

关于上海汽车股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况的专项说明

德师报(审)(07)第 00010 号

上海汽车股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了上海汽车股份有限公司(以下简称“上海汽车”)的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2006 年度合并及公司利润及利润分配表和合并及公司现金流量表，并于 2007 年 3 月 28 日签发了德师报(审)(07)第 P0141 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，上海汽车编制了后附《上海汽车股份有限公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》及《上海汽车股份有限公司 2006 年度向控股股东及其他关联方提供担保情况汇总表》(以下统称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是上海汽车管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计上海汽车 2006 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对上海汽车实施 2006 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易和担保事项有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

本说明仅作为上海汽车向中国证券监督管理委员会呈报 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况和 2006 年度向控股股东及其他关联方提供担保情况之用，未经本所书面同意，本说明及其复印件不得被全部或部分用于其他用途。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国 上海

2007 年 3 月 28 日

附件(一)

上海汽车股份有限公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与 上市公司的关联关系	上市公司 核算的会计科目	2006 年年初 占用资金余额	因本次定向 增发而增加(注 2)	2006 年度占用 累计发生金额 (不含占用资金利息)	2006 年度占用 资金的利息	2006 年度偿还 累计发生金额	因本次定向 增发而减少(注 2)	因合并范围变更 而减少(注 3)	2006 年年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业	上海上汽大众汽车销售有限公司	控股股东的子公司	应收账款	507.40	-	5,019.91	-	4,334.44	714.13	478.74	-	销售商品	经营性占用	
	上海汽车进出口有限公司	控股股东的子公司	应收账款	210.22	-	11,769.29	-	8,108.32	-	-	3,871.19	销售商品	经营性占用	
	上海汽车进出口有限公司	控股股东的子公司	应收票据	1,223.13	-	408.44	-	1,223.13	-	-	408.44	销售商品	经营性占用	
	上海汽车进出口有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	392.67	5.71	-	-	392.67	-	-	5.71	保证金	经营性占用	
	上海汽车进出口有限公司	控股股东的子公司	预付账款	145.77	-	-	-	145.77	-	-	-	采购材料	经营性占用	
	上汽北美公司	控股股东的子公司	应收账款	730.86	-	-	-	730.86	-	-	-	销售商品	经营性占用	
	上海汽车工业销售有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	47,763.12	-	-	20,644.22	-	-	27,118.90	销售商品	经营性占用	
	上海汽车工业销售有限公司	控股股东的子公司	应收票据	-	12,436.64	-	-	4,584.20	-	-	7,852.44	销售商品	经营性占用	
	北京上汽安吉汽车销售服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	-	2,459.53	-	2,451.72	-	-	7.81	销售商品	经营性占用	
	上海拖拉机内燃机有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	31.65	85.59	-	102.63	-	-	14.61	销售商品	经营性占用	
	上海中国弹簧制造有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	-	614.25	-	409.50	-	-	204.75	销售商品	经营性占用	
	江苏安吉汽车销售服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	3.41	-	-	-	-	-	3.41	销售商品	经营性占用	
	江苏安吉汽车销售服务有限公司	控股股东的子公司	应收票据	-	-	1,052.00	-	-	-	-	1,052.00	销售商品	经营性占用	
	杉埃克国际贸易(上海)有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	-	0.13	-	-	-	-	0.13	销售商品	经营性占用	
	杉埃克国际贸易(上海)有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	-	5,012.08	-	4,396.49	-	-	615.59	采购材料	经营性占用	
	上海安吉名门汽车销售服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	-	1,454.08	-	1,454.06	-	-	0.02	销售商品	经营性占用	
	上海粉末冶金有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	-	0.41	-	-	-	-	0.41	销售商品	经营性占用	
	上海捷众汽车冲件有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	-	416.29	-	393.00	-	-	23.29	销售商品	经营性占用	
	上海汽车工业物资有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	815.50	2,458.80	-	3,096.12	-	-	178.18	销售商品	经营性占用	
	上海汽车进出口浦东有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	-	33,228.07	-	33,208.39	-	-	19.68	销售商品	经营性占用	
	上海汽车进出口浦东有限公司	控股股东的子公司	应收票据	8,906.34	-	18,430.27	-	8,906.34	-	-	18,430.27	销售商品	经营性占用	
	上海汽车进出口浦东有限公司	控股股东的子公司	预付账款	335.61	-	-	-	335.61	-	-	-	-	采购材料	经营性占用
	上海汽车贸易有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	-	1,528.80	-	1,377.60	-	-	151.20	销售商品	经营性占用	
	上海汽车贸易有限公司	控股股东的子公司	应收票据	588.00	-	836.00	-	588.00	-	-	836.00	销售商品	经营性占用	
	福建厦门申闽汽车有限公司	控股股东的子公司	应收票据	-	-	240.00	-	-	-	-	240.00	销售商品	经营性占用	
	上海名流汽车销售有限公司	控股股东的子公司	应收票据	-	1,070.00	830.00	-	-	-	-	1,900.00	销售商品	经营性占用	
	上海上汽物资汽车销售服务有限公司	控股股东的子公司	应收票据	-	-	304.97	-	-	-	-	304.97	销售商品	经营性占用	
	安吉汽车物流有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	4.00	-	-	-	-	-	4.00	保证金	经营性占用	
	上海安吉汽车俱乐部有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	21.59	-	-	-	-	-	21.59	保证金	经营性占用	
	上海汽车制动器公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	1.54	-	-	-	-	-	1.54	保证金	经营性占用	
	上海东昌西泰现代物流管理有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	2,800.00	-	-	-	-	-	2,800.00	预付物流服务费	经营性占用	
	上海大众汽车有限公司	控股股东的合营企业	应收账款	17,888.02	-	297,822.90	-	291,503.76	20,374.91	3,832.25	-	-	销售商品	经营性占用
	上海大众汽车有限公司	控股股东的合营企业	应收票据	57.75	-	-	-	57.75	-	-	-	-	销售商品	经营性占用
	上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	控股股东的合营企业	应收账款	992.78	-	11,398.02	-	10,604.01	1,786.79	-	-	-	销售商品	经营性占用
	上海通用东岳汽车有限公司	控股股东的合营企业	应收账款	-	-	37,626.80	-	33,387.56	3,162.57	1,076.67	-	-	销售商品	经营性占用
	上海通用东岳动力总成有限公司	控股股东的合营企业	应收账款	-	-	2,005.04	-	1,928.75	53.22	23.07	-	-	销售商品	经营性占用
	延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	控股股东的合营企业	应收账款	110.19	-	7,065.57	-	7,120.52	-	-	55.24	销售商品	经营性占用	
	延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	控股股东的合营企业	其他应收款	-	1.67	-	-	-	-	-	1.67	保证金	经营性占用	
	延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	控股股东的合营企业	预付账款	-	-	1.76	-	-	-	-	1.76	采购零部件	经营性占用	
	上海延锋江森座椅有限公司	控股股东的合营企业	应收账款	-	519.09	4,909.10	-	4,308.90	-	-	1,119.29	销售商品	经营性占用	
	上海延锋江森座椅有限公司	控股股东的合营企业	预付账款	-	-	67.74	-	-	-	-	67.74	采购零部件	经营性占用	
	上海采埃孚转向机有限公司	控股股东的合营企业	应收账款	-	36.81	367.72	-	22.65	-	-	381.88	销售商品	经营性占用	
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	控股股东的合营企业	应收账款	-	-	9.02	-	8.92	-	-	0.10	销售商品	经营性占用		
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	控股股东的合营企业	其他应收款	-	4.02	-	-	-	-	-	4.02	保证金	经营性占用		
上海科尔本施密特活塞有限公司	控股股东的合营企业	应收账款	-	-	490.01	-	458.30	-	-	31.71	销售商品	经营性占用		
安吉天地汽车物流有限公司	控股股东的合营企业	预付账款	-	60.00	-	-	-	-	-	60.00	预付物流服务费	经营性占用		
北京市上海汽车联营销售公司	控股股东的合营企业	应收票据	-	-	3,776.36	-	-	-	-	3,776.36	销售商品	经营性占用		
小计				32,088.74	65,574.75	451,688.95	-	446,284.19	26,091.62	5,410.73	71,565.90			

附件(一) - 续

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与 上市公司的关联关系	上市公司 核算的会计科目	2006 年年初 占用资金余额	因本次定向 增发而增加(注 2)	2006 年度占用 累计发生金额 (不含占用资金利息)	2006 年度占用 资金的利息	2006 年度偿还 累计发生金额	因本次定向 增发而减少(注 2)	因合并范围变更 而减少(注 3)	2006 年年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司、合营企业及其附属企业	上汽汽车制造有限公司	子公司	委托贷款	-	25,000.00	40,000.00	-	-	-	-	65,000.00	补充流动资金	非经营性占用
	上海汽车齿轮一厂	子公司	委托贷款	1,000.00	-	1,000.00	49.88	1,000.00	-	-	1,000.00	补充流动资金	非经营性占用
	上海汽车齿轮四厂	子公司	委托贷款	700.00	-	2,000.00	38.53	1,400.00	-	-	1,300.00	补充流动资金	非经营性占用
	上海保捷汽车零部件锻压有限公司	子公司	委托贷款	-	-	1,500.00	20.83	400.00	-	-	1,100.00	补充流动资金	非经营性占用
小计				1,700.00	25,000.00	44,500.00	109.24	2,800.00	-	-	68,400.00		
上市公司的联营企业	上海通用汽车有限公司	联营企业	应收账款	13,970.68	-	112,212.06	-	109,250.00	11,926.50	5,006.24	-	销售商品	经营性占用
	上海通用汽车有限公司	联营企业	预付账款	36.98	-	-	-	36.98	-	-	-	采购材料	经营性占用
	大众汽车变速器(上海)有限公司	联营企业	应收账款	-	-	5,399.43	-	5,153.22	-	-	246.21	销售商品	经营性占用
	大众汽车变速器(上海)有限公司	联营企业	应收票据	-	-	18.06	-	-	-	-	18.06	销售商品	经营性占用
	上海汇众经济发展有限公司	联营企业	应收账款	-	-	3,691.11	-	1,941.09	-	-	1,750.02	销售商品	经营性占用
	上海汇众经济发展有限公司	联营企业	应收票据	-	-	2,525.00	-	-	-	-	2,525.00	销售商品	经营性占用
	上海汇众经济发展有限公司	联营企业	其他应收款	-	-	80.25	-	-	-	-	80.25	场地出租	经营性占用
	上海大众动力总成有限公司	联营企业	委托贷款	-	56,400.00	-	282.00	-	-	-	56,400.00	注 4	非经营性占用
小计				14,007.66	56,400.00	123,925.91	282.00	116,381.29	11,926.50	5,006.24	61,019.54		
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-	-	-	-		
合计				47,796.40	146,974.75	620,114.86	391.24	565,465.48	38,018.12	10,416.97	200,985.44		

注 1: 除上表所述外, 于 2006 年 12 月 31 日, 上海汽车股份有限公司("上海汽车")的子公司上海汽车集团财务有限责任公司对上海汽车控股股东之子公司提供的贷款余额计人民币 55,464.00 万元, 贷款年利率在 4.860% 至 5.670% 之间; 对上海汽车控股股东之合营企业提供的贷款余额计人民币 46,865.00 万元, 贷款年利率在 4.860% 至 5.832% 之间; 对上海汽车的联营企业提供的贷款余额计人民币 5,981.72 万元, 贷款年利率在 5.022% 至 6.307% 之间。

注 2: 本次定向发行事项参见上海汽车 2006 年度财务报表附注 1 及附注 62。

注 3: 因在本次定向发行前后, 上海汽车对该等公司持股比例变更而导致合并范围变更。

注 4: 系上海大众汽车有限公司通过委托贷款收回为该联营公司代垫的进口设备款项。

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

附件(二)

上海汽车股份有限公司 2006 年度向控股股东及其他关联方提供担保情况汇总表

单位：人民币万元

<u>被担保对象</u>	<u>被担保方与上市 公司的关联关系</u>	<u>担保金额(注)</u>	<u>贷款金额机构</u>	<u>借款开始日</u>	<u>借款结束日</u>
上海三立汇众汽车零部件有限公司	联营企业	1,093.22	上海汽车集团财务 有限责任公司	2006 年 4 月 18 日	2007 年 4 月 17 日

注：该担保的原币金额为 1,400,000 美元。