(110,846,045.95) 注 1
(2)其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	19,408,941.88	297,842,242.42	(278,433,300.54) 注 2
(3)追溯调整对合营企业和联营企业长期股权投资	511,426,890.58	280,395,854.08	231,031,036.50 注 2
(4)可供出售金融资产	25,553,064.75	155,086,807.48	(129,533,742.73) 注 1
(5)持有至到期投资	-	10,189,577.48	(10,189,577.48) 注 1
(6)衍生金融工具	(31,183,945.53)	(5,801,566.12)	(25,382,379.41) 注 1
(7)离职后福利	-	(93,207,599.62)	93,207,599.62 注 1
(8)所得税	170,064,776.47	108,796,473.59	61,268,302.88 注 3
(9)合并范围变化	-	22,572,580.12	(22,572,580.12) 注 4
(10)少数股东权益作为股东权益列报	5,352,984,960.61	5,352,984,960.61	-
(11)其他	-	(6,397,085.78)	6,397,085.78
小计	5,857,598,713.90	6,042,652,315.35	(185,053,601.45)
同一控制下企业合并调整前期比较报表	-	11,082,505.86	(11,082,505.86)
2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	37,505,311,583.39	37,701,447,690.70	(196,136,107.31)

注 1: 主要原因系 2006 年定向发行时购入的子公司按照相关规定调整了 2006 年 11 月 1 日的净资产, 因此本公司于 2006 年定向发行中确认的同一控制下企业合并形成的股权投资差额发生变化, 同时纳入 2006 年 11 月至 12 月合并财务报表的相关项目金额发生变化。

注 2: 主要原因系 2006 年定向发行时购入的合营企业和联营企业按照相关规定调整了 2006 年 11 月 1 日的净资产, 因此本公司于 2006 年定向发行中所确认的对合营企业和联营企业的股权投资贷方差额发生变化, 同时对该等合营企业、联营企业于 2006 年 11 月至 12 月按权益法核算的长期股权投资发生变化。

注 3: 除注 1 所述原因外, 另一主要变动原因是根据财政部企业会计准则解释第 1 号, 确认未实现内部销售利润产生的递延所得税资产。

注 4: 主要原因系将在原准则下基于重要性未纳入合并范围的子公司纳入新准则下合并范围, 从而增加计列该等子公司的少数股东权益。