

广州汽车集团股份有限公司

601238

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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	曾庆洪	工作原因	张房有
董事	丁宏祥	工作原因	卢飒

三、 本公司半年度财务报告未经审计。

四、 本公司董事长张房有、总经理曾庆洪、财务负责人王丹及财务部部长李灿辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 中期利润分配方案：董事会建议向全体股东派发 2013 年中期现金股利为 0.06 元/股(含税)。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义.....	4
第二节 董事长致辞.....	6
第三节 公司简介.....	7
第四节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第五节 董事会报告.....	10
第六节 重要事项.....	19
第七节 股份变动及股东情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	117

第一节 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		
公司、本公司	指	广州汽车集团股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
共同控制实体	指	受直接或间接的共同控制（股比为 50%：50%）的合营公司，而直接或间接的共同控制导致所有参与方对该共同控制实体的经济活动均无单方面的控制权
联营公司	指	本集团对其有重大影响但不拥有控制权的所有实体，一般伴随附带有有关实体 20%至 50%的表决权的股权
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
上市规则	指	经不时修订的香港联合交易所有限公司证券上市规则及上海证券交易所股票上市规则
证券及期货条例	指	香港法例第 571 章《证券及期货条例》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所	指	上海证券交易所
广汽工业集团	指	广州汽车工业集团有限公司，根据中国法律于 2000 年 10 月 18 日注册成立的国有企业，本公司控股股东
广汽研究院	指	广州汽车集团股份有限公司汽车工程研究院，本公司的分公司，于 2006 年 6 月 29 日成立以研发本公司自主品牌产品及自有技术
广汽本田	指	广汽本田汽车有限公司（前称广州本田汽车有限公司），根据中国法律于 1998 年 5 月 13 日注册成立的公司，乃本公司及本田技研工业株式会社持有的合营公司/共同控制实体，本公司拥有其 50%的股权
广汽丰田	指	广汽丰田汽车有限公司（前称广州丰田汽车有限公司），根据中国法律于 2004 年 9 月 1 日注册成立的公司，由本公司及丰田汽车公司持有的合营公司/共同控制实体；本公司拥有广汽丰田 50%的股权
广汽乘用车	指	广州汽车集团乘用车有限公司，根据中国法律于 2008 年 7 月 21 日注册成立的公司，为本公司的全资附属公司
广汽菲亚特	指	广汽菲亚特汽车有限公司，根据中国法律于 2010 年 3 月 9 日由 Fiat GroupAutomobiles S.P.A. 及本公司注册成立的合营公司/共同控制实体，由本公司拥有其 50%的股权
广汽三菱	指	广汽三菱汽车有限公司，于 2012 年 9 月 25 日设立，本公司与日本三菱汽车持有的合营公司/共同控制实体，由本公司拥有其 50%的股权
广汽吉奥	指	广汽吉奥汽车有限公司，根据中国法律于 2010 年 12 月 8 日注册成立之公司，本公司持有其 51%的股权
广汽日野	指	广汽日野汽车有限公司，由本公司与日野自动车株式会社根据中国法律于 2007 年 11 月 28 日注册成立的合营公司/共同控制实体，由本公司持有 50%的股权
本田（中国）	指	本田汽车（中国）有限公司，根据中国法律于 2003 年 9 月 8 日注册成立

		的公司，本公司持有其 25%股权，并为本公司的联营公司之一
广汽客车	指	广州汽车集团客车有限公司（前称广州骏威客车有限公司），根据中国法律于 1993 年 1 月 18 日注册成立的公司，为本公司的全资附属公司
广汽长丰	指	广汽长丰汽车股份有限公司（前称为湖南长丰汽车制造股份有限公司），根据中国法律于 1996 年 11 月注册成立的公司，本公司现持有 100%的股权
广汽资本	指	广汽资本有限公司，根据中国法律于 2013 年 3 月注册成立的子公司，本公司持有 100%股权
广汽商贸	指	广州汽车集团商贸有限公司，于 2000 年 3 月 21 日根据中国法律注册成立的公司，本公司的全资附属公司
广汽部件	指	广州汽车集团零部件有限公司，根据中国法律于 2000 年 8 月 29 日注册成立的公司，由本公司直接拥有其 51%股权并为本公司的全资附属公司
广丰发动机	指	广汽丰田发动机有限公司，于 2004 年 2 月 24 日注册设立的联营公司，本公司拥有其 30%股权
广汽汇理	指	广汽汇理汽车金融有限公司，由本公司与东方汇理个人金融股份有限公司根据中国法律于 2010 年 5 月 25 日注册成立的合营公司/共同控制实体，本公司持有该公司 50%的股权
众诚保险	指	众诚汽车保险股份有限公司，于 2011 年 6 月 8 日注册成立，本公司持有其 60%股权
广爱经纪	指	广州广爱保险经纪有限公司，于 2006 年 6 月 7 日注册成立的公司。本公司直接及间接合计持有其 75.1%股权
杭维柯	指	杭州依维柯汽车变速器有限公司，由广汽部件、杭州前进齿轮箱集团股份有限公司及依维柯股份公司于 1996 年 9 月 26 日注册成立的合营公司，广汽部件拥有其 33.3%股权
上海日野	指	上海日野发动机有限公司，于 2003 年 10 月 8 日根据中国法律注册成立的公司。日野自动车株式会社、本公司及上海电气（集团）总公司分别持有上海日野 50%、30%及 20%股权
五羊一本田	指	五羊-本田摩托（广州）有限公司，成立于 1992 年，由本公司与日本本田技研工业株式会社和本田技研工业（中国）投资有限公司共同投资的合营公司/共同控制实体，本公司持有 50%股权
独立非执行董事	指	上交所上市规则及公司章程下所指的独立董事，及香港上市规则下所指的独立非执行董事
MPV	指	多用途乘用车
SUV	指	运动型多功能用途车

第二节 董事长致辞

二零一三年上半年，面对国内外复杂的经济环境，全国各地在坚持稳中求进的工作总基调下，以提高经济发展质量和效益为中心，加快调整结构和转型升级，不断改善民生，宏观经济总体保持了平稳增长。

上半年国内汽车产、销双双首次突破 1,000 万辆，分别达 1,075.17 万辆和 1,078.22 万辆，同比分别增长 12.8%和 12.3%，增幅比上年同期增幅分别高出 8.75、9.41 个百分点；其中乘用车产、销分别为 866.45 万辆、866.51 万辆，同比分别增长 14%、13.8%。

上半年，摩托车产、销 1,127.45 万辆和 1,145.36 万辆，同比下降 3.1%和 2.4%，其中国内销量为 682 万辆，同比下降约 6%，出口销售 463 万辆，同比增长约 3%。

上半年，本集团连同合营、联营公司共实现汽车产、销分别为 43.55 万辆和 42.44 万辆，同比分别增长 11.55%和 15.46%；其中乘用车产、销分别为 42.24 万辆、41.36 万辆，同比分别增长 14.10%、18.27%；商用车产、销分别为 1.31 万辆、1.08 万辆，同比分别下降 35.13%、39.49%；本集团汽车销量，尤其是乘用车的销量同比增长高于行业水平。

上半年，本集团合营公司-五羊一本田实现摩托车产、销分别为 45.51 万辆和 47.91 万辆，同比分别为增长 4.57%和 1.48%；本集团摩托车产、销量同比增长均高于行业平均水平。

本报告期，本集团连同合营企业及联营企业共实现营业收入 817.67 亿元，同比增长 3.74%。

本集团合并报表的营业总收入为 82.47 亿元，同比增长 50.44%；归属于母公司所有者的净利润为 12.18 亿元，同比下降 17.76%。

上半年，本集团董事会围绕管理体制、机制的创新变革，以提高经济增长质量和效益为中心，生产经营保持恢复性增长，自主创新实力大为增强，重大战略布局加快展开，资本运营体系不断健全，管理基础不断夯实，组织体系进一步理顺，综合竞争力持续提升。

下半年，宏观政策预计将保持相对的连续性与稳定性，积极的财政政策和稳健的货币政策将可能延续，同时也可能存在适时微调；国内宏观经济将呈现增长动力和下行压力同时并存状况，但经济硬着陆的风险较低，总体经济运行预计仍将保持平稳增长。就汽车行业而言，发展的机遇和挑战也同时存在，而消费、改革和城镇化趋势等政策驱动将为汽车产业向好发展提供支持。

下半年，本集团将在上半年工作的基础上，坚定信心，进一步深化创新变革，增强企业发展活力；进一步加强成本控制和内控体系建设，防范经营风险；进一步强化重点项目管理，促进各项工作有序展开；进一步强化市场导向，促进业绩提升。

第三节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广州汽车集团股份有限公司
公司的中文名称简称	广汽集团
公司的外文名称	Guangzhou Automobile Group Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	GAC GROUP
公司的法定代表人	张房有

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	卢飒
联系地址	广东省广州市越秀区东风中路 448-458 号成悦大厦 20 楼
电话	020-83150886
传真	020-83151081
电子信箱	lus@gagc.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市越秀区东风中路 448-458 号成悦大厦 23 楼
公司注册地址的邮政编码	510030
公司办公地址	广东省广州市越秀区东风中路 448-458 号成悦大厦 23 楼
公司办公地址的邮政编码	510030
公司网址	www.gagc.com.cn
电子信箱	ir@gagc.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省广州市越秀区东风中路 448-458 号成悦大厦 16 楼

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第四节 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(%)
营业总收入	8,247,264,594	5,481,981,982	50.44
归属于上市公司股东的净利润	1,218,266,254	1,481,372,581	-17.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	1,183,062,852	1,493,409,695	-20.78
经营活动产生的现金流量净额	-35,504,257	-259,558,332	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	32,179,263,740	31,089,854,024	3.50
总资产	55,215,781,081	49,381,731,699	11.81

(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)	0.19	0.24	-20.83
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.24	-20.83
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.24	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	3.85	4.75	下降 0.90 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.74	4.79	下降 1.05 个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：千元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,218,266	1,481,373	32,179,264	31,089,854
将子公司计入利润分配项目的职工 奖励及福利基金确认为管理费用		-701		
转回股权投资差额摊销	1,088	1,105	43,695	42,607
转回非流动资产减值准备	-175	-172	9,435	9,610
按境外会计准则	1,219,179	1,481,605	32,232,394	31,142,071

三、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	3,610,654
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	41,518,097
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	247,362
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
对外委托贷款取得的损益	2,961,637
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,877,674
小计	39,460,076
减：所得税影响额	3,194,715
少数股东权益影响额(税后)	1,061,959
合计	35,203,402

第五节 董事会报告

一、本集团业务概要

本集团的主要业务包括研发、制造及销售乘用车、商用车、摩托车、发动机和其他汽车零部件，以及汽车销售及租赁、售后服务、汽车相关产品进出口、物流服务、汽车金融、汽车保险及保险经纪等业务。

1、整车

(1) 乘用车

本集团的乘用车主要通过合营公司广汽本田、广汽丰田、广汽菲亚特、广汽三菱及全资子公司广汽乘用车、子公司广汽吉奥等生产。截至二零一三年六月三十日，本公司的乘用车产品主要包括广汽丰田 CAMRY（凯美瑞）、广汽丰田 Highlander（汉兰达）、广汽本田 Crosstour（歌诗图）、广汽本田 Accord（雅阁）、广汽本田 Odyssey（奥德赛）、广汽本田 Crider（凌派）、广汽菲亚特 viaggio（菲翔）、广汽三菱 ASX（劲炫）、广汽传祺 Trumpchi、广汽传祺 GS5、广汽吉奥奥轩 G5 等十多个系列的轿车、SUV 及 MPV。本集团还通过联营公司本田（中国）生产 Jazz（爵士）轿车。

(2) 商用车

本集团的商用车主要通过子公司广汽客车及合营公司广汽日野生产。主要产品为轻、重型卡车、工程车、大中型客车（含纯电动、混合动力等新能源客车）等。

截至二零一三年六月三十日，本集团连同合营公司、联营公司的乘用车、商用车总产能达 135 万辆。

(3) 摩托车

本集团摩托车主要通过合营公司五羊一本田生产，主要的产品包括跨骑式摩托车、弯梁式摩托车以及踏板式摩托车。截至二零一三年六月三十日，五羊一本田的摩托车产能为 100 万辆。

2、零部件

本集团的汽车零部件产品主要包括发动机、变速器、座椅、HVAC 系统、汽车灯、减震器及配件等。本集团主要通过联营公司广丰发动机、上海日野以及通过全资子公司广汽乘用车开展发动机的研发和生产，通过杭维柯参与变速器的生产，通过全资子公司广汽部件的其他控股、共同控制及参股公司生产包括座椅、HVAC 系统、汽车灯、自动操作配件、转向器及减震器等其他汽车零部件。

3、汽车相关服务及金融业务

本集团商贸、汽车金融、保险及保险经纪、汽车物流等业务主要通过子公司广汽商贸及其投资企业、众诚保险、广爱保险经纪及共同控制体广汽汇理、联营公司同方物流等企业进行，提供汽车销售、汽车金融、汽车保险及保险经纪、汽车租赁、物流及进出口服务贸易等服务。

同时，本集团通过子公司广汽资本开展股权投资管理及投资咨询等业务，与集团内金融板块的相关业务形成协同效应，并进一步探索拓展产融结合的新路径，形成具有广汽特色、业务较为全面的广汽金融投资平台。

本集团经过近几年的产业布局及业务拓展，目前已经形成了以整车制造为中心，涵盖上游的汽车研发、零部件和下游的汽车商贸服务、汽车金融、汽车保险、汽车租赁、汽车物流等完整的产业链条，成为国内产业链最为完整的汽车集团之一。

二、主要工作情况

上半年，主要工作如下。

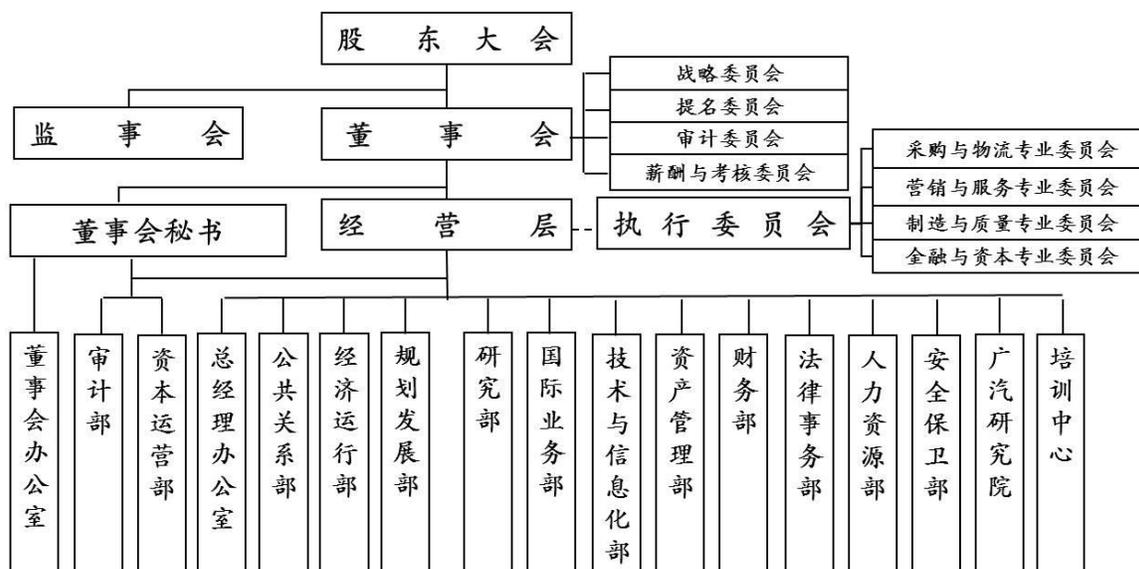
1、促进管理机制、体制创新变革

为适应外部环境变化及自身业务发展及可持续发展的需要，上半年，本集团围绕董事会既定的“创新变革促发展”的总体目标，制定并推进实施各项管理体制、机制的创新变革工作，完成了公司组织架构的调整，增设执行委员会及其下设的 4 个专业委员会，统筹协调各板块业

务的发展，增强集团的战略协同能力；增设研究部、国际业务部、技术与信息化部以及培训中心等 4 个职能部门和 1 个分支机构，并适当调整各部室职责分工，促进减员增效；进一步强化股东与董事会、经营层的职责与管理权限分工，优化本集团对投资企业的管理模式，提高了管理效率；强化派出董事、监事、财务总监的履职作用，完善了法人治理结构，并进一步增加集团管控能力和服务协调能力；修订投资管理、干部管理等制度，下放投资决策、干部管理和薪酬考核等方面的权限，增强企业快速灵活应对市场的的能力等。

这些创新变革工作的实施，有利于本公司突破原有管理体制和机制的瓶颈，进一步增强本集团的执行力，为公司提升竞争力、实现可持续发展和新的跨越开辟了道路。

附：公司组织架构



2、产能/产品规划陆续推进

根据本集团战略规划，本集团陆续推进落实各主要投资企业的新产能建设和新产品开发和建设项目。

(1) 广汽本田年产 24 万台汽油发动机建设项目和增城工厂产能扩大建设项目于 5 月份正式开工。

(2) 广汽丰田扩能及增加新品种建设项目也获得批准，已取得用地批准。

(3) 广汽乘用车 10-20 万辆产能扩大项目以及 A28、AD2 等一系列新产品建设项目陆续批准并启动建设。

(4) 广汽菲亚产能建设及新产品规划、与菲亚特-克莱斯勒联盟扩大合作取得新进展。

此外，广汽丰田发动机 NR 发动机扩能项目厂房建设、生产设备安装均已完成，正在进行试生产。

同时，本集团于上半年陆续推出多款新车型，如自主品牌传祺 SUV 车型 GS5 1.8T、轿车 GA51.8T、广汽本田自主研发产品全新理念 S1 和战略中级车型凌派等；预计下半年，还将有升级换代的广汽本田第九代雅阁以及广汽丰田全新经济型轿车将推出上市。

这一系列扩能改造项目的实施及新产品推进与规划，将有助于优化集团产能布局，扩大生产规模，充实和完善集团产品结构、降低生产成本，从而提高企业核心竞争力。

3、自主研发与知识产权新进展

上半年，本集团继续加强研发创新和能力建设，大力拓展自主品牌产品市场，自主研发和

自主品牌建设取得新进展。

(1) A28、AD2 及 A68 等多个整车项目相继获批并进入设计开发阶段、动力总成开发项目及其它先导性研究项目相继推进；传祺 SUV 车型 GS5 1.8T 车型、GA3 车型相继投产，自主品牌产品线进一步丰富，动力总成 GS 平台首款机型成功点火，1.6DCVVT 发动机量产准备就绪。

(2) 汽研院新增有效专利申请 120 项，其中发明专利申请 59 项，同比分别增长 167%和 321%；完成新增技术标准发布 115 项，科技项目申报 16 项，科技进步奖申报 14 项；

(3) 本集团（含主要投资企业）新增专利申请达 154 项，新获授权专利达 111 项。

4、资本运营取得新成果

上半年，本集团按照相关多元化的发展思路，积极把握资本市场动态，持续优化境内外资本运作平台，加强资本市场融资，构建资本运营体系。

(1) 3 月份，本集团捕捉市场有利时机，及时成功发行了首期 40 亿元公司债券；其中 10 亿元为 5 年期，利率 4.89%；30 亿元为 10 年期，利率 5.09%；40 亿元公司债券的发行，优化了本集团的财务结构，降低了融资成本，有效支持了本集团产业的发展。

(2) 本集团于 4 月 28 日出资 10 亿元注册了广汽资本，尝试进入股权投资等金融业务；借助风险投资及资本运作加速培育创新产业、先进制造业及高端服务业等上下游产业，促进产业链的进一步完善，为实现内涵式增长和外延式扩张的有机结合奠定了良好的基础。

5、加强内控与风险管理

为进一步完善公司内部控制，提升法人治理水平，本集团结合管理体制、机制创新变革、总部组织机构调整及监管要求，进一步梳理内控管理制度，新制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》等 11 项制度，并对《公司章程》、《派出董事、监事管理制度》等 8 项制度进行了修订，进一步健全了公司内控制度体系。

同时，按照《企业内部控制基本规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，持续开展内部控制和风险管理工作，制订 2013 年内部控制和风险管理计划，按计划对公司总部、投资企业的内部控制文档的更新，梳理了内部控制流程，并制定了风险清单。公司 2013 年 3 月 20 日及 4 月 27 日聘请了安永（中国）企业咨询有限公司对集团内各投资企业内部控制实施人员进行内部控制实务操作方面的培训，并将按计划开展内部控制的评价和风险评估工作；进一步加强内控管理与风险防范。

6、规范信息披露，强化投资者关系管理

本集团结合境内外上市规则的监管要求，遵循披露从严的原则管理信息披露工作，进一步规范信息披露制度体系；在涉及敏感信息时，及时做好内幕信息登记并提醒注意事项。

上半年本集团在香港联交所上传定期报告与临时公告等文件共计 46 项，在上交所披露定期报告与临时公告等文件计 54 项，保证及时、公平、准确、完整地披露公司经营信息。

本集团坚持遵循“透明、公开、真实”的原则，在保证信息披露质量的同时，建立各种沟通渠道，积极主动开展各类型的投资者关系活动，与投资者进行沟通。

本报告期内，本集团共举行大型境内外路演活动 1 次、投资者开放日活动 1 次；安排机构投资者与全球分析师电话会约 52 次、车展活动 1 次；参加境内外投资者论坛 3 次；日常接待投资者、分析师机构来访调研约 30 次；通过各种方式所接待的人数超过 300 人。

7、加强企业文化建设，履行社会责任

本集团继续秉承“人为本、信为道、创为先”的企业理念，关爱员工与社会，积极履行社会责任，支持社会公益事业，促进社会和谐发展。

(1) 本集团继续推进教育培训体系的构建，搭建培训的管理、课程和师资体系；实施对管理人员和生产工人分类型、多种形式、内外结合的在职培训，同时支持和鼓励员工利用业余时间自主学习和提升，集团及各投资企业共完成培训 14.48 万人次。

(2) 本集团及主要投资企业积极参与了广东省环保基金会组织的“感恩东江”的大型环保公益活动及“广东扶贫济困日”、“对口帮扶工程”、向四川雅安地震灾区捐助以及开展“安全中国行”等环境保护、交通安全、救济互助等社会公益活动，本集团（含投资企业）及员工累计投入各种社会公益活动约 2,421.26 万元。

(3) 上半年, 本集团荣获广东省扶贫开发领导小组颁发广东扶贫济困红棉杯铜杯; 本集团主要投资企业广汽丰田荣获“2013 年中国低碳典范企业奖”、广汽乘用车荣获广东省环境保护基金会颁发的“环保公益活动突出贡献单位”等与环保、社会责任相关的奖项。

三、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

本报告期内, 本集团连同合营企业及联营企业共实现营业总收入 817.67 亿元, 较上年同期增加 29.51 亿元, 同比上升 3.74%。

本报告期内, 本集团的营业总收入为 82.47 亿元, 较上年同期增加 50.44%; 归属于母公司所有者的净利润为 12.18 亿元, 下降 17.76%。每股收益为 0.19 元, 较上年同期下降 20.83%。

本报告期业绩变动的主要原因是新建合营企业尚处于起步期, 产能未能充分释放, 效益呈现尚需一定时间。但同时, 本集团 SUV 车型传祺 GS5 销量稳步增加, 业绩有明显提升; 本集团主要合营企业销量逐步恢复增长, 业绩基本恢复至上年同期水平; 汽车金融及汽车保险等新业务也得到迅速发展, 产业链资源整合效应已逐步显现。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位: 亿元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业总收入	82.47	54.82	50.44
营业成本	72.88	51.28	42.12
销售费用	4.49	3.05	47.21
管理费用	6.72	6.14	9.45
财务费用	1.60	1.25	28.00
经营活动产生的现金流量净额	-0.36	-2.60	86.15
投资活动产生的现金流量净额	14.36	-8.93	260.81
筹资活动产生的现金流量净额	35.94	-4.48	902.23
研发支出	3.87	4.09	-5.38
投资收益	18.54	21.57	-14.05

2、收入

本报告期内, 本集团的营业总收入为 82.47 亿元, 较上年同期增加 50.44%, 主要是由于本集团 SUV 车型传祺 GS5 获得市场好评销量上升导致。

3、销售成本及毛利

本报告期内, 本集团营业成本及营业税金总额为 75.74 亿元, 较上年同期增加 23.51 亿元, 增长约 45.01%; 毛利总额为 6.73 亿元, 较上年同期增加 4.15 亿元, 增长 160.85%。

毛利率由上年的 4.71% 上升 3.45 个百分点至本年的 8.16%, 主要是由于本集团 SUV 车型传祺 GS5 销量增加及分摊的固定成本减少所致。

4、费用

(1) 销售费用比上年同期增加 1.44 亿元, 主要是随业务规模扩大增加广告及市场推广支出所致;

(2) 管理费用比上年同期增加 0.58 亿元, 主要是随集团规模扩充, 事务经费、人工成本及研究阶段支出增加;

(3) 财务费用比上年同期增加 0.35 亿元，主要是本集团本报告期内发行公司债导致财务支出增加。

5、投资收益

报告期内，本集团对联营企业和合营企业的投资收益为 18.43 亿元，比上年同期减少 3.03 亿元，主要是新建合营企业尚处于起步期，产能未能充分释放，效益呈现尚需一定时间所致。但同时，主要合营企业随着销量逐步恢复增长，业绩基本恢复至上年同期水平。

6、现金流

(1) 本报告期内经营活动产生的现金净流出额为 0.36 亿元，较上年同期的现金净流出 2.60 亿元减少流出 2.24 亿元，主要是本报告期内销量上升，带来销售回款及其他现金流入增加所致；

(2) 本报告期内投资活动产生的现金流入净额为 14.36 亿元，较上年同期的现金净流出 8.93 亿元增加流入 23.29 亿元，主要原因为上年同期购买广汽长丰股份、建设广汽研究院新研发基地等长期资产投入，本年无此因素影响导致；

(3) 本报告期内筹资活动产生的现金净流入额为 35.94 亿元，较上年同期的现金净流出 4.48 亿元增加流入 40.42 亿元，主要是本报告期发行公司债 40 亿元所致；

(4) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团的现金和现金等价物为人民币 198.59 亿元，比较 2012 年 6 月 30 日的 152.47 亿元，增加 46.12 亿元。

7、其它

每股收益为 0.19 元，较上年同期 0.24 元，下降 20.83%。主要是由于本集团本报告期归属于母公司的净利润为 12.18 亿元，同比下降 17.76%，以及本集团本报告期加权平均股数较上年同期上升所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业情况

单位：亿元 币种：人民币

分行业	营业总收入	营业成本、税金	毛利率 (%)	营业总收入比上年增减 (%)	营业成本、税金比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车业务及相关贸易	80.02	73.67	7.94	48.38	42.85	增加 3.56 个百分点
其他	2.45	2.07	15.51	175.28	213.64	减少 10.33 个百分点
合计	82.47	75.74	8.16	50.44	45.01	增加 3.45 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：亿元 币种：人民币

地区	营业总收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	82.46	50.45
香港地区	0.01	0.00
合计	82.47	50.44

(三) 资产、负债情况分析**1、 资产负债情况分析表**

单位：亿元 币种：人民币

项目	本期期末余额	本期期末余额占总资产的比例(%)	上年期末余额	上年期末余额占总资产的比例(%)	变动比例(%)
货币资金	202.82	36.73	155.42	31.47	30.50
其他应收款	6.68	1.21	4.86	0.98	37.45
其他流动资产	7.75	1.40	2.85	0.58	171.93
应付票据	6.35	1.15	11.11	2.25	-42.84
应付账款	37.58	6.81	28.17	5.70	33.40
预收款项	5.66	1.03	3.98	0.81	42.21
其他应付款	14.45	2.62	10.54	2.13	37.10
应付债券	45.53	8.25	72.71	14.72	-37.38
一年内到期的非流动负债	67.68	12.26	0.99	0.20	6736.36

2、变动情况说明

- (1) 货币资金：主要是本报告期发行公司债券 40 亿元及投资支出减少所致；
- (2) 其他应收款：主要是本报告期暂付款项增加所致；
- (3) 其他流动资产：主要是本期新增投资金融资产所致；
- (4) 应付票据：主要是到期支付前期应付票据所致；
- (5) 应付账款：主要是本报告期随乘用车产量增加，增加了材料采购应付款所致；
- (6) 预收账款：主要是本报告期随乘用车销量增加，预收整车、配件等款项相应增加；
- (7) 其他应付款：主要是本报告期随业务规模扩大，各项已发生未支付的费用增加所致；
- (8) 应付债券：主要是本报告期发行公司债 40 亿元所致；
- (9) 一年内到期的非流动负债：主要是将 67 亿中期票据从应付债券转入本科目所致。

(四) 财务状况分析**1、财务指标**

于 2013 年 6 月 30 日，本集团的流动比率为 1.54 倍，比 2012 年 12 月 31 日的 2.29 倍有所下降；速动比率为 1.44 倍，比 2012 年 12 月 31 日的 2.13 倍有所下降。主要是由于本集团发行的面值 67 亿元中期票据将于一年内到期，重分类转入流动负债所致。

2、财政资源及资本架构

于 2013 年 6 月 30 日，本集团的流动资产为 254.14 亿元，流动负债为 165.43 亿元，流动比率为 1.54 倍。于 2013 年 6 月 30 日的总借款为 140.12 亿元，主要为本集团发行的面值为 67 亿元中期票据、面值为 6 亿元的企业债、面值为 40 亿元的公司债和银行及金融机构借款 27.83 亿元，资产负债比率为 29.77%，上述借款及债券将于到期时偿还。本集团一般以自有经营性现金流量应付其业务运作所需资金。（资产负债比率计算方法：（非流动负债中的借款+流动负债中的借款）/（总权益+非流动负债中的借款+流动负债中的借款））

3、外汇风险

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

4、或有负债

于 2013 年 6 月 30 日，本集团承担对第三方担保责任为人民币 5,666,667 元，2012 年 12 月 31 日承担对第三方担保责任为 7,366,667 元；于 2013 年 6 月 30 日，本公司提供的对子公司的财务担保金额为人民币 0 元，2012 年 12 月 31 日对子公司担保为 0 元。

(五) 核心竞争力分析

1、拥有较为完整的产业链

经过多年战略布局，本集团已经形成了以整车制造为中心，涵盖上游的汽车研发、零部件和下游的汽车商贸服务、汽车金融、汽车保险、汽车租赁、汽车物流等完整的产业链条，成为国内产业链最为完整的汽车集团之一；汽车行业上下游相关产业对本集团的贡献度日益突出，本集团新的利润增长点正逐步培育。

2、拥有先进的技术与管理

本集团在激烈的市场竞争以及多年合资合作的过程中，积累了丰富的开发、制造、品质控制及营销服务等经验，建立了现代化的流程管理体制和运营体系，具有综合竞争优势。

3、拥有境内外资本运营平台

具有境内外融资渠道，有利于本集团利用多种形式的资金和金融工具实现资本增值，在促进主业发展的同时，实现资本利益最大化。

(六) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

本报告期末，本集团对外股权投资额为人民币 169.97 亿元，较上年增加人民币 1.35 亿元，变化原因主要为本集团对合营企业按权益法确认的投资收益及收回分红款共同影响导致。

- (1) 证券投资情况：报告期内，本公司无证券投资事项；
- (2) 持有其他上市公司股权情况：报告期内，本公司无持有其他上市公司股权情况；
- (3) 持有非上市金融企业股权情况：详见会计报表附注

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：报告期内，本公司无委托理财情况。
- (2) 委托贷款情况

委托贷款期初余额 (亿元)	委托贷款本期发生额 (亿元)	委托贷款实际收回本金金额 (亿元)	委托贷款期末余额 (亿元)
0.77	0.60	0.22	1.15

委托贷款明细如下：

借款方名称	委托贷款金额 (亿元)	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	与本公司关系
广汽日野	0.60	1 年	6.00%	否	是	合营公司
广汽日野	0.55	1 年	4.22%	否	是	合营公司
合计	1.15		-			

委托贷款的情况说明：本报告期，本集团对联营、合营企业提供委托贷款约人民币 1.15 亿元，主要是由股东双方分别按股比对投资企业提供流动资金支持。

3、募集资金使用情况

本报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、非募集资金项目情况

本报告期内，公司无非募集资金投资项目。

5、主要子公司、参股公司分析：详见会计报表附注。

四、利润分配

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行情况

报告期内，本公司批准了 2012 年度利润分配方案（即 2012 年度末期股息），向全体股东派发每股 0.02 元（含税）的现金红利，该利润分配已于 2013 年 7 月 26 日前完成分派。

(二) 半年度拟订的利润分配预案

董事会建议向全体股东派发每股 0.06 元（含税）的现金红利。

五、安全生产

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

六、环境保护

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

七、员工薪酬政策及合法权益

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团（含主要合营企业）在册职工人数为 35,175 人。

本集团重视对市场薪酬数据的研究分析，力求集团员工的工资水平合理且具备一定竞争力。本集团倡导绩效和薪酬挂钩，完善激励和约束机制，通过向关键管理和专业技术岗位倾斜，有效地吸引、激励和保留公司的人才，促进公司业绩的持续增长；重视员工福利体系的建立和完善，上半年结合集团创新变革工作，重新调整并修订了《广州汽车集团股份有限公司员工薪酬福利管理制度》，进一步体现并保障了员工权益；除按时足额缴纳社会保险、住房公积金等法定福利外，本集团部分投资企业已建立和完善了补充医疗保险、补充养老保险（或企业年金）等福利制度。

八、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

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

1、企业合并情况

广州汽车集团公司吸收合并项目(请参见本公司公告临 2012-19 及临 2012-20): 根据计划, 于 2013 年 1 月完成了债权人公告, 并随后依法依规进行了后续工作, 包括广州汽车集团公司的税务及工商注销、广汽本田的外经报批、工商变更等。广州汽车集团公司于 4 月中旬完成注销。

四、重大关联交易

1、报告期向合营、联营企业采购商品 212,932.54 万元, 详见本报告第九节财务报告“七、关联方及关联交易”附注。

五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保	是否为关联方担保
广汽客车	全资子公司	韶关市公共汽车公司	10,200,000	2011-7-20	2012-2-16	2015-2-16	连带责任担保	否	否	否	否
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）								5,666,667			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）											
担保总额（A+B）								5,666,667			
担保总额占公司净资产的比例（%）								0.02			

(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。

六、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	广汽工业集团	承诺所持有的本公司 3,617,403,529 股 A 股股份自股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其已直接和间接持有的本公司本次发行前已发行股份，也不由本公司回购该部分股份	截止 2015 年 3 月 28 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	万向集团公司、中国机械工业集团有限公司、广州钢铁企业集团有限公司、广州长隆集团有限公司	承诺在本集团 A 股上市前各自持有的 A 股股份自股票上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其已直接和间接持有的本集团本次发行前已发行股份，也不由本集团回购该部分股份	截止 2013 年 3 月 28 日	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	广汽工业集团	(1) 在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、托管、承包或租赁经营、购买股份或参股）直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与广州汽车集团股份有限公司（以下简称“发行人”）主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；(2) 在中国境内和境外，以任何形式支持发行人或发行人子公司以外的他人从事或参与与发行人主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；(3) 以他方式介入（不论直接或间接）任何与发行人主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。但本公司或本公司子公司（发行人及其子公司除外）出于投资目的而购买、持有与发行人主营业务构成或可能构成竞争的其他于国际认可的证券交易所上市的上市公司不超过 5%以上的权益；或因第三方的债权债务重组原因使本公	长期	否	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			<p>司或本公司的子公司、参股公司持有与主营业务构成或可能构成竞争的第三方不超过 5%以上的权益的情形不适用于本公司的上述承诺。(4) 如果广汽工业集团或所属子公司（发行人及其子公司除外）发现任何与发行人主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知发行人，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给发行人或其子公司。发行人应自收到该通知之日起 30 日内，以书面形式通知本公司或本公司子公司，发行人或发行人的子公司是否有意从事或参与上述业务机会。一经收到发行人确定有意的通知，本公司或本公司子公司即应将该新业务机会转让予发行人或发行人子公司。</p> <p>(5) 如果发行人或发行人子公司因任何原因决定不从事和参与该等新业务，一经收到发行人确定不从事和参与该等新业务的通知，或发行人未在其收到本公司或本公司子公司的通知之日起 30 日内予以书面回复，则广汽工业集团或所属子公司（发行人及其子公司除外）依据本协议可以自行经营有关的新业务。(6) 将来广汽工业集团或所属子公司（发行人及其子公司除外）依照上述第 5 项可能获得的与发行人主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务，或因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生，致使同业竞争可能构成或不可避免时，广汽工业集团或所属子公司（发行人及其子公司除外）将给予发行人或发行人子公司选择权，即在中国有关法律、法规及相关证券市场现行有效的上市规则允许的前提下，发行人或发行人子公司有权按照法定程序一次性或多次向广汽工业集团或所属子公司（发行人及其子公司除外）收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益，或由发行人或发行人子公司依照法定程序选择委托经营、租赁或承包经营广汽工业集团或所属子公司（发行人及其子公司除外）在上述竞争性业务中的资产或业务。</p>					

注：万向集团公司、中国机械工业集团有限公司、广州钢铁企业集团有限公司、广州长隆集团有限公司持有本公司承诺锁定股票已于 2013 年 3 月 29 日起解除锁定。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司第三届董事会第 14 次会议决议（详见公司临时公告 2013-13），公司续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）及罗兵咸永道会计师事务所为公司 2013 年度审计机构，并根据其具体工作情况授权经理层决定其酬金（不超过人民币 500 万元）。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、公司治理情况

本集团严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及其附录《企业管治守则》等相关公司治理的要求，本集团已建立较为完善的治理结构，并为适应可持续发展需要，通过创新变革进一步完善治理结构、规范经营运作，创新体系、机制。

报告期内，公司共召开了 1 次股东大会、10 次董事会会议，2 次监事会会议，各次会议的召集召开和审议表决程序，均严格按照《公司章程》及各项议事规则进行。

在经营决策过程，公司充分发挥董事会专业委员会的作用。报告期内，公司共召开了 2 次战略委员会会议、2 次审计委员会会议、1 次薪酬与考核委员会会议和 1 次提名委员会会议，为公司重大项目投资、人事任免等提供了有效的决策支持，并为公司合规编制定期报告、持续完善内控机制提供了积极、有效的建议和意见。

报告期内，公司制订了广汽集团年报信息披露重大差错责任追究制度、广汽集团派出董事、监事管理制度及广汽集团派驻财务总监管理规定等相关制度，进一步完善了公司的基本管理制度体系，为公司治理持续提升运作效率和管理水平夯实了基础。

此外，按照《企业内部控制基本规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等的要求，报告期内公司持续开展内部控制和风险管理工作。公司制定了 2013 年内部控制和风险管理计划，并按照计划对公司总部、投资企业进行了内部控制文档的更新，梳理了内部控制流程，并制定了风险清单，并聘请安永（中国）企业咨询有限公司对集团内各投资企业开展了关于内部控制的专题培训。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
万向集团公司	156,996,823	156,996,823	0	0	首次上市承诺限售	2013年3月29日
中国机械工业集团有限公司	145,227,963	145,227,963	0	0	首次上市承诺限售	2013年3月29日
广州钢铁企业集团有限公司	7,869,515	7,869,515	0	0	首次上市承诺限售	2013年3月29日
广州长隆集团有限公司	7,259,627	7,259,627	0	0	首次上市承诺限售	2013年3月29日
合计	317,353,928	317,353,928	0	0	/	/

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		A股：31647户；H股：299户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广州汽车工业集团有限公司（注1）	国有法人	57.58	3,705,129,384	0	3,617,403,529	
香港中央结算（代理人）有限公司（注2）	H股	34.29	2,206,619,362	-2,022,498		
万向集团公司	境内非国有法人	2.44	156,996,823	0		

中国机械工业集团有限公司	国有法人	1.79	114,997,260	-30,230,703		
博时价值增长证券投资基金	未知	0.13	8,468,581	8,468,581		
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	未知	0.12	8,007,431	8,007,431		
广州钢铁企业集团有限公司	国有法人	0.12	7,869,515	0		7,869,515
广州长隆集团有限公司	境内非国有法人	0.11	7,259,627	0		
全国社保基金一一一组合	未知	0.09	6,012,080	6,012,080		
中国银行股份有限公司—嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.08	5,131,820	5,131,820		

注 1：广州汽车工业集团有限公司共持有本公司 A 股股份计 3,705,129,384 股（其中限售股权计 3,617,403,529）；同时，还通过其香港全资子公司广汽集团（香港）有限公司持有本公司 H 股 79,276,000 股；故其持有本公司 A、H 股票合计共为 3,784,405,384 股，约占本公司总股本的 58.81%。

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

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
香港中央结算（代理人）有限公司	2,206,619,362	境外上市外资股
万向集团公司	156,996,823	人民币普通股
中国机械工业集团有限公司	114,997,260	人民币普通股
广州汽车工业集团有限公司	87,725,855	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	8,468,581	人民币普通股
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	8,007,431	人民币普通股
广州钢铁企业集团有限公司	7,869,515	人民币普通股
广州长隆集团有限公司	7,259,627	人民币普通股
全国社保基金一一一组合	6,012,080	人民币普通股
中国银行股份有限公司—嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金	5,131,820	人民币普通股

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广汽工业集团	3,617,403,529	2015年3月29日	0	首次上市发起人承诺锁定36个月

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

四、 购买、出售或赎回本公司上市证券

本公司于报告期内并无赎回本公司的上市证券，本公司及其附属公司于报告期内也无购买或出售本公司的上市证券。

第八节 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

因公司机构调整，部分管理层职务变动如下：

姓名	担任的职务	变动情形
袁仲荣	常务副总经理	解聘，并任副董事长、执委会副主任
付守杰	董事、副总经理	因工作调动而辞去全部职务
冯兴亚	常务副总经理	聘任，并任执委会副主任
张青松	副总经理	聘任，并任执委会副主任
黄向东	副总经理	解聘，任执委会副主任
吴松	副总经理	解聘，任执委会副主任
刘伟	副总经理	解聘，任执委会副主任
区永坚	副总经理	解聘，任执委会副主任
陈茂善	副总经理	解聘，任执委会副主任
赖博轶	监事	职代会选举新任
叶瑞琦	监事	职代会改选离任

注：付守杰为本公司第三届董事会董事，并于 2013 年 6 月 3 日聘为本公司副总经理，因组织调动，于 8 月 1 日递交《辞职函》，辞去其在本公司（含投资企业）所兼任的全部职务（详情请参见本公司于 8 月 2 日、8 月 7 日刊登的临-2013-31 号、34 号公告）。

第九节财务报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六(一)	20,282,021,007	15,542,414,335
交易性金融资产	六(二)	13,189,627	31,455,460
应收票据	六(三)	125,896,988	58,972,473
应收账款	六(六)	1,332,496,564	1,035,928,778
预付款项	六(八)	426,557,219	364,746,182
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息	六(五)	88,213,480	88,333,763
应收股利	六(四)	122,139,883	982,330,101
其他应收款	六(七)	667,766,242	486,073,169
买入返售金融资产		0	1,800,000
存货	六(九)	1,580,977,660	1,397,419,180
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六(十)	774,806,996	284,905,666
流动资产合计		25,414,065,666	20,274,379,107
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	六(十一)	299,558,156	144,099,227
持有至到期投资	六(十二)	71,653,486	71,174,950
长期应收款		0	0
长期股权投资	六(十四)	16,997,096,403	16,861,938,221
投资性房地产	六(十五)	45,276,529	30,579,660
固定资产	六(十六)	4,702,455,543	4,298,207,528
在建工程	六(十七)	1,239,995,465	1,431,741,420
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六(十八)	2,474,164,468	2,537,540,380
开发支出	六(十八)	1,405,841,537	1,267,846,746
商誉	六(十九)	305,841,729	305,841,729
长期待摊费用	六(二十)	240,979,407	208,929,698
递延所得税资产	六(二十一)	573,115,463	567,621,861
其他非流动资产	六(二十三)	1,445,737,229	1,381,831,172
非流动资产合计		29,801,715,415	29,107,352,592
资产总计		55,215,781,081	49,381,731,699

法定代表人: 张房有

主管会计工作负责人: 王丹

会计机构负责人: 李灿辉

(一) 合并资产负债表 (续)
2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六(二十四)	2,316,749,068	2,415,775,505
交易性金融负债		0	0
应付票据	六(二十五)	635,347,534	1,110,902,432
应付账款	六(二十六)	3,757,541,013	2,817,242,871
预收款项	六(二十七)	565,956,563	398,296,126
卖出回购金融资产款		66,516,936	0
应付手续费及佣金		6,361,011	2,784,101
应付职工薪酬	六(二十八)	214,573,551	335,439,820
应交税费	六(二十九)	182,081,816	258,514,117
应付利息	六(三十)	152,643,996	192,105,233
应付股利	六(三十一)	137,989,198	0
其他应付款	六(三十二)	1,444,772,800	1,054,292,672
应付分保账款		35,741,622	20,719,085
保险合同准备金		258,304,833	162,507,611
一年内到期的非流动负债	六(三十四)	6,768,345,460	98,944,445
其他流动负债		0	0
流动负债合计		16,542,925,401	8,867,524,018
非流动负债:			
长期借款	六(三十五)	373,584,412	504,790,596
应付债券	六(三十六)	4,553,359,705	7,271,293,901
长期应付款		18,378,441	18,530,114
专项应付款		0	0
预计负债	六(三十三)	37,576,156	21,586,817
递延所得税负债	六(三十一)	16,075,388	16,322,613
其他非流动负债	六(三十七)	617,007,902	670,070,016
非流动负债合计		5,615,982,004	8,502,594,057
负债合计		22,158,907,405	17,370,118,075
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六(三十八)	6,435,020,097	6,435,020,097
资本公积	六(四十)	8,869,802,134	8,870,274,009
减:库存股		0	0
专项储备	六(三十九)	1,915,264	1,599,525
盈余公积	六(四十一)	1,288,333,027	1,288,333,027
未分配利润	六(四十二)	15,584,193,218	14,494,627,366
外币报表折算差额		0	0
归属于母公司所有者权益合计		32,179,263,740	31,089,854,024
少数股东权益		877,609,936	921,759,600
所有者权益合计		33,056,873,676	32,011,613,624
负债和所有者权益总计		55,215,781,081	49,381,731,699

法定代表人: 张房有

主管会计工作负责人: 王丹

会计机构负责人: 李灿辉

(二) 母公司资产负债表
2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		10,908,673,050	3,332,522,136
交易性金融资产		0	0
应收票据		500,000	500,000
应收账款	十二(一)	25,000	0
预付款项		1,887,431	89,820
应收利息		15,556,281	0
应收股利		205,922,778	269,424,866
其他应收款	十二(二)	275,512,406	93,047,359
存货		6,370,667	6,922,524
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		823,283,849	755,000,000
流动资产合计		12,237,731,462	4,457,506,705
非流动资产:			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二(三)	43,478,100,448	38,831,669,181
投资性房地产		0	0
固定资产		891,502,501	491,226,151
在建工程		557,012,560	806,400,673
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,187,481,340	1,338,766,559
开发支出		739,599,902	613,397,502
商誉		0	0
长期待摊费用		0	42,722
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		1,262,786,400	1,262,786,400
非流动资产合计		48,116,483,151	43,344,289,188
资产总计		60,354,214,613	47,801,795,893

法定代表人: 张房有

主管会计工作负责人: 王丹

会计机构负责人: 李灿辉

(二) 母公司资产负债表 (续)
2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		16,940,275	20,960,546
预收款项		5,940,000	50,000,000
应付职工薪酬		10,824,142	80,002,492
应交税费		4,753,693	6,201,016
应付利息		128,954,126	175,253,681
应付股利		128,700,402	0
其他应付款		14,243,931,561	7,757,527,519
一年内到期的非流动负债		6,676,123,238	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		21,216,167,437	8,089,945,254
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		4,553,359,706	7,271,293,901
长期应付款		18,298,720	18,298,720
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		201,511,795	225,526,335
非流动负债合计		4,773,170,221	7,515,118,956
负债合计		25,989,337,658	15,605,064,210
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		6,435,020,097	6,435,020,097
资本公积		17,510,554,358	17,510,554,358
减: 库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,288,333,027	1,288,333,027
一般风险准备		0	0
未分配利润		9,130,969,473	6,962,824,201
所有者权益 (或股东权益) 合计		34,364,876,955	32,196,731,683
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		60,354,214,613	47,801,795,893

法定代表人: 张房有

主管会计工作负责人: 王丹

会计机构负责人: 李灿辉

(三) 合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,247,264,594	5,481,981,982
其中：营业收入	六(四十三)	8,097,766,253	5,475,570,841
已赚保费		149,498,341	6,411,141
二、营业总成本		8,944,352,861	6,273,041,499
其中：营业成本	六(四十三)	7,191,824,636	5,124,514,903
手续费及佣金支出		50,321,565	3,011,916
退保金		0	0
赔付支出净额		71,443,004	2,178,583
提取保险合同准备金净额		24,135,851	1,290,424
保单红利支出		0	0
分保费用		171,201	0
营业税金及附加	六(四十四)	286,834,182	95,517,811
销售费用	六(四十五)	448,664,572	304,634,147
管理费用	六(四十六)	672,373,280	613,812,474
财务费用	六(四十七)	159,896,274	124,676,965
资产减值损失	六(五十)	38,688,296	3,404,276
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六(四十八)	-21,086	0
投资收益（损失以“－”号填列）	六(四十九)	1,853,993,687	2,156,718,102
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,843,464,775	2,146,340,299
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,156,884,334	1,365,658,585
加：营业外收入	六(五十一)	48,587,168	57,680,612
减：营业外支出	六(五十二)	12,336,091	40,938,467
其中：非流动资产处置损失		105,448	293,073
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,193,135,411	1,382,400,730
减：所得税费用	六(五十三)	32,047,870	-66,320,424
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,161,087,541	1,448,721,154
归属于母公司所有者的净利润		1,218,266,254	1,481,372,581
少数股东损益		-57,178,713	-32,651,427
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.24
（二）稀释每股收益		0.19	0.24
七、其他综合收益	六(五十四)	-803,952	-601,642
八、综合收益总额		1,160,283,589	1,448,119,512
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,217,783,883	1,481,011,596
归属于少数股东的综合收益总额		-57,500,294	-32,892,084

法定代表人：张房有

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：李灿辉

(四) 母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	131,516,856	80,138,541
减: 营业成本	十二(四)	138,603,639	44,981,226
营业税金及附加		4,728,772	4,567,897
销售费用		0	0
管理费用		248,172,889	199,673,283
财务费用		170,567,439	131,532,000
资产减值损失		-2,193,141	0
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	2,694,264,480	1,017,153,839
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,215,120,070	1,014,825,034
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,265,901,738	716,537,974
加: 营业外收入		31,757,083	8,014,315
减: 营业外支出		813,147	3,198,626
其中: 非流动资产处置损失		0	46,190
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,296,845,674	721,353,663
减: 所得税费用		0	0
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,296,845,674	721,353,663
五、其他综合收益		0	0
六、综合收益总额		2,296,845,674	721,353,663

法定代表人: 张房有

主管会计工作负责人: 王丹

会计机构负责人: 李灿辉

(五) 合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,528,913,026	6,491,672,387
收到原保险合同保费取得的现金		242,650,918	0
收到再保险业务现金净额		-9,821,149	-1,542,628
收到的税费返还		23,263,482	33,565,896
收到其他与经营活动有关的现金	六(五十五)	379,797,179	1,039,239,407
经营活动现金流入小计		10,164,803,456	7,562,935,062
购买商品、接受劳务支付的现金		7,803,608,554	5,297,014,960
支付原保险合同赔付款项的现金		78,534,788	10,189,219
支付利息、手续费及佣金的现金		39,764,490	7,158,083
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		787,972,566	522,000,872
支付的各项税费		855,870,239	261,714,941
支付其他与经营活动有关的现金	六(五十五)	634,557,076	1,724,415,319
经营活动现金流出小计		10,200,307,713	7,822,493,394
经营活动产生的现金流量净额		-35,504,257	-259,558,332
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		155,862,573	100,000,000
取得投资收益收到的现金		2,899,228,105	3,388,531,061
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,336,794	3,980,284
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	2,421,849
收到其他与投资活动有关的现金	六(五十五)	26,988,578	78,660,000
投资活动现金流入小计		3,224,416,050	3,573,593,194
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,606,567	1,820,947,081
投资支付的现金		1,115,270,371	2,560,895,251
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	六(五十五)	60,000,000	85,110,000
投资活动现金流出小计		1,788,876,938	4,466,952,332
投资活动产生的现金流量净额		1,435,539,112	-893,359,138
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		30,593,444	7,900,000
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,593,444	7,900,000
取得借款收到的现金		1,322,037,409	1,736,617,147
发行债券收到的现金		3,957,832,000	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六(五十五)	65,944,288	67,574,200
筹资活动现金流入小计		5,376,407,141	1,812,091,347
偿还债务支付的现金		1,435,518,481	1,905,607,493
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,804,418	314,014,226
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		8,211,609	6,714,864
支付其他与筹资活动有关的现金	六(五十五)	1,028,028	40,510,741

筹资活动现金流出小计		1,782,350,927	2,260,132,460
筹资活动产生的现金流量净额		3,594,056,214	-448,041,113
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,012,263	5,261,000
五、现金及现金等价物净增加额		4,984,078,806	-1,595,697,583
加：期初现金及现金等价物余额		14,874,462,491	16,843,021,828
六、期末现金及现金等价物余额		19,858,541,297	15,247,324,245

法定代表人：张房有

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：李灿辉

(六) 母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,821,942	80,138,541
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		60,589,589	5,433,448,041
经营活动现金流入小计		148,411,531	5,513,586,582
购买商品、接受劳务支付的现金		17,502,981	0
支付给职工以及为职工支付的现金		185,953,191	86,915,444
支付的各项税费		5,479,164	22,751,480
支付其他与经营活动有关的现金		229,950,953	938,487,074
经营活动现金流出小计		438,886,289	1,048,153,998
经营活动产生的现金流量净额		-290,474,758	4,465,432,584
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		2,727,712,632	2,319,350,849
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,983,203,130	2,421,849
收到其他与投资活动有关的现金		103,650,000	0
投资活动现金流入小计		5,814,565,762	2,321,772,698
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,557,663	1,474,911,837
投资支付的现金		2,132,227,473	2,978,826,256
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		160,000,000	0
投资活动现金流出小计		2,578,785,136	4,453,738,093
投资活动产生的现金流量净额		3,235,780,626	-2,131,965,395
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		3,957,832,000	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000	0
筹资活动现金流入小计		4,957,832,000	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,360,000	248,360,019
支付其他与筹资活动有关的现金		991,698	38,184,597
筹资活动现金流出小计		249,351,698	286,544,616
筹资活动产生的现金流量净额		4,708,480,302	-286,544,616
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		7,653,786,170	2,046,922,573
加: 期初现金及现金等价物余额		3,109,569,494	2,209,394,013
六、期末现金及现金等价物余额		10,763,355,664	4,256,316,586

法定代表人: 张房有

主管会计工作负责人: 王丹

会计机构负责人: 李灿辉

(七) 合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,435,020,097	8,870,274,009	0	1,599,525	1,288,333,027	0	14,494,627,366	0	921,759,600	32,011,613,624
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,435,020,097	8,870,274,009	0	1,599,525	1,288,333,027	0	14,494,627,366	0	921,759,600	32,011,613,624
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0	-471,875	0	315,739	0	0	1,089,565,852	0	-44,149,664	1,045,260,052
(一)净利润							1,218,266,254		-57,178,713	1,161,087,541
(二)其他综合收益	0	-482,371	0	0	0	0	0	0	-321,581	-803,952
上述(一)和(二)小计	0	-482,371	0	0	0	0	1,218,266,254	0	-57,500,294	1,160,283,589
(三)所有者投入和减少资本	0	10,496	0	0	0	0	0	0	30,582,948	30,593,444
1.所有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	30,593,444	30,593,444
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他	0	10,496	0	0	0	0	0	0	-10,496	0
(四)利润分配	0	0	0	0	0	0	-128,700,402	0	-17,500,405	-146,200,807
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-128,700,402	0	-17,500,405	-146,200,807
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备	0	0	0	315,739	0	0	0	0	268,087	583,826
1.本期提取	0	0	0	315,739	0	0	0	0	268,087	583,826
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	6,435,020,097	8,869,802,134	0	1,915,264	1,288,333,027	0	15,584,193,218	0	877,609,936	33,056,873,676

单位:元币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,148,057,675	6,622,863,723	0	0	1,216,631,340	0	15,171,220,525	0	976,052,385	30,134,825,648
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,148,057,675	6,622,863,723	0	0	1,216,631,340	0	15,171,220,525	0	976,052,385	30,134,825,648
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	286,962,422	2,246,260,412	0	0	72,135,366	0	121,532,306	0	-38,583,605	2,688,306,901
(一)净利润							1,481,372,581		-32,651,427	1,448,721,154
(二)其他综合收益	0	-360,985	0	0	0	0	0	0	-240,657	-601,642
上述(一)和(二)小计	0	-360,985	0	0	0	0	1,481,372,581	0	-32,892,084	1,448,119,512
(三)所有者投入和减少资本	286,962,422	2,246,621,397	0	0	0	0	0	0	7,773,344	2,541,357,163
1.所有者投入资本	286,962,422	2,246,621,397	0	0	0	0	0	0	7,900,000	2,541,483,819
2.股份支付计入所有者权益的金额										0
3.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	-126,656	-126,656
(四)利润分配	0	0	0	0	72,135,366	0	-1,359,139,385	0	-13,464,865	-1,300,468,884
1.提取盈余公积	0	0	0	0	72,135,366	0	-72,135,366	0	0	0
2.提取一般风险准备							0			0
3.对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-1,287,004,019	0	-13,464,865	-1,300,468,884
4.其他							0		0	0
(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备	0	0	0	0	0	0	-700,890	0	0	-700,890
1.本期提取	0	0	0	0	0	0	-700,890	0	0	-700,890
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	6,435,020,097	8,869,124,135	0	0	1,288,766,706	0	15,292,752,831	0	937,468,780	32,823,132,549

法定代表人:张房有

主管会计工作负责人:王丹

会计机构负责人:李灿辉

(八) 母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,435,020,097	17,510,554,358	0	0	1,288,333,027	0	6,962,824,201	32,196,731,683
加:会计政策变更	0	0	0		0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0		0	0	0	0
其他								0
二、本年年初余额	6,435,020,097	17,510,554,358	0	0	1,288,333,027	0	6,962,824,201	32,196,731,683
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	2,168,145,272	2,168,145,272
(一)净利润	0	0	0		0	0	2,296,845,674	2,296,845,674
(二)其他综合收益	0	0	0		0	0	0	0
上述(一)和(二)小计	0	0	0	0	0	0	2,296,845,674	2,296,845,674
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1.所有者投入资本	0	0	0		0	0	0	0
2.股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0		0	0	0	0
3.其他	0	0	0		0	0	0	0
(四)利润分配	0	0	0	0	0	0	-128,700,402	-128,700,402
1.提取盈余公积	0	0	0		0	0	0	0
2.提取一般风险准备	0	0	0		0	0	0	0
3.对所有者(或股东)的分配	0	0	0		0	0	-128,700,402	-128,700,402
4.其他	0	0	0		0	0	0	0
(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)	0	0	0		0	0	0	0
2.盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0		0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0		0	0	0	0
4.其他	0	0	0		0	0	0	0
(六)专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0
1.本期提取								0
2.本期使用								0
(七)其他								0
四、本期期末余额	6,435,020,097	17,510,554,358	0	0	1,288,333,027	0	9,130,969,473	34,364,876,955

单位:元币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,148,057,675	15,263,932,961	0	0	1,216,631,340	0	8,054,964,439	30,683,586,415
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,148,057,675	15,263,932,961	0	0	1,216,631,340	0	8,054,964,439	30,683,586,415
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	286,962,422	2,246,621,397	0	0	72,135,366	0	-637,785,721	1,967,933,464
(一)净利润							721,353,663	721,353,663
(二)其他综合收益								0
上述(一)和(二)小计	0	0	0	0	0	0	721,353,663	721,353,663
(三)所有者投入和减少资本	286,962,422	2,246,621,397	0	0	0	0	0	2,533,583,819
1.所有者投入资本	286,962,422	2,246,621,397						2,533,583,819
2.股份支付计入所有者权益的金额								0
3.其他								0
(四)利润分配	0	0	0	0	72,135,366	0	-1,359,139,384	-1,287,004,018
1.提取盈余公积					72,135,366		-72,135,366	0
2.提取一般风险准备							0	0
3.对所有者(或股东)的分配							-1,287,004,018	-1,287,004,018
4.其他								0
(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	6,435,020,097	17,510,554,358	0	0	1,288,766,706	0	7,417,178,718	32,651,519,879

法定代表人:张房有

主管会计工作负责人:王丹

会计机构负责人:李灿辉

二、公司基本情况

(一) 历史沿革

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

根据广州市国有资产管理局核发的《企业国有资产产权登记表》核定的实收资本,原公司于 1998 年 11 月以及 2003 年 9 月,分别变更注册资本为 104,820 万元以及 119,820 万元。根据广州市国有资产管理局“穗国资一[2000]82 号文”批复,原公司于 2004 年 7 月完成出资人变更的工商登记手续,成为广州汽车工业集团有限公司的全资子公司。

(二) 整体改制情况

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

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

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

2005 年 6 月 16 日,原公司在 2005 年第一次临时股东会通过《关于广州汽车集团有限公司依法整体变更为“广州汽车集团股份有限公司”》的决议,以 2004 年 6 月 30 日为基准日,以经广东羊城会计师事务所有限公司审计的净资产 3,499,665,555.79 元为基准,按 1:1 的比例折为股份公司股份 3,499,665,555 股,并由本公司原有股东依其享有的权益比例分别持有,即广州汽车工业集团有限公司持有 3,217,403,529 股,占股份公司总股本的 91.9346%,万向集团公司持有

139,636,656 股，占股份公司总股本的 3.9900%，中国机械装备(集团)公司(现更名为“中国机械工业集团有限公司”)持有 129,169,156 股，占股份公司总股本的 3.6909%，广州钢铁企业集团有限公司持有 6,999,331 股，占股份公司总股本的 0.2000%，广州市长隆酒店有限公司(于 2010 年 12 月被“广州长隆集团有限公司”吸收合并)持有 6,456,883 股，占股份公司总股本的 0.1845%。原公司依法整体变更为股份公司后，原公司原有的债权债务全部为本公司承继。同日，本公司的五个股东签署了《广州汽车集团股份有限公司发起人协议》(以下简称“《发起人协议》”)，以原公司依法整体变更方式发起设立股份有限公司。

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

(三) 历次股本变化情况

2009 年 1 月，本公司经 2009 年第 1 次临时股东大会决议及修改后的章程通过同意本公司股东按原持股比例以现金增资人民币 326,318,926.00 元(共计 326,318,926 股)，增资后本公司股份总数为 3,825,984,481 股，注册资本金变更为 3,825,984,481.00 元。该次注册资本增资业经广东正中珠江会计师事务所出具广会所验字[2009]第 09001650011 号验资报告验证。并已办理工商变更登记手续。

2009 年 12 月，本公司经 2009 年第 5 次临时股东大会决议和修改后章程通过同意本公司股东按原持股比例以现金增资人民币 108,772,976.00 元(共计 108,772,976 股)，增资后本公司股份总数为 3,934,757,457 股，注册资本金变更为人民币 3,934,757,457.00 元。该次注册资本增资业经立信羊城会计师事务所有限公司出具 2009 年羊验字第 17738 号验资报告验证。并已办理工商变更登记手续。并于 2010 年 1 月 18 日换发注册号为 440101000009080 的《企业法人营业执照》，公司类型为“股份有限公司(非上市、国有控股)”。

于 2009 年 11 月及 2010 年 6 月，本公司 2009 年度第 4 次临时股东大会和 2010 年度第 4 次临时股东大会批准及修改后章程通过同意发行 2,213,300,218 股境外上市外资股 H 股，用于换取本公司间接持有的在香港联合交易所有限公司(以下简称“香港联交所”)上市的子公司-骏威汽车有限公司(以下简称“香港骏威”。在本次发行境外上市外资股 H 股前，本公司通过一全资子公司持有香港骏威 37.9%的股权，其他股东(以下简称“公众股东”)持有其 62.1%股权)公众股东所持有的全部 4,669,153,630 股股份并撤销其上市公司地位(以下简称“私有化”)，同时将该等新发行股票在香港联交所主板上市(即以介绍方式上市)，有关香港骏威私有化方案已获得香港骏威特别股东大会通过及香港高等法院的批准。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1123 号文《关于核准广州汽车集团股份有限

公司发行境外上市外资股的批复》以及香港联交所的批复，本公司截至 2010 年 8 月 25 日止完成了首次发行 2,213,300,218 股境外上市外资股 H 股的工作。增资后本公司注册资本金变更为人民币 6,148,057,675.00 元。股份总数为 6,148,057,675 股(面值为每股人民币 1 元)，其中境内法人股 3,934,757,457 股，境外上市外资股 H 股 2,213,300,218 股。该次注册资本增资业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字(2010)第 245 号验资报告验证。已办理工商变更登记。

本公司原持有联营企业广汽长丰汽车股份有限公司（以下简称“广汽长丰”，广汽长丰在上海证券交易所（以下简称“上交所”）上市）29%的股权，为广汽长丰第一大股东。经本公司股东大会及中国证券监督管理委员会《关于核准广州汽车集团股份有限公司以首次公开发行股票吸收合并广汽长丰汽车股份有限公司的批复》(证监许可[2012]137 号文)的批准，本公司于 2012 年向广汽长丰第二大股东长丰集团有限责任公司（以下简称“长丰集团”）及第三大股东日本三菱自动车工业株式会社合计支付人民币 2,409,409,738 元现金收购该两公司持有的广汽长丰 36.57%股份；截至 2012 年 3 月 23 日（以下简称“广汽长丰购买日”）止，本公司通过发行 286,962,422 股人民币普通股，换取其余股东持有的广汽长丰 34.43%股份并撤销广汽长丰在上交所的上市公司地位。上述安排生效后，广汽长丰成为本公司的全资子公司。于 2012 年 3 月 29 日，本公司上述新发行的 286,962,422 股股票在上交所上市。

上市后本公司注册资本金变更为人民币 6,435,020,097 元。股份总数为 6,435,020,097 股(面值为每股人民币 1 元)。该次注册资本增资业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字(2012)第 076 号验资报告验证，本公司已办理工商变更登记。公司的企业法人营业执照注册号：440101000009080。A 股股票代码为“601238”。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股份类别	股数（股）	持股比例（%）
境内上市人民币普通股(A 股)	4,221,719,879	65.61
境外上市外资股(H 股)	2,213,300,218	34.39
股份总数	6,435,020,097	100.00

(四) 经营范围

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营汽车工业及配套业务的投资业务。汽车工程技术与产品的开发、应用、销售、技术咨询与服务、批发、零售汽车（含小汽车）及零配件；汽车展览服务、货物进出口、技术进出口；物业投资；物业管理；开展成员企业进料加工等业务；从事汽车整车制造、销售及业务、汽车商贸业务、汽车零部件业务、各种机动车辆保险业务及相关服务业务。

(五) 公司基本组织架构

本公司根据现行法律、法规及相关规定，建立了较为完善的公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会及经营管理层决策制度，并制定了相应的议事规则及工作管理制度。本公司结合自身生产经营实际，设立了董事会办公室、总经理办公室、资本运营部、审计部、公共关系部、研究部、规划发展部、经济运行部、财务部、资产管理部、人力资源部、安全保卫部、法律事务部、国际业务部、技术与信息化部及汽车工程研究院、培训中心等部门和分支机构。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

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

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

(六)合并财务报表的编制方法：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

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

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

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

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

(七)现金及现金等价物的确定标准：

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

(八)外币业务和外币报表折算：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均

计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(九)金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变

动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价

值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十)应收款项：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计提

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(十一)存货：

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时的成本按实际成本进行核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品采用一次摊销法；

(2)包装物采用一次摊销法。

(十二)长期股权投资：

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(2) 损益确认

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三)投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四)固定资产：

1、固定资产确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法:

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五)在建工程:

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六)借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七)无形资产：

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价

值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八)长期待摊费用：

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

(十九)预计负债：

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十)收入：

1、 销售商品收入确认和计量原则

本集团制造及销售一系列乘用车、商用车及汽车零部件予其经销商及最终客户。产品销售于产品的重大风险及报酬已转移给购买方，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

乘用车通常按销售折扣出售。销售乃按销售合约中规定的价格，扣除定期计算的销售折扣列账。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入确认的依据

劳务费收入于劳务已提供且取得收取劳务费的权利时确认。

4、保险合同收入

(1) 保险合同收入

同时满足以下三个条件的，确认保险业务收入：

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

(2) 分保核算及分保费收入的确认的依据

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

分入业务，同时满足下列条件的，确认分保费收入：

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

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

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

(二十一)政府补助：

1、类型

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

2、会计处理

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

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

(二十二)递延所得税资产/递延所得税负债：

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三)经营租赁、融资租赁：

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十四)持有待售资产:

1、持有待售资产确认标准

本集团将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产:

- (1) 本集团已就该资产出售事项作出决议;
- (2) 本集团已与对方签订了不可撤消的转让协议;
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

(二十五)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六)前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、税项:

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%至 17%
消费税	按应税销售收入计征	1%至 12%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	3%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二)税收优惠及批文

香港利得税

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

(其中 2012 年利得税率：16.5%)。

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

五、企业合并及合并财务报表

(一)子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	注册资本(万元)	业务性质及经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	少数股东权益(万元)
中隆投资有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	港币 1,000.00	本公司投资项目的管理	人民币 6,483.3843	100	
广州骏威企业发展有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(台港澳合资)	美元 8,727.27	投资及管理企业	美元 8,727.27	100	
广州汽车集团客车有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(台港澳与境内合资)	美元 4,990.00	生产、销售、加工汽车和配件	人民币 19,593.6106	100	
广州汽车集团乘用车有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 320,000.00	生产、销售、加工汽车和配件	人民币 320,000.00	100	
广州汽车技术中心	控股子公司	广东省广州市	联营	人民币 300.00	研究开发汽车及零部件新技术、新产品	人民币 266.0426	90	3.66
广州汽车集团商贸有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 84,980.00	销售汽车及汽车零配件。钢材进口经营。技术咨询服务,汽车租赁,汽车展览服务。普通货运;货物包装,仓储;加工等	人民币 87,231.682	100	
广州本田汽车第一销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	其他有限责任公司	人民币 1,800.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1,800.00	100	
广州长力汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	其他有限责任公司	人民币 1,500.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1,500.791815	100	
广州汽车集团进出口贸易有限公司	全资子公司	广东省广州市	其他有限责任公司	人民币 300.00	进出口贸易	人民币 300.00	100	
广州广汽商贸汽车服务有限公司	全资子公司	广东省广州市	其他有限责任公司	人民币 17,000.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 17,000.00	100	
广州市广汽商贸汽车用品有限公司	全资子公司	广东省广州市	其他有限责任公司	人民币 500.00	广本车系的汽车用品	人民币 419.952731	100	
广州长润汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	其他有限责任公司	人民币 1,500.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1,500.00	100	
广州长凯汽车销售服务有限公司	控股子公司	广东省广州市	其他有限责任公司	人民币 1,500.00	汽车销售	人民币 900.00	60	1,115.07
广州长宁汽车销售服务有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法	人民币	汽车销售	人民币	100	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	注册资本(万元)	业务性质及经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	少数股东权益(万元)
有限公司		市	人独资)	1,500.00		1,500.00		
北京长京行汽车销售服务有限公司	控股子公司	北京市	其他有限责任公司	人民币 1,500.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 900.00	60	928.80
重庆长俊汽车销售服务有限公司	控股子公司	重庆市	有限责任公司(内资)	人民币 1,200.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 720.00	60	2,111.01
上海长宇汽车销售服务有限公司	控股子公司	上海市	有限责任公司(国内合资)	人民币 1,500.00	汽车销售	人民币 900.00	60	208.62
广汽丰通物流有限公司	控股子公司	广东省广州市	有限责任公司(中外合资)	美元 780.00	物流运输	人民币 3,296.0488	55	5,594.60
广州广汽产业发展有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(中外合资)	人民币 20,000.00	投资咨询及服务	人民币 20,000.00	100	
广州广汽丰通服务有限公司	控股子公司	广东省广州市	有限责任公司(中外合资)	人民币 4,128.00	物业管理配套生活服务	人民币 1,914.624182	51	1,639.96
成都广新物流有限公司	控股子公司	四川省成都市	其他有限责任公司	人民币 1,500.00	物流运输	人民币 825.00	55	1,867.95
广州长昕汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	其他有限责任公司	人民币 1,500.00	汽车销售及零部件	人民币 1,500.00	100	
北京长怡汽车销售服务有限公司	全资子公司	北京市	有限责任公司(法人独资)	人民币 1,500.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1,500.00	100	
新疆长信汽车销售有限公司	控股子公司	新疆	有限责任公司	人民币 2,500.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1,500.00	60	1,315.62
广州长盛汽车销售服务有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 1,500.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 1,500.00	100	
南京长昊汽车销售服务有限公司	全资子公司	江苏省南京市	有限责任公司(法人独资)内资	人民币 3,000.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 3,000.00	100	
郑州保中仓储有限公司	全资子公司	河南省郑州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 500.00	仓储服务	人民币 500.00	100	
沈阳环沈物流有限公司	全资子公司	辽宁省沈阳市	有限责任公司(法人独资)	人民币 500.00	物流运输	人民币 500.00	100	
广州长悦雷克萨斯汽车销售服务有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 5,000.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 5,000.00	100	
重庆长捷汽车销售服务有限公司	全资子公司	重庆市	有限责任公司(法人独资)	人民币 4,000.00	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	人民币 4,000.00	100	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	注册资本(万元)	业务性质及经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	少数股东权益(万元)
广州汽车集团零部件有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(中外合资)	人民币 18,568.00	制造、销售汽车及汽车零配件。物业管理	人民币 9,469.68	100	
广州华德汽车弹簧有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	人民币 12,066.08	生产、加工、销售各类弹簧	人民币 12,066.08	100	
广州广汽荻原模具冲压有限公司	控股子公司	广东省广州市	有限责任公司(中外合资)	美元 3,660.00	汽车车身冲压焊接零部件研究、设计、开发和生产	人民币 5,849.756406	90	2,000.53
广州广爱保险经纪有限公司	控股子公司	广东省广州市	有限责任公司(中外合资)	人民币 5,000.00	保险经纪	人民币 3,755.00	75.1	1,355.32
骏威汽车有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	港元 75,170.00	本公司投资项目的管理	港元 75,170.00	100	
敬亮汽车有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	港元 0.0002	本公司投资项目的管理	港元 0.0002	100	
Terroy Development Ltd.	全资子公司	英属维尔京群岛	有限责任公司	美元 0.0002	本公司投资项目的管理	美元 0.0002	100	
华刚发展有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	港币 100.00	本公司投资项目的管理	港币 100.00	100	
骏国有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	港元 0.0002	本公司投资项目的管理	港元 0.0002	100	
启城发展有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	港元 0.0002	本公司投资项目的管理	港元 0.0002	100	
耀国企业有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	港元 0.0002	本公司投资项目的管理	港元 0.0002	100	
骏丰发展有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	有限责任公司	美元 0.0001	投资及管理企业	美元 0.0001	100	
得城投资有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	有限责任公司	美元 0.0001	投资及管理企业	美元 0.0001	100	
粤隆投资有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	有限责任公司	美元 0.0001	投资及管理企业	美元 0.0001	100	
越隆企业有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	有限责任公司	美元 0.0001	投资及管理企业	美元 0.0001	100	
伟旺汽车有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	港元 1.00	本公司投资项目的管理	港元 1.00	100	
冠益投资有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	有限责任公司	美元 0.0002	本公司投资项目的管理	美元 0.0002	100	
祥隆发展有限公司	全资子公司	英属维尔京	有限责任公司	美元 0.0001	本公司投资项目的管理	美元 0.0001	100	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	注册资本(万元)	业务性质及经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	少数股东权益(万元)
		群岛						
骏利发展有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	有限责任公司	美元 0.0001	本公司投资项目的管理	美元 0.0001	100	
飞迅实业有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	港元 1.00	本公司投资项目的管理	港元 1.00	100	
广州广汽商贸物流有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 1,500.00	货运代理	人民币 1,500.00	100	
广州广汽商贸长佳汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 3,000.00	汽车配件日用品、保险、美容	人民币 3,000.00	100	
重庆广汽长冠汽车销售有限公司	控股子公司	重庆市	有限责任公司	人民币 2,000.00	销售汽车(不含九座及九座以下乘用车)、汽车用品、工艺美术品、日用品, 汽车展示服务	人民币 1,200.00	60	754.29
北京广汽长瑞汽车销售有限公司	控股子公司	北京市	其他有限责任公司	人民币 2,000.00	销售汽车(不含九座一下)、汽车零部件、工艺美术品、日用品, 经济信息咨询, 汽车租赁, 投资管理	人民币 1,200.00	60	417.88
广州广汽商贸长鸿汽车销售有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 3,000.00	销售汽车、配件等	人民币 3,000.00	100	
广州广汽商贸再生资源有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 500.00	回收、销售: 废钢、废金属屑、废塑料、废纸。	人民币 500.00	100	
重庆广汽长锦汽车销售有限公司	控股子公司	重庆市	有限责任公司(私营)	人民币 2000.00	销售(不含九座及九座以下乘用车, 汽车零配件, 汽车用品、工艺美术品日用品, 汽车信息咨询, 汽车展示服务。	人民币 1,200.00	60	598.11
湖南广汽长坤汽车销售有限公司	控股子公司	湖南省长沙市	有限责任公司(私营)	人民币 2,000.00	汽车(不含小轿车)、汽车配件、汽车日用品、工艺美术品的销售, 汽车信息咨询, 汽车展示服务提供汽车租赁服务等等	人民币 1,200.00	60	699.85
南京长益汽车销售有限公司	全资子公司	江苏省南京市	有限公司(法人独资)内资	人民币 2,000.00	销售汽车(不含九座以及九座以下乘用车)、配件、汽车用品日用品、工艺美术品、汽车信息查询, 汽车展览服务等等。	人民币 2,000.00	100	
广汽吉奥汽车有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	有限责任公司	人民币 126,000.00	轻型汽车及底盘、载货系列改装车、中巴客车系列改装车的生产、	人民币 64,260.00	51	(注) 41,087.13

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	注册资本(万元)	业务性质及经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	少数股东权益(万元)
					销售。汽车配件销售			
杭州吉奥汽车有限公司(注)	控股子公司	浙江省杭州市	一人有限责任公司(私营法人独资)	人民币 9,000.00	筹建微型汽车生产项目(筹建期到2010年12月30日止);生产:汽车车身冲压、焊装件,汽车模具	人民币 9,000.00	51	
东营吉奥汽车有限公司(注)	控股子公司	山东省东营市	有限责任公司	人民币 7,000.00	开发、加工、销售汽车配件、摩托车配件(不含发动机);国家政策允许范围内的投资业务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务	人民币 7,000.00	51	
浙江吉奥汽车销售有限公司(注)	控股子公司	浙江省台州市	一人有限责任公司(内资法人独资)	人民币 4,000.00	吉奥品牌汽车及配件、摩托车配件销售	人民币 4,000.00	51	
浙江吉奥进出口有限公司(注)	控股子公司	浙江省台州市	一人有限责任公司(内资法人独资)	人民币 500.00	从事货物、技术进出口业务	人民币 500.00	51	
众诚汽车保险股份有限公司	控股子公司	广东省广州市	其他股份有限公司(非上市)	人民币 50,000.00	从事专业化经营汽车保险	人民币 30,000.00	60	14,544.95
长沙广汽东阳汽车零部件有限公司	控股子公司	湖南省长沙市	有限责任公司(中外合资)	美元 3,500.00	交通工具之塑料类零部件产品的设计、开发、制造;销售。	人民币 11,417.9106	51	9,705.69
广汽吉奥汽车销售有限公司(注)	控股子公司	浙江省杭州市	一人有限责任公司(私营法人独资)	人民币 5,000.00	销售:销售车及九座以上乘用车,汽车配件。	人民币 5,000.00	51	
广汽吉奥(东营)汽车销售有限公司(注)	控股子公司	山东省东营市	有限责任公司(法人独资)	人民币 2,000.00	销售:商用车车及九座以上乘用车,汽车配件。	人民币 2,000.00	51	
安徽长泰汽车销售有限公司	控股子公司	安徽省	有限责任公司	人民币 500.00	汽车销售行业,主要经营范围为:汽车及零配件销售	人民币 310.00	62	142.77
长沙长威汽车销售有限公司	全资子公司	湖南省长沙市	有限责任公司(法人独资)	人民币 2,000.00	汽车销售行业,经营范围:广汽丰田、进口丰田品牌汽车的销售。	人民币 2,000.00	100	
成都广久物流有限公司	控股子公司	四川省成都市	其他有限责任公司	人民币 1,500.00	物流行业,经营范围为货运代理;货物装卸、仓储(不含化学危险品)、搬运服务;物业管理;房屋租赁;经营期限永久。	人民币 900.00	60	601.84
武汉广裕物流有限公司	全资子公司	湖北省武汉市	有限责任公司(法人独资)	人民币 2,500.00	物流行业,公司主营业务:普通货运、货运装卸、仓储服务、货运代理、货物中转,房屋出租。	人民币 2,500.00	100	
广汽长丰汽车股份有限公司	全资子公司	湖南省长沙市	股份有限公司(中外合资,上市)	人民币 52,087.14	汽车及其零部件制造、销售,提供相关技术服务	人民币 269,603.7961	100	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	注册资本(万元)	业务性质及经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	少数股东权益(万元)
长沙长丰汽车制造有限责任公司	控股子公司	湖南省长沙市	有限责任公司	人民币 8,833.00	猎豹轻型越野车及其零部件制造、销售, 提供相关技术服务	人民币 5,138.00	55.47	-765.50
广汽长丰(湖南)销售有限责任公司	控股子公司	湖南省长沙市	有限责任公司	人民币 2,800.00	销售猎豹(三菱)汽车及其零部件; 提供汽车美容装修服务及售后技术服务	人民币 2,845.29	99	-161.28
长沙广汽长耀汽车销售有限公司	全资子公司	湖南省长沙市	有限责任公司(法人独资)	人民币 2,500.00	汽车销售行业, 经营范围: 广汽菲亚特品牌汽车、进口菲亚特品牌汽车、汽车配件、汽车用品、日用品、工艺美术品的销售; 汽车信息、经济信息咨询; 汽车展示服务; 汽车租赁; 投资管理。	人民币 2,184.00	100	
湖南广汽顺捷物流有限公司	全资子公司	湖南省长沙市	有限责任公司(法人独资)	人民币 6,000.00	物流行业, 主要经营范围包括: 货运代理, 信息配载(道路运输经营许可证有效期至 2015 年 6 月 5 日); 普通货运; 汽车租赁; 货运仓储, 汽车零部件及技术的进出口业务; 原材料、仪器仪表、机械设备及零部件及技术的进出口业务。货物的装卸, 包装、组装加工; 包装材料销售; 废铜, 废金属屑、废纸的回收、销售。	人民币 6,804.33	100	
天津长津祥汽车销售服务有限公司	全资子公司	天津市	有限责任公司(法人独资)	人民币 500.00	汽车(不含小轿车)、汽车零部件、汽车装饰品、汽车装具、工业艺术品; 汽车信息咨询; 汽车租赁; 二手车交易服务。	人民币 500.00	100	
广汽资本有限公司	全资子公司	广东省广州市	有限责任公司(法人独资)	人民币 100,000.00	利用自有资金进行对外投资; 投资管理; 投资咨询。	人民币 100,000.00	100	

注: 本公司通过非全资子公司广汽吉奥有限公司间接控股这六家公司, 对这六家公司持股比例均为 51%, 表决权比例均为 100%。少数股东权益合并反映。

(二)合并范围发生变更的说明

- 1、与上期相比，本期新增合并单位 2 家，原因为：本期新设成立 2 家子公司。
- 2、与上期相比，本期减少合并单位 1 家，原因为：本期本公司完成对 100%控股子公司广州汽车集团公司的吸收合并。

(三)本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
广汽资本有限公司	1,001,209,694	1,209,694
天津长津祥汽车销售服务有限公司	5,000,000	0

六、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	1,029,847	/	/	581,716
人民币	/	/	996,580	/	/	541,900
港元	38,028	0.7966	30,291	44,853	0.8109	36,369
其他			2,976			3,447
银行存款：	/	/	19,857,511,450	/	/	14,873,880,775
人民币	/	/	19,092,370,213	/	/	14,082,269,946
港币	196,428,709	0.7966	156,465,288	375,912,124	0.8109	304,808,346
美元	97,505,760	6.1787	602,458,842	76,400,242	6.2855	480,213,721
欧元	91,151	8.0536	734,095	96,502	8.3176	802,669
日元	82,885,444	0.0626	5,189,209	74,866,323	0.0730	5,468,910
英镑	29,582	9.4213	278,700	29,622	10.1611	300,994
其他币种			15,103			16,189
其他货币资金：	/	/	423,479,710	/	/	667,951,844
人民币	/	/	423,479,710	/	/	667,951,844
合计	/	/	20,282,021,007	/	/	15,542,414,335

于 2013 年 6 月 30 日，本集团受限制货币资金为人民币 423,479,710 元，2012 年 12 月 31 日受限制货币资金为人民币 667,951,844 元。于 2013 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 543,824,933 元。

(二)交易性金融资产:

交易性金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	10,964,480	29,230,313
其他	2,225,147	2,225,147
合计	13,189,627	31,455,460

(三)应收票据:

1、应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	125,896,988	58,972,473
合计	125,896,988	58,972,473

2、本期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位一	2013-6-13	2013-12-13	10,000,000
单位二	2013-1-21	2013-7-21	10,000,000
单位三	2013-5-22	2013-11-22	9,217,800
单位四	2013-1-24	2013-7-24	9,000,000
单位五	2013-1-24	2013-7-24	9,000,000
合计	/	/	47,217,800

(四)应收股利:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	982,330,101	2,034,145,828	2,894,336,046	122,139,883		
其中:						
合营企业	950,951,727	1,533,418,944	2,484,370,671	0		
联营企业	31,378,374	500,726,884	409,965,375	122,139,883	已宣告未发放	否
合计	982,330,101	2,034,145,828	2,894,336,046	122,139,883	/	/

(五)应收利息:

项目	期初数	期末数
应收存款利息	82,940,549	80,687,582
应收债券利息	5,393,214	7,525,898
合计	88,333,763	88,213,480

(六)应收账款:

1、应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	1,468,797,990	100	136,301,426	9.28	1,173,583,289	100	137,654,511	11.73
合计	1,468,797,990	100	136,301,426	9.28	1,173,583,289	100	137,654,511	11.73

注: 本期对应收账款期初数进行了重述。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,311,203,654	89.26	967,404	1,012,839,180	86.29	1,256,645
1 至 2 年	21,408,054	1.46	2,140,805	23,324,921	1.99	2,332,492
2 至 3 年	3,488,504	0.24	1,046,551	3,243,009	0.28	972,904
3 至 4 年	990,089	0.07	495,045	1,757,549	0.15	878,775
4 至 5 年	280,338	0.02	224,270	1,024,673	0.09	819,738
5 年以上	131,427,351	8.95	131,427,351	131,393,957	11.20	131,393,957
合计	1,468,797,990	100.00	136,301,426	1,173,583,289	100.00	137,654,511

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
广州汽车工业集团有限公司	37,360	0	4,606	0
合计	37,360	0	4,606	0

3、应收账款金额前五名单位情况

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	合营企业	472,152,817	1 年以内	32.13
单位二	非关联方	179,567,865	1 年以内	12.23
单位三	非关联方	71,198,988	1 年以内	4.85
单位四	合营企业	53,692,877	1 年以内	3.66
单位五	联营企业	43,922,502	1 年以内	2.99
合计	/	820,535,049	/	55.86

4、应收关联方账款情况: 详见本附注七第(五)点“关联方应收应付款项”的披露。

(七)其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄分析组合	770,383,092	84.83	240,377,627	31.20	601,022,055	82.48	242,631,612	40.37
其他组合	137,760,777	15.17	0	0.00	127,682,726	17.52	0	0.00
合计	908,143,869	100.00	240,377,627	26.47	728,704,781	100.00	242,631,612	33.30

注: 本期对其他应收款期初数进行了重述。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	505,668,162	65.64	287,050	334,575,480	55.67	6,004
1 至 2 年	26,638,040	3.46	2,663,804	26,052,940	4.33	2,605,294
2 至 3 年	904,680	0.12	271,404	513,951	0.09	154,185
3 至 4 年	25,763	0.00	12,882	22,637	0.00	11,319
4 至 5 年	19,798	0.00	15,838	11,183	0.00	8,946
5 年以上	237,126,649	30.78	237,126,649	239,845,864	39.91	239,845,864
合计	770,383,092	100.00	240,377,627	601,022,055	100.00	242,631,612

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款:

组合名称	账面余额	坏账准备
押金、保证金、正常关联方往来组合	137,760,777	0
合计	137,760,777	0

2、本期转回或收回情况

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
应收广州座椅厂款项	收回清算款	账龄分析法	2,530,000	2,193,141	2,193,141

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

4、其他应收款金额前五名单位情况

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	非关联方	138,613,427	1 年以内	15.28
单位二	非关联方	99,935,948	1 年以内	11.00
单位三	非关联方	89,852,735	5 年以上	9.89
单位四	联营企业	62,795,335	3-4 年	6.91
单位五	合营企业	27,895,189	1 年以内	3.07

合计	/	419,092,634	/	46.15
----	---	-------------	---	-------

5、其他应收关联方账款情况：详见本附注七第（五）点“关联方应收应付款项”披露。

(八)预付款项：

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	408,754,043	95.83	340,904,633	93.47
1 至 2 年	7,059,272	1.65	23,023,609	6.31
2 至 3 年	9,962,175	2.34	43,888	0.01
3 年以上	781,729	0.18	774,052	0.21
合计	426,557,219	100.00	364,746,182	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位一	合营企业	29,522,918	1 年以内	未到期
单位二	非关联方	27,962,421	1 年以内	未到期
单位三	非关联方	22,486,811	1 年以内	未到期
单位四	非关联方	21,649,731	1 年以内	未到期
单位五	非关联方	15,615,655	1 年以内	未到期
合计	/	117,237,536	/	/

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

4、预付关联方账款情况：详见本附注七第（五）点“关联方应收应付款项”披露。

(九)存货：

1、存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	423,907,816	8,289,372	415,618,444	436,352,545	8,289,372	428,063,173
在产品	50,218,218	15,601,453	34,616,765	66,162,541	18,292,809	47,869,732
产成品（库存商品）	1,170,096,408	55,269,601	1,114,826,807	926,714,973	18,779,800	907,935,173
周转材料	15,915,644	0	15,915,644	13,551,102	0	13,551,102
合计	1,660,138,086	79,160,426	1,580,977,660	1,442,781,161	45,361,981	1,397,419,180

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	8,289,372	0	0	0	8,289,372
在产品	18,292,809	0	0	2,691,356	15,601,453
产成品（库存商品）	18,779,800	40,893,402	17,094	4,386,507	55,269,601

周转材料	0	0	0	0	0
合计	45,361,981	40,893,402	17,094	7,077,863	79,160,426

3、存货跌价准备说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
产成品(库存商品)	可变现净值	产品出售的价格高于预计

(十)其他流动资产：

项目	期末数	期初数
委托贷款	115,000,000	76,600,000
待抵扣进项税	194,806,996	208,305,666
保本及非保本理财产品等	465,000,000	0
合计	774,806,996	284,905,666

(十一)可供出售金融资产：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	237,135,336	144,099,227
其他	62,422,820	0
合计	299,558,156	144,099,227

(十二)持有至到期投资：

项目	期末账面余额	期初账面余额
固定收益类工具	71,653,486	71,174,950
合计	71,653,486	71,174,950

(十三)对主要合营企业投资和联营企业投资:

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额
广汽本田汽车有限公司	50.00	17,657,583,051	9,746,603,875	7,910,979,175	23,498,611,494
广汽丰田汽车有限公司	50.00	13,516,002,288	8,240,182,022	5,275,820,266	24,315,837,446
广汽汇理汽车金融有限公司	50.00	11,330,218,598	10,297,805,069	1,032,413,530	425,494,948
广汽菲亚特汽车有限公司	50.00	5,286,614,292	4,213,378,676	1,073,235,616	2,146,851,249
广汽三菱汽车有限公司	50.00	4,954,645,156	3,661,980,319	1,292,664,837	2,025,915,985
广汽日野汽车有限公司	50.00	2,435,147,992	2,104,479,326	330,668,666	722,672,503
五羊-本田摩托(广州)有限公司	50.00	1,962,478,871	1,094,706,075	867,772,796	2,706,957,047
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	33.33	933,207,381	519,890,940	413,316,441	7,890,445
广汽丰田发动机有限公司	30.00	3,747,595,538	743,951,506	3,003,644,032	2,634,430,181
广州斯坦雷电气有限公司	30.00	2,184,007,218	506,180,730	1,677,826,489	922,183,140
广州电装有限公司	40.00	1,898,461,376	634,180,797	1,264,280,579	1,376,220,749
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	48.00	1,663,233,293	809,946,494	853,286,799	1,334,822,167
本田汽车(中国)有限公司	25.00	1,239,304,761	521,074,813	718,229,947	1,218,645,533
广州樱泰汽车饰件有限公司	25.00	1,095,092,230	452,811,699	642,280,531	1,683,496,174
广州昭和汽车零部件有限公司	31.45	1,019,345,749	325,919,569	693,426,179	743,501,125
广汽丰通钢业有限公司	30.00	729,763,890	253,663,090	476,100,800	715,950,138
同方环球物流(天津)有限公司	25.00	665,348,111	596,601,565	68,746,546	1,611,401,271
广州三叶电机有限公司	26.00	659,146,210	241,691,821	417,454,389	574,473,492
广州联合交易园区经营投资有限公司	25.00	608,605,791	569,315,151	39,290,640	86,208,417
广州港南沙汽车码头有限公司	27.50	567,472,018	336,322,696	231,149,322	46,765,796

注: 广汽本田汽车有限公司、广汽日野汽车有限公司、五羊-本田摩托(广州)有限公司有关财务数据为该公司及其子公司合并财务报表相关数据, 明细表中净资产总额为合并财务报表中归属于母公司的所有者权益。

(十四)长期股权投资:

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
按权益法核算的长期股权投资	16,869,484,980	16,734,326,798
按成本法核算的长期股权投资	154,763,684	154,763,684
合 计	17,024,248,664	16,889,090,482
减: 长期股权投资减值准备	27,152,261	27,152,261
长期股权投资净额	16,997,096,403	16,861,938,221

注 1: 本集团无重大境外投资, 故不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

注 2: 合营及联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

2、长期股权投资情况

按成本法核算:

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)
广州骏利	11,522,261	11,522,261	0	11,522,261	11,522,261	0		—
广州市制锁工业公司	7,970,000	7,970,000	0	7,970,000	7,970,000	0		合作企业
广州家宜超市股份有限公司	7,500,000	7,500,000	0	7,500,000	7,500,000	0		7.5
机电山庄	160,000	160,000	0	160,000	160,000	0		—
湖北能源集团股份有限公司	200,000	200,000	0	200,000	0	0		0.01
中发联投资有限公司	10,500,000	10,500,000	0	10,500,000	0	0		5
广州展联展览服务有限公司	456,000	456,000	0	456,000	0	0	3,539,992	15.9
广州市腾合投资管理有限公司	15,000,000	15,000,000	0	15,000,000	0	0		10
湖南猎豹汽车有限公司	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	0	0		10
惠州市猎豹汽车销售公司(注)	1,455,423	1,455,423		1,455,423	0	0		96.9

按权益法核算：

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)
广汽本田汽车有限公司	1,129,694,094	3,267,761,861	672,960,691	3,940,722,552	0	0	45,019,663	50
广汽丰田汽车有限公司	1,593,184,351	2,996,720,146	-358,810,013	2,637,910,133	0	0	1,373,543,794	50
广汽日野汽车有限公司	750,000,000	203,504,866	-45,914,677	157,590,189	0	0	0	50
广汽汇理汽车金融有限公司	500,000,000	481,478,403	34,728,362	516,206,765	0	0	0	50
广汽菲亚特汽车有限公司	1,050,000,000	684,164,309	-147,546,501	536,617,808	0	0	0	50
五羊-本田摩托（广州）有限公司	534,842,373	630,535,359	-67,382,601	563,152,758	0	0	112,830,423	50
广汽三菱汽车有限公司	3,635,035,544	3,506,846,637	-40,216,655	3,466,629,982	0	0	0	50
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	150,104,627	105,497,195	31,546,541	137,043,736	0	0	0	33.33
广汽强华梅州汽车零部件有限公司	35,857,200	62,589,054	-2,870,278	59,718,776	0	0	0	45
长沙卡斯马汽车系统有限公司	125,671,672	109,827,070	-9,926,960	99,900,110	0	0	0	49
本田汽车(中国)有限公司	169,679,650	169,874,933	9,682,555	179,557,488	0	0	0	25
广汽丰田发动机有限公司	787,776,410	859,461,194	48,624,897	908,086,091	0	0	180,451,290	30
上海日野发动机有限公司	105,756,000	169,004,165	19,170,299	188,174,464	0	0	0	30
广州广爱兴汽车零部件有限公司	16,415,253	50,280,785	-7,400,350	42,880,435	0	0	20,340,372	32
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	15,335,626	430,455,689	-20,878,025	409,577,664	0	0	63,323,543	48
广州斯坦雷电气有限公司	108,191,578	497,329,447	8,299,753	505,629,200	0	0	31,596,103	30
广州电装有限公司	76,222,593	482,610,651	25,528,890	508,139,541	0	0	24,273,090	40
广州林骏汽车内饰件有限公司	43,233,827	143,185,125	-11,060,529	132,124,596	0	0	20,060,050	49
广州普利司通化工制品有限公司	31,782,144	73,279,299	-3,773,248	69,506,051	0	0	10,560,000	48
广州樱泰汽车内饰件有限公司	46,226,175	168,166,709	-7,596,576	160,570,133	0	0	37,478,224	25
广州中精汽车部件有限公司	108,387,620	176,411,001	-4,920,511	171,490,490	0	0	16,577,072	40
广州三叶电机有限公司	78,726,425	110,640,753	204,048	110,844,801	0	0	11,339,124	26
广州昭和汽车零部件有限公司	101,171,189	206,438,345	12,467,016	218,905,361	0	0	6,828,178	31.45
广汽丰通钢业有限公司	71,566,500	147,608,662	-4,553,597	143,055,065	0	0	11,642,856	30
广州港南沙汽车码头有限公司	58,575,000	63,043,512	707,417	63,750,929	0	0	2,200,000	27.5
广汽丰田物流有限公司	12,588,429	67,252,942	-10,662,021	56,590,921	0	0	31,299,427	46
衡阳风顺车桥有限公司	216,664,346	216,664,346	0	216,664,346	0	0	0	41.86
其他企业合计	609,703,238	653,694,340	14,750,255	668,444,595	0	0	31,242,627	

注：该公司是广汽长丰股份有限公司的子公司，于合并日前已因停止经营进行清算，本集团未将其纳入合并范围。

(十五)投资性房地产:

1、按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	48,844,937	19,115,323	0	67,960,260
1.房屋、建筑物	47,866,034	19,115,323	0	66,981,357
2.土地使用权	978,903	0	0	978,903
二、累计折旧和累计摊销合计	18,265,277	4,418,454	0	22,683,731
1.房屋、建筑物	17,878,145	4,406,356	0	22,284,501
2.土地使用权	387,132	12,098	0	399,230
三、投资性房地产账面净值合计	30,579,660	/	/	45,276,529
1.房屋、建筑物	29,987,889	/	/	44,696,856
2.土地使用权	591,771	/	/	579,673
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1.房屋、建筑物	0	0	0	0
2.土地使用权	0	0	0	0
五、投资性房地产账面价值合计	30,579,660	/	/	45,276,529
1.房屋、建筑物	29,987,889	/	/	44,696,856
2.土地使用权	591,771	/	/	579,673

本期折旧和摊销额：1,173,306 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

(十六)固定资产:

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计:	5,348,935,303	690,848,008		111,484,776	5,928,298,535
其中: 房屋及建筑物	2,495,653,524	399,726,572		29,928,003	2,865,452,093
机器设备	1,838,108,045	63,788,897		3,891,311	1,898,005,631
运输工具	449,252,693	109,207,400		74,653,349	483,806,744
办公设备	134,100,841	15,384,982		2,336,075	147,149,748
模具	391,514,591	100,052,090		302,692	491,263,989
其他设备	40,305,609	2,688,067		373,346	42,620,330
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,032,540,841	0	228,524,186	53,408,969	1,207,656,058
其中: 房屋及建筑物	252,678,439	0	52,477,095	6,390,551	298,764,983
机器设备	403,382,512	0	90,203,748	1,308,939	492,277,321
运输工具	193,245,768	0	36,900,193	43,056,205	187,089,756
办公设备	77,741,541	0	9,886,679	2,403,149	85,225,071
模具	89,726,474	0	36,257,405	0	125,983,879
其他设备	15,766,107	0	2,799,066	250,125	18,315,048
三、固定资产账面净值合计	4,316,394,462	/		/	4,720,642,477
其中: 房屋及建筑物	2,242,975,085	/		/	2,566,687,110
机器设备	1,434,725,533	/		/	1,405,728,310
运输工具	256,006,925	/		/	296,716,988
办公设备	56,359,300	/		/	61,924,677
模具	301,788,117	/		/	365,280,110
其他设备	24,539,502	/		/	24,305,282
四、减值准备合计	18,186,934	/		/	18,186,934
其中: 房屋及建筑物	8,096,273	/		/	8,096,273
机器设备	1,668,573	/		/	1,668,573
运输工具	8,213,265	/		/	8,213,265
办公设备	208,823	/		/	208,823
模具	0	/		/	0
其他设备	0	/		/	0
五、固定资产账面价值合计	4,298,207,528	/		/	4,702,455,543
其中: 房屋及建筑物	2,234,878,812	/		/	2,558,590,837
机器设备	1,433,056,960	/		/	1,404,059,737
运输工具	247,793,660	/		/	288,503,723
办公设备	56,150,477	/		/	61,715,854
模具	301,788,117	/		/	365,280,110
其他设备	24,539,502	/		/	24,305,282

本期折旧额: 228,524,186 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 489,628,837 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
广汽丰通服务有限公司房屋及建筑物	正在办理相关权证中	2013 年下半年

(十七)在建工程:

1、在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	596,988,552	0	596,988,552	861,117,517	0	861,117,517
机械设备安装工程	637,753,303	0	637,753,303	564,360,037	0	564,360,037
其他	5,253,610	0	5,253,610	6,263,866	0	6,263,866
合计	1,239,995,465	0	1,239,995,465	1,431,741,420	0	1,431,741,420

2、重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
圣丰广场建设项目	471,091,314	471,091,314	0	0	3,954,385	100	在建	0	0	0	自有资金	467,136,929
广汽长丰模、夹、检具安装项目	373,921,664	373,921,664	0	0	0	100	在建	0	0	0	贷款	373,921,664
广汽研究院研发基地建设	843,124,203	277,376,886	131,817,820	388,021,894	0	95	在建	29,893,064	3,620,847	3.96	自有资金及其他来源	21,172,812
广汽吉奥模具及设备项目	317,866,565	88,183,741	58,975,100	32,649,355	0	90	在建	0	0	0	自有资金	114,509,486
广汽研究院设备安装工程	121,728,856	57,932,473	11,637,107	866,762	0	60	在建	0	0	0	自有资金及其他来源	68,702,819
广汽乘用车项目	588,946,370	51,534,135	55,075,655	60,079,645	0	50	在建	6,540,472	78,877	2.67	自有资金及其他来源	46,530,145
合计	2,716,678,972	1,320,040,213	257,505,682	481,617,656	3,954,385	/	/	36,433,536	3,699,724	/	/	1,091,973,855

(十八)无形资产:

1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,091,080,595	172,443,782	64,325,292	3,199,199,085
土地使用权	1,169,876,677	2,629,033	0	1,172,505,710
专有及非专利技术	1,765,264,096	165,219,677	61,704,816	1,868,778,957
软件	97,823,159	4,595,072	2,620,476	99,797,755
商标权	56,547,060	0	0	56,547,060
其他	1,569,603	0	0	1,569,603
二、累计摊销合计	530,219,441	171,489,078	0	701,708,519
土地使用权	89,225,369	10,314,833	0	99,540,202
专有及非专利技术	392,818,452	151,358,882	0	544,177,334
软件	33,571,208	6,904,940	0	40,476,148
商标权	14,300,819	2,857,756	0	17,158,575
其他	303,593	52,667	0	356,260
三、无形资产账面净值合计	2,560,861,154	/	/	2,497,490,566
土地使用权	1,080,651,308	/	/	1,072,965,508
专有及非专利技术	1,372,445,644	/	/	1,324,601,623
软件	64,251,951	/	/	59,321,607
商标权	42,246,241	/	/	39,388,485
其他	1,266,010	/	/	1,213,343
四、减值准备合计	23,320,774	5,324	0	23,326,098
土地使用权	23,320,774	0	0	23,320,774
专有及非专利技术	0	0	0	0
软件	0	5,324	0	5,324
商标权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
五、无形资产账面价值合计	2,537,540,380	/	/	2,474,164,468
土地使用权	1,057,330,534	/	/	1,049,644,734
专有及非专利技术	1,372,445,644	/	/	1,324,601,623
软件	64,251,951	/	/	59,316,283
商标权	42,246,241	/	/	39,388,485
其他	1,266,010	/	/	1,213,343

无形资产本期摊销额: 171,489,078 元。

2、开发支出:

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段支出	1,267,846,746	301,713,915	0	163,719,124	1,405,841,537
研究阶段支出		85,762,417	85,762,417		
合计	1,267,846,746	387,476,332	85,762,417	163,719,124	1,405,841,537

(十九)商誉:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
骏威汽车有限公司(注 1)	72,239,180	0	0	72,239,180	0
广州汽车集团零部件有限公司(注 2)	19,183,806	0	0	19,183,806	0
广州汽车集团商贸有限公司(注 3)	11,757,804	0	0	11,757,804	0
吉奥下属 5 家全资子公司(注 4)	201,336,954	0	0	201,336,954	0
长沙广汽长耀汽车销售有限公司(注 5)	1,323,985	0	0	1,323,985	0
合计	305,841,729	0	0	305,841,729	0

注 1: 于 2005 年度, 骏威汽车有限公司向其股东中隆投资有限公司单方面增发股份 7,380 万股, 约占骏威汽车有限公司当时股本比例的 1%, 使得本集团对骏威汽车有限公司间接持股比例上升为 37.91%。中隆投资有限公司支付的骏威汽车有限公司所增发股票并以其交易日市价为基础确定的对价, 与新增的应享有骏威汽车有限公司净资产份额之间的差额, 在原会计准则和制度下确认为合并价差并按 10 年摊销。自 2007 年 1 月 1 日起按照企业会计准则规定, 停止摊销并以其摊余价值列示为商誉。

注 2: 于 2005 年度, 本集团向广州汽车集团零部件有限公司的少数股东收购了广州汽车集团零部件有限公司 5% 的股权, 所支付的对价与新增的应享有其净资产份额之间的差额, 在原会计准则和制度下确认为合并价差并按 10 年摊销。自 2007 年 1 月 1 日起按照企业会计准则规定, 停止摊销并以其摊余价值列示为商誉。

注 3: 于 2008 年 5 月, 本集团向广州汽车集团商贸有限公司的少数股东收购了广州汽车集团商贸有限公司 5% 的股权, 所支付的对价与新增的应享有其账面净资产份额之间的差额列示为商誉。

注 4: 于 2011 年 3 月 31 日, 浙江吉奥控股集团有限公司以其持有杭州吉奥汽车有限公司、东营吉奥汽车有限公司、浙江吉奥汽车销售有限公司、浙江吉奥进出口有限公司、浙江吉奥汽车零部件有限公司 100% 股权作为出资投入广汽吉奥汽车有限公司, 于该日广汽吉奥汽车有限公司享有的上述 5 家子公司可辨认净资产的暂估公允价值 and 广汽吉奥有限公司双方股东确认的 5 家子公司股权价值的差异, 确认为合并报表的商誉。

注 5: 本公司于 2012 年收购了长沙广汽长耀汽车销售有限公司 50% 的权益。合并成本超过按比例获得的长沙广汽长耀汽车销售有限公司可辨认净资产公允价值的差额人民币 1,323,985 元, 确认为与长沙广汽长耀汽车销售有限公司相关的商誉。

(二十)长期待摊费用:

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	期末额
租入固定资产改良工程	195,107,452	39,987,521	13,230,544	221,864,429
其他	13,822,246	6,530,140	1,237,408	19,114,978
合计	208,929,698	46,517,661	14,467,952	240,979,407

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	19,962,908	19,062,499
开办费	4,578,320	5,047,164
可抵扣亏损	347,018,874	381,088,836
预提费用等	201,555,361	162,423,362
小 计	573,115,463	567,621,861
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0	21,978
预提利息收入	13,795,781	13,435,814
投资企业合并基准日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	2,279,607	2,864,821
小计	16,075,388	16,322,613

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额
可抵扣亏损	2,949,717,826
合 计	2,949,717,826

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额
2013 年	296,426,324
2014 年	635,778,862
2015 年	813,722,519
2016 年	266,786,531
2017 年	937,003,590
合 计	2,949,717,826

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额
应纳税差异项目：	
投资企业合并基准日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	9,118,430
预提利息收入	55,183,123
小 计	64,301,553
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	82,193,717
开办费	18,313,281
可抵扣亏损	1,388,075,496
预提费用等	809,352,403
小 计	2,297,934,897

(二十二)资产减值准备明细:

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	380,286,123	53	2,193,389	1,413,734	376,679,053
二、存货跌价准备	45,361,981	40,893,402	17,094	7,077,863	79,160,426
三、长期股权投资减值准备	27,152,261	0	0	0	27,152,261
四、固定资产减值准备	18,186,934	0	0	0	18,186,934
五、无形资产减值准备	23,320,774	5,324	0	0	23,326,098
合计	494,308,073	40,898,779	2,210,483	8,491,597	524,504,772

(二十三)其他非流动资产:

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	154,367,655	119,044,772
预付购楼和车位款	1,291,369,574	1,262,786,400
合计	1,445,737,229	1,381,831,172

(二十四)短期借款:

1、短期借款分类:

项目	期末数	期初数
质押借款	102,905,325	0
抵押借款	434,743,590	341,068,429
信用借款	1,779,100,153	2,074,707,076
合计	2,316,749,068	2,415,775,505

(二十五)应付票据:

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	635,347,534	1,110,902,432
合计	635,347,534	1,110,902,432

(二十六)应付账款:

1、应付账款情况

项目	期末数	期初数
应付设备及材料款	3,757,541,013	2,817,242,871
合计	3,757,541,013	2,817,242,871

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

3、应付关联方账款情况: 详见本附注七第(五)点“关联方应收应付款项”披露。

(二十七)预收账款:

1、预收账款情况

项目	期末数	期初数
预收整车、精品、配件等客户款	565,956,563	398,296,126
合计	565,956,563	398,296,126

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末数	期初数
广州汽车工业集团有限公司	7,606	246,598
合计	7,606	246,598

3、预收关联方账款情况: 详见本附注七第(五)点“关联方应收应付款项”披露。

(二十八)应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	267,936,825	583,570,078	702,155,343	149,351,560
二、职工福利费	33,922,285	42,480,322	47,015,537	29,387,070
三、社会保险费	11,184,561	106,273,566	105,135,827	12,322,300
四、住房公积金	223,464	50,689,507	50,125,405	787,566
五、工会经费和职工教育经费	20,953,449	12,840,465	12,711,213	21,082,701
六、其他	1,219,236	16,276,175	15,853,057	1,642,354
合计	335,439,820	812,130,113	932,996,382	214,573,551

(二十九)应交税费:

项目	期末数	期初数
增值税	35,217,846	44,962,195
消费税	60,134,464	34,871,170
营业税	8,549,038	6,531,882
企业所得税	29,700,669	139,348,454
个人所得税	4,878,613	9,511,388
城市维护建设税	11,046,249	6,295,945
其他	32,554,937	16,993,083
合计	182,081,816	258,514,117

(三十)应付利息:

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	5,810,846	2,019,367
企业债券利息	78,507,332	2,006,667
短期借款应付利息	17,879,024	14,832,185
中期票据应付利息	50,446,794	173,247,014
合计	152,643,996	192,105,233

(三十一)应付股利:

单位名称	期末数	期初数
应付普通股股利	128,700,402	0
子公司应付少数股东的利润	9,288,796	0
合计	137,989,198	0

(三十二)其他应付款:

1、其他应付款情况

项目	期末数	期初数
应付技术提成费及指导费	54,361,393	78,053,190
应付保证金	85,598,264	83,712,563
应付工程款	178,506,939	77,211,864
应付广告费	108,371,330	85,666,999
应付往来款	575,353,546	417,617,834
应付合同款	110,824,466	100,980,193
其他	331,756,862	211,050,029
合计	1,444,772,800	1,054,292,672

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

单位名称	期末数	期初数
广州汽车工业集团有限公司	3,000	8,000
合计	3,000	8,000

3、其他应付关联方账款情况: 详见本附注七第(五)点“关联方应收应付款项”披露。

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
单位一	17,825,330	未到期
单位二	13,402,311	未到期
单位三	23,669,565	未到期

5、对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

单位名称	期末数	内容和性质
单位一	100,000,000	往来款
单位二	39,655,673	往来款
单位三	28,000,000	往来款
单位四	23,669,565	往来款
单位五	17,825,330	中票 5 年承销款

(三十三)预计负债:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	21,586,817	26,823,873	10,834,534	37,576,156
合计	21,586,817	26,823,873	10,834,534	37,576,156

(三十四) 一年内到期的非流动负债:

1、 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	92,222,222	98,944,445
1 年内到期的应付债券	6,676,123,238	0
合计	6,768,345,460	98,944,445

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	2,222,222	8,944,445
信用借款	90,000,000	90,000,000
合计	92,222,222	98,944,445

(2)金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数 (本币金额)
中国邮政储蓄银行广州体育西支行	2010-9-1	2013-8-31	人民币	4.59	40,000,000
中国邮政储蓄银行广州体育西支行	2010-11-9	2013-8-31	人民币	4.76	25,000,000
中国邮政储蓄银行广州体育西支行	2010-12-30	2013-8-31	人民币	4.97	25,000,000
中国银行恒福路支行	2010-10-8	2013-10-8	人民币	人民银行基准利率上浮 5%	2,222,222
合计	/	/	/	/	92,222,222

3、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2009 年第一期中期票据	3,300,000,000	2009-4-10	5 年	3,254,072,106	85,125,534	59,726,335	118,140,000	26,711,869	3,289,489,607
2009 年第二期中期票据	3,400,000,000	2009-4-27	5 年	3,352,899,011	88,121,480	65,833,445	130,220,000	23,734,925	3,386,633,631
合计	6,700,000,000	/	/	6,606,971,117	173,247,014	125,559,780	248,360,000	50,446,794	6,676,123,238

注：于 2009 年 3 月 30 日，中国银行间市场交易商协会以中市协注[2009]MTN28 号《通知书》接受了本公司人民币 67 亿元的中期票据注册，注册有效期至 2011 年 3 月 26 日，中期票据可在有效期内分期发行。于 2009 年 4 月 10 日及 2009 年 4 月 27 日，本公司在全国银行间市场分别发行了规模为人民币 33 亿元和 34 亿元的两期中期票据，期限均为 5 年，票面利率分别为 3.58% 和 3.83%，利息按年支付。本公司发行的中期票据无担保。

(三十五)长期借款：

1、长期借款分类：

项目	期末数	期初数
抵押借款	142,154,999	142,734,943
信用借款	231,429,413	362,055,653
合计	373,584,412	504,790,596

2、金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数 (本币金额)	期初数 (本币金额)
中国邮政储蓄银行广州体育西支行	2010-12-31	2015-12-22	人民币	5.44	150,000,000	180,000,000
交通银行长沙黄兴路支行	2012-4-28	2017-4-25	人民币	7.59	30,000,000	30,000,000
中国建设银行车站南路支行	2012-5-3	2016-12-18	人民币	6.9	30,000,000	30,000,000
交通银行长沙黄兴路支行	2012-11-8	2017-4-25	人民币	7.04	22,538,058	22,538,058
交通银行长沙黄兴路支行	2012-9-5	2017-4-25	人民币	7.04	20,000,000	20,000,000
合计	/	/	/	/	252,538,058	282,538,058

(三十六)应付债券:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	600,000,000	2007-12-11	10 年	591,597,805	2,006,667	18,260,665	0	20,267,332	595,170,663
公司债券	1,000,000,000	2013-3-20	5 年	989,210,075	0	14,126,666	0	14,126,666	989,749,572
公司债券	3,000,000,000	2013-3-20	10 年	2,967,630,226	0	44,113,334	0	44,113,334	2,968,439,470
合计	4,600,000,000	/	/	4,548,438,106	2,006,667	76,500,665	0	78,507,332	4,553,359,705

注 1: 本公司于 2007 年 12 月 11 日发行了面值为人民币 600,000,000 元的公司债券, 票面年利率为 6.02%, 利息按年支付, 期限为 10 年, 由国家开发银行提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。公司债券的实际年利率为 6.21%。

注 2: 本公司于 2013 年 3 月 20 日发行了面值为人民币 1,000,000,000 元的公司债券, 票面年利率为 4.89%, 利息按年支付, 期限为 5 年, 由广州汽车工业集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。公司债券的实际年利率为 5.14%。

注 3: 本公司于 2013 年 3 月 20 日发行了面值为人民币 3,000,000,000 元的公司债券, 票面年利率为 5.09%, 利息按年支付, 期限为 10 年, 由广州汽车工业集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。公司债券的实际年利率为 5.23%。

(三十七)其他非流动负债:

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助(地方政府补贴)	463,863,433	389,183,760
递延收益-政府补助(中央预算内投资资金)	128,710,469	136,452,256
递延收益-政府补助(新能源客车政府补贴)	24,434,000	144,434,000
合计	617,007,902	670,070,016

(三十八)股本:

项目	期初数	本次变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,435,020,097	0	0	0	0	0	6,435,020,097

(三十九)专项储备:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,599,525	315,739	0	1,915,264
合计	1,599,525	315,739	0	1,915,264

(四十)资本公积:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	8,846,648,001	0	0	8,846,648,001
其他资本公积	23,626,008	-471,875	0	23,154,133
(1)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	4,319,247	10,496	0	4,329,743
(2)可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	39,561	-482,371	0	-442,810
(3)原制度资本公积转入	19,267,200		0	19,267,200
合计	8,870,274,009	-471,875	0	8,869,802,134

(四十一)盈余公积:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,288,333,027	0	0	1,288,333,027
合计	1,288,333,027	0	0	1,288,333,027

(四十二)未分配利润:

项目	金额
调整前上年末未分配利润	14,494,627,366
调整后年初未分配利润	14,494,627,366
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,218,266,254
减: 应付普通股股利(注)	128,700,402
期末未分配利润	15,584,193,218

注: 于 2013 年 5 月 28 日, 本公司举行了 2012 年年度股东大会, 会议审议批准 2012 年向全体股东派发每 10 股 0.2 元人民币(含税)的现金股利, 按总股本 6,435,020,097 股计算, 合共派发股息人民币 128,700,402 元。上述股利已于 2013 年 7 月 15 日分配完毕。

(四十三)营业收入和营业成本:

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,887,642,889	5,306,634,007
其他业务收入	210,123,364	168,936,834
营业成本	7,191,824,636	5,124,514,903

2、主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车业务及相关贸易	7,862,437,071	7,020,138,533	5,279,882,202	4,989,763,791
其他	25,205,818	16,181,540	26,751,805	18,940,000
合计	7,887,642,889	7,036,320,073	5,306,634,007	5,008,703,791

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入
前五名客户的营业收入	607,458,451
当期营业收入	8,097,766,253
前五名客户的营业收入占比	7.50%

(四十四)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	187,544,963	56,569,037	
营业税	29,602,570	21,158,278	3%、5%
城市维护建设税	40,262,699	10,118,106	3%、5%、7%
教育费附加	26,891,613	6,376,170	3%
其他	2,532,337	1,296,220	
合计	286,834,182	95,517,811	/

(四十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及员工福利	57,889,532	40,420,644
广告费用	261,602,837	169,515,003
物流仓储费	43,232,830	24,412,255
售后服务及销售奖励	29,011,293	26,516,682
事务经费	11,925,889	11,757,655
其他	45,002,191	32,011,908
合计	448,664,572	304,634,147

(四十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及员工福利	213,058,465	179,813,862
研发费用	85,762,417	65,152,348
事务经费	172,235,960	128,883,131
交易税费	29,936,203	14,350,129
其他	171,380,235	225,613,004
合计	672,373,280	613,812,474

(四十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	284,165,565	212,201,307
减：利息收入	132,288,121	103,811,114
汇兑净损失	-8,687,584	-2,036,409
其他	16,706,414	18,323,181
合计	159,896,274	124,676,965

(四十八)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-21,086	0
合计	-21,086	0

(四十九)投资收益

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,539,992	0
权益法核算的长期股权投资收益	1,843,464,775	2,146,340,299
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,000,000	-223,220
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	482,119	0
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,903,537	1,934,621
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,279,591	8,666,402
处置交易性金融资产取得的投资收益	-63,674	0
持有至到期投资取得的投资收益	0	0
可供出售金融资产等取得的投资收益	332,122	0
其他	55,225	0
合计	1,853,993,687	2,156,718,102

(五十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,193,336	-794,106
二、存货跌价损失	40,876,308	4,198,382
三、无形资产减值损失	5,324	0
合计	38,688,296	3,404,276

(五十一)营业外收入

1、营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	3,716,102	905,901
其中：固定资产处置利得	3,716,102	905,901
无形资产处置利得	0	0
政府补助	41,518,097	52,451,900
罚没利得	508,566	188,601
其他	2,844,403	4,134,210
合计	48,587,168	57,680,612

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
地方财政补贴	33,365,975	43,642,967
中央预算内投资资金	7,741,787	7,741,787
其他	410,335	1,067,146
合计	41,518,097	52,451,900

(五十二)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	105,448	293,073
其中：固定资产处置损失	105,448	293,073
无形资产处置损失	0	0
债务重组损失	0	0
非货币性资产交换损失	0	0
对外捐赠	10,936,146	4,582,396
其他	1,294,497	36,062,998
合计	12,336,091	40,938,467

(五十三)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	37,520,713	38,461,395
递延所得税调整	-5,472,843	-104,781,819
合计	32,047,870	-66,320,424

(五十四)其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-978,566	-601,642
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-244,642	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	70,028	0
小计	-803,952	-601,642
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-803,952	-601,642

(五十五)现金流量表项目注释:

1、收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	金额
利息收入	135,370,041
政府补助	109,825,336
其他	134,601,802
合计	379,797,179

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
广告费用	238,270,309
事务经费	131,964,258
研发费用	85,762,417
物流仓储费	43,232,830
捐赠	10,936,146
其他	124,391,116
合计	634,557,076

3、收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	金额
返售金融资产收到的现金	1,738,578
收到委托贷款	21,600,000
其他	3,650,000
合计	26,988,578

4、支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	金额
支付委托贷款	60,000,000
合计	60,000,000

5、收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	金额
卖出回购金融资产收到的现金	65,944,288
合计	65,944,288

6、支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	金额
发行债券费用	991,698
其他	36,330
合计	1,028,028

(五十六)现金流量表补充资料:

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,161,087,541	1,448,721,154
加: 资产减值准备	38,688,296	3,404,276
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	229,697,492	178,150,653
无形资产摊销	171,489,078	100,330,050
长期待摊费用摊销	14,467,952	9,723,367
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,610,654	-612,828
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	21,086	0
财务费用(收益以“-”号填列)	284,165,565	124,676,965
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,853,993,687	-2,156,718,102
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,247,596	-86,553,419
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-225,247	-18,228,400
存货的减少(增加以“-”号填列)	-183,558,480	-27,136,589
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-575,133,337	269,721,542
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	686,647,734	-105,037,001
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-35,504,257	-259,558,332
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,858,541,297	15,247,324,245
减: 现金的期初余额	14,874,462,491	16,843,021,828
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,984,078,806	-1,595,697,583

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	19,858,541,297	14,874,462,491
其中: 库存现金	1,029,847	581,716
可随时用于支付的银行存款	19,857,511,450	14,873,880,775
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,858,541,297	14,874,462,491

七、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广州汽车工业集团有限公司	有限责任公司	广州	张房有	经营管理授权范围内的国有资产	257,134.46	57.58 (注 1)	58.81 (注 1)	广州市人民政府国有资产监督管理委员会	72502048-X

注 1: 广州汽车工业集团有限公司共持有本公司 A 股股份计 3,705,129,384 股 (其中限售股权计 3,617,403,529), 约占本公司 A 股股本的 87.76%; 同时, 还通过其香港全资子公司广汽集团 (香港) 有限公司持有本公司 H 股 79,276,000 股, 约占本公司 H 股股本的 3.58%; 故其持有本公司 A、H 股票合计共为 3,784,405,384 股, 约占本公司总股本的 58.81%。

注 2: 本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会 (以下简称"广州市国资委"), 广州市国资委受广州市人民政府委托行使出资人权利, 持有本公司控股股东广州汽车工业集团有限公司 100% 股权, 并通过广州汽车工业集团有限公司持有本公司 58.81% 股份。

(二)本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)
一、合营企业						
广汽丰田汽车有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	袁仲荣	开发、生产、销售轿车	美元 43570.00	50
广汽日野汽车有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	袁仲荣	开发、研究、设计、生产商用车	人民币 150000.00	50
广汽日野 (沈阳) 汽车有限公司 (注 3)	有限责任公司	辽宁省沈阳市	袁仲荣	从事开发、设计、制造商用车及其底盘和零部件; 销售自产产品并提供售后服务及相关咨询、培训服务	人民币 100421.83	45.01
广汽汇理汽车金融有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广东省广州市	王丹	定期存款、汽车租赁贷款、同业拆借等	人民币 100000.00	50
广汽菲亚特汽车有限公司	有限责任公司 (中	湖南省长沙市	曾庆洪	乘用车、发动机、零部件的研发、制造、销售和售后服务; 为	人民币	50

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
	外合资)			菲亚特品牌车辆提供售后服务；提供汽车相关的技术咨询及培训服务。进口菲亚特品牌汽车销售。	210000.00	
广汽本田汽车有限公司	有限责任公司（中外合资）	广东省广州市	付守杰	开发、生产、销售轿车	美元 28329.00	50
广州市达康经济发展有限公司（注4）	其他有限责任公司	广东省广州市	詹松光	为广州本田和东风本田发动机公司提供后勤服务	人民币 2169.54	35
广汽本田汽车研究开发有限公司（注5）	有限责任公司（外商投资企业法人独资）	广东省广州市	姚一鸣	开发研究汽车及汽车配件相关技术	人民币 50000.00	50
广州广汽优利得汽车内饰系统研发有限公司	有限责任公司（中外合资）	广东省广州市	陈和平	汽车座椅及内饰产品的研究开发	人民币 12000.00	50
杭州依维柯汽车变速器有限公司（注1）	中外合资股份有限公司	浙江省杭州市	李曲明	生产：汽车变速器及相关零部件；销售：本公司生产产品	人民币 20001.00	33.33
杭州依维柯汽车传动技术有限公司（注1）	中外合资股份有限公司	浙江省杭州市	李曲明	汽车零部件的生产、销售	人民币 59499.00	33.33
广汽强华（梅州）汽车零部件有限公司（注1）	其他有限责任公司	广东省梅州市	李云辉	研究销售发动机零部件	人民币 15000.00	45
广州广汽交通运输服务有限公司	有限责任公司（国有控股）	广东省广州市	张智华	客运服务	人民币 5000.00	50
上海永达长荣汽车销售服务有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海市	周健	汽车销售	人民币 1500.00	50
五羊-本田摩托（广州）有限公司	有限责任公司（中外合资）	广东省广州市	李少	生产摩托车及其零配件，并销售本企业产品及提供售后服务等。	美元 4900.00	50
西安市喜悦五羊本田摩托销售有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	曾斌	主要经营摩托车整车和零配件的批发以及售后服务。	人民币 200.00	50
长沙广汽江森汽车内饰系统有限公司（注1）	有限责任公司（台港澳和境内合资）	湖南省长沙市	陈和平	汽车座椅和汽车内饰产品及其零部件的设计、生产，销售	人民币 12288.00	48
长沙卡斯马汽车系统有限公司（注1）	有限责任公司（台港澳和境内合资）	湖南省长沙市	MINJIAN DONG	驱动桥总成和车身、底盘等汽车关键零部件的研发、测试、制造和相关的工装，销售	美元 4000.00	49
广汽三菱汽车有限公司	有限责任公司（中外合资）	湖南省长沙市	张房有	汽车生产销售	人民币 170000.00	50
湖南广汽日邮物流有限公司（注1）	有限责任公司（中外合资）	湖南省长沙市	黄宇	广三配套物流服务	人民币 11000.00	75

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
广州广汽长和科技有限公司(注1)	有限责任公司(台港澳和境内合资)	广东省广州市	吴大庆	汽车销售	人民币 2000.00	55
重庆广汽长达汽车销售有限公司(注1)	有限责任公司	重庆市	吴君	汽车销售	人民币 2000.00	60
广州广汽宝商钢材加工有限公司(注1)	其他有限责任公司	广东省广州市	梁丹菁	生产、加工、销售:钢材及其相关技术的研究、开发、技术咨询、技术转让;货物进出口、技术进出口。	人民币 6800.00	65
长沙宝钢钢材加工配送有限公司	有限责任公司(法人独资)	湖南省长沙市	胡宏	金属材料及制品(不含稀贵金属)的加工、销售;仓储;货运代理;国内贸易	人民币 6300.00	49
二、联营企业						
本田汽车(中国)有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	SEIJI KURAISHI	从事生产及出口销售轿车及其零部件。	美元 8200.00	25
广汽丰田发动机有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	佐佐木昭	制造、销售汽车用发动机、汽车用发动机零部件产品、以及提供相关售后服务。	美元 35282.00	30
同方环球(天津)物流有限公司	有限责任公司(中外合资)	河北省天津市	金毅	道路货物运输、仓储、装卸、包装、国内货物代理、国际货物运输代理及物流业务咨询	美元 500.00	25
上海日野发动机有限公司	有限责任公司(中外合资)	上海市	郑元湖	设计研发和制造柴油机器零部件、销售自产产品,并提供相关技术支持及售后服务	美元 2998.00	30
申雅密封件(广州)有限公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	广东省广州市	陆炳燊	开发、生产、加工汽车密封件、其他密封件产品及相关的工装、模具,销售本企业产品并提供配套的售后服务(经消防部门岩手合格后方可经营)。	人民币 4670.00	49
广州广爱兴汽车零部件有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	陈和平	生产汽车座椅、座椅调脚器、车门内饰板、摩托车坐垫及其他汽车内饰件零部件,销售本企业产品并提供售后服务。	美元 500.00	32
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	李曲明	生产汽车座椅、座椅调脚器、汽车内饰件及其零部件,销售本企业产品并提供售后服务。	美元 386.00	48
广州斯坦雷电气有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	曾国樑	研究、开发和生产汽车及摩托车用灯具产品、电子产品及相关部件,汽车、摩托车灯具冲模、注塑模的设计、制造,销售本公司产品,并提供售后服务。	美元 4470.00	30
广州电装有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	鹿村秋男	组装、加工、生产汽车空调、铝散热器总成、散热器总成用电动风扇、冷凝器总成用电动风扇、客车单冷式空调及其他汽车零部件,销售本公司产品,并提供售后服务。	美元 2302.24	40
广州林骏汽车内饰件有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	李曲明	研究、开发、生产地毯等汽车饰件,销售本公司产品,并提供售后服务。	美元 1080.00	49
广州普利司通化工制品有	有限责任公司(中	广东省广州市	曾国樑	生产汽车用座垫、汽车用各类聚氨酯泡沫制品及其复述材料,	美元 800.00	48

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
限公司	外合资)			销售本公司产品, 并提供售后服务。		
广州樱泰汽车饰件有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	伊藤文隆	开发、生产汽车用座椅、门内饰板、绝缘成型件、工程塑料、塑料合金板、滤清器、安全气囊以及包括皮革饰品在内的汽车用内、外饰品, 销售本公司产品, 并提供售后服务。	美元 2250.00	25
广州捷士多铝合金有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	山中谕	研究、开发、生产铝合金熔液及铝合金锭, 销售本公司产品, 并提供售后服务。	美元 400.00	33.3
广州中精汽车部件有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	东幸雄	研究开发、生产、加工、组装汽车用铸锻毛坯件及其深加工件, 销售本企业产品, 并提供售后服务以及相关的技术咨询服务项目。	美元 3350.00	40
广州帕卡汽车零部件有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	堀慎一	研究开发、生产、加工防音材料, 工程塑料及相关产品, 销售本公司产品, 并提供售后服务。	美元 210.00	45
广州德爱康纺织内饰制品有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	陈和平	研究、开发、生产工程用特种纺织品和皮革后整饰加工新技术, 销售本公司产品, 并提供售后服务。	美元 330.00	48
广州三叶电机有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	阿部登	研究开发部件, 销售、生产、制造摩托车以及汽车用的磁电机等相关零部件, 销售本公司产品, 并提供售后服务。	美元 1900.00	26
广州昭和汽车零部件有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	杉山伸幸	生产摩托车减震器、汽车减震器、汽车转向器及其零部件, 销售本公司产品, 并提供售后服务。	美元 6516.00	31.45
武汉林骏汽车饰件有限公司	有限责任公司(中外合资)	湖北省武汉市	郭江南	研究、开发、生产、销售地毯等汽车饰件及提供售后服务, 以及地毯等汽车饰件的批发及进出口。	美元 680.00	25
广州江森汽车内饰系统有限公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	广东省广州市	陈和平	汽车内饰件研究开发测试、生产制造、销售及售后服务	美元 1200.00	48
北京广汽航天汽车销售服务有限责任公司	其他有限责任公司	北京市	水佑裕	汽车销售。	人民币 1600.00	40
富田-日捆储运(广州)有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	蒋华	物流运输。	人民币 2800.00	40
广汽丰通钢业有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	村田稔	研制、开发、生产、销售汽车用特殊形状钢板制品及提供售后服务。	美元 3000.00	30
北京广安物流有限公司	其他有限责任公司	北京市	朱燕阳	仓储物流。	人民币 2000.00	45
广州港南沙汽车码头有限公司	有限责任公司(中外合资)	广东省广州市	蔡锦龙	投资码头及仓储。	人民币 21300.00	27.5
新疆瑞天汽车服务有限公司	有限责任公司(中外合资)	新疆	任莉	汽车修理、保养等。	人民币 2200.00	25.5

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
广州广汽丰绿资源再生有限公司	有限责任公司（中外合资）	广东省广州市	梁丹菁	回收筛选简单加工源于南沙的铁销有色金属等。	美元 515.00	40
广州广汽木村进和仓储有限公司	有限责任公司（中外合资）	广东省广州市	齐藤延仁	从事汽车零部件的仓储包装管理及技术支援及配套服务。	美元 1200.00	25
广汽丰田物流有限公司	有限责任公司（中外合资）	广东省广州市	蒋华	成品车专业物流配送。	美元 350.00	46
广汽本田物流有限公司	有限责任公司（中外合资）	广东省广州市	蒋华	汽车零部件的组装、仓储，道路普通货运、配送；物流咨询业务；捆包、捆包材料的生产销售。	人民币 3000.00	49
广州联合交易园区经营投资有限公司	其他有限责任公司	广东省广州市	阳兵	室内装修、场地出租、物业管理、代办货运手续。	人民币 3000.00	25
上海广汽汽车销售服务有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海市	王福祥	汽车机器零部件销售，车辆售后服务等。	人民币 1000.00	40
新疆今世纪汽车销售有限公司	其他有限责任公司	新疆	王憬瑜	汽车销售等。	人民币 1000.00	30
武汉斯坦雷电气有限公司	有限责任公司（中外合资）	湖北省武汉市	久保田正纪	摩托车用灯具产品、汽车用灯具产品、电子机器产品、模具及相关部件的研究、开发、制造、销售以及售后服务。	美元 3000.00	15
衡阳风顺车桥有限公司	有限责任公司	湖南省衡阳市	钟新农	生产销售汽车车桥、相关零部件及售后服务	人民币 31800.00	41.86
惠州市津惠汽车线束有限公司（注 2）	有限责任公司（中外合资）	广东省惠州市	大山義之	PAJERO 汽车线束产品制造	人民币 416.00	50

注 1：根据该公司章程，该公司各投资方共同控制该公司，该公司是本集团的合营企业。

注 2：根据该公司章程，本集团对该公司仅有重大影响。

注 3：本集团通过一合营公司间接持有该公司 90.02% 的股权，本公司对其持股比例为 45.01%。

注 4：本集团通过一合营公司间接持有该公司 70% 的股权，本公司对其持股比例为 35%。

注 5：本集团通过一合营公司间接持有该公司 100% 的股权，本公司对其持股比例为 50%。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广州摩托集团有限公司	母公司的全资子公司	19047187-3
广州广悦资产管理有限公司	母公司的全资子公司	72562703-8
广州骏达汽车企业集团	母公司的全资子公司	19047606-8
广州市永大集团公司	母公司的全资子公司	19050383-9

(四)关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营企业	采购整车	173,243.40	22.68	144,089.28	24.59
合营企业	采购零部件及原材料	17,620.85	2.31	15,313.95	2.61
联营企业	采购零部件及原材料	22,068.29	2.89	7,066.75	1.21
合营企业	物流、仓储、后勤等劳务，保险赔付	880.75	5.60	2,129.35	21.90
联营企业	物流、仓储等劳务，保险赔付	1,213.12	7.72	159.24	1.64
受同一控股股东控制之公司	物流、仓储等劳务，保险赔付	252.21	1.60	0	0.00
控股股东	物流、仓储等劳务，保险赔付	6.70	0.04	0	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营企业	销售整车	734.45	0.09	361.63	0.07
合营企业	销售零部件及原材料	34,352.87	4.35	1,438.35	0.28
联营企业	销售整车	16.41	0.00	63.23	0.01
联营企业	销售零部件及原材料	12,190.69	1.54	24,841.74	4.91
合营企业	运输、后勤、人员委派等劳务，保险服务	24,566.80	43.86	14,198.69	24.50
联营企业	运输、后勤、人员委派等劳务，保险服务	17,377.49	31.02	17,583.27	30.34
受同一控股股东控制之公司	运输、维修等劳务，保险服务	46.00	0.08	81.42	0.14
控股股东	运输、维修等劳务，保险服务	88.73	0.16	3.03	0.01

2、关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
全资子公司	联营企业	厂房	2005-2-1	2021-9-21	协议价	280.04
全资子公司	联营企业	厂房	2005-10-1	2015-9-30	协议价	83.70

公司承租情况表：

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费
受同一控股股东控制之公司	全资子公司	土地	2005-9-1	2025-8-31	102.00
受同一控股股东控制之公司	全资子公司	土地	2008-5-1	2028-4-30	69.97
受同一控股股东控制之公司	全资子公司	土地	2009-9-1	至出租方完成该地块上不动产转让止	75.72

3、关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汽吉奥汽车有限公司	广汽吉奥汽车销售有限公司	20,000	2012-3-15	2017-3-15	否
广汽吉奥汽车有限公司	浙江吉奥进出口有限公司	5,000	2013-1-15	2017-1-15	否
广州汽车工业集团有限公司	广州汽车集团股份有限公司	100,000	2013-3-20	2020-3-20	否
广州汽车工业集团有限公司	广州汽车集团股份有限公司	300,000	2013-3-20	2025-3-20	否

4、关联方资金拆借

(1) 向关联方（不含向金融企业借款）拆出资金

单位：万元

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
合营企业	5,500	2012-7-27	2013-7-26	委托中行广州珠江支行,年利率 4.22%
合营企业	2,000	2013-4-10	2014-4-9	委托农行广州天河支行,年利率 6%
合营企业	2,000	2013-4-22	2014-4-21	委托农行广州天河支行,年利率 6%
合营企业	2,000	2013-5-9	2014-5-8	委托农行广州天河支行,年利率 6%

(2) 向关联方拆入资金:

单位: 万元

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
联营企业	5,000	2012-8-2	2013-8-1	委托中信银行广州分行, 年利率 4.9%
联营企业	5,000	2013-1-9	2014-1-8	委托中信银行广州分行, 年利率 4.9%
合营企业	2,000	2013-4-18	2014-4-17	中国建设银行长沙市铁银支行, 利率 1%

(3) 向金融公司借款:

单位: 万元

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	向金融公司借款	68,344.92	17,070.31
合营企业	还金融公司借款	64,590.79	14,418.90

(五) 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项:

单位: 万元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	合营企业	58,776.03	0.13	34,084.80	17.61
	联营企业	5,361.50	0.26	3,193.39	1.60
	受同一控股股东控制之公司	10.09	0	0.16	0
	控股股东	3.74	0	0.46	0
其他应收款:					
	合营企业	6,382.33	0	5,935.81	0
	联营企业	6,915.03	0	7,649.32	0
	受同一控股股东控制之公司	78.97	0	77.69	0
应收股利:					
	合营企业	0	0	95,095.17	0
	联营企业	12,213.99	0	3,137.84	0
预付账款:					
	合营企业	6,017.17	0	8,305.91	0
	联营企业	11.37	0	6.69	0

(2) 上市公司应付关联方款项:

单位:万元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款:			
	合营企业	20,016.16	13,743.92
	联营企业	10,000.00	5,000.00
应付票据:			
	合营企业	9,820.79	16,984.70
应付账款:			
	合营企业	73,309.15	68,764.06
	联营企业	12,488.42	8,159.43
其他应付款:			
	合营企业	566.96	4,431.49
	联营企业	608.15	540.00
	受同一控股股东控制之公司	0.10	0.10
	控股股东	0.30	0.80
预收账款:			
	合营企业	1,322.01	6,004.10
	联营企业	2,212.47	938.73
	受同一控股股东控制之公司	0.66	24.66
	控股股东	0.76	0
应付利息:			
	合营企业	458.92	619.04
	联营企业	13.61	0.00

八、或有事项:

截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司提供的对集团内控股子公司的财务担保金额为 0 元(2012 年 12 月 31 日: 0 元)。

截止 2013 年 6 月 30 日, 本集团提供的对独立第三方的财务担保金额为 5,666,667 元(2012 年 12 月 31 日: 7,366,667 元)。

预计本集团提供的财务担保不会对本集团产生任何重大负债。

九、承诺事项:

(一)重大承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	期末余额	年初余额
购置厂房、设备等固定资产投入	235,989,799	177,102,332
对外投资承诺	47,496,667 (注 1)	81,996,667
合计	283,486,466	259,098,999

注 1: 本公司子公司广州汽车集团零部件有限公司于 2012 年 12 月 20 日第 21 次临时董事会决议, 同意按投资股比对杭州依维柯汽车传动技术有限公司增加投入资本 118,330,000 元, 增加的资本分三期缴付。2012 年已缴付第一期增资 36,333,333 元, 本期缴付 34,500,000 元, 余下增资款 47,496,667 元将按期缴付。

2、根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同, 未来最低应支付租金汇总如下:

项目	期末余额	年初余额
一年以内	32,641,064	32,934,414
二年至五年以内	118,290,847	131,495,254
五年以上	333,806,236	257,058,317
合计	484,738,147	421,487,985

(二)前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十、资产负债表日后事项

(一)重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
广汽丰田汽车有限公司汉兰达换代建设项目	根据于 2013 年 8 月 6 日的第三届董事会第 22 次会议, 批准了《关于广汽丰田汉兰达换代建设项目的议案》, 同意项目总投资 7.28 亿元人民币, 其中本公司按股比增资 1,919 万美元。	对广汽丰田汽车有限公司增资后, 本公司长期股权投资余额将增加 1,919 万美元

(二)资产负债表日后利润分配情况说明

于 2013 年 8 月 29 日, 本公司举行了第三届董事会第 24 次会议, 会议审议批准了 2013 年上半年的利润分配方案, 决定向全体股东派发每股 0.06 元人民币 (含税) 的现金股息。

十一、其他重要事项:

(一)以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	31,455,460	-21,086	0	0	13,189,627
2、可供出售金融资产	144,099,227	0	-803,952	0	299,558,156
金融资产小计	175,554,687	-21,086	-803,952	0	312,747,783

(二)分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：汽车业务及相关贸易分部和其他。

单位：元

项目	乘用车业务及相关贸易分部		其他		未分配的金额		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	8,002,230,051	5,392,944,044	245,034,543	89,037,938	0	0	0	0	8,247,264,594	5,481,981,982
二、分部间交易收入	13,427,752	7,793,995	27,260,699	31,959,483	0	0	-40,688,451	-39,753,478	0	0
三、对联营和合营企业的投资收益	1,759,385,542	2,086,217,439	84,079,233	60,122,860	0	0	0	0	1,843,464,775	2,146,340,299
四、资产减值损失	40,881,437	3,404,276	0	0	-2,193,141	0	0	0	38,688,296	3,404,276
五、折旧和摊销费用	405,892,258	280,831,817	4,692,068	2,899,306	5,070,196	4,472,947	0	0	415,654,522	288,204,070
六、利润总额（亏损总额）	1,363,738,441	1,557,621,553	56,948,554	43,430,684	-227,551,584	-197,393,937	0	-21,257,570	1,193,135,411	1,382,400,730
七、所得税费用	25,373,885	-69,955,244	-4,743,515	430,671	11,417,500	3,204,149	0	0	32,047,870	-66,320,424
八、净利润（净亏损）	1,338,364,556	1,627,576,797	61,692,069	43,000,013	-238,969,084	-200,598,086	0	-21,257,570	1,161,087,541	1,448,721,154
九、资产总额	34,981,403,400	31,577,781,828	2,862,479,113	865,327,570	18,321,040,066	16,654,433,865	-949,141,498	-834,048,946	55,215,781,081	48,263,494,317
十、负债总额	10,981,122,949	7,254,091,641	448,279,961	123,456,637	11,666,788,979	8,991,262,113	-937,284,484	-928,448,623	22,158,907,405	15,440,361,768

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款：

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析组合	70,347,338	100.00	70,322,338	99.96	70,322,338	100.00	70,322,338	100.00
合计	70,347,338	100.00	70,322,338	99.96	70,322,338	100.00	70,322,338	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	25,000	0.04	0	0	0.00	0
5 年以上	70,322,338	99.96	70,322,338	70,322,338	100.00	70,322,338
合计	70,347,338	100.00	70,322,338	70,322,338	100.00	70,322,338

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	非关联方	36,298,226	5 年以上	51.60
单位二	非关联方	6,109,035	5 年以上	8.68
单位三	非关联方	5,499,915	5 年以上	7.82
单位四	非关联方	5,142,075	5 年以上	7.31
单位五	非关联方	4,321,526	5 年以上	6.14
合计	/	57,370,777	/	81.55

(二)其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析组合	355,736,469	78.67	176,681,533	49.67	262,129,524	96.40	178,874,674	68.24
其他组合	96,457,470	21.33	0	0.00	9,792,509	3.60	0	0.00
合计	452,193,939	100.00	176,681,533	39.07	271,922,033	100.00	178,874,674	65.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	179,054,936	50.33	0	79,987,350	30.51	0
1 至 2 年	0	0.00	0	3,267,500	1.25	0
2 至 3 年	0	0.00	0	0	0.00	0
3 至 4 年	0	0.00	0	0	0.00	0
4 至 5 年	0	0.00	0	0	0.00	0
5 年以上	176,681,533	49.67	176,681,533	178,874,674	68.24	178,874,674
合计	355,736,469	100.00	176,681,533	262,129,524	100.00	178,874,674

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
押金、保证金、正常关联方往来组合	96,457,470	0

2、本期转回或收回情况

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
应收广州座椅厂款项	收回清算款	账龄分析法	2,530,000	2,193,141	2,193,141

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

4、其他应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
单位一	非关联方	138,613,427	1 年以内	30.65
单位二	非关联方	89,852,735	5 年以上	19.87
单位三	全资子公司	70,078,298	2 年以内	15.50
单位四	非关联方	13,300,000	5 年以上	2.94
单位五	非关联方	12,600,000	5 年以上	2.79
合计	/	324,444,460	/	71.75

5、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
广州汽车集团商贸有限公司	全资子公司	70,078,298	15.50
中隆投资有限公司	全资子公司	5,762,807	1.27
广州汽车集团客车有限公司	全资子公司	764,074	0.17
众诚汽车保险股份有限公司	控股子公司	2,022	0.00
合计	/	76,607,201	16.94

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
按权益法核算的长期股权投资	13,111,143,597	9,714,453,178
按成本法核算的长期股权投资		
-对子公司的投资	30,456,859,029	29,207,118,181
-其他长期股权投资	18,470,000	18,470,000
合计	43,586,472,626	38,940,041,359
减：长期股权投资减值准备	108,372,178	108,372,178
长期股权投资净额	43,478,100,448	38,831,669,181

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
按权益法核算								
广汽丰田汽车有限公司	1,593,184,351	2,996,720,146	-358,810,013	2,637,910,133	50	0	0	1,373,543,794
广汽本田汽车有限公司(注)	1,129,694,094	0	3,940,722,552	3,940,722,552	50	0	0	45,019,663
广汽日野汽车有限公司	750,000,000	203,504,866	-45,914,677	157,590,189	50	0	0	0
广汽汇理汽车金融有限公司	500,000,000	481,478,403	34,728,362	516,206,765	50	0	0	0
广汽菲亚特汽车有限公司	1,050,000,000	684,164,309	-147,546,501	536,617,808	50	0	0	0
五羊-本田摩托(广州)有限公司	534,842,373	630,535,359	-67,382,601	563,152,758	50	0	0	112,830,423
广汽三菱汽车有限公司	3,635,035,544	3,506,846,637	-40,216,655	3,466,629,982	50	0	0	0
本田汽车(中国)有限公司	169,679,650	169,874,933	9,682,555	179,557,488	25	0	0	0
广汽丰田发动机有限公司	787,776,410	859,461,194	48,624,897	908,086,091	30	0	0	180,451,290
同方环球(天津)物流有限公司	9,453,625	12,863,166	3,632,201	16,495,367	25	0	0	0
上海日野发动机有限公司	105,756,000	169,004,165	19,170,299	188,174,464	30	0	0	0

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
按成本法核算								
中隆投资有限公司	3,617,079,998	3,617,079,998	0	3,617,079,998	100	0	0	0
广州汽车集团零部件有限公司	329,853,070	329,853,070	0	329,853,070	51	0	0	0
广州汽车集团商贸有限公司	928,917,125	690,117,125	238,800,000	928,917,125	100	0	0	0
广州汽车集团客车有限公司	127,395,370	127,395,370	0	127,395,370	50	0	0	0
广州汽车集团乘用车有限公司	3,200,000,000	2,600,000,000	600,000,000	3,200,000,000	100	0	0	0
广州广爱保险经纪有限公司	25,100,000	25,100,000	0	25,100,000	50.2	0	0	1,413,648
广州汽车技术中心	2,421,613	2,421,613	0	2,421,613	90	0	0	0
广州长力汽车销售有限公司	533,835	533,835	0	533,835	2	0	0	0
香港骏威汽车有限公司	17,786,920,057	17,786,920,057	0	17,786,920,057	62.1	0	0	0
广汽吉奥汽车有限公司	642,600,000	642,600,000	0	642,600,000	51	0	0	0
众诚保险股份有限公司	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	20	0	0	0
广汽长丰汽车股份有限公司	2,696,037,961	2,696,037,961	0	2,696,037,961	100	100,402,178	0	0
广汽资本有限公司	1,000,000,000	0	1,000,000,000	1,000,000,000	100	0	0	0
广州汽车集团公司（注）	589,059,152	589,059,152	-589,059,152	0		0	0	0
广州市制锁工业公司	7,970,000	7,970,000	0	7,970,000	合作企业	7,970,000	0	0
中发联投资有限公司	10,500,000	10,500,000	0	10,500,000	5	0	0	0
合计	41,329,810,228	38,940,041,359	4,646,431,267	43,586,472,626	—	108,372,178	0	1,713,258,818

注：本公司原通过 100%控股子公司广州汽车集团公司持有广汽本田汽车有限公司 50%股权，本期本公司完成对广州汽车集团公司的吸收合并，从而直接持有广汽本田汽车有限公司 50%股权。

(四)营业收入和营业成本:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	46,933,585	0
其他业务收入	84,583,271	80,138,541
营业成本	138,603,639	44,981,226

(五)投资收益:

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,413,648	0
权益法核算的长期股权投资收益	1,215,120,070	1,014,825,034
处置长期股权投资产生的投资收益	1,477,730,762	2,328,805
合计	2,694,264,480	1,017,153,839

(六)现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,296,845,674	721,353,663
加: 资产减值准备	0	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,664,672	7,500,155
无形资产摊销	119,490,624	78,943,415
长期待摊费用摊销	42,722	597,554
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	0	46,190
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	0
财务费用(收益以“-”号填列)	190,748,252	131,532,000
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,694,264,480	-1,017,153,839
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0	0
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	551,857	-3,136,987
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-99,564,581	3,596,111,903
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-122,989,498	949,638,530
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-290,474,758	4,465,432,584
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,763,355,664	4,256,316,586
减: 现金的期初余额	3,109,569,494	2,209,394,013
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,653,786,170	2,046,922,573

十三、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,610,654
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0
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	41,518,097
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	247,362
对外委托贷款取得的损益	2,961,637
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,877,674
小计	39,460,076
减：所得税影响额	3,194,715
少数股东权益影响额（税后）	1,061,959
合计	35,203,402

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.18	0.18

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。

广州汽车集团股份有限公司

2013 年 8 月 29 日