

# 上海汽车集团股份有限公司

600104

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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

五、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	13
第六节 股份变动及股东情况 .....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	16
第八节 备查文件 .....	16
第九节 财务报告 .....	16

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上海市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
公司、本公司	指	上海汽车集团股份有限公司
上汽总公司	指	上海汽车工业（集团）总公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司法定中文名称	上海汽车集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上汽集团
公司法定英文名称	SAIC Motor Corporation Limited
公司英文名称缩写	SAIC MOTOR
公司法定代表人	胡茂元

### 二、联系人和联系方式

	公司董事会秘书	证券事务代表
姓名	王剑璋	卫勇
联系地址	中国上海市静安区威海路 489 号	中国上海市静安区威海路 489 号
联系电话	(021) 22011138	(021) 22011138
传真	(021) 22011777	(021) 22011777
电子信箱	saicmotor@saic.com.cn	saicmotor@saic.com.cn

### 三、基本情况介绍

公司注册地址	中国上海浦东张江高科技园区松涛路 563 号 1 号楼 509 室
注册地址的邮政编码	201203
公司办公地址	中国上海市静安区威海路 489 号
办公地址的邮政编码	200041
公司国际互联网网址	<a href="http://www.saicmotor.com">http://www.saicmotor.com</a>
电子信箱	saicmotor @ saic.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简称

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

### 六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	279,425,088,758.63	234,163,203,442.81	19.33
归属于上市公司股东的净利润	11,466,196,504.30	10,783,971,482.71	6.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,587,531,143.32	10,478,257,754.37	1.04
经营活动产生的现金流量净额	5,821,929,828.30	10,772,091,786.68	-45.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	126,156,322,300.10	122,337,367,399.45	3.12
总资产	325,850,157,607.41	317,202,998,968.11	2.73

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	1.040	0.978	6.34
稀释每股收益（元/股）	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.960	0.95	1.05
加权平均净资产收益率（%）	9.07	10.08	减少 1.01 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.37	9.79	减少 1.42 个百分点

#### 二、 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	259,909,550.33
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	146,466,680.56
债务重组损益	571,738.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	680,150,797.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,463,917.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,609,360.18
所得税影响额	-269,644,738.68
少数股东权益影响额（税后）	-32,861,944.69
合计	<b>878,665,360.98</b>

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，我国宏观经济形势总体平稳，但经济下行压力有所加大。与此同时，国内汽车市场仍实现了较快增长。在这样的背景下，公司扎实推进市场开拓、自主创新、强化管理等各项工作，取得了积极成效。报告期内，公司实现国产整车销售 257.35 万辆，同比增长 15.3%，销量继续保持国内市场领先地位，增速高出全国平均水平 4.3 个百分点，国内市场占有率比去年底提高 0.6 个百分点，达到 23.2%。

报告期内公司整车销量增速高于市场平均水平的主要原因：一是上海大众、上海通用、乘用车分公司等乘用车企业积极创新营销思路，不断优化销售服务，有力促进了整车销售；二是上汽通用五菱积极开展多种营销活动，在微车市场实现了逆势做强；三是零部件、服务贸易与汽车金融板块围绕整车企业需求，为整车销售提供了有力的体系支撑。

报告期内，公司实现营业总收入 2,809.28 亿元，同比增长 19.26%；实现归属于上市公司股东的净利润 114.66 亿元，同比增长 6.33%。

当前，我国经济正处于增长速度换档期、结构调整阵痛期和前期刺激政策消化期叠加的阶段，加上世界经济也在深度调整，发展环境十分复杂。但是，综观内外部各种因素，我国经济发展仍处于大有可为的重要战略机遇期，具备经济持续健康发展的基础条件。同时，新一届政府沉稳应对短期经济增速放缓的挑战，坚持统筹稳增长、调结构、促改革，坚持宏观政策要稳、微观政策要活、社会政策要托底的调控整体思路，预计下半年我国宏观经济仍将呈现平稳运行的特征。

下半年的国内汽车市场形势，从有利因素看，一是乘用车市场二次购车行为将对中高级轿车和 SUV 等部分细分市场形成一定的结构性机会；二是在政府采购自主品牌汽车方面，下半年可能会有一定机会；三是包括替代燃料在内的新能源商用车产品增长潜力较大。从不利因素看，一是短期内宏观经济增速放缓，对汽车市场的支撑作用难以很快改善；二是当前与汽车市场相关的政策环境总体偏紧，消费补贴政策处于“空窗期”，节能环保和治理拥堵的各类政策仍在逐步加码。

考虑到今年宏观经济平稳运行的特点，基于上半年已经实现的行业市场销量，综合上述有利和不利因素，在没有新的重大不利因素产生的前提下，预计全年国内汽车销量不低于 2100 万辆，同比增长不低于 8%。其中，乘用车 1600 万辆左右，同比增长约 12%；商用车将超过 500 万辆，总量与去年基本持平。

立足当前的市场形势，下半年，公司将继续保持危机感和紧迫感，密切跟踪宏观形势和市场走势，坚持稳中求进，确保全年整车销量跨越新台阶；坚持稳中求好，确保全年经营质量和效益有新提高；坚持稳中求优，确保在扎实提高核心竞争能力和国际经营能力上有新进步。下

半年公司的主要工作是：1、主要合资整车企业要继续发挥好主力军作用，全力开拓市场，并为长远可持续发展打好基础；2、乘用车分公司要在抓好市场开拓的同时，不断增强研发能力，全面启动战略优化工作；3、商用车板块要关注形势变化，积极抓好国际国内市场开拓，加强基础管理，稳住经营局面；4、零部件、服务贸易和汽车金融板块要明确自身定位、找准重点，加快提高板块核心竞争能力；5、在海外经营方面形成集团整体合力，重点支持泰国项目建设，并为后续市场开拓做好充分准备。

## (一) 主营业务分析

### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	279,425,088,758.63	234,163,203,442.81	19.33
营业成本	249,116,742,925.60	193,638,667,175.35	28.65
销售费用	14,608,467,635.34	12,146,404,343.48	20.27
管理费用	8,951,718,947.83	10,196,222,011.32	-12.21
财务费用	237,299,991.00	324,961,484.50	-26.98
经营活动产生的现金流量净额	5,821,929,828.30	10,772,091,786.68	-45.95
投资活动产生的现金流量净额	29,776,570,481.33	6,617,919,030.74	349.94
筹资活动产生的现金流量净额	-6,605,201,264.19	-10,357,903,034.35	-36.23
研发支出	2,492,516,689.29	2,904,421,447.44	-14.18

分析：本报告期现金流量表各项目较去年同期变化较大，主要原因为自 2012 年 9 月 1 日起不再将上海通用纳入合并报表范围所致。

### 2、 经营计划进展说明

报告期内，公司年度经营计划进展情况良好。上半年，公司实现整车销售 257.35 万辆，完成年度目标的 52.52%；营业总收入 2,809.28 亿元，完成年度目标的 57.33%，同时，公司其他各项年度经营任务均进展顺利。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业总收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车制造业	279,425,088,758.63	249,116,742,925.60	10.85	19.33	28.65	下降 6.46 个百分点
金融业	1,502,438,827.12	366,939,441.51	75.58	7.47	91.33	下降 10.70 个百分点
合计	<b>280,927,527,585.75</b>	<b>249,483,682,367.11</b>	<b>11.19</b>	<b>19.26</b>	<b>28.71</b>	<b>下降 6.53 个百分点</b>



主营业务分产品情况						
分产品	营业总收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
整车业务	216,518,331,303.85	196,822,509,562.13	9.10	16.41	28.22	下降 8.37 个百分点
零部件业务	51,540,776,266.40	41,124,663,289.92	20.21	44.45	48.89	下降 2.38 个百分点
贸易业务	4,580,515,033.98	4,387,471,684.83	4.21	-29.31	-29.91	上升 0.83 个百分点
劳务及其他	6,785,466,154.40	6,782,098,388.71	0.05	12.82	8.43	上升 4.05 个百分点
金融业务	1,502,438,827.12	366,939,441.51	75.58	7.47	91.33	下降 10.70 个百分点
<b>合计</b>	<b>280,927,527,585.75</b>	<b>249,483,682,367.11</b>	<b>11.19</b>	<b>19.26</b>	<b>28.71</b>	<b>下降 6.53 个百分点</b>

分析：报告期内，公司实现整车销售 257.35 万辆，实现营业总收入 2809.28 亿元，各项经济指标运行正常。由于公司自 2012 年 9 月 1 日起上海通用不再纳入合并范围的因素影响，公司合并报表收入成本结构较去年同期发生较大变化，导致合并报表的毛利率较去年同期有所下降。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业总收入	营业总收入比上年增减 (%)
中国	280,263,236,730.18	19.22
海外	664,290,855.57	38.55
<b>合计</b>	<b>280,927,527,585.75</b>	<b>19.26</b>

## (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力仍体现为产业链整体竞争优势、国内市场领先优势和持续提升的创新能力新优势三个方面，为公司可持续发展奠定了坚实基础。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

本公司是以生产制造、销售汽车和汽车零部件为主业，并涉及汽车金融、汽车服务行业的大型企业集团，投资类型多样。仅就长期股权投资来看，公司期末长期股权投资余额为 468.00 亿元，比年初增加 13.17 亿元，主要原因为公司按权益法核算的合营企业期末净资产增加所致。其他长期股权投资及其他各类投资情况参见相关附注。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例	期末持股比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601939	建设银行	20,920,512.40	<5%	<5%	13,836,598.00	-	-1,500,354.00	可供出售金融资产	购买
600036	招商银行	4,369,109,350.73	<5%	<5%	4,269,727,756.40	231,890,386.77	-791,371,954.85	可供出售金融资产	定向增发
600841	上柴股份	1,173,419,996.46	47.92%	47.92%	1,173,419,996.46	29,568,129.63	-	长期股权投资	购买
600741	华域汽车	9,956,431,904.22	60.10%	60.10%	9,956,431,904.22	574,405,860.27	-	长期股权投资	定向增发
合计		<b>15,519,881,763.81</b>			<b>15,413,416,255.08</b>	<b>835,864,376.67</b>	<b>-792,872,308.85</b>		

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

公司报告期内无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

公司报告期内委托贷款情况如下：

单位：万元 币种：人民币

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
上海汽车商用车有限公司	9,000	2012.12.24-2013.12.23		否	否
上海汽车商用车有限公司	20,000	2013.04.10-2014.04.09		否	否
上海汽车商用车有限公司	1,000	2013.04.16-2014.04.15		否	否
上海汽车商用车有限公司	10,000	2013.02.16-2014.02.15	3.50%	否	否
南京汽车集团有限公司	40,000	2013.01.16-2014.01.15		否	否
南京汽车集团有限公司	134,000	2013.02.22-2014.02.21		否	否
南京汽车集团有限公司	50,000	2013.01.04-2014.01.03		否	否
南京汽车集团有限公司	3,500	2013.04.19-2014.04.18		否	否
南京汽车集团有限公司	2,500	2012.08.28-2013.08.27		否	否
上海彭浦机器厂有限公司	900	2012.07.19-2013.07.18	0.12%	否	否
上海彭浦机器厂有限公司	1,500	2013.06.13-2013.12.12		否	否
上海彭浦机器厂有限公司	5,000	2012.11.21-2013.11.20	0.12%	否	否
上海彭浦机器厂有限公司	6,000	2013.01.08-2014.01.07	0.12%	否	否
上海彭浦机器厂有限公司	4,000	2013.03.15-2014.03.14	0.12%	否	否
上海彭浦机器厂有限公司	5,000	2013.04.24-2014.04.23		否	否
上海彭浦机器厂有限公司	20,566	2013.03.08-2014.03.07	0.12%	否	否
上海彭浦机器厂有限公司	1,500	2012.07.20-2013.07.19	0.12%	否	否
上海彭浦机器厂有限公司	5,000	2012.11.14-2013.11.13	0.12%	否	否
上海彭浦机器厂有限公司	5,000	2012.12.07-2013.12.06	0.12%	否	否
上海彭浦机器厂有限公司	16,200	2013.06.19-2014.06.18		否	否
安悦汽车物资有限公司	2,000	2013.04.07-2013.10.06	5.04%	否	否
安悦汽车物资有限公司	2,000	2013.04.22-2013.10.21	5.04%	否	否
安悦汽车物资有限公司	6,000	2013.06.26-2013.12.25	5.04%	否	否
东华汽车实业有限公司	70,000	2012.12.31-2013.12.30	1.00%	否	否
上海尚元投资管理有限公司	7,280	2012.11.13-2013.11.12		否	否
上海汽车集团股权投资有限公司	45,000	2013.03.22-2014.03.21		否	否
上海汽车集团股权投资有限公司	60,000	2013.03.28-2014.03.27		否	否

上海汽车集团股权投资有限公司	30,000	2013.06.17-2014.06.18		否	否
南京南汽模具装备有限公司	1,000	2013.04.01-2013.09.30	3.92%	否	否
上海汽车集团(北京)有限公司	1,400	2013.04.22-2016.04.21	3.00%	否	否
仪征市汽车工业园投资发展服务中心	12,000	2012.12.17-2013.12.17	0.81%	否	否
上海汽车香港投资有限公司	980(美元)	2012.01.15-2014.01.15	0.30%	否	否
上海汽车香港投资有限公司	5,000(美元)	2011.07.06-2013.07.06	0.30%	否	否
上海汽车香港投资有限公司	20,000(美元)	2011.08.12-2013.08.12	0.30%	否	否
上海汽车香港投资有限公司	10,000(美元)	2011.08.18-2013.08.18	0.30%	否	否
上海汽车香港投资有限公司	14,000(美元)	2012.11.29-2014.09.19	0.30%	否	否
上海汽车香港投资有限公司	1,000(美元)	2012.12.05-2014.09.19	0.30%	否	否

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

公司报告期内无其他投资理财及衍生品投资情况。

## 3、 募集资金使用情况

详见公司在上交所网站公告的《募集资金存放与实际使用情况专项报告》(www.sse.com.cn)。

### (1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	988,271.45	53,297.83	575,056.67	441,254.22	存入专户
<b>合计</b>		<b>988,271.45</b>	<b>53,297.83</b>	<b>575,056.67</b>	<b>441,254.22</b>	

注:截至2013年06月30日,募集资金余额为人民币441,254.22万元(包含2011年、2012年和2013年上半年的利息收入人民币28,039.44万元)。

### (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目进度
自主品牌乘用车投资项目	否	553,100.00	32,016.36	342,444.43	建设中,按进度推进
其中:自主品牌乘用车项目(二期)	否	350,600.00	20,081.43	267,835.47	建设中,按进度推进
自主品牌乘用车研发项目	否	202,500.00	11,934.93	74,608.96	建设中,按进度推进
自主品牌商用车投资项目	否	117,850.00		117,850.00	已完成
双离合自动变速器总成项目	否	59,650.00	1,962.81	43,598.66	建设中,按进度推进
技术中心建设二期项目	否	269,400.00	19,318.66	71,163.58	建设中,按进度推进
<b>合计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>53,297.83</b>	<b>575,056.67</b>	

## 4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模
上海大众汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	1,150,000	7,563,787
上海通用汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	美元 108,300	6,026,698
上汽通用五菱汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	166,808	2,933,610
华域汽车系统股份有限公司	制造业	汽车零部件生产、销售	258,320	5,327,153
上海汽车集团财务有限责任公司	金融业	金融服务	300,000	8,057,941

## 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	本报告期投入金额	项目进度
上海汽车工业销售有限公司增资	200,000,000.00	已完成
上海汽车商用车有限公司增资	356,565,000.00	已完成
上汽依维柯商用车投资有限公司增资	200,175,750.00	已完成
合计	<b>756,740,750.00</b>	

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司章程第一百五十五条规定：“公司利润分配政策为：（1）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，根据可供分配给股东的利润进行股利分配。公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。（2）公司可以用现金或者股票方式支付股利，但应优先考虑现金形式。公司可以进行中期现金分红。（3）公司当年盈利但未提出现金利润分配预案的，应详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。（4）如存在股东违规占用公司资金的情况，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

报告期内，以公司总股本 11,025,566,629 股为基准，每 10 股派送现金红利 6 元（含税），计 6,615,339,977.40 元。本次不进行资本公积金转增股本。公司于 2013 年 7 月 5 日刊登《2012 年度利润分配实施公告》，利润分配工作已于 2013 年 7 月 16 日完成。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

### (二) 其他披露事项

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

公司报告期内无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

### 二、 破产重整相关事项

公司报告期内无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

报告期内未发生。

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

公司报告期内无重大关联交易事项。

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

本报告期公司无重大托管事项。

##### 2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### 3、 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	37,901.19
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	40,200
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	78,101.19
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.62%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	72,085
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	72,085

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

1、公司完成向上海汽车工业（集团）总公司（以下简称“上汽总公司”）和上海汽车工业有限公司（以下简称“工业有限”）发行股份购买资产的交易之后，上汽总公司承诺对其通过交易新增持有的公司 1,448,736,163 股股票，36 个月内不转让；工业有限承诺对其通过交易新增持有的公司 334,408,775 股股票，36 个月内不转让。报告期内，上汽总公司及工业有限严格履行了承诺。

2、公司向上汽总公司和工业有限发行股份购买资产的交易中，对于位于浦明路 160 号的房屋及 35 个地下车位的投资性房地产（房地产权证号：沪房地浦字（2006）第 052174 号）和通用汽车韩国公司 6.01% 的股权，采用收益法评估结果作为最终评估结果。上汽总公司就上述资产在交易完成后三年补偿期间的实际盈利数与评估报告中利润预测数的差异做出了补偿承诺。2012 年度，上述资产的盈利均低于预测数，并触发了现金补偿义务。上汽总公司就通用汽车韩国公司 6.01% 的股权收益，需补偿上汽集团 1,831,610,000 韩元。根据重组相关协议，汇率按中国银行股份有限公司网站公布的当期期初与当期期末之人民币对韩元汇率（“中行折算价”）的算术平均值（即人民币对韩元全年平均汇率）相应折算为人民币计价，计算结果为 1 韩元= 0.005672 人民币元。1,831,610,000 韩元折合人民币 10,388,891.92 元。上汽总公司就浦明路房产和车位，需补偿上汽集团人民币 766,248.77 元。二者合计人民币 11,155,140.69 元。公司审计机构德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)出具的德师报(商)字(13)第 A0009 号《注册会计师执行商定程序的报告》核对了相关数据。上汽总公司承诺在德勤华永会计师事务所出具《注册会计师执行商定程序的报告》之日起一个月内对上汽集团进行补偿。该补偿金额将计入公司 2013 年的资本公积，不影响 2012 年和 2013 年的利润。（详见公司 2012 年年度报告）。公司 2013 年 4 月 24 日已收到上汽总公司人民币 11,155,140.69 元的补偿款（详见公司 2013 年第一季度报告）

公司将在 2013 年会计年度结束后对上述承诺事项进行检审，并在 2013 年年度报告中披露相关信息。

## 八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无。

## 九、 公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十、 其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

无。

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

无。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生改变。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，公司限售股份情况未发生变动。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				167,835		
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
上海汽车工业（集团）总公司	国有法人	74.30	8,191,449,931	0	1,520,834,217	无
跃进汽车集团公司	国有法人	3.75	413,919,141	0	无	无
上海汽车工业有限公司	国有法人	3.03	334,408,775	0	334,408,775	无
双鸭山润科实业有限公司	其他	0.88	96,897,759	1,706,700	无	无
UBS AG	其他	0.55	60,643,618	-13,831,500	无	无
全国社保基金一零三组合	其他	0.35	38,658,452	-4,846,187	无	无
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	其他	0.33	36,097,863	30,905,393	无	无
中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金	其他	0.33	36,025,163	-16,179,791	无	无
中国人寿保险股份有限公司－自有资金	其他	0.31	34,330,729	-3,200,000	无	无
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.30	32,598,821	10,396,842	无	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海汽车工业（集团）总公司	6,670,615,714		人民币普通股			
跃进汽车集团公司	413,919,141		人民币普通股			
双鸭山润科实业有限公司	96,897,759		人民币普通股			
UBS AG	60,643,618		人民币普通股			
全国社保基金一零三组合	38,658,452		人民币普通股			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	36,097,863		人民币普通股			
中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金	36,025,163		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司－自有资金	34,330,729		人民币普通股			
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	32,598,821		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	26,661,178		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			博时主题、社保一零三组合同属博时基金管理有限公司			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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	上海汽车工业(集团)总公司	1,520,834,217	2013年12月10日 2014年12月27日		72,098,054 股 2013 年 12 月 10 日前不得转让; 1,448,736,163 股 2014 年 12 月 27 日前不得转让
2	上海汽车工业有限公司	334,408,775	2014年12月27日		2014年12月27日前不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		上海汽车工业有限公司是上海汽车工业(集团)总公司的全资子公司			

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内,公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内,公司董监高持股情况未发生变动。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴磊	副总裁	离任	因工作变动辞职

## 第八节 备查文件

(一) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;

(二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

上海汽车集团股份有限公司

董事长: \_\_\_\_\_  
胡茂元

2013年8月30日



## 第九节 财务报告

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

单位名称：上海汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	90,838,587,480.69	60,846,425,921.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	23,689,813.00	42,839,755.99
应收票据	22,359,535,367.69	24,942,718,373.67
应收账款	20,480,033,957.71	15,427,853,242.07
预付款项	11,162,735,119.15	19,977,601,440.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	82,536,029.94	52,097,207.50
应收股利	1,253,654,827.00	5,986,377,249.15
其他应收款	2,078,958,056.66	3,903,358,709.34
买入返售金融资产	1,194,600,000.00	0.00
存货	23,948,262,535.50	24,950,803,086.15
一年内到期的非流动资产	9,789,935,743.21	7,479,430,263.52
其他流动资产	18,178,254,796.85	25,545,149,999.46
流动资产合计	201,390,783,727.40	189,154,655,248.98
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款	6,714,771,348.59	6,596,774,236.12
可供出售金融资产	13,435,817,881.61	20,907,581,748.67
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	1,643,453,002.67	1,237,939,132.17
长期股权投资	46,800,051,157.60	45,483,194,021.66
投资性房地产	2,818,054,428.78	2,873,077,080.29
固定资产	27,504,413,432.19	24,792,105,841.46
在建工程	7,499,992,219.47	8,033,818,659.57
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,217,800,822.06	5,526,670,004.45
开发支出	974,283,436.34	649,652,334.95
商誉	84,993,655.59	84,993,655.59
长期待摊费用	886,332,536.48	856,057,596.78
递延所得税资产	9,768,581,916.32	8,626,461,184.40
其他非流动资产	1,110,828,042.31	2,380,018,223.02

非流动资产合计	124,459,373,880.01	128,048,343,719.13
资产总计	325,850,157,607.41	317,202,998,968.11
<b>流动负债：</b>		
短期借款	4,962,072,461.68	5,798,812,190.73
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	29,103,422,111.82	31,808,381,587.96
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	3,875,897,110.87	3,083,732,165.14
应付账款	52,698,769,909.16	47,809,876,107.19
预收款项	10,123,626,322.94	21,911,629,511.49
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,216,695,296.75	4,437,867,936.97
应交税费	2,362,111,423.51	4,915,632,578.72
应付利息	165,611,419.12	105,525,826.50
应付股利	7,591,592,732.25	1,098,745,971.80
其他应付款	30,205,843,510.22	22,742,269,601.58
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	13,150,937,487.15	12,142,257,516.08
其他流动负债	866,964,530.63	496,949,396.85
流动负债合计	159,323,544,316.10	156,351,680,391.01
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	804,825,205.38	946,778,928.20
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	2,390,298,379.93	2,649,951,663.82
预计负债	4,200,690,441.50	3,853,733,529.56
递延所得税负债	1,005,558,030.78	1,039,134,454.17
其他非流动负债	8,467,770,592.46	7,355,363,450.76
非流动负债合计	16,869,142,650.05	15,844,962,026.51
负债合计	176,192,686,966.15	172,196,642,417.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	11,025,566,629.00	11,025,566,629.00
资本公积	44,010,837,846.48	44,866,152,104.51
减：库存股	0.00	
盈余公积	14,304,851,717.87	14,304,851,717.87
专项储备	46,762,525.24	46,320,745.65
未分配利润	56,694,491,153.33	51,978,504,734.84
外币报表折算差额	73,812,428.18	115,971,467.58
归属于母公司所有者权益合计	126,156,322,300.10	122,337,367,399.45
少数股东权益	23,501,148,341.16	22,668,989,151.14

所有者权益合计	149,657,470,641.26	145,006,356,550.59
负债和所有者总计	325,850,157,607.41	317,202,998,968.11

## 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

单位名称：上海汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	53,329,361,254.18	37,921,043,431.96
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	1,282,367,679.20	1,568,800,877.00
应收账款	455,293,963.88	371,924,320.37
预付款项	881,581,761.37	576,430,358.52
应收利息	0.00	0.00
应收股利	1,814,384,046.26	6,881,214,320.79
其他应收款	1,147,813,612.23	1,177,722,625.90
存货	1,886,621,007.28	1,124,284,469.32
一年内到期的非流动资产	2,391,915,135.00	2,391,915,135.00
其他流动资产	5,773,460,000.00	4,721,800,000.00
流动资产合计	68,962,798,459.40	56,735,135,538.86
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	4,283,564,354.40	5,076,436,663.25
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	206,347,798.16	206,347,798.16
长期股权投资	67,214,835,281.82	65,654,951,529.68
投资性房地产	353,277,418.66	359,196,410.69
固定资产	4,159,179,879.40	4,112,544,054.11
在建工程	878,804,578.33	712,388,433.31
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
无形资产	2,338,461,774.75	2,541,070,960.71
开发支出	912,994,787.68	601,856,307.40
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	1,007,346,466.70	1,008,024,113.42
非流动资产合计	81,354,812,339.90	80,272,816,270.73
资产总计	150,317,610,799.30	137,007,951,809.59
<b>流动负债：</b>		
短期借款	66,440,000.00	64,508,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	7,142,697,313.49	5,909,312,451.30
预收款项	517,618,642.89	410,594,478.56
应付职工薪酬	982,947,459.30	1,170,711,960.23
应交税费	-71,830,068.04	114,147,508.95

应付利息		
应付股利	6,615,339,977.40	0.00
其他应付款	393,581,702.67	407,064,050.00
一年内到期的非流动负债	6,546,035,264.82	6,385,856,465.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	22,192,830,292.53	14,462,194,914.04
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	972,044,119.00	972,655,000.00
预计负债	382,721,552.59	313,290,318.98
递延所得税负债	115,540,374.06	135,787,194.02
其他非流动负债	4,499,193,376.98	4,484,003,669.48
非流动负债合计	5,969,499,422.63	5,905,736,182.48
负债合计	28,162,329,715.16	20,367,931,096.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	11,025,566,629.00	11,025,566,629.00
资本公积	50,677,670,079.13	51,510,141,075.56
减：库存股		
盈余公积	13,459,932,005.70	13,459,932,005.70
未分配利润	46,992,112,370.31	40,644,381,002.81
所有者权益（或股东权益）合计	122,155,281,084.14	116,640,020,713.07
负债和所有者（或股东权益）合计	150,317,610,799.30	137,007,951,809.59

## 合并利润表

2013 年 1 月-6 月

单位名称：上海汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	去年同期金额
<b>一、营业总收入</b>	280,927,527,585.75	235,561,226,437.42
其中：营业收入	279,425,088,758.63	234,163,203,442.81
利息收入	1,452,240,891.58	1,375,830,350.56
已赚保费		
手续费及佣金收入	50,197,935.54	22,192,644.05
<b>二、营业总成本</b>	275,270,708,704.69	221,871,753,540.16
其中：营业成本	249,116,742,925.60	193,638,667,175.35
利息支出	364,770,662.32	189,787,569.91
手续费及佣金支出	2,168,779.19	1,998,430.33
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,640,144,287.71	5,207,993,119.64
销售费用	14,608,467,635.34	12,146,404,343.48
管理费用	8,951,718,947.83	10,196,222,011.32
财务费用	237,299,991.00	324,961,484.50
资产减值损失	349,395,475.70	165,719,405.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-115,221.71	3,053,653.81
投资收益（损失以“-”号填列）	13,622,658,475.20	7,595,977,715.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,609,800,973.33	7,066,587,855.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）	1,837,740.51	6,404,845.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	19,281,199,875.06	21,294,909,112.11
加：营业外收入	516,485,817.01	302,255,338.18
减：营业外支出	50,866,861.91	55,761,844.10
其中：非流动资产处置损失	9,626,042.75	14,116,287.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	19,746,818,830.16	21,541,402,606.19
减：所得税费用	3,026,103,455.04	3,467,274,019.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	16,720,715,375.12	18,074,128,586.91
归属于母公司所有者的净利润	11,466,196,504.30	10,783,971,482.71
少数股东损益	5,254,518,870.82	7,290,157,104.20
<b>六、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	1.040	0.978
（二）稀释每股收益	不适用	不适用
<b>七、其他综合收益：</b>	-946,591,396.88	184,055,533.54
<b>八、综合收益：</b>	15,774,123,978.24	18,258,184,120.45
归属于母公司所有者的综合收益	10,568,459,118.81	10,930,884,783.16
归属于少数股东的综合收益	5,205,664,859.43	7,327,299,337.29

## 母公司利润表

2013 年 1 月-6 月

单位名称：上海汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	去年同期金额
一、营业收入	8,497,493,974.27	8,190,705,984.00
减：营业成本	7,862,526,617.32	7,256,710,291.14
营业税金及附加	159,069,572.37	226,881,716.54
销售费用	481,911,227.32	392,238,247.13
管理费用	1,453,278,148.73	967,297,068.42
财务费用	-187,714,721.51	51,824,647.63
资产减值损失	0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	14,213,089,846.84	9,321,934,019.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,658,052,856.95	5,568,789,866.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,941,512,976.88	8,617,688,033.09
加：营业外收入	3,653,070.75	12,103,134.01
减：营业外支出	2,341,522.69	1,466,274.93
其中：非流动资产处置损失	354,802.69	513,574.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,942,824,524.94	8,628,324,892.17
减：所得税费用	-20,246,819.96	-19,832,504.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,963,071,344.90	8,648,157,397.11
五、其他综合收益：	-923,408,500.86	-344,195,520.83
六、综合收益：	12,039,662,844.04	8,303,961,876.28

## 合并现金流量表

2013 年 1 月-6 月

单位名称：上海汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	去年同期金额
<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	274,759,492,078.53	233,468,267,068.88
客户存款和同业存放款项净增加额	-2,838,852,301.04	-4,014,825,188.92
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	0.00	0.00
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		
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	1,032,758,706.23	1,077,300,699.86
拆入资金净增加额	0.00	-500,000,000.00
回购业务资金净增加额	-1,194,600,000.00	-504,996,706.52
收到的税费返还	247,758,244.37	251,742,113.96
收到其他与经营活动有关的现金	3,545,745,713.80	3,648,527,991.27
经营活动现金流入小计	275,552,302,441.89	233,426,015,978.53
购买商品、接受劳务支付的现金	228,550,439,727.44	179,164,647,194.03
客户贷款及垫款净增加额	4,840,629,130.76	4,641,414,307.93
存放中央银行和同业款项净增加额	614,124,583.82	223,335,069.97
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	3,290,652.44	38,255,705.31
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,484,233,754.61	6,757,162,012.87
支付的各项税费	15,532,571,436.95	18,460,060,746.87
支付其他与经营活动有关的现金	13,705,083,327.57	13,369,049,154.87
经营活动现金流出小计	269,730,372,613.59	222,653,924,191.85
经营活动产生的现金流量净额	5,821,929,828.30	10,772,091,786.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	88,849,348,410.61	57,942,911,366.15
取得投资收益收到的现金	17,278,461,424.71	9,418,711,098.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	612,097,873.90	256,440,673.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-9,296,126.41	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	7,838,149.25	20,639,900.00
投资活动现金流入小计	106,738,449,732.06	67,638,703,037.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,691,716,924.09	7,839,623,373.40
投资支付的现金	71,251,635,148.48	53,145,660,742.51
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	35,499,891.31
支付其他与投资活动有关的现金	18,527,178.16	0.00
投资活动现金流出小计	76,961,879,250.73	61,020,784,007.22

投资活动产生的现金流量净额	29,776,570,481.33	6,617,919,030.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	145,634,981.40	579,049,604.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	134,479,840.71	579,049,604.89
取得借款收到的现金	3,698,868,102.03	4,891,925,944.96
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	155,350,303.48	368,804,501.70
筹资活动现金流入小计	3,999,853,386.91	5,839,780,051.55
偿还债务支付的现金	5,635,359,316.17	6,097,074,946.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,894,281,523.73	9,873,260,385.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,285,868,105.99	9,323,806,623.42
支付其他与筹资活动有关的现金	75,413,811.20	227,347,753.24
筹资活动现金流出小计	10,605,054,651.10	16,197,683,085.90
筹资活动产生的现金流量净额	-6,605,201,264.19	-10,357,903,034.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-51,555,218.75	2,867,619.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	28,941,743,826.69	7,034,975,402.91
加：期初现金及现金等价物余额	46,797,863,907.34	59,527,277,873.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	75,739,607,734.03	66,562,253,276.69

## 母公司现金流量表

2013 年 1 月-6 月

单位名称：上海汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	去年同期金额
<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	9,760,776,268.28	8,905,386,944.56
收到的税费返还	0.00	2,250,179.00
收到其他与经营活动有关的现金	913,568,508.27	393,144,812.59
经营活动现金流入小计	10,674,344,776.55	9,300,781,936.15
购买商品、接受劳务支付的现金	9,429,073,801.78	8,013,166,725.80
支付给职工以及为职工支付的现金	980,554,806.58	756,488,858.49
支付的各项税费	383,369,372.36	376,306,646.31
支付其他与经营活动有关的现金	484,955,636.04	514,684,739.38
经营活动现金流出小计	11,277,953,616.76	9,660,646,969.98
经营活动产生的现金流量净额	-603,608,840.21	-359,865,033.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	3,540,000,000.00	3,269,932,574.57
取得投资收益收到的现金	18,398,730,803.96	17,829,333,454.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,750.00	5,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	21,938,826,553.96	21,099,271,428.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	588,850,102.78	382,459,615.08



投资支付的现金	5,348,400,750.00	4,333,999,996.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	5,937,250,852.78	4,716,459,611.54
投资活动产生的现金流量净额	16,001,575,701.18	16,382,811,817.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	11,155,140.69	0.00
取得借款收到的现金	1,932,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	13,087,140.69	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	24,196,666.66
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	209,433.96
筹资活动现金流出小计	0.00	24,406,100.62
筹资活动产生的现金流量净额	13,087,140.69	-24,406,100.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-2,736,179.44	137,490.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	15,408,317,822.22	15,998,678,173.73
加：期初现金及现金等价物余额	37,921,043,431.96	27,755,933,364.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	53,329,361,254.18	43,754,611,538.36

## 合并所有者权益变动表

### 2013 年 1 月-6 月

单位名称：上海汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	归属于母公司股东权益（本金额）							少数 股东权益	股东 权益合计	
	股本	资本公积	减：库存 股	盈余公积	专项储备	未分配利润	外币报表 折算差额			小计
年初余额	11,025,566,629.00	44,866,152,104.51		14,304,851,717.87	46,320,745.65	51,978,504,734.84	115,971,467.58	122,337,367,399.45	22,668,989,151.14	145,006,356,550.59
本年增减变动金额	0.00	-855,314,258.03	0.00	0.00	441,779.59	4,715,986,418.49	-42,159,039.40	3,818,954,900.65	832,159,190.02	4,651,114,090.67
(一)净利润		0			0	11,466,196,504.30	0	11,466,196,504.30	5,254,518,870.82	16,720,715,375.12
(二)其他综合收益		-855,578,346.09					-42,159,039.40	-897,737,385.49	-48,854,011.39	-946,591,396.88
上述(一)和(二)小计	0	-855,578,346.09				11,466,196,504.30	-42,159,039.40	10,568,459,118.81	5,205,664,859.43	15,774,123,978.24
(三)所有者投入资本	0.00	11,155,140.69	0.00					11,155,140.69	145,634,981.40	156,790,122.09
(四)利润分配	0	0.00		0.00		-6,750,210,085.81		-6,750,210,085.81	-4,518,735,714.88	-11,268,945,800.69
1. 提取盈余公积		0		0.00				0.00		0.00
2. 对所有者/股东的分配		0		0		-6,615,339,977.40		-6,615,339,977.40	-4,285,868,105.98	-10,901,208,083.38
3. 其他		0.00				-134,870,108.41		-134,870,108.41	-232,867,608.90	-367,737,717.31
(五)专项储备净增加额	0	0.00		0	441,779.59			441,779.59	-404,935.93	36,843.66
(六)其他		-10,891,052.63						-10,891,052.63		-10,891,052.63
期末余额	11,025,566,629.00	44,010,837,846.48	0.00	14,304,851,717.87	46,762,525.24	56,694,491,153.33	73,812,428.18	126,156,322,300.10	23,501,148,341.16	149,657,470,641.26

项目	归属于母公司股东权益（去年同期金额）						少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计		

年初余额	11,025,566,629.00	42,172,495,420.74	9,804,048,604.86	39,220,503,321.39	139,700,747.19	102,362,314,723.18	30,754,002,117.56	133,116,316,840.74
本年增减变动金额	0.00	-305,266,121.73	0.00	7,428,204,522.18	-20,282,600.14	7,102,655,800.31	2,716,703,786.46	9,819,359,586.77
(一)净利润		-		10,783,971,482.71		10,783,971,482.71	7,290,157,104.20	18,074,128,586.91
(二)其他综合收益		-305,077,442.48		0	-20,282,600.14	-325,360,042.62	36,518,601.87	-288,841,440.75
上述(一)和(二)小计	0	-305,077,442.48		10,783,971,482.71	-20,282,600.14	10,458,611,440.09	7,326,675,706.07	17,785,287,146.16
(三)所有者投入资本	0.00	-188,679.25		0.00		-188,679.25	-31,423,238.91	-31,611,918.16
(四)利润分配	0	0.00	0.00	-3,355,766,960.53		-3,355,766,960.53	-4,578,548,680.70	-7,934,315,641.23
1. 提取盈余公积		0	0.00	0.00		0.00	-73467078.41	-73,467,078.41
2. 对所有者/股东的分配		0	0	-3,307,669,988.70		-3,307,669,988.70	-4,365,830,662.18	-7,673,500,650.88
3. 其他		0.00		-48,096,971.83		-48,096,971.83	-139,250,940.11	-187,347,911.94
(五)所有者权益内部结转	0	0.00	0	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0	0.00	-	0.00		0.00	0.00	0.00
期末余额	11,025,566,629.00	41,867,229,299.01	9,804,048,604.86	46,648,707,843.57	119,418,147.05	109,464,970,523.49	33,470,705,904.02	142,935,676,427.51

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1 月-6 月

单位名称：上海汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
年初余额	11,025,566,629.00	51,510,141,075.56	13,459,932,005.70	40,644,381,002.81	116,640,020,713.07
本年增减变动金额	0.00	-832,470,996.43	0.00	6,347,731,367.50	5,515,260,371.07
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	12,963,071,344.90	12,963,071,344.90
(二)其他综合收益(亏损)	0.00	-843,626,137.12	0.00	0.00	-843,626,137.12
上述(一)和(二)小计	0.00	-843,626,137.12	0.00	12,963,071,344.90	12,119,445,207.78
(三)所有者投入资本	0.00	11,155,140.69	0.00	0.00	11,155,140.69
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	-6,615,339,977.40	-6,615,339,977.40

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	-6,615,339,977.40	-6,615,339,977.40
<b>期末余额</b>	<b>11,025,566,629.00</b>	<b>50,677,670,079.13</b>	<b>13,459,932,005.70</b>	<b>46,992,112,370.31</b>	<b>122,155,281,084.14</b>

## 去年同期 2012 年 1-6 月

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
年初余额	11,025,566,629.00	50,751,624,399.32	9,804,048,604.86	29,328,517,388.18	100,909,757,021.36
本年增减变动金额	0.00	-344,384,200.08	0.00	5,340,487,408.41	4,996,103,208.33
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	8,648,157,397.11	8,648,157,397.11
(二)其他综合收益(亏损)	0.00	-344,195,520.83	0.00	0.00	-344,195,520.83
上述(一)和(二)小计	0.00	-344,195,520.83	0.00	8,648,157,397.11	8,303,961,876.28
(三)所有者投入资本	0.00	-188,679.25	0.00	0.00	-188,679.25
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	-3,307,669,988.70	-3,307,669,988.70
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	-3,307,669,988.70	-3,307,669,988.70
<b>期末余额</b>	<b>11,025,566,629.00</b>	<b>50,407,240,199.24</b>	<b>9,804,048,604.86</b>	<b>34,669,004,796.59</b>	<b>105,905,860,229.69</b>



## 二、财务附注

### (一) 公司基本情况

上海汽车集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 1997 年 8 月经上海市人民政府以(1997)41 号文和上海市证券管理办公室沪证司(1997)104 号文批准,由上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽总公司”)独家发起设立的股份有限公司。本公司领取注册号为 310000000000840 的企业法人营业执照,经营年限为不约定年限。1997 年 11 月 7 日,经中国证券监督管理委员会以证监发字(1997)500 号文批准,本公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A 股)股票并上市交易,股票代码为 600104。

本公司成立后,股本及股权结构历经多次变更。于 2010 年 1 月 1 日,本公司的总股本为人民币 6,551,029,090.00 元,计 6,551,029,090 股,其中上汽总公司持有 5,171,549,456 股,占总股份的 78.94%;跃进汽车集团公司(以下简称“跃进集团”)持有 320,000,000 股,占总股份的 4.88%;其他社会公众股为 1,059,479,634 股,占总股份的 16.18%。

于 2009 年 12 月 31 日至 2010 年 1 月 7 日止期间,本公司于 2007 年发行的上汽 CWB1 认股权证(详见附注(六)、40)进入行权期。根据本公司相关公告,投资者每持有一份上汽 CWB1 认股权证,有权在 2009 年 12 月 31 日至 2010 年 1 月 7 日止期间的 5 个交易日内,以每股人民币 26.91 元的价格认购一股本公司股票。截至 2010 年 1 月 7 日收市时止,共计 3,925,647 份上汽 CWB1 认股权证成功行权,本公司共募集资金总额为人民币 105,639,160.77 元,扣除发行费用计人民币 316,917.48 元,实际募集资金净额为人民币 105,322,243.29 元,其中,计入股本计人民币 3,925,647.00 元,计入资本公积计人民币 101,396,596.29 元。本次行权后,本公司增加股份 3,925,647 股,总股本增至人民币 6,554,954,737.00 元。

于 2010 年 3 月 2 日,上海市国有资产监督管理委员会以沪资产权[2010]68 号文批转了国务院国有资产监督管理委员会 2010 年 2 月 2 日国资产权[2010]84 号文《关于上海汽车集团股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》,同意上汽总公司将持有的本公司股份 40,306,600 股划转给跃进集团。此次国有股划转后,本公司的总股份仍为 6,554,954,737 股。

于 2010 年 6 月 9 日,本公司以资本公积转增股本,此次转增以总股份 6,554,954,737 股为基准,每 10 股转增 3 股。本次资本公积转增股本计 1,966,486,421 股,变更后的总股份为 8,521,441,158 股。

于 2010 年 11 月 26 日,中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1717 号文《关于核准上海汽车集团股份有限公司非公开发行股票事项的批复》核准了本公司非公开发行股票事项。据此,本公司向包括控股股东上汽总公司在内的 10 名投资者非公开发行 720,980,533 股 A 股股票,面值为每股人民币 1.00 元,发行价格为每股人民币 13.87 元,募集资金总额为人民币 9,999,999,992.71 元,扣除发行费用计人民币 121,150,076.02 元,募集资金净额为人民币 9,878,849,916.69 元,其中,计入股本人民币 720,980,533.00 元,计入资本公积人民币 9,157,869,383.69 元。此次非公开发行后,本公司增加股份 720,980,533 股,总股份增至 9,242,421,691 股,股本总额计人民币 9,242,421,691.00 元,其中上汽总公司持有 6,742,713,768 股,占总股份的 72.95%,跃进集团持有 468,398,580 股,占总股份的 5.07%,其他社会公众股为 2,031,309,343 股,占总股份的 21.98%。

于 2011 年 4 月 1 日,本公司四届董事会二十六次会议审议通过了《上海汽车集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易议案》,批准了本公司向上汽总公司及上海汽车工业有限公司(以

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

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

本次交易后，本公司总股份为 11,025,566,629 股，股本总额计人民币 11,025,566,629.00 元，其中上汽总公司持有 8,191,449,931 股，占总股份的 74.30%；跃进集团持有 468,398,580 股，占总股份的 4.25%；工业有限持有 334,408,775 股，占总股份的 3.03%；其他社会公众股为 2,031,309,343 股，占总股份的 18.42%。

2012 年度，跃进集团累计减持本公司股份计 54,479,439 股。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司总股份为 11,025,566,629 股，股本总额计人民币 11,025,566,629.00 元，其中上汽总公司持有 8,191,449,931 股，占总股份的 74.30%；跃进集团持有 413,919,141 股，占总股份的 3.75%；工业有限持有 334,408,775 股，占总股份的 3.03%；其他社会公众股为 2,085,788,782 股，占总股份的 18.92%。

本公司经批准的经营范围为汽车、摩托车、拖拉机等各种机动车整车，机械设备、总成及零部件的生产、销售，国内贸易(除专项规定)，咨询服务业，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)，本企业包括本企业控股的成员企业，汽车租赁及机械设备租赁，实业投资，期刊出版，利用自有媒体发布广告，从事货物及技术进出口业务(涉及许可的凭许可证件经营)。

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

## (二)主要会计政策及会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

#### 记账基础和计价原则

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相



关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

## 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，

视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团或吸收合并下的被合并方的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### 9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 9.2 实际利率法

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

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现

现金流量(不考虑未来的信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### 9.3 金融资产的分类、确认和计量

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

#### 9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

#### 9.3.2 持有至到期投资

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

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

#### 9.3.3 贷款和应收款项

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

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

#### 9.3.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

#### 9.4 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

#### - 以摊余成本计量的金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独

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

#### - 可供出售金融资产减值

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

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

#### - 以成本计量的金融资产减值

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

### 9.5 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

### 9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

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

#### 9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

#### 9.6.2 其他金融负债

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

#### 9.6.3 财务担保合同

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

#### 9.7 金融负债的终止确认

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

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

#### 9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

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

生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

### 9.8.1 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入资本公积(其他资本公积—股份转换权)。

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

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

## 9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

## 9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 10、应收款项

### 10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1 亿元以上的应收账款及人民币 5,000 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值



大并单项计提坏账准备的计提方法	的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
-----------------	---

## 10.2 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 10.3 按组合计提坏账准备的应收款项

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

## 11、存货

### 11.1 存货的分类

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

### 11.2 发出存货的计价方法

一般贸易性企业，存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

## 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## **12、长期股权投资**

### 12.1 投资成本的确定

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

### 12.2 后续计量及损益确认方法

#### 12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于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损益按照持股比例计算属于本集团的

部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

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

### 12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### 12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **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、已出租的建筑物等。

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

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

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单

项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## 14、固定资产

### 14.1 固定资产确认条件

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

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

### 14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8 - 50	0-10	1.8 - 12.5
机器设备	5 - 35	0-10	2.57 - 20
机器设备	双倍余额递减法 折旧年限 5 或 10	5	不适用
电子设备、器具及家具	2 - 20	0-18	4.1 - 50
运输设备	3 - 12	0-18	6.83 - 33.33
模具	按年限平均法或工作量法或可变双倍余额递减法计提折旧	0-5	不适用

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

### 14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合

理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 14.5 其他说明

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

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

### 15、在建工程

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

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 16、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 17、无形资产

#### 17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术、商标权及软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预

计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## 17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## **19、附回购条件的资产转让**

### 19.1 买入返售金融资产

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

### 19.2 卖出回购金融资产款

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

## 20、预计负债

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

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

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

## 21、收入

### 21.1 商品销售收入

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

### 21.2 提供劳务收入

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

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

## 22、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超

出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 23.1 当期所得税

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

### 23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应



纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

## 24、经营租赁、融资租赁

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

### 24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### 24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### 24.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### 24.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

## 25、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

## 26、债务重组

### 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

## 27、安全生产费

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

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期没有发生会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正等事项。

### (三)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主要子公司

子公司名称	注册地	注册资本		经营范围	本年末持股比例%		是否合并报表
		币种	千元		直接	间接	
上海汽车英国控股有限公司(“上汽英国”)(注)	英国伯明翰	英镑	5,000	汽车技术研发	100.00	-	是
上海汽车变速器有限公司(“上汽变速器”)	中国上海	人民币	2,196,500	汽车变速器及零配件生产销售	100.00	-	是
上海汽车香港投资有限公司(“上汽香港”)	中国香港	美元	9,900	整车及关键零部件的国际贸易、投资、技术及服务贸易、培训及咨询	100.00	-	是
上海汽车商用车有限公司(“商用车公司”)	中国上海	人民币	2,350,000	汽车及零配件生产销售	100.00	-	是
上海汽车集团股权投资有限公司	中国上海	人民币	700,000	股权投资、创业投资、实业咨询、资产管理	100.00	-	是
上汽唐山客车有限公司	中国河北	人民币	170,000	开发、设计、制造、销售客车	51.00	-	是
上汽通用汽车销售有限公司(“上汽通用销售”)	中国上海	美元	49,000	整车销售	51.00	-	是
上海极能客车动力系统有限公司(“极能”)	中国上海	人民币	100,000	生产新能源节能客车动力系统及其零部件	60.00	-	是
上汽正大有限公司	泰国	泰铢	2,494,000	汽车及零配件生产、销售等		51	

注：上汽英国注册资本为英镑 5,000 千元，截止本期末，本公司实际出资额为英镑 3,000 千元。

## (2)同一控制下企业合并取得的主要子公司

子公司名称	注册地	注册资本		经营范围	本年末持股比例%		是否合并报表
		币种	千元		直接	间接	
上海上汽大众汽车销售有限公司(“上海大众销售”)	中国上海	美元	29,980	汽车及零配件销售	50.00	10.00	是
上汽通用五菱汽车股份有限公司(“通用五菱”)	中国广西	人民币	1,668,077	汽车及零部件生产销售	50.10	-	是
中联汽车电子有限公司(“中联电子”)	中国上海	人民币	600,620	电控燃油喷射产品等生产销售	-	53.00	是
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	中国上海	人民币	3,000,000	金融中介服务	98.59	1.41	是
上海彭浦机器厂有限公司(“彭浦机器厂”)	中国上海	人民币	272,989	工程机械设备的生产销售	100.00	-	是
上海申联专用汽车有限公司(“申联”)	中国上海	人民币	30,000	汽车及汽车配件销售	-	100.00	是
联创汽车电子有限公司(“联创电子”)	中国上海	人民币	150,000	汽车电子系统及其零部件研发、生产及销售	60.00	38.00	是
华域汽车系统股份有限公司(“华域汽车”)	中国上海	人民币	2,583,200	汽车零部件总成的设计、生产和销售	60.10	-	是
安吉汽车物流有限公司(“安吉物流”)	中国上海	人民币	500,000	汽车整车、零部件、口岸物流等	100.00	-	是
上海汽车工业销售有限公司(“工业销售”)	中国上海	人民币	1,290,880	汽车整车及零部件采购及销售	100.00	-	是
上海汽车进出口有限公司(“进出口”)	中国上海	人民币	300,000	整车、零部件等进出口业务	100.00	-	是
上海汽车信息产业有限公司	中国上海	人民币	100,000	汽车相关电子信息业务等	100.00	-	是
上海汽车创业投资有限公司	中国上海	人民币	200,000	实业投资等	-	100.00	是
上海尚元投资管理有限公司	中国上海	人民币	120,000	为业内企业提供定制厂房等	100.00	-	是
中国汽车工业投资开发公司	中国北京	人民币	64,165	汽车销售、售后服务	100.00	-	是
上海汽车工业香港有限公司	中国香港	美元	17,250	整车、零部件转口贸易	100.00	-	是
上汽北美公司	美国	美元	60	零部件进出口贸易	100.00	-	是
上海汽车集团(北京)有限公司	中国北京	人民币	200,000	汽车营销、仓储物流等	100.00	-	是
上海汽车资产经营有限公司	中国上海	人民币	300,000	资产经营、创意产业服务等	100.00	-	是
上海国际汽车零部件采购中心有限公司	中国上海	人民币	50,000	汽车配件销售	80.00	-	是
东华汽车实业有限公司(“东华实业”)	中国江苏	人民币	1,083,208	汽车物流、进出口贸易、汽车服务等	75.00	-	是
上海汽车工业活动中心有限公司(“活动中心”)	中国上海	人民币	110,000	客房、餐饮等	100.00	-	是
上海汽车报社有限公司	中国上海	人民币	1,000	《上海汽车报》出版发行等	100.00	-	是
南京南汽模具装备有限公司(“南汽模”)	中国江苏	人民币	153,340	模具、刀具制造、销售等	70.00	30.00	是

## (3)非同一控制下企业合并取得的主要子公司

子公司名称	注册地	注册资本		经营范围	本年末持股比例%		是否合并报表
		币种	千元		直接	间接	
上海柴油机股份有限公司(“上柴股份”)(注)	中国上海	人民币	869,093	柴油机及配件的生产销售	47.92	-	是
上海汇众汽车制造有限公司(“上海汇众”)	中国上海	人民币	1,488,596	汽车底盘及零部件生产销售	100.00	-	是
南京汽车集团有限公司(“南汽集团”)	中国江苏	人民币	5,932,215	汽车、发动机、汽车零部件的开发、制造及销售	100.00	-	是
Nanjing Automobile Corporation (UK) Limited	英国伯明翰	英镑	1	小型客车、旅行车、轿车等产品及相关零部件生产和销售	-	100.00	是
MG Motor UK Limited (“MG 英国”)	英国伯明翰	英镑	1	小型客车、旅行车、轿车等产品及相关零部件的研制、开发、生产和销售	-	100.00	是
南京南亚汽车有限公司	中国江苏	人民币	1,409,470	小型货车、旅行车、轿车等产品及相关零部件生产和销售	-	100.00	是

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 本期公司合并报表范围新增企业情况如下：

序号	新增子公司名称	原因
1	上汽正大有限公司	新设立
2	宁波杭州湾汇众汽车底盘系统有限公司	新设立
3	武汉汇众汽车底盘系统有限公司	新设立
4	安信联合物流有限公司	新设立
5	安吉汽车物流(湖北)有限公司	新设立
6	南京秉创新能源技术有限公司	新设立
7	宁波延锋江森座椅有限公司	新设立
8	延锋伟世通武汉汽车饰件系统有限公司	新设立
9	赛科利(烟台)汽车模具技术应用有限公司	新设立
10	华域正大有限公司	新设立

(2) 本期公司合并报表范围减少企业情况如下：

序号	不再纳入合并范围企业名称	原因
1	上海安捷轿车运输有限公司	失去控制权
2	上海上柴汽车贸易有限公司	破产清算
3	上海中顺弹性件有限公司	股权转让
4	上海中畅弹性件有限公司	股权转让
5	上海中众弹簧有限公司	股权转让
6	江苏省上汽荣威汽车销售有限公司	歇业清算

除上述事项外，本年度合并财务报表合并范围未发生其他重大变更。

## (四) 税项

本集团主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售和劳务收入	6%、11%、13%或17%
消费税	生产环节的整车销售收入	1% - 40%

营业税	应税收入	3%, 5% - 20%
企业所得税	企业应纳税所得额	见如下说明

本公司及主要子公司本年度适用之企业所得税税率如下：

- (1) 根据于 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新企业所得税法”)及其他相关规定, 本公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 于 2008 年至 2010 年享受 15%的企业所得税优惠税率。于本年度, 本公司已通过了高新技术企业复审, 并已取得了编号为 GF201131000554 的高新技术企业证书(证书日期为 2011 年 10 月 20 日, 有效期为 3 年), 故本公司于本年度适用的企业所得税税率亦为 15%。
- (2) 通用五菱注册于中国西部大开发地区广西省柳州市。根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号), 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税, 但该法规提及的“鼓励类产业企业目录”(以下简称“新目录”)截至本财务报表签发日尚未发布。根据国务院于 2011 年 12 月出台的《外商投资产业指导目录 2011(修订稿)》, 汽车整车制造已被从外商投资鼓励类项目中移出(前 2007 版目录中汽车整车制造被列入鼓励类)。结合我国汽车工业趋势, 我国目前对非新能源的合资汽车企业的鼓励门槛逐年提高, 因此新目录是否包含汽车产业, 尤其是对合资汽车企业, 存在一定的不确定性, 如不符合西部大开发所得税优惠条件, 需要按税法规定的适用税率重新计算申报所得税。因此, 通用五菱按照国家税务总局公告 2012 年第 12 号的有关规定并经与主管税务机关确认, 在新目录未发布前, 在本年度仍采用 15%税率进行所得税汇算清缴以缴纳其当期应交所得税并计算当期应交所得税金额, 但已按最高税率对上述不确定性影响进行了计量, 并计入负债。
- (3) 根据新企业所得税法及其他相关规定, 上汽变速器及上柴股份于 2008 年度被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 于 2008 年至 2010 年享受 15%的企业所得税优惠税率。于 2012 年, 该等公司已通过了高新技术企业复审, 并已取得了更新的高新技术企业证书, 故该等公司本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (4) 上海汇众于 2009 年度被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 于 2009 年至 2011 年享受 15%的企业所得税优惠税率。上海汇众于 2012 年通过了高新技术企业复审, 并已取得了更新的高新技术企业证书, 故上海汇众本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (5) 根据新企业所得税法规定, 上海大众销售、上汽通用销售、财务公司、中联电子、北汽集团、华域汽车、商用车公司、安吉物流、工业销售及进出口本年度适用的企业所得税税率为 25%。

(6) 境外子公司本年度适用的企业所得税税率依当地税法规定。

### (五)合并财务报表项目附注（如无特别注明，金额单位均为人民币元）

#### 1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金：						
人民币			7,778,302.56			7,784,381.70
其他币种			988,486.19			447,865.24
小计			8,766,788.75			8,232,246.94
银行存款：						
人民币			72,779,063,416.74			42,177,570,793.22
美元	352,922,581.16	6.1787	2,180,602,752.21	538,361,111.72	6.2855	3,383,868,767.72
英镑	9,581,566.54	9.4213	90,270,812.88	8,576,408.32	10.1611	87,145,742.58
欧元	16,749,578.97	8.0536	134,894,409.23	18,888,148.31	8.3176	157,104,062.38
日元	1,192,288,501.76	0.0626	74,637,260.21	2,958,011,921.72	0.073	215,934,870.29
港元	50,257,455.45	0.7966	40,035,089.01	55,690,778.32	0.8109	45,159,652.14
其他币种			212,212,652.21			28,776,286.75
小计			75,511,716,392.49			46,095,560,175.08
其他货币资金：						
人民币			15,260,980,453.39			14,741,731,227.03
美元	6,032,631.19	6.1787	37,273,818.36	119,763.09	6.2855	752,770.90
欧元				13652.32	8.3176	113,554.54
其他			19,850,027.70			35947.27
小计			15,318,104,299.45			14,742,633,499.74
合计			<b>90,838,587,480.69</b>			<b>60,846,425,921.76</b>

其中受限制货币资金的情况如下：

项目	期末数	年初数
银行存款		
-银行承兑汇票质押金	1,833,001,935.01	1,102,026,095.34
-海关保证金	11,740,911.29	194,530,000.00
-借款质押金	72,349,046.53	67,315,811.00
-信用证保证金等	64,188,460.64	40,517,734.78
-其他	122,214.24	7,749,697.57
其他货币资金		
-财务公司存放中央银行的限定性存款(注)	12,947,961,741.77	12,333,837,157.95

-银行汇票存款	169,599,756.63	302,481,689.00
-其他	15,680.55	103,828.78
合计	<b>15,098,979,746.66</b>	<b>14,048,562,014.42</b>

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

## 2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	17,760,000.00	38,996,969.00
交易性债券投资	5,929,813.00	3,842,786.99
合计	<b>23,689,813.00</b>	<b>42,839,755.99</b>

## 3、应收票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	21,752,150,726.60	24,535,888,737.98
商业承兑汇票	607,384,641.09	406,829,635.69
合计	<b>22,359,535,367.69</b>	<b>24,942,718,373.67</b>

## 4、应收账款

① 帐龄分析如下：

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	20,287,843,333.46	97.00	94,821,476.76	20,193,021,856.70	15,229,273,818.08	96.01	48,775,554.66	15,180,498,263.42
1 至 2 年	260,426,524.34	1.25	45,241,277.56	215,185,246.78	318,548,796.42	2.01	103,651,531.29	214,897,265.13
2 至 3 年	104,553,722.47	0.50	49,690,795.56	54,862,926.91	50,456,127.03	0.32	24,172,893.91	26,283,233.12
3 年以上	262,365,154.84	1.25	245,401,227.52	16,963,927.32	264,306,898.50	1.66	258,132,418.10	6,174,480.40
合计	<b>20,915,188,735.11</b>	<b>100.00</b>	<b>435,154,777.40</b>	<b>20,480,033,957.71</b>	<b>15,862,585,640.03</b>	<b>100.00</b>	<b>434,732,397.96</b>	<b>15,427,853,242.07</b>

② 按客户种类披露如下：

种类	期末数				年初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	20,287,843,333.46	97.00	94,821,476.76	21.79	15,229,273,818.08	96.01	48,775,554.66	11.22
1 至 2 年	260,426,524.34	1.25	45,241,277.56	10.41	318,548,796.42	2.01	103,651,531.29	23.84
2 至 3 年	104,553,722.47	0.50	49,690,795.56	11.41	50,456,127.03	0.32	24,172,893.91	5.56
3 年以上	262,365,154.84	1.25	245,401,227.52	56.39	264,306,898.50	1.66	258,132,418.10	59.38
组合小计	20,915,188,735.11	100.00	435,154,777.40	100.00	15,862,585,640.03	100.00	434,732,397.96	100.00
合计	<b>20,915,188,735.11</b>	<b>100.00</b>	<b>435,154,777.40</b>	<b>100.00</b>	<b>15,862,585,640.03</b>	<b>100.00</b>	<b>434,732,397.96</b>	<b>100.00</b>

## ③ 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	合营企业	2,829,923,733.82	1 年以内	13.53
单位二	合营企业	1,781,405,724.72	1 年以内	8.52
单位三	合营企业	1,080,919,079.32	1 年以内	5.17
单位四	合营企业	619,954,627.71	1 年以内	2.96
单位五	合营企业	524,717,591.00	1 年以内	2.51
合计		<b>6,836,920,756.57</b>		<b>32.69</b>

④ 应收账款余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项余额为 4,000,000.00 元。

## 5、预付款项

## ① 帐龄分析如下:

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,321,757,543.05	92.47	19,826,969,181.56	99.25
1 至 2 年	589,350,832.04	5.28	100,538,690.22	0.5
2 至 3 年	213,411,911.12	1.91	29,492,641.21	0.15
3 年以上	38,214,832.94	0.34	20,600,927.38	0.1
合计	<b>11,162,735,119.15</b>	<b>100</b>	<b>19,977,601,440.37</b>	<b>100</b>

## ② 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本集团关系	金额	年限
单位一	合营企业	4,127,193,475.66	1 年以内
单位二	合营企业	2,217,366,220.98	1 年以内
单位三	第三方	310,297,616.62	1 年以内
单位四	第三方	254,910,337.78	1 年以内
单位五	第三方	250,710,000.00	1 年以内
合计		<b>7,160,477,651.04</b>	



## 6、应收股利

项目	期末数	年初数
应收合联营企业股利	1,253,654,827.00	5,986,377,249.15
<b>合计</b>	<b>1,253,654,827.00</b>	<b>5,986,377,249.15</b>

## 7、其他应收款

① 帐龄分析如下：

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,131,621,252.26	88.21	254,488,797.54	1,877,132,454.72	3,967,420,373.81	93.52	251,066,935.74	3,716,353,438.07
1 至 2 年	138,694,971.98	5.74	2,474,641.57	136,220,330.41	133,932,766.28	3.16	7,704,219.28	126,228,547.00
2 至 3 年	16,838,539.85	0.70	5,335,558.26	11,502,981.59	14,103,903.59	0.33	3,161,744.96	10,942,158.63
3 年以上	129,301,898.67	5.35	75,199,608.73	54,102,289.94	126,792,267.00	2.99	76,957,701.36	49,834,565.64
<b>合计</b>	<b>2,416,456,662.76</b>	<b>100.00</b>	<b>337,498,606.10</b>	<b>2,078,958,056.66</b>	<b>4,242,249,310.68</b>	<b>100.00</b>	<b>338,890,601.34</b>	<b>3,903,358,709.34</b>

② 按客户类别披露如下：

种类	期末数				年初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	378,968,632.96	15.68	310,375,509.93	91.96	295,781,894.53	6.97	264,938,880.23	78.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	1,828,446,345.90	75.67	6,188,389.60	1.84	3,735,481,838.39	88.05	20,548,400.32	6.07
1 至 2 年	138,694,971.97	5.74	2,474,641.57	0.73	133,932,766.28	3.16	7,704,219.28	2.27
2 至 3 年	16,838,539.85	0.70	5,335,558.26	1.58	14,103,903.59	0.33	3,161,744.96	0.93
3 年以上	53,508,172.08	2.21	13,124,506.74	3.89	62,948,907.89	1.49	42,537,356.55	12.55
组合小计	2,037,488,029.80	84.32	27,123,096.17	8.04	3,946,467,416.15	93.03	73,951,721.11	21.82
<b>合计</b>	<b>2,416,456,662.76</b>	<b>100.00</b>	<b>337,498,606.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,242,249,310.68</b>	<b>100.00</b>	<b>338,890,601.34</b>	<b>100.00</b>

③ 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	第三方	506,904,000.00	1 年以内	20.98
单位二	第三方	92,712,445.57	1 年以内	3.84
单位三	第三方	86,838,025.64	1 年以内	3.59
单位四	第三方	85,825,726.41	1 年以内	3.55
单位五	第三方	83,012,386.61	1 年以内	3.44
<b>合计</b>		<b>855,292,584.23</b>		<b>35.40</b>

④ 其他应收款余额中无持有本公司 5% 以上表决权股份的股东款项。

## 8、 存货

存货种类	期末数			年初数		
	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	4,040,743,530.22	675,757,625.53	3,364,985,904.69	3,976,911,668.02	695,967,521.24	3,280,944,146.78
在产品	923,049,701.02	50,628,434.45	872,421,266.57	1,000,327,269.22	55,751,150.40	944,576,118.82
产成品	20,279,981,860.69	569,126,496.45	19,710,855,364.24	21,324,094,087.52	598,811,266.97	20,725,282,820.55
合计	<b>25,243,775,091.93</b>	<b>1,295,512,556.43</b>	<b>23,948,262,535.50</b>	<b>26,301,333,024.76</b>	<b>1,350,529,938.61</b>	<b>24,950,803,086.15</b>

其中存货跌价准备变动如下：

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		期末账面余额
			本年转回	本年转销	
原材料	695,967,521.24	776,154.33	12,879,066.00	8,106,984.04	675,757,625.53
在产品	55,751,150.40	631,385.18		5,754,101.13	50,628,434.45
产成品	598,811,266.97	87,443,793.27	7,637,567.35	109,490,996.44	569,126,496.45
合计	<b>1,350,529,938.61</b>	<b>88,851,332.78</b>	<b>20,516,633.35</b>	<b>123,352,081.61</b>	<b>1,295,512,556.43</b>

## 9、 一年内到期的非流动资产

	期末数	年初数
一年内到期的发放长期贷款	8,585,138,238.11	6,435,094,902.84
一年内到期的长期应收款	1,204,797,505.10	1,044,335,360.68
合计	<b>9,789,935,743.21</b>	<b>7,479,430,263.52</b>

## 10、 其他流动资产

项目	期末数	年初数
保本及非保本理财产品	4,262,981,850.91	12,440,443,883.56
财务公司发放短期贷款	13,930,777,503.46	10,743,357,065.38
财务公司应收款类投资		1,351,523,406.34
短期委托贷款		816,200,000.00
财务公司贴现	393,351,778.11	316,372,324.40
待摊费用	59,994,496.51	163,840,020.24
小计	18,647,105,628.99	25,831,736,699.92
减：贷款损失准备	468,850,832.14	286,586,700.46
合计	<b>18,178,254,796.85</b>	<b>25,545,149,999.46</b>

## 11、 发放贷款及垫款

项目	期末数	年初数
财务公司发放长期贷款	15,725,241,820.08	13,366,019,629.70
减：贷款损失准备	425,332,233.38	334,150,490.74
发放长期贷款净额	15,299,909,586.70	13,031,869,138.96
减：一年内到期的发放长期贷款	8,585,138,238.11	6,435,094,902.84
一年后到期的发放长期贷款	<b>6,714,771,348.59</b>	<b>6,596,774,236.12</b>

**12、 可供出售金融资产**

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	970,503,694.00	995,882,878.00
可供出售权益工具	10,341,972,899.85	10,766,606,785.64
其他	2,775,664,894.42	9,145,092,085.03
<b>合计</b>	<b>14,088,141,488.27</b>	<b>20,907,581,748.67</b>

可供出售金融资产减值准备：

项目	期末余额	年初余额
可供出售权益工具减值准备	652,323,606.66	652,323,606.66

**13、 长期应收款**

	期末数	年初数
应收融资租赁款	2,472,221,274.41	1,906,251,159.90
减：坏账准备	33,700,099.80	31,271,719.93
应收融资租赁款净值	2,438,521,174.61	1,874,979,439.97
应收长期资产转让款	409,729,333.16	407,295,052.88
小计	2,848,250,507.77	2,282,274,492.85
减：一年内到期的长期应收款	1,204,797,505.10	1,044,335,360.68
一年后到期的长期应收款	<b>1,643,453,002.67</b>	<b>1,237,939,132.17</b>

**14、 长期股权投资**

	期末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营及联营企业投资	47,382,982,570.82	45,788,916,921.27
-未实现毛利冲销等	-694,893,260.54	-421,534,746.93
小计	<b>46,688,089,310.28</b>	<b>45,367,382,174.34</b>
按成本法核算的长期股权投资	688,344,810.06	693,344,810.06
合计	<b>47,376,434,120.34</b>	<b>46,060,726,984.40</b>
减：长期股权投资减值准备	576,382,962.74	577,532,962.74
长期股权投资净额	<b>46,800,051,157.60</b>	<b>45,483,194,021.66</b>

①长期股权投资明细如下：

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增(减)	期末余额	本公司期末在被投资单位 的持股比例(%)		期末 减值准备余额	本年计提(转销) 减值准备
					直接	间接		
<b>合营及联营企业</b>								
上海大众汽车有限公司	权益法	16,364,567,399.53	-2,102,733,147.58	14,261,834,251.95	50.00	-	-	-
上海通用汽车有限公司	权益法	9,000,875,078.15	1,977,972,671.24	10,978,847,749.39	50.00	-	-	-
上海通用东岳汽车有限公司	权益法	761,477,807.97	196,542,976.72	958,020,784.69	25.00	25.00	-	-
上海通用东岳动力总成有限公司	权益法	1,537,345,934.91	115,115,087.95	1,652,461,022.86	25.00	25.00	-	-
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	权益法	986,470,096.63	151,282,396.57	1,137,752,493.20	25.00	25.00	-	-
泛亚汽车技术中心有限公司	权益法	405,323,275.68	24,430,870.32	429,754,146.00	50.00	-	-	-
上海申沃客车有限公司	权益法	165,934,636.29	108,616.94	166,043,253.23	50.00	-	-	-
上汽依维柯商用车投资有限公司	权益法	234,340,771.09	213,467,616.04	447,808,387.13	50.00	-	-	-
上海捷能汽车技术有限公司	权益法	-			10.00	-	-	-
上海捷新动力电池系统有限公司	权益法	5,949,009.54	-1,797,269.79	4,151,739.75	51.00	-	-	-
上海大众动力总成有限公司	权益法	1,307,053,630.27	215,419,907.98	1,522,473,538.25	40.00	-	-	-
大众汽车变速器(上海)有限公司	权益法	194,194,659.06	20,910,808.67	215,105,467.73	20.00	-	-	-
中发联投资有限公司	权益法	40,022,013.84	-4,884,330.58	35,137,683.26	20.74	-	-	-
新源动力股份有限公司	权益法	44,435,717.27	-3,490,640.08	40,945,077.19	34.19	-	-	-
上汽通用汽车金融有限责任公司	权益法	2,276,605,408.12	317,758,233.97	2,594,363,642.09	-	50.00	-	-
上海三和汽车橡塑件有限公司	权益法	2,362,984.11	29,680.26	2,392,664.37	-	20.00	-	-
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	权益法	367,945.65	0.00	367,945.65	-	27.42	-	-
上海采埃孚变速器有限公司	权益法	192,825,859.97	853,230.96	193,679,090.93	-	49.00	-	-

上海上汽马瑞利动力总成有限公司	权益法	43,548,447.54	-54,727.86	43,493,719.68	-	50.00	-	-
联合汽车电子有限公司	权益法	1,662,973,053.97	-107,215,183.09	1,555,757,870.88	-	49.00	-	-
上海安吉汽车零部件物流有限公司	权益法	368,262,999.46	59,332,164.67	427,595,164.13	-	50.00	-	-
安吉汽车租赁有限公司	权益法	182,003,711.62	2,710,038.64	184,713,750.26	-	50.00	-	-
上海安捷轿车运输有限公司	权益法	0.00	18,159,855.20	18,159,855.20	-	50.00	-	-
北京市上海汽车联营销售公司	权益法	54,299,335.91	3,240,258.71	57,539,594.62	-	50.00	-	-
南京依维柯汽车有限公司	权益法	1,571,473,752.75	60,878,290.11	1,632,352,042.86	-	50.00	-	-
上海菱重增压器有限公司	权益法	45,502,727.93	13,479,442.26	58,982,170.19	-	40.00	-	-
北京中汽力发汽车销售服务有限公司	权益法	3,348,161.60	0.00	3,348,161.60	-	49.00	-	-
上海安吉星信息服务有限公司	权益法	45,167,891.80	9,140,244.28	54,308,136.08	-	50.00	-	-
南京东威金属制品有限公司	权益法	10,220,573.03	4,058,472.29	14,279,045.32	-	50.00	-	-
南京东众机械装配有限公司	权益法	7,165,995.55	1,821,575.97	8,987,571.52	-	50.00	-	-
江苏安吉零部件物流有限公司	权益法	17,712,118.82	588,066.69	18,300,185.51	-	30.00	-	-
江苏省旧机动车交易市场有限公司	权益法	1,551,246.81	228,530.39	1,779,777.20	-	20.00	-	-
南京南汽冲压件有限公司	权益法	31,632,217.95	1,210,439.83	32,842,657.78	-	46.00	-	-
南京汽车零件有限公司	权益法	3,883,532.57	188,062.88	4,071,595.45	-	45.00	-	-
布雷博(南京)制动系统有限公司	权益法	40,969,891.93	0.00	40,969,891.93	-	30.00	-	-
南京法雷奥离合器有限公司	权益法	48,427,599.81	2,310,935.04	50,738,534.85	-	25.00	-	-
青岛东洋热交换器有限公司	权益法	52,791,332.02	-1,486,917.65	51,304,414.37	-	26.00	-	-
上海汇众萨克斯减振器有限公司	权益法	140,688,882.15	-7,331,842.31	133,357,039.84	-	40.00	-	-
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	权益法	139,188,237.61	24,040,385.12	163,228,622.73	-	40.00	-	-

上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	权益法	80,778,356.84	2,704,852.41	83,483,209.25	-	40.00		
上海三立汇众汽车零部件有限公司	权益法	134,140,734.55	17,859,981.49	152,000,716.04	-	40.00	-	-
上海奔驰汽车有限公司	权益法	18,215,414.83	0.00	18,215,414.83	-	45.00	-	-
上海东驰汽车有限公司	权益法	16,262,488.04	0.00	16,262,488.04	-	45.00	-	-
上海德星汽车销售有限公司	权益法	18,928,070.42	0.00	18,928,070.42	-	45.00	-	-
上海上汽鼎顺汽车销售有限公司	权益法	700,000.00	0.00	700,000.00	-	30.00	67,445.00	-
上海山柯汽车文化传播有限公司	权益法	264,431.77	0.00	264,431.77	-	45.45	-	-
上海外高桥典当有限公司	权益法	4,224,533.96	0.00	4,224,533.96	-	20.00	-	-
上海景诚拍卖有限公司	权益法	3,427,005.86	0.00	3,427,005.86	-	40.00	-	-
南京法塔模具有限公司	权益法	307,471.95		307,471.95		30.00	236,460.00	
上海爱德夏机械有限公司	权益法	94,531,141.48	-1,517,564.09	93,013,577.39		50.00		
天津中星汽车零部件有限公司	权益法	24,347,568.21	-657,803.58	23,689,764.63		50.00		
上海康迪泰克管件有限公司	权益法	23,188,364.43	771,188.84	23,959,553.27		49.00		
上海恩坦华汽车部件有限公司	权益法	97,488,255.13	30,430,146.42	127,918,401.55		50.00		
上海天合汽车安全系统有限公司	权益法	212,759,666.22	30,827,576.26	243,587,242.48		50.00		
上海采埃孚转向系统有限公司	权益法	729,231,275.32	160,457,243.83	889,688,519.15		49.00		
上海小糸车灯有限公司	权益法	584,159,724.85	-34,362,220.14	549,797,504.71		50.00		
上海科尔本施密特活塞有限公司	权益法	176,731,794.14	3,910,529.32	180,642,323.46		50.00		
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	权益法	320,456,782.97	-59,355,254.08	261,101,528.89		50.00		
上海皮尔博格有色零部件有限公司	权益法	307,076,389.88	37,027,202.08	344,103,591.96		50.00		
上海纳铁福传动轴有限公司	权益法	745,057,472.04	-106,297,034.43	638,760,437.61		35.00		

申雅密封件有限公司	权益法	168,324,747.54	326,761.79	168,651,509.33		47.50	
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	权益法	124,985,756.96	699,977.78	125,685,734.74		50.00	
华东泰克西汽车铸造有限公司	权益法	223,830,478.99	-1,614,021.78	222,216,457.21		50.00	
上海贝洱热系统有限公司	权益法	228,578,327.95	13,874,560.24	242,452,888.19		50.00	
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	权益法	189,589,003.00	-27,519,886.72	162,069,116.28		50.10	
延锋彼欧外饰系统有限公司	权益法	415,955,082.00	10,099,503.19	426,054,585.19		50.05	
重庆徐港电子有限公司	权益法	42,557,795.00	-10,929,956.82	31,627,838.18		50.00	
延锋伟世通印度汽车饰件系统有限公司	权益法	8,707,694.00	-1,188,972.80	7,518,721.20		50.00	
上海众鼎设备制造安装有限公司	权益法	3,290,485.60	0.00	3,290,485.60		87.50	
上海万众汽车服务有限公司	权益法	10,900,843.66	-928,698.57	9,972,145.09		49.00	
上海天纳克排气系统有限公司	权益法	171,240,001.61	-31,409,482.45	139,830,519.16		45.00	
上海纽荷兰农业机械有限公司	权益法	27,680,080.68	0.00	27,680,080.68		40.00	27,680,080.68
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	权益法	68,130,762.83	3,420,263.39	71,551,026.22		40.00	
上海菲特尔莫古复合材料有限公司	权益法	10,565,147.04	3,477,831.91	14,042,978.95		40.00	-
亚普汽车部件有限公司	权益法	338,607,821.91	30,617,047.53	369,224,869.44		33.90	-
上海大陆汽车制动系统销售有限公司	权益法	31,247,929.31	810,321.83	32,058,251.14		49.00	-
上海爱知锻造有限公司	权益法	133,961,203.57	3,360,233.41	137,321,436.98		40.00	-
上海中炼线材有限公司	权益法	87,921,642.49	5,656,283.97	93,577,926.46		40.00	-
上海镁镁合金压铸有限公司	权益法	60,098,588.69	3,027,694.97	63,126,283.66		40.00	-
上海兴盛密封垫有限公司	权益法	19,687,571.37	1,170,257.73	20,857,829.10		40.00	-
上海康谊汽车配件有限公司	权益法	535,913.91	-174,697.86	361,216.05		32.50	-
上海劳佩斯零部件有限公司	权益法	594,460.61	0.00	594,460.61		30.00	-

上海博泽汽车部件有限公司	权益法	126,648,011.21	57,748,672.07	184,396,683.28		40.00		
上海法雷奥电机雨刮系统有限公司	权益法	58,880,696.43	-3,863,450.77	55,017,245.66		45.00		
上海恩坦华汽车门系统有限公司	权益法	82,437,448.38	23,776,499.96	106,213,948.34		40.00		
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	权益法	76,145,500.22	8,362,462.16	84,507,962.38		45.00		-
苏州三电精密零件有限公司	权益法	34,347,217.23	2,347,079.58	36,694,296.81		35.00		-
武汉泰极江森汽车有限公司	权益法	15,694,561.00	-2,539,951.78	13,154,609.22		20.00		-
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	权益法	173,775,718.00	-16,904,172.27	156,871,545.73		50.00		-
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	权益法	2,813,172.00	-1,578,510.62	1,234,661.38		40.00		-
东风江森汽车座椅有限公司	权益法	45,656,022.00	148,286.63	45,804,308.63		50.00		-
东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	权益法	0.00	172,097,877.76	172,097,877.76		50.00		-
上海上汽福同投资管中心(有限合伙)	权益法	25,480,000.00	0.00	25,480,000.00		49.00	-	-
上汽杰思(山南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	权益法	19,000,000.00	0.00	19,000,000.00		41.30	-	-
赛领国际投资基金(上海)有限公司	权益法	600,000,000.00	0.00	600,000,000.00		22.20	-	-
上海铎得宝股权投资中心(有限合伙)	权益法	36,000,000.00	0.00	36,000,000.00		33.33	-	-
上海上汽环开投资管理有限公司	权益法	299,990,600.00	0.00	299,990,600.00		37.50	-	-
上汽棠天投资管理中心(有限合伙)	权益法	20,550,000.00	0.00	20,550,000.00		37.69	-	-
赛领资本管理有限公司	权益法	55,080,000.00	0.00	55,080,000.00		20.00	-	-
其他	权益法	166,185,754.28	63,612,191.00	229,797,945.28			-	-
							-	-
<b>合联营企业小计</b>		<b>45,788,916,921.27</b>	<b>1,594,065,649.55</b>	<b>47,382,982,570.82</b>			<b>27,983,985.68</b>	<b>0.00</b>
							-	-



<b>其他投资</b>							-	-
通用汽车韩国公司	成本法	494,566,740.00	-	494,566,740.00	6.01	-	494,566,740.00	-
天津雷沃重工有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	<5.00	-	-
申银万国证券股份有限公司	成本法	64,260,937.40	-	64,260,937.40	-	<5.00	-	-
大众保险股份有限公司	成本法	43,520,000.00	-	43,520,000.00	-	<5.00	43,520,000.00	-
上汽工业湖南申湘公司	成本法	16,500,000.00	-	16,500,000.00	-	47.14	-	-
中国银河证券股份有限公司	成本法	5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00	-	<5.00		(1150000.00)
上海凯众聚氨酯有限公司	成本法	24,440,000.00	-	24,440,000.00	-	<5.00	-	-
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	-	6.89	-	-
其他	成本法	32,057,132.66		32,057,132.66			10,312,237.06	-
<b>其他投资小计</b>		<b>693,344,810.06</b>	<b>-5,000,000.00</b>	<b>688,344,810.06</b>			<b>548,398,977.06</b>	<b>(1,150,000.00)</b>
<b>合计</b>		<b>46,482,261,731.33</b>	<b>1,589,065,649.55</b>	<b>48,071,327,380.88</b>			<b>576,382,962.74</b>	<b>(1,150,000.00)</b>

## ③主要合营企业及联营企业清单及财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本		期末本公司		期末	期末	期末	本期营业
					持股比例(%)		资产总额	负债总额	净资产总额	收入总额
			币种	千元	直接	间接	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
上海大众汽车有限公司	中国上海	汽车及零部件生产销售	人民币	11,500,000.00	50	-	75,637,866	47,114,197	28,523,669	104,745,003
大众汽车变速器(上海)有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	美元	47,000.00	20	-	1,394,965	319,437	1,075,527	759,642
泛亚汽车技术中心有限公司	中国上海	汽车开发商业性服务	美元	69,000.00	50	-	1,736,828	879,811	857,016	1,141,220
上海大众动力总成有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币	1,508,300.00	40	-	6,878,800	3,072,694	3,806,105	4,201,481
上海捷能汽车技术有限公司	中国上海	汽车技术研究开发	人民币	600,000.00	10	-	105,202	680,824	-575,622	1,226
上海捷新动力电池系统有限公司	中国上海	汽车用蓄电池系统和模块研究开发和制造	美元	9,500.00	51	-	138,046	129,987	8,059	30,455
上海申沃客车有限公司	中国上海	客车及零部件生产销售	美元	54,220.00	50	-	1,873,956	1,544,833	329,124	562,770
上汽依维柯商用车投资有限公司	中国上海	商用车生产及销售	美元	160,000.00	50	-	6,301,392	5,255,299	1,046,093	4,202,368
南京依维柯汽车有限公司	中国江苏	汽车及零部件生产销售	人民币	2,527,000.00	-	50	8,231,419	4,895,596	3,335,823	4,947,592
上汽通用汽车金融有限责任公司	中国上海	汽车销售金融服务	人民币	1,500,000.00	-	60	43,183,615	36,697,706	6,485,909	2,586,982
联合汽车电子有限公司	中国上海	发动机管理系统生产销售	人民币	1,200,000.00	-	49	8,455,796	5,280,780	3,175,016	5,365,039
上海通用汽车有限公司	中国上海	汽车及零部件生产销售	美元	1,083,000	50		60,266,984	30,812,820	29,454,164	71,347,166

## 15、 投资性房地产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,858,349,616.76</b>	<b>583,623.13</b>		<b>3,858,933,239.89</b>
1.房屋及建筑物	2,779,161,169.29	583,623.13		2,779,744,792.42
2.土地使用权	1,079,188,447.47			1,079,188,447.47
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>984,331,198.67</b>	<b>55,606,274.64</b>		<b>1,039,937,473.31</b>
1.房屋及建筑物	790,191,862.88	44,376,124.77		834,567,987.65
2.土地使用权	194,139,335.79	11,230,149.87		205,369,485.66
<b>三、减值准备合计</b>	<b>941,337.80</b>			<b>941,337.80</b>
1.房屋及建筑物	941,337.80			941,337.80
<b>四、账面净额合计</b>	<b>2,873,077,080.29</b>			<b>2,818,054,428.78</b>
1.房屋及建筑物	1,988,027,968.61			1,944,235,466.97
2.土地使用权	885,049,111.68			873,818,961.81

## 16、 固定资产及累计折旧

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>46,762,032,279.79</b>	<b>4,661,020,253.94</b>	<b>830,051,725.49</b>	<b>50,593,000,808.24</b>
其中：房屋及建筑物	11,916,895,062.16	2,157,891,966.96	28,626,784.94	14,046,160,244.18
机器设备	26,444,293,359.41	1,921,244,184.24	474,102,231.81	27,891,435,311.84
电子设备、器具及家具	2,719,197,557.66	261,753,844.39	81,224,048.69	2,899,727,353.36
运输设备	2,222,264,479.69	97,746,591.83	181,286,200.80	2,138,724,870.72
模具	3,459,381,820.87	222,383,666.52	64,812,459.25	3,616,953,028.14
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>20,408,908,414.37</b>	<b>1,824,172,922.81</b>	<b>659,015,699.75</b>	<b>21,574,065,637.43</b>
其中：房屋及建筑物	3,416,607,701.08	300,954,655.14	16,195,889.66	3,701,366,466.56
机器设备	12,368,551,774.19	1,037,800,333.50	392,884,226.55	13,013,467,881.14
电子设备、器具及家具	1,717,474,672.04	169,602,567.31	72,729,248.33	1,814,347,991.02
运输设备	1,508,727,926.47	87,777,585.05	137,805,635.93	1,458,699,875.59
模具	1,397,546,340.59	228,037,781.81	39,400,699.28	1,586,183,423.12
<b>三、账面净值合计</b>	<b>26,353,123,865.42</b>			<b>29,018,935,170.81</b>
其中：房屋及建筑物	8,500,287,361.08			10,344,793,777.63
机器设备	14,075,741,585.22			14,877,967,430.70
电子设备、器具及家具	1,001,722,885.62			1,085,379,362.34
运输设备	713,536,553.22			680,024,995.13
模具	2,061,835,480.28			2,030,769,605.01
<b>四、减值准备合计</b>	<b>1,561,018,023.96</b>	<b>3,074,168.42</b>	<b>49,570,453.76</b>	<b>1,514,521,738.62</b>
其中：房屋及建筑物	135,235,293.28		537,846.29	134,697,446.99
机器设备	738,544,489.10	2,960,766.05	47,745,259.88	693,759,995.27
电子设备、器具及家具	6,619,788.77	13,402.37	753,857.87	5,879,333.27
运输设备	9,311,538.33	100,000.00		9,411,538.33
模具	671,306,914.48		533,489.72	670,773,424.76
<b>五、账面净额合计</b>	<b>24,792,105,841.46</b>			<b>27,504,413,432.19</b>

其中：房屋及建筑物	8,365,052,067.80			10,210,096,330.64
机器设备	13,337,197,096.12			14,184,207,435.43
电子设备、器具及家具	995,103,096.85			1,079,500,029.07
运输设备	704,225,014.89			670,613,456.80
模具	1,390,528,565.80			1,359,996,180.25

## 17、 在建工程

①在建工程明细如下：

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
变速器双离合及整体搬迁项目等	1,183,193,184.85		1,183,193,184.85	1,251,555,354.03	-	1,251,555,354.03
通用五菱技改及扩能项目等	2,620,758,505.82	6,518,996.57	2,614,239,509.25	3,645,294,259.19	6,518,996.57	3,638,775,262.62
上海汇众技改及扩能项目等	217,094,604.06	200,000.00	216,894,604.06	237,516,903.13	200,000.00	237,316,903.13
上汽名爵浦口基地二期建设等	394,926,733.49	330,899,572.97	64,027,160.52	384,490,115.24	330,899,572.97	53,590,542.27
东华 CP4 配套物流项目等	20,723,481.31	1,050,329.40	19,673,151.91	7,850,104.30	1,050,329.40	6,799,774.90
上汽集团模具新技术改造项目等	8,033,979.35		8,033,979.35	4,708,356.93	-	4,708,356.93
上柴技改及扩能项目等	1,027,401,325.11	86,624,202.93	940,777,122.18	960,076,616.53	86,624,202.93	873,452,413.60
华域延锋江森改造及产能项目等	1,160,201,893.41	411,230.00	1,159,790,663.41	1,052,706,464.78	411,230.00	1,052,295,234.78
乘用车自主品牌项目	345,317,551.58		345,317,551.58	220,176,649.55	-	220,176,649.55
研发中心扩建项目	480,466,587.40		480,466,587.40	470,926,123.69	-	470,926,123.69
其他	467,578,704.96		467,578,704.96	224,222,044.07	-	224,222,044.07
<b>合计</b>	<b>7,925,696,551.34</b>	<b>425,704,331.87</b>	<b>7,499,992,219.47</b>	<b>8,459,522,991.44</b>	<b>425,704,331.87</b>	<b>8,033,818,659.57</b>

## ②重大在建工程项目变动情况:

项目名称	年初数	本年增加	本年完工转入 固定资产	本年其他减少	期末数	预算数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	其中: 本年利息 资本化金额	资金来源
变速器双离合 器及整体搬迁项目 等	1,251,555,354.03	240,110,041.62	306,735,604.10	1,736,606.70	1,183,193,184.85	6,302,840,834.62	44	在建	3,233,080.01	自筹及募集资金
通用五菱技改及 扩能项目等	3,645,294,259.19	1,080,124,653.78	2,096,766,912.92	7,893,494.23	2,620,758,505.82	3,824,414,941.19	76	在建		自筹
上海汇众技改及 扩能项目等	237,516,903.13	215,563,162.64	203,739,691.02	32,245,770.69	217,094,604.06	759,187,428.64	82	在建		自筹
上汽名爵浦口基 地二期建设等	384,490,115.24	56,638,134.63	46,201,516.38		394,926,733.49	3,133,479,663.98	63	在建		自筹
东华 CP4 配套物 流项目等	7,850,104.30	14,436,203.04	977,356.37	585,469.66	20,723,481.31	252,000,000.00	79	在建		自筹
上汽集团模具新 技术改造项目等	4,708,356.93	6,605,120.97	3,279,498.55		8,033,979.35	346,920,000.00	18	在建		自筹
上柴技改及扩能 项目等	960,076,616.53	160,705,668.49	93,380,959.91		1,027,401,325.11	1,391,630,000.00	46	在建		自筹及募集资金
华域延锋江森改 造及产能项目等	1,052,706,464.78	777,982,343.84	594,605,164.45	75,881,750.76	1,160,201,893.41	4,773,235,647.47	78	在建		自筹
乘用车自主品牌 项目	220,176,649.55	266,021,138.14	137,391,786.06	3,488,450.05	345,317,551.58	5,482,228,443.43	69	在建		自筹及募集资金
研发中心扩建项 目	470,926,123.69	175,670,933.74	146,387,577.37	19,742,892.66	480,466,587.40	3,700,623,952.13	69	在建		自筹及募集资金
其他	224,222,044.07	323,045,637.32	79,688,976.43		467,578,704.96	2,279,243,936.63	-	在建		
<b>合计</b>	<b>8,459,522,991.44</b>	<b>3,316,903,038.21</b>	<b>3,709,155,043.56</b>	<b>141,574,434.75</b>	<b>7,925,696,551.34</b>	<b>32,245,804,848.09</b>				

## ③在建工程减值准备明细如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数	计提原因
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	86,624,202.93			86,624,202.93	项目已停工
南汽名爵浦口基地二期建设	330,899,572.97			330,899,572.97	产品结构发生变化
通用五菱技改及扩能项目	6,518,996.57			6,518,996.57	项目搁置
其他	1,661,559.40			1,661,559.40	项目已停工
<b>合计</b>	<b>425,704,331.87</b>			<b>425,704,331.87</b>	

## 18、 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>9,522,667,693.77</b>	<b>76,900,757.50</b>	<b>669,896.41</b>	<b>9,598,898,554.86</b>
土地使用权	4,310,964,738.17	21,859,442.77		4,332,824,180.94
非专利技术	2,679,425,464.24	1,210,996.79		2,680,636,461.03
特许使用权	8,113,500.00			8,113,500.00
软件使用权	790,776,328.31	53,830,317.94	669,896.41	843,936,749.84
专利权	1,033,952,252.05			1,033,952,252.05
商标权	16,879,375.00			16,879,375.00
其他	682,556,036.00			682,556,036.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>3,619,444,052.66</b>	<b>385,333,699.14</b>	<b>233,655.66</b>	<b>4,004,544,096.14</b>
土地使用权	487,091,782.24	40,039,247.24		527,131,029.48
非专利技术	1,440,045,158.31	198,247,613.20		1,638,292,771.51
特许使用权	2,628,550.00	82,500.00		2,711,050.00
软件使用权	413,289,960.86	43,772,285.19	233,655.66	456,828,590.39
专利权	903,372,288.28	17,382,378.24		920,754,666.52
商标权	8,228,347.68	798,051.29		9,026,398.97
其他	364,787,965.29	85,011,623.98		449,799,589.27
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>5,903,223,641.11</b>			<b>5,594,354,458.72</b>
土地使用权	3,823,872,955.93			3,805,693,151.46
非专利技术	1,239,380,305.93			1,042,343,689.52
特许使用权	5,484,950.00			5,402,450.00
软件使用权	377,486,367.45			387,108,159.45
专利权	130,579,963.77			113,197,585.53
商标权	8,651,027.32			7,852,976.03
其他	317,768,070.71			232,756,446.73
<b>四、减值准备合计</b>	<b>376,553,636.66</b>			<b>376,553,636.66</b>
土地使用权	3,612,787.25			3,612,787.25
非专利技术	230,365,925.75			230,365,925.75
特许使用权	4,714,950.00			4,714,950.00
软件使用权	16,265,573.66			16,265,573.66
专利权	81,250,000.00			81,250,000.00
其他	40,344,400.00			40,344,400.00
<b>五、无形资产账面净额合计</b>	<b>5,526,670,004.45</b>			<b>5,217,800,822.06</b>
土地使用权	3,820,260,168.68			3,802,080,364.21
非专利技术	1,009,014,380.18			811,977,763.77
特许使用权	770,000.00			687,500.00
软件使用权	361,220,793.79			370,842,585.79



专利权	49,329,963.77			31,947,585.53
商标权	8,651,027.32			7,852,976.03
其他	277,423,670.71			192,412,046.73

## 19、 开发支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	-	807,619,248.46	807,619,248.46		
开发支出	649,652,334.95	1,684,897,440.83	1,360,266,339.44		974,283,436.34
合计	649,652,334.95	2,492,516,689.29	2,167,885,587.90		974,283,436.34

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 67.60%。

## 20、 商誉

被投资单位名称	年初账面余额	本年增减	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>87,893,666.70</b>		<b>87,893,666.70</b>
重庆延锋江森汽车部件系统有限公司	71,566,642.00		71,566,642.00
上柴股份	6,994,594.88		6,994,594.88
南亚汽车	11.11		11.11
其他	9,332,418.71		9,332,418.71
<b>二、减值准备合计</b>	<b>2,900,011.11</b>		<b>2,900,011.11</b>
南亚汽车	11.11		11.11
其他	2,900,000.00		2,900,000.00
<b>三、账面净额合计</b>	<b>84,993,655.59</b>		<b>84,993,655.59</b>
重庆延锋江森汽车部件系统有限公司	71,566,642.00		71,566,642.00
上柴股份	6,994,594.88		6,994,594.88
其他	6,432,418.71		6,432,418.71

## 21、 长期待摊费用

项目	期末数	年初数
固定资产改良支出	769,918,816.19	704,405,191.42
其他	116,413,720.29	151,652,405.36
<b>合计</b>	<b>886,332,536.48</b>	<b>856,057,596.78</b>

## 22、 递延所得税资产、负债

项目	期末递延所得税资产或负债	期末可抵扣或应纳税暂时性差异	年初递延所得税资产或负债	年初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	210,363,922.94	1,000,054,971.91	213,742,548.92	1,016,116,717.03
固定资产折旧暂时性差异	108,118,230.51	496,922,187.45	127,330,429.71	585,223,374.08
无形资产摊销暂时性差异	3,705,854.19	24,212,960.59	-	-
递延收益	78,504,004.43	314,016,017.69	62,076,797.88	248,307,191.50
可供出售金融资产以公允价值计量	3,205,112.63	21,367,417.50	675,908.62	4,506,057.46
不可税前列支的负债	8,881,910,090.46	36,635,442,240.42	7,761,121,355.45	32,012,496,213.39
未实现毛利冲销	206,288,855.52	851,587,988.78	397,681,580.21	1,641,682,756.99
其他	276,485,845.64	1,283,336,583.40	64,281,949.50	298,371,069.43
<b>合计</b>	<b>9,768,581,916.32</b>	<b>40,626,940,367.74</b>	<b>8,626,910,570.29</b>	<b>35,806,703,379.88</b>
递延所得税负债：				
交易性金融资产及负债以公允价值计量	45,337,507.60	181,350,003.58	16,902.77	67,611.07
可供出售金融资产以公允价值计量	693,892,446.19	3,047,337,042.74	843,048,649.29	3,702,379,802.40
发行分离交易可转债初始成本计量及本年摊销	115,540,374.06	770,269,160.73	31,988,639.94	213,257,599.69
非同一控制下企业合并取得的固定资产、无形资产及其他长期资产以公允价值计量	121,453,901.76	654,271,149.66	137,096,327.14	738,536,763.93
其他	29,333,801.17	83,458,406.42	27,433,320.92	78,051,297.67
<b>合计</b>	<b>1,005,558,030.78</b>	<b>4,736,685,763.13</b>	<b>1,039,583,840.06</b>	<b>4,732,293,074.76</b>
递延所得税资产与负债抵消			449,385.89	

**23、 资产减值准备**

项目	年初账面余额	本年计提	本年减少		期末账面余额
			本年转回	本年转销	
一、坏账准备	804,894,719.23	13,736,225.87	9,776,603.47	2,500,858.33	806,353,483.30
二、存货跌价准备	1,350,529,938.61	88,851,332.78	20,516,633.35	123,352,081.61	1,295,512,556.43
三、可供出售金融资产	652,323,606.66				652,323,606.66
四、长期股权投资减值准备	577,532,962.74			1,150,000.00	576,382,962.74
五、固定资产减值准备	1,561,018,023.96	3,074,168.42		49,570,453.76	1,514,521,738.62
六、在建工程减值准备	425,704,331.87				425,704,331.87
七、无形资产减值准备	376,553,636.66				376,553,636.66
八、投资性房地产减值准备	941,337.80				941,337.80
九、贷款损失准备	620,737,191.20	274,026,985.45		581,111.13	894,183,065.52
十、商誉减值准备	2,900,011.11				2,900,011.11
十一、其他非流动资产减值准备	245,849,421.55				245,849,421.55
合计	<b>6,618,985,181.39</b>	<b>379,688,712.52</b>	<b>30,293,236.82</b>	<b>177,154,504.83</b>	<b>6,791,226,152.26</b>

**24、 其他非流动资产**

项目	期末数	年初数
保本及非保本理财产品	684,947,717.08	1,467,543,117.72
应收款类投资	91,764,560.79	196,611,283.29
长期贷款	220,849,689.64	220,849,689.64
预付投资款		336,600,000.00
其他	359,115,496.35	404,263,553.92
小计	1,356,677,463.86	2,625,867,644.57
减：其他非流动资产减值准备	245,849,421.55	245,849,421.55
一年后到期的其他非流动资产净额	<b>1,110,828,042.31</b>	<b>2,380,018,223.02</b>

**25、 短期借款**

项目	期末数	年初数
信用借款	4,660,909,971.22	5,310,140,580.73
质押借款	102,490,586.89	460,115,811.00
抵押借款	8,255,799.00	8,255,799.00
保证借款	190,416,104.57	20,300,000.00
合计	<b>4,962,072,461.68</b>	<b>5,798,812,190.73</b>

**26、 吸收存款及同业存放**

项目	期末数	年初数
财务公司吸收企业存款	26,938,284,673.67	27,224,780,894.45
财务公司吸收同业存款	775,983.84	1,943,615,619.34
财务公司的短期保证金	2,164,361,454.31	2,639,985,074.17
<b>合计</b>	<b>29,103,422,111.82</b>	<b>31,808,381,587.96</b>

**27、 应付票据**

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,483,122,662.76	2,691,003,568.70
商业承兑汇票	392,774,448.11	392,728,596.44
<b>合计</b>	<b>3,875,897,110.87</b>	<b>3,083,732,165.14</b>

**28、 应付账款**

项目	期末数	年初数
应付材料及设备款等	52,698,769,909.16	47,809,876,107.19

应付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

**29、 预收款项**

项目	期末数	年初数
预收整车款、材料款、配件款等	10,123,626,322.94	21,911,629,511.49

预收账款余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项余额为 267,082,319.33 元。

**30、 应付职工薪酬**

项目	期末数	年初数
工资、奖金、津贴和补贴	2,156,430,729.92	2,628,701,675.97
职工奖福基金	956,645,139.60	837,212,987.15

社会保险费	161,286,400.36	121,311,186.64
住房公积金	67,404,723.77	59,424,256.56
工会经费和职工教育经费	342,488,107.22	320,104,107.05
辞退福利	362,649,536.44	283,955,444.15
其他	169,790,659.44	187,158,279.45
<b>合计</b>	<b>4,216,695,296.75</b>	<b>4,437,867,936.97</b>

**31、 应交税费**

项目	期末数	年初数
企业所得税	2,273,827,785.60	5,452,003,879.16
消费税	134,446,210.91	179,976,277.38
个人所得税	59,845,776.04	62,819,315.02
土地使用税	15,618,694.68	16,987,499.64
营业税	58,959,631.96	40,427,203.98
增值税	-453,024,675.22	-1,089,827,062.49
城建税	45,439,784.56	38,951,851.80
教育费附加	70,000,008.95	58,638,519.70
其他	156,998,206.03	155,655,094.53
<b>合计</b>	<b>2,362,111,423.51</b>	<b>4,915,632,578.72</b>

**32、 应付股利**

项目	期末数	年初数
应付普通股股利	6,615,339,977.40	
子公司应付少数股东的利润	976,252,754.85	1,098,745,971.80
<b>合计</b>	<b>7,591,592,732.25</b>	<b>1,098,745,971.80</b>

**33、 其他应付款**

项目	期末数	年初数
销售佣金和折扣、经销商保证金及各种押金等	30,205,843,510.22	22,742,269,601.58

其他应付款余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的余额为 8,850,940.82 元。

**34、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

一年内到期的应付债券 (注)	6,191,901,200.13	6,031,722,400.31
一年内到期的预计负债	4,753,412,466.09	4,257,114,989.67
一年内到期的长期借款	1,992,837,064.15	1,843,945,642.22
一年内到期的其他非流动负债	134,800,000.00	9,474,483.88
一年内到期的长期应付款	77,986,756.78	-
<b>合计</b>	<b>13,150,937,487.15</b>	<b>12,142,257,516.08</b>

注：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]459 号文核准，本公司于 2007 年 12 月 19 日公开发行认股权及债券分离交易的可转换公司债券(以下简称“分离交易可转债”)人民币 63 亿元，每张债券面值人民币 100.00 元，按面值发行，每张分离交易可转债的最终认购人可同时获得本公司派发的 3.6 份认股权证，本公司共派发认股权证 22,680 万份。该分离交易可转债于 2007 年 12 月 26 日分离为公司债券和认股权证。认股权证已于以前年度到期。分离交易可转债的到期日为 2013 年 12 月 18 日，票面年利率为 0.80%，实际年利率为 5.46%。上述分离交易可转债由上汽总公司提供担保。

该分离交易可转债于 2007 年 12 月 26 日分离为公司债券和认股权证，认股权证已于 2008 年 1 月 8 日起在上海证券交易所挂牌交易，认股权证简称“上汽 CWBI”。认股权证的存续期为自认股权证上市之日起 24 个月，即 2008 年 1 月 8 日至 2010 年 1 月 7 日止。行权期结束后，公司成功行权的权证数量为 3,925,647 份，实际募集资金净额为人民币 105,322,243.29 元。其中计入股本人民币 3,925,647.00 元，计入资本公积人民币 101,396,596.29 元。

分离交易可转债本年度变动如下：

	年初数	本年计提及 调整利息	本年支付利息	期末数
面值	6,300,000,000.00	-	-	6,300,000,000.00
利息调整	-269,957,599.69	134,978,799.82		-134,978,799.87
应计利息	1,680,000.00	25,200,000.00		26,880,000.00
<b>合计</b>	<b>6,031,722,400.31</b>	<b>160,178,799.82</b>		<b>6,191,901,200.13</b>

### 35、 其他流动负债

项目	期末数	年初数
预提费用	288,857,355.53	105,494,245.61
递延收益-政府补助	41,500,000.00	41,500,000.00
递延收益-其他	536,607,175.10	349,955,151.24
<b>合计</b>	<b>866,964,530.63</b>	<b>496,949,396.85</b>

### 36、 长期借款

项目	期末数	年初数
信用借款	1,796,097,609.33	2,078,278,009.98
保证借款	4,650,000.00	-
抵押借款	133,000,000.00	113,900,000.00

质押借款	863,914,660.20	598,546,560.44
小计	<b>2,797,662,269.53</b>	<b>2,790,724,570.42</b>
减：一年内到期的长期借款	1,992,837,064.15	1,843,945,642.22
一年后到期的长期借款	<b>804,825,205.38</b>	<b>946,778,928.20</b>

### 37、 预计负债

项目	期末数	年初数
产品质量保证金	7,544,607,030.32	6,491,843,790.10
预计赔偿支出	399,373,227.82	395,442,899.07
其他	1,010,122,649.45	1,223,561,830.06
小计	8,954,102,907.59	8,110,848,519.23
减：一年内到期的预计负债	4,753,412,466.09	4,257,114,989.67
一年后到期的预计负债	<b>4,200,690,441.50</b>	<b>3,853,733,529.56</b>

### 38、 其他非流动负债

项目	期末数	年初数
补偿费及离退休人员福利费用	5,692,729,997.51	6,000,944,913.22
递延收益	2,357,795,894.17	1,165,887,173.56
其他	552,044,700.78	198,005,847.86
小计	8,602,570,592.46	7,364,837,934.64
减：一年内到期的其他非流动负债	134,800,000.00	9,474,483.88
合计	<b>8,467,770,592.46</b>	<b>7,355,363,450.76</b>

### 39、 股本

本公司注册及实收股本计人民币 11,025,566,629.00 元，每股面值人民币 1.00 元，股份种类及其结构如下：

	年初数(股)	本年增减(股)	期末数(股)	期末持股比例%
一、有限售条件股份				
境内法人持有股份				
国有法人持股-上汽总公司	1,520,834,217		1,520,834,217	13.80
国有法人持股-工业有限	334,408,775		334,408,775	3.03
小计	1,855,242,992		1,855,242,992	16.83
二、无限售条件股份				

人民币普通股				
-上汽总公司	6,670,615,714		6,670,615,714	60.50
-跃进集团	413,919,141		413,919,141	3.75
-其他	2,085,788,782		2,085,788,782	18.92
小计	9,170,323,637	-	9,170,323,637	83.17
三、股份总数	<b>11,025,566,629</b>	-	<b>11,025,566,629</b>	<b>100.00</b>

#### 40、 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	37,585,509,986.24	11,155,140.69		37,596,665,126.93
其中：投资者投入的资本	37,133,420,398.24	11,155,140.69		37,144,575,538.93
同一控制下企业合并形成的差额	361,806,720.80			361,806,720.80
对子公司持股比例变更的影响	90,282,867.20			90,282,867.20
其他综合收益	6,591,135,362.73		855,578,346.09	5,735,557,016.64
其他资本公积	689,506,755.54		10,891,052.63	678,615,702.91
合计	<b>44,866,152,104.51</b>	<b>11,155,140.69</b>	<b>866,469,398.72</b>	<b>44,010,837,846.48</b>

#### 41、 未分配利润

项目	金额
<b>2013年1-6月</b>	
年初未分配利润	<b>51,978,504,734.84</b>
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,466,196,504.30
减：提取本公司法定盈余公积	
提取本公司任意盈余公积	
应付普通股股利	6,615,339,977.40
提取子公司职工奖励及福利基金	134,870,108.41
提取子公司职工奖励及福利基金	
期末未分配利润	<b>56,694,491,153.33</b>

#### 42、 营业收入、成本

##### ① 营业总收入构成

项目	本年累计数	去年同期累计数
主营业务收入	275,960,744,148.08	230,434,812,256.95
其他业务收入	3,464,344,610.55	3,728,391,185.86
营业收入小计	<b>279,425,088,758.63</b>	<b>234,163,203,442.81</b>
利息收入	1,452,240,891.58	1,375,830,350.56



手续费及佣金收入	50,197,935.54	22,192,644.05
<b>合计</b>	<b>280,927,527,585.75</b>	<b>235,561,226,437.42</b>

## ②营业收入及营业成本按业务分类

项目	本年累计数		去年同期累计数	
	收入	成本	收入	成本
整车业务	216,518,331,303.85	196,822,509,562.14	185,988,513,233.57	153,503,025,156.02
零部件业务	51,540,776,266.40	41,124,663,289.92	35,680,591,831.95	27,620,415,260.54
贸易	4,580,515,033.98	4,387,471,684.83	6,479,437,823.14	6,260,210,778.14
劳务及其他	6,785,466,154.40	6,782,098,388.71	6,014,660,554.15	6,255,015,980.65
金融业务	1,502,438,827.12	366,939,441.51	1,398,022,994.61	191,786,000.24
<b>合计</b>	<b>280,927,527,585.75</b>	<b>249,483,682,367.11</b>	<b>235,561,226,437.42</b>	<b>193,830,453,175.59</b>

## ③营业总收入按地区分类

地区	营业总收入	营业总收入比上年增减 (%)
中国	280,263,236,730.18	19.22
海外	664,290,855.57	38.55
<b>合计</b>	<b>280,927,527,585.75</b>	<b>19.26</b>

前五名客户营业收入总额为人民币 189,853,870,950.22 元, 占全部营业收入的比例为 67.94%。

## 43、 利息收入、支出

项目	本年累计数		去年同期累计数	
	收入	支出	收入	支出
财务公司利息收入/支出	1,452,240,891.58	364,770,662.32	1,375,830,350.56	189,787,569.91

## 44、 手续费及佣金收入、支出

项目	本年累计数		去年同期累计数	
	收入	支出	收入	支出
财务公司手续费及佣金收入/支出	50,197,935.54	2,168,779.19	22,192,644.05	1,998,430.33

**45、 营业税金及附加**

项目	本年累计数	去年同期累计数
消费税	924,613,222.48	4,178,363,982.08
城市维护建设税	225,289,652.06	360,731,046.37
教育费附加	307,055,241.05	165,300,573.28
营业税	154,128,657.36	114,757,865.48
其他	29,057,514.76	388,839,652.43
<b>合计</b>	<b>1,640,144,287.71</b>	<b>5,207,993,119.64</b>

**46、 财务费用**

项目	本年累计数	去年同期累计数
利息支出	537,297,362.54	590,104,919.56
减：利息收入	312,965,206.64	325,565,583.61
<b>小计</b>	<b>224,332,155.90</b>	<b>264,539,335.95</b>
汇兑损益	3,186,740.66	34,983,473.56
其他	9,781,094.44	25,438,674.99
<b>合计</b>	<b>237,299,991.00</b>	<b>324,961,484.50</b>

**47、 资产减值损失**

项目	本年累计数	去年同期累计数
坏账损失	3,959,622.40	-1,731,312.72
存货跌价损失	68,334,699.43	47,516,394.78
固定资产减值损失	3,074,168.42	17,382,849.20
贷款损失	274,026,985.45	102,259,327.39
在建工程减值损失		292,146.98
<b>合计</b>	<b>349,395,475.70</b>	<b>165,719,405.63</b>

**48、 公允价值变动收益**

项目	本年累计数	去年同期累计数
交易性金融资产	374,278.29	2,975,270.18
其他交易性金融负债	-489,500.00	78,383.63
<b>合计</b>	<b>-115,221.71</b>	<b>3,053,653.81</b>

**49、 投资收益**

项目	本年累计数	去年同期累计数
按权益法确认长期股权投资收益	12,610,214,784.99	7,067,001,667.37
长期股权投资差额摊销	-413,811.66	-413,811.66
处置长期股权投资收益/损失	5,614,772.96	17,176,433.87
交易性金融资产收益	243,476,181.35	172,306,319.94
可供出售金融资产收益	691,106,612.91	339,090,200.17
其他	72,659,934.65	816,905.72
<b>合计</b>	<b>13,622,658,475.20</b>	<b>7,595,977,715.41</b>

**50、 营业外收入**

项目	本年累计数	去年同期累计数
处置固定资产利得	263,955,455.59	41,625,534.27
罚没收入	4,768,495.18	4,116,705.84
政府补助	167,794,363.97	161,011,401.71
其他	79,967,502.27	95,501,696.36
<b>合计</b>	<b>516,485,817.01</b>	<b>302,255,338.18</b>

**51、 营业外支出**

项目	本年累计数	去年同期累计数
处置非流动资产损失	9,626,042.75	14,116,287.45
赔偿支出	8,998,953.23	10,503,235.38
捐赠支出	10,547,747.48	3,371,134.55
其他	21,694,118.45	27,771,186.72
<b>合计</b>	<b>50,866,861.91</b>	<b>55,761,844.10</b>

**52、 所得税**

项目	本年累计数	去年同期累计数
当期所得税费用	4,142,266,150.90	4,362,957,616.45
递延所得税费用	-1,116,162,695.86	-895,683,597.17
<b>合计</b>	<b>3,026,103,455.04</b>	<b>3,467,274,019.28</b>

**53、 现金及现金等价物**

项目	期末数	年初数
库存现金	8,766,788.75	8,232,246.94
可随时用于支付的银行存款	73,530,313,824.78	44,683,420,836.39
可随时用于支付的其他货币资金	2,200,527,120.50	2,106,210,824.01
<b>现金及现金等价物余额</b>	<b>75,739,607,734.03</b>	<b>46,797,863,907.34</b>

**54、 现金流量表补充资料**

项目	本年累计数	去年同期累计数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,720,715,375.12	18,074,128,586.91
加: 资产减值损失	349,395,475.70	165,719,405.63
固定资产折旧	1,774,328,262.72	3,226,986,130.97
投资性房地产折旧及摊销	55,606,274.64	57,351,776.78
无形资产摊销	385,330,645.14	551,053,662.54
长期待摊费用摊销	104,169,010.61	92,831,380.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-254,329,412.84	-27,509,246.82
公允价值变动损失(减收益)	115,221.71	-3,053,653.81
财务费用	540,484,103.20	590,104,919.56
投资损失(减收益)	-13,622,658,475.20	-7,595,977,715.41
递延所得税资产减少(减增加)	-1,142,120,731.92	-1,154,836,454.59
递延所得税负债增加(减减少)	-33,576,423.39	36,884,265.50
存货的减少(减增加)	1,057,572,211.16	-1,289,800,896.70
买入返售金融资产的减少(减增加)	-1,194,600,000.00	
经营性应收项目的减少(减增加)	15,298,950,017.28	-9,930,152,062.28
经营性应付项目的增加(减减少)	-14,217,451,725.63	7,978,361,687.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,821,929,828.30</b>	<b>10,772,091,786.68</b>
(2)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	75,739,607,734.03	66,562,253,276.69
减: 现金的年初余额	46,797,863,907.34	59,527,277,873.78
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>28,941,743,826.69</b>	<b>7,034,975,402.91</b>

**(六) 关联方关系及其交易 (如无特别注明, 金额单位均为人民币元)**

1. 除附注所列的子公司外, 存在控制关系的关联方有:

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)		母公司对本公司的表决权比例 (%)	
						直接	间接	直接	间接
上汽总公司	国有企业	中国上海	胡茂元	汽车、拖拉机、摩托车的生产、研制销售开发投资、授权范围内的国有资产经营与管理, 国内贸易 (除专项规定), 咨询服务。	21,599,175,737.24	74.30	3.03	74.30	3.03

2. 子公司相关信息详见附注所述。

3. 与本公司发生重大交易但不存在控制关系的主要关联方交易情况如下:

**(1) 销售及采购****(a) 销售商品**

	本年累计数	去年同期累计数
合营企业	28,762,176,222.02	15,065,397,815.20
联营企业	294,139,626.50	270,594,705.43
上汽总公司之子公司	532,459.75	3,800,257.30
<b>合计</b>	<b>29,056,848,308.27</b>	<b>15,339,792,777.93</b>

**(b) 销售材料**

	本年累计数	去年同期累计数
合营企业	44,770,995.30	14,368,336.03
联营企业	340,301.26	459,619.13
上汽总公司之子公司	708,176.87	320,896.38
<b>合计</b>	<b>45,819,473.43</b>	<b>15,148,851.54</b>

**(c) 商品及材料采购**

	本年累计数	去年同期累计数
合营企业	167,178,375,891.18	86,650,090,616.93
联营企业	762,007,907.20	1,916,285,399.35
总公司本部	10,140.00	
总公司之子公司	12,952,221.62	10,528,824.03
总公司之联营企业	5,580,722.72	46,350,372.69
<b>合计</b>	<b>167,958,926,882.72</b>	<b>88,623,255,213.00</b>

**(2) 债权债务往来情形****(a) 应收票据**

关联方	期末数	年初数
合营企业	215,752,818.44	66,310,531.00
联营企业		
<b>合计</b>	<b>215,752,818.44</b>	<b>66,310,531.00</b>

**(b) 应收帐款**

关联方	期末数	年初数
合营企业	7,270,145,945.07	5,809,663,375.91
联营企业	1,131,718,155.63	964,798,444.32
上汽总公司	4,000,000.00	2,300,000.00
上汽总公司之子公司	208,236,826.64	106,554,564.37
<b>合计</b>	<b>8,614,100,927.34</b>	<b>6,883,316,384.60</b>

**(c) 预付款项**

关联方	期末数	年初数
合营企业	6,539,149,407.75	15,859,164,685.77
联营企业	29,243,159.68	30,523,043.34
<b>合计</b>	<b>6,568,392,567.43</b>	<b>15,889,687,729.11</b>

**(d) 应收股利**

关联方	期末数	年初数
合营企业	1,130,703,940.25	5,975,688,057.92
联营企业	122,950,886.75	10,689,191.23
<b>合计</b>	<b>1,253,654,827.00</b>	<b>5,986,377,249.15</b>

**(e) 其他应收款**

关联方	期末数	年初数
合营企业	16,999,065.62	2,163,721,254.35
联营企业	13,256,244.04	26,245,385.39
上汽总公司之子公司	2,907,113.07	4,572,302.60
<b>合计</b>	<b>33,162,422.73</b>	<b>2,194,538,942.34</b>

**(f) 应付票据**

关联方	期末数	年初数
合营企业	54,035,193.60	85,374,207.84
联营企业	350,000.00	860,686.00
<b>合计</b>	<b>54,385,193.60</b>	<b>86,234,893.84</b>

**(g) 应付账款**

关联方	期末数	年初数
合营企业	2,253,218,305.45	2,647,808,952.65
联营企业	324,910,477.31	441,550,576.66
上汽总公司之子公司	6,160,115.75	8,566,749.64
上汽总公司之联营企业	592,912.13	7,450,313.52
<b>合计</b>	<b>2,584,881,810.64</b>	<b>3,105,376,592.47</b>

**(h) 预收款项**

关联方	期末数	年初数
合营企业	162,425,079.13	204,383,406.10
联营企业	1,261,733.62	3,717,048.62
上汽总公司	267,082,319.33	94,114,274.51
总公司之联营企业	404,000.00	
<b>合计</b>	<b>431,173,132.08</b>	<b>302,214,729.23</b>

**(i) 其他应付款**

关联方	期末数	年初数
合营企业	82,908,135.65	36,963,340.77
联营企业	29,564.00	44,081.34
上汽总公司	8,850,940.82	32,799,240.00
上汽总公司之子公司	35,400.00	7,021,345.00
上汽总公司之联营企业	32,000.00	32,000.00
<b>合计</b>	<b>91,856,040.47</b>	<b>76,860,007.11</b>

## (七)母公司财务报表主要项目注释 (如无特别注明, 金额单位均为人民币元)

## 1、应收票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,001,290,631.20	1,230,917,683.00
商业承兑汇票	281,077,048.00	337,883,194.00
合计	<b>1,282,367,679.20</b>	<b>1,568,800,877.00</b>

## 2、应收账款

## ①应收账款账龄如下:

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	455,136,296.70	99.96		455,136,296.70	357,459,219.21	96.1	-	357,459,219.21
1 至 2 年	147,603.87	0.03		147,603.87	14,446,162.66	3.88	-	14,446,162.66
2 至 3 年	56,963.31	0.01	46,900.00	10,063.31	65,838.50	0.02	46,900.00	18,938.50
合计	<b>455,340,863.88</b>	<b>100</b>	<b>46,900.00</b>	<b>455,293,963.88</b>	<b>371,971,220.37</b>	<b>100</b>	<b>46,900.00</b>	<b>371,924,320.37</b>

## ②应收账款按风险种类披露:

种类	期末数				年初数			
	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 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	455,136,296.70	99.96			357,459,219.21	96.1	-	-
1 至 2 年	147,603.87	0.03			14,446,162.66	3.88	-	-
2 至 3 年	56,963.31	0.01	46,900.00	100	65,838.50	0.02	46,900.00	100
合计	455,340,863.88	100	46,900.00	100	371,971,220.37	100	46,900.00	100



## ③应收账款前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	子公司	113,925,713.00	1 年以内	25.02
单位二	合营企业	111,572,641.28	1 年以内	24.51
单位三	子公司	23,526,104.37	1 年以内	5.17
单位四	第三方	21,873,755.53	1 年以内	4.80
单位五	第三方	19,233,936.00	1 年以内	4.22
合计		290,132,150.18		63.72

## 3、其他应收款

## ①其他应收款账龄如下：

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	676,342,003.84	58.92	-	676,342,003.84	706,049,840.44	59.95	-	706,049,840.44
1 至 2 年	1,485,914.20	0.13	-	1,485,914.20	13,610,787.24	1.16	-	13,610,787.24
2 至 3 年	469,694,194.19	40.92	-	469,694,194.19	457,207,498.72	38.82	-	457,207,498.72
3 年以上	291,500.00	0.03	-	291,500.00	854,499.50	0.07	-	854,499.50
合计	<b>1,147,813,612.23</b>	<b>100.00</b>	-	<b>1,147,813,612.23</b>	<b>1,177,722,625.90</b>	<b>100.00</b>	-	<b>1,177,722,625.90</b>

## ②其他应收款按风险种类披露：

种类	期末数				年初数			
	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(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	676,342,003.84	58.92	-	-	706,049,840.44	59.95	-	-

1 至 2 年	1,485,914.20	0.13	-	-	13,610,787.24	1.16		-
2 至 3 年	469,694,194.19	40.92	-	-	457,207,498.72	38.82		-
3 年以上	291,500.00	0.03	-	-	854,499.50	0.07		-
合计	<b>1,147,813,612.23</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>1,177,722,625.90</b>	<b>100</b>		-

## ③其他应收款前五名：

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(%)
单位一	子公司	450,899,033.79	1 年以内	39.28
单位二	子公司	450,077,811.63	2 至 3 年	39.21
单位三	子公司	110,000,000.00	1 年以内	9.58
单位四	子公司	40,099,488.87	2 至 3 年	3.49
单位五	子公司	4,869,000.00	1 年以内	0.42
合计		1,055,945,334.29		91.98

## 4、存货

## ①存货分类

存货种类	期末数			年初数		
	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	364,428,263.66	39,788,927.62	324,639,336.04	320,997,164.16	39,788,927.62	281,208,236.54
在产品	8,655,948.44	-	8,655,948.44	10,170,404.95	-	10,170,404.95
产成品	1,561,189,363.68	7,863,640.88	1,553,325,722.80	849,373,187.38	16,467,359.55	832,905,827.83
合计	<b>1,934,273,575.78</b>	<b>47,652,568.50</b>	<b>1,886,621,007.28</b>	<b>1,180,540,756.49</b>	<b>56,256,287.17</b>	<b>1,124,284,469.32</b>

## ②存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提	本期转销	期末账面余额
原材料	39,788,927.62	-	-	39,788,927.62
产成品	16,467,359.55	-	8,603,718.67	7,863,640.88
合计	<b>56,256,287.17</b>	-	<b>8,603,718.67</b>	<b>47,652,568.50</b>

## 5、长期股权投资

	期末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
—对合营及联营企业投资	31,850,335,594.63	30,820,016,842.49
按成本法核算的长期股权投资		
—对子公司投资	35,364,499,687.19	34,834,934,687.19
—对其他企业投资	494,566,740.00	494,566,740.00
<b>小计</b>	<b>35,859,066,427.19</b>	<b>66,149,518,269.68</b>
减：长期股权投资减值准备	494,566,740.00	494,566,740.00
<b>长期股权投资净额</b>	<b>67,214,835,281.82</b>	<b>65,654,951,529.68</b>

## ① 对子公司投资

被投资单位	核算方法	年初余额	本期增(减)	期末余额	本公司期末 在被投资单 位的直接持 股比例(%)	期末 减值准备余 额	本期计提 减值准备
<b>子公司</b>							
上汽通用五菱汽车股份有限公司	成本法	1,126,669,400.01	0.00	1,126,669,400.01	50.1	-	-
上海汇众汽车制造有限公司	成本法	2,866,842,821.53	0.00	2,866,842,821.53	100	-	-
上海汽车商用车有限公司	成本法	1,993,435,000.00	356,565,000.00	2,350,000,000.00	100	-	-
上海汽车集团财务有限责任公司	成本法	3,584,176,933.09	0.00	3,584,176,933.09	98.59	-	-
上海上汽大众汽车销售有限公司	成本法	225,339,303.84	0.00	225,339,303.84	50	-	-
上海彭浦机器厂有限公司	成本法	168,571,831.61	0.00	168,571,831.61	100	-	-
联创汽车电子有限公司	成本法	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00	60	-	-
上海汽车变速器有限公司	成本法	2,196,500,000.00	0.00	2,196,500,000.00	100	-	-
南京汽车集团有限公司	成本法	2,723,861,978.39	0.00	2,723,861,978.39	100	-	-
上海柴油机股份有限公司	成本法	1,173,419,996.46	0.00	1,173,419,996.46	47.92	-	-
上海汽车香港投资有限公司	成本法	67,746,690.00	0.00	67,746,690.00	100	-	-
江苏省上汽荣威汽车销售有限公司	成本法	27,000,000.00	-27,000,000.00	0.00	0	-	-
上海汽车英国控股有限公司	成本法	46,468,800.00	0.00	46,468,800.00	100	-	-
上汽唐山客车有限公司	成本法	86,700,000.00	0.00	86,700,000.00	51	-	-
上海汽车股权投资有限公司	成本法	700,000,000.00	0.00	700,000,000.00	100	-	-
上汽通用汽车销售有限公司	成本法	158,319,147.00	0.00	158,319,147.00	51	-	-
华域汽车系统股份有限公司	成本法	9,956,431,904.22	0.00	9,956,431,904.22	60.1	-	-

上海汽车集团(北京)有限公司	成本法	316,317,252.11	0.00	316,317,252.11	100	-	-
上海汽车资产经营有限公司	成本法	354,425,316.32	0.00	354,425,316.32	100	-	-
上海国际汽车零部件采购中心有限公司	成本法	35,103,538.99	0.00	35,103,538.99	80	-	-
上海汽车信息产业投资有限公司	成本法	123,581,596.26	0.00	123,581,596.26	100	-	-
上海汽车进出口有限公司	成本法	718,946,218.48	0.00	718,946,218.48	100	-	-
上海汽车工业销售有限公司	成本法	1,763,264,296.95	200,000,000.00	1,963,264,296.95	100	-	-
上海汽车工业香港有限公司	成本法	590,973,200.76	0.00	590,973,200.76	100	-	-
上汽北美公司	成本法	172,336,204.50	0.00	172,336,204.50	100	-	-
安吉汽车物流有限公司	成本法	2,071,960,289.98	0.00	2,071,960,289.98	100	-	-
东华汽车实业有限公司	成本法	654,940,453.36	0.00	654,940,453.36	75	-	-
南京南汽模具装备有限公司	成本法	218,356,599.36	0.00	218,356,599.36	70	-	-
上海尚元投资管理有限公司	成本法	115,167,221.39	0.00	115,167,221.39	100	-	-
中国汽车工业投资开发有限公司	成本法	274,872,910.12	0.00	274,872,910.12	100	-	-
上海汽车工业活动中心有限公司	成本法	163,314,188.68	0.00	163,314,188.68	100	-	-
上海汽车报社有限公司	成本法	9,891,593.78	0.00	9,891,593.78	100	-	-
上海极能客车动力系统有限公司	成本法	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	60	-	-
<b>子公司小计</b>		<b>34,834,934,687.19</b>	<b>529,565,000.00</b>	<b>35,364,499,687.19</b>		-	-

## ② 对合营、联营企业投资

被投资单位	核算方法	年初余额	本期增(减)	期末余额	本公司期末在被投资单位的直接持股比例(%)	期末减值准备余额	本期计提减值准备
<b>合营及联营企业</b>							
上海大众汽车有限公司	权益法	16,364,567,399.53	-2,102,733,147.58	14,261,834,251.95	50	-	-
上海通用汽车有限公司	权益法	8,772,901,890.41	2,205,945,858.98	10,978,847,749.39	50	-	-
上海通用东岳汽车有限公司	权益法	761,477,807.97	196,542,976.72	958,020,784.69	25	-	-
上海通用东岳动力总成有限公司	权益法	1,537,345,934.91	115,115,087.95	1,652,461,022.86	25	-	-
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	权益法	986,470,096.63	151,282,396.57	1,137,752,493.20	25	-	-
泛亚汽车技术中心有限公司	权益法	405,323,275.68	24,430,870.32	429,754,146.00	50	-	-
上海申沃客车有限公司	权益法	165,934,636.29	108,616.94	166,043,253.23	50	-	-
上汽依维柯商用车投资有限公司	权益法	234,340,771.09	213,467,616.04	447,808,387.13	50	-	-
上海捷新动力电池系统有限公司	权益法	5,949,009.54	-1,797,269.79	4,151,739.75	51	-	-
上海大众动力总成有限公司	权益法	1,307,053,630.27	215,419,907.98	1,522,473,538.25	40	-	-
大众汽车变速器(上海)有限公司	权益法	194,194,659.06	20,910,808.67	215,105,467.73	20	-	-
中发联投资有限公司	权益法	40,022,013.84	-4,884,330.58	35,137,683.26	20.74	-	-
新源动力股份有限公司	权益法	44,435,717.27	-3,490,640.08	40,945,077.19	34.19	-	-
<b>合营及联营企业小计</b>		<b>30,820,016,842.49</b>	<b>1,030,318,752.14</b>	<b>31,850,335,594.63</b>		-	-

## ③ 其他按成本法核算的长期股权投资及减值准备

被投资单位	核算方法	年初余额	本期增（减）	期末余额	本公司期末在被 投资单位的直接 持股比例(%)	期末 减值准备余额	本期核销 减值准备
<b>其他投资</b>						-	-
通用汽车韩国公司	成本法	494,566,740.00	-	494,566,740.00	6.01	494,566,740.00	-
<b>其他投资小计</b>		<b>494,566,740.00</b>	-	<b>494,566,740.00</b>		<b>494,566,740.00</b>	-
<b>合计</b>		<b>66,149,518,269.68</b>	<b>1,559,883,752.14</b>	<b>67,709,402,021.82</b>		<b>494,566,740.00</b>	-

## 6、投资性房地产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>438,584,811.39</b>	-	-	<b>438,584,811.39</b>
1.房屋及建筑物	388,197,858.41	-	-	388,197,858.41
2.土地使用权	50,386,952.98	-	-	50,386,952.98
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>79,388,400.70</b>	<b>5,918,992.03</b>	-	<b>85,307,392.73</b>
1.房屋及建筑物	70,990,575.50	5,415,122.53	-	76,405,698.03
2.土地使用权	8,397,825.20	503,869.50	-	8,901,694.70
<b>三、账面净额合计</b>	<b>359,196,410.69</b>			<b>353,277,418.66</b>
1.房屋及建筑物	317,207,282.91			311,792,160.38
2.土地使用权	41,989,127.78			41,485,258.28

## 7、固定资产及累计折旧

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>6,491,744,365.38</b>	<b>284,935,571.84</b>	<b>8,278,896.51</b>	<b>6,768,401,040.71</b>
其中：房屋及建筑物	1,665,284,475.04	81,750,285.83		1,747,034,760.87
机器设备	2,713,465,742.56	92,935,686.38	1,088,240.37	2,805,313,188.57
电子设备、器具及家具	375,537,244.81	21,512,333.29	6,211,245.48	390,838,332.62
运输设备	57,357,829.98	3,940,502.93	979,410.66	60,318,922.25
模具	1,680,099,072.99	84,796,763.41	-	1,764,895,836.40
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,973,908,509.22</b>	<b>237,813,451.32</b>	<b>7,792,601.28</b>	<b>2,203,929,359.26</b>
其中：房屋及建筑物	322,496,343.67	33,858,328.30		356,354,671.97
机器设备	815,228,593.00	132,366,837.08	955,774.03	946,639,656.05
电子设备、器具及家具	239,513,903.50	23,466,999.03	5,906,387.12	257,074,515.41
运输设备	34,386,314.02	3,128,520.44	930,440.13	36,584,394.33
模具	562,283,355.03	44,992,766.47		607,276,121.50
<b>三、账面净值合计</b>	<b>4,517,835,856.16</b>			<b>4,564,471,681.45</b>
其中：房屋及建筑物	1,342,788,131.37			1,390,680,088.90
机器设备	1,898,237,149.56			



				1,858,673,532.52
电子设备、器具及家具	136,023,341.31			133,763,817.21
运输设备	22,971,515.96			23,734,527.92
模具	1,117,815,717.96			1,157,619,714.90
<b>四、减值准备合计</b>	<b>405,291,802.05</b>			<b>405,291,802.05</b>
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	5,292,362.41			5,292,362.41
电子设备、器具及家具	25,620.00			25,620.00
运输设备	261,291.00			261,291.00
模具	399,712,528.64			399,712,528.64
<b>五、账面净额合计</b>	<b>4,112,544,054.11</b>			<b>4,159,179,879.40</b>
其中：房屋及建筑物	1,342,788,131.37			1,390,680,088.90
机器设备	1,892,944,787.15			1,853,381,170.11
电子设备、器具及家具	135,997,721.31			133,738,197.21
运输设备	22,710,224.96			23,473,236.92
模具	718,103,189.32			757,907,186.26

## 8、在建工程

	年初数	本期增加	本期完工转入 固定资产	本期完工转入 无形资产	本期处置	期末余额
乘用车自主品牌项目	220,176,649.55	266,021,138.14	137,391,786.06	3,488,450.05	-	345,317,551.58
研发中心扩建项目	470,926,123.69	175,670,933.74	146,387,577.37	19,742,892.66	-	480,466,587.40
其他	21,285,660.07	32,459,690.95	724,911.67	-	-	53,020,439.35
合计	712,388,433.31	474,151,762.83	284,504,275.10	23,231,342.71	-	878,804,578.33
减：减值准备	-					-
在建工程净额	712,388,433.31					878,804,578.33

## 9、无形资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>5,221,884,271.47</b>	<b>23,596,374.17</b>	<b>175,536.00</b>	<b>5,245,305,109.64</b>

土地使用权	1,494,715,319.54	-		1,494,715,319.54
非专利技术	2,344,710,403.83	-	-	2,344,710,403.83
软件使用权	354,396,296.05	23,596,374.17	175,536.00	377,817,134.22
专利权	1,025,962,252.05	-	-	1,025,962,252.05
商标权	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>2,405,191,260.91</b>	<b>226,205,560.13</b>	<b>175,536.00</b>	<b>2,631,221,285.04</b>
土地使用权	111,890,708.24	14,906,454.26	-	126,797,162.50
非专利技术	1,248,868,991.47	183,239,196.28	-	1,432,108,187.75
软件使用权	141,919,113.91	18,095,937.53	175,536.00	159,839,515.44
专利权	902,053,664.21	9,844,289.52	-	911,897,953.73
商标权	458,783.08	119,682.54	-	578,465.62
<b>三、账面净值合计</b>	<b>2,816,693,010.56</b>			<b>2,614,083,824.60</b>
土地使用权	1,382,824,611.30			1,367,918,157.04
非专利技术	1,095,841,412.36			912,602,216.08
软件使用权	212,477,182.14			217,977,618.78
专利权	123,908,587.84			114,064,298.32
商标权	1,641,216.92			1,521,534.38
<b>四、减值准备合计</b>	<b>275,622,049.85</b>	-	-	<b>275,622,049.85</b>
非专利技术	194,372,049.85	-	-	194,372,049.85
专利权	81,250,000.00	-	-	81,250,000.00
<b>五、账面净额合计</b>	<b>2,541,070,960.71</b>			<b>2,338,461,774.75</b>
土地使用权	1,382,824,611.30			1,367,918,157.04
非专利技术	901,469,362.51			718,230,166.23
软件使用权	212,477,182.14			217,977,618.78
专利权	42,658,587.84			32,814,298.32
商标权	1,641,216.92			1,521,534.38

### 10、开发支出

项目名	年初数	本年发生额	本年计入当期损益	其他减少	期末数
研究支出	-	488,117,308.25	488,117,308.25	-	-
开发支出	601,856,307.40	598,782,760.27	287,644,279.99	-	912,994,787.68
合计	601,856,307.40	1,086,900,068.52	775,761,588.24	-	912,994,787.68

### 11、应付职工薪酬

项目	期末数	年初数
一、工资、奖金、津贴和补贴	760,796,555.79	949,452,451.31
二、住房公积金	15,661.00	15,352.00
三、工会经费和职工教育经费	220,657,530.35	219,372,805.86
四、辞退福利	1,477,712.16	1,871,351.06
合计	<b>982,947,459.30</b>	<b>1,170,711,960.23</b>

### 12、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	年初数
一年内到期的应付债券	6,326,701,200.13	6,031,722,400.31
一年内到期的预计负债	219,334,064.69	224,334,064.69
一年内到期的长期借款	-	129,800,000.00
合计	<b>6,546,035,264.82</b>	<b>6,385,856,465.00</b>

### 13、预计负债

项目	期末数	年初数
产品质量保证金	596,989,872.18	530,104,383.67
其他	5,065,745.10	7,520,000.00
小计	602,055,617.28	537,624,383.67
减：一年内到期的预计负债	219,334,064.69	224,334,064.69
一年后到期的预计负债	<b>382,721,552.59</b>	<b>313,290,318.98</b>

### 14、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	50,156,589,642.29	11,155,140.69		50,167,744,782.98

其中：投资者投入的资本	49,977,090,304.90	11,155,140.69		49,988,245,445.59
同一控制下企业合并的影响	179,499,337.39			179,499,337.39
其他综合收益	880,369,792.31		843,626,137.12	36,743,655.19
其他资本公积	473,181,640.96			473,181,640.96
合计	51,510,141,075.56	11,155,140.69	843,626,137.12	50,677,670,079.13

## 15、营业收入及成本

项目	本年累计数		去年同期累计数	
	收入	成本	收入	成本
整车业务	7,438,437,667.85	7,055,972,896.66	7,366,261,065.44	6,557,882,959.32
零部件业务	725,533,896.49	625,915,390.99	512,470,305.03	422,542,316.20
劳务及其他	333,522,409.93	180,638,329.67	311,974,613.53	276,285,015.62
合计	<b>8,497,493,974.27</b>	<b>7,862,526,617.32</b>	<b>8,190,705,984.00</b>	<b>7,256,710,291.14</b>

## 16、投资收益

项目	本年累计数	去年同期累计数
长期股权投资收益	<b>13,971,578,717.76</b>	<b>9,162,286,168.63</b>
-按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	3,313,525,860.81	3,593,496,302.17
-按权益法确认收益	10,658,466,668.61	5,569,203,678.12
长期股权投资差额摊销	-413,811.66	-413,811.66
处置长期股权投资损益	292,487.00	-4,221,412.54
其他	241,218,642.08	163,869,263.86
合计	<b>14,213,089,846.84</b>	<b>9,321,934,019.95</b>

## 17、现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年同期累计数
<b>(1)将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,963,071,344.90	8,648,157,397.11
加：资产减值损失		
固定资产折旧	237,813,451.32	228,080,489.83
投资性房地产折旧及摊销	5,918,992.03	5,538,152.64
无形资产摊销	226,205,560.13	219,514,555.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	264,664.79	692,120.68
公允价值变动损失（减收益）		
财务费用	162,389,283.09	227,680,714.28

投资损失(减收益)	-14,213,089,846.84	-9,321,934,019.95
递延所得税资产减少(减增加)		
递延所得税负债增加(减减少)	-20,246,819.96	-19,832,504.94
存货的减少(减增加)	-753,732,819.29	-176,785,211.78
经营性应收项目的减少(减增加)	-6,942,838,028.87	-3,186,675,487.80
经营性应付项目的增加(减减少)	7,730,635,378.49	3,015,698,760.40
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-603,608,840.21</b>	<b>-359,865,033.83</b>
<b>(2)现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	53,329,361,254.18	43,754,611,538.36
减: 现金的年初余额	37,921,043,431.96	27,755,933,364.63
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>15,408,317,822.22</b>	<b>15,998,678,173.73</b>

## (八) 补充资料

本净资产收益率和每股收益计算表是上海汽车集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润		按照归属于公司普通股股东的净利润	按照扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润
净资产收益率	加权平均	9.07%	8.37%
每股收益(元)	基本每股收益	1.040	0.960
	稀释每股收益	不适用	不适用

## (九) 资产负债表日后事项

本报告期无资产负债表日后事项。