

---

**广州汽车集团股份有限公司**

**601238**

**2012 年半年度报告**



## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告 .....	9
六、 重要事项 .....	15
七、 财务会计报告（未经审计） .....	25

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
丁宏祥	董事	工作原因	卢飒

(三) 公司半年度财务报告未审计。

(四) 董事长张房有、副董事长、总经理曾庆洪、财务负责人王丹及财务部部长郑超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	广州汽车集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	广汽集团
公司的法定英文名称	Guangzhou Automobile Group Company Limited
公司的法定英文名称缩写	GAC GROUP
公司法定代表人	张房有

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	卢飒
联系地址	广州市东风中路 448 号成悦大厦 23 楼
电话	020-83150886
传真	020-83151081
电子信箱	lus@gagc.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	广州市东风中路 448 号成悦大厦 23 楼
注册地址的邮政编码	510030
办公地址	广州市东风中路 448 号成悦大厦 23 楼
办公地址的邮政编码	510030
公司国际互联网网址	www.gagc.com.cn
电子信箱	ir@gagc.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广州市东风中路 448 号 16 楼董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	广汽集团	601238	
H 股	香港联合交易所有限公司	广汽集团	02238	

(六) 公司其他基本情况

公司香港主要办公地点：香港铜锣湾威菲路道 18 号万国宝通中心 808 室

公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：广州市天河区林和西路 9 号 1107 房

公司聘请的境外会计师事务所名称：罗兵咸永道会计师事务所

公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港中环太子大厦 22 楼

H 股证券登记处：卓佳证券登记表有限公司

H 股证券登记处地址：香港皇后大道东 2 8 号金钟汇中心 2 6 楼

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
总资产	48,263,494,317	44,337,023,206	8.86
所有者权益（或股东权益）	31,885,663,769	29,158,773,263	9.35
归属于上市公司股东的 每股净资产（元 / 股）	4.96	4.74	4.64

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	1,365,658,585	1,668,285,458	-18.14
利润总额	1,382,400,730	1,677,679,103	-17.60
归属于上市公司股东的净利润	1,481,372,581	1,745,919,916	-15.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,493,409,695	1,766,300,029	-15.45
基本每股收益(元)	0.24	0.28	-14.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.24	0.29	-17.24
稀释每股收益(元)	0.24	0.28	-14.28
加权平均净资产收益率(%)	4.75	6.63	-1.88
经营活动产生的现金流量净额	-259,558,332	-37,793,075	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.04	-0.01	不适用

## 2、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
非流动资产处置损益	612,828
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,201,900
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	73,100
委托他人投资或管理资产的损益	10,601,023
对外委托贷款取得的损益	705,452
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,343,534
所得税影响额	-2,411,887
少数股东权益影响额(税后)	-8,475,996
合计	-12,037,114

## 3、境内外会计准则差异

同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	归属于母公司所有者的净利润		归属于母公司所有者的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,481,372,581	1,745,919,916	31,885,663,769	29,158,773,262
按境外会计准则调整的项目及金额：				
转回股权投资差额摊销	1,104,827	1,104,826	41,501,991	40,397,165
转回非流动资产减值准备	-171,600	-726,934	10,230,414	10,401,886
将子公司计入利润分配项目的职工奖励及福利基金确认为管理费用	-700,890	-366,478	0	0
其他	0	-29,875,000	0	0
按境外会计准则	1,481,604,918	1,716,056,330	31,937,396,174	29,209,572,313

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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						3,934,757,457	3,934,757,457	3,934,757,457	61.14
1、国家持股									
2、国有法人持股						3,770,501,007	3,770,501,007	3,770,501,007	58.59
3、其他内资持股						164,256,450	164,256,450	164,256,450	2.55
其中：境内非国有法人持股						164,256,450	164,256,450	164,256,450	2.55
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									
二、无限售条件流通股份	6,148,057,675	100.00	286,962,422			-3,934,757,457	-3,647,795,035	2,500,262,640	38.86
1、人民币普通股			286,962,422				286,962,422	286,962,422	4.46
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	2,213,300,218	36.00						2,213,300,218	34.40
4、其他	3,934,757,457	64.00				-3,934,757,457	-3,934,757,457		
三、股份总数	6,148,057,675	100.00	286,962,422					6,435,020,097	100.00

股份变动的批准情况：

2012年1月30日，中国证监会以证监许可[2012]137号文《关于核准广州汽车集团股份有限公司首次公开发行股票吸收合并广汽长丰汽车股份有限公司的批复》核准本公司发行286,962,422股人民币普通股。2012年3月23日，上海证交所以上证发字[2012]6号《关于广州汽车集团股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》，同意本公司人民币普通股股票在上海证交所上市交易，A股股本为4,221,719,879股，其中286,962,422股于2012年3月29日起在上海证交所上市交易。目前，公司总股本由6,148,057,675股变更为6,435,020,097股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				A 股：27,786 户，H 股：308 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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广州汽车工业集团有限公司（注 1）	国有法人	57.18	3,679,503,529	62,100,000	3,617,403,529	
HKSCC NOMINEES LIMITED（注 2）	其他	34.32	2,208,486,993			
万向集团公司	境内非国有法人	2.44	156,996,823		156,996,823	
中国机械工业集团有限公司	国有法人	2.26	145,227,963		145,227,963	
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	其他	0.33	21,226,890			
全国社保基金—零二组合	其他	0.12	8,000,000			
广州钢铁企业集团有限公司	国有法人	0.12	7,869,515		7,869,515	质押 7,869,515
广州长隆集团有限公司	境内非国有法人	0.11	7,259,627		7,259,627	
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	其他	0.08	5,034,238			
丁碧霞	其他	0.05	3,077,640			

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的数量	股份种类及数量
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,208,486,993	境外上市外资股
广州汽车工业集团有限公司	62,100,000	人民币普通股
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	21,226,890	人民币普通股
全国社保基金—零二组合	8,000,000	人民币普通股
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	5,034,238	人民币普通股

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的数量	股份种类及数量
丁碧霞	3,077,640	人民币普通股
中国农业银行—富国天源平衡混合型证券投资基金	2,925,002	人民币普通股
赵广顺	2,748,723	人民币普通股
招商银行股份有限公司—富国低碳环保股票型证券投资基金	1,781,829	人民币普通股
中国工商银行—同益证券投资基金	1,599,999	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		

注：1、广州汽车工业集团有限公司还通过其香港的全资子公司广汽集团（香港）有限公司持有本公司 H 股 1,757.20 万股，故其持有本公司 A、H 股票合计为 3,697,075,529 股，约占本公司总股本的 57.45%。

2、HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算（代理人）有限公司，其持有的 H 股股份为代表多个客户持有。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	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	
1	广州汽车工业集团有限公司	3,617,403,529	2015 年 3 月 30 日		首次上市发起人承销锁定
2	万向集团公司	156,996,823	2013 年 3 月 30 日		首次上市发起人承销锁定
3	中国机械工业集团有限公司	145,227,963	2013 年 3 月 30 日		首次上市发起人承销锁定
4	广州钢铁企业集团有限公司	7,869,515	2013 年 3 月 30 日		首次上市发起人承销锁定
5	广州长隆集团有限公司	7,259,627	2013 年 3 月 30 日		首次上市发起人承销锁定

#### 3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### 2、董事、监事及高级管理人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

于报告期末，根据香港法例第571章《证券及期货条例》第352条须予设置之名册所载，或根据上市公司董事进行证券交易的标准守则向本公司及香港联交所作出之申报，公司各董事、监事及最高行政人员于本公司及相联法团（定义见《证券及期货条例》第XV部）的股份、相关股份及债券中拥有的权益及淡仓如下：

单位：股

姓名(职务)	个人权益 (实益拥有)	家属权益(配偶 及18岁以下子女 权益)	公司权益 (受控制公司拥 有权益)	总权 益	占已发行股 本百分比
高符生(监事)	87			87	0.00

除上述披露者外，于2012年6月30日，公司各董事、监事及最高行政人员概无于本公司及相联法团的任何股份、相关股份及债券中持有任何权益或淡仓。于2012年6月30日，本公司并无授予本公司董事、监事、最高行政人员或其各自的配偶或18岁以下子女认购本公司或任何联系公司的任何股份或债券的权利。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，董事王松林先生因退休原因提出辞职，公司于2012年4月6日发出董事辞职公告。

2012年6月21日，公司2011年度股东大会进行了董事会、监事会的换届选举，股东大会选举产生了本公司第三届董事会与第三届监事会，任期三年。

##### 1、公司第三届董事会董事构成如下：

董事长：张房有先生；

副董事长：曾庆洪先生；

董事：袁仲荣先生、付守杰先生、刘辉联先生、卢飒女士、魏筱琴先生、黎曦先生、李平一先生、丁宏祥先生、吴浩珪先生、马国华先生、项兵先生、罗裕群先生、李正希先生，其中吴浩珪先生、马国华先生、项兵先生、罗裕群先生、李正希先生为独立董事。

##### 2、第三届监事会监事成员如下：

监事会主席：高符生女士；

监事：黄志勇先生、何源女士、叶瑞琦先生（职工代表监事）、何锦培先生（职工代表监事）。

3、经第三届董事会第一次会议决议，公司原高级管理人员全部续任，现高级管理人员名单如下：

总经理：曾庆洪先生；

董事会秘书：卢飒女士；

副总经理：袁仲荣先生、李少先生、黄向东先生、吴松先生、蒋平先生、姚一鸣先生、冯兴亚先生、刘伟先生、区永坚先生、陈茂善先生；

财务负责人：王丹女士。

## 五、 董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、业务概况

本集团的主要业务包括研发、制造及销售乘用车、商用车、摩托车、发动机和其它汽车零部件，以及汽车销售、汽车租赁、售后服务、汽车相关产品进出口、物流服务以及汽车金融和保险等业务。

本集团乘用车主要通过合营企业广汽本田汽车有限公司（下称广汽本田）、广汽丰田汽车有限公司（下称广汽丰田）及全资子公司广州汽车集团乘用车有限公司（下称广汽乘用车）及子公司广汽长丰汽车股份有限公司（下称广汽长丰）、广汽吉奥有限公司（下称广汽吉奥）生产，主要产品包括广汽本田 Crosstour(歌诗图)、广汽本田 Accord(雅阁)、广汽本田 Odyssey（奥德赛）、广汽本田（Everus）理念、广汽丰田 Camry（凯美瑞）、广汽丰田 Highlander（汉兰达）、广汽传祺 Trumpchi、广汽传祺 GS5、广汽长丰猎豹、帕杰罗、广汽吉奥奥轩等系列轿车、交叉型乘用车、SUV 及 MPV。

本集团商用车主要通过合营企业广汽日野汽车有限公司（下称广汽日野）和子公司广州汽车集团客车有限公司（下称广汽客车）和广汽吉奥生产，主要产品包括轻重型卡车、牵引车、客车及皮卡等。

本集团摩托车主要通过合营企业五羊一本田摩托（广州）有限公司（下称五羊-本田）生产，主要的产品包括跨骑式摩托车、弯梁式摩托车以及踏板式摩托车。

此外，本集团通过子公司广州汽车集团零部件有限公司及其投资企业、联营公司广汽丰田发动机等生产发动机及其他零部件，以及通过广州汽车集团商贸有限公司、广汽汇理汽车金融有限公司、众诚汽车保险股份有限公司等提供汽车销售、售后服务、物流及进出口业务、汽车租赁、汽车金融与保险等服务。

上半年，受国内宏观经济增速放缓、部分城市限牌等因素影响，国内汽车市场销量同比增长大幅减缓。上半年，国内汽车产销分别为 952.92 万辆和 959.81 万辆，同比分别增长 4.08% 和 2.93%。其中乘用车产销 759.93 万辆和 761.35 万辆，同比增长 7.87% 和 7.08%；商用车产销 192.99 万辆和 198.46 万辆，同比下降 8.59% 和 10.40%。国内摩托车累计销量 1,174 万辆，同比下降 10.8%。

上半年，本集团面对宏观经济增长放缓、汽车行业增速回落的不利影响，通过拓市场、调库存、降成本、抓营销等措施，实现汽车销量计 36.97 万辆（含合营企业、联营企业，以下同），同比增长 17.25%，其中：实现乘用车销量计 35.18 万辆，同比增长 15.32%；商用车销量计 1.78 万辆，同比增长 75.43%。此外，实现摩托车销量计 47.21 万辆，同比增长 13.80%；报告期，本集团汽车、摩托车销售同比增长均大幅高于行业平均水平。

按销量计算，报告期内本集团汽车销量在汽车市场的合计占有率约为 3.85%，其中中高级轿车市场占有率约为 17.54%，MPV 市场占有率 8.44%，SUV 市场占有率约为 6.31%。

#### 2、重点工作进展

上半年，本集团在 A 股上市、研发及新产品导入、产能建设、业务链拓展、创新管理机制等方面取得了重大成果或进展。

##### （1）A 股上市

2012 年 1 月 30 日，中国证监会证监许可[2012]137 号文核准本公司首次公开发行 286,962,422 股股份吸收合并广汽长丰汽车股份有限公司。2012 年 3 月 23 日，上海证券交易所上证发字[2012]6 号《关于广州汽车集团股份有限公司人民币普通股股份上市交易的通知》

同意本公司 A 股股本为 4,221,710,879 股，其中 286,962,422 股于 2012 年 3 月 29 日起上市交易；证券简称为“广汽集团”，证券代码为“601238”。目前，涉及本次 A 股上市的内部资产重组工作尚在进行中。

(2) 自主研发与知识产权

上半年，公司自主创新与自主品牌实现新突破，首款自主品牌 SUV 车型传祺 GS5 下线并于 4 月份开始上市销售，5 月完成 C-NCAP 试验评价，获得 49.1 分的五星级评价。

上半年，本集团（含投资企业）新申请专利计 54 项，新获得专利授权证书 49 项。

(3) 新产品引进与开发

上半年，本集团主要投资企业广汽本田新推出 2.4L 歌诗图，市场反响良好；广汽丰田在实现凯美瑞换代的同时，大力推动混合动力技术的运用和推广，油电混合动力车型凯美瑞·尊瑞也正式上市销售；此外，广汽菲亚特汽车有限公司（下称广汽菲亚特）首款车型菲翔也于上半年正式投产。

(4) 产能建设

6 月 28 日，本集团与菲亚特集团汽车股份公司合资的广汽菲亚特的工厂建设顺利完成，新工厂的建成及新产品的投产，将进一步增加公司产能，丰富公司产品线。

(5) 创新变革工作

为了保证公司的发展，本集团明确今年的工作重点要以创新变革促发展，进一步创新管理体制与机制，提高经营效率，为公司发展提供体系、机制保障。

3、下半年展望

下半年，虽然宏观经济复苏存在风险和曲折性，但是有利因素也在不断增加，如政府持续出台了一系列“稳增长”措施，预计下半年中国经济将呈现向好的态势。对于国内汽车行业，虽受汽车市场低迷惯性作用影响，产销微弱增长，但受城市化进程特别是二三四线城市发展的驱动，汽车市场仍将保持增长趋势，发展重心将逐步向三四线市场转移。

下半年，本集团将进一步增加危机感和紧迫感，充分挖掘市场机会，调整优化产品结构，创新营销方式，灵活快速应对市场，同时，进一步深化合资合作，加强自主创新，促进产业链上下游的相互支撑，着力提升企业核心竞争能力，争取为股东创造更好的业绩。

(二) 业绩及经营状况

1、报告期内总体经营情况

本报告期内，本集团连同合营企业及联营企业共实现营业收入总计约 788.16 亿元，较去年同期增加约 99.87 亿元，同比增长约 14.51%。

本报告期内，本集团的营业收入约为 54.82 亿元，较去年同期增加约 5.67%；归属于母公司所有者的净利润为 14.81 亿元，下降约 15.15%。每股收益约为 0.24 元，较去年同期约 0.28 元，下降约 14.28%。

2、营业收入及状况

(1) 营业收入分行业情况：

单位：亿元 币种：人民币

营业收入分行业情况				
分行业	营业收入	营业成本及税金	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本及税金比上年同期增减(%)
汽车制造业	53.93	51.57	8.01	9.66
其他	0.89	0.66	-54.12	-57.53
合计	54.82	52.23	5.67	7.50

(2) 营业收入分地区情况:

单位: 亿元 币种: 人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国内地	54.81	8.06
香港地区	0.01	-99.53
合计	54.82	5.67

分析:

本报告期内, 本集团的营业收入约为 54.82 亿元, 较去年同期增加约 5.67%。主要是以下原因所致: 本集团 2012 年 4 月推出新款 SUV 车型 GS5, 获得市场好评, 以及去年 4 月新增一合并范围企业原因, 为本集团本报告期带来累计销量 28,525 辆, 同比增长 38.85%。

本报告期内, 营业成本及税金约为 52.23 亿元, 比去年同期增加约 7.50%, 主要是随去年 4 月新增一合并范围企业销量增加以及本集团乘用车销量增加带来成本开支增加所致。

3、报告期内利润表简明分析:

单位: 亿元 币种: 人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
销售费用	3.05	2.34	30.34
管理费用	6.14	4.70	30.64
财务费用	1.25	0.70	78.57
投资收益	21.57	21.05	2.47
所得税费用	-0.66	-0.49	34.69
归属于母公司所有者的净利润	14.81	17.46	-15.15

分析:

(1) 销售费用比去年同期增加约 0.71 亿元, 主要是由于广告及市场推广开支和售后服务费随销量的增加及新车型的推出相应增加; 以及去年 4 月及 6 月新增的两家合并范围企业带来的费用增加所致。

(2) 管理费用比去年同期增加约 1.44 亿元, 主要是: a、去年 4 月及 6 月新增的两家合并范围企业致管理费用增加; b、新车型技术研究费用支出增加; c、折旧及摊销费用随新增无形资产增加而增加。

(3) 财务费用比去年同期增加约 0.55 亿元, 主要是: a、本报告期内本集团银行存款减少导致利息收入减少; b、本集团本报告期内平均借款余额较去年同期有所增加以及借款利率上升导致财务支出增加。

(4) 投资收益比去年同期增加约 0.52 亿元, 主要是由于:

1) 对合营企业的投资收益约为 17.20 亿元, 比去年同期减少约 0.90 亿元, 主要原因是由于: 合营企业销量增加带来利润增加; 但因一合营企业车型销售结构变化, 以及加大促销力度增加销售费用等导致利润减少, 总体使得对合营企业的投资收益略有下降。

2) 对联营企业的投资收益约为 4.26 亿元, 比去年同期增加约 1.31 亿元, 主要是由于:

a、一重要联营企业去年同期生产线改造，本报告期生产线改造完毕，产能恢复，利润同比增长；b、以及在整车厂销量增加的带动下，零部件联营企业利润增长。

(5) 所得税费用比去年同期减少约 0.17 亿元，主要是由于部分企业仍处于经营初期的亏损阶段，增加与可抵扣亏损相关的递延所得税资产所致。

(6) 每股收益约为 0.24 元，较去年同期约 0.28 元，下降约 14.28%。主要是由于以上原因本集团本报告期归属于母公司所有者的净利润约为 14.81 亿元，同比下降 15.18%，以及本集团本报告期因发行 A 股上市导致总股本上升所致。

### (三) 财务状况分析

#### 1、报告期内资产负债表简明分析：

单位： 亿元 币种：人民币

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增长比率 (%)
流动资产	225.43	218.93	2.97
非流动资产	257.20	224.44	14.60
总资产	482.63	443.37	8.86
流动负债	72.25	59.72	20.98
非流动负债	82.15	82.30	-0.18
总负债	154.40	142.02	8.72
所有者权益	328.23	301.35	8.92
其中：归属于母公司所有者权益	318.86	291.59	9.35

分析：

于 2012 年 6 月 30 日，本集团总资产约为 482.63 亿元，较 2011 年 12 月 31 日增加约 39.26 亿元，主要是新增对合营企业的长期投资；以及合营企业和联营企业本报告期实现的利润导致投资增加所致。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司所有者权益约为 318.86 亿元，较 2011 年 12 月 31 日增加约 27.27 亿元，主要是(1)本集团于 2012 年 3 月发行 A 股增加股本约 2.87 亿元，增加资本公积约 22.47 亿元；(2)本报告期归属母公司所有者的净利润增加约 14.81 亿元，同时本集团本报告期内分配股利约 12.87 亿元。

## 2、报告期内现金流量表简明分析：

项目	截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月
	人民币亿元	人民币亿元
经营活动产生的现金流入/（流出）净额	-2.60	-0.38
投资活动产生的现金流入/（流出）净额	-8.93	16.56
筹资活动产生的现金流入/（流出）净额	-4.48	0.93
现金和现金等价物增加/（减少）净额	-15.96	16.88
期末现金及现金等价物	152.47	169.35

1) 本报告期经营活动产生的现金净流出额约为 2.60 亿元，较去年同期经营活动产生的现金净流出额约 0.38 亿元增加流出约 2.22 亿元，主要是：本集团经营所支付的各项费用增加以及支付的各项税费增加所致。

2) 本报告期投资活动产生的现金净流出额约为 8.93 亿元，较去年同期的现金净流入约 16.56 亿元减少约 25.49 亿元。主要原因为本期购买广汽长丰股份、新设联营企业等导致现金流出。

3) 本报告期筹资活动的现金净流出额约为 4.48 亿元，较去年同期的现金净流入约 0.93 亿元减少约 5.41 亿元，主要为本报告期本集团较去年同期增加偿还银行借款所致。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的现金和现金等价物约 152.47 亿元，比较 2011 年 12 月 31 日的约 168.43 亿元，减少约 15.96 亿元。

## 3、财务指标

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的流动比率约为 3.12 倍，比 2011 年 12 月 31 日的约 3.67 倍有所下降，速动比率约为 2.90 倍，比 2011 年 12 月 31 日的约 3.41 倍有所下降。

## 4、财政资源及资本架构

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的流动资产约为 225.43 亿元，流动负债约为 72.25 亿元，流动比率约为 3.12 倍。于 2012 年 6 月 30 日的总借款约为 96.77 亿元，主要为本集团发行的面值为 67 亿元中期票据，面值为 6 亿元的公司债券和银行及金融机构借款约 24.15 亿元，资产负债比率约为 22.77%，上述借款及债券将于到期时偿还。本集团一般以自有经营性现金流量应付其业务运作所需资金。（资产负债比率计算方法：（非流动负债中的借款+流动负债中的借款）/（总权益+非流动负债中的借款+流动负债中的借款））

## 5、外汇风险

本集团的业务主要在中国境内展开，国内销售及采购均以人民币结算。本报告期内，外汇的变动对本集团的经营成果和现金流量并无重大影响。

## 6、或有负债

于 2012 年 6 月 30 日，本集团承担对第三方担保责任为 9,066,666.68 元，2011 年 12 月 31 日承担对第三方担保责任为 0 元；于 2012 年 6 月 30 日，本公司提供的对子公司的财务担保金额为人民币 12,000,000 元，2011 年 12 月 31 日对子公司担保为 0 元。

说明：本公司为同时发行 A 股和 H 股的上市公司，现分别按照中国会计准则和香港财务

报告准则编制财务报表。两份财务报表存在准则差异及报表列示的差异，除此以外不存在其他重大差异。

#### （四）公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

##### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### （五）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内批准了 2011 年度利润分配工作。公司以总股本 6,435,020,097 股为基准，每 10 股派送现金股利 2.00 元（含税），计 1,287,004,019.40 元人民币（A 股股东以人民币支付，H 股股东以港币支付）。 截止目前，本集团 2011 年度利润分配已完成。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

本集团严格遵守《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，并自二零一零年八月三十日上市后也遵守《香港联合交易所有限公司证券上市规则》之附录十四《企业管治守则》的相关公司治理的要求，本集团已建立较为完善的治理结构，公司经营运作规范，及时充分履行相关信息披露义务，并持续有效开展各投资者关系工作。

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会、11 次董事会会议、5 次监事会会议，各次会议的召、召开和审议表决程序，均严格按照《公司章程》及各项议事规则进行。

在经营决策过程，公司充分发挥外部董事（含独立董事）的作用。报告期内，公司共召开了 1 次战略委员会会议、1 次提名委员会会议、4 次审计委员会会议。外部董事（含独立董事）为公司重大项目投资、人事任命等提供了有效的决策支持，并为公司合规编制定期报告、持续完善内控机制提供了积极、有效的建议和意见。

报告期内，进行了董事会、监事会的换届选举，除王松林董事因退休辞职而由丁宏祥先生接任董事外，其余董事会、监事会成员均续任新一届董事会、监事会成员；除丁宏祥接任王松林而担任董事会提名委员会委员外，原董事会各专业委员会的成员不变。

报告期内，公司因发行 A 股上市，新的《公司章程》及“三会”议事规则于 A 股上市后生效；本报告期内，公司还进一步修订了董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个委员会的实施细则及《董事会经费管理办法》、《董事会秘书工作细则》等内部管理制度进行了修订，并根据有关内幕信息管理的相关规定新制订了本集团《内幕信息管理制度》，进一步完善了公司的基本管理制度体系，为公司治理持续提升运作效率和管理水平夯实了制度基础。

此外，公司还参照国家财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》财会〔2008〕7 号）、《企业内部控制配套指引》，初步拟订了《广州汽车集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，成立了内部控制领导小组、内部控制工作小组、明确了内部控制建设工作计划、内部控制自我评价计划、内控审计工作计划等。

本报告期，根据实际情况，本集团分两批组织了有关企业内部控制规范的学习、培训活动，并对重点投资企业的内部控制进行了专项检查。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内批准了 2011 年度利润分配工作。公司以总股本 6,435,020,097 股为基准，每 10 股派送现金股利 2.00 元（含税），计 1,287,004,019.40 元人民币（A 股股东以人民币支付，H 股股东以港币支付）。截止目前，本集团 2011 年度利润分配已完成。

### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

根据第三届董事会第 4 次会议决议，2012 年半年度拟向全体股东派发每股人民币 0.07 元（含税）的现金股利。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 资产交易事项

1、吸收合并情况

2012 年上半年公司继续推进吸收合并广汽长丰工作,2012 年 1 月 31 日取得证监会书面批复,2012 年 3 月 5 日公司刊登了换股与首次现金选择权实施公告,2012 年 3 月 6 日为广汽长丰首次现金选择权实施股权登记日,除长丰集团和三菱汽车外,无广汽长丰的其他股东申报行使首次现金选择权。长丰集团和三菱汽车合计持有的广汽长丰 1.90 亿股股份,每股现金选择权价格 12.65 元,合计支付对价计 24.1 亿元,同时本公司发行 286,962,422 股人民币普通股,占发行后总股本的 4.46%。2012 年 3 月 29 日公司在上交所主板挂牌上市。

目前,本集团正对广汽长丰相关资产进行整合,并在此基础上设立广汽三菱汽车有限公司。

(七) 公司股权激励的实施情况及其影响

本集团向董事、高级管理人员、管理骨干和核心技术人才提供 H 股股票增值权激励计划(「计划」),该计划以现金结算。根据 H 股股票增值权计划,每份股票增值权将与一股 H 股进行抽象挂钩,赋予有关激励对象权利,可自有关 H 股股份的市场价值上涨中收取规定数量的现金收益;但不会向任何激励对象实际发行 H 股。

2012 年 2 月 29 日,本集团 2012 年第一次临时股东大会审议并批准《广州汽车集团股份有限公司 H 股股票增值权计划》,当日,经第二届董事会第 53 次会议审议通过,本集团正式实施了 H 股股票增值权的首次授予,其中董事、高管的具体分配额度如下:

姓名	职务	获授股票增值权数量(份)	已行使股票增值权数量	未行使股票增值权数量
张房有	董事长	740,000	0	740,000
曾庆洪	副董事长、总经理	580,000	0	580,000
袁仲荣	董事、副总经理	550,000	0	550,000
付守杰	董事	550,000	0	550,000
刘辉联	董事	550,000	0	550,000
卢飒	董事、董事会秘书	550,000	0	550,000
魏筱琴	董事	550,000	0	550,000
黎暎	董事	550,000	0	550,000
李少	副总经理	500,000	0	500,000
黄向东	副总经理	500,000	0	500,000
王丹	财务负责人	500,000	0	500,000
吴松	副总经理	500,000	0	500,000
蒋平	副总经理	500,000	0	500,000
姚一鸣	副总经理	550,000	0	550,000
冯兴亚	副总经理	550,000	0	550,000
刘伟	副总经理	500,000	0	500,000
区永坚	副总经理	500,000	0	500,000
陈茂善	副总经理	500,000	0	500,000

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单：元 币种：人民币

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例（%）
联营企业	购买商品	采购零部件及原材料	合同约定定价	70,667,511	1.21
合营企业	购买商品	采购零部件及原材料	合同约定定价	15,319,488	2.61
合营企业	购买商品	采购乘用车	合同约定定价	1,457,467,635	24.87
联营企业	接受劳务	物流、仓储、后勤等劳务	合同约定定价	1,592,394	1.64
合营企业	接受劳务	物流、仓储、后勤等劳务	合同约定定价	21,293,497	21.90
联营企业	销售商品	销售零部件及原材料	合同约定定价	257,350,087	5.09
合营企业	销售商品	销售零部件及原材料	合同约定定价	8,523,852	0.17
联营企业	销售商品	销售乘用车	合同约定定价	632,308	0.01
合营企业	销售商品	销售乘用车	合同约定定价	17,245,074	0.34
合营企业	提供劳务	运输、后勤、人员委派等劳务	合同约定定价	91,439,630	15.78
联营企业	提供劳务	运输、后勤、人员委派等劳务	合同约定定价	181,731,188	31.36
受同一控股股东控制之公司	提供劳务	运输、维修等劳务	合同约定定价	814,197	0.14
控股股东	提供劳务	运输、维修等劳务	合同约定定价	30,295	0.01
合计			/	2,124,107,156	

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
广汽集团客车有限公司	全资子公司	韶关市公共汽车公司	9,066,666.68	2012年2月16日	2015年2月16日	连带责任担保	否	否	无	否	否	无
报告期内担保发生额合计 （不包括对子公司的担保）							9,066,666.68					
报告期末担保余额合计（A） （不包括对子公司的担保）							9,066,666.68					
公司对控股子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计							0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）							12,000,000					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												
担保总额（A+B）							21,066,666.68					
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.06					

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托贷款情况

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系
广州江森汽车内饰系统有限公司	2,400,000	2012-3-31 至 2012-10-12	7.4%	否	是	否	否	否	联营公司
广州江森汽车内饰系统有限公司	21,600,000	2012-6-7 至 2012-10-12	7.4%	否	是	否	否	否	联营公司

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	本报告期取得的进展
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	广汽长丰汽车股份有限公司及/或本集团	广汽长丰子公司惠州市猎豹汽车销售公司（简称“惠州猎豹”）拥有一宗坐落在惠州市斜下仲恺三路、土地证号为惠府国有（2002）13021400030号、面积为4,015平方米的土地为划拨用地，地上附建筑物为惠州猎豹的办公场所及汽车销售展厅，惠州猎豹目前已停止经营，并且正在办理注销手续，该宗土地及地上建筑物处于闲置状态。就惠州猎豹公司拥有的上述划拨土地使用权，广汽长丰将在惠州猎豹注销前，向当地土地管理部门申请办理将上述划拨土地使用权转为出让的手续，如广汽长丰在惠州猎豹注销前未能办理完毕相关出让手续，将由存续公司（即本集团）继续办理。本集团承诺在2012年12月31日前由存续公司完善该划拨土地的产权手续，如果届时无法完成该宗土地出让等手续，存续公司将停止使用该宗划拨土地。	是	是	正在办理中
	解决土地等产权瑕疵	广汽长丰汽车股份有限公司及/或本集团	截至2011年12月31日，广汽长丰尚未办妥产权证书的房屋建筑物6处，共计25,626.63平方米。广汽长丰已承诺尽快办理相关房屋建筑物的产权证书。本集团承诺，将促使广汽长丰尽快办理该等房屋建筑物的资产权属证书。在广汽长丰注销前，其相关办理的手续及费用由广汽长丰承担，如广汽长丰注销后，广汽集团承诺将继续完成该等房屋建筑物资产权属证书的办理工作，并支付相关费用。上述6处房屋建筑物中，长沙长丰汽车制造有限公司拥有的位于长沙市雨花区圭塘体院路1号、面积为8,117平方米的研发大楼，由于该公司目前正在办理注销手续，暂时未办理产权证书，本集团承诺，将由存续公司（即本集团）完成该等房屋建筑物资产权属证书的办理工作，并支付相关费用。其余5处，预计2012年底前办妥产权证书。	是	是	正在办理中

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	本报告期取得的进展
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	广汽工业集团有限公司	承诺所持有的本集团 3,617,403,529 股 A 股股份自股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其已直接和间接持有的本集团本次发行前已发行股份，也不由本集团回购该部分股份。	是	是	执行
	股份限售	万向集团公司、中国机械工业集团有限公司、广州钢铁企业集团有限公司、广州长隆集团有限公司	承诺在本集团 A 股上市前各自持有的 A 股股份自股票上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其已直接和间接持有的本集团本次发行前已发行股份，也不由本集团回购该部分股份。	是	是	执行

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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) 其他重大事项的说明

1、安全生产

本集团坚持安全第一，预防为主，综合治理的安全方针，认真落实安全生产责任制，履行监督、指导各投资企业开展安全管理工作的职责。上半年，广汽集团及各投资企业没有发生重伤及以上安全生产事故，安全生产形势总体平稳。

2、环境保护

本集团继续围绕「节能、降耗、减污、增效」的目标，开展多种多样的节能减排活动，上半年，本集团未出现环保不达标的情况。

3、社会公益活动

本集团致力于弘扬中华民族“扶贫济困、乐善好施”的传统美德，秉承“人为本、信为道、创为先”的企业理念，热心支持社会公益事业，履行自己的社会责任，促进社会和谐发展。上半年，积极参与主题为“踊跃参与，奉献爱心”的 2012 年“广东扶贫济困日”、“扶贫双到”和“广州慈善日”等活动，本集团及员工捐款 316 万元人民币。

4、员工薪酬政策及合法权益

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团（含合营企业）在册职工人数为 30,387 人。本集团与员工签订了劳动合同，并提供较为完善的薪酬及福利，除按时足额缴纳社会保险、住房公积金等法定福利外，部分附属企业及合营企业已经建立和完善了补充医疗保险、补充养老保险或企业年金等福利制度。

5、投资者关系活动

在投资者关系方面，公司坚持遵循“透明、公开、真实”的原则，并以“有效沟通”为工作核心，积极主动开展各种类型的投资者关系活动，及时有效地与投资者进行沟通。

本报告期内，公司共举行大型投资者开放日活动 2 次、车展活动 1 次、全球分析师电话会 1 次、安排与机构投资者和分析师电话会议约 20 次、参加境内外投资者论坛 5 次，包括日常接待投资者、分析师机构来访调研等活动，共接待投资者及分析师约 160 人。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
广汽集团公司章程	无	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
广汽集团审计报告及财务报表	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
广汽集团首次公开发行 A 股股票吸收合并广汽长丰汽车股份有限公司上市公告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
广汽集团控股股东增持公司股份公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
广汽集团董事会审计委员会实施细则	无	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
广汽集团董事会提名委员会实施细则	无	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
广汽集团董事会薪酬与考核委员会实施细则	无	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
广汽集团董事会战略委员会实施细则	无	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
广汽集团第二届董事会第五十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
广汽集团监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
广汽集团董事辞职公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
广汽集团第二届董事会第 57 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
广汽集团 2012 年第二次临时股东大会的法律意见书	无	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
广汽集团 2012 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
广汽集团第二届董事会第五十八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
广汽集团第二届监事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
广汽集团召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
广汽集团第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
广汽集团第二届董事会第 60 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
广汽集团关于控股股东增持本公司股份进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
广汽集团 2011 年年度股东大会会议资料	无	2012 年 6 月 13 日	www.sse.com.cn
广汽集团内幕信息管理制度	无	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
广汽集团董事会秘书工作细则	无	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
广汽集团第三届董事会第 1 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
广汽集团 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
广汽集团 2011 年年度股东大会的法律意见书	无	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
广汽集团第三届监事会第 1 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn

注：除上述 A 股市场公告，本报告期还于香港联交所共发布 H 股公告 56 项（其中海外监管公告 13 项）。

## 七. 财务会计报告（未经审计）

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)1	15,607,804,993	17,140,088,715
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	(六)2	2,254,500	2,254,500
应收票据	(六)3	39,824,702	63,602,402
应收账款	(六)6	632,319,478	763,218,101
预付款项	(六)8	418,407,133	924,625,929
应收保费		1,177,235	176,453
应收分保账款		4,631,232	505,808
应收分保合同准备金		9,099,628	1,255,700
应收利息	(六)5	118,487,023	152,229,919
应收股利	(六)4	233,339,972	874,091,187
其他应收款	(六)7	3,872,060,301	361,968,037
买入返售金融资产		0	0
存货	(六)9	1,579,748,921	1,536,698,494
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(六)10	24,000,000	72,515,490
流动资产合计		22,543,155,118	21,893,230,735
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	(六)11	148,453,243	98,854,887
持有至到期投资	(六)12	70,651,339	70,141,718
长期应收款		0	0
长期股权投资	(六)14	16,126,862,823	14,364,625,735
投资性房地产	(六)15	30,920,140	32,057,263
固定资产	(六)16	3,428,015,882	3,274,955,381
在建工程	(六)17	1,492,375,165	875,130,247
工程物资	(六)18	65,556	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(六)19	2,567,234,803	2,159,485,486
开发支出	(六)19	688,364,247	762,039,413

项目	附注	期末余额	年初余额
商誉	(六)20	304,517,744	304,517,744
长期待摊费用	(六)21	163,408,113	162,850,272
递延所得税资产	(六)22	425,687,744	339,134,325
其他非流动资产	(六)24	273,782,400	0
非流动资产合计		25,720,339,199	22,443,792,471
资产总计		48,263,494,317	44,337,023,206
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六)25	1,602,473,300	1,792,822,169
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据	(六)26	956,829,669	677,860,160
应付账款	(六)27	1,860,779,391	1,850,407,788
预收款项	(六)28	310,398,608	335,058,069
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		2,971,677	84,713
应付职工薪酬	(六)29	124,118,103	226,577,114
应交税费	(六)30	-114,787,774	-115,447,844
应付利息	(六)31	80,508,098	186,832,553
应付股利	(六)32	1,293,754,019	0
其他应付款	(六)33	725,686,468	690,899,036
应付分保账款		12,552,596	1,173,469
保险合同准备金		54,010,619	18,248,472
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负债	(六)35	316,194,445	307,198,612
其他流动负债		0	0
流动负债合计		7,225,489,219	5,971,714,311
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(六)36	496,747,861	484,384,337
应付债券	(六)37	7,261,981,268	7,252,929,449
长期应付款		43,151,989	90,733,086
专项应付款	(六)38	3,021,866	5,660,754
预计负债	(六)34	14,382,999	3,541,326
递延所得税负债	(六)22	20,672,843	38,901,243
其他非流动负债	(六)39	374,913,723	354,333,052
非流动负债合计		8,214,872,549	8,230,483,247
负债合计		15,440,361,768	14,202,197,558
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）	(六)40	6,435,020,097	6,148,057,675

项目	附注	期末余额	年初余额
资本公积	(六)41	8,869,124,135	6,622,863,723
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(六)42	1,288,766,706	1,216,631,340
一般风险准备		0	0
未分配利润	(六)43	15,292,752,831	15,171,220,525
外币报表折算差额			0
归属于母公司所有者权益合计		31,885,663,769	29,158,773,263
少数股东权益		937,468,780	976,052,385
所有者权益合计		32,823,132,549	30,134,825,648
负债和所有者权益总计		48,263,494,317	44,337,023,206

法定代表人：张房有 主管会计工作负责人：王丹 会计机构负责人：郑超

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,256,316,586	2,209,394,013
交易性金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	(十二) 1	0	0
预付款项		95,251	466,413,255
应收利息		0	0
应收股利		102,800,834	19,138,053
其他应收款	(十二) 2	3,650,740,665	54,628,762
存货		5,959,431	2,822,444
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		700,000,000	950,000,000
流动资产合计		8,715,912,767	3,702,396,527
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(十二) 3	34,702,005,948	32,963,348,914
投资性房地产		0	0
固定资产		78,320,167	75,054,783
在建工程		1,029,381,067	387,071,118
工程物资		0	0

项目	附注	期末余额	年初余额
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,962,007,498	1,117,344,804
开发支出		0	578,953,954
商誉		0	0
长期待摊费用		170,889	768,443
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		273,782,400	0
非流动资产合计		38,045,667,969	35,122,542,016
资产总计		46,761,580,736	38,824,938,543
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		20,780,386	24,143,504
预收款项		0	0
应付职工薪酬		6,998,961	45,906,065
应交税费		1,653,591	4,356,069
应付利息		68,793,462	175,253,681
应付股利		1,287,004,019	0
其他应付款		5,029,208,107	156,537,850
一年内到期的非流动负债		200,000,000	200,000,000
其他流动负债		0	0
流动负债合计		6,614,438,526	606,197,169
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		7,261,981,268	7,252,929,449
长期应付款		42,793,417	90,217,644
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		190,847,646	192,007,866
非流动负债合计		7,495,622,331	7,535,154,959
负债合计		14,110,060,857	8,141,352,128
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		6,435,020,097	6,148,057,675
资本公积		17,510,554,358	15,263,932,961
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,288,766,706	1,216,631,340

项目	附注	期末余额	年初余额
一般风险准备		0	0
未分配利润		7,417,178,718	8,054,964,439
所有者权益（或股东权益）合计		32,651,519,879	30,683,586,415
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		46,761,580,736	38,824,938,543

法定代表人：张房有 主管会计工作负责人：王丹 会计机构负责人：郑超

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,481,981,982	5,187,906,776
其中：营业收入	(六)44	5,475,570,841	5,187,906,776
利息收入		0	0
已赚保费		6,411,141	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		6,273,041,499	5,624,558,830
其中：营业成本	(六)44	5,124,514,903	4,782,731,741
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		3,011,916	0
退保金		0	0
赔付支出净额		2,178,583	0
提取保险合同准备金净额		1,290,424	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
营业税金及附加	(六)45	95,517,811	76,116,588
销售费用	(六)46	304,634,147	233,513,686
管理费用	(六)47	613,812,474	470,284,051
财务费用	(六)48	124,676,965	70,062,794
资产减值损失	(六)50	3,404,276	-8,150,030
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	(六)49	2,156,718,102	2,104,937,512
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,146,340,299	2,104,937,512
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,365,658,585	1,668,285,458
加：营业外收入	(六)51	57,680,612	153,847,024
减：营业外支出	(六)52	40,938,467	144,453,379
其中：非流动资产处置损失		293,073	56,512
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,382,400,730	1,677,679,103
减：所得税费用	(六)53	-66,320,424	-49,326,813

项目	附注	本期金额	上期金额
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,448,721,154	1,727,005,916
归属于母公司所有者的净利润		1,481,372,581	1,745,919,916
少数股东损益		-32,651,427	-18,914,000
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.28
（二）稀释每股收益		0.24	0.28
七、其他综合收益		-601,642	0
八、综合收益总额		1,448,119,512	1,727,005,916
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,481,011,596	1,745,919,916
归属于少数股东的综合收益总额		-32,892,084	-18,914,000

法定代表人：张房有 主管会计工作负责人：王丹 会计机构负责人：郑超

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二)4	80,138,541	85,986,985
减：营业成本	(十二)4	44,981,226	43,784,026
营业税金及附加		4,567,897	4,814,910
销售费用		0	0
管理费用		199,673,283	146,684,303
财务费用		131,532,000	124,226,726
资产减值损失		0	-14,900,000
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	(十二)5	1,017,153,839	914,953,339
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,014,825,034	914,953,339
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		716,537,974	696,330,359
加：营业外收入		8,014,315	14,914,112
减：营业外支出		3,198,626	136,973,003
其中：非流动资产处置损失		46,190	3,255
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		721,353,663	574,271,468
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		721,353,663	574,271,468
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		0	0
七、综合收益总额		721,353,663	574,271,468

法定代表人：张房有 主管会计工作负责人：王丹 会计机构负责人：郑超

**合并现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,491,672,387	5,753,121,007
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额		-1,542,628	0
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		33,565,896	22,973,447
收到其他与经营活动有关的现金		1,039,239,407	542,488,043
经营活动现金流入小计		7,562,935,062	6,318,582,497
购买商品、接受劳务支付的现金		5,297,014,960	4,744,731,620
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金		10,189,219	0
支付利息、手续费及佣金的现金		7,158,083	0
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		522,000,872	490,333,525
支付的各项税费		261,714,941	182,071,215
支付其他与经营活动有关的现金		1,724,415,319	939,239,212
经营活动现金流出小计		7,822,493,394	6,356,375,572
经营活动产生的现金流量净额		-259,558,332	-37,793,075
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000	0
取得投资收益收到的现金		3,388,531,061	3,121,950,559
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,980,284	2,965,244
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,421,849	0
收到其他与投资活动有关的现金		78,660,000	767,082,524
投资活动现金流入小计		3,573,593,194	3,891,998,327
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,820,947,081	789,928,278
投资支付的现金		2,560,895,251	1,151,737,554
质押贷款净增加额			

项目	附注	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		85,110,000	294,760,234
投资活动现金流出小计		4,466,952,332	2,236,426,066
投资活动产生的现金流量净额		-893,359,138	1,655,572,261
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,900,000	255,674,658
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,900,000	255,674,658
取得借款收到的现金		1,736,617,147	1,332,270,959
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,574,200	47,436,554
筹资活动现金流入小计		1,812,091,347	1,635,382,171
偿还债务支付的现金		1,905,607,493	1,028,398,111
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,014,226	353,477,203
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,714,864	9,201,774
支付其他与筹资活动有关的现金		40,510,741	160,789,309
筹资活动现金流出小计		2,260,132,460	1,542,664,623
筹资活动产生的现金流量净额		-448,041,113	92,717,548
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,261,000	-22,561,020
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,595,697,583	1,687,935,714
加：期初现金及现金等价物余额		16,843,021,828	15,247,482,203
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,247,324,245	16,935,417,917

法定代表人：张房有 主管会计工作负责人：王丹 会计机构负责人：郑超

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,138,541	85,986,985
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,433,448,041	161,457,556
经营活动现金流入小计		5,513,586,582	247,444,541
购买商品、接受劳务支付的现金		0	6,479,868
支付给职工以及为职工支付的现金		86,915,444	143,786,156
支付的各项税费		22,751,480	21,165,506
支付其他与经营活动有关的现金		938,487,074	206,102,100
经营活动现金流出小计		1,048,153,998	377,533,630
经营活动产生的现金流量净额		4,465,432,584	-130,089,089
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0

项目	附注	本期金额	上期金额
取得投资收益收到的现金		2,319,350,849	2,640,866,154
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,421,849	0
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,321,772,698	2,640,866,154
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,474,911,837	274,240,626
投资支付的现金		2,978,826,256	1,607,746,410
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,453,738,093	1,881,987,036
投资活动产生的现金流量净额		-2,131,965,395	758,879,118
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0	150,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	150,000,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,360,019	273,479,817
支付其他与筹资活动有关的现金		38,184,597	160,381,315
筹资活动现金流出小计		286,544,616	433,861,132
筹资活动产生的现金流量净额		-286,544,616	-283,861,132
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,046,922,573	344,928,897
加：期初现金及现金等价物余额		2,209,394,013	2,899,018,141
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,256,316,586	3,243,947,038

法定代表人：张房有 主管会计工作负责人：王丹 会计机构负责人：郑超

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,148,057,675	6,622,863,723	0	0	1,216,631,340	0	15,171,220,525	0	976,052,385	30,134,825,648
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	6,148,057,675	6,622,863,723	0	0	1,216,631,340	0	15,171,220,525	0	976,052,385	30,134,825,648
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	286,962,422	2,246,260,412	0	0	72,135,366	0	121,532,306	0	-38,583,605	2,688,306,901
（一）净利润							1,481,372,581		-32,651,427	1,448,721,154
（二）其他综合收益		-360,985							-240,657	-601,642
上述（一）和（二）小计	0	-360,985	0	0	0	0	1,481,372,581	0	-32,892,084	1,448,119,512
（三）所有者投入和减少资本	286,962,422	2,246,621,397	0	0	0	0	0	0	7,773,344	2,541,357,163
1. 所有者投入资本	286,962,422	2,246,621,397							7,900,000	2,541,483,819
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-126,656	-126,656
（四）利润分配	0	0	0	0	72,135,366	0	-1,359,139,385	0	-13,464,865	-1,300,468,884
1. 提取盈余公积					72,135,366		-72,135,366			
2. 提取一般风险准备										

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,287,004,019		-13,464,865	-1,300,468,884
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备	0	0	0	0	0	0	-700,890	0	0	-700,890
1. 本期提取							-700,890			-700,890
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	6,435,020,097	8,869,124,135	0	0	1,288,766,706	0	15,292,752,831	0	937,468,780	32,823,132,549

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,148,057,675	6,620,218,606	0	0	986,723,233	0	11,806,467,678	0	232,587,114	25,794,054,306
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,148,057,675	6,620,218,606	0	0	986,723,233	0	11,806,467,678	0	232,587,114	25,794,054,306
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					57,427,146		1,011,839,948		845,254,596	1,914,521,690
（一）净利润							1,745,919,916		-18,914,000	1,727,005,916
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	0	0	0	0	0	0	1,745,919,916	0	-18,914,000	1,727,005,916
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	873,370,370	873,370,370
1. 所有者投入资本									873,370,370	873,370,370
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	57,427,146	0	-734,079,968	0	-9,201,774	-685,854,596
1. 提取盈余公积					57,427,146		-57,427,146			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-676,286,344		-9,201,774	-685,488,118
4. 其他							-366,478			-366,478

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	6,148,057,675	6,620,218,606	0	0	1,044,150,379	0	12,818,307,626	0	1,077,841,710	27,708,575,996

法定代表人：张房有 主管会计工作负责人：王丹 会计机构负责人：郑超

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,148,057,675	15,263,932,961	0	0	1,216,631,340	0	8,054,964,439	30,683,586,415
加：会计政策变更								0
前期差错更正								0
其他								0

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
二、本年年初余额	6,148,057,675	15,263,932,961	0	0	1,216,631,340	0	8,054,964,439	30,683,586,415
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	286,962,422	2,246,621,397	0	0	72,135,366	0	-637,785,721	1,967,933,464
（一）净利润							721,353,663	721,353,663
（二）其他综合收益								0
上述（一）和（二）小计	0	0	0	0	0	0	721,353,663	721,353,663
（三）所有者投入和减少资本	286,962,422	2,246,621,397	0	0	0	0	0	2,533,583,819
1. 所有者投入资本	286,962,422	2,246,621,397						2,533,583,819
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0
3. 其他								0
（四）利润分配	0	0	0	0	72,135,366	0	-1,359,139,384	-1,287,004,018
1. 提取盈余公积					72,135,366		-72,135,366	0
2. 提取一般风险准备								0
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,287,004,018	-1,287,004,018
4. 其他								0
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								0
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0
3. 盈余公积弥补亏损								0
4. 其他								0
（六）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取								0
2. 本期使用								0

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
（七）其他								
四、本期期末余额	6,435,020,097	17,510,554,358	0	0	1,288,766,706	0	7,417,178,718	32,651,519,879

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,148,057,675	15,260,600,776	0	0	986,723,233	0	6,662,077,825	29,057,459,509
加：会计政策变更								0
前期差错更正								0
其他								0
二、本年初余额	6,148,057,675	15,260,600,776	0	0	986,723,233	0	6,662,077,825	29,057,459,509
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	57,427,146	0	-159,442,022	-102,014,876
（一）净利润							574,271,468	574,271,468
（二）其他综合收益								0
上述（一）和（二）小计	0	0	0	0	0	0	574,271,468	574,271,468
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								0
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0
3. 其他								0
（四）利润分配	0	0	0	0	57,427,146	0	-733,713,490	-676,286,344

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1. 提取盈余公积					57,427,146		-57,427,146	0
2. 提取一般风险准备								0
3. 对所有者（或股东）的分配							-676,286,344	-676,286,344
4. 其他								0
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								0
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0
3. 盈余公积弥补亏损								0
4. 其他								0
（六）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取								0
2. 本期使用								0
（七）其他								
四、本期期末余额	6,148,057,675	15,260,600,776	0	0	1,044,150,379	0	6,502,635,803	28,955,444,633

法定代表人：张房有 主管会计工作负责人：王丹 会计机构负责人：郑超

## (二) 公司概况

### 1、历史沿革

广州汽车集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“母公司”)的前身是广州汽车集团有限公司(以下简称“原公司”),是于 1997 年 6 月 6 日在中华人民共和国(以下简称“中国”)广东省广州市注册成立的国有独资企业。于 1997 年 10 月 24 日,广州市国有资产管理局核发《企业国有资产产权登记表》,核定原公司实收资本为人民币 46,820 万元。原公司设立时广州市国有资产管理局持有其 100% 股权。

根据广州市国有资产管理局核发的《企业国有资产产权登记表》核定的实收资本,原公司于 1998 年 11 月以及 2003 年 9 月,分别变更注册资本为 104,820 万元以及 119,820 万元。

根据广州市国有资产管理局“穗国资一[2000]82 号文”批复,原公司于 2004 年 7 月完成出资人变更的工商登记手续,成为广州汽车工业集团有限公司的全资子公司。

### 2、整体改制情况

按照原公司法规定的发起人为五人的相关规定,经广州市人民政府穗府函[2005]43 号《关于广州汽车集团有限公司股份制改造有关问题的批复》、广州市人民政府国有资产监督管理委员会穗国资批[2005]7 号《关于广州汽车集团有限公司股份制改造有关问题的批复》和广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2005]192 号文《关于协议转让广州汽车集团有限公司部分国有股权的批复》批准,广州汽车工业集团有限公司以协议方式转让其不超过 10% 的国有股权。北京天健兴业资产评估有限公司出具了天兴评报字(2005)第 6 号《广州汽车工业集团有限公司转让所持广州汽车集团有限公司部分股权项目资产评估报告书》。2005 年 5 月 26 日,广州市国有资产监督管理委员会以穗国资核[2005]1 号文对该评估报告书进行了核准。

2005 年 5 月 30 日广州汽车工业集团有限公司与万向集团公司、中国机械装备(集团)公司、广州钢铁企业集团有限公司、广州市长隆酒店有限公司分别签订了《股权转让协议》,万向集团公司受让其中 3.9900% 的股权,中国机械装备(集团)公司受让其中 3.6909% 的股权,广州钢铁企业集团有限公司受让其中 0.2000% 的股权,广州市长隆酒店有限公司受让其中 0.1845% 的股权。广州市人民政府和广州市人民政府国有资产监督管理委员会分别以穗府函[2005]43 号文和穗国资批[2005]7 号文批准原公司通过股份制改造组建股份有限公司。

2005 年 6 月 13 日,原公司召开首次股东会会议审议通过了《广州汽车集团有限公司章程(新版)》,旧章程同时废止,并于 2005 年 6 月 15 日办理完毕工商变更登记手续。

2005 年 6 月 16 日,原公司在 2005 年第一次临时股东会通过《关于广州汽车集团有限公司依法整体变更为“广州汽车集团股份有限公司”》的决议,以 2004 年 6 月 30 日为基准日,以经广东羊城会计师事务所有限公司审计的净资产 3,499,665,555.79 元为基准,按 1:1 的比例折为股份公司股份 3,499,665,555 股,并由本集团原有股东依其享有的权益比例分别持有,即广州汽车工业集团有限公司持有 3,217,403,529 股,占股份公司总股本的 91.9346%,万向集团公司持有 139,636,656 股,占股份公司总股本的 3.9900%,中国机械装备(集团)公司(现更名为“中国机械工业集团有限公司”)持有 129,169,156 股,占股份公司总股本的 3.6909%,广州钢铁企业集团有限公司持有 6,999,331 股,占股份公司总股本的 0.2000%,广州市长隆酒店有限公司(于 2010 年 12 月被“广州长隆集团有限公司”吸收合并)持有 6,456,883 股,占股份公司总股本的 0.1845%。原公司依法整体变更为股份公司后,原公司原有的债权债务全部为本集团承继。同日,本集团的五

个股东签署了《广州汽车集团股份有限公司发起人协议》(以下简称“《发起人协议》”),以原公司依法整体变更方式发起设立股份有限公司。

2005 年 6 月 24 日,广州市人民政府办公厅穗府办函[2005]103 号《关于同意设立广州汽车集团股份有限公司的复函》和广州市经济贸易委员会穗经贸[2005]233 号《关于同意设立广州汽车集团股份有限公司的批复》批准本集团整体变更以发起设立方式设立股份有限公司。2005 年 6 月 28 日(以下简称“改制日”),股份公司召开创立大会,并在广州市工商行政管理局领取了注册号为 4401011103176 的《企业法人营业执照》。

### 3、历次股本变化情况

2009 年 1 月,本集团经 2009 年第 1 次临时股东大会决议及修改后的章程通过同意本集团股东按原持股比例以现金增资人民币 326,318,926 元(共计 326,318,926 股),增资后本集团股份总数为 3,825,984,481 股,注册资本金变更为 3,825,984,481 元。该次注册资本增资业经广东正中珠江会计师事务所出具广会所验字[2009]第 09001650011 号验资报告验证。并已办理工商变更登记手续。

2009 年 12 月,本集团经 2009 年第 5 次临时股东大会决议和修改后章程通过同意本集团股东按原持股比例以现金增资人民币 108,772,976 元(共计 108,772,976 股),增资后本集团股份总数为 3,934,757,457 股,注册资本金变更为人民币 3,934,757,457 元。该次注册资本增资业经立信羊城会计师事务所有限公司出具 2009 年羊验字第 17738 号验资报告验证。并已办理工商变更登记手续。并于 2010 年 1 月 18 日换发注册号为 440101000009080 的《企业法人营业执照》,公司类型为“股份有限公司(非上市、国有控股)”。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1123 号文《关于核准广州汽车集团股份有限公司发行境外上市外资股的批复》以及香港联交所的批复,本集团截至 2010 年 8 月 25 日止完成了首次发行 2,213,300,218 股境外上市外资股 H 股的工作。增资后本集团注册资本金变更为人民币 6,148,057,675 元。股份总数为 6,148,057,675 股(面值为每股人民币 1 元),其中境内法人股 3,934,757,457 股,境外上市外资股 H 股 2,213,300,218 股。该次注册资本增资业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字(2010)第 245 号验资报告验证。已办理工商变更登记。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2012]137 号文《关于核准广州汽车集团股份有限公司以首次公开发行股票吸收合并广汽长丰汽车股份有限公司的批复》,本集团截至 2012 年 3 月 23 日止完成了首次发行 286,962,422 股人民币普通股 A 股的工作。增资后本集团注册资本金变更为人民币 6,435,020,097 元。股份总数为 6,435,020,097 股(面值为每股人民币 1 元)。该次注册资本增资业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字(2012)第 076 号验资报告验证。已办理工商变更登记。

截止 2012 年 6 月 30 日,本集团股东组成及持股比例如下:

股东名称	持股数(股)	股权比例(%)
广州汽车工业集团有限公司	3,697,075,529	57.45
万向集团公司	156,996,823	2.44
中国机械工业集团有限公司	145,227,963	2.26
广州钢铁企业集团有限公司	7,869,515	0.12

股东名称	持股数(股)	股权比例(%)
广州长隆集团有限公司	7,259,627	0.11
境外上市外资股(H 股)持有人(不含广州汽车工业集团有限公司所持流通股)	2,195,728,218	34.13
境内上市人民币普通股A股持有人(不含广州汽车工业集团有限公司所持流通股)	224,862,422	3.49
合计	6,435,020,097	100.00

#### 4、经营范围

本集团及子公司(以下合称“本集团”)主要经营汽车工业及配套业务的投资业务、汽车工程技术及产品的开发、应用、销售、技术咨询与服务、批发、零售汽车及零配件、货物进出口、技术进出口等业务；从事汽车整车制造、销售及服务业务、汽车商贸业务、汽车零部件业务、各种机动车辆保险业务及相关服务业务。

#### 5、公司基本组织架构

本集团根据现行法律、法规及相关规定，建立了较为完善的公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会及经营管理层决策制度，并制定了相应的议事规则及工作管理制度。本集团结合自身生产经营实际，设立了董事会办公室、总经理办公室、资本运营部、审计部、公共关系部、发展部、企管部、财务部、人力资源部、安全保卫部、法律事务部、汽车工程研究院等部门和机构。

#### (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

##### 1、 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

##### 2、 遵循企业会计准则的声明：

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### 3、 会计期间：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### 4、 记账本位币：

采用人民币为记账本位币。

##### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，本集团在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础

上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本集团为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本集团对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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本集团在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法：

（1）本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本集团及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本集团编制。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所

有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本集团处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### （1） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### （2） 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权

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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指余额占应收款项余额 5% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
其他组合	备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	0-1	0-1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项, 单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、 存货:

(1) 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按实际成本进行核算

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品：一次摊销法

#### 2) 包装物：一次摊销法

## 12、长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对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证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### 2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本集团采用的会计政策及会计期间不一致，按本集团的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	0-10%	3-5%
机器设备	5-15 年	0-10%	6-20%
运输设备	4-12 年	0-10%	7.5-25%
办公设备	3-8 年	0-12%	11-33.33%
模具	3-5 年	0-10%	18-33.33%
其他设备	3-20 年	0-10%	4.5-33.33%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处臵费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减

记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 15、在建工程：

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用：

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、无形资产：

### （1）无形资产的计价方法

#### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	15-50 年	按照土地使用权证期限
工业产权及专有技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
电脑软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	商标使用权期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生

时计入当期损益。

#### 18、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。长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 19、预计负债：

本集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- 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本集团；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 20、收入：

##### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司生产或购买汽车、钢材及零配件并销售予各地客户。公司于已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

##### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### (3) 提供劳务收入确认的依据

劳务费收入于劳务已提供且取得收取劳务费的权利时确认。

##### (4) 保险合同收入

###### 1) 保险合同收入

同时满足以下三个条件的，确认保险业务收入：

- ①保险合同成立并承担相应保险责任；
- ②与保险合同相关的经济利益能够流入公司；
- ③与保险合同相关的收入能够可靠地计量。

#### 2) 分保核算及分保费收入的确认的依据

本集团分保方式为比例分保。

比例分保主要形式包括非水险成数溢额合同分保、货运险溢额合同分保、车险成数合同分保。

分出业务，本集团在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费及应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益；在提取原保险合同未到期责任准备金、未决赔款准备金的当期，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的相应准备金，确认为相应的应收分保准备金资产。在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，冲减相应的应收分保准备金余额；同时，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益。

分入业务，同时满足下列条件的，确认分保费收入：

- ①再保险合同成立并承担相应保险责任；
- ②与再保险合同相关的经济利益很可能流入；
- ③与再保险合同相关的收入能够可靠地计量。

本集团在确认分保费收入的当期，根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费用，计入当期损益。

本集团在收到分保业务账单时，按照账单标明的金额对相关分保费收入、分保费用进行调整，调整金额计入当期损益。

## 21、政府补助：

### (1) 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

负债以抵销后的净额列报。

## 23、经营租赁、融资租赁：

### (1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 25、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项：

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税	按应税销售收入计征	1%至 12%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

### 2、税收优惠及批文

广汽集团下属子公司—广州华德汽车弹簧有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业。《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201044000219，发证时间为 2010 年 9 月 26 日）认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，该公司 2010-2012 年企业所得税按应纳税所得额的 15% 的计缴。

### 3、其他说明

#### 香港利得税

本集团在香港设立的子公司执行当地的税务政策，以当年估计的应课税盈利按利得税率计提（其中 2011 年利得税率：16.5%）。

本集团全资子公司中隆投资有限公司、及全资子公司香港骏威有限公司分别被广州市越秀区地方税务局以"穗地税越函[2011]7 号"批复及"越地税居告[2011]001"号文件认定该公司为中国居民企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》缴纳企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
中隆投资有限公司	全资子公司	中国香港	港币 1000	本集团投资项目的管理	人民币 6483.3843	100	100	是
广州骏威企业发展有限公司	全资子公司	广东省广州市	美元 8727.27	投资及管理企业	美元 8727.27	100	100	是
广州汽车集团公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 46820	投资及管理企业	人民币 46820	100	100	是
广州汽车集团客车有限公司	全资子公司	广东省广州市	美元 4990	生产、销售、加工汽车和配件	人民币 19593.6106	100	100	是
广州汽车集团乘用车有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 260000	生产、销售、加工汽车和配件	人民币 260000	100	100	是
广州汽车技术中心	控股子公司	广东省广州市	人民币 300	研究开发汽车及零部件新技术、新产品	人民币 266.0426	90	90	是
广州汽车集团商贸有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 61100	销售汽车及汽车零配件。钢材进口经营。技术咨询服务, 汽车租赁, 汽车展览服务。普通货运; 货物包装, 仓储; 加工等	人民币 63351.682	100	100	是
广州本田汽车第一销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 1800	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1800	100	100	是
广州长力汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 1500	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1500.791815	100	100	是
广州市汽车工业贸易有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 2000	销售汽车、汽车零部件及汽车用品	人民币 2000	100	100	是
广州汽车集团进出口贸易有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 300	进出口贸易	人民币 300	100	100	是
广州广汽商贸汽车服务有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 8500	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 8500	100	100	是
广州市广汽商贸汽车用品有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 500	广本车系的汽车用品	人民币 419.952731	100	100	是
广州长润汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 1500	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1500	100	100	是

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
广州长凯汽车销售服务有限公司	控股子公司	广东省广州市	人民币 1500	汽车销售	人民币 1200	60	60	是
广州长宁汽车销售服务有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 1500	汽车销售	人民币 1500	100	100	是
北京长京行汽车销售服务有限公司	控股子公司	北京市	人民币 1500	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1200	60	60	是
重庆长俊汽车销售服务有限公司	控股子公司	重庆市	人民币 1200	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 720	60	60	是
上海长宇汽车销售服务有限公司	控股子公司	上海市	人民币 1500	汽车销售	人民币 1200	60	60	是
广汽丰通物流有限公司	控股子公司	广东省广州市	美元 780	物流运输	人民币 3296.0488	55	55	是
广州广汽产业发展有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 20000	投资咨询及服务	人民币 20000	100	100	是
广州广汽丰通服务有限公司	控股子公司	广东省广州市	人民币 4128	物业管理配套生活服务	人民币 1914.62	51	51	是
成都广新物流有限公司	控股子公司	四川省成都市	人民币 1500	物流运输	人民币 825	55	55	是
广州长昕汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 1500	汽车销售及零部件	人民币 1500	100	100	是
北京长怡汽车销售服务有限公司	全资子公司	北京市	人民币 1500	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1500	100	100	是
新疆长信汽车销售有限公司	控股子公司	新疆	人民币 2500	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1500	60	60	是
广州长盛汽车销售服务有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 1500	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1500	100	100	是
南京长昊汽车销售服务有限公司	全资子公司	江苏省南京市	人民币 1500	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1500	100	100	是
郑州保中仓储有限公司	全资子公司	河南省郑州市	人民币 500	仓储服务	人民币 500	100	100	是
沈阳环沈物流有限公司	全资子公司	辽宁省沈阳市	人民币 500	物流运输	人民币 500	100	100	是
广州长悦雷克萨斯汽车销售服务有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 5000	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 5000	100	100	是
重庆长捷汽车销售服务有限公司	全资子公司	重庆市	人民币 4000	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 4000	100	100	是
广州汽车集团零部件有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 18568	制造、销售汽车及汽车零配件。物业管理	人民币 9469.68	100	100	是
广州华德汽车弹簧有限公司	全资子公司	广东省广州市	美元 706.12	生产、加工、销售各类弹簧	美元 706.12	100	100	是
广州广汽获原模具冲压有限公司	控股子公司	广东省广州市	美元 3660	汽车车身冲压焊接零部件研究、设计、	人民币 5849.76	90	90	是

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
				开发和生产				
广州广爱保险经纪有限公司	控股子公司	广东省广州市	人民币 3000	保险经纪	人民币 2253	75.1	75.1	是
骏威汽车有限公司	全资子公司	中国香港	港元 75170	本集团投资项目的管理	港元 75170	100	100	是
敬亮汽车有限公司	全资子公司	中国香港	港元 0.0002	本集团投资项目的管理	港元 0.0002	100	100	是
Terroy Development Ltd.	全资子公司	英属维尔京群岛	美元 0.0002	本集团投资项目的管理	美元 0.0002	100	100	是
华刚发展有限公司	全资子公司	中国香港	港币 100	本集团投资项目的管理	港币 100	100	100	是
骏国有限公司	全资子公司	中国香港	港元 0.0002	本集团投资项目的管理	港元 0.0002	100	100	是
启城发展有限公司	全资子公司	中国香港	港元 0.0002	本集团投资项目的管理	港元 0.0002	100	100	是
耀国企业有限公司	全资子公司	中国香港	港元 0.0002	本集团投资项目的管理	港元 0.0002	100	100	是
俊邦投资有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元 0.0001	投资及管理企业	美元 0.0001	100	100	是
骏丰发展有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元 0.0001	投资及管理企业	美元 0.0001	100	100	是
得城投资有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元 0.0001	投资及管理企业	美元 0.0001	100	100	是
粤隆投资有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元 0.0001	投资及管理企业	美元 0.0001	100	100	是
越隆企业有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元 0.0001	投资及管理企业	美元 0.0001	100	100	是
伟旺汽车有限公司	全资子公司	中国香港	港元 1	本集团投资项目的管理	港元 1	100	100	是
冠益投资有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元 0.0002	本集团投资项目的管理	美元 0.0002	100	100	是

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
祥隆发展有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元 0.0001	本集团投资项目的管理	美元 0.0001	100	100	是
骏利发展有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元 0.0001	本集团投资项目的管理	美元 0.0001	100	100	是
飞迅实业有限公司	全资子公司	中国香港	港元 1	本集团投资项目的管理	港元 1	100	100	是
广州广汽商贸物流有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 1500	货运代理	人民币 1500	100	100	是
广州广汽商贸长佳汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 3000	汽车配件日用品、保险、美容	人民币 3000	100	100	是
重庆广汽长冠汽车销售有限公司	控股子公司	重庆市	人民币 2000	销售汽车（不含九座及九座以下乘用车）、汽车用品、工艺美术品、日用品，汽车展示服务	人民币 1200	60	60	是
北京广汽长瑞汽车销售有限公司	控股子公司	北京市	人民币 2000	销售汽车（不含九座一下）、汽车零部件、工艺美术品、日用品，经济信息咨询，汽车租赁，投资管理	人民币 1200	60	60	是
广州广汽商贸长鸿汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 1500	销售汽车、配件等	人民币 1500	100	100	是
广州广汽商贸再生资源有限公司	全资子公司	广东省广州市	人民币 500	回收、销售：废钢、废金属屑、废塑料、废纸。	人民币 500	100	100	是
重庆广汽长锦汽车销售有限公司	控股子公司	重庆市	人民币 450	销售（不含九座及九座以下乘用车，汽车零部件，汽车用品、工艺美术品日用品，汽车信息咨询，汽车展示服务。	人民币 270	60	60	是
湖南广汽长坤汽车销售有限公司	控股子公司	湖南省长沙市	人民币 2000	汽车（不含小轿车）、汽车配件、汽车日用品、工艺美术品的销售，汽车信息	人民币 1200	60	60	是

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
				咨询, 汽车展示服务提供汽车租赁服务等等				
南京长益汽车销售有限公司	全资子公司	江苏省南京市	人民币 2000	销售汽车(不含九座以及九座以下乘用车)、配件、汽车用品日用品、工艺美术品、汽车信息查询, 汽车展览服务等。	人民币 2000	100	100	是
安徽长泰汽车销售有限公司	控股子公司	安徽省阜阳市	人民币 500	汽车(不含品牌汽车)、汽车零配件、汽车用品、日用品销售; 汽车信息咨询、汽车展示; 汽车租赁、汽车装潢, 投资管理咨询(不含期货、证券、保险); 仓储; 建材销售; 广告代理、制作、发布	人民币 310	62	62	是
长沙长威汽车销售有限公司	全资子公司	湖南省长沙市	人民币 2000	汽车(不含小轿车)销售。	人民币 2000	100	100	是
成都广久物流有限公司	控股子公司	四川省成都市	人民币 1500	货运代理; 货物装卸、仓储(不含化学危险品)、搬运服务; 物业管理、房屋租赁;	人民币 900	60	60	是
广汽吉奥汽车有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	人民币 126000	轻型汽车及底盘、载货系列改装车、中巴客车系列改装车的生产、销售。汽车配件销售	人民币 64260.00	51	51	是
杭州吉奥汽车有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	人民币 9000	筹建微型汽车生产项目(筹建期到 2010 年 12 月 30 日止); 生产: 汽车车身冲压、焊装件, 汽车模具	人民币 9000	51	100	是
东营吉奥汽车有限公司	控股子公司	山东省东营市	人民币 7000	开发、加工、销售汽车配件、摩托车配件(不含发动机); 国家政策允许范围	人民币 7000	51	100	是

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
				内的投资业务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务				
浙江吉奥汽车销售有限公司	控股子公司	浙江省台州市	人民币 4000	吉奥品牌汽车及配件、摩托车配件销售	人民币 4000	51	100	是
浙江吉奥进出口有限公司	控股子公司	浙江省台州市	人民币 500	从事货物、技术进出口业务	人民币 500	51	100	是
众诚汽车保险股份有限公司	控股子公司	广东省广州市	人民币 50000	从事专业化经营汽车保险	人民币 30000	60	60	是
长沙广汽东阳汽车零部件有限公司	控股子公司	湖南省长沙市	美元 2500	交通工具之塑料类零部件产品的设计、开发、制造；销售。	人民币 8235.8370	51	51	是
广汽吉奥汽车销售有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	人民币 5000	销售：销售车及九座以上乘用车，汽车配件。	人民币 5000	51	100	是
广汽吉奥（东营）汽车销售有限公司	控股子公司	山东省东营市	人民币 2000	销售：商用车车及九座以上乘用车，汽车配件。	人民币 2000	51	100	是

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
安徽长泰汽车销售有限公司	4,657,961.82	-342,038.18
长沙长威汽车销售有限公司	20,000,000	0
成都广久物流有限公司	15,000,000	0

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	2,976,822	/	/	1,528,901
人民币	/	/	2,896,777	/	/	1,496,686
美元	91	6.3249	575	101	6.3009	636
港元	93,354	0.8152	76,102	34,804	0.8107	28,216
英镑	97	9.8660	957	97	9.7116	943
日元	12,092	0.0796	962	12,133	0.0811	984
其他币种			1,449			1,436
银行存款：	/	/	15,155,206,755	/	/	16,841,492,927
人民币	/	/	14,515,437,672	/	/	16,205,812,601
美元	41,531,626	6.3249	263,123,805	39,758,003	6.3009	250,511,201
港元	448,231,556	0.8152	370,867,856	468,122,235	0.8107	379,506,696
欧元	22,737	8.4403	191,903	11,136	8.1625	90,895
英镑	2,061	9.8660	20,330	2,063	9.7116	20,032
日元	69,715,725	0.0796	5,549,372	68,255,034	0.0811	5,535,688
其他币种			15,817			15,814
其他货币资金：	/	/	449,621,416	/	/	297,066,887
人民币	/	/	448,194,941	/	/	297,066,887
美元	225,901	6.3249	1,426,475	0		0
合计	/	/	15,607,804,993	/	/	17,140,088,715

2、 交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他	2,254,500	2,254,500
合计	2,254,500	2,254,500

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,824,702	63,602,402
合计	39,824,702	63,602,402

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据			
广州珍宝巴士有限公司	2012年2月2日	2012年8月2日	3,717,846
惠州比亚迪电池有限公司	2012年2月6日	2012年8月6日	2,673,294
广州市第二公共汽车公司	2012年2月10日	2012年8月10日	2,393,710
惠州比亚迪电池有限公司	2012年1月10日	2012年7月10日	2,085,504
惠州比亚迪电池有限公司	2012年4月12日	2012年10月12日	2,058,001
合计	/	/	12,928,355

4、应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	874,091,187	206,632,148	847,383,363	233,339,972		
其中：						
合营企业	818,887,437	95,251,282	818,887,437	95,251,282	本期分红	否
联营企业	55,203,750	111,380,866	28,495,926	138,088,690	本期分红	否
合计	874,091,187	206,632,148	847,383,363	233,339,972	/	/

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
应收存款利息（一年以内）	152,229,919	118,487,023

(2) 应收利息的说明

期末应收利息中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析组合	766,628,748	100	134,309,270	17.52	898,539,492	100	135,321,391	15.06
组合小计	766,628,748	100	134,309,270	17.52	898,539,492	100	135,321,391	15.06
合计	766,628,748	/	134,309,270	/	898,539,492	/	135,321,391	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	623,950,349	81.39	985,440	756,558,522	84.20	818,168
1 至 2 年	8,920,071	1.16	892,007	4,002,760	0.45	400,276
2 至 3 年	1,732,392	0.23	519,718	4,242,153	0.47	1,272,646
3 至 4 年	167,192	0.02	83,596	1,749,280	0.19	874,640
4 至 5 年	151,171	0.02	120,936	155,579	0.02	124,463
5 年以上	131,707,573	17.18	131,707,573	131,831,198	14.67	131,831,198
合计	766,628,748	100.00	134,309,270	898,539,492	100.00	135,321,391

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
广州汽车工业集团有限公司	126,300	0	878	0
合计	126,300	0	878	0

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州市番禺区公共汽车有限公司	非关联方	38,000,000	一年以内	4.96
广州豪华汽车塑料件厂	非关联方	36,298,226	五年以上	4.73
本田贸易(中国)有限公司	非关联方	36,101,006	一年以内	4.71
柏力高公司	非关联方	30,774,291	五年以上	4.01
同方环球(天津)物流有限公司	联营公司	25,378,054	一年以内	3.31
合计	/	166,551,577	/	21.72

7、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析组合	550,015,267	13.32	256,113,181	55.34	526,616,242	85.23	255,895,166	48.59
其他组合	3,578,158,215	86.68	0	0.00	91,246,961	14.77	0	0.00
组合小计	4,128,173,482	100.00	256,113,181	7.67	617,863,203	100.00	255,895,166	41.42
合计	4,128,173,482	/	256,113,181	/	617,863,203	/	255,895,166	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	294,166,448	53.49	435,796	270,147,940	51.30	4,954
1 至 2 年	60,540	0.01	6,054	522,340	0.10	52,234
2 至 3 年	130,953	0.02	39,286	121,130	0.02	36,339
3 至 4 年	42,730	0.01	21,365	38,554	0.01	19,277
4 至 5 年	19,580	0.00	15,664	19,580	0.00	15,664
5 年以上	255,595,016	46.47	255,595,016	255,766,698	48.57	255,766,698
合计	550,015,267	100.00	256,113,181	526,616,242	100.00	255,895,166

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
独立第三方	非关联方	1,392,000,000	1 年以内	33.72
另一独立第三方	非关联方	1,318,000,000	1 年以内	31.93
广州豪华汽车塑料厂	非关联方	89,852,735	5 年以上	2.18
广汽丰田汽车有限公司	合营公司	20,000,000	1 年以内	0.48
长沙广汽长耀汽车销售有限公司	合营公司	19,500,000	1 年以内	0.47
合计	/	2,839,352,735	/	68.78

8、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	384,672,709	91.94	921,497,784	99.66
1 至 2 年	32,938,728	7.87	1,901,919	0.21
2 至 3 年	295,955	0.07	730,894	0.08
3 年以上	499,741	0.12	495,332	0.05
合计	418,407,133	100.00	924,625,929	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
丰田汽车（中国）投资有限公司	非关联方	41,418,875	一年以内	未到期
广州宝钢南方贸易有限公司	非关联方	26,297,575	一年以内	未到期
上海华普汽车模具制造有限公司	非关联方	20,340,000	一年以内	未到期
齐齐哈尔二机床(集团)有限责任公	非关联方	15,395,000	一年以内	未到期
上海思哲机械设备有限公司	非关联方	15,000,000	一至两年	未到期
合计	/	118,451,450	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

9、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	374,371,065	7,972,047	366,399,018	296,642,250	14,809,663	281,832,587
在产品	127,810,554	8,166,977	119,643,577	96,449,899	8,166,977	88,282,922
库存商品	1,098,770,017	15,533,918	1,083,236,099	1,183,145,794	24,610,140	1,158,535,654
周转材料	10,515,063	44,836	10,470,227	8,092,167	44,836	8,047,331
合计	1,611,466,699	31,717,778	1,579,748,921	1,584,330,110	47,631,616	1,536,698,494

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	14,809,663	0	0	6,837,616	7,972,047
在产品	8,166,977	0	0	0	8,166,977
库存商品	24,610,140	5,364,098	1,165,716	13,274,604	15,533,918
周转材料	44,836	0	0	0	44,836
合计	47,631,616	5,364,098	1,165,716	20,112,220	31,717,778

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	成本与可变现净值孰低	毛利回升	0.11

10、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
委托贷款	24,000,000	72,515,490
合计	24,000,000	72,515,490

11、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	0	0
可供出售权益工具	0	0
其他	148,453,243	98,854,887
合计	148,453,243	98,854,887

12、持有至到期投资：

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
2011 年凭证式国债	20,670,233	20,143,881
华泰战略投资产品	49,981,106	49,997,837
合计	70,651,339	70,141,718

13、对主要合营企业投资和主要联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额
一、合营企业						
广汽本田汽车有限公司	50	50	18,026,350,345	9,980,829,325	8,045,521,020	23,938,276,464
广汽丰田汽车有限公司	50	50	12,862,840,699	7,847,150,191	5,015,690,508	24,433,496,839
广汽日野汽车有限公司	50	50	2,296,662,937	1,745,799,364	550,863,573	914,943,273
广汽汇理汽车金融有限公司	50	50	5,804,572,092	5,359,597,388	444,974,704	219,942,210
广汽菲亚特汽车有限公司	50	50	3,646,838,057	1,913,140,192	1,733,697,865	419,317,025
五羊-本田摩托（广州）有限公司	50	50	2,378,242,739	1,263,828,921	1,114,413,818	2,742,315,601
广州广汽优利得汽车内饰系统研发有限公司	50	50	110,270,943	24,443,886	85,827,057	34,082,474
杭州依维柯汽车变速器有限公司	33.33	33.33	362,292,763	190,919,365	171,373,398	87,525,439
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	33.33	33.33	220,800,391	1,855,261	218,945,130	2,779,403
广汽强华（梅州）汽车零部件有限公司	45	45	199,255,073	55,980,533	143,274,540	32,027,149
上海永达长荣汽车销售服务有限公司	50	50	59,942,842	46,065,896	13,876,946	154,997,675
广州广汽交通运输服务有限公司	50	50	91,563,466	37,698,616	53,864,850	43,041,961
长沙广汽长耀汽车销售有限公司	50	50	24,115,344	23,742,322	373,022	13,334,564
长沙广汽江森汽车内饰系统有限公司	48	48	265,244,474	155,648,222	109,596,252	682,541
长沙卡斯马汽车系统有限公司	49	49	359,937,824	113,242,686	246,695,138	21,070,088
湖南广汽顺捷物流有限公司	50	50	125,320,792	54,052,889	71,267,903	6,180,877
二、联营企业						
本田汽车(中国)有限公司	25	25	1,275,510,623	549,087,435	726,423,188	1,416,663,941
广汽丰田发动机有限公司	30	30	3,065,609,298	703,193,496	2,362,415,802	3,065,891,716
同方环球(天津)物流有限公司	25	25	466,984,820	408,558,491	58,426,329	1,932,984,109
上海日野发动机有限公司	30	30	1,424,803,085	960,877,080	463,926,005	897,074,062

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额
广州广爱兴汽车零部件有限公司	32	32	317,524,185	180,220,446	137,303,739	282,630,293
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	48	48	1,581,893,271	712,082,959	869,810,312	1,423,966,332
广州斯坦雷电气有限公司	30	30	2,025,604,846	450,878,149	1,574,726,697	875,674,578
广州电装有限公司	40	40	1,778,747,182	662,306,658	1,116,440,524	1,421,666,186
广州樱泰汽车内饰件有限公司	25	25	1,315,414,396	694,402,957	621,011,439	1,885,806,446
广州中精汽车部件有限公司	40	40	519,593,382	91,727,255	427,866,127	697,905,139
广州三叶电机有限公司	26	26	610,943,269	293,121,517	317,821,752	620,623,193
广州昭和汽车零部件有限公司	31.45	31.45	1,068,634,157	369,453,925	699,180,232	832,950,603
广汽丰通钢业有限公司	30	30	808,319,358	333,620,884	474,698,474	748,106,703

14、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况汇总

项目	期初数	增减变动	期末数
按权益法核算的长期股权投资小计	14,353,469,735	1,747,437,088	16,100,906,823
按成本法核算的长期股权投资小计	38,308,261	14,800,000	53,108,261
合计	14,391,777,996	1,762,237,088	16,154,015,084
减：长期股权投资减值准备	27,152,261	0	27,152,261
长期股权投资净额	14,364,625,735	1,762,237,088	16,126,862,823

(2) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
广州骏利	11,522,261	11,522,261	0	11,522,261	11,522,261	0	—	—	—
广州市制锁工业公司	7,970,000	7,970,000	0	7,970,000	7,970,000	0	合作企业	合作企业	—
广州家宜超市股份有限公司	7,500,000	7,500,000	0	7,500,000	7,500,000	0	7.5	7.5	—
机电山庄	160,000	160,000	0	160,000	160,000	0	—	—	—
中发联投资有限公司	10,500,000	10,500,000	0	10,500,000	0	0	5	5	—
广州展联展览服务有限公司	456,000	456,000	0	456,000	0	0	15.9	15.9	—
广州市腾合投资管理有限公司	15,000,000	0	15,000,000	15,000,000	0	0	10	10	—
湖北能源集团股份有限公司 (原湖北三环股份有限公司)	200,000	200,000	-200,000	0	0	0	0.01	0.01	—

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
广汽本田汽车有限公司	1,129,694,094	3,086,850,886	924,130,459	4,010,981,345	0	0	50	50	—
广汽丰田汽车有限公司	1,478,546,464	3,669,030,915	-1,161,185,651	2,507,845,264	0	0	50	50	—
广汽日野汽车有限公司	750,000,000	337,619,366	-69,452,622	268,166,744	0	0	50	50	—
广汽汇理汽车金融有限公司	250,000,000	215,202,291	7,285,100	222,487,391	0	0	50	50	—
广汽菲亚特汽车有限公司	900,000,000	881,012,320	-14,163,400	866,848,920	0	0	50	50	—
五羊-本田摩托(广州)有限公司	507,192,100	600,320,655	-47,455,620	552,865,035	0	0	50	50	—

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
广州广汽优利得汽车内饰系统研发有限公司	30,000,000	43,859,205	-945,676	42,913,529	0	0	50	50	—
杭州依维柯汽车变速器有限公司	75,066,272	55,210,785	-5,330,058	49,880,727	0	0	33.33	33.33	—
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	79,271,294	73,124,033	-871,028	72,253,005	0	0	33.33	33.33	—
广汽强华梅州汽车零部件有限公司	35,857,200	66,770,355	-2,296,812	64,473,543	0	0	45	45	—
上海永达长荣汽车销售服务有限公司	7,500,000	6,642,693	295,781	6,938,474	0	0	50	50	—
广州广汽交通运输服务有限公司	25,000,000	28,504,314	-1,596,372	26,907,942	0	0	50	50	—
长沙广汽长耀汽车销售有限公司	2,250,000	1,341,749	-1,155,238	186,511	0	0	50	50	—
长沙广汽江森汽车内饰系统有限公司	58,982,400	58,352,738	-8,051,151	50,301,587	0	0	48	48	—
长沙卡斯马汽车系统有限公司	125,671,672	123,868,275	-3,098,058	120,770,217	0	0	49	49	—
湖南广汽顺捷物流有限公司	30,000,000	36,763,202	-1,129,250	35,633,952	0	0	50	50	—
本田汽车(中国)有限公司	169,679,650	169,845,575	11,760,200	181,605,775	0	0	25	25	—
广汽丰田发动机有限公司	595,732,898	734,064,994	-20,163,780	713,901,214	0	0	30	30	—
上海日野发动机有限公司	105,756,000	147,999,146	16,093,000	164,092,146	0	0	30	30	—
广州广爱兴汽车零部件有限公司	16,415,253	58,462,776	-14,525,579	43,937,197	0	0	32	32	—
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	15,335,626	456,670,867	-43,499,948	413,170,919	0	0	48	48	—
广州斯坦雷电气有限公司	108,191,578	463,567,581	23,408,670	486,976,251	0	0	30	30	—
广州电装有限公司	76,222,593	438,890,077	11,138,412	450,028,489	0	0	40	40	—
广州林骏汽车内饰件有限公司	43,233,827	128,142,446	7,792,384	135,934,830	0	0	49	49	—
广州普利司通化工制品有限公司	31,782,144	78,180,165	-550,812	77,629,353	0	0	48	48	—
广州樱泰汽车内饰件有限公司	46,226,175	232,653,530	-78,074,671	154,578,859	0	0	25	25	—

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
广州中精汽车部件有限公司	108,387,620	179,406,437	-8,259,986	171,146,451	0	0	40	40	—
广州三叶电机有限公司	47,704,707	74,141,433	9,697,801	83,839,234	0	0	26	26	—
广州昭和汽车零部件有限公司	101,171,189	230,315,351	-9,432,012	220,883,339	0	0	31.45	31.45	—
广汽丰通钢业有限公司	71,566,500	133,460,184	9,070,432	142,530,616	0	0	30	30	—
广州港南沙汽车码头有限公司	58,575,000	59,438,197	2,391,275	61,829,472	0	0	27.5	27.5	—
广汽丰田物流有限公司	12,588,429	65,542,232	-8,804,033	56,738,199	0	0	46	46	—
其他企业	3,584,164,612	1,418,214,962	2,224,415,331	3,642,630,293	0	0			—

注：本公司于二零一二年三月私有化广汽长丰后，拟以合共人民币 2,710,000,000 元向两第三方公司转让广汽长丰部分业务和资产的权益。根据控制权的实际转移情况，本集团已于本期确认有关业务和资产的转让。同时，由于广汽长丰剩余的经营业务乃本集团与第三方公司共同控制，本集团相应确认于合营企业投资的增加人民币 3,345,740,449 元。

本公司原持有广汽长丰 29% 股权投资的账面值	1,037,842,296
加：购买广汽长丰 36.57% 股权使用现金	2,409,409,738
购买广汽长丰 34.43% 股权而新发行股份的公允价值	2,608,488,415
合计	6,055,740,449
减：应收两第三方公司权益转让款	2,710,000,000
<b>合营企业投资的增加</b>	<b>3,345,740,449</b>

15、 投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	46,887,131	0	0	46,887,131
1.房屋、建筑物	46,887,131	0	0	46,887,131
2.土地使用权		0	0	0
二、累计折旧和累计摊销合计	14,829,868	1,137,123	0	15,966,991
1.房屋、建筑物	14,829,868	1,137,123	0	15,966,991
2.土地使用权	0	0	0	0
三、投资性房地产账面净值合计	32,057,263	/	/	30,920,140
1.房屋、建筑物	32,057,263	/	/	30,920,140
2.土地使用权	0	/	/	0
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1.房屋、建筑物	0	0	0	0
2.土地使用权	0	0	0	0
五、投资性房地产账面价值合计	32,057,263	/	/	30,920,140
1.房屋、建筑物	32,057,263	/	/	30,920,140
2.土地使用权	0	/	/	0

本期折旧和摊销额：1,137,123 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

16、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,976,401,651	515,816,992		232,350,639	4,259,868,004
其中：房屋及建筑物	1,658,107,356	90,685,027		0	1,748,792,383
机器设备	1,505,883,014	224,953,936		103,832,193	1,627,004,757
运输工具	398,121,248	36,237,526		45,017,319	389,341,455
办公设备	119,707,658	8,175,755		1,403,380	126,480,033
模具	265,253,449	149,822,854		80,205,718	334,870,585
其他设备	29,328,926	5,941,894		1,892,029	33,378,791
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	683,255,549	2,535,446	177,013,530	49,143,124	813,661,401
其中：房屋及建筑物	177,803,527	39,778	33,858,210	0	211,701,515
机器设备	245,742,284	956,066	76,693,205	17,844,752	305,546,803
运输工具	158,183,732	266,537	32,881,192	22,629,998	168,701,463
办公设备	60,713,580	11,804	8,477,090	377,006	68,825,468

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
模具	28,880,177	1,252,666	22,734,972	7,641,999	45,225,816
其他设备	11,932,249	8,595	2,368,861	649,369	13,660,336
三、固定资产账面净值合计	3,293,146,102	/		/	3,446,206,603
其中：房屋及建筑物	1,480,303,829	/		/	1,537,090,868
机器设备	1,260,140,730	/		/	1,321,457,954
运输工具	239,937,516	/		/	220,639,992
办公设备	58,994,078	/		/	57,654,565
模具	236,373,272	/		/	289,644,769
其他设备	17,396,677	/		/	19,718,455
四、减值准备合计	18,190,721	/		/	18,190,721
其中：房屋及建筑物	8,096,273	/		/	8,096,273
机器设备	1,668,573	/		/	1,668,573
运输工具	8,213,265	/		/	8,213,265
办公设备	212,610	/		/	212,610
模具	0	/		/	0
其他设备	0	/		/	0
五、固定资产账面价值合计	3,274,955,381	/		/	3,428,015,882
其中：房屋及建筑物	1,472,207,556	/		/	1,528,994,595
机器设备	1,258,472,157	/		/	1,319,789,381
运输工具	231,724,251	/		/	212,426,727
办公设备	58,781,468	/		/	57,441,955
模具	236,373,272	/		/	289,644,769
其他设备	17,396,677	/		/	19,718,455

本期折旧额：177,013,530 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：247,266,205 元。

17、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,492,375,165		1,492,375,165	875,130,247		875,130,247

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	工程投入 占预算比 例（%）	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 （%）	资金来源	期末数
广汽研究院研发基地建设费用	751,751,487	358,835,011	170,533,609	0	0	70	在建	0	0	0	自有资金	529,368,620
广汽乘用车项目	588,946,370	152,830,847	60,714,417	180,335,584	0	36	在建	6,313,761	1,889,331		自有资金 及银行贷款	33,209,680
汽车大厦	456,240,804	0	456,240,804	0	0	100	在建	0	0	0	自有资金	456,240,804
长沙广汽东阳汽车零部件有限公司厂房	163,660,000	91,507,413	73,622,619	0	0	101	在建	0	0	0	自有资金	165,130,032
丰庭花园商业中心	200,000,000	26,066,607	0	0	0	13	在建	0	0	0	自有资金	26,066,607
合计	2,160,598,661	629,239,878	761,111,449	180,335,584	0	/	/	6,313,761	1,889,331	/	/	1,210,015,743

18、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
主要材料	0	186,193	120,637	65,556
合计	0	186,193	120,637	65,556

19、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,456,823,748	508,079,367	0	2,964,903,115
土地使用权	1,069,381,258	0	0	1,069,381,258
专有及非专利技术	1,255,161,781	492,368,483	0	1,747,530,264
软件	74,495,163	15,636,184	0	90,131,347
商标权	56,547,060	74,700	0	56,621,760
其他	1,238,486	0	0	1,238,486
二、累计摊销合计	274,017,488	100,330,050	0	374,347,538
土地使用权	70,833,058	8,266,826	0	79,099,884
专有及非专利技术	171,709,903	82,756,346	0	254,466,249
软件	22,664,047	6,414,865	0	29,078,912
商标权	8,646,113	2,854,110	0	11,500,223
其他	164,367	37,903	0	202,270
三、无形资产账面净值合计	2,182,806,260	/	/	2,590,555,577
土地使用权	998,548,200	/	/	990,281,374
专有及非专利技术	1,083,451,878	/	/	1,493,064,015
软件	51,831,116	/	/	61,052,435
商标权	47,900,947	/	/	45,121,537
其他	1,074,119	/	/	1,036,216
四、减值准备合计	23,320,774	0	0	23,320,774
土地使用权	23,320,774	0	0	23,320,774
专有及非专利技术	0	0	0	0
软件	0	0	0	0
商标权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
五、无形资产账面价值合计	2,159,485,486	/	/	2,567,234,803
土地使用权	975,227,426	/	/	966,960,600
专有及非专利技术	1,083,451,878	/	/	1,493,064,015
软件	51,831,116	/	/	61,052,435
商标权	47,900,947	/	/	45,121,537
其他	1,074,119	/	/	1,036,216

本期摊销额：100,330,050 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段支出	762,039,413	343,769,543	0	417,444,709	688,364,247
研究阶段支出	0	65,152,348	65,152,348	0	0
合计	762,039,413	408,921,891	65,152,348	417,444,709	688,364,247

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 84.07%。

20、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
骏威汽车有限公司	72,239,180	0	0	72,239,180	0
广州汽车集团零部件有限公司	19,183,806	0	0	19,183,806	0
广州汽车集团商贸有限公司	11,757,804	0	0	11,757,804	0
吉奥下属 5 家全资子公司	201,336,954	0	0	201,336,954	0
合计	304,517,744	0	0	304,517,744	0

21、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
新产品试制开发	469,387	0	469,387	0	0
租入固定资产改良工程	156,243,722	8,455,976	8,596,880	0	156,102,818
其他	6,137,163	1,825,232	657,100	0	7,305,295
合计	162,850,272	10,281,208	9,723,367	0	163,408,113

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,907,019	19,510,674
开办费	237,761	0
可抵扣亏损	289,532,203	175,538,828
其他	121,010,761	144,084,823
小计	425,687,744	339,134,325
递延所得税负债：		
预提利息收入	19,242,232	37,479,068
投资企业合并基准日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	1,430,611	1,422,175
小计	20,672,843	38,901,243

23、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	391,216,557	-794,106	0	0	390,422,451
二、存货跌价准备	47,631,616	5,364,098	1,165,716	20,112,220	31,717,778
三、可供出售金融资产减值准备	0	0	0	0	0
四、持有至到期投资减值准备	0	0	0	0	0
五、长期股权投资减值准备	27,152,261	0	0	0	27,152,261
六、投资性房地产减值准备	0	0	0	0	0
七、固定资产减值准备	18,190,721	0	0	0	18,190,721
八、工程物资减值准备	0	0	0	0	0
九、在建工程减值准备	0	0	0	0	0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	23,320,774	0	0	0	23,320,774
十三、商誉减值准备	0	0	0	0	0
十四、其他					
合计	507,511,929	4,569,992	1,165,716	20,112,220	490,803,985

24、 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
长期预付款	273,782,400	0
合计	273,782,400	0

25、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	49,600,729	73,392,476
抵押借款	307,420,627	363,660,668
保证借款	8,369,165	54,572,088
信用借款	1,237,082,779	1,301,196,937
合计	1,602,473,300	1,792,822,169

26、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	956,829,669	677,860,160
合计	956,829,669	677,860,160

下一会计期间（下半年）将到期的金额 956,829,669 元。

27、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付材料及设备款等	1,860,779,391	1,850,407,788
合计	1,860,779,391	1,850,407,788

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

28、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收整车、精品、配件等客户款	310,398,608	335,058,069
合计	310,398,608	335,058,069

29、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	168,488,762	397,161,103	518,050,488	47,599,377
二、职工福利费	46,231,877	42,923,982	28,603,303	60,552,556
三、社会保险费	-957,329	84,251,023	82,217,145	1,076,549
四、住房公积金	67,144	41,211,504	40,823,596	455,052
五、辞退福利	1,475,820	368,904	368,904	1,475,820
六、其他	11,270,840	21,802,615	20,114,706	12,958,749
合计	226,577,114	587,719,131	690,178,142	124,118,103

30、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-181,784,154	-220,238,572
消费税	16,494,613	20,752,267
营业税	4,486,374	4,993,718
企业所得税	20,110,609	33,773,588
个人所得税	1,569,966	8,579,043
城市维护建设税	3,398,604	2,538,055
其他	20,936,214	34,154,057
合计	-114,787,774	-115,447,844

31、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,825,536	2,810,757
企业债券利息	20,066,667	2,006,667
短期借款应付利息	7,046,249	7,662,582
中期票据应付利息	48,726,795	173,247,014
汇理融资	2,842,851	1,105,533
合计	80,508,098	186,832,553

32、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付普通股股利	1,287,004,019	0	
子公司应付少数股东的利润	6,750,000	0	
合计	1,293,754,019	0	/

33、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付技术提成费及指导费	954,538	41,336,558
应付保证金	69,575,101	94,829,856
应付工程款	95,740,885	59,836,831
应付广告费	534,458	40,533,091
应付往来款	418,267,815	319,524,177
应付合同款	19,566,521	50,924,593
其他	121,047,150	83,913,930
合计	725,686,468	690,899,036

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
广州汽车工业集团有限公司	3,000	3,000
合计	3,000	3,000

34、 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	3,541,326	16,627,806	5,786,133	14,382,999
合计	3,541,326	16,627,806	5,786,133	14,382,999

35、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	316,194,445	307,198,612
合计	316,194,445	307,198,612

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	0	6,000,000
保证借款	15,000,000	0
信用借款	301,194,445	301,198,612
合计	316,194,445	307,198,612

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数 本币金额
国家开发银行	2007 年 12 月 7 日	2012 年 12 月 6 日	人民币	3.60	200,000,000
中国建设银行	2009 年 9 月 25 日	2012 年 9 月 24 日	人民币	5.985	50,000,000
中国建设银行	2010 年 3 月 29 日	2012 年 9 月 24 日	人民币	5.985	50,000,000
中国农业银行	2005 年 7 月 26 日	2013 年 1 月 30 日	人民币	6.10	15,000,000
中国银行	2009 年 10 月 20 日	2012 年 10 月 20 日	人民币	6.65	1,194,445
合计	/	/	/	/	316,194,445

36、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	0	22,944,337
抵押借款	30,000,000	0
保证借款	0	15,000,000
信用借款	466,747,861	446,440,000
合计	496,747,861	484,384,337

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
中国邮政储蓄银行	2010年12月31日	2015年12月22日	5.6525	190,000,000	190,000,000
中国银行	2011年9月13日	2017年9月13日	6.46	95,000,000	100,000,000
中信银行	2010年3月8日	2014年9月25日	6.21	50,000,000	50,000,000
中国邮政储蓄银行	2010年9月1日	2013年8月31日	4.59	40,000,000	40,000,000
中国邮政储蓄银行	2010年12月30日	2013年8月31日	4.97	25,000,000	25,000,000
合计	/	/	/	400,000,000	405,000,000

37、应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	600,000,000	2007 年 12 月 11 日	10 年	591,597,805	2,006,667	18,060,000	0	20,066,667	594,769,069
2009 年第一期中期票据	3,300,000,000	2009 年 4 月 10 日	5 年	3,254,072,106	85,125,534	58,908,165	118,140,000	25,893,699	3,285,490,193
2009 年第二期中期票据	3,400,000,000	2009 年 4 月 27 日	5 年	3,352,899,011	88,121,479	64,931,617	130,220,000	22,833,096	3,381,722,006

38、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
财政补贴	5,660,754	0	2,638,888	3,021,866	
合计	5,660,754	0	2,638,888	3,021,866	/

39、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助（地方政府补贴）	230,719,680	202,397,222
递延收益-政府补助（中央预算内投资资金）	144,194,043	151,935,830
合计	374,913,723	354,333,052

40、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,148,057,675	286,962,422	0	0	0	286,962,422	6,435,020,097

注：以上股本已由普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字（2012）第 076 号验资报告验证。

41、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	6,600,026,604	2,246,621,397	0	8,846,648,001
其他资本公积	22,837,119	0	360,985	22,476,134
合计	6,622,863,723	2,246,621,397	360,985	8,869,124,135

42、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,216,631,340	72,135,366	0	1,288,766,706
合计	1,216,631,340	72,135,366	0	1,288,766,706

43、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	15,171,220,525	/
调整后 年初未分配利润	15,171,220,525	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,481,372,581	/
减：提取法定盈余公积	72,135,366	
应付普通股股利	1,287,004,019	
专项储备	700,890	
期末未分配利润	15,292,752,831	/

44、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,306,634,007	5,028,885,164
其他业务收入	168,936,834	159,021,612
营业成本	5,124,514,903	4,782,731,741

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车业务及相关贸易	5,279,882,202	4,989,763,791	4,907,923,284	4,602,809,137
其他	26,751,805	18,940,000	120,961,880	109,976,360
合计	5,306,634,007	5,008,703,791	5,028,885,164	4,712,785,497

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
本田贸易(中国)有限公司	390,350,296	7.12
广汽丰通钢业有限公司	216,483,100	3.95
同方环球（天津）物流有限公司	131,469,584	2.40
中山市野村钢材制品有限公司	48,022,315	0.87
四川蓉信汽车销售服务有限公司	35,469,904	0.65
合计	821,795,199	14.99

45、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	21,158,278	43,004,112
营业税	56,569,037	17,949,624
城市维护建设税	10,118,106	6,845,958
教育费附加	6,376,170	4,400,099
其他	1,296,220	3,916,795
合计	95,517,811	76,116,588

46、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及员工福利	40,420,644	24,700,007
广告费用	169,515,003	139,935,058
物流仓储费	24,412,255	20,542,518
售后服务及销售奖励	26,516,682	3,755,619
事务经费	11,757,655	14,883,224
其他	32,011,908	29,697,260
合计	304,634,147	233,513,686

47、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及员工福利	179,813,862	168,012,857
专利费开支	0	0
研发费用	65,152,348	37,755,983
事务经费	128,883,131	92,996,885
折旧及摊销	130,840,706	99,975,361
交易税费	14,350,129	21,185,625
其他	94,772,298	50,357,340
合计	613,812,474	470,284,051

48、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	212,201,307	190,682,735
减：利息收入	103,811,114	144,131,459
汇兑净损失	-2,036,409	4,523,462
其他	18,323,181	18,988,056
合计	124,676,965	70,062,794

49、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,146,340,299	2,104,937,512
—合营企业小计	1,720,207,352	1,810,287,868
—联营企业小计	426,132,947	294,649,644
处置长期股权投资产生的投资收益	-223,220	0
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,934,621	0
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	8,666,402	0
合计	2,156,718,102	2,073,172,109

50、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-794,106	-14,553,174
存货跌价损失	4,198,382	807,860
固定资产减值损失		1,206,825
无形资产减值损失		4,388,459
合计	<b>3,404,276</b>	<b>-8,150,030</b>

51、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	905,901	993,936
其中：固定资产处置利得	905,901	993,936
无形资产处置利得	0	0
政府补助	52,451,900	139,095,505
罚没利得	188,601	369,707
其他	4,134,210	13,387,876
合计	57,680,612	153,847,024

(2)政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
地方财政补贴	43,642,967	130,442,989
中央预算内投资资金	7,741,787	7,741,787
退税收入	0	649,455
其他	1,067,146	261,274
合计	52,451,900	139,095,505

52、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	293,073	56,512
其中：固定资产处置损失	293,073	56,512
无形资产处置损失	0	0
债务重组损失	0	4,800
非货币性资产交换损失	0	0
对外捐赠	4,582,396	139,964,807
其他	36,062,998	4,427,260
合计	40,938,467	144,453,379

53、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,461,395	28,618,377
递延所得税调整	-104,781,819	-77,945,190
合计	-66,320,424	-49,326,813

54、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,448,721,154	1,727,005,916
加：资产减值准备	3,404,276	-8,150,030
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,150,653	152,240,684
无形资产摊销	100,330,050	83,739,049
长期待摊费用摊销	9,723,367	22,755,610
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-612,828	-937,424
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0	0

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	124,676,965	190,682,735
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,156,718,102	-2,104,937,512
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,553,419	-55,306,635
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,228,400	-22,638,555
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,136,589	-71,547,558
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	269,721,542	-420,987,481
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-105,037,001	470,288,126
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-259,558,332	-37,793,075
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,247,324,245	16,935,417,917
减：现金的期初余额	16,843,021,828	15,247,482,203
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-1,595,697,583	1,687,935,714

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	15,247,324,245	16,843,021,828
其中：库存现金	2,975,700	1,528,901
可随时用于支付的银行存款	15,122,620,861	16,841,492,927
可随时用于支付的其他货币资金	121,727,684	0
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
存放同业款项	0	0
拆放同业款项	0	0
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,247,324,245	16,843,021,828

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广州汽车工业集团有限公司	国有独资公司	中国	张房有	经营管理授权范围内的国有资产	1,921,344,600	57.45	57.45	广州市国有资产监督管理委员会	72502048X

2、 本企业主要合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
广汽本田汽车有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	付守杰	开发、生产、销售轿车	美元 28329	50	50	708263885
广汽丰田汽车有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	袁仲荣	开发、生产、销售轿车	美元 39956	50	50	717852200
广汽日野汽车有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	袁仲荣	开发、研究、设计、生产商用车	人民币 150000	50	50	71788144X
广汽汇理汽车金融有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	王丹	定期存款、汽车租赁贷款、同业拆借等	人民币 50000	50	50	717884595

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
广汽菲亚特汽车有限公司	有限责任公司 (中外合资)	湖南省长沙市	曾庆洪	乘用车、发动机、零部件的研发、制造、销售和售后服务；为菲亚特品牌车辆提供售后服务；提供汽车相关的技术咨询及培训服务。	人民币 180000	50	50	717884544
五羊-本田摩托（广州）有限公司	有限公司 (中外合资)	广东省广州市	李少	生产摩托车及其零配件，并销售本企业产品及提供售后服务等。	美元 4900	50	50	618402730
广州广汽优利得汽车内饰系统研发有限公司	有限公司 (中外合资)	广东省广州市	陈和平	汽车座椅及内饰产品的研究开发	人民币 12000	50	50	679730850
杭州依维柯汽车变速器有限公司	中外合资股份有限公司	浙江省杭州市	李曲明	生产：汽车变速器及相关零部件；销售：本公司生产产品	人民币 20001	33.33	33.33	609138093
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	中外合资股份有限公司	浙江省杭州市	李曲明	汽车零部件的生产、销售	人民币 24000	33.33	33.33	662865118
广汽强华（梅州）汽车零部件有限公司	其他有限责任公司	广东省梅州市	李云辉	研究销售发动机零部件	人民币 15000	45	45	668178554
上海永达长荣汽车销售服务有限公司	有限公司（国内合资）	上海市	周健	汽车销售	人民币 1500	50	50	787888989
广州广汽交通运输服务有限公司	有限责任公司 (国有控股)	广东省广州市	洛建涛	包车客运	人民币 5000	50	50	693591412
长沙广汽长耀汽车销售有限公司	有限公司	湖南省长沙市	欧裕华	汽车销售	人民币 450	50	50	563511517
长沙广汽江森汽车内	有限公司（台港	湖南省长沙市	陈和平	汽车座椅和汽车内饰产品及其零部件的设计、生产，销售	人民币 12288	48	48	572226670

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
饰系统有限公司	澳和境内合资)							
长沙卡斯马汽车系统有限公司	有限公司(台港澳和境内合资)	湖南省长沙市	MINJIAN DONG	驱动桥总成和车身、底盘等汽车关键零部件的研发、测试、制造和相关的工装, 销售	美元 4000	49	49	57430090X
湖南广汽顺捷物流有限公司	有限公司	湖南省长沙市	欧裕华	货运代理, 货物仓储	人民币 6000	50	50	576576256
二、联营企业								
本田汽车(中国)有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	SEIJKURAI SHI	从事生产及出口销售轿车及其零部件。	美元 8200	25	25	753466358
广汽丰田发动机有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	佐佐木昭	制造、销售汽车用发动机、汽车用发动机零部件产品、以及提供相关售后服务。	美元 24072	30	30	759404799
同方环球(天津)物流有限公司	有限责任公司(中外合资)	河北省天津市	金毅	道路货物运输、仓储、装卸、包装、国内货物代理、国际货物运输代理及物流业务咨询	美元 500	25	25	663072865
上海日野发动机有限公司	有限责任公司(中外合资)	上海市	郑元湖	设计研发和制造柴油机机器零部件、销售自产产品, 并提供相关技术支持及售后服务	美元 2998	30	30	754345507
广州广爱兴汽车零部件有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	陈和平	生产汽车座椅、座椅调脚器、车门内饰板、摩托车坐垫及其他汽车内饰件零部件, 销售本企业产品并提供售后服务。	美元 500	32	32	71429045X
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	李曲明	生产汽车座椅、座椅调脚器、汽车内饰件及其零部件, 销售本企业产品并提供售后服务。	美元 386	48	48	729933382
广州斯坦雷电气有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	曾国樑	研究、开发和生产汽车及摩托车用灯具产品、电子产品及相关部件, 汽车、摩托车灯具冲模、注塑模的设计、制造,	美元 4470	30	30	741887390

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
				销售本公司产品，并提供售后服务。				
广州电装有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	鹿村秋男	组装、加工、生产汽车空调、铝散热器总成、散热器总成用电动风扇、冷凝器总成用电动风扇、客车单冷式空调及其他汽车零部件，销售本公司产品，并提供售后服务。	美元 2302.24	40	40	747595575
广州樱泰汽车内饰件有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	伊藤文隆	开发、生产汽车用座椅、门内饰板、绝缘成型件、工程塑料、塑料合金板、滤清器、安全气囊以及包括皮革饰品在内的汽车用内、外饰品，销售本公司产品，并提供售后服务。	美元 2250	25	25	766122386
广州中精汽车部件有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	东幸雄	研究开发、生产、加工、组装汽车用铸锻毛坯件及其深加工件，销售本企业产品，并提供售后服务以及相关的技术咨询服务项目。	美元 3350	40	40	771158973
广州三叶电机有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	阿久户庸夫	研究开发部件，销售、生产、制造摩托车以及汽车用的磁电机等相关零部件，销售本公司产品，并提供售后服务。	美元 1900	26	26	718105338
广州昭和汽车零部件有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	平井健之	生产摩托车减震器、汽车减震器、汽车转向器及其零部件，销售本公司产品，并提供售后服务。	美元 6516	31.45	31.45	618423080
广汽丰通钢业有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	村田稔	研制、开发、生产、销售汽车用特殊形状钢板制品及提供售后服务。	美元 3000	30	30	767698563

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额
一、主要合营企业				
广汽本田汽车有限公司	18,026,350,345	9,980,829,325	8,045,521,020	23,938,276,464
广汽丰田汽车有限公司	12,862,840,699	7,847,150,191	5,015,690,508	24,433,496,839
广汽日野汽车有限公司	2,296,662,937	1,745,799,364	550,863,573	914,943,273
广汽汇理汽车金融有限公司	5,804,572,092	5,359,597,388	444,974,704	219,942,210
广汽菲亚特汽车有限公司	3,646,838,057	1,913,140,192	1,733,697,865	419,317,025
五羊-本田摩托(广州)有限公司	2,378,242,739	1,263,828,921	1,114,413,818	2,742,315,601
广州广汽优利得汽车内饰系统研发有限公司	110,270,943	24,443,886	85,827,057	34,082,474
杭州依维柯汽车变速器有限公司	362,292,763	190,919,365	171,373,398	87,525,439
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	220,800,391	1,855,261	218,945,130	2,779,403
广汽强华(梅州)汽车零部件有限公司	199,255,073	55,980,533	143,274,540	32,027,149
上海永达长荣汽车销售服务有限公司	59,942,842	46,065,896	13,876,946	154,997,675
广州广汽交通运输服务有限公司	91,563,466	37,698,616	53,864,850	43,041,961
长沙广汽长耀汽车销售有限公司	24,115,344	23,742,322	373,022	13,334,564
长沙广汽江森汽车内饰系统有限公司	265,244,474	155,648,222	109,596,252	682,541
长沙卡斯马汽车系统有限公司	359,937,824	113,242,686	246,695,138	21,070,088
湖南广汽顺捷物流有限公司	125,320,792	54,052,889	71,267,903	6,180,877
二、主要联营企业				
本田汽车(中国)有限公司	1,275,510,623	549,087,435	726,423,188	1,416,663,941
广汽丰田发动机有限公司	3,065,609,298	703,193,496	2,362,415,802	3,065,891,716
同方环球(天津)物流有限公司	466,984,820	408,558,491	58,426,329	1,932,984,109
上海日野发动机有限公司	1,424,803,085	960,877,080	463,926,005	897,074,062
广州广爱兴汽车零部件有限公司	317,524,185	180,220,446	137,303,739	282,630,293
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	1,581,893,271	712,082,959	869,810,312	1,423,966,332
广州斯坦雷电气有限公司	2,025,604,846	450,878,149	1,574,726,697	875,674,578
广州电装有限公司	1,778,747,182	662,306,658	1,116,440,524	1,421,666,186
广州樱泰汽车内饰件有限公司	1,315,414,396	694,402,957	621,011,439	1,885,806,446
广州中精汽车部件有限公司	519,593,382	91,727,255	427,866,127	697,905,139
广州三叶电机有限公司	610,943,269	293,121,517	317,821,752	620,623,193
广州昭和汽车零部件有限公司	1,068,634,157	369,453,925	699,180,232	832,950,603
广汽丰通钢业有限公司	808,319,358	333,620,884	474,698,474	748,106,703

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州摩托集团有限公司	集团兄弟公司
广州广悦资产管理有限公司	集团兄弟公司
广州骏达汽车企业集团	集团兄弟公司
广州羊城汽车有限公司	集团兄弟公司
广州羊城汽车厂	集团兄弟公司

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
联营企业	采购零部件及原材料	合同约定定价	70,667,511	1.21	12,538,346	0.29
合营企业	采购零部件及原材料	合同约定定价	153,139,488	2.61	100,901,631	2.36
合营企业	采购乘用车	合同约定定价	1,440,892,787	24.59	1,453,144,794	34.06
联营企业	物流、仓储、后勤等劳务	合同约定定价	1,592,394	1.64	1,820,676	8.86
合营企业	物流、仓储、后勤等劳务	合同约定定价	21,293,497	21.90	0	0.00
合营企业	接受贷款	合同约定定价	170,703,104	11.47	0	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
联营企业	销售零部件及原材料	合同约定定价	248,417,361	4.91	376,527,296	7.76
合营企业	销售零部件及原材料	合同约定定价	14,383,516	0.28	8,777,848	0.18
联营企业	销售乘用车	合同约定定价	632,308	0.01	0	0.00
合营企业	销售乘用车	合同约定定价	3,616,273	0.07	4,662,684	0.10

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营企业	运输、后勤、人员委派等劳务	合同约定定价	141,986,898	24.50	121,863,363	36.08
联营企业	运输、后勤、人员委派等劳务	合同约定定价	175,832,710	30.34	152,465,441	45.14
受同一控股股东控制之公司	运输、维修等劳务	合同约定定价	814,197	0.14	0	0
控股股东	运输、维修等劳务	合同约定定价	30,295	0.01	0	0
合营企业	偿还贷款	合同约定定价	144,189,030	9.01	0	0

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
受同一控股股东控制之公司	子公司	土地	2005 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日	依合同约定价	1,020,000
受同一控股股东控制之公司	子公司	土地	2008 年 5 月 1 日	2028 年 4 月 30 日	依合同约定价	666,000
受同一控股股东控制之公司	子公司	土地	2009 年 9 月 1 日	至出租方完成该地块上不动产转让止	依合同约定价	757,200

(3) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
广州汽车集团股份有限公司	广州广汽产业发展有限公司	12,000,000	2005 年 7 月 1 日~2013 年 7 月 1 日	否
广州汽车集团商贸有限公司	广州广汽产业发展有限公司	3,000,000	2005 年 7 月 1 日~2013 年 1 月 30 日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
联营企业	40,000,000	2011 年 10 月 12 日	2012 年 10 月 12 日	委托中信银行广州分行, 年利率 5.78%
联营企业	22,000,000	2011 年 11 月 10 日	2012 年 11 月 10 日	委托中信银行广州分行, 年利率 5.78%
拆出				
联营企业	2,400,000	2012 年 3 月 31 日	2012 年 10 月 12 日	委托中信银行广州海珠支行, 年利率 7.4%
联营企业	21,600,000	2012 年 6 月 7 日	2012 年 10 月 12 日	委托中信银行广州海珠支行, 年利率 7.4%

5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合营企业	23,468,147	0	14,021,800	0
应收账款	联营企业	34,630,008	0	36,938,700	0
应收账款	受同一控股股东控制之公司	1,167,851	0	0	0
应收账款	控股股东	126,300	0	878	0
预付款项	合营企业	50,736,881	0	68,073,600	0
预付款项	联营企业	0	0	66,900	0
其他应收款	合营企业	82,632,145	0	86,438,000	0
其他应收款	联营企业	13,023,353	0	12,246,900	0
其他应收款	受同一控股股东控制之公司	464,930	0	642,800	0
应收股利	合营企业	95,251,282	0	818,887,437	0
应收股利	联营企业	233,339,972	0	55,203,750	0

上市公司应付关联方款项:

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	合营企业	182,611,576	214,466,800
应付账款	合营企业	33,387,577	40,837,100
应付账款	联营企业	45,010,146	15,232,000
其他应付款	合营企业	44,618,740	150,100
其他应付款	联营企业	556,739	0

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	受同一控股股东控制之公司	7,000	58,800
其他应付款	控股股东	3,000	3,000
预收款项	合营企业	438,038	216,400
预收款项	联营企业	22,798,529	77,189,500

(八) 股份支付:

参见本报告第六部分重要事项第(七)款公司股权激励的实施情况及其影响的说明

(九) 或有事项:

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团承担对第三方担保责任为 9,066,666.68 元, 2011 年 12 月 31 日承担对第三方担保责任为 0 元; 于 2012 年 6 月 30 日, 本公司提供的对子公司的财务担保金额为人民币 12,000,000 元, 2011 年 12 月 31 日对子公司担保为 0 元。

(十) 承诺事项:

	期末数	期初数
固定资产		
一已订约但未拨备	194,668,000	319,712,000
一已授权但未订约	1,916,841,000	704,249,000
合计	2,111,509,000	1,023,961,000

本集团前期承诺事项的履行情况与承诺事项无重大差异。

(十一) 其他重要事项:

1、以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	2,254,500				2,254,500
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	98,854,887		-601,642		148,253,243

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析组合	70,322,338	100	70,322,338	100	70,322,338	100	70,322,338	100
合计	70,322,338	/	70,322,338	/	70,322,338	/	70,322,338	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	70,322,338	100	70,322,338	70,322,338	100	70,322,338

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州豪华汽车塑料件厂	非关联方	36,298,226	5 年以上	51.61
增城中新塑料一厂	非关联方	6,109,035	5 年以上	8.69
广州轮胎厂	非关联方	5,499,915	5 年以上	7.82
广丰汽车摩托车铝合金铸件有限公司	非关联方	5,142,075	5 年以上	7.31
增城市汽车工业发展总公司	非关联方	4,321,526	5 年以上	6.15
合计	/	57,370,777	/	81.58

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析组合	419,615,339	10.96	178,874,674	42.63	233,503,436	100.00	178,874,674	76.60
其他	3,410,000,000	89.04	0	0	0	0.00	0	0

组合								
组合小计	3,829,615,339	100.00	178,874,674	4.67	233,503,436	100.00	178,874,674	76.60
合计	3,829,615,339	/	178,874,674	/	233,503,436	/	178,874,674	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	239,439,778	57.06	0	54,358,675	23.28	0
1 至 2 年	1,030,800	0.25	0	0	0.00	0
2 至 3 年	0	0.00	0	0	0.00	0
3 至 4 年	0	0.00	0	0	0.00	0
4 至 5 年	438,951	0.10	168,864	438,951	0.19	168,864
5 年以上	178,705,810	42.59	178,705,810	178,705,810	76.53	178,705,810
合计	419,615,339	100.00	178,874,674	233,503,436	100.00	178,874,674

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
独立第三方	非关联方	1,392,000,000	1 年以内	36.35
另一独立第三方	非关联方	1,318,000,000	1 年以内	34.41
广州豪华汽车塑料厂	非关联方	89,852,735	5 年以上	2.35
广州无线电集团有限公司	非关联方	14,008,778	1 年以内	0.36
广州市万财企业管理咨询有限公司	非关联方	13,300,000	5 年以上	0.35
合计	/	2,827,161,513	/	73.82

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例
------	--------	----	--------------

			(%)
中隆投资有限公司	全资子公司	5,601,775	0.14
广汽客车有限公司	全资子公司	764,074	0.02
广州汽车集团商贸有限公司	全资子公司	22,822,141	0.60
合计	/	29,187,990	0.76

3、 长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
中隆投资有限公司	3,617,079,998	3,617,079,998	0	3,617,079,998	0	0	100	100
广州汽车集团零部件有限公司	329,853,070	329,853,070	0	329,853,070	0	0	51	51
广州汽车集团商贸有限公司	690,117,125	690,117,125	0	690,117,125	0	0	100	100
广州汽车集团客车有限公司	127,395,370	127,395,370	0	127,395,370	0	0	50	50
广州汽车集团乘用车有限公司	2,600,000,000	1,800,000,000	800,000,000	2,600,000,000	0	0	100	100
广州广爱保险经纪有限公司	15,060,000	15,060,000	0	15,060,000	0	0	50.2	50.2
广州汽车技术中心	2,421,613	2,421,613	0	2,421,613	0	0	90	90
广汽集团（香港）有限公司	93,044	93,044	-93,044	0	0	0	0	0
广州长力汽车销售有限公司	533,835	533,835	0	533,835	0	0	2	2
香港骏威汽车有限公司	17,786,920,057	17,786,920,057	0	17,786,920,057	0	0	62.1	62.1
广汽吉奥汽车有限公司	642,600,000	642,600,000	0	642,600,000	0	0	51	51
众诚保险股份有限公司	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	0	0	20	20
广州市制锁工业公司	7,970,000	7,970,000	0	7,970,000	7,970,000	0	--	--
中发联投资有限公司	10,500,000	10,500,000	0	10,500,000	0	0	5	5

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
广汽丰田汽车有限公司	1,478,546,464	3,669,030,915	-1,161,185,651	2,507,845,264	0	0		50	50	—
广汽日野汽车有限公司	750,000,000	337,619,366	-69,452,622	268,166,744	0	0		50	50	—
广汽汇理汽车金融有限公司	250,000,000	215,202,291	7,285,100	222,487,391	0	0		50	50	—
广汽菲亚特汽车有限公司	900,000,000	881,012,320	-14,163,400	866,848,920	0	0		50	50	—
五羊-本田摩托（广州）有限公司	507,192,100	600,320,655	-47,455,620	552,865,035	0	0		50	50	—
本田汽车(中国)有限公司	169,679,650	169,845,575	11,760,200	181,605,775	0	0		25	25	—
广汽丰田发动机有限公司	576,692,378	734,064,994	-20,163,780	713,901,214	0	0		30	30	—
同方环球(天津)物流有限公司	9,453,625	14,008,214	5,042,101	19,050,315	0	0		25	25	—
上海日野发动机有限公司	105,756,000	147,999,146	16,093,000	164,092,146	0	0		30	30	—
其他	3,345,740,449	1,071,671,326	2,210,990,750	3,282,662,076	0	0		--	--	--

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	80,138,541	85,986,985
营业成本	44,981,226	43,784,026

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,014,825,034	914,953,339
处置长期股权投资产生的投资收益	2,328,805	0
合计	1,017,153,839	914,953,339

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	721,353,663	574,271,468
加：资产减值准备	0	-14,900,000
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,500,155	6,271,374
无形资产摊销	78,943,415	66,307,145
长期待摊费用摊销	597,554	8,949,981
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	46,190	3,255
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0	0
财务费用（收益以“－”号填列）	131,532,000	135,158,764
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,017,153,839	-914,953,339
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0	0
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,136,987	-10,820,697
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,596,111,903	75,800,156
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	949,638,530	-56,177,196
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	4,465,432,584	-130,089,089
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0

补充资料	本期金额	上期金额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,256,316,586	3,243,947,038
减: 现金的期初余额	2,209,394,013	2,899,018,141
加: 现金等价物的期末余额	0	0
减: 现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	2,046,922,573	344,928,897

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	612,828
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,201,900
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	73,100
委托他人投资或管理资产的损益	10,601,023
对外委托贷款取得的损益	705,452
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,343,534
所得税影响额	-2,411,887
少数股东权益影响额 (税后)	-8,475,996
合计	-12,037,114

2、 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 元 币种: 人民币

	归属于母公司所有者的净利润		归属于母公司所有者的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,481,372,581	1,745,919,916	31,885,663,769	29,158,773,262
按境外会计准则调整的项目及金额:				
转回股权投资差额摊销	1,104,827	1,104,826	41,501,991	40,397,165
转回非流动资产减值准备	-171,600	-726,934	10,230,414	10,401,886
将子公司计入利润分配项目的职工奖励及福利基金确认为管理费用	-700,890	-366,478	0	0
其他	0	-29,875,000	0	0
按境外会计准则	1,481,604,918	1,716,056,330	31,937,396,174	29,209,572,313

3、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.24	0.24

## 八、备查文件目录

- 1、载有授权代表签署的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签署的财务报告文本；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开的披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、文件存放地点：公司董事会办公室。

广州汽车集团股份有限公司

董事长：张房有

2012 年 8 月 27 日