

上海汽车股份有限公司

600104

2007 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告（未经审计）.....	19
八、备查文件目录.....	66

一、重要提示:

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

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事都出席了董事会会议（独立董事段祺华先生委托独立董事谢荣先生出席会议）。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

二、公司基本情况

（一）公司基本情况

1、公司法定中文名称:上海汽车股份有限公司

公司法定中文名称缩写: 上海汽车

公司法定英文名称: Shanghai Automotive Co.,Ltd.

公司法定英文名称缩写: SA

2、公司股票上市交易所: 上海证券交易所

A 股简称: 上海汽车

A 股代码: 600104

3、公司注册地址: 中国上海浦东张江高科技园区碧波路 25 号

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

邮政编码: 201203

公司国际互联网网址: www.china-sa.com

公司电子信箱: shanghaiautomotive@126.com

4、公司法定代表人姓名: 胡茂元

5、董事会秘书: 黄强

证券事务代表: 陆永涛

联系电话: 021-50803757, 50803808-7215

传真: 021-50803780

E-mail: shanghaiautomotive@126.com

联系地址: 上海浦东张江高科技园区松涛路 563 号 A 幢 5 层

6、公司信息披露报纸名称网站: 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司中期报告备置地点：公司办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）
		调整后	调整前	
总资产	85,589,110,066.74	79,091,292,542.03	86,422,712,219.48	8.22
所有者权益（或股东权益）	34,956,057,898.34	32,199,262,810.49	31,647,712,869.49	8.56
每股净资产(元)	5.336	4.915	4.83	8.56
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
营业利润	3,442,903,469.94	595,356,368.59	43,766,250.46	478.29
利润总额	3,418,115,168.51	609,448,607.65	593,613,814.72	460.85
净利润	2,715,899,488.43	592,824,123.84	540,865,281.82	358.13
扣除非经常性损益的净利润	2,272,932,799.69	542,412,063.18	490,453,221.16	319.04
基本每股收益(元)	0.415	0.181	0.165	129.10
稀释每股收益(元)	0.415	0.181	0.165	129.10
净资产收益率(%)	7.77	5.19	4.73	增加 2.58 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	4,682,011,069.05	256,236,829.84	685,055,299.95	1,727.22
每股经营活动产生的现金流量净额	0.715	0.078	0.209	813.75

2、非经常性损益项目和金额:

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	60,552,752.81
各种形式的政府补贴	1,345,700.00
短期投资收益，（不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	516,012,469.89
同一控制下企业合并产生子公司期初至合并日的净损益	2,005,244.02
其他应扣除的营业外收支	-126,930,266.73
少数股东损益影响数	-27,643,401.72
所得税影响	17,624,190.47
合计	442,966,688.74

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,070,277,502	77.4						5,070,277,502	77.4
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	5,070,277,502	77.4						5,070,277,502	77.4
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	1,480,751,588	22.6						1,480,751,588	22.6
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	1,480,751,588	22.6						1,480,751,588	22.6
三、股份总数	6,551,029,090	100.0						6,551,029,090	100.0

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	100,770				
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海汽车工业(集团)总公司	国有股东	83.83%	5,491,549,456	5,070,277,502	无
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.73%	47,664,505		未知
全国社保基金一零八组合	其他	0.56%	36,500,000		未知
全国社保基金一零三组合	其他	0.44%	28,810,710		未知
全国社保基金一零二组合	其他	0.44%	28,793,292		未知
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.42%	27,709,708		未知
中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	0.40%	26,168,087		未知
裕阳证券投资基金	其他	0.37%	24,190,000		未知
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	其他	0.35%	23,189,516		未知
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金	其他	0.34%	22,000,000		未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	47,664,505		人民币普通股		
全国社保基金一零八组合	36,500,000		人民币普通股		

全国社保基金一零三组合	28,810,710	人民币普通股
全国社保基金一零二组合	28,793,292	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	27,709,708	人民币普通股
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	26,168,087	人民币普通股
裕阳证券投资基金	24,190,000	人民币普通股
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	23,189,516	人民币普通股
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	22,000,000	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	19,701,321	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	“社保基金一零八组合”、“社保基金一零三组合”、“社保基金一零二组合”、“裕阳基金”、“博时精选”和“博时主题”同属于博时基金管理有限公司管理；“华夏蓝筹”、“华夏红利”和“华夏成长”同属于华夏基金管理有限公司管理。	

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
上海汽车工业（集团）总公司	5,070,277,502	2007-10-24	163,799,954	根据股改承诺限售股份上市流通
上海汽车工业（集团）总公司	4,906,477,548	2008-10-24	1,631,447,548	根据股改承诺限售股份上市流通
上海汽车工业（集团）总公司	3,275,030,000	2009-12-04	3,275,030,000	2006 年新增股份上市

注：上海汽车集团股份有限公司持有本公司的股份已全部划转给上海汽车工业（集团）总公司。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东发生变化，本公司原控股股东上海汽车集团股份有限公司将持有的本公司国有法人股 549,154.9456 万股（含从流通市场上收购的 25,747.2 万股）无偿划转给上海汽车工业（集团）总公司，占总股本的 83.83%。

（详见公司 2007 年 4 月 28 日临 2007-014 号<关于控股股东股权划转的提示性公告>）。公司最终实际控制人仍为上海国有资产监督管理委员会。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经三届二十三次董事会会议及 2007 年第一次临时股东大会讨论通过舒畅先生辞去公司董事职务，增补沈建华先生为公司董事。经三届二十八次董事会会议讨论通过，聘任陈虹先生担任公司总裁，赵凤高先生不再担任公司总经理职务；聘任墨菲(Philip Murtaugh)先生担任公司执行副总裁，聘任陈志鑫先生、肖国普先生、汪

大总先生担任公司副总裁，杨春保先生、邹定伟先生、王晓秋先生、李小彬先生不再担任副总经理职务；聘任谷峰先生担任公司财务总监，李丹女士不再担任财务总监职务；聘任黄强先生担任公司董事会秘书，张锦根先生不再担任董事会秘书职务。

五、董事会报告

（一）董事会报告：

今年以来，公司坚持以市场为导向，全力推进整车销售、自主创新、国际经营、商用车业务、内部规范建设等各项工作，取得了积极成效。

上半年，公司紧紧围绕全年工作目标，加快适应定向增发后运营模式的新变化和上市监管的新要求，抓住市场快速增长的机遇，扎实有效推进各项工作，总体经济运行情况良好：一是全力推进整车销售，继续保持市场领先优势；二是围绕树立荣威中高端品牌和产品形象，扎实推进自主品牌建设；三是着眼增强公司可持续竞争能力，加快自主开发体系建设；四是全力支持双龙公司进一步改善经营质量和企业形象，努力提高跨国经营能力；五是以上汽依维柯商用车平台建设为重点，推动商用车业务板块整体发展；六是加快建立新的运营模式，加强规范化建设和公司专项治理工作。

1—6月，公司完成整车销售 84 万辆，整体经营运转态势良好，其中营业总收入 5,106,735 万元，同比增长 2,202.39%；净利润 271,590 万元，同比增长 358.13%。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、营业收入分行业、产品情况表

单位：（人民币）元

项目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
整车业务	45,023,865,328.65	39,429,793,427.25	12.42			
零部件业务	5,343,786,323.95	4,034,934,064.17	24.49	158.16	132.71	上升 8.25 个百分点
劳务及其他	1,423,670,299.61	1,160,811,620.88	18.46	566.45	513.64	上升 7 个百分点
内部抵消	-931,682,310.68	-848,668,319.94				
合计	50,859,639,641.53	43,776,870,792.36	13.93	2193.02	2256.80	下降 2.33 个百分点

2、营业收入分地区情况表

单位：（人民币）元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国	38,004,720,184.91	1564.24
韩国	13,786,601,767.30	-

内部抵消	-931,682,310.68	-
合计	50,859,639,641.53	2193.02

营业收入及其结构与上年度发生重大变化的说明：

本报告期公司营业收入及其结构与上年度相比发生重大变化，主要原因是本公司去年完成定向增发置入整车相关资产后，公司业务性质发生重大变化，实现由汽车零部件生产制造向整车生产销售转型所致。

3、报告期内有关财务数据的简要分析

单位：（人民币）元

项目	2007年1~6月	2006年1~6月	增长比例（%）
1、营业总收入	51,067,348,750.96	2,218,017,944.33	2,202.39
2、营业总成本	51,101,714,417.60	2,253,279,904.73	2,167.88
3、投资收益	3,502,378,799.69	630,618,328.99	455.39
4、营业利润	3,442,903,469.94	595,356,368.59	478.29
5、营业外收支净额	-24,788,301.43	14,092,239.06	-275.90
6、利润总额	3,418,115,168.51	609,448,607.65	460.85
7、净利润	3,149,044,728.06	596,853,868.96	427.61
其中：归属于母公司所有者的净利润	2,715,899,488.43	592,824,123.84	358.13
8、经营活动产生的现金流量净额	4,682,011,069.05	256,236,829.84	1,727.22
项目	2007年6月30日	2006年12月31日	增长比例（%）
9、总资产	85,589,110,066.74	79,091,292,542.03	8.22
其中：流动资产	39,511,295,969.38	33,408,020,791.43	18.27
非流动资产	46,077,814,097.36	45,683,271,750.60	0.86
10、总负债	44,909,444,431.44	41,552,261,770.93	8.08
其中：流动负债	37,969,983,628.61	34,880,384,350.86	8.86
非流动负债	6,939,460,802.83	6,671,877,420.07	4.01
11、所有者权益	40,679,665,635.30	37,539,030,771.10	8.37
其中：归属母公司所有者权益	34,956,057,898.34	32,199,262,810.49	8.56

上述报告期内利润表有关财务数据情况与上年同期发生较大变化，该期间内公司营业总收入增加 4,884,933 万元，营业利润增加 284,755 万元，利润总额增加 280,867 万元，主要原因是本公司去年完成定向增发置入整车相关资产后，公司业务性质发生重大变化，实现由汽车零部件生产制造向整车生产销售转型所致。

（四）公司投资情况

1、募股资金总体使用情况

公司于 2000 年通过配股募集资金 33.07 亿元，其中实物资产 17.62 亿元，已累计使用资金 330,736 万元，本报告期内使用 20,194.01 万元。

2、募集资金承诺项目情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额	330,736			本年度已使用募集资金总额			20,194.01		
				已累计使用募集资金总额			330,736		
承诺项目	是否已变更项目 (含部分变更)	原计划投入 总额	本年度投入金 额	累计已投入 金额	实际投 资进度 (%)	产生收益 收益情况	是否符 合计划 进度	是否 符合 预计 收益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
别克轿车自动变速器四个分总成项目	否	18,262.00		14,849.76	100%	66,356.94	是	是	否
通用经济型轿车变速器零部件及总成技改项目	否	15,671.00		18,981.90 其中自有资金 3310.90	100%	6,277.19	是	是	否
参股上汽集团财务公司项目	否	52,000.00		52,000.00	100%	52,790.12	是	是	否
参建上海汽车信息产业投资有限公司项目	否	4,000.00		4,000.00	100%	231.52	是	是	否
上海小系车灯中高级轿车车灯配套项目	是	9,900.00							
上海采埃孚转向机有限公司 15 万两端输出动力转向机项目	是	8,151.00							
上海汽车制动系统有限公司中高级轿车前轮制动钳配套系统项目	是	9,924.00							
上海纳铁福传动轴有限公司等速万向节精密锻造生产线建设项目	是	2,800.00							
上海汇众萨克斯减振器有限公司项目	是	4,005.00							
上海汇众汽车制造有限公司转向管柱项目	是	1,806.00							
补充流动资金	否	28,072.00		28,072.00					
合计		154,591.00		117,903.66		117,903.66			

未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）

由于公司 2000 年度配股资金于 2001 年 3 月才到位，配股资金有 36,586 万元未投入原有项目，包括别克轿车自动变速器四个分总成项目结余 3,412.24 万元，总计 39,998.24 万元。

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金项目实施方式调整情况	2003 年度和 2004 年临时股东大会，通过了关于变更募集资金的决议；投向汽车齿轮总厂 4T65E 项目（16,583.4 万元）；投向合资组建上海采埃孚汽车变速器有限公司项目（4,160 万元）；投向上汽股份汽车齿轮总厂 SH78 及 SC 手动变速器技术改造项目（6,840 万元）；投向合资组建山东上汽汽车变速器有限公司项目（9,000 万元）。2006 年临时股东大会，通过了关于变更募集资金的决议：投向柳州上汽汽车变速器有限公司增资项目（3,414.84 万元）。
募集资金项目先期投入及置换情况	参股上汽集团财务公司项目和上海汽车信息产业投资有限公司项目公司已自筹银行借贷资金进行了先期垫付，2001 年资金到位后予以正式入帐。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	原别克轿车自动变速器四个分总成项目因对技术进行了改进，提高了工艺，降低了设备采购成本，减少了资金投入，共结余 3,412.24 万元。

3、募集资金变更项目情况

单位：（人民币）万元

变更投资项目的资金总额	39,998.24		
变更后的项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额
汽车齿轮总厂 4T65E 项目	16,583.40	16,583.40	该项目的收益与别克轿车自动变速器四个分总成项目的收益合并计算
合资组建上海采埃孚汽车变速器有限公司项目	4,160.00	4,160.00	4,976.96
上汽股份汽车齿轮总厂 SH78 及 SC 手动变速器技术改造项目	6,840.00	6,840.00	项目尚未产生效益
合资组建山东上汽汽车变速器有限公司项目	9,000.00	9,000.00	5,226.53
柳州上汽汽车变速器有限公司增资项目	3,414.84	3,414.84	592.56
合计	39,998.24	39,998.24	—

4、非募集资金项目情况

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	实际投入	项目进度
上海通用东岳动力总成有限公司增资	14,225	14,225	完成
上海汽车股份有限公司工程研究院（更名为技术中心）一期工程	70,060	16,597	项目进行中
收购上汽依维柯商用车投资有限公司中方股权	2,500 万美元	2,500 万美元	完成
收购上海申联专用汽车有限公司股权并增加其注册资本	1,530	566.5	项目进行中
成立上海汽车英国控股有限公司	500 万英镑	300 万英镑	项目进行中

收购上海汇众 50% 股权、上海万众 50% 股权	147,500	147,500	至公司中报公告日已完成
---------------------------	---------	---------	-------------

六、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》，《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关规定和要求，不断完善法人治理结构，规范运作，加强信息披露，促进了公司发展。

报告期内，公司修订了《公司章程》（包括附件为《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》）、《总裁工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等。同时根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》开展了公司的治理自查活动，完成了《公司治理专项活动自查报告和整改计划》，已在上海证券交易所网站上进行了公示。

(二) 报告期内，实施利润分配执行情况。

经 2007 年 6 月 21 日召开的公司 2006 年度股东大会审议通过，公司 2006 年度利润分配方案为：按 2006 年底总股本 6,551,029,090 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税）。公司于 2007 年 8 月 3 日刊登“分红派息实施公告”，扣除所得税后每 10 股派发 1.44 元红利，股权登记日为 2007 年 8 月 8 日，除息日为 8 月 9 日，该项工作到目前已实施完毕。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

公司报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

根据公司三届二十三次董事会会议决议，2007 年 5 月底，公司以人民币 29,374,125 元收购了上汽股份持有的上汽依维柯商用车投资有限公司 50% 的股权，并承担后续的出资义务，直至完成对上汽依维柯商用车投资有限公司共 2,500 万美元的出资。2007 年 5 月底公司从上汽股份之子公司上海拖拉机内燃机有限公司受让上海申联专用车有限公司 32.67% 的股权，股权交易金额为人民币 3,628,813.73 元；从上汽股份受让上海申联专用车有限公司 18.33% 的股权，交易金额为人民币 2,036,001.09 元。另外本公司之控股子公司上海彭浦机器厂从上汽股份之子公司上海拖拉机内燃机有限公司受让上海申联专用车有限公司 49% 的股权，交易金额为人民币 5,442,665.23 元。此三笔股权交易后本公司直接和间接共持有上海申联专用车有限公司 100% 的股权。

依据 2007 年 3 月 28 日三届二十六次董事会会议通过的《总裁工作细则》，5 月 21 日公司在韩国公开证券市场，通过场内营业时间外交易的方式以每股 6500 韩

元的价格从上汽股份购入韩国双龙汽车株式会社 2.41%的股份（2,910,582 股），交易总金额为人民币 1.581 亿元。

公司 2007 年 6 月 13 日临时公告公司三届三十次董事会会议审议通过收购上实汽车发展有限公司所持有的上海汇众汽车制造有限公司 50%股权（12.05 亿元）、上海万众汽车零部件有限公司 50%股权（2.7 亿元），交易总金额为人民币 14.75 亿元。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、存在控制与共同控制关系的关联方

企业名称	与公司关系
上海汽车工业（集团）总公司	控股股东

2、不存在控制或共同控制的关联方

企业名称	与公司关系
上海安吉汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车信息产业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海中国弹簧制造有限公司	上汽集团之子公司
上海粉末冶金有限公司	上汽集团之子公司
上海中星汽车悬挂有限公司	上汽集团之子公司
Bardsey Group (BVI) Limited	上汽集团之子公司
Sky Captain Developments Ltd.	上汽集团之子公司
Sky Faith Industries Ltd.	上汽集团之子公司
上汽日本有限公司	上汽集团之子公司
安吉汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
安吉租赁有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海实业交通电器有限公司	上汽集团之子公司
上海实业交通电器有限公司电器制造厂	上汽集团之子公司
上海拖拉机内燃机公司	上汽集团之子公司
上海万众大厦有限公司	上汽集团之子公司
上海新世力科工贸实业公司	上汽集团之子公司
上海信杰科技有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福摩托车有限公司	上汽集团之子公司
上海永诺信息技术有限公司	上汽集团之子公司
上海众鼎设备制造安装有限公司	上汽集团之子公司
福建厦门申闽汽车有限公司	上汽集团之子公司
江苏安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
柳州申菱运输有限公司	上汽集团之子公司
赛克汽车国际贸易（上海）有限公司	上汽集团之子公司
杉埃克国际贸易（上海）有限公司	上汽集团之子公司
上海安北轿车铁路运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安富轿车驳运有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉广告有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉黄帽子汽车用品有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉机动车拍卖有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉旧机动车经纪有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名流汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名门汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司

上海安吉名世汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车俱乐部有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉迅达汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安盛汽车船务有限公司	上汽集团之子公司
上海乾通汽车附件有限公司	上汽集团之子公司
上海赛科汽车有限公司	上汽集团之子公司
上海赛翔汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	上汽集团之子公司
上海东昌西泰克现代物流管理有限公司	上汽集团之子公司
上海汽锻实业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽锻物资供销有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海华力内燃机工程公司	上汽集团之子公司
上海机械工业内燃机检测所	上汽集团之子公司
上海嘉顿储运有限公司	上汽集团之子公司
上海捷众汽车冲压件有限公司	上汽集团之子公司
上海联谊内燃机滤清器厂	上汽集团之子公司
上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车售后服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海内燃机研究所	上汽集团之子公司
上汽欧洲有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车锻造有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车锻造总厂流星车轮厂	上汽集团之子公司
上海汽车工业二手机动车经营有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业机动车置换有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业设计所	上汽集团之子公司
上海汽车工业物资有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业香港有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业销售有限公司	上汽集团之子公司
上汽北美公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口浦东有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海金合利铝轮毂制造有限公司	上汽集团之子公司
上海合众汽车零部件公司	上汽集团之子公司
上海广电集团有限公司	上汽集团之子公司
上海客车制造有限公司	上汽集团之子公司
上海离合器总厂	上汽集团之子公司
上海汽车报社	上汽集团之子公司
上海汽车电器总厂	上汽集团之子公司
上海汽车工业开发发展公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车有色铸造总厂	上汽集团之子公司
上海汽车制动器公司	上汽集团之子公司
上海汽车铸造总厂	上汽集团之子公司
上海汽车资产经营有限公司	上汽集团之子公司
上海尚发房地产发展有限公司	上汽集团之子公司
上海尚凯房地产发展有限公司	上汽集团之子公司
上海紫云宾馆	上汽集团之子公司
上海汽车集团（烟台）实业有限公司	上汽集团之子公司

上海汽车集团北京有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业房地产开发公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业活动中心	上汽集团之子公司
上海合众工贸实业公司	上汽集团之子公司
上海开联贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海开灵金属制品有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业大众园艺有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业环保工程公司	上汽集团之子公司
上海汽铸球铁厂	上汽集团之子公司
上海上汽房屋置换有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽物资汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海优社劳动服务有限公司	上汽集团之子公司
上海有丰工贸有限公司	上汽集团之子公司
北京中汽清泉汽车有限公司	上汽集团之子公司
深圳市上汽南方实业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车创业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海易通阀板有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海易通零部件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海小系车灯有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海三电贝洱汽车空调系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海三电汽车空调有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海采埃孚转向机有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海汽车制动系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海小系车灯（重庆）有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海天合汽车安全系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海中旭弹簧有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通(北京)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通(重庆)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通金桥汽车饰件有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通汽车电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆安吉天地红岩物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉-捷飞络汽车服务有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉汽车租赁有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉天地汽车物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
广州东风江森座椅有限公司	上汽集团之共同控制企业
北京市上海汽车联营销售有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海圣德曼铸造有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海延锋江森座椅有限公司	上汽集团之共同控制企业
江苏徐州天宝汽车电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海阿文美驰汽车零部件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海爱德夏机械有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海安捷轿车运输有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	上汽集团之共同控制企业
上海嘉定吉翔汽车饰件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海康迪泰克管件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海科尔本施密特活塞有限公司	上汽集团之共同控制企业

上海皮尔博格有色零部件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海台厚汽车配件有限公司	上汽集团之共同控制企业
深圳格卢电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
徐州格卢电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
浙江绍鸿仪表有限公司	上汽集团之共同控制企业
长春一汽徐港电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆徐港电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海安吉通汇储运有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海贝洱热系统有限公司	上汽集团之共同控制企业之共同控制企业
辽宁安吉联合汽车物流有限公司	上汽集团之共同控制企业之共同控制企业
安邦财产保险股份有限公司	上汽集团之参股公司
上海纳铁福传动轴有限公司	上汽集团之参股公司
上海中炼线材有限公司	上汽集团之参股公司
上海镁镁合金压铸有限公司	上汽集团之参股公司
上海纽荷兰农业机械有限公司	上汽集团之参股公司
华东泰克西汽车铸造有限公司	上汽集团之参股公司
上海爱知锻造有限公司	上汽集团之参股公司
上海荻原模具有限公司	上汽集团之参股公司
上海国际汽车城发展有限公司	上汽集团之参股公司
扬州亚普汽车塑料件有限公司	上汽集团之参股公司
上海大众动力总成有限公司	公司之参股公司

3、重大关联交易事项

A. 销售

销售分类	2007 年上半年发生金额（亿元）
乘用车	18.8
商用车	0.4
合计	19.2

该类交易中按交易金额排序的前五位关联方为：上海汽车工业销售有限公司、上海汽车贸易有限公司、北京市上海汽车联营销售有限公司、江苏安吉汽车销售服务有限公司、上海汽车进出口有限公司共发生关联交易的金额 1,511,578,336 元，占上半年该类交易总额的 3.8%。

B. 采购及生产服务

采购及生产服务种类	2007 年上半年发生金额（亿元）
动力系统	6.9
底盘系统	5.3
电子电器系统	3.3
饰件及照明系统	23.2
空调系统	3.2
热加工系统	3.8
其他零部件系统	8.1
物流及进出口代理	7.7
材料采购及其他	6.6
合计	68.1

该类交易中按交易金额排序的前五位关联方为：上海延锋江森座椅有限公司、延锋伟世通汽车饰件系统有限公司、安吉天地汽车物流有限公司、柳州申菱运输有限公司、上海赛科利汽车模具技术应用有限公司共发生关联交易的金额 3,045,004,733 元，占上半年该类交易总额的 15.6%。

C. 金融服务

金融服务种类	2007 年上半年发生金额（亿元）
贷款利息收入	0.19

委贷手续费收入	0.02
存款利息支出	0.30
其他金融服务收入	0
合计	0.51

D. 其他关联交易

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

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

(3)2007 年 5 月 21 日公司在韩国公开证券市场，通过场内营业时间外交易的方式，以每股 6500 韩元的价格从上汽股份购入韩国双龙汽车株式会社 2.41% 的股份（2,910,582 股），交易总金额为人民币 1.581 亿元。

(七) 托管情况

本报告期内公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期内公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期内公司无重大租赁事项。

(十) 担保情况

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
上海申沃客车有限公司	2007 年 6 月 15 日	2,250 万元人民币	信用	2007 年 6 月 15 日至 2008 年 6 月 14 日	否	否
担保发生额合计			2,250 万元			
担保余额合计			2,250 万元			

其中：关联担保余额合计	
违规担保总额	
担保总额占公司净资产的比率	0.07%
上市公司对合营公司担保发生额合计	2,250 万元

(十一) 委托理财情况

本报告期内公司无委托理财事项。

(十二) 其他重大合同

本报告期内公司无其他重大合同。

(十三) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况。

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
上海汽车集团股份有限公司	其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在12个月内不上市交易或者转让，在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。同时还承诺上海汽车今后三年的现金分红比例将不低于当年实现的可分配利润（非累计可分配利润）的50%。	完全按承诺履行

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

上海汽车及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受处罚及整改的情况。

(十五) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行股票和证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)
股票	000899	渤海物流	5,616,000.00	1,886,690	9,056,112.00	52.8%
股票	601919	中国远洋	3,756,640.00	443,000	8,089,180.00	47.2%

2、其他重大事项的说明

2007年7月24日公司召开的三届三十一一次董事会审议通过了《关于公司拟发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券的议案》，该议案已经公司2007年8月10日的公司2007年第二次临时股东大会审议通过，公司正在准备相关材料上报中国证监会，公司将继续积极推进该再融资计划的后续工作。

(十六) 其他重要事项信息指引

公告事项	刊载报纸	刊载日期	刊载互联网网站
三届二十二次董事会决	上海证券报 D17、中	2007.1.5	进入 www.sse.com.cn ，在

议公告	国证券报 C007、证券时报 B9		上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
三届二十三次董事会决议公告, 临时股东大会通知, 澄清公告	上海证券报 19、中国证券报 C001、证券时报 C4	2007.1.13	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
2007 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 D16、中国证券报 B12、证券时报 C4	2007.1.30	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
上海汽车自主品牌发布售价公告	上海证券报 D15、中国证券报 C001、证券时报 B8	2007.1.31	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
双龙业绩说明公告	上海证券报 D9、中国证券报 C001、证券时报 C9	2007.2.9	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
控股股东变更提示公告	上海证券报 33、中国证券报 C03、证券时报 C16	2007.3.10	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
三届二十六次董事会决议公告, 三届八次监事会决议公告	上海证券报 D82、中国证券报 C29、证券时报 C13	2007.3.30	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
2007 年一季度业绩预增公告	上海证券报 D14、中国证券报 C12、证券时报 A12	2007.4.5	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
三届二十七次董事会决议公告	上海证券报 B20、中国证券报 C7、证券时报 C5	2007.4.28	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
三届二十八次董事会决议公告	上海证券报 A16、中国证券报 C017、证券时报 D8	2007.5.8	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
三届二十九次董事会决议公告、三届九次监事会决议公告	上海证券报 D9、中国证券报 C08、证券时报 B8	2007.6.1	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
更正公告	上海证券报 22、中国证券报 C010、证券时报 C8	2007.6.2	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
控股股东股权划转完成公告	上海证券报 D8、中国证券报 C07、证券时报 C16	2007.6.7	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
三届三十次董事会决议暨资产收购公告	上海证券报 D8、中国证券报 C011、证券时报 C8	2007.6.13	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
对外担保公告	上海证券报 D9、中国证券报 C009、证券时报 C5	2007.6.19	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
公司治理专项报告等	上海证券报 D9、中国证券报 C008、证券时报 C16	2007.6.20	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
股东大会决议公告	上海证券报 D16、中国证券报 C008、证券时报 C5	2007.6.22	进入 www.sse.com.cn , 在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007-01-29	公司	实地调研	中银国际控股公司	公司经营情况、战略发展等
2007-01-31	公司	实地调研	长江证券	公司经营情况、战略发展等
2007-01-31	公司	实地调研	瑞讯华识投资公司	公司经营情况、战略发展等
2007-02-02	公司	实地调研	里昂证券	公司经营情况、战略发展等
2007-02-19	公司	实地调研	银华基金	公司经营情况、战略发展等
2007-03-09	公司	实地调研	海通证券	公司经营情况、战略发展等
2007-03-13	公司	实地调研	德意志银行	公司经营情况、战略发展等
2007-03-19	公司	实地调研	摩根大通证券	公司经营情况、战略发展等
2007-04-03	公司	实地调研	摩根士丹利	公司经营情况、战略发展等
2007-04-04	公司	实地调研	雷曼兄弟	公司经营情况、战略发展等
2007-04-20	公司	实地调研	瑞穗证券	公司经营情况、战略发展等
2007-05-09	公司	实地调研	中国国际金融公司	公司经营情况、战略发展等
2007-05-16	公司	实地调研	群益证券	公司经营情况、战略发展等
2007-05-25	深圳	会议沟通	各大证券、基金公司	公司经营情况、战略发展等
2007-06-05	公司	实地调研	德意志银行	公司经营情况、战略发展等
2007-06-08	公司	实地调研	中金公司、Rothschild Paris等	公司经营情况、战略发展等
2007-06-18	公司	实地调研	华宝兴业、博时基金等	公司经营情况、战略发展等
2007-06-21	公司	会议沟通	各大证券、基金公司	公司经营情况、战略发展等

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

2007 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

资产	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	18,010,978,159.86	13,608,744,779.34	2,719,027,534.71	2,804,056,883.87
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	105,992,735.99	179,697,130.73	3,756,640.00	17,294,080.00
应收票据	6,086,210,824.79	4,757,041,384.13	381,416,817.20	297,701,948.31
应收账款	3,838,758,271.38	2,140,635,246.98	110,863,316.74	65,232,651.71
预付款项	1,073,510,430.53	603,680,223.28	301,792,524.13	31,431,464.40
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	50,331,620.83	53,718,345.33	-	136,373.96
其他应收款	1,001,380,488.42	1,308,352,552.40	135,711,721.17	579,616,831.19
买入返售金融资产		3,420,579,892.45	-	-
存货	6,792,823,003.13	5,788,664,093.44	398,082,230.83	279,890,033.46
一年内到期的非流动资产	99,284.55	8,813,190.75	-	-
其他流动资产	2,551,211,149.90	1,538,093,952.60	2,734,085,342.29	1,510,401,710.78
流动资产合计	39,511,295,969.38	33,408,020,791.43	6,784,736,127.07	5,585,761,977.68
非流动资产：				
发放贷款及垫款	628,667,246.93	1,329,362,519.79	-	-
可供出售金融资产	901,181,884.49	1,104,783,059.93	5,733,524.00	5,733,524.00
持有至到期投资	1,355,823,740.51	2,035,395,834.45	29,600,000.00	34,000,000.00
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	19,273,232,640.70	20,229,156,382.38	28,219,173,836.74	26,391,748,427.02
投资性房地产	116,975,755.79	121,144,023.28	94,932,970.55	98,686,494.77
固定资产	16,853,441,011.12	16,263,233,612.92	2,050,739,024.82	2,108,699,974.86
在建工程	4,476,700,808.26	3,377,510,349.14	1,046,440,879.13	863,061,101.08
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	9,414,594.19	25,996,562.43	218,059.08	432,610.44
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	1,550,834,702.50	994,990,521.78	800,173,979.79	865,746,158.66
开发支出	213,826,011.30	-	213,826,011.30	-
商誉	458,672,677.40	-	-	-
长期待摊费用	4,965,340.64	4,374,234.73	-	-
递延所得税资产	234,051,248.42	197,253,437.20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动资产	26,435.11	71,212.57	-	-
非流动资产合计	46,077,814,097.36	45,683,271,750.60	32,520,838,285.41	30,428,108,290.83
资产总计	85,589,110,066.74	79,091,292,542.03	39,305,574,412.48	36,013,870,268.51

负债和所有者权益	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款	1,513,460,567.94	699,351,267.19	400,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-	-
吸收存款及同业存放	11,259,304,678.21	13,258,126,444.30	-	-
拆入资金	-	-	-	-
交易性金融负债	21,383,003.27	52,534,312.89	-	-
应付票据	2,754,743,002.71	3,676,219,590.82	984,848.53	-
应付账款	10,137,300,343.67	6,562,769,488.14	1,138,851,753.15	668,699,599.57
预收款项	1,929,110,321.25	2,328,242,927.56	11,932,324.98	1,351,545.43
卖出回购金融资产款	1,318,000,000.00	370,000,000.00	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-	-
应付职工薪酬	893,287,870.28	644,225,463.95	360,457,482.25	267,308,722.29
应交税费	-60,192,406.47	384,346,342.77	75,000,535.19	6,630,813.62
应付利息	37,252,245.97	35,477,753.48	-	-
其他应付款	6,424,380,971.71	5,388,565,597.62	1,651,130,313.03	1,199,385,624.14
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	35,072,853.50	58,476,246.11	-	-
其他流动负债	1,706,880,176.57	1,422,048,916.03	-	-
流动负债合计	37,969,983,628.61	34,880,384,350.86	3,638,357,257.13	2,143,376,305.05
非流动负债：				
长期借款	208,938,452.82	90,038,452.82	-	-
应付债券	2,460,693,529.90	2,516,166,361.53	-	-
长期应付款	2,635,259,866.21	2,676,787,582.64	1,235,296,267.29	1,258,110,339.77
专项应付款	155,426,195.09	51,811,804.02	34,260,000.00	34,260,000.00
预计负债	1,474,066,943.31	1,324,823,635.76	241,733,199.20	197,882,651.31
递延所得税负债	5,075,815.50	12,249,583.30	3,817,071.93	3,817,071.93
其他非流动负债	-	0	-	-
非流动负债合计	6,939,460,802.83	6,671,877,420.07	1,515,106,538.42	1,494,070,063.01
负债合计	44,909,444,431.44	41,552,261,770.93	5,153,463,795.55	3,637,446,368.06
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	6,551,029,090.00	6,551,029,090.00	6,551,029,090.00	6,551,029,090.00
资本公积	21,159,074,161.83	20,985,410,797.59	21,648,053,596.44	21,464,981,887.03
减：库存股				
盈余公积	2,034,945,011.80	2,034,945,011.80	1,878,890,261.58	1,878,890,261.58
一般风险准备				
未分配利润	5,069,080,216.45	2,402,385,911.76	3,932,208,250.65	2,256,030,662.50
外币报表折算差额	141,929,418.26	225,491,999.34	141,929,418.26	225,491,999.34
归属于母公司所有者权益合计	34,956,057,898.34	32,199,262,810.49	34,152,110,616.93	32,376,423,900.45

少数股东权益	5,723,607,736.96	5,339,767,960.61		
所有者权益合计	40,679,665,635.30	37,539,030,771.10	34,152,110,616.93	32,376,423,900.45
负债和所有者权益总计	85,589,110,066.74	79,091,292,542.03	39,305,574,412.48	36,013,870,268.51

利润表

2007 年 1—6 月

单位：（人民币）元

项 目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	51,067,348,750.96	2,218,017,944.33	2,766,518,374.11	1,465,629,710.25
其中：营业收入	50,859,639,641.53	2,218,017,944.33	2,766,518,374.11	1,465,629,710.25
利息收入	172,136,231.09			
已赚保费				
手续费及佣金收入	35,572,878.34			
二、营业总成本	51,101,714,417.60	2,253,279,904.73	3,613,383,091.43	1,515,070,314.75
其中：营业成本	43,776,870,792.36	1,857,473,748.02	2,135,884,768.28	1,205,720,983.79
利息支出	126,135,180.53			
手续费及佣金支出	480,689.20			
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	394,114,763.99	4,708,611.95	119,949,170.39	4,002,441.94
销售费用	3,924,807,924.30	60,638,787.62	254,312,573.59	49,069,481.68
管理费用	2,491,678,529.71	326,578,005.52	1,120,785,427.74	257,803,467.33
财务费用	421,859,537.60	-5,031,208.81	-17,056,410.61	-8,167,301.13
资产减值损失	-34,233,000.09	8,911,960.43	-492,437.96	6,641,241.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-24,347,530.71			
投资收益（损失以“-”号填列）	3,502,378,799.69	630,618,328.99	2,594,759,804.60	630,618,119.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,230,489,540.19	612,586,163.49	2,076,271,327.45	612,585,953.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-762,132.40			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,442,903,469.94	595,356,368.59	1,747,895,087.28	581,177,514.51
加：营业外收入	111,918,693.03	23,433,047.77	4,471,577.05	16,939,667.79
减：营业外支出	136,706,994.46	9,340,808.71	76,189,076.18	9,027,684.14
其中：非流动资产处置损失	5,133,971.94	69,385.53	3,713.50	69,385.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,418,115,168.51	609,448,607.65	1,676,177,588.15	589,089,498.16
减：所得税费用	269,070,440.45	12,594,738.69		10,493,718.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*	3,149,044,728.06	596,853,868.96	1,676,177,588.15	578,595,779.51
归属于母公司所有者的净利润	2,715,899,488.43	592,824,123.84	1,676,177,588.15	578,595,779.51
少数股东损益	433,145,239.63	4,029,745.12	-	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.415	0.181		
（二）稀释每股收益	0.415	0.181		

现金流量表

2007 年 1—6 月

单位：（人民币）元

项 目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	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	54,299,722,747.75	1,952,055,307.94	3,001,509,865.14	1,488,576,460.33
客户存款和同业存放款项净增加额	-1,381,384,867.28	-	-	
向中央银行借款净增加额	-	-	-	
向其他金融机构拆入资金净增加额	948,000,000.00	-	-	
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-	
收到再保险业务现金净额	-	-	-	
保户储金及投资款净增加额	-	-	-	
处置交易性金融资产净增加额	-	-	-	
收取利息、手续费及佣金的现金	200,281,226.15	-	-	
拆入资金净增加额	-	-	-	
回购业务资金净增加额	3,420,579,859.45	-	-	
收到的税费返还	28,270,511.58	512,589.32	-	
收到其他与经营活动有关的现金	802,949,454.88	98,653,751.22	720,040,397.39	87,976,192.90
经营活动现金流入小计	58,318,418,932.53	2,051,221,648.48	3,721,550,262.53	1,576,552,653.23
购买商品、接受劳务支付的现金	46,846,443,828.87	1,441,867,868.61	1,977,642,025.24	1,096,986,217.30
客户贷款及垫款净增加额	-727,524,976.90	-	-	
存放中央银行和同业款项净增加额	334,278,323.17	-	-	
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-	
支付利息、手续费及佣金的现金	97,421,821.45	-	-	
支付保单红利的现金	-	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	582,409,638.56	202,069,529.10	153,838,569.61	158,104,273.54
支付的各项税费	1,656,510,209.82	81,346,371.68	221,432,610.15	57,942,941.87
支付其他与经营活动有关的现金	4,846,869,018.51	69,701,049.25	307,889,347.80	63,095,267.37
经营活动现金流出小计	53,636,407,863.48	1,794,984,818.64	2,660,802,552.80	1,376,128,700.08
经营活动产生的现金流量净额	4,682,011,069.05	256,236,829.84	1,060,747,709.73	200,423,953.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	14,163,867,103.98	789,222,656.66	1,237,066,095.00	789,222,656.66
取得投资收益收到的现金	1,879,877,866.38	775,791,780.18	1,063,270,542.17	775,791,780.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,140,860.50	9,701,251.28	63,734.00	2,294,407.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	5,793,189.24	651,763.45	-	262,118.45
投资活动现金流入小计	16,205,679,020.10	1,575,367,451.57	2,300,400,371.17	1,567,570,962.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,834,150,633.23	42,220,559.54	1,023,152,831.55	26,590,139.09
投资支付的现金	14,676,909,575.80	697,633,446.33	2,012,734,845.08	695,543,446.33
质押贷款净增加额	-	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	787,300,082.10	-	787,300,082.10	
支付其他与投资活动有关的现金	850,339.19	11,455,807.40	-	2,455,793.58

投资活动现金流出小计	17,299,210,630.32	751,309,813.27	3,823,187,758.73	724,589,379.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,093,531,610.22	824,057,638.30	-1,522,787,387.56	842,981,583.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	
取得借款收到的现金	2,299,909,989.00	1,544,400,000.00	900,000,000.00	1,500,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	2,299,909,989.00	1,544,400,000.00	900,000,000.00	1,500,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,841,368,655.22	1,550,200,000.00	500,000,000.00	1,531,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,421,604.96	830,694,934.38	23,302,422.48	822,436,484.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	1,885,790,260.18	2,380,894,934.38	523,302,422.48	2,353,436,484.72
筹资活动产生的现金流量净额	414,119,728.82	-836,494,934.38	376,697,577.52	-853,436,484.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,032,977.73		312,751.15	
五、现金及现金等价物净增加额	3,992,566,209.92	243,799,533.76	-85,029,349.16	189,969,052.00
加：期初现金及现金等价物余额	12,288,798,098.16	1,910,700,587.33	2,804,056,883.87	1,827,147,730.48
六、期末现金及现金等价物余额	16,281,364,308.08	2,154,500,121.09	2,719,027,534.71	2,017,116,782.48

合并所有者权益变动表

单位：（人民币）元

项目	本年金额(2007年1-6月)						
	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	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,551,029,090.00	20,985,410,797.59	2,034,945,011.80	2,402,385,911.76	225,491,999.34	5,339,767,960.61	37,539,030,771.10
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	6,551,029,090.00	20,985,410,797.59	2,034,945,011.80	2,402,385,911.76	225,491,999.34	5,339,767,960.61	37,539,030,771.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润				2,715,899,488.43		433,145,239.63	3,149,044,728.06
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	173,663,364.24	-	-	-	-39,818,365.24	133,844,999.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		184,745,870.12					184,745,870.12
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他		-11,082,505.88				-39,818,365.24	-50,900,871.12
上述（一）和（二）小计	-	173,663,364.24	-	2,715,899,488.43	-	393,326,874.39	3,282,889,727.06
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	900,000.00	900,000.00
1. 所有者投入资本						900,000.00	900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-49,205,183.74	-83,562,581.08	-10,387,098.04	-143,154,862.86
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							-
4. 其他				-49,205,183.74	-83,562,581.08	-10,387,098.04	-143,154,862.86
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-

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							-
四、本期期末余额	6,551,029,090.00	21,159,074,161.83	2,034,945,011.80	5,069,080,216.45	141,929,418.26	5,723,607,736.96	40,679,665,635.30

项 目	上年同期金额(2006年1-6月)						
	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	资本公积	盈余公积	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	3,275,999,090.00	4,970,546,409.19	1,807,905,618.32	1,600,894,912.16	-	78,817,214.28	11,734,163,243.95
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	3,275,999,090.00	4,970,546,409.19	1,807,905,618.32	1,600,894,912.16	-	78,817,214.28	11,734,163,243.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 净利润				592,824,123.84		4,029,745.12	596,853,868.96
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	592,824,123.84	-	4,029,745.12	596,853,868.96
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本							-
2.股份支付计入所有者权益的金额							-
3.其他							-
(四)利润分配	-	-	-	-818,999,772.50	-	-10,387,098.04	-829,386,870.54
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				-818,999,772.50			-818,999,772.50
4. 其他						-10,387,098.04	-10,387,098.04
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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							-
四、本期期末余额	3,275,999,090.00	4,970,546,409.19	1,807,905,618.32	1,374,719,263.50	-	72,459,861.36	11,501,630,242.37

母公司所有者权益变动表

单位：（人民币）元

项 目	本年金额(2007 年 1-6 月)					所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	6,551,029,090.00	21,464,981,887.03	1,878,890,261.58	2,256,030,662.50	225,491,999.34	32,376,423,900.45
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	6,551,029,090.00	21,464,981,887.03	1,878,890,261.58	2,256,030,662.50	225,491,999.34	32,376,423,900.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润				1,676,177,588.15		1,676,177,588.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	183,071,709.41	-	-	-83,562,581.08	99,509,128.33
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		183,071,709.41				183,071,709.41
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他					-83,562,581.08	-83,562,581.08
上述（一）和（二）小计	-	183,071,709.41	-	1,676,177,588.15	-83,562,581.08	1,775,686,716.48
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
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						-
4. 其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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						-
四、本期末余额	6,551,029,090.00	21,648,053,596.44	1,878,890,261.58	3,932,208,250.65	141,929,418.26	34,152,110,616.93

项 目	上年同期金额(2006 年 1-6 月)					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其 他	
一、上年年末余额	3,275,999,090.00	4,970,546,409.19	1,618,710,063.76	1,817,235,564.63	-	11,682,491,127.58
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	3,275,999,090.00	4,970,546,409.19	1,618,710,063.76	1,817,235,564.63	-	11,682,491,127.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润				548,934,646.63		548,934,646.63
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	52,132,203.74	-	-	-	52,132,203.74
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		52,132,203.74				52,132,203.74
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述（一）和（二）小计	-	52,132,203.74	-	548,934,646.63	-	601,066,850.37
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-818,999,772.50	-	-818,999,772.50
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				-818,999,772.50		-818,999,772.50
4. 其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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						-
四、本期末余额	3,275,999,090.00	5,022,678,612.93	1,618,710,063.76	1,547,170,438.76	-	11,464,558,205.45

（二）财务附注

A、公司概况

上海汽车股份有限公司(以下简称“公司”)是于 1997 年 8 月经上海市人民政府以(1997)41 号文和上海市证券管理办公室沪证司(1997)104 号文批准,由上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽集团”)独家发起,在上海汽车工业有限公司资产重组的基础上,以上海汽车齿轮总厂的资产为主体、采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司领取注册号为 3100001000386 的企业法人营业执照,经营年限为不约定年限。1997 年 11 月 7 日,经中国证券监督管理委员会以证监发字(1997)500 号文批准,公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A 股)股票并上市交易,股票代码为 600104。

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

根据 2006 年 9 月 18 日公司股东大会 2006 年第一次临时会议决议,公司向上汽股份发行 3,275,030,000 股人民币普通股,每股面值人民币 1.00 元,并以公司部分非关键汽车零部件(指除动力总成、汽车底盘、汽车电子之外的零部件)业务的企业股权和相关资产(以下简称“出售资产”)共同作为对价,购买上汽股份拥有的整车企业股权、关键汽车零部件企业股权、与汽车产业密切相关的金融企业股权以及本部的部分资产(以下简称“购买资产”)。

公司定向发行中所涉及的股权于 2006 年 10 月 19 日于上海联合产权交易所办理了产权过户手续;于 2006 年 10 月 25 日,中国证监会上市公司重组审核委员会以上市部函[2006]119 号文审核通过了公司本次向特定对象发行股份购买资产交易方案;公司与上汽股份于 2006 年 11 月 1 日办理了出售资产和购买资产以及相关资料交接手续并从 2006 年 11 月 1 日起分别占有或事实上控制购买资产和出售资产。

于 2006 年 11 月 28 日,中国证券监督管理委员会以证监公司字[2006]264 号文《关于核准上海汽车股份有限公司向上海汽车集团股份有限公司发行新股购买资产的通知》核准了本次定向发行。

于 2006 年 12 月 5 日,公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新发行股份的证券登记手续。

公司向特定对象发行股份购买资产的交易完成后，总股本增至人民币 6,551,029,090.00 元，其中上汽股份持有的公司股份为 5,491,549,456 股，占总股份的 83.83%，其他社会公众股为 1,059,479,634 股，占总股份的 16.17%。

2007 年 1 月 29 日，公司召开了 2007 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于吸收合并上汽汽车制造有限公司的议案》。根据该已通过之议案，公司以吸收合并的方式将上汽汽车并入公司；上汽汽车变更注册为非法人分支机构，名称变更为上海汽车股份有限公司乘用车分公司，分公司营业场所与经营范围保持与上汽汽车相同。同时，上汽汽车现有之分公司上汽汽车制造有限公司仪征分公司也依法吸收合并，成为公司在仪征的分公司，名称变更为上海汽车股份有限公司乘用车(仪征)分公司。

2007 年 3 月 8 日，上海市国有资产监督管理委员会以沪资产权[2007]154 号文批转了国务院国有资产监督管理委员会 2007 年 2 月 16 日《关于上海汽车股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》(国资产权[2007]122 号)。该批复的主要内容是：同意将上汽股份持有的本公司国有法人股 5,491,549,456 股划转给上汽集团；此次国有股划转后，公司的总股本仍为 6,551,029,090 股，其中上汽集团持有 5,491,549,456 股(含从流通市场上收购的 257,472,000 股)，占总股本的 83.83%。

于 2007 年 4 月 26 日，上汽集团已获得中国证券监督管理委员会以证监公司字[2007]77 号《关于核准豁免上海汽车工业（集团）总公司要约收购上海汽车股份有限公司股票义务的批复报告》同意上海汽车工业（集团）总公司豁免因国有股行政划转后而应履行的要约收购义务。本次国有股划转完成后，上汽股份不再持有本公司的股份，上汽集团直接持有本公司 5,491,549,456 股股份，其中 5,070,277,502 股为有限售条件流通股，421,271,954 股为无限售条件流通股。

B、主要会计政策和会计估计

1、首次执行新会计准则

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。

本公司已按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整。除准则第五条至第十九条要求追溯调整的项目外，本公司 2006 年度的财务报表仍按原执行的会计政策编制。

2、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3、记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量下，按照准则规定采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4、会计年度

会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

5、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

6、外币业务折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了以下情形外，均计入当期损益：

(1) 符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额予以资本化计入相关资产的成本；

(2) 为了特定外币汇兑风险进行套期而签订的交易合同所产生的汇兑差额采用套期会计处理；

(3) 对实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为外币报表折算差额列示，在处置境外经营的当期转出计入损益。

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

7、现金等价物

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、坏账核算

(1) 坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，先对可收回性与其他款项存在明显差别的应收款项采用个别认定法计提坏账准备；再对其余的应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。

9、存货

(1) 存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、在产品和产成品等。

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

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

(2) 低值易耗品采用领用时一次摊销法摊销。

(3) 公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目计提。存货计提跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10、金融资产

金融资产根据性质及持有目的在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融资产按公允价值进行初始计量，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用计入当期损益，其他金融资产的初始交易费用计入初始确认成本。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对持有至到期投资采用按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备后的金额计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对贷款及应收款按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备后的金额计量，利息收入按实际利率法确认，并计入当期损益。

a、贷款的分类

短期及中长期贷款：本公司按贷款的发放期限确定贷款类别。凡合同期限在 1 年以内(含 1 年)的贷款为短期贷款，合同期限在 1 年以上的贷款为中长期贷款。

贴现：是指向持有未到期商业汇票的客户办理贴现的款项。

逾期贷款：因借款人原因贷款到期(含展期)不能归还的贷款；或贴现业务因汇票承兑人不能按期承兑，并且贴现申请人账户存款不足而形成的被动垫款。

b、应计及非应计贷款

本公司将贷款分为应计贷款和非应计贷款。非应计贷款指贷款本金或利息逾期 90 天(不含 90 天)没有收回的贷款，其利息作表外核算。当实际收回该款项时，首先冲减本金；本金全部收回后，超出部分才计入当期利息收入。贷款转为非应计贷款前，则作为应计贷款。

c、贷款以实际发放的金额入账。

票据贴现以票据面值入账，贴现利息收入在贴现业务发生期间，按让渡资金使用权的时间及适用利率计算确认，计入各相关期间损益。在资产负债表日，票据贴现以面值和未实现利息收入分别在资产负债表贷款和递延收益列示。

d、根据中国人民银行《贷款风险分类指导原则》[银发(2001)416 号]，本公司把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。正常类贷款是指借款人能够履行合约，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还；关注类贷款是指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素；次级类贷款是指借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失；可疑类贷款是指借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失；损失类贷款是指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产的公允价值变动，除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，直接计入资本公积，并在该项金融资产终止确认时自资本公积转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(5) 金融资产减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，金融资产在每个资产负债表日评估是否存在发生减值的迹象。当存在客观证据证明在一项金融资产初始确认后发生的一个或多个事项导致该金融资产的预计未来现金流量的现值低于其账面价值时，该金融资产便发生了减值。对于以摊余成本计量的金融资产，减值损

失的金额应按照该金融资产的账面价值与以其初始实际利率折现的预计未来现金流量现值之间的差额计算。

确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以摊余成本计量的金融资产之贷款，公司采用备抵法核算贷款损失准备。贷款损失准备覆盖公司承担风险和损失的全部贷款；公司按五级分类计提贷款呆账准备，计提比例：

贷款级次	计提比例
正常	1%
关注	2%
次级	25%
可疑	50%
损失	100%

如果在以后的财务报表期间，减值损失的金额减少且该等减少减值与发生的某些事件有客观关联(如债务人信用等级提高)，公司通过调整准备金金额在先前确认的减值损失金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。发生的贷款损失在完成必须的程序作核销时冲减已计提的贷款损失准备。已核销的贷款损失，以后又收回的应计入当期损益中以冲减当期计提的贷款准备。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入资本公积的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。划分为可供出售金融资产的权益工具投资的减值损失一经确认，其转回金额计入资本公积；划分为可供出售金融资产的债务工具的减值损失确认后，如果公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂勾并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。以成本法核算的长期股权投资采用与可供出售金融资产一致的方法确认减值损失。

11、长期投资

(1) 长期股权投资的初始计量

长期股权投资在取得时按初始投资成本计价，其中以企业合并形式取得的长期股权投资按下列方法确定初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股（资）本溢价，股（资）本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而转让的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本集团取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则根据企业合并的不同方式分别进行处理：（a）如果企业合并是以控股合并的方式进行，则超出的金额调整盈余公积和留存收益；（b）如果企业合并是以新设合并或吸收合并的方式进行，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

（2）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。当期投资收益仅限于所获得的被投资

单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

（3）权益法核算的长期股权投资

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

权益法核算的长期股权投资的当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本公司执行的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，先冲减长期股权投资的账面价值，如果不足冲减，则对其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益进行冲减，并以其账面价值减记至零为限。此外，如合同或协议规定本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债。

如果被投资单位以后期间实现盈利，则扣除未确认的亏损后，按照与确认损失相反的顺序处理，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。

（4）处置长期股权投资

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

12、委托贷款和委托投资

（1）委托贷款

由委托人提供资金，公司根据委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等代理发放，监督使用并收回贷款，贷款风险由委托人承担；公司因发放委托贷款而收取的手续费，在收到时确认手续费收入。

(2) 委托投资

由委托人提供资金，公司根据委托人确定的投资对象代理投资；委托投资风险由委托人承担，公司有义务在控制风险的基础上取得委托投资收益；公司因代理委托投资而应收取的收益，根据委托投资合同的约定，在收到时确认收入。

(3) 委托资产以净额反映在其他流动负债中。

13、固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产按成本进行初始计量并考虑预计弃置费用的影响。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用直线法计算，并按原价减去预计净残值后从其达到预定可使用状态的次月起在预计使用年限内平均计提。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
租入固定资产改良	0%	按租赁期与受益期孰短计提折旧	
房屋建筑物	0-10%	10-50 年	1.80-10%
机器设备	0-10%	5-20 年	4.5-20%
电子设备、器具及家具	0-10%	3-15 年	6-33.33%
运输设备	0-10%	3-12 年	7.5-33.33%
模具	0%	按预计使用年限或工作量法计提折旧	

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有资产一致的政策在预计使用寿命与相关租赁期两者较短的期间内计提折旧。

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

14、投资性房地产

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

15、无形资产

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

无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

(2) 研究与开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出自首次同时满足以下条件之日起，予以资本化：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、无形资产产生经济利益的方式；
- d、该项无形资产有足够的技术、财务资源和其他资源支持，并且有能力使用或出售该无形资产；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能满足上述条件的开发支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用

长期待摊费用主要为预计受益期限在一年以上(不含一年)的租入固定资产改良支出及其他费用，按照预计受益期间分期平均摊销。

17、减值准备

公司在每一个资产负债表日检查权益法核算的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如

果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。

此外，公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，在每个会计年度均进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将其账面价值按照合理的方法分配到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合每年均进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减分配到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，然后再按照该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。

资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

18、金融负债

金融负债主要包括应付款项、借款、应付债券以及衍生金融负债等，根据性质及持有目的在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债应符合的条件与分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

(2) 其他金融负债

其他金融负债按收到的款项净额与到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法以摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销的收入或支出计入当期损益。

(3) 金融资产与金融负债的抵销

当本集团依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表列示。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务（法定义务或推定义务）；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑相关义务的风险、不确定性和货币时间价值等因素，根据履行现实义务可能导致的经济利益流出作出的最佳估计数确定预计负债的金额。

如果确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，在补偿金额基本确定能收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、职工社会保障及福利

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入当期损益。

21、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产（指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产）的购建或者生产的，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用以及其他借款费用在发生时计入当期损益。

专门借款的利息资本化金额按照该借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。一般借款的利息资本化金额则根据累计资产支出加权平均数超出专门借款的部分乘以一般借款的加权平均利率计算确定。

借款辅助费用，在所购建或者生产的资产达到预定可使用状态或可销售状态之前，于发生时资本化；其后发生的辅助费用计入当期损益。借款辅助费用资本化或计入当期损益的金额，为根据实际利率法所确定的金融负债交易费用对每期利息用的调整额。

如果资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

22、应付债券

可转换债券于发行日划分为负债部分和权益部分。负债部分的公允价值按类似不可转换债券的现行市场利率进行估计，可转换债券发行收入与负债部分的公允价

值之间的差额扣除所得税影响后计入资本公积，作为将负债转换为本公司权益的嵌入期权价值，且在初始确认后不再重新计量。

可转换债券的发行成本按照可转换债券的负债部分及权益部分在发行日的账面价值比例进行分配，权益部分相关的发行成本直接计入资本公积。

负债部分的利息费用，采用类似不可转换债券的现行市场利率计算，该金额与所支付利息之间的差额计入可转换债券的账面价值。

23、收入确认

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，且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，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入。劳务交易的完工程度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

(3) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

(4) 利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。

24、政府补助

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值进行初始计量；公允价值不能够可靠取得时则按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，初始确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损

失的，初始确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，如果相关的递延收益尚未转销完毕，则冲减递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的则直接计入当期损益。

25、租赁

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

(1) 公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(3) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁开始日按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，可直接归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产的初始成本。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

26、所得税

(1) 应交税金

当期所得税按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本集团的当期所得税负债根据资产负债表日规定的已执行或实质上已执行的税率计算。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其用于计算应纳税所得额时的计税基础的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税款采用资产负债表债务法核算。一般情况下，所有的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产只在估计未来应纳税所得额可以抵销暂时性差异的限额内予以确认。如果暂时性差异是由商誉的初始确认或由一项既不影响会计利润也不影响

应纳税所得额的交易中产生的资产和负债的初始确认产生，则不确认相应的递延所得税资产及负债。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除由于某些交易直接计入资本公积，导致相应的当期及递延所得税费用(收益)也计入资本公积，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，当期和递延所得税费用或收益计入当期损益。

27、套期

公司采用套期会计方法进行处理，包括公允价值套期和现金流量套期。

现金流量套期在满足一定条件下，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

28、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表合并了公司及其直接或间接控制的子公司、特殊目的实体的财务报表。控制是指本集团有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

公司将与购买和出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下购买或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下购买或出售的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的对比数也在假设该项合并已经完成的基础上作出了相应的调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、余额、损益将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。少数股东分担的亏损如果超过其在子公

司的权益份额，如该少数股东有义务承担且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由公司承担。

(2) 外币财务报表折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益按发生时的即期汇率折算；利润表所有项目及反映利润分配发生额的项目按合并财务报表的会计期间的平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额单独列示。

现金流量表按平均汇率折算为人民币，汇率变动对现金及现金等价物的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

C、企业合并及合并报表

(1) 于期末，公司拥有的主要的子公司的基本情况：

被投资单位名称	注册资本 千元	注册地	主营业务	公司持有比例		是否合并
				直接 %	间接 %	
子公司						
上海上汽大众汽车销售有限公司(“上海大众销售”)美元	29,980	中国上海	汽车及零配件销售	50.00	-	是
Ssangyong Motor Company(“韩国双龙汽车”) 韩元	604,023,100	韩国首尔	汽车生产销售	51.327	-	是
上汽通用五菱汽车股份有限公司(“通用五菱”) 人民币	578,667	中国广西	汽车及零部件生产销售	50.10	-	是
中联汽车电子有限公司(“中联电子”) 人民币	600,620	中国上海	电控燃油喷射产品等生产销售	53.00	-	是
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)人民币	1,000,000	中国上海	金融中介服务	95.78	-	是
上海彭浦机器厂有限公司 人民币	182,060	中国上海	工程机械设备的生产销售	80.00	-	是
上海汽车齿轮一厂 人民币	81,000	中国上海	齿轮及机械、变速箱制造加工	91.56	-	是
上海保捷汽车零部件锻压有限公司 人民币	18,000	中国上海	齿轮、精密锻造等	77.01	-	是
上海汽车齿轮三厂 人民币	5,001	中国上海	飞轮齿圈、齿轮、金属切削等制造、加工	87.97	-	是
上海汽车齿轮四厂 人民币	20,439	中国江苏	汽车变速器总成、同步器齿轮、传动箱等制造、加工	50.64	-	是
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司 人民币	104,480	中国辽宁	汽车变速器总成的设计生产销售	51.40	-	是
山东上汽汽车变速器有限公司 人民币	100,000	中国山东	汽车变速器总成等生产销售	90.00	10.00	是
柳州上汽汽车变速器有限公司(“柳州变速器”)人民币	49,700	中国广西	汽车变速器及其零部件生产销售	90.00	10.00	是
联创汽车电子有限公司(“联创电子”) 人民币	60,000	中国上海	汽车电子系统及其零部件研发、生产及销售	-	95.00	是
上海汇众汽车制造有限公司(“上海汇众”) 美元	171,082	中国上海	汽车等生产销售	100.00	-	是
上海万众汽车零部件有限公司(“上海万众”)美元	68,400	中国上海	汽车零部件生产销售	100.00	-	是
上海申联专用汽车有限公司 人民币	12,000	中国上海	汽车等生产销售	51.00	49.00	是
江苏仪征荣威销售有限公司 人民币	6,000	中国江苏	汽车及零配件销售	90.00	-	是
上海汽车英国控股有限公司 英镑	5,000	英国	汽车开发商业性服务	100.00	-	是

(2) 合并报表范围变更情况

单位名称	持有股 比%	纳入\不纳入合 并日期	原因说明
一、新纳入合并范围内公司			
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	77.01	2007年1月1日	执行旧准则时因规模较小未纳入合并范围，执行新准则时纳入
上海汽车齿轮四厂	50.64	2007年1月1日	同上
上海申联专用汽车有限公司	51	2007年1月1日	于2007年6月1日从上汽股份收购股权，属于同一控制合并
上海汽车英国控股有限公司	100	2007年5月1日	于2007年5月1日新设立全资子公司

上海汇众汽车制造有限公司(注)	100	2007 年 6 月 30 日	于 2007 年 6 月从上实收购 50% 股权, 成为本公司全资子公司
上海万众汽车零部件有限公司(注)	100	2007 年 6 月 30 日	于 2007 年 6 月从上实收购 50% 股权, 成为本公司全资子公司
二、不再纳入合并范围内公司			
上海通用汽车有限公司	50	2007 年 1 月 1 日	公司的合营企业, 执行新准则不再比例合并
上海大众汽车有限公司	50	2007 年 1 月 1 日	公司的合营企业, 执行新准则不再比例合并
上海申沃客车有限公司	50	2007 年 1 月 1 日	公司的合营企业, 执行新准则不再比例合并
泛亚汽车技术中心有限公司	50	2007 年 1 月 1 日	公司的合营企业, 执行新准则不再比例合并
上海采埃孚变速器有限公司	49	2007 年 1 月 1 日	公司的合营企业, 执行新准则不再比例合并
上海通用东岳汽车有限公司	25	2007 年 1 月 1 日	该公司为上海通用的子公司, 执行新准则不再比例合并
上海通用东岳动力总成有限公司	25	2007 年 1 月 1 日	该公司为上海通用的子公司, 执行新准则不再比例合并
上海通用北盛汽车有限公司	25	2007 年 1 月 1 日	该公司为上海通用的子公司, 执行新准则不再比例合并
联合汽车电子有限公司	26.5	2007 年 1 月 1 日	该公司为公司子公司中联电子的合营企业, 执行新准则不再比例合并

注:于 2006 年年报中上海汇众、上海万众属于公司的合营企业, 公司对其采用比例合例。2007 年初公司执行新会计准则, 公司不再将其纳入合并报表范围。公司于 2007 年 6 月完成对上述两家企业 50% 股权的收购, 使其成为公司全资子公司, 所以于本次中报期末将其重新纳入公司合并报表范围。

D、税项

增值税

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

营业税

按应税收入的 5% 缴纳营业税。

消费税

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

所得税

公司及主要子公司适用所得税税率如下:

(1) 公司系注册于国家级高新技术产业开发区的高新技术企业, 适用所得税税率为 15%。

(2) 上海大众销售系中外合资非生产性企业, 本年度适用所得税税率为 33%。

(3) 通用五菱注册于中国西部大开发地区广西省柳州市, 根据国办发[2001]73 号文《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》, 对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业, 在 2001 年至 2010 年期间减按 15% 税率征收企业所得税; 同时根据柳国外税[2003]38 号文《关于同意上汽通用五菱汽车股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策的函》, 通用五菱作为中外合资股份有限公司自 2003 年起享受两免三减半税收优惠, 本年度为该公司第三个减半征收所得税年度, 实际所得税税率为 7.5%。

(4) 中联电子系注册于上海市浦东新区的企业, 本年度适用所得税税率为 15%。

(5) 财务公司系注册于中国上海的国内合资有限责任公司, 本年度适用所得

税税率为 33%。

(6) 韩国双龙汽车系注册于韩国的股份有限公司，本年度适用的所得税法定税率(包括居民税)为 27.5%。

E、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

明细项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金:						
--人民币			235,802.51			122,697.79
韩元	12,483,492.00	0.0081	101,116.29	10,279,757.00	0.0084	86,349.96
小计			336,918.80			209,047.75
银行存款:						
--人民币			15,268,406,614.20			10,785,203,775.57
美元	36,078,851.22	7.6155	274,758,491.46	30,131,261.46	7.8087	235,285,981.36
港元	2,661.44	0.9744	2,593.31	2,650.47	1.0047	2,662.93
日元	280,041,508.25	0.0618	17,306,565.21	413,133,918.26	0.0657	27,142,898.43
欧元	5,409,673.82	10.2337	55,360,978.86	16,231,298.04	10.2665	166,638,621.33
韩元	61,248,201,555.00	0.0081	496,110,432.60	116,465,254,439.00	0.0084	978,308,137.29
瑞典克朗	828,553.50	1.1084	918,368.70	744,999.12	1.1351	845,648.50
英镑	2,094,864.00	15.2455	31,937,249.11	-		-
小计			16,144,801,293.44			12,193,427,725.41
其它货币资金:						
--人民币			1,822,605,978.91			1,374,163,389.98
美元	413,415.60	7.6155	3,148,366.50	467,000.00	7.8087	3,646,662.90
欧元	72,558.80	10.2337	742,544.99	-		-
韩元	4,857,167,559.00	0.0081	39,343,057.23	4,440,232,535.71	0.0084	37,297,953.30
小计			1,865,839,947.63			1,415,108,006.18
货币资金合计			18,010,978,159.86			13,608,744,779.34

其中受限制货币资金的情况如下:

明细项目	期末余额	年初余额
银行存款中:		
国库补助金中受限制的存款	39,833,765.17	38,472,505.67
银行承兑汇票质押金	100,073,946.27	8,110,272.62
其他货币资金中:		
财务公司存放于中央银行的限定性存款(注)	1,587,472,579.38	1,253,194,256.21
信用证保证金		20,169,646.68
其他	2,233,560.96	
合计	<u>1,729,613,851.78</u>	<u>1,319,946,681.18</u>

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

2、交易性金融资产

项目明细	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	-	51,185,407.18
交易性权益工具投资	87,984,766.64	89,867,276.46
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	3,756,640.00	17,294,080.00
衍生金融资产	14,251,329.35	21,350,367.09
其他	-	-
合计	105,992,735.99	179,697,130.73

3、应收票据

	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,728,210,351.10	2,577,298,542.22
商业承兑汇票	2,358,000,473.69	2,179,742,841.91
合计	6,086,210,824.79	4,757,041,384.13

4、应收账款

	期末余额				年初余额			
	帐面余额	比例%	坏帐准备	帐面价值	帐面余额	比例%	坏帐准备	帐面价值
1 年以内	3,834,762,412.13	97.67	27,489,127.24	3,807,273,284.89	2,130,900,592.65	96.49	14,462,804.14	2,116,437,788.51
1-2 年	37,377,163.57	0.95	11,540,993.10	25,836,170.47	30,794,790.33	1.39	12,314,774.66	18,480,015.67
2-3 年	13,783,087.53	0.35	8,356,988.75	5,426,098.78	8,162,352.32	0.37	2,582,951.56	5,579,400.77
3 年以上	40,578,751.60	1.03	40,356,034.36	222,717.24	38,473,209.96	1.75	38,335,167.93	138,042.03
合计	3,926,501,414.83	100.00	87,743,143.45	3,838,758,271.38	2,208,330,945.26	100.00	67,695,698.28	2,140,635,246.98

应收账款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

应收账款期末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 1,003,677,207.53 元，占期末应收账款总额的比例为 25.56%。

5、预付帐款

	期末余额		年初余额	
	帐面余额	比例%	帐面余额	比例%
1 年以内	952,509,349.98	88.73	570,943,079.35	94.58
1-2 年	118,453,254.19	11.03	18,318,287.08	3.03
2-3 年	2,243,228.89	0.21	14,333,290.42	2.37
3 年以上	304,597.47	0.03	85,566.43	0.02
合计	1,073,510,430.53	100.00	603,680,223.28	100.00

预付账款余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因主要是尚未结算。

6、应收利息

	期末余额	年初余额
应收存放同业定存息	43,174,347.22	38,494,802.36
应收外币存放同业定期息	363,610.88	490,784.53

预计权责应收利息	6,793,662.73	14,732,758.44
合计	50,331,620.83	53,718,345.33

7、其他应收款

	期末余额				年初余额			
	帐面余额	比例%	坏帐准备	帐面价值	帐面余额	比例%	坏帐准备	帐面价值
1年以内	403,525,067.30	35.92	2,831,700.69	400,693,366.61	201,801,035.00	14.23	790,705.47	201,010,329.53
1-2年	97,292,324.81	8.66	3,325,192.33	93,967,132.49	584,546,777.96	41.22	2,338,382.27	582,208,395.69
2-3年	112,887,966.29	10.05	1,422,152.79	111,465,813.50	92,226,632.06	6.50	12,486,783.43	79,739,848.63
3年以上	509,637,389.97	45.37	114,383,214.15	395,254,175.82	539,644,624.76	38.05	94,250,646.21	445,393,978.55
合计	1,123,342,748.37	100.00	121,962,259.96	1,001,380,488.42	1,418,219,069.78	100.00	109,866,517.38	1,308,352,552.40

其他应收款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

其他应收款期末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 246,015,440.96 元，占年末其他应收款总额的比例为 21.90%。

8、存货及存货跌价准备

	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,890,614,393.55	240,692,349.39	2,649,922,044.16	1,888,486,414.40	215,784,922.00	1,672,701,492.40
在产品	556,617,805.62	23,652,984.22	532,964,821.40	441,552,774.00	9,611,415.64	431,941,358.36
产成品	3,729,337,696.98	119,401,559.41	3,609,936,137.57	3,812,775,928.98	128,754,686.30	3,684,021,242.68
合计	7,176,569,896.15	383,746,893.02	6,792,823,003.13	6,142,815,117.38	354,151,023.94	5,788,664,093.44

存货跌价准备

	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
原材料	215,784,922.00	26,516,993.56	551,996.73	1,057,569.44	240,692,349.39
在产品	9,611,415.64	14,041,568.58			23,652,984.22
产成品	128,754,686.30	15,402,911.39	1,852,214.70	22,903,823.58	119,401,559.41
合计	354,151,023.94	55,961,473.53	2,404,211.43	23,961,393.02	383,746,893.02

9、其他流动资产

项目明细	期末帐面价值	年初帐面价值
对合营联营企业的应收股利	2,533,693,637.33	1,510,401,710.78
应收退税款	17,517,512.57	27,692,241.82
合计	2,551,211,149.90	1,538,093,952.60

10、发放贷款及垫款

项目明细	期末帐面价值	年初帐面价值
贷款	665,816,778.93	1,288,064,267.89
贴现	26,616,100.00	130,834,861.66
减:贷款损失准备	63,765,632.00	89,536,609.76
合计	628,667,246.93	1,329,362,519.79

11、可供出售金融资产

项目明细	期末公允价值	年初公允价值
可供出售性权益工具投资	201,031,500.34	603,873,902.10

货币式基金	700,150,384.15	500,909,157.83
合计	901,181,884.49	1,104,783,059.93

12、 持有至到期投资

项目明细	期末帐面价值	年初帐面价值
国债投资	45,668,432.16	43,645,754.02
其他债券投资	1,310,155,308.35	1,957,750,080.43
委托贷款	-	34,000,000.00
投资净值	1,355,823,740.51	2,035,395,834.45

13、 长期股权投资

(1) 对合营企业投资

被投资企业名称	股比%		初始投资额	年初余额	期末余额
	年初	期末			
上海通用汽车有限公司	50.00	50.00	4,703,884,161.23	6,389,976,756.91	5,700,693,112.84
泛亚汽车技术中心有限公司	50.00	50.00	319,025,994.60	323,930,800.42	332,572,377.00
上海大众汽车有限公司	50.00	50.00	8,313,520,731.15	8,863,549,566.99	9,238,676,873.14
上海申沃客车有限公司	50.00	50.00	135,924,484.32	123,085,998.27	131,859,345.95
上海采埃孚变速器有限公司	49.00	49.00	43,408,099.72	89,071,405.40	94,304,916.59
上汽依维柯商用车投资有限公司	-	50.00	191,252,375.00		191,226,426.83
上海汇众汽车制造有限公司	50.00	100.00	2,432,956,591.22	1,238,727,902.76	
上海万众汽车零部件有限公司	50.00	100.00	338,229,301.50	270,670,791.18	
联合汽车电子有限公司	50.00	50.00	600,000,000.00	839,067,402.70	999,062,163.61
上海通用东岳汽车有限公司	25.00	25.00	522,688,342.61	540,867,972.96	482,867,842.35
上海通用东岳动力总成有限公司	25.00	25.00	217,216,338.56	643,546,219.29	668,553,967.90
上海通用北盛汽车有限公司	25.00	25.00	415,577,745.60	433,329,176.04	477,082,783.89
合营企业小计:			18,233,684,165.51	19,755,823,992.92	18,316,899,810.10

(2) 对联营企业投资

被投资企业名称	股比%		初始投资额	年初余额	期末余额
	年初	期末			
上海大众动力总成有限公司	40.00	40.00	196,116,385.09	186,345,778.90	198,885,876.64
上海三和汽车橡塑件有限公司	20.00	20.00	1,092,319.33	2,207,534.12	2,471,022.58
上海大众变速器(上海)有限公司	20.00	20.00	77,805,060.00	55,331,250.16	63,771,054.42
上汽通用金融有限责任公司	40.00	40.00	200,000,000.00	224,188,675.38	432,485,782.49
上海汇众经济发展有限公司	-	27.70	13,570,422.66		33,403,931.53
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	-	40.00	26,486,512.00		21,591,534.89
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	-	40.00	36,417,500.00		59,874,625.72
上海汇众萨克斯减振器有限公司	-	40.00	52,001,458.31		114,999,297.02
上海三立汇众汽车零部件有限公司	-	40.00	16,287,120.00		23,767,606.76
轿行分厂	27.42	27.42	544,262.75	552,081.89	470,997.57
联营企业小计:			620,321,040.14	468,625,320.45	951,721,729.62

(3) 对其他企业投资

企业名称	年初余额	期末余额
南方证券	396,000,000.00	396,000,000.00
巨龙三禾	4,000,000.00	4,000,000.00
企业金融协会	4,202,740.19	4,108,125.88
韩国能率协会	504,328.82	492,975.10
汇众技校		10,000.00
合计	404,707,069.01	404,611,100.98

(4) 长期股权投资减值准备

企业名称	年初余额	期末余额
南方证券	396,000,000.00	396,000,000.00
巨龙三禾	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

14、 投资性房地产

项目明细	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初数	184,377,856.15		184,377,856.15
本期购置			-
本期由自用固定资产、无形资产转入			-
本期处置			-
投资性房地产置换为自用房地产	1,698,125.00		1,698,125.00
期末数	182,679,731.15	-	182,679,731.15
累计折旧及累计摊销			
年初数	63,233,832.87		63,233,832.87
本期由自用固定资产、无形资产转入			
本期计提额	3,012,996.46		3,012,996.46
本期处置	542,853.97		542,853.97
投资性房地产置换为自用房地产			-
期末数	65,703,975.36	-	65,703,975.36
减值准备			
年初数			-
本期增加			-
本期处置			-
投资性房地产置换为自用房地产			-
期末数	-	-	-
投资性房地产净额			
年初数	121,144,023.28	-	121,144,023.28
期末数	116,975,755.79	-	116,975,755.79

15、 固定资产

固定资产类别	房屋建筑物	生产机器及设备	模具	运输工具	家具及办公用品	合计
固定资产原值						
年初余额	6,891,441,562.02	15,146,742,528.60	6,016,289,285.06	231,938,708.51	3,351,865,985.83	31,638,278,070.02
本期增加	1,081,075,803.33	1,972,165,505.39	419,496,490.23	24,261,324.84	62,644,544.32	3,559,643,668.11
其中：因合并范围变更而增加	986,177,777.29	2,134,955,568.37	-	15,458,743.37	-	3,136,592,089.03

投资方投入						-
本期购置	60,881,933.39	28,944,153.65	24,164,090.99	7,531,407.50	37,430,036.99	158,951,622.52
在建工程转入	34,016,092.65	131,940,243.69	71,676,438.92	1,252,673.97	25,214,507.33	264,099,956.56
重分类	-	-323,674,460.32	323,655,960.32	18,500.00	-	-
本期减少	25,153,654.82	632,016,727.74	1,786,640,307.85	7,292,958.38	21,082,371.76	2,472,186,020.55
本期处置及出售	25,153,654.82	632,016,727.74	1,786,640,307.85	7,292,958.38	21,082,371.76	2,472,186,020.55
期末余额	7,947,363,710.53	16,486,891,306.25	4,649,145,467.44	248,907,074.97	3,393,428,158.39	32,725,735,717.58
累计折旧						
年初余额	1,576,659,924.30	9,894,652,597.21	2,642,073,088.72	114,032,934.88	527,380,575.14	14,754,799,120.25
本期增加	407,252,791.16	1,555,891,731.57	317,105,229.33	26,202,991.13	51,432,397.03	2,357,885,140.22
其中：因合并范围变更而增加	324,048,964.26	1,312,920,831.58	-	12,009,232.58	-	1,648,979,028.42
本期计提折旧	83,203,826.90	364,719,080.03	195,357,049.29	14,193,758.55	51,432,397.03	708,906,111.80
重分类	-	-121,748,180.04	121,748,180.04	-	-	-
本期减少	13,762,528.02	423,483,982.01	1,070,426,799.23	5,618,549.27	16,531,965.10	1,529,823,823.63
本期处置及出售	13,762,528.02	423,483,982.01	1,070,426,799.23	5,618,549.27	16,531,965.10	1,529,823,823.63
期末余额	1,970,150,187.44	11,027,060,346.77	1,888,751,518.82	134,617,376.74	562,281,007.07	15,582,860,436.84
固定资产减值准备						
年初余额	46,198,867.32	211,587,929.12	360,873,769.11	846,089.10	738,682.20	620,245,336.85
因合并范围变更而增加	-	9,465,600.17	-	-	-	9,465,600.17
本期计提	19,550,351.17	718,775.61	-	-	10,745.39	20,279,872.17
本期处置及出售	275,306.67	68,077,020.45	292,131,255.32	1,308.25	71,648.88	360,556,539.57
期末余额	65,473,911.82	153,695,284.45	68,742,513.79	844,780.85	677,778.71	289,434,269.62
固定资产净额						
年初净额	5,268,582,770.40	5,040,502,002.27	3,013,342,427.23	117,059,684.53	2,823,746,728.49	16,263,233,612.92
期末净额	5,911,739,611.27	5,306,135,675.03	2,691,651,434.83	113,444,917.38	2,830,469,372.61	16,853,441,011.12

16、 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转出	期末余额	占工程预算比例%
汽齿总厂更新改造项目	30,640,722.37	17,207,176.72	17,242,215.83	30,605,683.26	36.00
汽齿总厂 GF6 一期项目	38,365,686.38	9,028,320.51		47,394,006.89	25.80
研发中心扩建	108,831,426.33	59,334,934.37	2,196,639.92	165,969,720.78	26.40
通用五菱新车型试制项目	75,891,118.33			75,891,118.33	项目终止
通用五菱技改及扩能项目	1,696,318,607.23	189,254,669.70	123,506,766.36	1,762,066,510.57	54.50
双龙生产改造项目	560,252,742.72	312,266,617.67	69,782,759.26	802,736,601.13	54.60
上海汽车自主品牌项目	332,618,006.46	62,870,490.97		395,488,497.43	33.30
临港项目	206,154,925.40	262,961,471.22	53,111,696.00	416,004,700.62	16.40
贝洱项目	258,635,156.60	11,236,849.70	28,393,167.44	241,478,838.86	107.50
汇众安亭配套项目		135,960,403.74		135,960,403.74	23.00
其他	69,801,957.32	554,300,126.48	220,997,357.15	403,104,726.65	
合计	3,377,510,349.14	1,614,421,061.08	515,230,601.96	4,476,700,808.26	

在建工程减值准备

工程名称	减值准备			
	年初余额	本期增加	转出数	期末余额
通用五菱新车型试验项目	75,891,118.33		-	75,891,118.33
012 变速器检验台	1,653,000.00			1,653,000.00

654 变速箱专机	853,694.00			853,694.00
BPCS 系统软件	521,847.90			521,847.90
桑生四专机	460,701.47			460,701.47
电气柜	378,826.00			378,826.00
轴类噪音检查仪	350,090.82			350,090.82
直流电动机	321,109.16			321,109.16
装配测量仪	210,000.00			210,000.00
差速器装配线	120,000.00			120,000.00
双排客户两用车	74,200.00			74,200.00
七万台墙体费	42,204.86			42,204.86
气密性试验液缸	37,000.00			37,000.00
总计	80,913,792.54			80,913,792.54

17、 无形资产

无形资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	774,696,616.59	31,449,590.33	137,819.40	806,008,387.52
专利权	3,880,932.17	1,115,783.58	-	4,996,715.75
非专利技术	138,903,133.94	74,585,354.44	125,547,720.65	87,940,767.73
商标权	14,067,653.58	1,297,606.86	-	15,365,260.43
软件使用权	166,853,244.99	24,886,662.70	-	191,739,907.69
其他	7,362,977.08	1,184,745,093.21	-	1,192,108,070.29
合计	1,105,764,558.34	1,318,080,091.12	125,685,540.05	2,298,159,109.41
累计摊销	期初数	本期增加	本期摊销	期末余额
土地使用权	15,286,429.11	1,081,606.26	5,660,945.16	22,028,980.53
专利权	2,534,287.05	251,870.10	108,325.80	2,894,482.95
非专利技术	19,539,621.59		21,884,564.21	41,424,185.80
商标权	8,206,104.72		1,116,059.25	9,322,163.96
软件使用权	60,005,916.35		13,576,556.32	73,582,472.67
其他	5,201,677.75	592,870,443.25		598,072,121.00
合计	110,774,036.56	594,203,919.61	42,346,450.74	747,324,406.91
无形资产净值	期初数			期末余额
土地使用权	759,410,187.48			783,979,406.99
专利权	1,346,645.12			2,102,232.80
非专利技术	119,363,512.35			46,516,581.93
商标权	5,861,548.86			6,043,096.47
软件使用权	106,847,328.64			118,157,435.02
其他	2,161,299.33			594,035,949.29
合计	994,990,521.78			1,550,834,702.50

18、 商誉

因本期收购上海汇众 50% 的股权，所产生的公司投资成本与被投资企业净资产的差额 458,672,677.40 元。

19、 长期待摊费用

项目名	年初数	本期增加	本期转出数	本期摊销额	期末数
模具		442,232.39			442,232.39
其他	4,374,234.73	407,270.00		258,396.48	4,523,108.25
合计	4,374,234.73	849,502.39	-	258,396.48	4,965,340.64

20、 递延所得税资产

公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司因计提各项资产减值准备的因素影响，使公司资产年初帐面价值小于计税基础的差额为 542,648,268.73 元，计入递延所得税资产 197,253,437.20 元；使公司资产期末帐面价值小于计税基础的差额为 636,353,950.59 元，计入递延所得税资产 234,051,248.42 元。

21、 短期借款

项目明细	期末余额	年初余额
信用借款	1,454,560,567.94	654,151,267.19
抵押借款	40,200,000.00	-
保证借款	18,700,000.00	45,200,000.00
合计	1,513,460,567.94	699,351,267.19

22、 吸收存款及同业存放

项目明细	期末余额	年初余额
吸收存款	11,250,941,619.07	13,110,045,977.85
同业存放	8,363,059.14	148,080,466.45
合计	11,259,304,678.21	13,258,126,444.30

23、 交易性金融负债

项目明细	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	21,383,003.27	52,534,312.89
合计	21,383,003.27	52,534,312.89

24、 应付票据

	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	676,573,716.33	31,915,633.00
商业承兑汇票	2,078,169,286.38	3,644,303,957.82
合计	2,754,743,002.71	3,676,219,590.82

25、 应付帐款

应付账款余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

26、 预收帐款

预收账款余额中无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

27、 卖出回购金融资产款

项目明细	期末帐面价值	年初帐面价值
证券	1,126,000,000.00	370,000,000.00
票据	192,000,000.00	
合计	1,318,000,000.00	370,000,000.00

28、 应付职工薪酬

项目名	年初数	本期计提	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	412,123,618.31	1,129,824,121.75	921,719,101.27	620,228,638.79

职工福利费	96,267,673.89	53,947,041.43	37,213,576.01	113,001,139.31
社会保险费	21,506,143.96	181,726,322.77	184,811,203.95	18,421,262.78
其中：医疗保险费		27,295,913.81	23,372,126.98	3,923,786.83
基本养老保险费	21,364,686.46	144,217,447.74	153,831,235.25	14,471,064.51
失业保险费		5,882,522.26	5,882,522.26	
工伤保险费		3,687,464.38	3,687,464.38	
生育保险费	141,457.50	1,647,241.10	1,762,287.16	26,411.44
住房公积金	5,650,504.64	28,397,737.51	28,519,911.38	5,528,330.77
工会经费	40,816,526.47	7,976,772.63	11,586,606.43	37,206,692.67
职工教育经费	31,112,816.26	6,808,981.89	3,149,748.81	34,772,049.34
其他	36,736,447.02	39,763,517.57	12,370,207.97	64,129,756.62
合计	644,225,463.95	1,448,444,495.55	1,199,370,355.82	893,287,870.28

29、 应交税费

	期末余额	年初余额
企业所得税	227,170,271.19	29,359,328.12
个人所得税	22,404,295.52	30,671,038.92
增值税	-435,575,294.23	354,346,891.41
消费税	117,555,077.75	104,152,340.54
营业税	25,208,741.15	10,975,328.78
其他	-16,955,497.85	-145,158,585.00
合计	-60,192,406.47	384,346,342.77

30、 其他应付款

其他应付款中应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项如下：

	期末余额
上汽集团	23,085,950.14

31、 其他流动负债

项目明细	期末余额	年初余额
应付股利	437,115,824.83	424,172,552.16
递延收益	1,490,000.00	-
委存贷差	1,266,204,827.10	933,730,084.19
存入短期保证金	1,169,524.64	61,169,524.64
其他	900,000.00	2,976,755.04
合计	1,706,880,176.57	1,422,048,916.03

32、 长期借款

项目明细	期末余额	年初余额
信用借款	148,530,000.00	29,630,000.00
保证借款	60,408,452.82	60,408,452.82
合计	208,938,452.82	90,038,452.82

33、 应付债券

债券类别	期末帐面价值	年初帐面价值
无担保债券（1）	1,228,573,380.75	1,255,824,331.04

担保债券 (2)	1,232,120,149.15	1,260,342,030.49
合计	2,460,693,529.90	2,516,166,361.53

注 1: 上述债券的原币金额为 150,000,000,000.00 韩元, 期限为 2006 年 4 月 25 日至 2009 年 4 月 25 日, 年利率为 6.75%, 每三个月支付一次利息, 本金到期一次性偿还。

注 2: 上述债券的原币金额为 150,000,000,000.00 韩元, 期限为 2006 年 7 月 26 日至 2008 年 7 月 26 日, 年利率为 6.16%, 每三个月支付一次利息, 本金到期一次性偿还。

34、 长期应付款

项目明细	期末余额	年初余额
补偿费及离退休人员福利费	1,235,296,267.29	1,238,110,339.77
双龙汽车员工福企金	1,399,963,598.92	1,438,677,242.87
合计	2,635,259,866.21	2,676,787,582.64

35、 专项应付款

项目明细	期末余额	年初余额
4T65E 财政贴息	34,260,000.00	34,260,000.00
新产品开发专项拨款	19,581,496.15	17,551,804.02
动迁补偿款	101,584,698.94	
合计	155,426,195.09	51,811,804.02

36、 预计负债

项目明细	期末余额	年初余额
产品质量保证	1,398,624,674.95	1,215,144,478.10
离退人员补偿义务	75,442,268.36	109,679,157.66
合计	1,474,066,943.31	1,324,823,635.76

37、 递延所得税负债

主要系公司改制为股份有限公司时资产评估增值部分应缴纳的所得税, 公司分 10 年缴纳。

38、 股本

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,070,277,502	77.4						5,070,277,502	77.4
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	5,070,277,502	77.4						5,070,277,502	77.4
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	1,480,751,588	22.6						1,480,751,588	22.6
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	1,480,751,588	22.6						1,480,751,588	22.6
三、股份总数	6,551,029,090	100.0						6,551,029,090	100.0

39、 资本公积

项目名	股本溢价	其他资本公积	合计
年初余额	2,029,603,640.18	18,955,807,157.41	20,985,410,797.59
本期增加		173,663,364.24	173,663,364.24
本期减少			-
期末余额	2,029,603,640.18	19,129,470,521.65	21,159,074,161.83

40、 盈余公积

项目名	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
年初余额	1,904,601,134.27	130,343,877.53	2,034,945,011.80
本期增加			
本期减少			
期末余额	1,904,601,134.27	130,343,877.53	2,034,945,011.80

41、 未分配利润

项目名	金额
年初余额	2,402,385,911.76
本期净利润	2,715,899,488.43
本期子公司计提奖福基金	-49,205,183.74
期末余额	5,069,080,216.45

42、 营业总收入及营业收入/营业成本

(1) 营业总收入

项目名	本期累计数	上年同期累计数
主营业务收入	49,776,072,200.59	2,004,396,416.09
其他业务收入	1,083,567,440.94	213,621,528.24
营业收入合计	50,859,639,641.53	2,218,017,944.33
利息收入	172,136,231.09	
手续费及佣金收入	35,572,878.34	
合计	51,067,348,750.96	2,218,017,944.33

本期前五名客户营业收入总额 2,613,492,400.65 元，占营业收入比例为 5.14%。

(2) 营业收入及营业成本按业务分类

项目名	本期累计数		去年同期累计数	
	收入	成本	收入	成本
整车业务	45,023,865,328.65	39,429,793,427.25		
零部件业务	4,466,320,905.41	3,217,518,454.40	2,004,396,416.09	1,668,305,817.90
劳务及其他	1,369,453,407.47	1,129,558,910.71	213,621,528.24	189,167,930.12
合计	50,859,639,641.53	43,776,870,792.36	2,218,017,944.33	1,857,473,748.02

43、 主营业务税金及附加

项目名	本期累计数	上年同期累计数
消费税	318,779,043.29	-
城建税	21,211,968.25	2,988,772.01
教育费附加	10,637,973.55	1,616,719.26
营业税	41,517,780.01	103,120.68
其他	1,967,998.89	-
合计	394,114,763.99	4,708,611.95

44、 财务费用

项目名	本期累计数	去年同期
利息支出	127,056,009.55	9,121,090.45
减：利息收入	51,912,611.33	15,708,575.48
汇兑损益	28,405,769.68	1,285,290.00
其他	318,310,369.70	270,986.22
合计	421,859,537.60	-5,031,208.81

45、 公允价值变动损益

项目明细	本期累计数	上年同期累计数
交易性金融资产	-24,347,530.71	
合计	-24,347,530.71	-

46、 投资收益

项目明细	本期累计数	上年同期累计数
长期股权投资收益	2,232,308,551.46	618,459,771.58
其中：对合营、联营企业的投资损益	2,230,489,540.19	612,586,163.49
按成本核算的企业宣告发放的股利	1,819,011.27	5,873,608.09
处置交易性金融资产损益	1,278,139,097.67	9,535,479.82
处置可供出售金融资产损益	1,308,942.47	-
其他	-9,377,791.91	2,623,077.59
合计	3,502,378,799.69	630,618,328.99

47、 营业外收入

项目明细	本期累计数	上年同期累计数
处置固定资产利得	66,855,488.56	17,072,187.80
罚没收入	346,012.17	75,353.00
政府补助	4,592,700.00	
其他	40,124,492.30	6,285,506.97
合计	111,918,693.03	23,433,047.77

48、 营业外支出

项目明细	本期累计数	上年同期累计数
固定资产盘亏、报废损失	4,454,931.63	49,105.64
处置非流动资产损失	2,863,157.38	64,036.83
债务重组损失	-	88,680.00
罚没支出	488,144.65	65,934.58
捐赠支出	48,008,000.00	

其他	80,892,760.80	9,073,051.66
合计	136,706,994.46	9,340,808.71

49、 所得税

项目明细	本期累计数	上年同期累计数
当期所得税费用	232,272,629.23	14,459,358.56
递延所得税费用	36,797,811.22	-1,864,619.87
合计	269,070,440.45	12,594,738.69

50、 现金及现金等价物分析

现金及现金等价物分析	期末数	年初数
货币资金	18,010,978,159.86	13,608,744,779.34
减：受限制货币资金	1,729,613,851.78	1,319,946,681.18
现金及现金等价物	16,281,364,308.08	12,288,798,098.16

51、 现金流量表附注

项目	本期累计数	去年同期
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	3,149,044,728.06	596,853,868.96
加：资产减值准备	-34,233,000.09	8,911,960.43
计提固定资产折旧	708,906,111.80	214,639,026.50
无形资产摊销	42,346,450.74	2,381,235.54
长期待摊费用摊销	258,396.48	261,259.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-63,992,331.18	-17,107,811.18
固定资产报废损失（减：收益）	4,454,931.63	-
公允价值变动损失（减：收益）	24,347,530.71	-
财务费用（减：收益）	421,859,537.60	6,531,879.31
投资损失（减：收益）	-3,502,378,799.69	-600,957,586.21
递延所得税资产减少（减：增加）	-36,797,811.22	-789,659.07
递延所得税负债增加（减：减少）	-7,173,767.80	-1,903,107.65
存货减少数（减：增加）	-1,004,158,909.69	-43,075,435.00
经营性应收项目的减少	1,885,267,309.45	-192,803,689.14
经营性应付项目的增加	3,094,260,692.26	276,019,579.43
其他		7,275,308.60
经营活动产生的现金流量净额	4,682,011,069.05	256,236,829.84
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	16,281,364,308.08	2,154,500,121.09
减：现金的年初余额	12,288,798,098.16	1,910,700,587.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,992,566,209.92	243,799,533.76

52、 营业收入分部资料

(1) 营业收入按业务分部

	本年累计数		去年同期累计数	
	收入	成本	收入	成本
整车业务	45,023,865,328.65	39,429,793,427.25		
零部件业务	5,343,786,323.95	4,034,934,064.17	2,069,982,937.80	1,733,892,339.61
劳务及其他	1,423,670,299.61	1,160,811,620.88	213,621,528.24	189,167,930.12
内部抵消	-931,682,310.68	-848,668,319.94	-65,586,521.71	-65,586,521.71
合计	50,859,639,641.53	43,776,870,792.36	2,218,017,944.33	1,857,473,748.02

(2) 营业收入按地区分部

	本年累计数		去年同期累计数	
	收入	成本	收入	成本
中国	38,004,720,184.91	33,722,694,391.85	2,283,604,466.04	1,923,060,269.73
韩国	13,786,601,767.30	10,902,844,720.45		
内部抵消	-931,682,310.68	-848,668,319.94	-65,586,521.71	-65,586,521.71
合计	50,859,639,641.53	43,776,870,792.36	2,218,017,944.33	1,857,473,748.02

53、 关联方关系及其交易

(1) 除附注 C 中所述的子公司外，存在控制关系的关联方主要有：

上海汽车工业（集团）总公司：汽车、拖拉机、摩托车的生产、研制销售，开发投资，授权范围内的国有资产经营与管理，国内贸易(除专项规定)，咨询服务，控股公司，国有企业，法定代表人胡茂元。

(2) 与公司存在控制或虽不存在控制但存在共同控制或重大影响关系的主要关联方汇总如下：

(a) 与公司之关联方关系于本期未发生变化的关联方：

关联方名称	与公司的关系
上海汽车工业（集团）总公司	母公司
上海汽车齿轮一厂	子公司
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	子公司
上海汽车齿轮三厂	子公司
上海汽车齿轮四厂	子公司
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	子公司
山东上汽汽车变速器有限公司	子公司
柳州上汽汽车变速器有限公司	子公司
上海汽车集团财务有限责任公司	子公司
上海上汽大众汽车销售有限公司	子公司
上汽通用五菱汽车股份有限公司	子公司
中联汽车电子有限公司	子公司
联创汽车电子有限公司	子公司
上海彭浦机器厂有限公司	子公司
江苏仪征荣威汽车销售有限公司	子公司
上海汽车英国控股有限公司	子公司
双龙(仪征)汽车配件制造有限公司	子公司
双龙汽车(上海)有限公司	子公司
Ssangyong Motor Company	子公司
Ssangyong European Parts Center B.	子公司
上海通用汽车有限公司	合营企业

上海通用东岳汽车有限公司	合营企业
上海通用东岳动力总成有限公司	合营企业
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	合营企业
联合汽车电子有限公司	合营企业
上海大众汽车有限公司	合营企业
上海申沃客车有限公司	合营企业
泛亚汽车技术中心有限公司	合营企业
上海采埃孚变速器有限公司	合营企业
上海三和汽车橡塑件有限公司	联营企业
大众汽车变速器(上海)有限公司	联营企业
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	联营企业
上海汇众经济发展有限公司	联营企业
上海汇众萨克斯减振器有限公司	联营企业
上海三立汇众汽车零部件有限公司	联营企业
上汽通用汽车金融有限责任公司	联营企业
上海大众动力总成有限公司	联营企业
上海中星汽车悬挂有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车信息产业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海中国弹簧制造有限公司	上汽集团之子公司
上海粉末冶金有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福摩托车有限公司	上汽集团之子公司
杉埃克国际贸易(上海)有限公司	上汽集团之子公司
上海乾通汽车附件有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口浦东有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业销售有限公司	上汽集团之子公司
安吉汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海东昌西泰克现代物流管理有限公司	上汽集团之子公司
福建厦门申闽汽车有限公司	上汽集团之子公司
江苏安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
柳州申菱运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名流汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业物资有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海内燃机研究所	上汽集团之子公司
上海永诺信息技术有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车锻造有限公司	上汽集团之子公司
上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司	上汽集团之子公司
上海拖拉机内燃机有限公司	上汽集团之子公司
上海捷众汽车冲压件有限公司	上汽集团之子公司
上海众鼎设备制造安装有限公司	上汽集团之子公司
上海实业交通电器有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名门汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名世汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车俱乐部有限公司	上汽集团之子公司
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车售后服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
安吉租赁有限公司	上汽集团之子公司
上汽北美公司	上汽集团之子公司

上海汽车报社	上汽集团之子公司
上海汽车资产经营有限公司	上汽集团之子公司
上海开联贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海汽铸球铁厂	上汽集团之子公司
上海创业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海金合利铝轮毂制造有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车电器总厂	上汽集团之子公司
上海汽车制动器公司	上汽集团之子公司
上海上汽物资汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海客车制造有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	上汽集团之合营企业
延锋伟世通汽车电子有限公司	上汽集团之合营企业
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海延锋江森座椅有限公司	上汽集团之合营企业
延锋伟世通(金桥)汽车饰件有限公司	上汽集团之合营企业
延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	上汽集团之合营企业
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	上汽集团之合营企业
安吉天地汽车物流有限公司	上汽集团之合营企业
安吉汽车租赁有限公司	上汽集团之合营企业
北京市上海汽车联营销售公司	上汽集团之合营企业
上海天合汽车安全系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海中旭弹簧有限公司	上汽集团之合营企业
上海小糸车灯有限公司	上汽集团之合营企业
上海小糸车灯(重庆)有限公司	上汽集团之合营企业
上海采埃孚转向机有限公司	上汽集团之合营企业
上海汽车制动系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海三电贝洱汽车空调系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海三电汽车空调有限公司	上汽集团之合营企业
上海易通阀板有限公司	上汽集团之合营企业
上海易通零部件有限公司	上汽集团之合营企业
上海圣德曼铸造有限公司	上汽集团之合营企业
上海阿文美驰汽车零部件有限公司	上汽集团之合营企业
上海爱德夏机械有限公司	上汽集团之合营企业
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海康迪泰克管件有限公司	上汽集团之合营企业
上海科尔本施密特活塞有限公司	上汽集团之合营企业
上海皮尔博格有色零部件有限公司	上汽集团之合营企业
上海纳铁福传动轴有限公司	上汽集团之联营企业
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	上汽集团之联营企业
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	上汽集团之联营企业
上海中炼线材有限公司	上汽集团之联营企业

(b) 与公司之关联方关系于本期发生变化的关联方:

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系(变化前)</u>	<u>与公司的关系(变化后)</u>
上海申联专用汽车有限公司	上汽集团之子公司	子公司
上海汇众汽车制造有限公司	合营企业	子公司
上海万众汽车零部件有限公司	合营企业	子公司
上汽依维柯商用车投资有限公司	上汽集团之合营企业	合营企业

(3) 公司与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易:

单位: 元

(A)销售及采购

(a)销售商品	2007.1~6 月	2006.1~6 月
合营企业	1,410,427,805.65	-
联营企业	26,495,619.60	315,220,405.63
上汽集团之子公司	1,558,120,052.47	115,206,275.12
上汽集团之合营企业	240,341,749.94	527,546,421.94
上汽集团之联营企业	51,133,320.55	28,614,411.37
	<u>3,286,518,548.21</u>	<u>986,587,514.06</u>
(b)销售材料	2007.1~6 月	2006.1~6 月
合营企业	150,685.38	-
联营企业	1,885,361.07	942,903.01
	<u>2,036,046.45</u>	<u>942,903.01</u>
(c)采购	2007.1~6 月	2006.1~6 月
合营企业	22,502,536,341.70	13,108,509.61
联营企业	2,587,773.91	41,432,955.28
上汽集团之子公司	230,987,094.58	92,467,244.16
上汽集团之合营企业	315,606,961.88	42,727,562.35
上汽集团之联营企业	102,734,595.17	17,583,877.20
	<u>23,154,452,767.24</u>	<u>207,320,148.60</u>

(B)债权债务往来情形

单位: 元

(a)应收账款	2007 年 6 月 30 日	2007 年 1 月 1 日
合营企业	505,274,310.08	192,195,924.29
联营企业	57,838,391.19	2,462,049.90
上汽集团之子公司	27,186,800.55	1,094,948.19
上汽集团之合营企业	5,558,591.13	
上汽集团之联营企业	15,563,200.34	1,177,681.62
	<u>611,421,293.29</u>	<u>196,930,604.00</u>
(b)应收票据	2007 年 6 月 30 日	2007 年 1 月 1 日
合营企业	61,000,000.00	40,000,000.00
联营企业	39,218,000.00	15,180,597.34
上汽集团之子公司	330,360,262.37	231,525,588.47
上汽集团之合营企业	70,000,000.00	76,051,200.00
上汽集团之联营企业	2,065,900.00	5,700,000.00
	<u>502,644,162.37</u>	<u>368,457,385.81</u>
(c)其他应收款	2007 年 6 月 30 日	2007 年 1 月 1 日
联营企业	22,490,100.30	
上汽集团	429,532.52	
上汽集团之子公司	1,131,250.00	97,149.94
	<u>24,050,882.82</u>	<u>97,149.94</u>
(d)应付账款	2007 年 6 月 30 日	2007 年 1 月 1 日
合营企业	996,206,167.46	59,060,073.83
联营企业	104,562,295.88	47,150.31
上汽集团之子公司	97,483,523.17	25,777,284.93

上汽集团之合营企业	154,593,020.70	53,148,314.91
上汽集团之联营企业	21,216,525.68	14,849,668.77
	<u>1,374,061,532.89</u>	<u>152,882,492.75</u>
(e)应付票据	2007年6月30日	2007年1月1日
上汽集团之子公司	255,640,316.68	
上汽集团之合营企业		494,383.50
上汽集团之联营企业	984,848.53	
	<u>256,625,165.21</u>	<u>494,383.50</u>
(f)其他应付款	2007年6月30日	2007年1月1日
上汽集团	23,085,950.14	
上汽集团之子公司	59,620,242.86	209,926,900.70
上汽集团之合营企业	87,505,376.36	97,550,963.86
	<u>170,211,569.36</u>	<u>307,477,864.56</u>

(C)其他关联交易

a、2007年5月21日公司在韩国公开证券市场，通过场内营业时间外交易的方式，以每股6500韩元的价格从上汽股份购入韩国双龙汽车株式会社2.41%的股份（2910582股），交易总金额为人民币1.581亿元。

b、2007年5月底公司从上汽股份之子公司上海拖拉机内燃机有限公司受让上海申联专用车有限公司32.67%的股权，股权转让价格为人民币3,628,813.73元；从上汽股份受让上海申联专用车有限公司18.33%的股权，转让价格为人民币2,036,001.09元。另外本公司之控股子公司上海彭浦机器厂从上汽股份之子公司上海拖拉机内燃机有限公司受让上海申联专用车有限公司49%的股权，股权转让价格5,442,665.23元。此三笔股权交易后本公司直接和间接共持有上海申联专用车有限公司100%的股权。

c、2007年5月底公司从上汽股份受让上汽依维柯商用车投资有限公司50%的股权，转让价格为人民币29,374,125.00元。

54、 资产负债表日后事项中的非调整事项

拟发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券。

于2007年7月24日，上海汽车召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司拟发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券的议案》。上海汽车拟申请向社会公开发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券(以下简称"分离交易可转债")，发行总金额不超过人民币800,000万元，即以每张面值人民币100.00元发行不超过8,000万张，每张债券的认购人可以无偿获得上海汽车派发的认股权证。该议案已于2007年8月10日经公司2007年第二次临时股东大会审议通过。

55、 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收帐款

	期末余额				年初余额			
	帐面余额	比例%	坏帐准备	帐面价值	帐面余额	比例%	坏帐准备	帐面价值
1年以内	110,086,559.17	98.01	326,646.55	109,759,912.62	64,627,515.15	96.97	323,137.58	64,304,377.57
1-2年	1,935,876.83	1.71	1,025,711.01	910,165.82	1,954,938.22	2.93	1,026,664.08	928,274.14

2-3 年	241,547.87	0.22	48,309.57	193,238.30	-	-	-	-
3 年以上	62,482.90	0.06	62,482.90	-	62,482.90	0.10	62,482.90	-
合计	112,326,466.77	100.00	1,463,150.03	110,863,316.74	66,644,936.27	100.00	1,412,284.56	65,232,651.71

应收账款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

应收账款年末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 98,690,881.27 元，占年末应收账款总额的比例为 87.86%。

(2) 其他应收款

	期末余额				年初余额			
	帐面余额	比例%	坏帐准备	帐面价值	帐面余额	比例%	坏帐准备	帐面价值
1 年以内	100,268,759.57	73.11	18,120.18	100,250,639.39	42,229,686.18	7.26	174,620.36	42,055,065.82
1-2 年	7,805,311.85	5.69	409,457.86	7,395,853.99	502,508,661.42	86.45	425,355.75	502,083,305.67
2-3 年	2,382,836.63	1.73	476,567.33	1,906,269.30	2,500,000.00	0.43	500,000.00	2,000,000.00
3 年以上	26,700,127.38	19.47	541,168.89	26,158,958.49	34,064,597.42	5.86	586,137.72	33,478,459.70
合计	137,157,035.43	100.00	1,445,314.26	135,711,721.17	581,302,945.02	100.00	1,686,113.83	579,616,831.19

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

其他应收账款期末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 4,594,159.41 元，占年末应收账款总额的比例为 3.35%。

(3) 长期股权投资

a、对子公司的投资

被投资企业名称	股比%		初始投资额	年初余额	期末余额
	年初	期末			
上海上汽大众汽车销售有限公司	50.00	50.00	346,526,421.60	346,526,421.60	346,526,421.60
上汽通用五菱汽车股份有限公司	50.10	50.10	791,094,863.48	791,094,863.48	791,094,863.48
上海汽车集团财务有限责任公司	95.78	95.78	1,465,826,675.23	1,465,826,675.23	1,465,826,675.23
中联汽车电子有限公司	53.00	53.00	606,998,355.24	649,311,980.84	649,311,980.84
双龙汽车股份有限公司	48.92	51.33	3,523,042,562.51	3,523,042,562.51	3,863,118,271.65
上海彭浦机器厂有限公司	80.00	80.00	56,340,807.85	56,340,807.85	56,340,807.85
上海汽车齿轮一厂	91.56	91.56	74,988,244.82	90,516,732.76	90,516,732.76
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	77.01	77.01	24,252,348.49	35,228,987.80	29,299,196.93
上海汽车齿轮三厂	87.97	87.97	34,906,406.17	43,791,359.46	37,694,199.05
上海汽车齿轮四厂	50.64	50.64	10,350,021.20	13,507,898.72	12,347,167.40
沈阳上汽金杯汽车变速有限公司	51.40	51.40	53,702,610.21	53,744,730.07	53,744,730.07
柳州上汽汽车变速器有限公司	90.00	90.00	7,200,000.00	31,931,868.47	47,708,868.47
山东上汽汽车变速器有限公司	90.00	90.00	90,000,000.00	124,842,384.83	124,842,384.83
江苏仪征荣威汽车销售公司	90.00	90.00	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
上海汽车英国控股有限公司	-	100.00	46,468,800.00		46,468,800.00
上海申联专用车有限公司	-	51.00	5,664,814.82		5,664,814.82
上海汇众汽车制造有限公司	50.00	100.00	2,432,956,591.22		2,467,532,458.60
上海万众汽车零部件有限公司	50.00	100.00	338,229,301.50		542,769,863.03
子公司小计:			9,913,948,824.34	7,231,107,273.62	10,636,208,236.61

b、对合营企业的投资

被投资企业名称	股比%		初始投资额	年初余额	期末余额
	年初	期末			
上海通用汽车有限公司	50.00	50.00	4,703,884,161.23	6,389,976,756.91	5,700,693,112.84

泛亚汽车技术中心有限公司	50.00	50.00	319,025,994.60	323,930,800.42	332,572,377.00
上海大众汽车有限公司	50.00	50.00	8,313,520,731.15	8,863,549,566.99	9,238,676,873.14
上海申沃客车有限公司	50.00	50.00	135,924,484.32	123,085,998.27	131,859,345.95
上海采埃孚变速器有限公司	49.00	49.00	43,408,099.72	89,071,405.40	94,304,916.59
上汽依维柯商用车投资有限公司	-	50.00	191,252,375.00		191,226,426.83
上海汇众汽车制造有限公司	50.00	100.00	2,432,956,591.22	1,238,727,902.76	
上海万众汽车零部件有限公司	50.00	100.00	338,229,301.50	270,670,791.18	
上海通用东岳汽车有限公司	25.00	25.00	522,688,342.61	540,867,972.96	482,867,842.35
上海通用东岳动力总成有限公司	25.00	25.00	217,216,338.56	643,546,219.29	668,553,967.90
上海通用北盛汽车有限公司	25.00	25.00	415,577,745.60	433,329,176.04	477,082,783.89
合营企业小计:			17,633,684,165.51	18,916,756,590.22	17,317,837,646.49

c、对联营企业的投资

被投资企业名称	股比%		初始投资额	年初余额	期末余额
	年初	期末			
上海大众动力总成有限公司	40.00	40.00	196,116,385.09	186,345,778.90	198,885,876.64
上海三和汽车橡塑件有限公司	20.00	20.00	1,092,319.33	2,207,534.12	2,471,022.58
上海大众变速器（上海）有限公司	20.00	20.00	77,805,060.00	55,331,250.16	63,771,054.42
联营企业小计:			275,013,764.42	243,884,563.18	265,127,953.64

d、其他投资

企业名称	年初余额	期末余额
南方证券	396,000,000.00	396,000,000.00
巨龙三禾	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

e、长期股权投资减值准备

企业名称	年初余额	期末余额
南方证券	396,000,000.00	396,000,000.00
巨龙三禾	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

(4) 投资收益

项目明细	本年累计数	上年同期累计数
长期股权投资收益	2,078,090,338.62	618,459,561.60
其中:对合营、联营企业的投资损益	2,076,271,327.35	612,585,953.51
按成本核算的企业宣告发放的股利	1,819,011.27	5,873,608.09
处置长期股权投资损益		-
持有至到期投资损益	-	-
处置持有至到期投资损益	-	-
处置交易性金融资产损益	516,012,469.89	9,535,479.82
处置可供出售金融资产损益	-	-
其他	656,996.09	2,623,077.59
合计	2,594,759,804.60	630,618,119.01

56、按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号要求计算的净资产收益率和每股收益

(1) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	7.77	8.09	0.415	0.415
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.50	6.77	0.347	0.347

(2) 2006 年半年度净利润差异调节表

项目	金额
2006 年 1-6 月净利润(原会计准则)	540,865,281.82
追溯调整项目影响合计数	51,958,842.02
其中:长期股权投资收益	29,661,132.88
合并报表范围变化	22,297,709.14
2006 年半年度归属于母公司所有的净利润 (新会计准则)	592,824,123.84
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
2006 年半年度归属于母公司所有的净利润 (新会计准则)	592,824,123.84

八、备查文件

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

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

上海汽车股份有限公司

董事长：胡茂元

2007 年 8 月 21 日