

**上海汽车集团股份有限公司**

**600104**

**2008 年年度报告**

## 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况简介.....	2
第三节	主要财务数据和指标.....	3
第四节	股本变动及股东情况.....	5
第五节	董事、监事和高级管理人员.....	8
第六节	公司治理结构.....	12
第七节	股东大会情况简介.....	16
第八节	董事会报告.....	16
第九节	监事会报告.....	26
第十节	重要事项.....	28
第十一节	财务会计报告.....	42
	财务报表附注.....	58
第十二节	备查文件目录.....	173
	附件一董事会审计委员会年报工作规程	
	附件二公司内部控制的自我评估报告	
	附件三 2008 年度社会责任报告	

**第一节 重要提示**

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

**第二节 公司基本情况简介**

公司法定中文名称	上海汽车集团股份有限公司			
公司法定英文名称	SAIC Motor Corporation Limited			
公司英文名称缩写	SAIC MOTOR			
公司法定代表人	胡茂元			
公司董事会秘书情况				
公司董事会秘书	王剑璋			
联系地址	中国上海市浦东张江高科技园区松涛路 563 号 A 幢 5 层			
联系电话	(021) 50803757			
传 真	(021) 50803780			
电子信箱	<a href="mailto:saicmotor@saic.com.cn">saicmotor@saic.com.cn</a>			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表	陆永涛			
联系地址	中国上海市浦东张江高科技园区松涛路 563 号 A 幢 5 层			
联系电话	(021) 50803757			
传 真	(021) 50803780			
电子信箱	<a href="mailto:saicmotor@saic.com.cn">saicmotor@saic.com.cn</a>			
公司注册地址	中国上海市浦东张江高科技园区碧波路 25 号			
公司办公地址	中国上海市浦东张江高科技园区松涛路 563 号 A 幢 5 层			
邮政编码	201203			
国际互联网网址	<a href="http://www.saicmotor.com">http://www.saicmotor.com</a>			
公司电子信箱	<a href="mailto:saicmotor@saic.com.cn">saicmotor@saic.com.cn</a>			
公司选定的信息披露报纸	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>			
年度报告备置地点	公司董事会办公室			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	上海汽车	600104	
其他有关资料				

公司首次注册登记日期	1997 年 11 月 24 日
公司首次注册登记地点	上海市淮海中路 755 号
公司变更注册日期	2002 年 5 月 30 日
公司变更注册地点	上海市浦东张江高科技园区碧波路 25 号
企业法人营业执照注册号	310000000000840
公司税务登记号码	沪字 310041132260250
组织机构代码	13226025-0
公司聘请的会计师事务所情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地点	上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼

### 第三节 主要财务数据和指标

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	-969,771,254.30
利润总额	-480,350,415.15
归属于上市公司股东的净利润	656,168,040.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-383,481,634.41
经营活动产生的现金流量净额	11,669,840,382.15

#### (二) 扣除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
处置非流动资产产生的损益	320,622,660.41
计入当期损益的政府补助	80,026,682.31
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	36,189,959.52
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	797,177,812.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	118,569,440.52
所得税影响数	-196,424,488.70
少数股东损益影响数	-116,512,390.97
合 计	1,039,649,675.09

## (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2008 年	2007 年	本年比上年增 减(%)	2006 年
营业收入	105,405,594,018.36	104,083,576,146.63	1.27	19,523,874,580.35
利润总额	-480,350,415.15	5,850,479,997.16	-108.21	1,334,952,707.19
归属于上市公司股东的净利润	656,168,040.68	4,634,680,471.87	-85.84	1,355,846,328.60
扣除非经常性损益的净利润	-383,481,634.41	3,033,008,175.47	-112.64	1,351,232,212.95
经营活动产生的现金流量净额	11,669,840,382.15	-5,263,467,353.57	321.71	5,858,283,255.29
基本每股收益	0.100	0.708	-85.88	0.355
稀释每股收益	0.100	0.704	-85.80	
扣除非经常性损益的基本每股 收益	-0.059	0.463	-112.74	0.381
全面摊薄净资产收益率(%)	1.89	12.40	减少 10.51 个百分点	4.19
加权平均净资产收益率(%)	1.83	13.53	减少 11.70 个百分点	8.95
扣除非经常性损益后的全面摊 薄净资产收益率(%)	-1.11	8.11	减少 9.22 个百分点	4.18
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	-1.07	8.85	减少 9.92 个百分点	10.08
每股经营活动产生的现金流量 净额	1.7814	-0.803	321.79	0.890
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年 末增减(%)	2006 年末
总资产	107,856,648,640.37	101,815,487,637.58	5.93	83,924,142,445.70
股东权益(不含少数股东权益)	34,639,772,697.23	37,384,768,003.30	-7.34	32,334,131,386.98
每股净资产	5.29	5.71	-7.36	4.94

注：1、公司根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》所规定的新口径，对以往年度的非经常性损益进行了一致性调整，并因此影响到以往年度扣除非经常性损益的净利润和相关财务指标。

2、公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，对公司合并现金流量表中金融业务现金流量进行了重述，并调整了 2007 年度相关经营活动现金流量指标。

## (四)采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影 响金额
交易性金融资产	219,442,655.80	274,803,394.00	55,360,738.20	-199,540,781.05
可供出售金融资产	2,691,952,606.30	2,965,545,915.41	273,593,309.11	704,357,345.44

## 第四节 股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	4,906,477,548	74.90				-1,631,447,548		3,275,030,000	49.99
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
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	4,906,477,548	74.90				-1,631,447,548		3,275,030,000	49.99
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	1,644,551,542	25.10				1,631,447,548		3,275,999,090	50.01
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	1,644,551,542	25.10				1,631,447,548		3,275,999,090	50.01
三、股份总数	6,551,029,090	100.00						6,551,029,090	100.00

#### 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上汽集团	4,906,477,548	-1,631,447,548		3,275,030,000	定向增发	2009-12-4
上汽集团	0		1,631,447,548		延长限售	2010-10-23
合计	4,906,477,548	-1,631,447,548	1,631,447,548	3,275,030,000		

### 2、证券发行与上市情况

#### (1) 前三年历次证券发行情况

证券及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准交易数量
定向增发	2006-12-4	5.82 元/股	327,503 万股	2009-12-4	
08 上汽债	2007-12-19	100 元/张	6,300 万张	2008-1-8	6,300 万张

2008 年 1 月 8 日公司 63 亿元分离交易可转债已在上海证券交易所挂牌交易。

2008 年 12 月 31 日公司债券前十名持有人情况如下：

序号	债券持有人名称	持有债券数量(元)	持债比例
1	新华人寿保险股份有限公司	1,258,710,000	19.36%
2	中国太平洋人寿保险股份有限公司	1,110,219,000	17.08%
3	泰康人寿保险股份有限公司	1,103,245,000	16.97%
4	中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	863,544,000	13.29%
5	上海汽车工业(集团)总公司	444,894,000	6.84%
6	中国平安人寿保险股份有限公司	271,374,000	4.17%
7	中国人寿再保险股份有限公司	110,332,000	1.70%
8	中国再保险(集团)股份有限公司	90,000,000	1.38%
9	泰康人寿保险股份有限公司一万能一团体万能	73,816,000	1.14%
10	中国财产再保险股份有限公司	70,016,000	1.08%

(2) 现存的内部职工股情况

公司无现存的内部职工股

(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				281,889 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	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海汽车工业(集团)总公司	国有股东	78.94	5,171,549,456	-320,000,000	3,275,030,000	无
跃进汽车集团公司	国有法人	4.88	320,000,000	+320,000,000		无
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金	其他	0.66	42,999,924			无
中国工商银行-上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.32	20,708,521			无
招商银行股份有限公司-光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	0.25	16,171,640			无
赵晓东	其他	0.22	14,489,631			无
全国社保基金一零八组合	其他	0.21	14,000,000			无
安徽皖投置业有限责任公司	其他	0.17	11,356,367			无
中国工商银行-博时平衡配置混合型证券投资基金	其他	0.16	10,599,973			无
招商银行股份有限公司-上证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.16	10,331,853			无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
上海汽车工业(集团)总公司	1,896,519,456	人民币普通股
跃进汽车集团公司	320,000,000	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	42,999,924	人民币普通股
中国工商银行-上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	20,708,521	人民币普通股

招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	16,171,640	人民币普通股
赵晓东	14,489,631	人民币普通股
全国社保基金一零八组合	14,000,000	人民币普通股
安徽皖投置业有限责任公司	11,356,367	人民币普通股
中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金	10,599,973	人民币普通股
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	10,331,853	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	博时主题、博时平衡、社保一零八组合同属博时基金管理有限公司。	

注：上海汽车工业（集团）总公司自愿对持有的于 2008 年 10 月 24 日解除限售条件的 1,631,447,548 股股份延长锁定期限 24 个月，即 2010 年 10 月 23 日前不通过二级市场减持上述股份。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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	3,275,030,000	2009-12-4	3,275,030,000	2006 年新增股份上市

## 2、控股股东及实际控制人简介

### （1）法人控股股东情况

控股股东名称：上海汽车工业（集团）总公司

法人代表：胡茂元

注册资本：215.99175737 亿元人民币

成立日期：1996 年 3 月 1 日

经营范围：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。

### （2）法人实际控制人情况

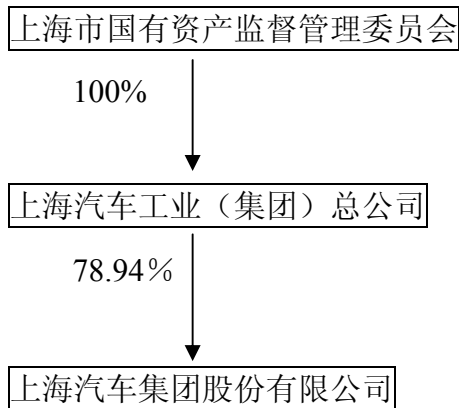
实际控制人名称：上海市国有资产监督管理委员会

### （3）控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人无变更情况。



(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五节 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取
胡茂元	董事长	男	57	2008-6-17至2011-6-16	31,356	31,356			64	否
陈虹	副董事长、总裁	男	47	2008-6-17至2011-6-16	6,446	6,446			64	否
沈建华	董事	男	55	2008-6-17至2011-6-16					0	是
陈志鑫	董事、执行副总裁	男	49	2008-6-17至2011-6-16					55	否
吴诗仲	董事	男	57	2008-6-17至2011-6-16					55	否
吉晓辉	董事	男	53	2008-6-17至2011-6-16					0	否
谢荣	董事	男	56	2008-6-17至2011-6-16					0	否
段祺华	独立董事	男	52	2008-6-17至2011-6-16					5	否
林忠钦	独立董事	男	51	2008-6-17至2011-6-16					5	否
尤建新	独立董事	男	47	2008-6-17至2011-6-16					5	否
邵瑞庆	独立董事	男	51	2008-6-17至2011-6-16					5	否
叶焱章	监事会召集人	男	60	2008-6-17至2011-6-16					0	是
朱根林	监事	男	53	2008-6-17至2011-6-16					0	是
朱宪	监事	男	54	2008-6-17至2011-6-16					49	否
肖国普	副总裁	男	54	2008-6-17至2011-6-16					55	否
周郎辉	副总裁	男	37	2008-6-17至2011-6-16					55	否
丁磊	副总裁	男	45	2008-6-17至2011-6-16					55	否
俞建伟	副总裁	男	48	2008-10-28至2011-6-16					0	否
谷峰	财务总监	男	36	2008-6-17至2011-6-16					49	否
王剑璋	董事会秘书	女	39	2008-6-17至2011-6-16					49	否
合计					37,802	37,802			570	

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

胡茂元：曾任上海汽车工业（集团）总公司总裁、党委副书记、上海汽车集团股份有限

公司董事长、党委书记。现任上海汽车工业（集团）总公司董事长、党委书记，上海汽车集团股份有限公司董事长、党委书记。

陈虹：曾任上海汽车工业（集团）总公司副总裁兼上海通用汽车有限公司总经理、上海汽车集团股份有限公司总裁、党委副书记。现任上海汽车工业（集团）总公司副董事长、党委副书记，上海汽车集团股份有限公司总裁、党委副书记。

沈建华：曾任上海汽车工业（集团）总公司副总裁、上海汽车集团股份有限公司副总裁、上海汽车集团股份有限公司副总裁兼零部件业务董事局主席，现任上海汽车工业（集团）总公司总裁、党委副书记。

陈志鑫：曾任上海汽车工业（集团）总公司副总裁、上海汽车集团股份有限公司副总裁、上海大众汽车有限公司总经理、上海上汽大众销售有限公司总经理，现任上海汽车集团股份有限公司执行副总裁。

吴诗仲：曾任上海大众汽车有限公司党委书记、执行经理、工会主席、上海上汽大众汽车销售有限公司总经理、上海汽车工业（集团）总公司工会主席。现任上海汽车工业（集团）总公司纪委书记、工会主席，上海汽车集团股份有限公司纪委书记、工会主席。

吉晓辉：曾任上海市政府副秘书长、市金融工作党委副书记、市金融服务办公室主任，上海浦东发展银行党委书记、董事长。现任上海国际集团有限公司党委书记、董事长，上海浦东发展银行股份有限公司党委书记、董事长。

谢荣：曾任上海财经大学讲师、副教授，上海财经大学教授、博士生导师、会计学系副主任，毕马威华振会计师事务所合伙人。现任上海国家会计学院副院长。

段祺华：现任上海市政协常委、段和段律师事务所律师、执行合伙人，上海市工商联联合会副会长、上海仲裁委员会仲裁员、美国华盛顿州中国关系理事会会员。

林忠钦：曾任上海交通大学机械工程系讲师、副教授，机械工程系副主任、教授、博士生导师，机械工程学院副院长、教授、博士生导师，机械工程学院执行院长、教授、博士生导师。现任上海交通大学副校长、教授、博士生导师。

尤建新：曾任同济大学经济与管理学院管理工程系工管教研室助教、讲师，管理工程系副主任、讲师，同济大学教务处副处长、经济与管理学院副教授，同济大学经济与管理学院副院长、院长、教授。现任同济大学中国科技管理研究院副院长、教授、博士生导师。

邵瑞庆：曾任上海海事大学管理系助教，经济系讲师、副教授，会计系系主任、副教

授、教授，管理学院副院长、教授，经济管理学院院长、教授、博士生导师。

现任上海立信会计学院副院长、教授、博士生导师。

叶焱章：曾任中国汽车工业总公司办公厅主任、中国汽车工业总公司副总经理。现任上海汽车工业（集团）总公司党委副书记。

朱根林：曾任上海汽车工业（集团）总公司财务总监兼任上海汽车集团财务有限责任公司总经理、党总支书记、上海汽车工业（集团）总公司财务总监兼任上海汽车集团（北京）有限公司总经理，现任上海汽车工业（集团）总公司财务总监。

朱 宪：曾任上海通用汽车有限公司财务部副总监、上海汽车资产经营有限公司副总经理、双龙汽车股份有限公司副社长，现任上海汽车集团股份有限公司审计室主任。

肖国普：曾任上海上汽大众汽车销售有限公司总经理、党委副书记，上海汽车工业（集团）总公司副总裁，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁。

周郎辉：曾任上海汽车工业（集团）总公司组织干部部部长、上海汽车工业（集团）总公司党委副书记、纪委书记兼组织干部部部长、上海汽车集团股份有限公司党委副书记、纪委书记兼上海科尔本施密特活塞有限公司总经理，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁。

丁 磊：曾任上海汽车工业（集团）总公司技术质量部副经理、自主品牌项目小组成员、上海通用汽车有限公司总经理，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼上海通用汽车有限公司总经理。

俞建伟：曾任跃进汽车集团公司总经理、党委副书记、南京汽车集团有限公司总经理、党委副书记，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼南京汽车集团有限公司党委书记。

谷 峰：曾任上海汽车工业（集团）总公司财务部副经理、上海汽车集团股份有限公司财务部副经理、上海汽车集团股份有限公司资本运营部执行总监，现任上海汽车集团股份有限公司财务总监、资本运营部执行总监。

王剑璋：曾任泛亚汽车技术中心有限公司党委书记、上海汽车集团股份有限公司董事会战略委员会主任、上海汽车工业（集团）总公司董事会办公室副主任，现任上海汽车集团股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
胡茂元	上海汽车工业(集团)总公司	董事长、党委书记	2006.07.01		否
陈虹	上海汽车工业(集团)总公司	副董事长、党委副书记	2006.07.01		否
沈建华	上海汽车工业(集团)总公司	总裁、党委副书记	2006.07.01		是
吴诗仲	上海汽车工业(集团)总公司	纪委书记、工会主席	2004.08.23		否
叶焱章	上海汽车工业(集团)总公司	党委副书记	2006.07.01		是
朱根林	上海汽车工业(集团)总公司	财务总监	2002.06.30		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

公司非独立董事不以董事职务在公司领取薪酬，独立董事津贴由董事会拟定，并经股东大会审议批准。独立董事每年从公司领取 5 万元津贴，其在履行职务过程中产生的必要合理的费用由公司承担。公司监事不以监事职务在公司领取报酬。公司高级管理人员的薪酬由董事会提名、薪酬与考核委员会考察后，由董事会审议并确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

根据公司经营业绩和个人工作职责等考评指标对高级管理人员的绩效进行考核。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
沈建华	是
吉晓辉	否
谢荣	否
叶焱章	是
朱根林	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

经 2008 年 6 月 17 日的 2008 年第二次临时股东大会讨论通过，选举吉晓辉先生、沈建华先生、陈志鑫先生、陈虹先生、胡茂元先生、谢荣先生为公司董事。选举段祺华先生、林忠钦先生、尤建新先生、邵瑞庆先生为公司独立董事。经公司一届五次职代会联席会议民主选举吴诗仲先生为公司职工董事。

经 2008 年 6 月 17 日的 2008 年第二次临时股东大会讨论通过，选举叶焱章先生、朱根林先生为公司监事。经公司一届五次职代会联席会议民主选举朱宪先生为公司职工监事。

经 2008 年 6 月 17 日四届一次董事会会议讨论通过：

选举胡茂元先生为董事长，选举陈虹先生为副董事长；

聘任陈虹先生担任公司总裁；聘任陈志鑫先生担任公司执行副总裁，聘任肖国普先生、周郎辉先生、丁磊先生担任公司副总裁；聘任谷峰先生担任公司财务总监；聘任王剑璋女士担任公司董事会秘书。

经 2008 年 6 月 17 日四届一次监事会会议讨论通过，选举叶焱章先生为监事会召集人。

经 2008 年 10 月 28 日四届四次董事会会议讨论通过，聘任俞建伟先生担任公司副总裁。

#### （五）公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工为 4,173 人，需承担费用的离退休职工为 221 人。

##### 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	1,693
市场销售人员	176
工程技术人员	1,320
财务审计人员	97
行政管理人员	309
其他人员	578

##### 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生及以上	749
大学本科	1,651
大学专科	681
中专及以下	1,092

## 第六节 公司治理结构

### （一）公司治理的情况

2008 年是公司整车业务整体上市以来，外部环境最严峻、发展形势最复杂、面临挑战最艰巨的一年。公司在加强科学决策，紧抓业务发展，提升竞争力的同时不断完善法人治理结构，严格规范运作，为公司治理水平的不断提高作出了不懈的努力。

#### 1、关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等的地位和权利，同时还聘请律师出席股东大会，对会议召开程序、审议事项、出席人员身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效。公司 2008 年度共召开了 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会，各次大会均符合《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求。

## 2、关于控股股东与上市公司

控股股东行为规范，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务和决策等方面完全分开，公司具有完整独立的自主经营能力，各职能部门完全独立运作。公司与控股股东之间的交易均按照《关联交易管理制度》的规定履行了必要的决策程序并进行了披露。

## 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生了新一届董事会，独立董事人数增加一名，董事会的人员数量和人员结构符合法律、法规的要求，同时还选举产生了战略委员会、审计委员会以及提名、薪酬与考核委员会。各位董事认真出席董事会会议和股东大会，积极参加董事培训，从公司和全体股东利益出发按照忠实、诚信、勤勉的要求履行职责，促进董事会规范运作和科学决策。

## 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生了新一届监事会，公司监事会的人员数量和人员结构符合法律、法规的要求。各位监事本着对全体股东负责的精神，认真履行股东大会赋予的监督和检查职责，对公司运作情况、财务情况以及董事、高级管理人员的履职情况进行了有效监督。

## 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司围绕发展战略，按照德才兼备、公平公正的原则选拔经营管理人员，并实行任期聘用制；同时，公司建立了经理人员薪酬与公司绩效和个人业绩挂钩的绩效考核标准和薪酬体系，实施对高管人员年度薪酬绩效考核办法。

## 6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

## 7、关于信息披露和透明度

报告期内，公司按照《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》的要求，及时完成定期报告和临时报告的披露，完善了与投资者的沟通渠道，多次举办业绩介绍及沟通会，加强交流，严格按照有关法律法规的要求，真实准确完整及时公平地披露有关信息。

## 8、公司治理专项活动开展情况

报告期内，根据证券监管机构的要求，在巩固 2007 年公司治理专项活动成果的基础上，继续将该项活动推向深入。

目前，2007 年 9 月 21 日公司第三届董事会第三十五次会议审议通过的《公司治理专项活动整改报告》中明确的期限整改思想均已整改完毕，持续改进的方面也已取得相当进步。公司的治理结构得以完善，内控体系建设得到扎实推进，经过一年来的运行，该制度体系合理有效，未发现重大缺陷。投资者关系工作有了新进展，增进了投资者对公司的了解。

### （二）独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况（换届后）

独立董事 姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席(次)	备注
段祺华	5	3	2	0	非连续
林忠钦	5	5	0	0	
尤建新	5	5	0	0	
邵瑞庆	5	5	0	0	

报告期内四位独立董事忠实勤勉履行义务，积极承担董事会专门委员会各项职责，充分发挥专业独立作用，努力维护公司利益，以及全体股东特别是中小股东的合法权益。四位独立董事除因公出差外均积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，为公司长远发展和管理提出建议和意见，并对一些重大事项发表独立意见，对公司的规范化运作起到了积极作用，促进了公司治理结构的逐步完善，维护了公司整体利益和社会公众股东的合法权益。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

公司独立董事未对本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

### （三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面：公司有独立完整的研发、设计、采购、生产、销售的业务体系和自主经营能力。

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面均独立于控股股东，高级管理人员及财务人员均未在控股股东单位兼任除董事之外的其他职务或领取报酬。

资产方面：公司资产安全独立，拥有完整的生产系统、辅助系统和经营系统，拥有独立使用的商标、专利技术等无形资产。

机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构。

财务方面：公司财务完全独立，设有独立财务部门、独立的财务会计核算体系、独立财务管理制度，与控股股东完全分开。公司独立开设银行账户、独立纳税；公司审计室专门负责公司财务的内部审计工作。

#### （四）高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考核，主要依据年初董事会下达的经营计划和年度目标，并把经营目标分解成各项工作指标作为主要考核内容；考核采取述职与评议相结合的方式，根据经营业绩、管理职责等考核指标形成综合考评结果，并以此为依据发放个人薪酬。有效促进了公司管理团队围绕公司总体战略目标尽职尽责工作，激励了高级管理人员的业务创新能力和创利能力，促进公司持续、健康的发展。

#### （五）公司内部控制制度的建立健全情况

公司目前已建立一系列的内控制度，涵盖财务管理、生产管理、物质采购、产品销售、筹资投资、信息系统、战略规划等整个经营管理过程，公司所有部门、分子公司及各项经济活动均能在公司内控制度框架内运行，有效保证了公司经营管理水平的不断提升和战略目标的实现。

##### 1、生产经营控制

公司董事会及其下属的三个委员会发挥各自职能，负责审批公司的经营战略和重大决策，经营班子向董事会负责，实施董事会决议，贯彻落实年度经营计划，各部门通过各管理流程对风险进行控制。

2、财务管理控制：公司财务管理体系遵循权责利相结合，根据公司规模，生产经营特点和管理要求，在内部实行统一领导、分级归口管理，保证公司生产经营的整体性和财务活动的有序进行；财务会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能相互制衡。

3、公司根据《上市公司信息披露事务管理制度指引》和《股票上市规则》的规定建立健全信息披露事务管理制度，制定并执行《信息披露事务管理制度》和《重大信息内部报告制度》等，公司信息披露保密机制完善，没有发生过泄密事件，也没有发生过内幕交易行为，公司发生重大事项时均按照相关规定履行信息披露，无违规情况发生。

#### （六）公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、公司建立了较为健全的内部控制制度，并通过培训、执行情况自我评估、整改落实等方式来加强内部控制制度的执行力度，确定了审计室为内部控制检查监督部门，定期向审计委员会、董事会等提交检查监督工作报告。自我评估报告全文详见附件。

2、审计机构的核实评价意见：本年暂无。



## 第七节 股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

公司于 2008 年 4 月 16 日召开 2007 年度股东大会，决议公告刊登在 2008 年 4 月 17 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

### （二）临时股东大会情况

1、公司于 2008 年 2 月 22 日召开 2008 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2008 年 2 月 23 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

2、公司于 2008 年 6 月 17 日召开 2008 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2008 年 6 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

## 第八节 董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司总体经营情况

2008 年公司深入贯彻落实科学发展观，紧紧围绕“攻占市场优势地位，攻坚自主品牌建设，攻克资源集成难题”的总体要求，坚定信心、沉着应对，有序推进各项工作，全年整车销量达到 182.6 万辆，继续保持国内市场领先地位；上海大众、上海通用、上汽通用五菱等合资整车企业继续保持了各自领域的优势地位；自主品牌相继推出了荣威 750-1.8T、荣威 550-1.8T、1.8VCT、名爵 MG 3SW、MG TF、MG7 AT 等多款新车型，平台化生产布局基本完成，资源整合加快进行，品牌形象和竞争能力进一步提高；公司继续加强制度建设，内控制度手册进一步升级。

本报告期公司实现整车销售 182.6 万辆，全年实现营业总收入 10,589,225.50 万元，营业利润-96,977.13 万元，归属于上市公司股东的净利润 65,616.80 万元，每股收益 0.10 元。2008 年末总资产 10,785,664.86 万元，净资产 3,463,977.27 万元。

虽然公司全年整车销售同比增长 8%，但利润出现大幅下滑，主要原因是：在整车销售方面 2008 年国内汽车整体销量增幅放缓，同比仅增长 6.2%，国外经营的韩国双龙公司受内外经济不景气影响，销量比预期减少 30%，年初南方的雪灾使部分地区整车发运受制；同时，销量品种结构的下移、南汽集团进入给公司利润带来的负面影响、双龙汽车严重亏损并申请进入回生程序以及证券投资收益的大幅减少，使 2008 年公司利润大幅下滑。

#### 2、生产经营的主要产品和市场占有率情况

2008 年公司完成整车销售 182.6 万辆，同比增长 8%，整车销量位居国内汽车大集团首位；国内整车销量 173.3 万辆，其中乘用车 102.5 万辆，同比增长 1.9%，商用车 70.8 万辆，同比增长 28.1%；国内市场占有率 18.5%，比上一年度增加了 0.8 个百分点。

### 3、公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司所处行业未发生变化。经营范围为：汽车，摩托车，拖拉机等各种机动车整车，机械设备，总成及零部件的生产、销售，国内贸易（除专项规定），咨询服务业，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），本企业包括本企业控股的成员企业，汽车租赁及机械设备租赁，实业投资，从事货物及技术进出口业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。经公司四届三次董事会审议通过，拟在原经营范围中增加“期刊出版，利用自有媒体发布广告”。

#### 1) 主营业务分行业、产品情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	利润率比上年增减 (%)
汽车制造业	105,405,594,018.36	93,235,189,364.84	11.55	1.27	4.14	减少 2.43 个百分点
金融业	486,661,015.67	306,926,410.50	36.93	61.86	32.25	增加 14.12 个百分点
合计	105,892,255,034.03	93,542,115,775.34	11.66	1.44	4.21	减少 2.35 个百分点

#### 2) 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国	89,510,405,669.06	14.79
海外	16,381,849,364.97	-37.96
合计	105,892,255,034.03	1.44

### 4、主要供应商、客户情况

供应商、客户	金额	占比	比重 (%)
前五名供应商采购金额合计	8,530,496,232.41	占采购总额比重	9.19
前五名销售客户销售金额合计	8,661,082,439.72	占销售总额比重	8.22

## 5、报告期公司主要资产构成情况

项目	2008 年末		2007 年末		金额同比增 减率%
	金 额	占总资产 比重	金 额	占总资产 比重	
货币资金	22,174,207,022.33	20.56%	16,620,075,778.00	16.32%	33.42
应收票据	12,572,857,348.92	11.66%	11,759,356,853.14	11.55%	6.92
存货	7,442,145,246.45	6.90%	7,851,411,260.52	7.71%	-5.21
长期股权投资	21,470,655,600.64	19.91%	19,416,021,656.41	19.07%	10.58
固定资产	14,005,649,556.31	12.99%	17,446,070,955.28	17.13%	-19.72
其他非流动资产	5,222,520,607.21	4.84%	15,204,354.17	0.01%	34248.85

分析：①货币资金比期初增加 55.54 亿元，主要公司之子公司财务公司因金融危机影响加剧投资风险而压缩投资规模，从而实现资金回笼。

②其他非流动资产比期初增加 52.07 亿元，主要是因公司之子公司韩国双龙汽车已申请进入回生程序，为给本财务报表的使用者提供更相关、有效的信息，公司在编制合并财务报表时，将韩国双龙汽车于 2008 年 12 月 31 日的资产及负债按流动性分类分别汇总列示于合并资产负债表的其他流动资产、其他非流动资产及其他流动负债、其他非流动负债项目所致。

## 6、报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据

项目	2008 年	2007 年	本年度比上年度增 减%
销售费用	7,189,789,863.68	8,591,288,540.00	-16.31
管理费用	5,375,584,331.09	5,374,398,846.14	0.02
财务费用	1,517,188,282.92	827,101,263.82	83.43
所得税	369,710,259.52	442,243,156.50	-16.40

分析：面对全球金融危机的影响和国内汽车市场整体滑坡的形势，公司管理层积极应对，在努力扩大销售的同时，注重内部挖潜，加强降本增效的工作。本年度与去年同期相比，公司扣除合并报表范围变化的影响，公司三项费用比去年同期有所减少。

## 7、报告期内现金流量情况

项目名称	2008 年	2007 年	增减额
经营活动产生的现金净流量净额	11,669,840,382.15	-5,263,467,353.57	16,933,307,735.72
投资活动产生的现金净流量净额	-4,236,406,500.41	768,691,834.03	-5,005,098,334.44
筹资活动产生的现金净流量净额	-850,148,677.34	6,726,621,688.79	-7,576,770,366.13

## 8、报告期内公司财务状况及经营成果分析

项目名称	2008 年末	2007 年末	增减额	增减幅度%
总资产	107,856,648,640.37	101,815,487,637.58	6,041,161,002.79	5.93
总负债	69,319,906,960.10	58,809,207,689.95	10,510,699,270.15	17.87
股东权益	38,536,741,680.27	43,006,279,947.63	-4,469,538,267.36	-10.39
营业总收入	105,892,255,034.03	104,384,252,714.12	1,508,002,319.91	1.44
营业成本	93,235,189,364.84	89,528,998,823.35	3,706,190,541.49	4.14
归属母公司所有者的净利润	656,168,040.68	4,634,680,471.87	-3,978,512,431.19	-85.84

分析：公司 2008 年度实现的营业总收入 1,058.92 亿元，比去年同期增加 1.44%，实现归属于母公司所有者的净利润 6.56 亿元，比去年同期减少 85.84%，主要原因为：1、受到全球金融危机和国内汽车市场下滑的影响，行业竞争加剧，原材料价格上涨导致产品销售利润率下降；2、因韩国双龙汽车在 2009 年初已进入破产回生流程，因此计提了资产减值损失；3、投资收益同比下降。

## 9、主要控股和参股公司的情况

单位：万元（人民币）

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模
上海大众汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	1,150,000	2,710,766
上海通用汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	880,200	3,137,118
上汽通用五菱汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	166,808	1,324,596
南京汽车集团公司	制造业	汽车生产、销售	462,222	731,588
上海汽车集团财务有限责任公司	金融业	金融服务	300,000	2,596,310

## 10、报告期内公司技术创新情况

报告期公司确定了新能源汽车研发技术路线，主要围绕主营业务、新能源汽车发展、节能减排等专业和现有产品技术升级展开技术创新，通过研发资金投入、产学研相结合等机制，加快技术攻关，加快推进混合动力汽车产业化，适时推动代用燃料和纯电动汽车商品化，成立了上海捷能汽车技术有限公司，公司自主品牌荣威 750 轿车开发、上海通用 Park Avenue 林荫大道自主创新开发获得上海市科学技术奖励委员会颁发的 2008 年度上海市科学技术进步奖，2008 年获得高新技术企业资格，巩固了公司的行业技术领先地位。报告期内公司研发费用支出 291,122.04 万元，占公司营业收入的 2.76%。

## 11、公司存在的主要优势和困难，经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司目前具备的主要优势，一是国内整车产销的规模优势较为明显，国内市场占有率不断增长，有利于公司不断提升企业形象和实现良好的经济效益；二是公司产业链比较完备，拥有国内最大的整车产品销售与服务网络，以及动力总成、汽车电子、底盘等与整车开发密切相关的零部件体系和汽车金融业务对整车业务的支持，有利于公司对市场需求的准确把握和敏捷反映；三是公司已初步构建起自主品牌全球研发体系框架，上海大众、上海通用等合资企业的研发实力也不断壮大，有利于公司技术创新能力的持续提高。四是公司对自主品牌和商用车板块现有资源分别进行了全面整合，管理架构进一步优化，资源整合的积极效应逐步显现，有利于公司管理效率的持续提升。以上四点总体优势，均为公司可持续发展奠定了坚实的基础。

同时，公司对日益激烈的国内市场竞争、事业扩张对人才的需求、海外经营遇到的暂时波折等企业发展进程中的困难进行了认真分析，并将在今后的工作中继续采取有力措施积极应对。

## 12、社会责任

详见公司 2008 年度社会责任报告

## 13、会计政策、会计估计变更的说明

无

## （二）对公司未来发展的展望

### 1、行业的发展趋势和市场竞争格局

受经济下滑、消费不振等因素影响，2009 年国内汽车市场前景不容乐观，未来市场不确定性因素较多。据国家权威部门分析，2009 年国内汽车市场的全年销量与 2008 年基本持平，约为 935 万辆。在市场较低迷的背景下，产能过剩和价格战等问题更加突出，市场竞争也将更趋激烈。同时，随着全社会对汽车产品节能减排要求的不断提高，以及汽车节能相关技术的不断进步，节能环保型汽车产品的产业化正逐渐成为未来汽车产业发展的主要趋势。

### 2、公司未来的发展机遇、挑战和新年度经营计划

公司关注的重大机遇主要有：一是国家适时出台刺激经济和稳定汽车产业发展的相关政策，为公司发展提供了良好的政策机遇；二是一线城市由于乘用车普及率较高，市场增长不断放缓，但二、三线城市乘用车需求开始释放，将为公司提供良好的市场机遇；三是全社会节能环保意识不断增强，同时世博会即将召开，公司新能源汽车面临较好的发展机遇。

2009 年，公司将以“保盈利、调步伐、谋长远”为指导思想，扎扎实实做好降本增

效、开拓市场、发展自主品牌与新能源汽车等各项重点工作，努力实现经济运行平稳健康发展。公司力争全年实现整车销售 180 万辆，预计营业收入 1,194.19 亿元。

根据上述总体要求和主要经营计划，2009 年公司经营的主要任务是：一是全力抓好整车销售，提升市场份额，继续保持国内市场领先地位；二是围绕效益优先，苦练内功，狠抓降本增效，深化推进精益管理，各企业继续降低盈亏平衡点和结构成本率；三是进一步优化自主品牌管理体系，深化资源整合，加快形成低成本的研发能力，并提升质量水平和销量规模，增强自主品牌综合竞争力；四是按全球整车开发流程推进混合动力和电动汽车产业化项目，确定关键零部件供应商，完成工程样车开发。

### 3、未来发展战略资金需求及使用计划

公司未来主要投资项目有：

承诺项目	总拟投入金额
自主品牌建设一期	36.80 亿元
自主品牌建设二期	36.72 亿元
运动型多用途乘用车	10.36 亿元
乘用车收购兼并	不超过 30 亿元
技术中心一期	6.34 亿元
技术中心研发设备投入	12.90 亿元
商用车收购兼并项目	不超过 20 亿元
合计	153.12 亿元

2009 年公司将继续按照项目的进度适时投入。

### 4、对公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素

公司要顺利实现未来的发展战略和 2009 年的经营目标，从长远看，主要风险是石油价格短期虽然在低位徘徊，但长期上涨的趋势难以改变，政府环保要求和公众环保意识也不断提高，影响传统汽车产品的持续发展，对此公司将未雨绸缪，加快推进新能源汽车研发试制及产业化步伐。从短期看，2009 年我国宏观经济可能在 2008 年的基础上继续回落，将对汽车市场产生负面影响，对此公司将持续开展降本增效，精益投资，降低物料成本和结构成本，严控日常开支；抓好以改善 OTD（从订单到交货）为抓手的管理效率提升，不断提高劳动生产率和资金使用效率；根据市场变化情况制定针对性营销策略，加大市场开拓力度，努力确保 2009 年经营目标的实现。

#### （三）公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

公司于 2007 年 12 月发行分离交易可转换债券 63 亿元人民币，扣除中介费用 0.567 亿元，实际募得资金 62.433 亿元。

## 2、承诺项目使用情况

募集资金总额	63 亿元人民币		本年度已使用募集资金总额		24.02 亿元人民币	
			已累计使用募集资金总额		51.826 亿元人民币	
承诺项目	是否变更项目	拟投入金额 (亿元)	实际投入金 额 (亿元)	是否符合计划 进度	预计 收益	产生收益 情况
自主品牌建设一期	否	36.80	8.37	项目建设期		
自主品牌建设二期	否	36.72				
运动型多用途乘用车	否	10.36	1.086	项目建设期		
乘用车收购兼并	否	不超过 30				
技术中心一期	否	6.34	2.37	项目建设期		
技术中心研发设备投入	否	12.90				
商用车收购兼并项目	否	不超过 20				
增资上汽财务公司	否	20	20	是		
偿还金融机构贷款	否	20	20	是		
合 计		193.12	51.826		—	—

## 3、非募集资金项目情况

单位：万元（人民币）

项目名称	项目金额	项目进度
成立上海汽车变速器有限公司，注册资本	160,000.00	经三届三十八次董事会决议，将原来的分公司“汽车齿轮总厂”新设为全资子公司，并将原有汽车齿轮总厂的全部业务转移到新公司，原资产、负债等全部置入新公司。
上海万众汽车零部件有限公司增资	13,000.00	在董事会授权范围内，经公司总裁办公会议审议，由总裁签署同意对该公司增资，已增资完毕。
投资中发联投资有限公司	1,200.00	经三届四十三次董事会决议，与一汽集团、东风集团等共同出资成立，总注册资本 3 亿元，我公司占 20%，首次出资 1,200 万元。
收购南京汽车集团有限公司	44,607.71	经三届三十九次董事会决议，受让南京跃进汽车有限公司所持有的南京汽车集团有限公司 100% 股权。本次出资为最终收购价格。
上汽依维柯商用车投资有限公司注资(第三、四期)	11,693.92	经三届二十三次董事会决议，投资组建上汽依维柯商用车投资有限公司。系对该公司总注册资本的第三、四期注资。
收购上海柴油机股份有限公司 241,709,280 股股份	92,342.00	经三届四十次董事会决议，收购上海电气集团股份有限公司持有的上海柴油机股份有限公司 50.32% 的股份。
投资设立上海捷能汽车技术有限公司	900.00	经四届五次董事会决议，与上汽集团共同出资成立，总注册资本 6 亿元，我公司占 10%，首次出资 900 万元。

增资南京汽车集团有限公司	31,000.00	在董事会授权范围内，经公司总裁办公会议审议，由总裁签署同意对该公司增资，已增资完毕。
合 计	354,743.63	/

#### （四）董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

（1）公司于 2008 年 1 月 29 日以通讯方式召开了三届四十一一次董事会会议，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》、《关于公司向上海汽车变速器有限公司转让上海汽车齿轮一厂等 9 家公司股权的议案》、《关于撤销上海汽车股份有限公司仪征分公司的议案》、《关于黄强先生因工作调动辞去董事会秘书职务的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于召开公司 2008 年第一次临时股东大会的议案》等。

（2）公司于 2008 年 2 月 27 日以通讯方式召开了三届四十二次董事会会议，审议通过了《关于接受汪大总先生辞去公司副总裁的议案》。

（3）公司于 2008 年 3 月 17 日以通讯方式召开了三届四十三次董事会会议，审议通过了《关于投资组建中中合资的零部件联合投资公司的议案》。

（4）公司于 2008 年 3 月 25 日召开三届四十四次董事会会议，审议通过了《2007 年度董事会工作报告》、《2007 年度总裁工作报告》、《2007 年度独立董事述职报告》、《2007 年度利润分配预案》、《2007 年度财务决算报告》、《关于对 2007 年期初资产负债表相关项目及其金额进行调整的议案》、《2007 年年度报告及摘要》、《关于预计 2008 年度日常关联交易金额的议案》、《关于签订<房屋及土地租赁协议>并预计 2008 年租赁金额的议案》、《关于续聘德勤华永会计师事务所有限公司的议案》、《关于公司内部控制自我评估报告的议案》、《关于修订<董事会审计委员会工作细则>的议案》、《关于制定<董事会审计委员会年报工作规程>的议案》、《关于制定<独立董事年报工作制度>的议案》、《关于召开公司 2007 年度股东大会的议案》等。

（5）公司于 2008 年 4 月 24 日以通讯方式召开了三届四十五次董事会会议，审议通过了《公司 2008 年第一季度报告》。

（6）公司于 2008 年 5 月 26 日召开三届四十六次董事会会议，审议通过了《关于为韩国双龙汽车株式会社提供担保的议案》、《关于为上汽通用汽车金融有限责任公司增加担保额度的议案》、《关于公司发行中期票据的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开公司 2008 年第二次临时股东大会的议案》等。

（7）公司于 2008 年 6 月 17 日召开了四届一次董事会会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司副董事长的议案》、《关于选举公司董事会战略委员会委员的议案》、《关于选举公司董事会战略委员会主任委员的议案》、《关于选举公司董事会审计委员会委员的议案》、《关于选举公司董事会审计委员会主任委员的议案》、《关于选举



公司董事会提名、薪酬与考核委员会委员的议案》、《关于选举公司董事会提名、薪酬与考核委员会主任委员的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司副总裁、财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》等。

(8) 公司于 2008 年 7 月 18 日以通讯方式召开了四届二次董事会会议，审议通过了《关于公司治理专项活动整改进展情况的说明》、《关于资金占用情况的自查报告》。

(9) 公司于 2008 年 8 月 28 日召开四届三次董事会会议，审议通过了《2008 年半年度报告及摘要》、《2008 年半年度内部控制自我评估报告》、《关于变更公司经营范围的议案》、《总裁向董事会报告事项》等。

(10) 公司于 2008 年 10 月 28 日以通讯方式召开了四届四次董事会会议，审议通过了《公司 2008 年第三季度报告》、《关于聘任公司副总裁的议案》等。

(11) 公司于 2008 年 11 月 21 日召开四届五次董事会会议，审议通过了《关于投资设立上海捷能汽车技术有限公司的议案》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司于 2008 年 2 月 22 日召开了 2008 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订<上海汽车集团股份有限公司章程>的议案》、《关于为上汽通用汽车金融有限责任公司提供担保的议案》。相关工作已完成。

(2) 公司于 2008 年 4 月 16 日召开了 2007 年度股东大会并审议通过了《2007 年度利润分配方案》，以 2007 年末总股本 6,551,029,090 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.10 元（含税）。公司于 2008 年 5 月 31 日刊登“分红派息实施公告”，扣税后每股现金红利派发 0.189 元，股权登记日为 2008 年 6 月 4 日，除权、除息日为 6 月 5 日，现金红利发放日为 2008 年 6 月 11 日，该项工作已通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施完毕。

(3) 公司于 2008 年 6 月 17 日召开 2008 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于为上汽通用汽车金融有限责任公司增加担保额度的议案》、《关于公司发行中期票据的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。相关工作已经完成。其中，公司对上汽通用金融公司的担保在其实际发生时均及时予以公告；本公司 60 亿元人民币中期票据已在中国银行间市场交易商协会成功注册，第一期 20 亿元中期票据已于 2008 年 12 月 26 日在全国银行间市场发行完毕。

## 3、董事会下设的审计委员会、薪酬委员会的履职情况汇总报告

经 2008 年 6 月 17 日的第四届董事会第一次会议审议通过，选举邵瑞庆先生、段祺华先生和谢荣先生组成审计委员会，由独立董事邵瑞庆先生担任审计委员会主任委员（召集人）；

选举尤建新先生、邵瑞庆先生和吉晓辉先生组成提名、薪酬与考核委员会，由独立董事尤建新先生担任提名、薪酬与考核委员会主任委员（召集人）。

（1）自审计委员会成立以来，共召开 4 次会议，各位委员充分发挥在财务管理方面、法律方面的专业优势，为公司完善内部控制体系、防范法律风险、编制定期财务报告、制定经营目标规划等提供了宝贵建议。并按照公司《董事会审计委员会年报工作规程》的要求，召集年审注册会计师的沟通会，对公司 2008 年度报告的编制及时进行督促安排。2008 年度审计工作总结如下：

①在年审会计师进场之前，与会计师事务所协商，确定年度财务报告审计的时间安排；

②对财务部提交的财务报表提出审计意见，认为公司会计政策选用恰当，无重大错误情况，大股东无占用公司资金情况，公司无违规担保和异常关联交易等。

③对会计师事务所的初步审计意见进行沟通，认为其审计意见基本反映了公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果；

④对会计师事务所的工作给予肯定。

a、会计师事务所对公司 2008 年年报的审计工作完全按照相关规范进行，工作中恪尽职守；

b、几年来一直承担着本公司审计业务的工作，涵盖审计、税务、企业管理咨询及财务咨询等，与公司一直保持着良好的合作关系，遵循独立客观公正的职业准则，建议 2009 年续聘德勤会计师事务所有限公司担任公司的审计机构。

⑤同意将公司编制的经会计师事务所审计的 2008 年财务报告提交董事会审议，审计工作基本结束。

（2）自提名、薪酬与考核委员会成立以来，各位委员充分发挥在企业管理方面的专业优势，对公司董事、高级管理人员的履职情况进行检查，对总裁提名的高管人选、以及高管人员的绩效考核、工资奖金和福利发放等情况进行了认真、独立的审查，为公司制定经营目标规划提供了宝贵建议。委员会认为公司的绩效考核制度体现了权责利与公司效益相结合的原则，对《2008 年年度报告》中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况无异议。

#### （五）利润分配或资本公积金转增预案

本次利润分配预案为：以公司 2008 年年末总股本 6,551,029,090 股为基准，每 10 股派送现金红利 0.26 元（含税），计 170,326,756.34 元。本次不进行资本公积金转增股本。

单位：元

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表归属于上市公司普通股股东的净利润	比率(%)
2005年度	881,999,772.50	1,104,621,764.73	79.85%
2006年度	1,048,164,654.40	1,355,846,328.60	77.31%
2007年度	1,375,716,108.90	4,634,680,471.87	29.68%

## 第九节 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会按照《公司法》和《公司章程》赋予的权利和义务，本着对全体股东认真负责的精神，积极履行应尽的职责和义务，对公司依法运作情况和高管人员履行职责的合法、合规性进行了监督，努力维护公司及全体股东的合法权益。

1、监事会三届十七次会议于 2008 年 3 月 25 日召开，审议通过了《2007 年度监事会工作报告》、《2007 年年度报告及摘要》、《关于预计 2008 年度日常关联交易金额的议案》、《关于签订〈房屋与土地租赁协议〉并预计 2008 年租赁金额的议案》。

2、监事会三届十八次会议于 2008 年 4 月 24 日以通讯方式召开，审议通过了《公司 2008 年第一季度报告》。

3、监事会三届十九次会议于 2008 年 5 月 26 日召开，审议通过了《关于公司发行中期票据的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。

4、监事会四届一次会议于 2008 年 6 月 17 日召开，审议通过了《关于选举公司监事会召集人的议案》。

5、监事会四届二次会议于 2008 年 8 月 28 日召开，审议通过了《2008 年半年度报告及摘要》。

6、监事会四届三次会议于 2008 年 10 月 28 日以通讯方式召开，审议通过了《公司 2008 年第三季度报告》。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会根据国家有关法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定，对公司的决策程序、内部控制制度和公司董事、高管履职情况进行了监督。监事会认为报告期内公司的决策程序严格按照《公司章程》进行，决策过程民主、透明，公司经营层忠实执行股东大会和董事会的决议，并定期对决议落实情况和董事会授权事项进行报告；在董事会审计委员会的领导下，公司内部控制制度体系进一步完善，关键控制点得到有效监测和评估，公司风险管理水平进一步提升；公司董事、总裁和其他高级管理人员在执行职务

过程中勤勉尽责，没有违反法律、法规和《公司章程》的情况发生，没有损害公司利益和股东权益的行为。

### （三）监事会对公司财务情况的独立意见

报告期内，上海汽车之子公司韩国双龙汽车株式会社（以下简称“双龙汽车”）在 2008 年末出现了严重的流动性危机并引发财务状况进一步恶化，2009 年 1 月 9 日已向韩国首尔中央地方法院申请进入企业回生程序。公司于 2008 年对双龙汽车的长期股权投资计提了减值准备，该项会计处理已经德勤华永会计师事务所有限公司（以下简称“德勤”）审计认可，并经公司董事会审计委员会审议、董事会表决通过。公司对双龙汽车长期股权投资计提减值准备事项的审议程序合规、会计处理得当。

公司 2008 年度财务报告已经德勤审计，并出具了标准无保留意见的审计报告德师报(审)字(09)第 P0815 号。公司 2008 年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

### （四）监事会对募集资金使用情况的独立意见

公司于 2007 年 12 月发行了 63 亿元认股权和债券分离交易的可转换公司债券，扣除中介费用后实际募集资金 62.433 亿元。截至 2008 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金 51.826 亿元，其中本报告期内使用 24.02 亿元。报告期内，募集资金均严格按照承诺项目计划使用，没有变更投向和违反公司《募集资金管理制度》的情况发生。募集资金投入项目对公司改善财务结构、加快自主品牌建设、提升自主研发能力起到了十分重要的促进作用。募集资金的剩余部分已按照公司《募集资金管理制度》要求存入募集资金专户，公司监事会将继续做好监督工作，确保募集资金得到严格管理、合规使用。

### （五）监事会对收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司完成了对南京跃进汽车有限公司所持有的南京汽车集团有限公司 100% 股权，以及对上海电气集团股份有限公司所持有的上海柴油机股份有限公司 50.32% 股份的收购。收购交易最终价格公平、合理，符合相关董事会、监事会决议，交易过程中未发现存在内幕交易以及损害公司股东利益的情况。

### （六）监事会对关联交易情况的独立意见

报告期内公司关联交易符合法律法规和《公司章程》的规定，遵循了诚实信用、公开、公平、公正的原则。关联交易表决程序合法，关联董事回避表决，独立董事作出了客观、独立的判断，未发现有损害公司及中小股东利益的情况。

公司日常关联交易框架协议项下 2008 年度发生的日常关联交易是公司正常生产经营的需要，实际发生金额未超出董事会和股东大会审议批准的预计金额范围，符合公司《关联交易管理制度》的规定。

### （七）监事会对公司报告期利润同比下降情况的独立意见

公司 2008 年度实现净利润 6.56 亿元，与 2007 年度同比下降 85.84%。监事会认为公司净利润大幅下滑主要有五个方面的影响因素：一是受市场整体滑坡冲击，整车销量增幅放缓；二是销量品种结构重心下移；三是南汽进入给公司利润带来负面影响；四是双龙严重亏损并进入回生程序；五是证券投资收益大幅减少。

## 第十节 重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼事项。

### （二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格 (万元)	自购买日起至 本年末为公司 贡献的净利润 (万元)	是否为关 联交易(如 是,说明定 价原则)	所涉 及的资 产 权 是 否 已 全 部 过 户	所涉 及的 债 权 债 务 是 否 已 全 部 转 移
南京跃进汽车有限公司	南京汽车集团有限公司 100% 股权	2008-04-01	44,607.71	-56,481.54	否	是	是
上海电气集团股份有限公司	上海柴油机股份有限公司 50.32% 股份	2008-12-30	92,342.00	0	否	是	是

#### 2、出售资产情况

本报告期公司无出售资产情况。

### （三）报告期内公司重大关联交易事项

按照《上海证券交易所上市规则》的有关规定，公司的关联方及关联交易情况如下：

#### 1、2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日的关联方：

##### （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

#### 零部件制造业

上海实业交通电器有限公司	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
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	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
上海中国弹簧制造有限公司	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
上海汽车制动器公司	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
上海汽车锻造有限公司流星车轮厂	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

上海汽车粉末冶金有限公司	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
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
上海汽车电器总厂	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
上海汽车铸造总厂	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
上海开灵金属制品有限公司	上汽集团之子公司
上海易通阀板有限公司	上汽集团之子公司
上海易通零部件有限公司	上汽集团之子公司
上海三电汽车空调有限公司	上汽集团之子公司
上海中旭弹簧有限公司	上汽集团之子公司
上海三电贝洱汽车空调有限公司	上汽集团之子公司
东华汽车实业有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车仪表有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽模具有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车锻造有限公司	上汽集团之子公司
青岛汽车散热器有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽转向器有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽金鼎汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
南京新迪股份有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车装备有限公司	上汽集团之子公司
南京泰宁铸铁有限公司	上汽集团之子公司
南京东华传动轴有限公司	上汽集团之子公司
青岛东洋汽车散热器有限公司	上汽集团之子公司
青岛瑞迪特热交换器有限公司	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
延峰伟士通(合肥)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
延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	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
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋伟世通汽车模具有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海小糸车灯有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海小糸车灯(重庆)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
上海汽车制动系统有限公司	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
上海圣德曼铸造有限公司	上汽集团之共同控制企业
武汉江森云鹤汽车座椅有限公司	上汽集团之共同控制企业
南通延峰江森座椅面套有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆延锋江森座椅有限公司	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
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
上海康迪泰克管件有限公司	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
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
上海贝洱热系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
南京新迪李尔汽车内饰系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海纳铁福传动轴有限公司	上汽集团之参股公司
申雅密封件有限公司	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
上海爱知锻造有限公司	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

#### 服务贸易业

上海汽车集团（北京）有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业销售有限公司	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
上海奔之星汽车销售服务有限公司	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
上海汽车资产经营有限公司	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
上海国际汽车零部件采购中心有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业总公司北美公司	上汽集团之子公司
上海汽车集团（欧洲）公司	上汽集团之子公司
上海汽车集团（日本）公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业香港公司	上汽集团之子公司
上海内燃机研究所	上汽集团之子公司
安吉租赁有限公司	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
上海安吉汽车销售有限公司	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
上海安吉斯巴鲁汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉机动车评估有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯鸿汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉瑞欧汽车销售服务有限公司	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
北京安吉京茂汽车销售公司	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
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
上海名流汽车维修服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流星域汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流星远汽车服务有限公司	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
柳州申菱运输有限公司	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
上海安捷轿车运输有限公司	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
上海安吉迅达汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
安吉日邮汽车运输有限公司	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
嘉顿储运有限公司	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
上海汽车贸易有限公司	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
上汽(烟台)实业有限公司	上汽集团之子公司
上汽(烟台)福山上汽实业有限公司	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
上海海通国际汽车码头有限公司	上汽集团之子公司
上海浦程房地产开发公司	上汽集团之子公司
上海湖滨酒店管理有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽索迪斯服务有限公司	上汽集团之子公司
上汽工业建设工程技术咨询服务有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业物业有限公司	上汽集团之子公司
上海创意产业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海老场坊创意产业管理有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福码头创意产业管理有限公司	上汽集团之子公司
上海花园坊节能技术有限公司	上汽集团之子公司
上实汽车发展有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安锐汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽丰华汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安福汽车销售服务有限公司	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
南京南汽进出口有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽物流有限公司	上汽集团之子公司
跃进汽车集团贸易公司	上汽集团之子公司
南京汽车租赁有限公司	上汽集团之子公司
南京东华地产有限公司	上汽集团之子公司
南京绅华汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
南京得意广告有限公司	上汽集团之子公司
北京市上海汽车联营销售公司	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
上海安捷轿车运输有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海安吉通汇储运有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海启元人力资源有限公司	上汽集团之共同控制企业
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
上海国际汽车城发展有限公司	上汽集团之参股公司

上海仪征赛克实业发展有限公司	上汽集团之参股公司
其他	
上海广电集团有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车报社	上汽集团之子公司
上海汽车创业投资有限公司	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
安邦财产保险股份有限公司	上汽集团之参股公司
大连新源动力股份有限公司	上汽集团之参股公司
上海大众动力总成有限公司	上海汽车之参股公司

## 2、日常关联交易事项

经股东大会批准，公司（并代表下属企业）与控股股东上海汽车工业（集团）总公司（并代表下属企业）就日常关联交易签署了关联交易框架协议，并对 2008 年全年关联交易框架协议项下的日常关联交易金额进行了预测。2008 年公司的日常关联交易预测金额和实际发生金额如下：

### A. 《整车销售代理框架协议》

整车销售代理	2008 年预计金额 (亿元)	2008 年年实际发生金额 (亿元)
合计	73	37.9

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价制定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价格的，参照市场价格定价；没有政府定价或指导价、市场价格的，采用合理原则确定代理费价格。

该类关联交易中按交易金额排序的前五位关联方为：1、上海汽车贸易有限公司 2、上海汽车工业销售有限公司 3、北京市上海汽车联营销售公司 4、江苏安吉汽车销售服务有限公司 5、南京南汽进出口有限公司，共发生关联交易的金额 2,622,801,202.62 元，占全年该类交易总额的 2.1%。

### B. 《生产服务框架协议》

生产服务	2008 年预计金额 (亿元)	2008 年实际发生金额 (亿元)
合计	63	36.8

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价确定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价的，参照市场价定价；没有政府定价及市场价的，参照成本加合理利润价定价。

该类关联交易中按交易金额排序的前五位关联方为：1、安吉天地汽车物流有限公司 2、柳州申菱运输有限公司 3、上海延锋江森座椅有限公司 4、延锋伟世通汽车饰件系统有限公司 5、上海汽车工业物资有限公司，共发生关联交易的金额 3,208,394,278.91 元，占全年该类交易总额的 54.7%。

### C. 《零部件及维修配件供应框架协议》

零部件和维修配件供应	2008 年预计金额 (亿元)	2008 年实际发生金额 (亿元)
合计	200	162.6

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价确定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价的，参照市场价定价；没有政府定价及市场价的，参照成本加合理利润价定价。

该类关联交易中按交易金额排序的前五位关联方为：1、上海延锋江森座椅有限公司 2、延锋伟世通汽车饰件系统有限公司 3、上海汽车进出口有限公司 4、上海赛科利汽车模具技术应用有限公司 5、上海大众动力总成有限公司，共发生关联交易的金额 6,316,881,803.83 元，占全年该类交易总额的 5.0%。

D. 《金融服务框架协议》

金融服务	2008 年预计金额 (亿元)	2008 年实际发生金额 (亿元)
合计	2.8	1.1

该类关联交易的定价原则为：按照非银行金融机构提供金融服务的相关标准收取费用，但在收费标准可以协商确定的情况下，应按照非银行金融机构提供各项服务的市场价收取费用。

E. 《房屋及土地租赁协议》

土地租赁	2008 年预计租金金额 (万元)	2008 年实际发生金额 (万元)
上汽集团及其下属企业承租上海汽车及其下属企业之土地使用权	0	0
上海汽车及其下属企业承租上汽集团及其下属企业之土地使用权	725	725
合计	725	725

房屋租赁	2008 年预计租金金额 (万元)	2008 年实际发生金额 (万元)
上汽集团及其下属企业承租上海汽车及其下属企业之房屋	15,000	7,100
上海汽车及其下属企业承租上汽集团及其下属企业之房屋	5,000	675
合计	20,000	7,775

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价制定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价格的，参照市场价格定价；没有政府定价或指导价及市场价格的，采用成本加合理利润价。

(四) 托管情况

本年度公司无托管情况

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

详见重大关联交易事项。

### (七) 担保情况

单位：亿元

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）
上汽通用汽车金融有限责任公司	2007年9月21日	8	保证	2007年9月21日至2008年9月20日	是	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2008年4月21日	26	保证	2008年4月21日至2009年4月20日	否	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2008年6月17日	4.8	保证	2008年6月17日至2009年6月16日	否	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2008年6月28日	1	保证	2008年6月28日至2009年4月29日	否	否
上海申沃客车有限公司	2008年6月13日	0.225	保证	2008年6月13日至2009年6月12日	否	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2008年9月25日	6	保证	2008年9月25日至2009年9月24日	否	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2008年10月16日	3	保证	2008年10月16日至2009年10月15日	否	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2008年11月7日	2	保证	2008年11月7日至2009年11月6日	否	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2008年11月13日	5	保证	2008年11月13日至2009年11月12日	否	否
报告期内担保发生额合计						48.025
报告期末担保余额合计（A）						48.025
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						0.225
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）						0.225
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（A+B）						48.025
担保总额占公司净资产的比例						13.86%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						47.8
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						
上述三项担保金额合计（C+D+E）						47.8

注：因合并南汽集团数据，南汽集团为华东泰克西汽车制造有限公司担保 337.5 万欧元，期限为 2007 年 5 月 24 日至 2012 年 5 月 23 日。

### (八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### (九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### (十) 承诺事项履行情况

2005 年 10 月 13 日公司召开股权分置相关股东会议，通过了公司原非流通股股东上汽股份向流通股股东每 10 股送 3.4 股的股改方案。

1、非流通股东上汽股份承诺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%。

2、在实施股权分置改革之后，原控股非流通股东承诺将在股东大会上提议并投赞成票：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%。

公司原非流通股东上汽股份均履行了上述承诺事项。

现控股股东自愿对持有的于 2008 年 10 月 24 日解除限售条件的 1,631,447,548 股股份延长锁定期限 24 个月，即 2010 年 10 月 23 日前不通过二级市场减持上述股份。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2008 年 4 月 16 日的 2007 年度股东大会审议，同意公司续聘德勤华永会计师事务所有限公司担任公司 2008 年度财务审计工作的会计师事务所。

年 度	审计业务费用	非审计业务费用
2008 年	490 万元	55 万元

（十二）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其它重大事项

1、经三届三十九次董事会决议，受让南京跃进汽车有限公司所持有的南京汽车集团有限公司 100% 股权。南汽集团 2007 年 6 月 30 日经立信会计师事务所审计的合并财务报表的资产总额为 8,356,786,633 元，负债总额为 6,207,838,435 元，少数股东权益为 57,223,426 元，净资产为 2,091,724,772 元。南汽集团 100% 股权经过具有证券从业资格的中发国际资产评估有限公司进行评估，评估后的总价值为 20.95 亿元。从 2008 年 4 月 1 日起，南京汽车集团有限公司进入公司合并报表。本次交易最终收购价格为 44,607.71 万元。按照协议规定，最终收购价格与评估基准日价格之间的损益均由原股东承担，该差异主要由南汽集团在评估基准日（2007 年 6 月 30 日）至交易日（2008 年 3 月 31 日）的经营损益等产生的收购价格调整而导致。

2、2008 年 12 月 30 日公司公告上海电气集团股份有限公司将其持有的上海柴油机股份有限公司（“上柴股份”）241,709,280 股股份（占该公司总股本的 50.32%）转让给我公司的过户手续已经完成。

以上收购已分别获得国务院国有资产监督管理委员会《关于上海柴油机股份有限公司

国有股东所持股份转让有关问题的批复》(国资产权[2008]339号)、中华人民共和国商务部《商务部关于同意上海柴油机股份有限公司股权转让的批复》(商资批[2008]652号)、中国证券监督管理委员会《关于核准上海汽车集团股份有限公司公告上海柴油机股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2008]1082号)。

#### (十四) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

##### 1、证券投资情况

单位：元人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	持有数量	初始投资金额	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	601898	中煤能源	279,000	4,695,570.00	0		1,703,009.93
2	股票	002217	联合化工	24,500	279,055.00	0		397,046.53
3	股票	002220	天宝股份	27,500	469,425.00	0		793,750.86
4	股票	002219	独一味	9,000	55,620.00	0		191,443.18
5	股票	601186	中国铁建	2,185,000	19,839,800.00	0		5,906,668.45
6	股票	002222	福晶科技	29,500	229,805.00	0		381,870.77
7	股票	601958	金钼股份	460,000	7,622,200.00	0		2,347,256.44
8	股票	601899	紫金矿业	1,038,000	7,400,940.00	0		3,014,196.24
9	股票	002227	奥特迅	39,500	567,615.00	0		577,175.21
10	股票	002229	鸿博股份	42,500	589,900.00	0		395,927.60
11	股票	002230	科大讯飞	36,500	462,090.00	0		623,437.85
12	股票	002232	启明信息	48,000	453,120.00	0		462,330.61
13	股票	002233	塔牌集团	174,500	1,750,235.00	0		1,183,434.78
14	股票	002240	威华股份	149,500	2,347,150.00	0		784,054.14
15	股票	002242	九阳股份	68,500	1,543,990.00	0		1,527,921.17
16	股票	002246	北化股份	58,500	406,575.00	0		269,215.02
17	股票	002247	帝龙新材	17,500	280,875.00	0		-26,018.66
18	股票	002250	联化科技	109,500	1,151,940.00	0		327,214.17
19	股票	002252	上海莱士	51,000	653,310.00	0		386,568.69
20	股票	002254	烟台氨纶	76,500	1,422,135.00	0		597,003.20
21	股票	002260	伊立浦	36,500	243,090.00	0		171,042.12
22	股票	002259	升达林业	72,000	328,320.00	0		280,288.73
23	股票	002261	拓维信息	29,000	445,730.00	0		434,893.33
24	股票	002262	恩华药业	33,500	190,280.00	0		267,717.71
25	股票	002264	新华都	36,500	438,000.00	0		663,886.53
26	股票	002266	浙富股份	75,500	1,078,895.00	0		699,233.14
27	股票	002265	西仪股份	97,000	279,360.00	0		262,590.48
28	股票	601766	中国南车	2,785,000	6,071,300.00	0		3,943,643.77
29	股票	002269	美邦服饰	118,500	2,341,560.00	0		758,102.45
30	股票	002270	法因数控	41,000	356,700.00	0		138,004.42
31	股票	002273	水晶光电	21,000	321,090.00	0		682,786.68
32	股票	002274	华昌化工	134,000	1,341,340.00	0		1,342,856.85
期末持有的其他证券投资								
报告期已出售证券投资损益								31,488,552.39
合计					65,657,015.00			31,488,552.39

##### 2、持有其他上市公司股权情况(母公司)

单位：元人民币

证券品种	证券代码	证券简称	期末持有数量(股)	占该公司股权比例	初始投资金额(元)	期末账面值(元)	会计核算科目
股票	000889	渤海物流	1,886,672	<5%	5,616,000.00	7,735,355.20	可供出售金融

							资产
股票	601939	建设银行	3,116,000	<5%	20,098,200.00	11,934,280.00	可供出售金融资产
合计			5,002,672		25,714,200.00	19,669,635.20	

## 3、其他信息指引

序号	公告事项	刊载报纸	刊载日期	刊载互联网网站
1	三届四十次董事会决议、三届十六次监事会公告、收购上柴股份公告等	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.1.3	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2	公司债券、认股权证上市公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.1.7	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
3	权证开盘价参考公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.1.8	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
4	业绩预增公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.1.17	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
5	三届四十一次董事会决议公告、召开2008 第一次临时股东大会通知	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.1.30	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
6	第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.2.23	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
7	收购上柴股份进展公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.2.27	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
8	三届四十二次董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.2.28	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
9	三届四十四次董事会、三届十七次监事会决议公告等	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.3.27	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
10	关于南汽工商变更完成公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.4.8	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
11	收购上柴股份进展公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.4.9	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
12	2007 年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.4.17	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
13	2008 年第一季度报告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.4.26	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
14	为上汽通用金融担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.5.24	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
15	收购上柴股份进展公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.5.27	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
16	三届四十六次董事会,三届十九次监事会决议公告等	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.5.28	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
17	分红派息公告等	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.5.31	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
18	收购上柴股份进展公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.6.4	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
19	上汽权证行权价格调整公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.6.5	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

20	职工董事、监事选举结果	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.6.11	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
21	第二次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.6.18	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
22	四届一次董事会、监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.6.19	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
23	为上汽通用金融担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.6.24	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
24	为上海申沃客车担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.7.10	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
25	为上汽通用金融担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.7.15	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
26	四届二次董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.7.19	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
27	汽车消费税提示公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.8.16	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
28	四届三次董事会、四届二次监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.8.30	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
29	收购上柴进展、上汽通用金融担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.9.10	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
30	为上汽通用金融担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.10.16	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
31	限售流通股上市公告、延长限售公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.10.20	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
32	股份划转跃进获批准公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.10.25	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
33	四届四次董事会、四届三次监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.10.30	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
34	为上汽通用金融担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.11.8	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
35	四届五次董事会决议、为上汽通用金融担保公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.11.25	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
36	简式权益变动公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.12.9	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
37	债券付息公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.12.15	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
38	中期票据获批公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.12.23	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
39	股权划转跃进完成公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.12.26	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
40	收购上柴完成公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2008.12.30	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

## 4、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
2008-01-18	公司	实地调研	嘉富资产管理公司	公司经营情况、战略发展等



2008-01-23	公司	实地调研	麦格里公司	公司经营情况、战略发展等
2008-01-24	公司	实地调研	雷曼兄弟公司	公司经营情况、战略发展等
2008-01-31	公司	实地调研	日兴资产公司	公司经营情况、战略发展等
2008-02-01	公司	实地调研	易方达基金公司	公司经营情况、战略发展等
2008-02-27	公司	实地调研	韩国Mirea Asset证券公司	公司经营情况、战略发展等
2008-03-03	公司	实地调研	德意志银行	公司经营情况、战略发展等
2008-03-05	公司	实地调研	天相投资等机构	公司经营情况、战略发展等
2008-03-06	公司	实地调研	里昂证券	公司经营情况、战略发展等
2008-04-14	公司	实地调研	日本国际投资公司	公司经营情况、战略发展等
2008-04-15	公司	实地调研	高盛亚洲公司	公司经营情况、战略发展等
2008-04-29	公司	实地调研	韩国Shinyong公司	公司经营情况、战略发展等
2008-05-20	公司	实地调研	里昂证券	公司经营情况、战略发展等
2008-05-22	公司	实地调研	中金公司、瑞士银行等	公司经营情况、战略发展等
2008-05-29	公司	实地调研	嘉诚亚洲公司	公司经营情况、战略发展等
2008-05-30	公司	实地调研	韩国新韩证券等	公司经营情况、战略发展等
2008-06-03	公司	电话会议	工商东亚	公司经营情况、战略发展等
2008-06-25	公司	实地调研	大和证券	公司经营情况、战略发展等
2008-07-04	公司	实地调研	摩根史丹利	公司经营情况、战略发展等
2008-07-15	公司	实地调研	摩根大通	公司经营情况、战略发展等
2008-07-18	公司	实地调研	高盛/高华证券	公司经营情况、战略发展等
2008-09-12	公司	实地调研	高盛亚洲公司	公司经营情况、战略发展等
2008-09-18	公司	实地调研	中国国际金融	公司经营情况、战略发展等
2008-09-24	公司	实地调研	中国国际金融（香港）	公司经营情况、战略发展等
2008-09-24	公司	实地调研	汇丰银行	公司经营情况、战略发展等
2008-09-25	公司	实地调研	德意志银行	公司经营情况、战略发展等
2008-09-25	公司	实地调研	摩根史丹利	公司经营情况、战略发展等
2008-09-26	公司	实地调研	群益证券	公司经营情况、战略发展等
2008-10-09	公司	实地调研	高盛亚洲公司	公司经营情况、战略发展等
2008-10-16	公司	实地调研	日本野村证券	公司经营情况、战略发展等
2008-10-21	公司	实地调研	瑞士信贷	公司经营情况、战略发展等
2008-10-21	公司	实地调研	瑞穗实业银行	公司经营情况、战略发展等
2008-10-27	公司	实地调研	联博资产公司、花旗投资	公司经营情况、战略发展等
2008-10-29	公司	实地调研	UBS	公司经营情况、战略发展等

2008-11-03	公司	实地调研	PUTNAM资产公司	公司经营情况、战略发展等
2008-11-05	公司	实地调研	GLG投资管理公司	公司经营情况、战略发展等
2008-11-18	公司	实地调研	日本Norinchukin银行	公司经营情况、战略发展等
2008-11-18	公司	实地调研	日本三菱证券	公司经营情况、战略发展等
2008-11-18	公司	实地调研	海通、日本三井银行	公司经营情况、战略发展等
2008-11-24	公司	实地调研	F&C公司、中金香港	公司经营情况、战略发展等
2008-11-24	公司	实地调研	埃利特顾问公司（香港）	公司经营情况、战略发展等
2008-11-25	公司	实地调研	日本野村证券	公司经营情况、战略发展等
2008-11-26	公司	实地调研	联博资产公司	公司经营情况、战略发展等
2008-11-26	公司	实地调研	摩根史丹利	公司经营情况、战略发展等
2008-12-02	公司	实地调研	高盛亚洲公司	公司经营情况、战略发展等
2008-12-11	公司	实地调研	UBS	公司经营情况、战略发展等
2008-12-19	公司	实地调研	易方达基金、申银万国	公司经营情况、战略发展等
2008-12-29	公司	电话调研	Susquehanna集团	公司经营情况、战略发展等

## 第十一节 财务报告

一、公司 2008 年度财务报告经德勤华永会计师事务所有限公司审计，由注册会计师原守清、范思雯签字，出具了[德师报(审)字(09)第 P0815 号]标准无保留意见审计报告，报告认为，公司已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2008 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2008 年度的合并及公司经营成果和现金流量。（财务报表及附注见后）

二、报告期内会计政策、会计估计变更与会计差错更正情况：

（一）会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计的变更。

（二）会计差错更正

公司不存在重大会计差错的更正情况。

## 审计报告

德师报(审)字(09)第 P0815 号

上海汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上海汽车”)的财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2008 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是上海汽车管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上海汽车财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海汽车 2008 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2008 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师

原守清 范思雯

2009 年 4 月 24 日

**合并资产负债表**  
2008 年 12 月 31 日

编制单位:上海汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	22,174,207,022.33	16,620,075,778.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	274,803,394.00	219,442,655.80
应收票据	3	12,572,857,348.92	11,759,356,853.14
应收账款	4	2,859,892,213.33	4,196,560,876.22
预付款项	5	2,205,904,508.58	1,665,038,978.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		57,345,518.12	95,796,633.62
应收股利	6	1,717,725,764.63	2,211,623,452.99
其他应收款	7	438,741,376.40	770,315,442.92
买入返售金融资产	8	1,341,242,454.95	8,689,654,761.08
存货	9	7,442,145,246.45	7,851,411,260.52
一年内到期的非流动资产	10	163,327,120.83	217,771,805.34
其他流动资产	11	4,723,384,048.75	277,820,035.71
流动资产合计		55,971,576,017.29	54,574,868,533.82
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款	12	171,697,355.36	38,867,228.78
可供出售金融资产	13	2,965,545,915.41	2,691,952,606.30
持有至到期投资			
长期应收款	14	16,000,000.00	226,646,291.39
长期股权投资	15	21,470,655,600.64	19,416,021,656.41
投资性房地产	16	1,339,717,379.41	369,830,584.16
固定资产	17	14,005,649,556.31	17,446,070,955.28
在建工程	18	3,092,221,172.06	4,450,686,450.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	19	2,529,847,008.81	1,769,151,247.94
开发支出	20	707,047,918.04	604,836,351.15
商誉	21	6,994,594.88	
长期待摊费用	22	14,496,467.11	11,058,322.66
递延所得税资产	23	342,679,047.84	200,293,054.68

其他非流动资产	24	5,222,520,607.21	15,204,354.17
非流动资产合计		51,885,072,623.08	47,240,619,103.76
资产总计		107,856,648,640.37	101,815,487,637.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	27	4,326,246,516.04	2,292,309,510.11
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	28	14,892,821,235.70	15,044,596,382.10
拆入资金	29	2,968,346,000.00	
交易性金融负债	30		544,395,462.79
应付票据	31	831,092,927.35	2,474,526,861.30
应付账款	32	18,186,840,615.12	16,383,786,951.41
预收款项	33	3,122,965,082.76	3,352,284,606.90
卖出回购金融资产款	34	935,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	35	945,997,564.99	963,162,855.37
应交税费	36	430,927,192.91	397,468,765.79
应付利息		31,205,627.41	77,955,692.10
应付股利	37	93,687,319.26	80,509,092.48
其他应付款	38	2,662,555,195.65	3,220,808,125.41
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	39	1,004,888,106.74	2,195,288,571.28
其他流动负债	40	4,687,795,262.21	17,475,875.71
流动负债合计		55,120,368,646.14	47,044,568,752.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	41	1,225,431,139.31	175,374,486.65
应付债券	42	7,053,417,736.80	7,653,745,790.88
长期应付款	43	225,483,862.96	26,039,182.56
专项应付款			
预计负债	44	477,912,437.11	683,974,946.33
递延所得税负债	23	319,741,118.12	600,289,621.40
其他非流动负债	45	4,897,552,019.66	2,625,214,909.38
非流动负债合计		14,199,538,313.96	11,764,638,937.20
负债合计		69,319,906,960.10	58,809,207,689.95
<b>股东权益：</b>			
股本	46	6,551,029,090.00	6,551,029,090.00
资本公积	47	22,201,536,051.75	23,175,974,132.94
减：库存股			
盈余公积	48	2,286,822,295.92	2,006,495,976.47

一般风险准备			
未分配利润	49	4,885,819,406.14	5,899,774,954.05
外币报表折算差额		-1,285,434,146.58	-248,506,150.16
归属于母公司所有者 权益合计	50	34,639,772,697.23	37,384,768,003.30
少数股东权益		3,896,968,983.04	5,621,511,944.33
股东权益合计		38,536,741,680.27	43,006,279,947.63
负债和股东权益合计		107,856,648,640.37	101,815,487,637.58

### 母公司资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位:上海汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,002,601,792.40	7,839,228,671.52
交易性金融资产			
应收票据		39,940,000.00	662,518,246.82
应收账款		56,086,679.48	267,706,596.54
预付款项		351,033,244.87	287,110,088.69
应收利息			
应收股利		1,803,641,921.47	2,286,748,492.95
其他应收款		114,540,772.52	74,474,806.81
存货		712,651,819.94	507,928,712.85
一年内到期的非流动 资产		4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动资产		1,568,200,000.00	124,600,000.00
流动资产合计		8,652,696,230.68	12,054,315,616.18
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		19,669,635.20	46,314,244.16
持有至到期投资			
长期应收款		16,000,000.00	16,000,000.00
长期股权投资		31,011,029,590.13	30,211,753,324.17
投资性房地产		480,172,669.09	312,640,033.14
固定资产		3,709,828,408.38	2,352,225,420.39
在建工程		539,730,802.53	1,627,149,398.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,440,322,032.06	983,190,507.87

开发支出		732,557,607.98	204,478,141.88
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		26,639,644.60	2,204,805.69
非流动资产合计		37,975,950,389.97	35,755,955,876.16
资产总计		46,628,646,620.65	47,810,271,492.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			2,000,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,504,220,978.61	2,336,028,684.19
预收款项		37,793,633.69	97,231,348.43
应付职工薪酬		252,036,135.25	487,828,238.16
应交税费		3,122,504.09	25,512,105.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		661,471,610.39	238,114,441.13
一年内到期的非流动 负债		90,726,600.00	227,256,834.66
其他流动负债			
流动负债合计		3,549,371,462.03	5,411,971,652.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		7,053,417,736.80	4,839,663,820.22
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		74,126,820.00	32,188,437.03
递延所得税负债		179,034,614.16	213,869,804.98
其他非流动负债		861,319,181.71	1,200,760,247.39
非流动负债合计		8,167,898,352.67	6,286,482,309.62
负债合计		11,717,269,814.70	11,698,453,961.95
<b>股东权益：</b>			
股本		6,551,029,090.00	6,551,029,090.00
资本公积		22,353,217,776.32	22,592,545,557.39
减：库存股			
盈余公积		2,709,649,627.90	2,626,728,994.80
未分配利润		3,297,480,311.73	4,341,513,888.20
外币报表折算差额			
股东权益合计		34,911,376,805.95	36,111,817,530.39
负债和股东权益合计		46,628,646,620.65	47,810,271,492.34



**合并利润表**  
2008 年 1—12 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		105,892,255,034.03	104,384,252,714.12
其中：营业收入	51	105,405,594,018.36	104,083,576,146.63
利息收入	52	441,010,356.07	263,131,380.56
已赚保费			
手续费及佣金收入	53	45,650,659.60	37,545,186.93
二、营业总成本		111,644,042,004.34	105,354,245,309.82
其中：营业成本	51	93,235,189,364.84	89,528,998,823.35
利息支出	52	305,766,579.98	231,321,259.32
手续费及佣金支出	53	1,159,830.52	757,644.15
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	54	790,132,876.58	703,920,526.42
销售费用		7,189,789,863.68	8,591,288,540.00
管理费用		5,375,584,331.09	5,374,398,846.14
财务费用	55	1,517,188,282.92	827,101,263.82
资产减值损失	56	3,229,230,874.73	96,458,406.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	57	300,530,098.08	-29,822,355.53
投资收益（损失以“－”号填列）	58	4,489,368,960.64	6,577,528,199.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	58	3,807,239,299.09	4,553,727,620.64
汇兑收益（损失以“－”号填列）	59	-7,883,342.71	-3,049,644.45
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-969,771,254.30	5,574,663,603.54
加：营业外收入	60	514,464,301.77	353,637,072.87
减：营业外支出	61	25,043,462.62	77,820,679.25
其中：非流动资产处置净损失	61	13,659,867.34	18,914,155.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-480,350,415.15	5,850,479,997.16
减：所得税费用	62	369,710,259.52	442,243,156.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-850,060,674.67	5,408,236,840.66
其中：同一控制下企业合并之被合并方在合并前实现的净亏损			-192,335.05
归属于母公司所有者的净利润	50	656,168,040.68	4,634,680,471.87
少数股东损益		-1,506,228,715.35	773,556,368.79
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	64	0.100	0.708
（二）稀释每股收益	64	0.100	0.704

**母公司利润表**  
2008 年 1—12 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		4,930,470,014.11	5,689,073,060.86
二、营业总成本		9,232,496,191.12	7,471,888,568.81
其中: 营业成本		4,051,162,352.69	4,412,308,174.33
营业税金及附加		201,923,760.98	248,297,522.43
销售费用		406,598,466.00	609,222,888.82
管理费用		1,280,665,414.37	2,183,682,907.83
财务费用		212,101,093.77	13,200,342.16
资产减值损失		3,080,045,103.31	5,176,733.24
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		4,663,690,273.33	5,062,538,433.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,319,400,140.36	4,217,656,761.92
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		361,664,096.32	3,279,722,925.32
加: 营业外收入		22,518,149.70	18,734,198.54
减: 营业外支出		1,642,167.97	2,514,479.75
其中: 非流动资产处置净损失			425,799.33
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		382,540,078.05	3,295,942,644.11
减: 所得税费用		-32,063,087.48	-6,316,827.96
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		414,603,165.53	3,302,259,472.07

**合并现金流量表**  
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,186,150,090.03	115,915,105,623.49
吸收存款及同业存款净增加额		842,920,608.43	810,422,060.47
发放贷款及垫款净减少额			883,120,326.70
存放中央银行和同业款项净减少额		414,134,989.27	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		525,102,407.71	258,575,494.20
拆入资金净增加额		2,968,346,000.00	

回购业务资金净增加额		8,283,412,306.13	
收到的税费返还		67,954,926.98	60,796,854.26
收到其他与经营活动有关的现金		380,078,827.09	991,722,583.21
经营活动现金流入小计		137,668,100,155.64	118,919,742,942.33
购买商品、接受劳务支付的现金		104,481,208,615.06	102,658,710,070.42
发放贷款及垫款净增加额		1,006,065,881.28	
存放中央银行和同业款项净增加额			906,371,043.67
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		334,386,850.38	223,169,172.62
回购业务资金净减少额			5,639,074,868.63
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,788,909,507.12	2,386,750,350.48
支付的各项税费		2,973,532,078.30	2,951,336,202.01
支付其他与经营活动有关的现金		14,414,156,841.35	9,417,798,588.07
经营活动现金流出小计		125,998,259,773.49	124,183,210,295.90
经营活动产生的现金流量净额	68	11,669,840,382.15	-5,263,467,353.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,922,246,720.28	19,621,442,173.03
取得投资收益收到的现金		3,753,635,576.01	4,953,473,661.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		976,476,769.26	356,848,212.03
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		3,747,666.86	17,511,354.90
投资活动现金流入小计		29,656,106,732.41	24,949,275,401.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,359,058,281.55	4,991,434,695.73
投资支付的现金		25,847,596,941.85	17,998,393,646.94
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	70	685,858,009.42	1,190,755,224.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,892,513,232.82	24,180,583,567.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,236,406,500.41	768,691,834.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		900,000.00	348,741,613.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	348,741,613.52
取得借款收到的现金		11,458,129,369.97	4,305,601,868.99
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	8,254,448,468.91
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,459,029,369.97	12,908,791,951.42

偿还债务支付的现金		11,648,765,390.80	3,680,087,007.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,581,038,594.64	2,502,083,255.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		321,326,504.13	533,614,963.61
支付其他与筹资活动有关的现金	69	79,374,061.87	
筹资活动现金流出小计		14,309,178,047.31	6,182,170,262.63
筹资活动产生的现金流量净额		-850,148,677.34	6,726,621,688.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-226,582,813.94	-112,420,012.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,356,702,390.46	2,119,426,157.22
加：期初现金及现金等价物余额	67	14,411,269,408.05	12,291,843,250.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	67	20,767,971,798.51	14,411,269,408.05

**母公司现金流量表**  
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,935,965,183.28	6,222,524,165.00
收到的税费返还			5,250,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		99,384,914.13	44,114,332.41
经营活动现金流入小计		7,035,350,097.41	6,271,888,497.41
购买商品、接受劳务支付的现金		4,789,294,857.32	3,680,833,169.57
支付给职工以及为职工支付的现金		844,085,323.79	646,725,175.99
支付的各项税费		438,729,708.84	458,413,925.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,600,119,666.68	2,179,899,724.66
经营活动现金流出小计		7,672,229,556.63	6,965,871,995.63
经营活动产生的现金流量净额		-636,879,459.22	-693,983,498.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		332,549,200.00	420,065,815.15
取得投资收益收到的现金		4,592,271,040.67	5,757,836,573.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		535,592,297.36	20,897,680.28
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		634,103,195.11	
投资活动现金流入小计		6,094,515,733.14	6,198,800,068.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,513,250,645.52	2,113,585,625.99
投资支付的现金		5,331,336,292.13	5,404,939,018.79
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,844,586,937.65	7,518,524,644.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,750,071,204.51	-1,319,724,575.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	6,300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000,000.00	8,800,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,444,533,214.87	1,090,535,154.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,444,533,214.87	1,590,535,154.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,444,533,214.87	7,209,464,845.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,143,000.52	-2,016,212.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,836,626,879.12	5,193,740,559.15
加：期初现金及现金等价物余额		7,839,228,671.52	2,645,488,112.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,002,601,792.40	7,839,228,671.52

**合并所有者权益变动表**  
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他(外币报表折算差额)		
一、上年年末余额	6,551,029,090.00	23,175,974,132.94		2,006,495,976.47		5,899,774,954.05	-248,506,150.16	5,621,511,944.33	43,006,279,947.63
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,551,029,090.00	23,175,974,132.94		2,006,495,976.47		5,899,774,954.05	-248,506,150.16	5,621,511,944.33	43,006,279,947.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-974,438,081.19		280,326,319.45		-1,013,955,547.91	-1,036,927,996.42	-1,724,542,961.29	-4,469,538,267.36
(一) 净利润						656,168,040.68		-1,506,228,715.35	-850,060,674.67
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-978,741,422.70					-1,036,927,996.42	122,032,081.00	-1,893,637,338.12
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-832,313,752.75						-8,755,185.69	-841,068,938.44
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-215,455,275.45							-215,455,275.45
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		239,712,794.53						3,378,239.71	243,091,034.24
4. 其他		-170,685,189.03					-1,036,927,996.42	127,409,026.98	-1,080,204,158.47
上述(一)和(二)小计		-978,741,422.70				656,168,040.68	-1,036,927,996.42	-1,384,196,634.35	-2,743,698,012.79
(三) 所有者投入和减少资本								213,981,540.00	213,981,540.00
1. 所有者投入资本								213,981,540.00	213,981,540.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配		4,303,341.51		280,326,319.45		-1,670,123,588.59	0.00	-554,327,866.94	-1,939,821,794.57
1. 提取盈余公积				280,326,319.45		-280,326,319.45			

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-1,375,716,108.90		-547,465,612.05	-1,923,181,720.95
4. 其他		4,303,341.51				-14,081,160.24		-6,862,254.89	-16,640,073.62
（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	22,201,536,051.75		2,286,822,295.92		4,885,819,406.14	-1,285,434,146.58	3,896,968,983.04	38,536,741,680.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他(外币报表折算差额)		
一、上年年末余额	6,551,029,090.00	20,888,741,210.64		2,034,945,011.80		1,947,505,557.71	225,491,999.34	31,647,712,869.49	
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整		12,483,986.68				-1,401,480.82		11,082,505.86	
加:会计政策变更		531,120,294.01		-18,558,598.91		362,908,962.79	-200,134,646.26	6,042,652,315.35	
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,551,029,090.00	21,432,345,491.33		2,016,386,412.89		2,309,013,039.68	25,357,353.08	37,701,447,690.70	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,743,628,641.61		-9,890,436.42		3,590,761,914.37	-273,863,503.24	5,304,832,256.93	
(一)净利润						4,634,680,471.87		5,408,236,840.66	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		1,670,435,649.19		102,419.54			-273,863,503.24	1,157,898,238.35	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		619,112,159.90						645,411,676.75	
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		27,020,265.84						27,020,265.84	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-336,716,479.68						-342,071,425.20	

4. 其他		1,361,019,703.13		102,419.54			-273,863,503.24	-259,720,898.47	827,537,720.96
上述(一)和(二)小计		1,670,435,649.19		102,419.54		4,634,680,471.87	-273,863,503.24	534,780,041.65	6,566,135,079.01
(三)所有者投入和减少资本								348,741,613.52	348,741,613.52
1. 所有者投入资本								348,741,613.52	348,741,613.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配		2,403,604.67		803,048,043.45		-1,856,959,456.91		-400,153,327.69	-1,451,661,136.48
1. 提取盈余公积				803,048,043.45		-803,048,043.45			0.00
2. 提取一般风险准备						-2,403,604.67			-2,403,604.67
3. 对所有者(或股东)的分配						-1,048,164,654.40		-397,484,252.99	-1,445,648,907.39
4. 其他		2,403,604.67				-3,343,154.39		-2,669,074.70	-3,608,624.42
(五)所有者权益内部结转		70,789,387.75		-813,040,899.41		813,040,899.41		-229,172,686.87	-158,383,299.12
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				-813,040,899.41		813,040,899.41			
4. 其他		70,789,387.75						-229,172,686.87	-158,383,299.12
四、本期期末余额	6,551,029,090.00	23,175,974,132.94		2,006,495,976.47		5,899,774,954.05	-248,506,150.16	5,621,511,944.33	43,006,279,947.63

母公司所有者权益变动表  
2008年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,551,029,090.00	22,592,545,557.39		2,626,728,994.80	4,341,513,888.20	36,111,817,530.39
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	6,551,029,090.00	22,592,545,557.39		2,626,728,994.80	4,341,513,888.20	36,111,817,530.39
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		-239,327,781.07		82,920,633.10	-1,044,033,576.47	-1,200,440,724.44
(一) 净利润					414,603,165.53	414,603,165.53



(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-239,327,781.07				-239,327,781.07
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-26,644,608.96				-26,644,608.96
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-215,455,275.45				-215,455,275.45
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		2,772,103.34				2,772,103.34
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		-239,327,781.07			414,603,165.53	175,275,384.46
(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				82,920,633.10	-1,458,636,742.00	-1,375,716,108.90
1. 提取盈余公积				82,920,633.10	-82,920,633.10	
2. 对所有者(或股东)的分配					-1,375,716,108.90	-1,375,716,108.90
3. 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、本期期末余额	6,551,029,090.00	22,353,217,776.32		2,709,649,627.90	3,297,480,311.73	34,911,376,805.95

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,551,029,090.00	21,604,886,805.29		1,878,890,261.58	2,038,956,583.40	32,073,762,740.27
加: 会计政策变更		-24,459,803.56		87,386,838.80	349,547,355.19	412,474,390.43
前期差错更正						0.00
其他						0.00
二、本年年初余额	6,551,029,090.00	21,580,427,001.73		1,966,277,100.38	2,388,503,938.59	32,486,237,130.70
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,012,118,555.66		660,451,894.42	1,953,009,949.61	3,625,580,399.69
(一) 净利润					3,302,259,472.07	3,302,259,472.07

(二)直接计入所有者 权益的利得和损失		1,012,118,555.66				1,012,118,555.66
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额		22,065,364.11				22,065,364.11
2. 权益法下被投资单 位其他所有者权益变 动的影响		27,020,265.84				27,020,265.84
3. 与计入所有者权益 项目相关的所得税影 响		-214,936,632.94				-214,936,632.94
4. 其他		1,177,969,558.65				1,177,969,558.65
上述(一)和(二)小 计		1,012,118,555.66			3,302,259,472.07	4,314,378,027.73
(三)所有者投入和减 少资本					359,367,026.36	359,367,026.36
1. 所有者投入资本						0.00
2. 股份支付计入所有 者权益的金额						0.00
3. 其他					359,367,026.36	359,367,026.36
(四)利润分配				660,451,894.42	-1,708,616,548.82	-1,048,164,654.40
1. 提取盈余公积				660,451,894.42	-660,451,894.42	0.00
2. 对所有者(或股东) 的分配					-1,048,164,654.40	-1,048,164,654.40
3. 其他						0.00
(五)所有者权益内部 结转						0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)						0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						0.00
3. 盈余公积弥补亏损						0.00
4. 其他						0.00
四、本期期末余额	6,551,029,090.00	22,592,545,557.39		2,626,728,994.80	4,341,513,888.20	36,111,817,530.39

## 财务报表附注

2008年12月31日止年

### 一、 概况

上海汽车集团股份有限公司(原名上海汽车股份有限公司,于2007年9月28日变更为现名,以下简称“本公司”或“公司”)是于1997年8月经上海市人民政府以(1997)41号文和上海市证券管理办公室沪证司(1997)104号文批准,由上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽集团”)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。本公司领取注册号为310000000000840的企业法人营业执照,经营年限为不约定年限。1997年11月7日,经中国证券监督管理委员会以证监发字(1997)500号文批准,本公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A股)股票并上市交易,股票代码为600104。

本公司控股股东上汽集团于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日发起设立了原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本公司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%,本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)。

2005年度,本公司实施股权分置改革:国有法人股股东上汽股份通过按一定比例向流通股股东支付对价,以换取其非流通股股份的流通权。此外,上汽股份在本公司的股权分置改革方案中承诺,在本公司股东大会通过股权分置改革方案后的两个月内,如果本公司的二级市场股票价格低于人民币3.98元,上汽股份将连续投入累计不超过人民币10亿元的资金,通过上海证券交易所按集中竞价交易方式以每股人民币3.98元价位申报买入本公司股票。于2005年10月24日,流通股股东获赠的股份334,151,907股正式上市流通。经上述变化后本公司总股本不变,仍为人民币3,275,999,090.00元。

股权分置改革方案实施后,上汽股份于2005年10月24日和2005年10月27日履行上述关于增持的承诺,以资金人民币1,000,000,255.00元在二级市场按集中竞价方式增持了本公司257,472,000股股票。至此,上汽股份持有的本公司股份为2,216,519,456股,占总股份的67.66%,其他社会公众股为1,059,479,634股,占总股份的32.34%。

2006年度,本公司向控股股东上汽股份发行股份购买资产(以下简称“2006年定向发行”)。本公司向上汽股份购买其合法拥有的整车企业股权、关键零部件(指动力总成、汽车底盘、汽车电子零部件)企业股权、与汽车产业密切相关的金融企业股权以及其他与生产经营相关的资产(以下简称“购买资产”),同时以本公司合法拥有的非关键零部件(指除动力总成、汽车底盘、汽车电子以外的汽车零部件)业务的资产(以下简称“出售资产”),和向上汽股份发行一定数量的股份作为支付对价。

## 一、概况 - 续

本公司股东大会于 2006 年 9 月 18 日就 2006 年定向发行通过 2006 年第一次临时会议决议，本公司向上汽股份定向增发人民币普通股 3,275,030,000 股，每股面值人民币 1.00 元，本公司依发行股份的数量增加注册资本；上汽股份以其拥有的购买资产(扣除本公司拥有的出售资产)认购该等股份，差额部分以现金调剂；2006 年定向发行股票的发行价格按照市场化的原则，依据本公司股票于 2006 年 7 月 11 日前二十个交易日收盘价的算术平均值确定，为每股人民币 5.82 元。据此，本公司 2006 年定向发行以发行价格每股人民币 5.82 元发行 3,275,030,000 股，上汽股份共投入本公司资本人民币 19,060,674,600.00 元，其中按发行股份数量增加本公司注册资本人民币 3,275,030,000.00 元，余额增加本公司资本公积人民币 15,785,644,600.00 元。

本公司 2006 年向特定对象发行股份购买资产的交易实际于 2006 年 11 月 1 日完成交易交割，本公司总股本自此增至人民币 6,551,029,090.00 元，其中上汽股份持有的本公司股份为 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%。

于 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 日国资产权[2007]122 号文《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》，同意将上汽股份持有的本公司股份 5,491,549,456 股划转给上汽集团。此次国有股划转后，本公司的总股本仍为 6,551,029,090 股，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，占本公司股份总数的 83.83%。上汽股份随后于 2007 年 7 月 27 日办理了工商注销登记手续。

于 2008 年 10 月 22 日，上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委产[2008]621 号文批转了国务院国有资产监督管理委员会 2008 年 9 月 10 日国资产权[2008]1079 号文，同意上汽集团将其所持有的本公司 320,000,000 股无限售流通股划转给跃进汽车集团公司(以下简称“跃进集团”)。本次股份划转于 2008 年 12 月 24 日完成过户手续。本次股份划转完成后，本公司的总股本仍为 6,551,029,090 股，其中上汽集团持有 5,171,549,456 股，占总股份的 78.94%；跃进集团持有 320,000,000 股，占总股份的 4.88%，其他社会公众股为 1,059,479,634 股，占总股份的 16.18%。

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

本公司的母公司及最终控股公司均为上汽集团。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2008 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2008 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

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

#### 3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除附注七、70中所述非同一控制下企业合并取得的资产、负债及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4. 现金等价物

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

#### 5. 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：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入资本公积外，均计入当期损益。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 6. 金融工具的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 7. 金融资产的确认及计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 7.1. 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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 7.2. 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。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 7. 金融资产的确认及计量 - 续

##### 7.2. 持有至到期投资 - 续

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### 7.3. 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。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款及发放贷款及垫款等。

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

##### 7.4. 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。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产的汇兑差额计入当期损益外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

#### 8. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融资产减值 - 续

- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### - 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

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

金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### - 可供出售金融资产减值

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

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

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 9. 金融资产的终止确认

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



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 存货

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

一般贸易性企业，存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物、低值易耗品和其他周转材料等，周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 11. 存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

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

#### 12. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 12. 投资性房地产 - 续

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

#### 13. 长期股权投资

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

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### 13.1. 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，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积净利润的分配额，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。

##### 13.2. 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，同时调整长期股权投资的成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 13. 长期股权投资 - 续

##### 13.2. 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

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

##### 13.3. 收购少数股权

对于 2008 年 8 月 7 日前发生的购买子公司少数股权，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价的余额不足冲减的，调整留存收益。

对于 2008 年 8 月 7 日及以后发生的购买子公司少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 13.4. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 14. 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。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计净残值率	使用寿命	年折 旧率
房屋建筑物	0-10%	10-40年	2.25-10%
机器设备	0-10%	5-20年	4.5-20%
电子设备、器具及家具	0-10%	3-12年	7.5-33.33%
运输设备	0-10%	5-12年	7.5-20%
模具	0-5%	按年限平均法或工作量法计提折旧	

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。

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

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

#### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 16. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 17. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。本集团将开发项目立项前发生的调查、咨询等费用划分为研究阶段支出，将项目确定并立项开发后发生的支出划分为开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 18. 长期待摊费用

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

#### 19. 资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、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，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 20. 金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 20. 金融负债 - 续

##### 20.1. 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。

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的条件与分类为交易性金融资产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资产的条件一致。

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

##### 20.2. 其他金融负债

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

##### 20.3. 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 21. 衍生工具

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

#### 22. 嵌入衍生工具

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 23. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

#### 24. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 25. 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。

##### 25.1. 转换选择权系以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算

以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

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

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。计入“资本公积—其他资本公积(股份转换权)”的权益部分价值在债券持有人行使可转换权时，转入“资本公积—股本溢价”。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 25. 可转换债券 - 续

##### 25.1. 转换选择权系以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算 - 续

发行可转换债券的交易费用，在负债部分和权益部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益，与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

##### 25.2. 转换选择权并非以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算

并非以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为金融负债核算。

初始确认时，债券部分按公允价值计量，其公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场利率折现确定。可转换债券之债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权及其他嵌入衍生工具按公允价值计量，计入“交易性金融负债”。

初始确认后，可转换债券的债券部分采用实际利率法按摊余成本计量。计入交易性金融负债的转换选择权及其他嵌入衍生工具采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入损益。公允价值采用估值技术确定。

#### 26. 金融资产与金融负债的抵销

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

#### 27. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 28. 收入确认

##### 28.1. 商品销售收入

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

##### 28.2. 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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### 28.3. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 29. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 30. 借款费用

借款费用包括借款利息、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等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 31. 所得税

##### 31.1. 当期所得税

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

##### 31.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 31. 所得税 - 续

##### 31.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

##### 31.3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### 31.4. 所得税的抵销

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

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, 本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 32. 企业合并

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

##### 32.1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

##### 32.2. 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买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，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 33. 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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 33.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

##### 33.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

##### 33.3. 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 34. 合并财务报表的编制方法

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

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日或处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司或吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 34. 合并财务报表的编制方法 - 续

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司的股东权益。

#### 35. 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：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按与发生时的即期汇率近似的汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；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所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

#### 36. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 四、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

##### - 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定因素主要有：

##### 固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新等原因而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限和残值率。

##### 内部开发的无形资产的预计可使用年限

本集团就内部开发形成的无形资产厘定可使用年限。该估计是基于本集团对相关产品的总体生产规划及生命周期预测，参考相关无形资产的实际可使用年限的行业历史经验而作出的，并可能因产品淘汰、技术革新等原因而有重大改变。当无形资产预计可使用年限少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限。

##### 递延所得税资产的确认

于本年末及年初，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币 342,679,047.84 元及人民币 200,293,054.68 元，并以抵销递延所得税负债后的净额列示于资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回产生期间的利润表中。此外，如附注七、23 所述，于本年末及年初，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。



## 五、合并财务报表合并范围

对于本集团的业绩或资产有重大影响的主要子公司的基本情况如下：

被投资单位名称	注册资本		注册地	主营业务	本集团持股比例		本集团合计持股比例
	币种	千元			直接 %	间接 %	
<b>上年末及本年末本集团均持有之子公司</b>							
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	汽车及配件销售	50.00	20.00	60.00
上汽通用五菱汽车股份有限公司(“通用五菱”)	人民币	1,668,077	中国广西	汽车及零部件生产销售	50.10	-	50.10
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	-	53.00
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	人民币	3,000,000	中国上海	金融中介服务	98.59	-	98.59
上海彭浦机器厂有限公司(“彭浦机器厂”)	人民币	272,989	中国上海	工程机械设备的生产销售	80.00	-	80.00
上海汽车齿轮一厂	人民币	80,000	中国上海	齿轮及机械、变速箱制造加工	91.50	-	91.50
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	-	77.01
上海汽车齿轮三厂	人民币	5,001	中国上海	飞轮齿圈、齿轮、金属切削加工, 热处理加工	87.97	-	87.97
江苏上汽汽车同步器厂	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	-	50.64
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	-	51.40
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	100.00
柳州上汽汽车变速器有限公司	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	100.00
江苏省上汽荣威汽车销售有限公司	人民币	30,000	中国江苏	汽车、发动机及相关组件销售	90.00	-	90.00
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	95.00
上海申联专用汽车有限公司(“上海申联”)	人民币	30,000	中国上海	汽车及配件销售	51.00	49.00	100.00
上海汇众汽车制造有限公司(“上海汇众”)	人民币	1,418,735	中国上海	汽车底盘及零部件生产销售	100.00	-	100.00
上海万众汽车零部件有限公司(“上海万众”)	人民币	665,861	中国上海	汽车零部件生产销售	100.00	-	100.00
上海汇众仪征汽车销售有限公司	人民币	5,000	中国江苏	汽车销售等	-	100.00	100.00
上海汽车英国控股有限公司(“上汽英国”)	英镑	5,000	英国伯明翰	汽车技术研发	100.00	-	100.00
SAIC Motor UK Technical Centre Limited (上汽英国技术中心)	英镑	0.002	英国伯明翰	汽车技术研发	-	100.00	100.00
Ssangyong Motor Company (韩国双龙汽车) (注 8)	韩元	604,023,100	韩国首尔	汽车生产销售	51.33	-	51.33
双龙(仪征)汽车配件制造有限公司 (注 8)	美元	1,400	中国江苏	汽车变速器等生产、销售	-	100.00	100.00
双龙汽车(上海)有限公司 (注 8)	美元	200	中国上海	贸易及区内贸易代理	-	100.00	100.00
Ssangyong European Parts Center B.V. (注 8)	欧元	700	荷兰布雷达	零部件销售等	-	100.00	100.00
<b>本年度新设成立之子公司</b>							
上汽汽车变速器有限公司(“上汽变速器”) (注 1)	人民币	1,600,000	中国上海	汽车变速器及零配件生产销售	100.00	-	100.00
重庆上汽汽车变速器有限公司(“重庆变速器”) (注 2)	人民币	19,800	中国重庆	汽车变速器及零部件生产销售	-	100.00	100.00
南京南汽发企业管理服务有限公司(“东发企管”)	人民币	1,000	中国江苏	企业管理及信息咨询服务	-	100.00	100.00
<b>本年度非同一控制下企业合并新增子公司</b>							
南京汽车集团有限公司(“南汽集团”) (注 3)	人民币	4,622,215	中国江苏	汽车、发动机、汽车零部件的开发、制造及销售	100.00	-	100.00
南京奥思丁汽车零部件有限公司(“奥思丁零部件”) (注 3)	美元	36,000	中国江苏	汽车关键零部件和汽车用锻造毛坯件等生产销售	-	100.00	100.00
南京南汽专用车有限公司(“南汽专用车”) (注 3)	人民币	35,547	中国江苏	专用车、特种改装车、汽车零部件等生产销售	-	75.00	75.00
宁波跃进汽车前桥有限公司(“宁波前桥”) (注 3)	人民币	50,000	中国浙江	汽车悬架前后桥、汽车配件、机械零部件制造、加工	-	55.00	55.00
Nanjing Automobile Corporation (UK) Limited(“NAC”) (注 3)	英镑	1	英国伯明翰	小型客车、旅行车、轿车等产品及相关零部件生产和销售	-	100.00	100.00
南京南汽动力设备安装有限公司(“动力设备安装”) (注 3)	人民币	4,000	中国江苏	工业设备安装、电力 10kv 以下设备安装、维修、试验、技术服务等	-	100.00	100.00
南京名爵汽车贸易有限公司(“名爵汽贸”) (注 3)	人民币	100,000	中国江苏	汽车及发动机、零配件销售、技术咨询和售后服务等	-	100.00	100.00
南京南汽畅通机械公路有限公司(“畅通机械”) (注 3)	人民币	10,000	中国江苏	筑路机械、交通工程设施、路政管理设备、汽车零部件制造、销售	-	55.00	55.00
南京凯迪专用车有限公司(“凯迪专用车”) (注 3)	人民币	7,000	中国江苏	开发、制造、销售各类专用车产品及零部件	-	100.00	100.00
宁波金桥汽车销售服务有限公司(“宁波金桥”) (注 3)	人民币	4,000	中国浙江	汽车批发、零售维修	-	100.00	100.00
合肥纳发车桥有限公司(“合肥纳发”) (注 3)	人民币	2,000	中国安徽	汽车车桥及配件生产、销售, 机械加工	-	95.00	95.00
MG Motor UK Limited(“MG Motor”) (注 3)	英镑	1	英国伯明翰	小型客车、旅行车、轿车等产品及相关零部件的研制、开发、生产和销售	-	100.00	100.00
南京南亚汽车有限公司(“南亚汽车”) (注 4)	人民币	1,409,470	中国江苏	小型货车、旅行车、轿车等产品及相关零部件生产和销售	-	100.00	100.00
上海柴油机股份有限公司(“上柴股份”) (注 5)	人民币	480,309	中国上海	柴油机及配件的生产销售	50.32	-	50.32
上海东风柴油机销售公司(注 5)	人民币	5,000	中国上海	销售柴油机及配件	-	100.00	100.00
上海伊华电站工程有限公司(注 5)	人民币	20,000	中国上海	生产和销售柴油发电机组	-	100.00	100.00
上海上柴汽车贸易有限公司(注 5)	人民币	4,700	中国上海	销售汽车及其零配件	-	100.00	100.00
大连上柴动力有限公司(注 5)	人民币	300,000	中国辽宁	生产和销售柴油机	-	51.00	51.00
上海盈达信汽车电子有限公司(注 5)	人民币	10,000	中国上海	电子控制机械式汽车自动变速装置等汽车电子产品的开发和销售	-	70.00	70.00
<b>本年度被本集团吸收合并之子公司</b>							
南京名爵实业有限公司(“名爵实业”) (注 3、6)	人民币	1,800,000	中国江苏	汽车及汽车零部件生产销售	-	100.00	100.00
<b>本年度注销之子公司</b>							
宁波纳尔发汽车零部件有限公司(“宁波纳尔发”) (注 3、7)	人民币	2,000	中国浙江	汽车零部件生产销售	-	-	-

## 五、合并财务报表合并范围 - 续

- 注 1: 本公司于 2008 年 1 月 11 日新投资成立了全资子公司上汽变速器。本公司从上汽变速器成立日起将该公司纳入合并财务报表合并范围, 上汽变速器于成立日后的经营成果和现金流量已适当地包括在合并财务报表中。
- 注 2: 本公司之子公司上汽变速器于 2008 年 3 月 19 日新投资成立了全资子公司重庆变速器, 上汽变速器从重庆变速器成立日起将其纳入合并财务报表合并范围, 重庆变速器于成立日后的经营成果和现金流量已适当地包括在合并财务报表中。
- 注 3: 南汽集团原为南京跃进汽车有限公司(以下简称“跃进汽车”)的全资子公司, 于 2007 年 12 月, 本公司与跃进汽车签订了股权转让协议, 受让跃进汽车所持有的南汽集团 100% 的股权, 股权交割日为南汽集团取得更新后营业执照的日期。于 2007 年 12 月 24 日, 江苏省国有资产监督管理委员会以苏国资复[2007]80 号文批准了上述股权转让事项。南汽集团于 2008 年 4 月 1 日取得了更新后的营业执照, 且由本公司任命的南汽集团新一届董事会、监事会和总经理的任期从 2008 年 4 月 1 日开始。故本公司于 2008 年 4 月 1 日获得了南汽集团生产经营决策的控制权, 并从该日起将南汽集团纳入合并财务报表合并范围。南汽集团于购买日及 2007 年末之财务状况、购买日至本年年末的经营成果及现金流量详见附注七、70(一)。于购买日, 奥思丁零部件、南汽专用车、宁波前桥、NAC、动力设备安装、名爵汽贸、畅通机械、凯迪专用车、宁波金桥、合肥纳发、MG Motor、名爵实业及宁波纳尔发系南汽集团之子公司, 并已纳入南汽集团合并财务报表合并范围。
- 注 4: 南京菲亚特汽车有限公司(以下简称“南京菲亚特”)原系南汽集团持股 50% 的合营企业, 该公司的另一投资方为菲亚特汽车股份有限公司(以下简称“菲亚特股份”)。于 2008 年 4 月 10 日, 南汽集团向菲亚特股份收购了其持有的南京菲亚特 50% 的股权, 将南京菲亚特更名为南京南亚汽车有限公司, 并从该日起将南亚汽车作为全资子公司纳入合并财务报表合并范围。南亚汽车于购买日及 2007 年末之财务状况、购买日至本年年末的经营成果及现金流量详见附注七、70(一)。
- 注 5: 于 2007 年 12 月 29 日, 本公司与上海电气集团股份有限公司(以下简称“电气集团”)签订了股权转让协议, 本公司受让电气集团所持有的上柴股份 50.32% 的股权。本次股权转让于 2008 年 4 月 1 日经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2008]339 号文批准, 于 2008 年 5 月 18 日经中华人民共和国商务部以商资批[2008]652 号文批准, 于 2008 年 9 月 1 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]1082 号文批准, 并于 2008 年 12 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司办妥了股权过户登记手续。本公司于 2008 年 12 月 26 日获得了上柴股份生产经营决策的控制权, 并从该日起将上柴股份纳入合并财务报表合并范围。上柴股份于购买日及 2007 年末之财务状况、购买日至本年年末的经营成果及现金流量详见附注七、70(一)。于购买日, 上海东风柴油机销售公司、上海伊华电站工程有限公司、上海上柴汽车贸易有限公司、大连上柴动力有限公司和上海盈达信汽车电子有限公司系上柴股份之子公司, 并已纳入上柴股份合并财务报表合并范围。

## 五、 合并财务报表合并范围 - 续

注 6: 名爵实业原为南汽集团之全资子公司并纳入南汽集团合并财务报表合并范围。于 2008 年 9 月 30 日, 南汽集团吸收合并名爵实业, 名爵实业注销法人资格并变更注册为南汽集团的非法人分支机构, 名称变更为南京汽车集团有限公司名爵分公司, 故名爵实业本年末不作为独立法人列示于合并财务报表合并范围。

注 7: 宁波纳尔发原系南汽集团之子公司, 于 2008 年 9 月完成了工商注销登记手续。

注 8: 参见附注七、71。双龙(仪征)汽车配件制造有限公司、双龙汽车(上海)有限公司及 Ssangyong European Parts Center B.V.系韩国双龙汽车之子公司。

上述子公司均已纳入合并财务报表合并范围, 除上述注 1 至注 7 所述事项外, 本年度合并财务报表的合并范围未发生重大变更。

## 六、 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, 销项税额根据相关税法规定计算的销售额的 17%计算。

### 所得税

于 2007 年 3 月 16 日, 中华人民共和国以第 63 号主席令颁布了《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新所得税法”), 新所得税法于 2008 年 1 月 1 日起开始实施。

本公司及主要子公司本年度适用所得税税率如下:

- (1) 根据新所得税法及其他相关规定, 本公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 并取得了编号为 GR200831000986 的高新技术企业证书(证书日期为 2008 年 12 月 25 日, 有效期为 3 年), 故本公司于本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (2) 通用五菱注册于中国西部大开发地区广西省柳州市, 根据国办发[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。根据新所得税法及财政部、国家税务总局财税[2008]21 号文的规定, 该公司因西部大开发而享受的税收优惠政策, 将继续享受至期满为止, 故通用五菱于本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (3) 中联电子注册于上海市浦东新区, 本年度所得税纳税申报的税率为 18%。

## 六、税项 - 续

### 所得税 - 续

- (4) 根据新所得税法及其他相关规定，联创电子被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为 GR200831000219 的高新技术企业证书(证书日期为 2008 年 11 月 25 日，有效期为 3 年)，故联创电子于本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (5) 根据秦国税外减批[2007]4 号文，南汽专用车自 2007 年起享受两免三减半的税收优惠。根据新所得税法及国发[2007]39 号文《国务院关于企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，南汽专用车在新所得税法下继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，故本年度为南汽专用车第二个免税年度，实际税率为零。
- (6) 奥思丁零部件为中外合资经营企业，在原税法下可享受两免三减半的税收优惠。截至本年末，奥思丁零部件尚未能弥补累计亏损，故本年度尚未进入纳税年度。根据新所得税法及国发[2007]39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，奥思丁零部件原尚未享受的两免三减半的税收优惠政策，可继续享受至期满为止，但其优惠期限从 2008 年度起计算。故本年度为奥思丁零部件的第一个免税年度，实际税率为零。
- (7) 根据新所得税法及其他相关规定，上柴股份被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为 GR200831001372 的高新技术企业证书(证书日期为 2008 年 12 月 25 日，有效期为 3 年)，故上柴股份于本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (8) 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%。
- (9) 根据新所得税法规定，上海大众销售、财务公司、上海汇众、上海万众、上汽变速器、南汽集团及南亚汽车本年度适用的企业所得税税率为 25%。
- (10) 境外子公司上汽英国、上汽英国技术中心、NAC 及 MG Motor 本年度适用的企业所得税税率依当地税法规定。

### 营业税

营业税按应税收入的 5% 缴纳。

### 消费税

本集团需在生产环节就整车销售收入缴纳消费税。于 2008 年 1 月 1 日至 8 月 31 日止期间，本集团不同车型适用消费税税率分别为 3% 至 12%。于 2008 年 8 月 1 日，财政部和国家税务总局发布了财税[2008]105 号文《财政部、国家税务总局关于调整乘用车消费税政策的通知》，该通知自 2008 年 9 月 1 日起执行。故自 2008 年 9 月 1 日起，本集团不同车型适用消费税税率分别为 1% 至 12%。

## 七、 合并财务报表项目附注

## 1. 货币资金

	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币			293,201.20			514,307.24
英镑	24,314.41	9.8798	240,221.51			-
韩元			-	2,984,651.00	0.0078	23,280.28
小计			533,422.71			537,587.52
银行存款						
人民币			20,170,201,232.32			12,794,148,652.41
美元	21,997,756.85	6.8346	150,345,868.97	27,681,889.78	7.3046	202,205,132.09
英镑	5,352,800.36	9.8798	52,884,597.00	2,250,417.70	14.5807	32,812,665.36
欧元	4,022,610.10	9.6590	38,854,390.96	6,355,798.11	10.6669	67,796,662.86
韩元	1,817,924,323.00	0.0053	9,634,998.91	167,462,499,166.00	0.0078	1,306,207,493.49
日元	6,881,636.00	0.0757	520,939.85	12,882,947.00	0.0641	825,796.90
其他币种			734,415.64			948,470.50
小计			20,423,176,443.65			14,404,944,873.61
其他货币资金						
人民币			1,750,491,797.78			2,205,999,958.10
美元	423.36	6.8346	2,893.50	1,070,418.03	7.3046	7,818,975.54
欧元	255.17	9.6590	2,464.69	72,596.84	10.6669	774,383.23
小计			1,750,497,155.97			2,214,593,316.87
合计			22,174,207,022.33			16,620,075,778.00

其中受限制货币资金的情况如下：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
银行存款		
-银行承兑汇票质押金	94,161,657.48	16,095,000.00
-国库补助金中受限制的存款	-	33,076,003.90
-开户保证金	-	70,066.17
其他货币资金		
-财务公司存放中央银行的限定性存款(注)	1,745,430,310.61	2,159,565,299.88
-其他	1,307,404.39	-
	1,840,899,372.48	2,208,806,369.95

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。

## 七、 合并财务报表项目附注 - 续

## 2. 交易性金融资产

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元
开放式基金	162,318,394.00	-
企业债券	109,894,800.00	
信托计划	2,590,200.00	3,139,200.00
远期外汇合约	-	136,129,902.79
股票	-	80,173,553.01
合计	274,803,394.00	219,442,655.80

其中由财务公司持有的交易性金融资产：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
开放式基金	162,318,394.00	-
企业债券	109,894,800.00	
信托计划	2,590,200.00	3,139,200.00
股票	-	80,173,553.01
合计	274,803,394.00	83,312,753.01

## 3. 应收票据

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元
银行承兑汇票	9,914,221,814.84	8,939,653,506.64
商业承兑汇票	2,658,635,534.08	2,819,703,346.50
合计	12,572,857,348.92	11,759,356,853.14

- (1) 于年末及年初，人民币11,070,000.00元及人民币50,101,000.00元应收银行承兑汇票已质押给银行，用以开具应付银行承兑汇票，参见附注七、26。
- (2) 于年末及年初，本集团已贴现未到期银行承兑汇票金额为人民币1,940,306,516.04元及人民币400,104,664.37元，已列示于应收票据余额中，参见附注七、26。
- (3) 于年末及年初，本集团已经背书给他方但尚未到期的票据为人民币4,314,562,996.05元及人民币4,637,496,332.23元，已列示于应收票据余额中。

## 七、 合并财务报表项目附注 - 续

## 4. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	2,825,564,306.63	95.43	10,935,243.22	2,814,629,063.41	4,165,250,321.93	98.25	7,104,359.38	4,158,145,962.55
1年-2年	69,524,427.56	2.35	29,005,722.21	40,518,705.35	48,021,320.34	1.13	15,617,036.88	32,404,283.46
2年-3年	10,503,604.91	0.35	8,508,151.17	1,995,453.74	16,221,371.94	0.38	10,753,136.04	5,468,235.90
3年以上	55,435,512.45	1.87	52,686,521.62	2,748,990.83	9,983,460.49	0.24	9,441,066.18	542,394.31
合计	2,961,027,851.55	100.00	101,135,638.22	2,859,892,213.33	4,239,476,474.70	100.00	42,915,598.48	4,196,560,876.22

应收账款按客户类别披露如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	2,151,552,299.18	72.66	13,427,195.44	2,138,125,103.74	2,755,240,990.51	64.99	11,472,871.30	2,743,768,119.21
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	107,143,340.41	3.62	82,431,635.96	24,711,704.45	41,293,573.09	0.97	25,603,431.92	15,690,141.17
其他不重大的款项	702,332,211.96	23.72	5,276,806.82	697,055,405.14	1,442,941,911.10	34.04	5,839,295.26	1,437,102,615.84
合计	2,961,027,851.55	100.00	101,135,638.22	2,859,892,213.33	4,239,476,474.70	100.00	42,915,598.48	4,196,560,876.22

应收账款坏账准备的变动如下：

	人民币元
年初数	42,915,598.48
本年因非同一控制下企业合并而增加(注1)	62,200,110.68
本年计提	8,398,071.98
本年转回	(10,273,098.12)
本年转销	(361,951.57)
本年汇率变动影响	(567,480.72)
本年转入其他流动资产(注2)	(1,175,612.51)
年末数	<u>101,135,638.22</u>

注 1：参见附注七、70(一)。

注 2：参见附注七、71。

应收账款余额中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，参见附注八、4(8)(b)。

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 1,453,244,556.97 元，占年末应收账款总额的比例为 49.08%。

## 七、 合并财务报表项目附注 - 续

## 5. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	2,078,396,527.88	94.22	1,642,357,091.26	98.64
1 年-2 年	122,494,876.09	5.55	19,762,632.28	1.19
2 年-3 年	3,523,001.75	0.16	2,339,641.24	0.14
3 年以上	1,490,102.86	0.07	579,613.70	0.03
合计	2,205,904,508.58	100.00	1,665,038,978.48	100.00

预付款项按客户类别披露如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大的款项	1,878,789,500.96	85.17	1,463,937,043.65	87.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项	38,915,364.51	1.76	15,130,818.52	0.91
其他不重大的款项	288,199,643.11	13.07	185,971,116.31	11.17
合计	2,205,904,508.58	100.00	1,665,038,978.48	100.00

预付款项余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

## 6. 应收股利

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
上海通用汽车有限公司	1,163,500,000.00	2,093,915,750.00
上海大众汽车有限公司	402,719,071.25	-
上海通用东岳汽车有限公司	79,250,000.00	102,750,000.00
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	57,000,000.00	-
泛亚汽车技术中心有限公司	15,256,693.38	14,957,702.99
合计	1,717,725,764.63	2,211,623,452.99

年末应收股利账龄均在一年以内。



## 七、 合并财务报表项目附注 - 续

## 7. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	363,946,546.26	66.58	14,874,101.25	349,072,445.01	508,239,143.93	57.06	9,179,795.82	499,059,348.11
1年-2年	64,678,511.88	11.83	5,276,745.68	59,401,766.20	71,636,763.64	8.04	6,825,470.02	64,811,293.62
2年-3年	23,210,811.16	4.25	6,199,434.87	17,011,376.29	51,551,077.00	5.79	730,067.19	50,821,009.81
3年以上	94,790,963.58	17.34	81,535,174.68	13,255,788.90	259,355,912.46	29.11	103,732,121.08	155,623,791.38
合计	546,626,832.88	100.00	107,885,456.48	438,741,376.40	890,782,897.03	100.00	120,467,454.11	770,315,442.92

其他应收款按类别披露如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	390,424,592.63	71.42	82,613,596.60	307,810,996.03	510,943,558.04	57.36	77,500,915.34	433,442,642.70
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	65,438,370.85	11.97	24,035,469.74	41,402,901.11	41,135,112.43	4.62	35,734,632.35	5,400,480.08
其他不重大的款项	90,763,869.40	16.61	1,236,390.14	89,527,479.26	338,704,226.56	38.02	7,231,906.42	331,472,320.14
合计	546,626,832.88	100.00	107,885,456.48	438,741,376.40	890,782,897.03	100.00	120,467,454.11	770,315,442.92

其他应收款坏账准备的变动如下：

	人民币元
年初数	120,467,454.11
本年因非同一控制下企业合并而增加	175,013,248.07
本年计提	5,442,725.72
本年转回	(6,787,015.12)
本年转销	(34,765.00)
本年因非同一控制下企业合并而减少(注 1)	(159,553,103.11)
本年汇率变动影响	(8,010,819.47)
本年转入其他流动资产(注 2)	(18,652,268.72)
年末数	107,885,456.48

注 1：系上汽集团对南亚汽车的坏账准备因合并南亚汽车而抵销，参见附注七、70(一)。

注 2：参见附注七、71。

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

其他应收款年末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 284,478,456.15 元，占年末其他应收款总额的比例为 52.04%。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

8. 买入返售金融资产

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
财务公司买入返售证券	1,341,242,454.95	8,689,654,761.08
其中已作质押的部分:		

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
买入返售的中央银行票据及金融债券	945,098,493.15	-

系财务公司将上述资产作为卖出回购交易协议项下的质押物，参见附注七、26。

9. 存货

	<u>年末数</u>			<u>年初数</u>		
	<u>账面金额</u> 人民币元	<u>跌价准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>账面金额</u> 人民币元	<u>跌价准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
原材料	3,149,634,830.99	307,753,747.21	2,841,881,083.78	4,082,355,005.47	240,041,301.95	3,842,313,703.52
在产品	545,427,459.21	41,735,590.61	503,691,868.60	630,365,081.86	30,762,087.09	599,602,994.77
产成品	4,378,312,616.65	281,740,322.58	4,096,572,294.07	3,575,647,910.94	166,153,348.71	3,409,494,562.23
合计	<u>8,073,374,906.85</u>	<u>631,229,660.40</u>	<u>7,442,145,246.45</u>	<u>8,288,367,998.27</u>	<u>436,956,737.75</u>	<u>7,851,411,260.52</u>

存货跌价准备变动如下:

	<u>原材料</u> 人民币元	<u>在产品</u> 人民币元	<u>产成品</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
年初数	240,041,301.95	30,762,087.09	166,153,348.71	436,956,737.75
本年因非同一控制下 企业合并而增加	310,860,825.55	15,527,120.97	22,457,825.59	348,845,772.11
本年计提	300,071,244.28	16,987,916.79	163,079,286.15	480,138,447.22
本年转回	(132,316,006.08)	(5,637,121.80)	(26,390,207.57)	(164,343,335.45)
本年转销	(135,935,304.84)	(747,989.91)	(5,979,939.20)	(142,663,233.95)
本年汇率变动影响	(49,279,259.25)	(2,300,240.24)	(7,342,777.69)	(58,922,277.18)
本年转入其他 流动资产(注)	<u>(225,689,054.40)</u>	<u>(12,856,182.29)</u>	<u>(30,237,213.41)</u>	<u>(268,782,450.10)</u>
年末数	<u>307,753,747.21</u>	<u>41,735,590.61</u>	<u>281,740,322.58</u>	<u>631,229,660.40</u>

注：参见附注七、71。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

10. 一年内到期的非流动资产

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
一年内到期的发放长期贷款(附注七、12)	144,183,600.00	199,017,446.65
一年内到期的长期应收款(附注七、14)	4,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的应收款类债券投资(附注七、24)	15,143,520.83	14,754,358.69
	<u>163,327,120.83</u>	<u>217,771,805.34</u>

11. 其他流动资产

<u>项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
韩国双龙汽车流动资产(注)	3,545,557,341.58	-
财务公司发放短期贷款	750,991,580.41	94,577,478.96
财务公司贴现	437,174,000.00	166,249,741.86
待摊费用	1,590,983.21	19,619,841.11
小计	<u>4,735,313,905.20</u>	<u>280,447,061.93</u>
减：贷款损失准备	11,929,856.45	2,627,026.22
合计	<u>4,723,384,048.75</u>	<u>277,820,035.71</u>

注：参见附注七、71。于本年末，韩国双龙汽车流动资产主要包括货币资金、应收账款和存货计人民币 3,006,288,475.83 元。

贷款损失准备变动如下：

	人民币元
年初数	2,627,026.22
本年计提	9,302,830.23
年末数	<u>11,929,856.45</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 发放贷款及垫款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
财务公司发放长期贷款	319,126,674.06	260,251,582.03
减：贷款损失准备	3,245,718.70	22,366,906.60
发放长期贷款净值	315,880,955.36	237,884,675.43
减：一年内到期的发放长期贷款(附注七、10)	144,183,600.00	199,017,446.65
一年后到期的发放长期贷款	171,697,355.36	38,867,228.78

贷款损失准备变动如下：

	人民币元
年初数	22,366,906.60
本年计提	731,241.76
本年转销	(19,852,429.66)
年末数	3,245,718.70

13. 可供出售金融资产

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
基金	2,093,020,119.89	462,567,427.29
债券	437,681,618.00	69,231.34
理财产品	353,172,599.17	50,000,000.00
股票	81,671,578.35	2,179,315,947.67
合计	2,965,545,915.41	2,691,952,606.30

其中由财务公司持有的可供出售金融资产：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
基金	2,093,020,119.89	462,567,427.29
债券	437,681,618.00	-
理财产品	353,172,599.17	50,000,000.00
股票	567,060.00	2,130,184,328.51
合计	2,884,441,397.06	2,642,751,755.80

## 七、 合并财务报表项目附注 - 续

## 14. 长期应收款

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
实验保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
员工贷款(注)	-	198,307,338.23
其他	-	12,338,953.16
小计	20,000,000.00	230,646,291.39
减：一年内到期的长期应收款(附注七、10)	4,000,000.00	4,000,000.00
一年后到期的长期应收款	16,000,000.00	226,646,291.39

注：年初员工贷款余额系韩国双龙汽车对员工的贷款，如附注七、71 所述，年末该款项已计列于其他非流动资产。

## 15. 长期股权投资

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	20,774,018,894.83	18,894,006,429.26
-对联营企业投资	795,214,423.93	613,801,668.74
-未实现毛利冲销等	(111,723,420.04)	(96,156,114.63)
小计	21,457,509,898.72	19,411,651,983.37
按成本法核算的长期股权投资	416,846,339.61	404,369,673.04
合计	21,874,356,238.33	19,816,021,656.41
减：长期股权投资减值准备	403,700,637.69	400,000,000.00
长期股权投资净额	21,470,655,600.64	19,416,021,656.41

## 七、合并财务报表项目附注 - 续

## 15. 长期股权投资 - 续

## (1) 对合营企业投资

	成立日	年末持股比例%	年初持股比例%	年末余额	年初余额
上海通用汽车有限公司	1997年5月	50	50	5,863,794,376.21	5,524,364,121.37
上海大众汽车有限公司(注3)	2006年11月	50	50	8,567,905,586.63	8,923,912,758.30
泛亚汽车技术中心有限公司	2006年11月	50	50	291,608,064.58	289,835,656.71
上海申沃客车有限公司	2006年11月	50	50	134,296,449.15	128,177,070.20
上海采埃孚变速器有限公司	2004年6月	49	49	139,022,431.69	117,941,434.41
上海通用东岳汽车有限公司	2006年11月	25	25	475,300,487.81	491,683,980.04
上海通用东岳动力总成有限公司	2006年11月	25	25	855,194,334.92	755,085,997.90
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	2006年11月	25	25	608,640,337.12	538,069,318.41
上汽依维柯商用车投资有限公司(注4)	2007年7月	50	50	513,392,549.24	416,002,657.29
联合汽车电子有限公司(注5)	2006年11月	49	50	1,099,426,134.09	1,033,948,615.18
上汽通用汽车金融有限责任公司	2006年11月	40	40	778,846,661.56	674,984,819.45
南京依维柯汽车有限公司(注6)	2008年4月	50	-	1,445,376,838.30	-
南京坤图汽车装饰有限公司(注6)	2008年4月	50	-	1,214,643.53	-
南京南亚汽车有限公司(注6、7)	2008年4月	100	-	-	-
小计				20,774,018,894.83	18,894,006,429.26

注1：系合营企业累计分派的现金股利或利润超过了投资以后被投资单位实现的累积账面净利润中本集团按持股比例计算应享有的部分，该部分金额作为投资成本的收回。

注2：根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》，于首次执行日，除属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资外，采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资借方差额的，应当将长期股权投资的账面余额作为首次执行日的认定成本。本集团据此于首次执行日，即2007年1月1日，将原会计准则下尚未摊销完毕的对合营企业和联营企业的长期股权投资借方差额转入长期股权投资—初始投资成本，并根据《企业会计准则解释第1号》，按原剩余期限直线摊销。

注3：系上海大众汽车有限公司本年以盈余公积人民币900,000,000.00元转增资本。

注4：上汽依维柯商用车投资有限公司各投资方本年度同比例对该公司以现金增资，本公司的增资额为17,050,000.00美元。

注5：于2008年1月8日，本公司之子公司中联电子与其合营企业联合汽车电子有限公司(以下简称“联合电子”)的另一投资方罗伯特·博世有限公司签订了产权交易合同，将其持有的联合电子1%的股权以人民币74,200,000.00元的价格转让给罗伯特·博世有限公司。本次股权转让后，中联电子对联合电子的持股比例从年初的50%变更为49%。根据产权交易合同的规定，从2008年1月1日开始，联合电子的盈利或亏损由各方以财政年度结束时各自在联合电子的股权比例承接，故中联电子对联合电子2008年度的净利润的分享比例为49%。

注6：该等公司系南汽集团的合营企业。

注7：参见附注五、注3及注4。

## 七、合并财务报表项目附注 - 续

## 15. 长期股权投资 - 续

## (2)对联营企业投资

	成立日	年末持股比例%	年初持股比例%	年末余额	年初余额
上海大众动力总成有限公司	2006 年 11 月	40	40	272,083,461.31	273,582,860.52
大众汽车变速器(上海)有限公司	2001 年 10 月	20	20	75,665,045.87	68,285,228.56
上海三和汽车橡塑件有限公司	1992 年 10 月	20	20	2,609,117.91	2,700,894.07
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	2000 年 1 月	27.42	27.42	508,331.63	506,157.87
上海汇众萨克斯减振器有限公司	2000 年 3 月	40	40	123,611,146.33	123,337,582.83
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	2000 年 11 月	40	40	66,667,963.42	57,713,317.94
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	2002 年 1 月	40	40	37,166,842.02	26,663,547.76
上海三立汇众汽车零部件有限公司(注 1)	2002 年 11 月	40	40	28,612,707.69	25,071,597.58
上海汇众经济发展有限公司	1997 年 3 月	27.7	27.7	36,086,170.94	35,940,481.61
杭州依维柯汽车变速器有限公司(注 2)	2008 年 4 月	33.33	-	84,578,506.59	-
南京天擎汽车电子有限公司(注 2)	2008 年 4 月	42	-	7,185,519.33	-
杭州依维柯汽车传动有限公司(注 2)	2008 年 4 月	33.33	-	16,000,000.00	-
南京跃进汽车制动系统有限公司(注 2)	2008 年 4 月	-	-	-	-
无锡汽车车身有限公司(注 2)	2008 年 4 月	20	-	-	-
无锡跃进汽车贸易有限公司(注 2)	2008 年 4 月	20	-	-	-
安徽上柴动力设备有限公司(注 3)	2008 年 12 月	27	-	8,276,094.82	-
上海菱重增压器有限公司(注 3)	2008 年 12 月	40	-	24,488,617.16	-
中发联投资有限公司(注 4)	2008 年 4 月	20	-	11,674,898.91	-
小计				795,214,423.93	613,801,668.74

注 1：于本年度，上海汇众与该公司另一投资方按投资比例对该公司以未分配利润转增资本 2,400,000.00 美元，其中上海汇众增资金额为 960,000.00 美元。

注 2：该等公司系南汽集团的联营企业。其中南京跃进汽车制动系统有限公司(“跃进制动”)原为南汽集团持股 42.25%的联营企业，根据南汽集团与布雷博(中国)制动系统有限公司于 2008 年 2 月 4 日签订的产权交易合同，南汽集团于 2008 年 6 月以 590.74 万美元的价格转让其持有的跃进制动 42.25% 股权，股权转让后南汽集团不再持有跃进制动的股权。

注 3：该等公司系上柴股份的联营企业。

注 4：中发联投资有限公司系本公司与中国第一汽车集团公司、东风汽车集团股份有限公司等十二家汽车企业于本年度共同投资设立的有限责任公司，该公司于 2008 年 4 月 24 日取得营业执照。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 长期股权投资 - 续

(3)合营企业及联营企业清单及其主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本		本集团年末 占被投资单位 注册资本的比例		被投资 单位年末 资产总额 人民币千元	被投资 单位年末 负债总额 人民币千元	被投资单位 本年营业 收入总额 人民币千元
			币种	千元	直接 %	间接 %			
<b>合营企业</b>									
上海通用汽车有限公司	中国上海	汽车及零部件生产销售	美元	1,083,000	50.00	-	31,371,180	15,848,327	56,493,921
上海大众汽车有限公司	中国上海	汽车及零部件生产销售	人民币	11,500,000	50.00	-	27,107,661	9,971,850	52,537,738
泛亚汽车技术中心有限公司	中国上海	汽车开发商业性服务	美元	69,000	50.00	-	1,259,857	682,497	1,162,205
上海申沃客车有限公司	中国上海	客车及零部件生产销售	美元	54,220	50.00	-	869,128	607,498	1,139,042
上海采埃孚变速器有限公司	中国上海	乘用车自动变速箱等生产销售	欧元	16,590	49.00	-	645,566	361,846	1,429,357
上海通用东岳汽车有限公司(注 1)	中国山东	汽车生产销售	人民币	1,678,000	25.00	25.00	3,708,342	1,811,124	10,581,628
上海通用东岳动力总成有限公司(注 1)	中国山东	汽车零部件生产销售	人民币	3,495,780	25.00	25.00	3,805,235	546,486	2,761,612
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司(注 1)	中国辽宁	汽车生产销售	美元	227,000	25.00	25.00	3,052,786	618,225	5,504,554
上汽依维柯商用车投资有限公司	中国上海	商用车生产及销售	美元	160,000	50.00	-	4,281,711	2,846,435	5,266,973
联合汽车电子有限公司	中国上海	发动机管理系统生产销售	人民币	1,200,000	-	49.00	3,966,707	1,722,981	5,218,955
上汽通用汽车金融有限责任公司	中国上海	汽车销售金融服务	人民币	1,500,000	-	注 2	13,696,408	11,749,291	676,187
南京依维柯汽车有限公司	中国江苏	汽车及零部件生产销售	人民币	2,257,000	-	50.00	4,502,425	1,611,672	5,977,432
南京坤图汽车装饰有限公司	中国江苏	汽车技术咨询、信息服务及内部装饰件加工	人民币	6,000	-	50.00	4,853	2,424	11,011
<b>联营企业</b>									
上海大众动力总成有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币	904,900	40.00	-	2,100,985	1,420,960	1,342,431
大众汽车变速器(上海)有限公司	中国上海	汽车零件生产销售	美元	47,000	20.00	-	556,461	178,136	643,238
上海三和汽车橡塑件有限公司	中国上海	汽车橡塑制品、汽车配件生产销售	美元	1,300	20.00	-	13,663	617	21,254
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币	960	-	27.42	6,726	4,872	7,542
上海汇众萨克斯减振器有限公司	中国上海	设计、生产减振支柱、减振器等	人民币	15,703	-	40.00	496,686	187,390	518,443
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	中国上海	生产、销售汽车转向管柱等	人民币	12,230	-	40.00	295,012	128,311	446,742
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	中国上海	生产、销售汽车驱动桥结构件等	人民币	9,500	-	40.00	156,602	63,664	344,273
上海三立汇众汽车零部件有限公司	中国上海	设计、生产汽车制动器总成等	人民币	7,400	-	40.00	159,127	87,595	216,643
上海汇众经济发展有限公司	中国上海	机电配件、汽车配件的销售	人民币	40,960	-	27.70	290,771	160,496	55,782
杭州依维柯汽车变速器有限公司	中国浙江	汽车变速器制造及销售	人民币	200,010	-	33.33	353,207	99,054	209,898
南京天擎汽车电子有限公司	中国江苏	汽车电子导航产品制造及销售	人民币	20,000	-	42.00	18,821	1,712	5,239
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	中国浙江	汽车传动产品制造及销售	人民币	240,000	-	33.33	68,245	20,245	-
无锡汽车车身有限公司	中国江苏	汽车零部件生产及销售	人民币	202,850	-	20.00	204,878	487,733	8,232
无锡跃进汽车贸易有限公司	中国江苏	汽车零部件销售	人民币	18,000	-	20.00	5,949	33,729	8,288
安徽上柴动力设备有限公司	中国上海	柴油机制造及销售	人民币	50,000	-	27.00	58,919	30,158	7,237
上海菱重增压器有限公司	中国上海	柴油机配件制造及销售	美元	8,500	-	40.00	120,742	59,521	102,515
中发联投资有限公司	中国北京	投资管理、技术咨询及服务、技术及货物进出口	人民币	300,000	20.00	-	58,380	6	40

注 1: 本公司直接持有该三公司各 25%的股权, 上海通用持有该三公司各 50%的股权并实际控制该三公司的财务和经营决策, 该三公司实际为本公司合营企业的子公司。

注 2: 财务公司持有该公司 40%的股权, 上海通用持有该公司 20%的股权, 各投资方共同控制该公司。

(4)按成本法核算的长期股权投资

	占被投资公司 注册资本的比例		年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年因 非同一控制下 企业合并而增加		年末数 人民币元
	年末 %	年初 %			人民币元	非流动资产(注 1) 人民币元	
南方证券有限责任公司	10.41	10.41	396,000,000.00	-	-	-	396,000,000.00
上汽巨龙三禾科技股份有限公司	<5	<5	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
汇众技校	<5	<5	10,000.00	-	-	-	10,000.00
企协技术金融(注 1)	<5	<5	3,892,565.22	-	-	(3,892,565.22)	-
韩国能率协会咨询(注 1)	<5	<5	467,107.82	-	-	(467,107.82)	-
南京证券有限责任公司(注 2)	<5	-	-	2,319,520.00	2,840,000.00	-	5,159,520.00
河北欧力重工有限公司(注 3)	<5	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其他(注 3)	-	-	-	-	1,676,819.61	-	1,676,819.61
小计			404,369,673.04	2,319,520.00	14,516,819.61	(4,359,673.04)	416,846,339.61



七、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 长期股权投资 - 续

(4)按成本法核算的长期股权投资 - 续

注 1：系韩国双龙汽车之长期股权投资，参见附注七、71。

注 2：系南汽集团之长期股权投资。

注 3：系上柴股份之长期股权投资。

(5)长期股权投资减值准备变动如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	本年因非同一控制下 企业合并而增加 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
对联营企业投资			
-安徽上柴动力设备有限公司	-	2,023,818.08	2,023,818.08
按成本法核算的长期股权投资			
- 南方证券有限责任公司	396,000,000.00	-	396,000,000.00
- 上海巨龙三禾信息科技股份有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00
- 其他	-	1,676,819.61	1,676,819.61
小计	400,000,000.00	1,676,819.61	401,676,819.61
合计	400,000,000.00	3,700,637.69	403,700,637.69

16. 投资性房地产

	房屋建筑物(注 1) 人民币元	土地使用权 人民币元	合计 人民币元
原值			
年初数	397,130,784.15	67,083,984.96	464,214,769.11
本年因非同一控制下企业合并而增加	824,512,708.49	443,625,021.45	1,268,137,729.94
本年从在建工程转入	5,585,414.30	-	5,585,414.30
本年从无形资产转入	-	1,204,895.39	1,204,895.39
本年自用房地产转换为投资性房地产	62,415,241.95	-	62,415,241.95
本年投资性房地产转换为自用房地产	(4,192,715.58)	-	(4,192,715.58)
本年处置及出售	(6,563,035.67)	-	(6,563,035.67)
本年汇率变动影响	(6,496,418.91)	-	(6,496,418.91)
本年转入其他非流动资产(注 2)	(36,944,083.43)	-	(36,944,083.43)
年末数	<u>1,235,447,895.30</u>	<u>511,913,901.80</u>	<u>1,747,361,797.10</u>
累计折旧及累计摊销			
年初数	87,070,845.19	7,313,339.76	94,384,184.95
本年因非同一控制下企业合并而增加	209,542,921.26	48,017,357.45	257,560,278.71
本年计提	39,905,525.17	8,282,601.51	48,188,126.68
本年从无形资产转入	-	72,734.45	72,734.45
本年自用房地产转换为投资性房地产	8,602,011.27	-	8,602,011.27
本年投资性房地产转换为自用房地产	(677,100.61)	-	(677,100.61)
本年处置及出售	(485,817.76)	-	(485,817.76)
年末数	<u>343,958,384.52</u>	<u>63,686,033.17</u>	<u>407,644,417.69</u>
净额			
年初数	<u>310,059,938.96</u>	<u>59,770,645.20</u>	<u>369,830,584.16</u>
年末数	<u>891,489,510.78</u>	<u>448,227,868.63</u>	<u>1,339,717,379.41</u>
已抵押资产之净额(注 3)			
年初数	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末数	<u>215,099,882.09</u>	<u>211,455,842.16</u>	<u>426,555,724.25</u>

注 1：于本年末，净额为人民币 172,509,337.20 元的房屋建筑物的产权证尚在办理中。

注 2：参见附注七、71。

注 3：系作为短期借款及长期借款的抵押物，参见附注七、26。

七、合并财务报表项目附注 - 续

17. 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物(注 1) 人民币元	机器设备(注 2) 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	模具 人民币元	合计 人民币元
<b>原值</b>						
年初数	10,361,560,008.88	17,356,781,953.57	1,097,913,862.93	237,726,197.37	4,475,993,050.59	33,529,975,073.34
本年因非同一控制下 企业合并而增加	1,346,215,922.23	3,270,155,018.35	186,273,800.15	62,757,414.21	144,935,918.53	5,010,338,073.47
本年购置	216,718,113.26	504,563,156.90	47,744,580.60	16,251,601.79	189,685,988.30	974,963,440.85
本年从在建工程转入	1,215,418,058.09	3,096,699,437.99	102,562,142.83	16,875,536.51	1,087,881,551.19	5,519,436,726.61
本年从投资性房地产转入	4,192,715.58	-	-	-	-	4,192,715.58
本年处置及出售	(233,514,286.37)	(1,297,946,090.17)	(60,066,119.99)	(25,992,825.29)	(88,573,282.68)	(1,706,092,604.50)
本年转入投资性房产	(62,415,241.95)	-	-	-	-	(62,415,241.95)
本年转入在建工程	(54,429.55)	(149,404,219.94)	-	-	-	(149,458,649.49)
本年汇率变动影响	(2,052,320,254.91)	(3,118,466,253.78)	(142,272,498.62)	(33,585,493.98)	(1,250,112,530.63)	(6,596,757,031.92)
本年转入其他非流动资产(注 3)	(4,701,397,476.03)	(6,990,070,378.24)	(326,883,581.96)	(76,554,677.46)	(3,181,939,588.19)	(15,276,845,701.88)
年末数	6,094,403,129.23	12,672,312,624.68	905,272,185.94	197,477,753.15	1,377,871,107.11	21,247,336,800.11
<b>累计折旧</b>						
年初数	1,999,546,455.32	10,988,305,588.59	694,283,248.39	138,763,336.02	1,969,188,532.03	15,790,087,160.35
本年因非同一控制下 企业合并而增加	418,655,100.23	1,225,924,339.48	110,626,879.84	42,668,191.23	17,830,731.98	1,815,705,242.76
本年计提	273,434,611.10	1,054,834,701.11	76,505,067.41	27,929,971.69	617,130,382.18	2,049,834,733.49
本年从投资性房地产转入	677,100.61	-	-	-	-	677,100.61
本年处置及出售	(27,101,927.69)	(858,214,594.14)	(53,225,753.94)	(21,925,748.74)	(64,182,649.29)	(1,024,650,673.80)
本年转入投资性房地产	(8,602,011.27)	-	-	-	-	(8,602,011.27)
本年转入在建工程	(41,279.16)	(24,941,736.85)	-	-	-	(24,983,016.01)
本年汇率变动影响	(374,470,737.87)	(2,366,980,242.55)	(101,969,925.95)	(21,279,942.32)	(602,665,926.31)	(3,467,366,775.00)
本年转入其他非流动资产(注 3)	(896,486,833.59)	(5,354,132,482.73)	(250,678,635.59)	(51,328,382.32)	(1,574,553,182.95)	(8,127,179,517.18)
年末数	1,385,610,477.68	4,664,795,572.91	475,540,880.16	114,827,425.56	362,747,887.64	7,003,522,243.95
<b>减值准备</b>						
年初数	66,118,294.52	137,185,707.45	883,115.55	757,071.31	88,872,768.88	293,816,957.71
本年因非同一控制下 企业合并而增加	9,238,571.08	324,381,511.37	5,152,334.09	545,821.41	-	339,318,237.95
本年计提	1,329,831,818.60	624,314,532.59	42,735,426.16	12,908,151.48	896,831,066.57	2,906,620,995.40
本年处置及出售	(80,092,525.28)	(345,376,343.70)	(5,280,948.17)	(19,140.17)	(19,318,229.81)	(450,087,187.13)
本年汇率变动影响	(5,597,103.42)	(10,458,727.32)	(33,286.50)	(197,771.81)	(13,228,344.81)	(29,515,233.86)
本年转入其他非流动资产(注 3)	(1,261,929,389.69)	(595,957,755.36)	(42,727,395.28)	(13,355,121.76)	(908,019,108.13)	(2,821,988,770.22)
年末数	57,569,665.81	134,088,925.03	729,245.85	639,010.46	45,138,152.70	238,164,999.85
<b>净额</b>						
年初数	8,295,895,259.04	6,231,290,657.53	402,747,498.99	98,205,790.04	2,417,931,749.68	17,446,070,955.28
年末数	4,651,222,985.74	7,873,428,126.74	429,002,059.93	82,011,317.13	969,985,066.77	14,005,649,556.31
<b>已抵押之资产净额(注 4)</b>						
年初数	2,932,698,935.89	528,455,897.24	-	-	-	3,461,154,833.13
年末数	540,735,454.04	-	-	-	-	540,735,454.04

注 1：于本年末，净额为人民币 516,350,655.49 元的房屋建筑物的产权尚在办理之中。

注 2：于本年末，本集团融资租入的固定资产系从上汽集团之子公司安吉租赁有限公司租入的机器设备，原值为人民币 27,322,609.83 元，累计折旧为人民币 225,411.83 元，净额为人民币 27,097,198.00 元。于本年初，本集团无融资租入固定资产。

注 3：参见附注七、71。

注 4：系作为短期借款、长期借款及应付债券的抵押物，参见附注七、26。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

18. 在建工程

	年初数 人民币元	本年从 固定资产转入 人民币元	本年因非同一 控制下企业 合并而增加 人民币元	本年购置 人民币元	本年完工 转入固定资产 人民币元	本年转入 无形资产 人民币元	本年转入 投资性房地产 人民币元	本年处置 人民币元	本年 汇率变动影响 人民币元	本年转入其他 非流动资产(注 1) 人民币元	年末数 人民币元	预算数 人民币元	占预算比例	工程投入 资金来源
变速器厂更新改造项目	30,129,828.72	-	-	36,503,790.32	(55,322,255.46)	-	-	-	-	-	11,311,363.58	63,000,000.00	100%	自筹
通用五菱试验项目	75,891,118.33	-	-	-	-	-	-	(71,744,255.61)	-	-	4,146,862.72	-	-	自筹
通用五菱技改及扩能项目	1,182,646,419.69	-	-	1,608,066,428.33	(1,546,855,734.00)	(33,183,664.75)	-	-	-	-	1,210,673,449.27	5,775,732,140.64	91%	自筹
双龙生产改造项目	1,091,747,751.62	-	-	701,063,698.53	(861,665,172.07)	-	-	(216,377,420.40)	(277,246,125.76)	(437,522,731.92)	-	-	-	自筹
乘用车自主品牌项目	775,155,256.19	-	-	14,284,709.03	(521,942,329.92)	-	-	-	-	-	267,497,635.30	3,072,427,000.00	31%	自筹及 募集资金
上汽临港汽车城项目	719,211,455.93	-	-	1,038,768,570.10	(1,462,028,385.89)	(89,258,015.00)	-	-	-	-	206,693,625.14	2,403,044,000.00	76%	自筹
研发中心扩建项目	54,603,133.03	-	-	289,116,002.08	(236,583,340.89)	(74,067,511.53)	-	-	-	-	33,068,282.69	818,061,000.00	37%	自筹及 募集资金
汇众安亭配套项目	108,497,094.17	-	-	179,000,714.42	(56,179,689.16)	(72,741,455.60)	-	-	-	-	158,576,663.83	499,600,000.00	58%	自筹
汇众车型配套项目	237,369,288.11	-	-	206,059,256.32	(297,044,870.10)	-	-	-	-	-	146,383,674.33	466,584,754.59	95%	自筹
万众车桥项目	118,595,820.61	9,881,417.90	-	124,928,099.43	(140,000.00)	-	-	-	-	-	253,265,337.94	269,285,276.88	93%	自筹
名爵浦口基地二期建设	-	114,581,065.19	316,180,849.17	179,696,612.73	(112,165,913.43)	(697,550.00)	-	(1,294,949.83)	-	-	496,300,113.83	2,566,000,000.00	19%	自筹及 募集资金
南汽英国项目	-	-	8,558,289.10	21,075,994.25	(4,112,171.15)	-	-	-	-	-	25,522,112.20	52,890,000.00	48%	自筹
南汽试验检验设备	-	-	24,291,094.42	16,684,936.55	-	-	-	-	-	-	40,976,030.97	135,120,000.00	30%	自筹
上柴本部技改项目	-	-	2,386,783.75	-	-	-	-	-	-	-	2,386,783.75	248,110,000.00	84%	自筹
大连上柴联合动力生产线及 厂房建设	-	-	109,760,877.48	-	-	-	-	-	-	-	109,760,877.48	511,070,000.00	67%	自筹
其他	137,753,076.98	13,150.39	47,933,059.59	365,804,248.34	(365,396,864.54)	(2,584,977.62)	(5,585,414.30)	(247,829.18)	-	-	177,688,449.66	-	-	自筹
	<u>4,531,600,243.38</u>	<u>124,475,633.48</u>	<u>509,110,953.51</u>	<u>4,781,053,060.43</u>	<u>(5,519,436,726.61)</u>	<u>(272,533,174.50)</u>	<u>(5,585,414.30)</u>	<u>(289,664,455.02)</u>	<u>(277,246,125.76)</u>	<u>(437,522,731.92)</u>	<u>3,144,251,262.69</u>			
减：减值准备	80,913,792.54										52,030,090.63			
在建工程净额	<u>4,450,686,450.84</u>										<u>3,092,221,172.06</u>			

注 1：参见附注七、71。

在建工程年末余额中包含的利息资本化金额为人民币 40,514,382.25 元，本年度资本化的借款费用计人民币 41,110,805.72 元(上年度：人民币 6,726,482.58 元)。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

18. 在建工程 - 续

在建工程减值准备的变动如下：

工程名称	本年因非同一控制下					计提原因
	年初数 人民币元	企业合并而增加 人民币元	本年转销 人民币元	本年处置 人民币元	年末数 人民币元	
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	-	36,015,600.00	-	-	36,015,600.00	项目已转型
通用五菱试验项目	75,891,118.33	-	(71,744,255.61)	-	4,146,862.72	试验试制失败
变速器厂更新改造项目	4,094,780.21	-	-	-	4,094,780.21	试验试制失败
变速箱拨叉专机	927,894.00	-	-	-	927,894.00	试验试制失败
其他	-	6,898,057.44	-	(53,103.74)	6,844,953.70	项目已停工
	80,913,792.54	42,913,657.44	(71,744,255.61)	(53,103.74)	52,030,090.63	

19. 无形资产

	土地使用权(注 1) 人民币元	专利权 人民币元	非专利技术 人民币元	商标权 人民币元	软件 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
原值							
年初数	1,580,086,129.71	2,614,330.67	202,475,647.57	12,413,387.75	213,703,373.39	4,183,531.52	2,015,476,400.61
本年因非同一控制下企业合并而增加	243,544,775.15	-	170,752,631.06	14,779,375.00	56,669,251.69	-	485,746,032.90
本年购置	10,530,469.95	566,487.39	247,872.81	601,037.22	28,521,120.48	-	40,466,987.85
本年从开发支出转入	-	-	667,882,268.85	-	495,296.13	-	668,377,564.98
本年从在建工程转入	152,075,134.05	-	-	-	120,458,040.45	-	272,533,174.50
本年转入投资性房地产	(1,204,895.39)	-	-	-	-	-	(1,204,895.39)
本年减少	(25,907,225.39)	-	(25,778,990.26)	-	(12,647,282.99)	-	(64,333,498.64)
本年汇率变动影响	-	(883,618.56)	(40,193,047.82)	(3,883,236.03)	(26,239,685.93)	(1,278,426.96)	(72,478,015.30)
本年转入其他非流动资产(注 2)	-	(2,297,199.50)	(225,498,241.49)	(9,131,188.94)	(73,165,287.60)	(2,905,104.56)	(312,997,022.09)
年末数	1,959,124,388.08	-	749,888,140.72	14,779,375.00	307,794,825.62	-	3,031,586,729.42
累计摊销							
年初数	82,079,940.53	840,932.63	64,972,030.97	6,833,547.27	87,466,754.90	4,131,946.37	246,325,152.67
本年因非同一控制下企业合并而增加	28,063,043.47	-	110,645,411.03	1,163,461.46	7,597,416.23	-	147,469,332.19
本年计提	52,967,761.07	229,241.30	66,037,626.56	2,881,877.67	63,570,761.25	41,202.28	185,728,470.13
本年转入投资性房地产	(72,734.45)	-	-	-	-	-	(72,734.45)
本年减少	(2,220,735.94)	-	(5,404,036.39)	-	(8,943,116.26)	-	(16,567,888.59)
本年汇率变动影响	-	(291,259.36)	(2,779,909.72)	(2,342,871.78)	(16,514,997.99)	(1,268,824.95)	(23,197,863.80)
本年转入其他非流动资产(注 2)	-	(778,914.57)	(14,184,809.69)	(6,193,400.02)	(46,966,356.57)	(2,904,323.70)	(71,027,804.55)
年末数	160,817,274.68	-	219,286,312.76	2,342,614.60	86,210,461.56	-	468,656,663.60
减值准备							
本年因非同一控制下企业合并而增加及年末数	-	-	33,083,057.01	-	-	-	33,083,057.01
净额							
年初数	1,498,006,189.18	1,773,398.04	137,503,616.60	5,579,840.48	126,236,618.49	51,585.15	1,769,151,247.94
年末数	1,798,307,113.40	-	497,518,770.95	12,436,760.40	221,584,364.06	-	2,529,847,008.81
已抵押之资产净额(注 3)							
年初数	8,849,301.92	-	-	-	-	-	8,849,301.92
年末数	67,605,770.64	-	-	-	-	-	67,605,770.64
取得方式	购入	购入	自行研发及购入	购入	购入	购入	
使用寿命确定的无形资产的剩余摊销年限	1.58-50 年	-	0-9 年	9 年	1-9.67 年	-	

七、 合并财务报表项目附注 - 续

19. 无形资产 - 续

注 1: 于本年末, 净额为人民币 222,762,250.39 元土地使用权的土地使用权证尚在办理之中。

注 2: 参见附注七、71。

注 3: 系作为短期借款及长期借款的抵押物, 参见附注七、26。

20. 开发支出

	年初数 人民币元	本年发生额 人民币元	本年转出额		本年 汇率变动影响 人民币元	年末数 人民币元
			本年 转入无形资产 人民币元	本年计入 当期损益 人民币元		
研究支出	-	915,483,509.21	-	(915,483,509.21)	-	-
开发支出	604,836,351.15	1,995,736,852.68	(668,377,564.98)	(1,151,691,381.77)	(73,456,339.04)	707,047,918.04
合计	604,836,351.15	2,911,220,361.89	(668,377,564.98)	(2,067,174,890.98)	(73,456,339.04)	707,047,918.04

21. 商誉

	人民币元
成本	
本年非同一控制下企业合并产生的金额及年末数(注)	6,994,605.99
减值准备	
本年计提及年末数	11.11
账面价值	
年初数	-
年末数	6,994,594.88

注: 本年非同一控制下企业合并产生的商誉为本年度本集团购买上柴股份和南亚汽车而产生的商誉, 见附注七、70(一)。

22. 长期待摊费用

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
经营租入固定资产改良支出	14,496,467.11	11,058,322.66

七、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 递延所得税资产/负债

本集团的递延所得税资产及负债的主要组成如下：

项目	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
坏账准备	27,645,117.66	25,576,384.83	6,679,951.63	3,895,443.39
存货跌价准备	240,689,303.02	232,986,598.58	53,786,227.15	40,955,363.05
固定资产减值准备及累计 折旧计提暂时性差异	197,535,434.33	144,666,386.74	32,327,381.36	16,945,469.47
在建工程减值准备	5,074,756.72	5,074,756.72	1,061,346.04	646,659.77
开办费	5,946,299.52	9,910,499.22	891,944.93	2,477,624.80
递延收益	20,645,792.60	-	3,096,868.89	-
可供出售金融资产以公允价值计量	22,636,800.00	-	3,395,520.00	-
不可税前列支的负债	1,042,179,276.24	658,453,507.41	163,745,975.26	71,453,848.48
可抵扣亏损	14,857,733.85	3,721,765.24	3,714,433.46	930,441.31
未实现毛利冲销	382,867,212.36	347,512,650.44	73,979,399.12	62,988,204.41
	<u>1,960,077,726.30</u>	<u>1,427,902,549.18</u>	<u>342,679,047.84</u>	<u>200,293,054.68</u>
项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末数	年初数	年末数	年初数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
交易性金融资产以公允价值计量	19,803,394.00	11,634,543.52	4,950,848.50	2,908,635.88
可供出售金融资产以公允价值计量	29,979,922.17	1,006,633,606.56	6,984,524.60	249,610,149.62
发行分离交易可转债初始 成本计量及累计摊销	1,191,562,263.21	1,405,316,179.78	178,734,339.48	210,797,426.96
非同一控制下企业合并取得的 无形资产以公允价值计量	509,881,851.61	547,893,635.77	127,470,462.91	136,973,408.94
其他	10,672,950.86	-	1,600,942.63	-
合计	<u>1,761,900,381.85</u>	<u>2,971,477,965.63</u>	<u>319,741,118.12</u>	<u>600,289,621.40</u>
			年末数	年初数
			人民币元	人民币元
递延所得税资产(负债)净额			<u>22,937,929.72</u>	<u>(399,996,566.72)</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 递延所得税资产/负债 - 续

递延所得税资产(负债)净额于本年度变动如下:

	人民币元
年初数	(399,996,566.72)
本年计入损益	159,081,490.13
本年计入权益-可供出售金融资产公允价值变动(注)	243,091,034.24
本年因非同一控制下企业合并而增加	20,761,972.07
年末数	<u>22,937,929.72</u>

注：分别计列于资本公积和少数股东权益。

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
可抵扣暂时性差异	2,531,497,277.66	5,520,592,072.57
可抵扣亏损	5,352,826,754.13	1,842,950,214.28
合计	<u>7,884,324,031.79</u>	<u>7,363,542,286.85</u>

注：于本年末，韩国双龙汽车未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未包括在上述余额中。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
2009 年	344,161,255.61	19,518,633.20
2010 年	504,995,629.93	560,070,878.69
2011 年	215,000,432.27	725,615,603.69
2012 年	964,646,376.60	537,745,098.70
2013 年	3,023,704,253.09	-
以后年度(注)	300,318,806.63	-
	<u>5,352,826,754.13</u>	<u>1,842,950,214.28</u>

注：系海外子公司可抵扣亏损。



七、 合并财务报表项目附注 - 续

24. 其他非流动资产

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
韩国双龙汽车非流动资产(注)	5,193,739,720.19	-
预付土地款	15,973,057.00	-
应收款类债券投资	15,143,520.83	29,958,712.86
预付投资款	9,000,000.00	-
其他	3,807,830.02	-
小计	5,237,664,128.04	29,958,712.86
减：一年内到期的应收款类 债券投资(附注七、10)	15,143,520.83	14,754,358.69
一年后到期的其他非流动资产	5,222,520,607.21	15,204,354.17

注：参见附注七、71。于本年末，韩国双龙汽车非流动资产主要包括固定资产和在建工程共计人民币 4,765,200,146.40 元。

25. 资产减值准备

	年初数 人民币元	本年因非同一控制下 企业合并而增加 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回 人民币元	本年转销 人民币元	本年 处置及出售 人民币元	本年因非同一控制下 企业合并而减少 人民币元	本年 汇率变动影响 人民币元	本年转入其他流动/ 非流动资产(注) 人民币元	年末数 人民币元
坏账准备	163,383,052.59	237,213,358.75	13,840,797.70	(17,060,113.24)	(396,716.57)	-	(159,553,103.11)	(8,578,300.19)	(19,827,881.23)	209,021,094.70
存货跌价准备	436,956,737.75	348,845,772.11	480,138,447.22	(164,343,335.45)	(142,663,233.95)	-	-	(58,922,277.18)	(268,782,450.10)	631,229,660.40
长期股权投资减值准备	400,000,000.00	3,700,637.69	-	-	-	-	-	-	-	403,700,637.69
固定资产减值准备	293,816,957.71	339,318,237.95	2,906,620,995.40	-	-	(450,087,187.13)	-	(29,515,233.86)	(2,821,988,770.22)	238,164,999.85
在建工程减值准备	80,913,792.54	42,913,657.44	-	-	(71,744,255.61)	(53,103.74)	-	-	-	52,030,090.63
无形资产减值准备	-	33,083,057.01	-	-	-	-	-	-	-	33,083,057.01
贷款损失准备	24,993,932.82	-	10,034,071.99	-	(19,852,429.66)	-	-	-	-	15,175,575.15
商誉减值准备	-	-	11.11	-	-	-	-	-	-	11.11
合计	1,400,064,473.41	1,005,074,720.95	3,410,634,323.42	(181,403,448.69)	(234,656,635.79)	(450,140,290.87)	(159,553,103.11)	(97,015,811.23)	(3,110,599,101.55)	1,582,405,126.54

注：参见附注七、71。

26. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
一、用于银行借款抵押物的资产净值		
固定资产-房屋建筑物(注 1)	540,735,454.04	121,263,910.59
投资性房地产-房屋建筑物(注 1)	215,099,882.09	-
投资性房地产-土地使用权(注 1)	211,455,842.16	-
无形资产-土地使用权(注 1)	67,605,770.64	8,849,301.92
	1,034,896,948.93	130,113,212.51

七、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 所有权受到限制的资产 - 续

<u>所有权受到限制的资产类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
二、用于应付债券抵押物的资产净值		
固定资产-房屋建筑物(注 2)	-	2,811,435,025.30
固定资产-机器设备(注 2)	-	528,455,897.24
	-	3,339,890,922.54
三、受限制货币资金(注 3)	1,840,899,372.48	2,208,806,369.95
四、已贴现未到期银行承兑汇票(注 4)	1,940,306,516.04	400,104,664.37
五、质押以开具应付银行承兑汇票的应收 银行承兑汇票(注 5)	11,070,000.00	50,101,000.00
六、作为卖出回购交易协议项下质押物 的买入返售中央银行票据 及金融债券(注 6)	945,098,493.15	-
合计	5,772,271,330.60	6,129,016,169.37

注 1: 参见附注七、16、17、19、27 及 41。

注 2: 参见附注七、17 及 42。

注 3: 参见附注七、1。

注 4: 参见附注七、3(2)及 27。

注 5: 参见附注七、3(1)。

注 6: 参见附注七、8 及 34。

27. 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款	2,218,940,000.00	1,827,204,845.74
质押借款(注 1)	1,940,306,516.04	400,104,664.37
抵押借款(注 2)	137,000,000.00	65,000,000.00
保证借款(注 3)	30,000,000.00	-
	4,326,246,516.04	2,292,309,510.11

注 1: 系以等额银行承兑汇票质押, 详见附注七、3。

## 七、 合并财务报表项目附注 - 续

## 27. 短期借款 - 续

注 2: 于本年末, 抵押借款人民币 32,000,000.00 元系与长期借款人民币 15,490,000.00 元共同以净额为人民币 97,118,745.26 元的房屋建筑物为抵押物; 抵押借款人民币 105,000,000.00 元系以净额为人民币 73,525,392.02 元的房屋建筑物及净额为人民币 5,034,730.25 元的土地使用权为抵押物, 参见附注七、26。

注 3: 于本年末, 保证借款人民币 30,000,000.00 元系由上汽集团之子公司南京汽车仪表有限公司提供担保。

## 28. 吸收存款及同业存款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
财务公司吸收企业存款	14,356,768,128.72	15,019,953,498.20
财务公司吸收同业存款	396,784,520.34	8,773,359.26
财务公司的短期保证金	139,268,586.64	15,869,524.64
	<u>14,892,821,235.70</u>	<u>15,044,596,382.10</u>

财务公司吸收企业存款中吸收的持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的存款, 参见附注八、4(4)(b)。

## 29. 拆入资金

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
财务公司拆入资金	2,968,346,000.00	-

## 30. 交易性金融负债

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
可转债之转换选择权及其他嵌入衍生工具(注)	-	372,079,975.62
远期外汇合约	-	172,315,487.17
合计	<u>-</u>	<u>544,395,462.79</u>

## 七、 合并财务报表项目附注 - 续

## 30. 交易性金融负债 - 续

注：韩国双龙汽车于 2007 年 7 月 3 日公开发行了可转换公司债券(以下简称“可转债”)2 亿欧元，每张债券面值 100 欧元，按面值发行。该可转债从 2007 年 7 月 3 日起在新加坡证券交易所挂牌交易，存续期为 5 年，于 2012 年 7 月 3 日到期。可转债的转股期为从 2008 年 7 月 4 日至 2012 年 6 月 26 日期间，初始转股价格为韩币 9,035 元/股，如果全部可转债被转股，可转债可被转换为约 27,567,415 股的韩国双龙汽车股票。

根据可转债发行公告，从 2010 年 1 月 3 日起，至可转债到期日(2012 年 7 月 3 日)之前 7 日前，如果可转债可转换的股票的市值总额在至少连续 30 个交易日内都不低于可转债提前赎回金额(提前赎回金额系将可转债按 4.4%的收益率每半年复利一次计算得出)的 130%，韩国双龙汽车可以将可转债全部(而不是部分)以提前赎回金额赎回。同时，可转债持有人可以在 2010 年 1 月 3 日全部或部分地按可转债发行价的 111.495%提前将可转债回售予韩国双龙汽车。

由于可转债是用欧元发行的，而韩国双龙汽车的记账本位币为韩币，其包含的转换选择权成分并非是以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算，因此上述可转债的转换选择权确认为负债而非权益。

上述可转债的债券部分采用实际利率法按摊余成本法计量，计列于应付债券(参见附注七、42)，于本年初，转换选择权及其他嵌入衍生工具按公允价值计列于本科目。

如附注七、71 所述，本科目年末余额于本年末合并财务报表中列示于其他流动负债。

## 31. 应付票据

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
商业承兑汇票	209,632,418.83	1,876,158,585.72
银行承兑汇票	621,460,508.52	598,368,275.58
合计	<u>831,092,927.35</u>	<u>2,474,526,861.30</u>

## 32. 应付账款

应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，参见附注八、4(8)(g)。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

33. 预收款项

预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

34. 卖出回购金融资产款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
财务公司卖出回购证券款	935,000,000.00	-

年末卖出回购证券款系以人民币 945,098,493.15 元的买入返售中央银行票据及金融债券质押, 详见附注七、8。

35. 应付职工薪酬

<u>项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	608,316,388.91	550,526,141.51
职工奖福基金	37,352,279.10	18,606,715.18
社会保险费	3,657,698.90	16,635,953.47
住房公积金	2,625,380.96	1,828,986.67
工会经费和职工教育经费	83,867,706.07	78,447,078.44
因解除劳动关系给予的补偿	209,529,127.61	297,117,980.10
其他	648,983.44	-
	<u>945,997,564.99</u>	<u>963,162,855.37</u>

36. 应交税费

<u>税种</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
企业所得税	229,096,180.12	71,357,407.99
土地增值税	110,316,192.95	-
营业税	63,394,205.68	12,226,590.74
消费税	55,668,564.27	99,396,543.25
个人所得税	13,930,402.04	30,252,794.99
土地使用税	8,835,813.18	13,013,379.14
增值税	(62,207,783.01)	158,766,146.40
其他	11,893,617.68	12,455,903.28
合计	<u>430,927,192.91</u>	<u>397,468,765.79</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

37. 应付股利

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
子公司应付少数股东的利润	93,687,319.26	80,509,092.48

38. 其他应付款

<u>性质</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
销售佣金和折扣	1,908,387,756.56	2,538,712,139.45
经销商保证金及各种押金	206,814,699.32	163,679,940.16
其他	547,352,739.77	518,416,045.80
	<u>2,662,555,195.65</u>	<u>3,220,808,125.41</u>

其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项见附注八、4(8)(j)。

39. 一年内到期的非流动负债

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
一年内到期的预计负债(附注七、44)	511,883,556.91	940,879,011.14
一年内到期的长期借款(附注七、41)	418,753,024.35	86,640,000.00
一年内到期的长期应付款(附注七、43)	74,251,525.48	-
一年内到期的应付债券(附注七、42)	-	1,167,769,560.14
合计	<u>1,004,888,106.74</u>	<u>2,195,288,571.28</u>

40. 其他流动负债

<u>项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
韩国双龙汽车流动负债(注)	4,674,032,609.55	-
预提费用	13,762,652.66	17,475,875.71
	<u>4,687,795,262.21</u>	<u>17,475,875.71</u>

注：参见附注七、71。于本年末，韩国双龙汽车流动负债主要包括短期借款、应付票据和一年内到期的应付债券计人民币 3,218,391,846.61 元。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

41. 长期借款

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
信用借款	108,700,000.00	171,200,000.00
抵押借款(注 1)	275,490,000.00	29,630,000.00
保证借款(注 2)	222,494,163.66	61,184,486.65
抵押及保证借款(注 3)	1,037,500,000.00	-
小计	1,644,184,163.66	262,014,486.65
减：一年内到期的长期借款(附注七、39)	418,753,024.35	86,640,000.00
其中：信用借款	98,700,000.00	72,500,000.00
抵押借款	47,580,000.00	14,140,000.00
保证借款	59,973,024.35	-
抵押及保证借款	212,500,000.00	-
一年后到期的长期借款	1,225,431,139.31	175,374,486.65
其中：违约借款(注 2)	61,984,612.57	61,184,486.65

注 1：于本年末，抵押借款人民币 260,000,000.00 元系以净额为人民币 56,934,883.37 元的土地使用权及净额为人民币 156,843,419.60 元的房屋建筑物为抵押物。抵押借款人民币 15,490,000.00 元系与短期借款人民币 32,000,000.00 元共同以净额为人民币 97,118,743.26 元的房屋建筑物为抵押物，参见附注七、26。

注 2：于本年末，保证借款全部由第三方担保。于本年末，人民币 61,984,612.57 元的保证借款已逾期。该借款年利率为 4.055%，本金为 2,802,732.27 美元。

注 3：于本年末，抵押及保证借款人民币 437,500,000.00 元系以净额为人民币 154,520,958.79 元的土地使用权及净额为人民币 8,492,518.45 元的房屋建筑物为抵押物，且由上汽集团之子公司东华汽车实业有限公司和跃进集团共同担保；抵押及保证借款人民币 600,000,000.00 元系以净额为人民币 62,571,040.39 元的土地使用权及净额为人民币 419,855,260.80 元的房屋建筑物为抵押物，且由跃进集团提供担保。

注 4：除注 2 中所述逾期借款外，上述借款年利率为从 5.67%到 7.83%。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 应付债券

债券类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
分离交易可转债(注 1)	5,053,417,736.80	4,839,663,820.22
中期票据(注 2)	2,000,000,000.00	-
可转债(注 3)	-	1,646,312,410.52
公募债券(注 4)	-	1,167,769,560.14
私募债券(注 5)	-	1,167,769,560.14
小计	7,053,417,736.80	8,821,515,351.02
减：一年内到期的应付债券(附注七、39)	-	1,167,769,560.14
一年后到期的应付债券	7,053,417,736.80	7,653,745,790.88

注 1：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]459 号文核准，本公司于 2007 年 12 月 19 日公开发行认股权及债券分离交易的可转换公司债券(以下简称“分离交易可转债”)人民币 63 亿元，每张债券面值人民币 100 元，按面值发行，每张分离交易可转债的最终认购人可同时获得本公司派发的 3.6 份认股权证，本公司共派发认股权证 22,680 万份。分离交易可转债的到期日为 2013 年 12 月 18 日，票面年利率为 0.80%，实际年利率为 5.46%。

该分离交易可转债于 2007 年 12 月 26 日分离为公司债券和认股权证，认股权证已于 2008 年 1 月 8 日起在上海证券交易所挂牌交易。认股权证的存续期为自认股权证上市之日起 24 个月，即 2008 年 1 月 8 日至 2010 年 1 月 7 日止期间；认股权证的行权期为权证存续期的最后五个交易日，即 2009 年 12 月 31 日至 2010 年 1 月 7 日中的交易日(行权期间权证停止交易)；认股权证的初始行权价格为人民币 27.43 元/股，行权比例为 1：1，即每 1 份认股权证代表 1 股本公司发行的 A 股股票的认购权利。

分离交易可转债的初始确认如下：

	负债部分 人民币元	权益部分 人民币元	合计 人民币元
初始确认金额	4,874,744,332.84	1,425,255,667.16	6,300,000,000.00
减：交易费用	43,872,699.00	12,827,301.00	56,700,000.00
于发行日的账面价值	4,830,871,633.84	1,412,428,366.16	6,243,300,000.00

分离交易可转债本年度变动如下：

	年初数 人民币元	本年计提利息 人民币元	本年支付利息 人民币元	年末数 人民币元
面值	6,300,000,000.00	-	-	6,300,000,000.00
利息调整	(1,462,016,179.78)	213,753,916.58	-	(1,248,262,263.20)
应计利息	1,680,000.00	50,400,000.00	(50,400,000.00)	1,680,000.00
合计	4,839,663,820.22	264,153,916.58	(50,400,000.00)	5,053,417,736.80



七、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 应付债券 - 续

- 注 2: 于 2008 年 12 月 16 日, 中国银行间市场交易商协会以中市协注[2008]MTN30 号《通知书》接受了本公司人民币 60 亿元的中期票据注册, 注册有效期至 2010 年 12 月 16 日, 中期票据可在有效期内分期发行。本公司于 2008 年 12 月 26 日在全国银行间市场发行了规模为人民币 20 亿元的第一期中期票据, 期限为 3 年, 即从 2008 年 12 月 29 日起至 2010 年 12 月 29 日止, 票面利率为 3.5%。本公司发行的中期票据无担保。
- 注 3: 年初余额系韩国双龙汽车发行的可转债的债券部分(参见附注七、30)。如附注七、71 所述, 该可转债的债券部分于本年末合并财务报表中计列于其他非流动负债。
- 注 4: 公募债券由韩国双龙汽车发行, 于韩国证券期货交易所流通交易, 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, 到期一次性偿还。如附注七、71 所述, 该公募债券于本年末合并财务报表中计列于其他流动负债。
- 注 5: 私募债券由韩国双龙汽车向产业银行发行, 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, 到期一次性偿还。该债券的本息已于本年度偿还。

43. 长期应付款

<u>项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应付固定资产采购款	280,800,000.00	-
应付融资租赁款	15,858,700.64	-
应付补贴款	-	19,032,565.20
应付补偿款项	-	7,006,617.36
其他	3,076,687.80	-
小计	299,735,388.44	26,039,182.56
减: 一年内到期的长期应付款(附注七、39)	74,251,525.48	-
其中: 应付固定资产采购款	62,400,000.00	-
应付融资租赁款	11,851,525.48	-
一年后到期的长期应付款	225,483,862.96	26,039,182.56

七、 合并财务报表项目附注 - 续

43. 长期应付款 - 续

于本年末，应付融资租赁款如下：

	<u>最低租赁付款额</u> 人民币元
资产负债表日后第一年	12,637,847.11
资产负债表日后第二年	4,070,956.03
最低租赁付款额合计	16,708,803.14
减：未确认融资费用	850,102.50
应付融资租赁款	15,858,700.64
减：一年内到期的应付融资租赁款	11,851,525.48
一年后到期的应付融资租赁款	4,007,175.16

44. 预计负债

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
产品质量保证金	624,486,755.18	1,409,735,007.47
降价准备	274,348,990.90	144,448,950.00
其他	90,960,247.94	70,670,000.00
小计	989,795,994.02	1,624,853,957.47
减：一年内到期的预计负债(附注七、39)	511,883,556.91	940,879,011.14
一年后到期的预计负债	477,912,437.11	683,974,946.33

45. 其他非流动负债

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
韩国双龙汽车非流动负债(注 1)	3,516,679,355.83	-
补偿费及离退休人员福利费用(注 2)	1,252,286,201.20	1,154,939,428.39
递延收益	126,442,249.93	55,416,819.67
韩国双龙汽车员工福利金(注 3)	-	1,369,858,661.32
其他	2,144,212.70	45,000,000.00
	4,897,552,019.66	2,625,214,909.38

七、 合并财务报表项目附注 - 续

45. 其他非流动负债 - 续

注 1: 参见附注七、71。于本年末, 韩国双龙汽车非流动负债主要包括应付债券和长期借款计人民币 2,285,033,641.78 元。

注 2: 年初数系于 2006 年度定向发行时由上汽股份投入本公司, 本年因非同一控制下企业合并而新增了南汽集团及上柴股份的同类款项。其中, 本公司及南汽集团的该等款项系基于各种假设条件精算确定, 这些假设条件包括贴现率、退休福利通胀比率和其他因素等。本集团管理层认为这些假设是合理的, 但实际经验值及假设条件的变化将影响该等福利费用支出和负债的余额。

注 3: 系韩国双龙汽车按照韩国有关法规及韩国双龙汽车的内部政策计提的员工退職金, 于员工退職或死亡时支付; 且员工在任职期间可以无条件要求提前清算退職金并支付。如附注七、71 所述, 该员工福利金于本年末合并财务报表中计列于其他非流动负债。

46. 股本

本公司注册及实收股本计人民币 6,551,029,090.00 元, 每股面值人民币 1.00 元, 股份种类及其结构如下:

2008 年 12 月 31 日止年度, 本公司股份变动情况如下:

	年初数(股)	本年增减(股)		年末数(股)	年末持股比例 %
		有限售条件流通股 限售期限到期(注 1)	股权转让(注 2)		
一、有限售条件的流通股份					
1、境内法人持有股份					
-上汽集团	4,906,477,548	(1,631,447,548)	-	3,275,030,000	49.99
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股					
-上汽集团	585,071,908	1,631,447,548	(320,000,000)	1,896,519,456	28.95
-跃进集团	-	-	320,000,000	320,000,000	4.88
-其他	1,059,479,634	-	-	1,059,479,634	16.18
小计	1,644,551,542	1,631,447,548	-	3,275,999,090	50.01
三、股份总数	6,551,029,090	-	-	6,551,029,090	100.00

注 1: 按照本公司股权分置改革说明书, 2005 年度股权分置改革时控股股东获得的有限售条件流通股中的 1,631,447,548 股于本年度限售期限到期。本公司控股股东上汽集团自愿对持有的于本年度解除限售条件的 1,631,447,548 股股份延长锁定期 24 个月, 即 2010 年 10 月 23 日前不通过二级市场减持上述股份。

注 2: 参见附注一。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

46. 股本 - 续

2007 年 12 月 31 日止年度，本公司股份变动情况如下：

	年初数(股)	本年增减(股)		年末数(股)	年末持股比例 %
		控股股东 股东变更(注 1)	有限售条件流通股 限售期限到期(注 2)		
一、有限售条件的流通股份					
1、境内法人持有股份					
-上汽集团	-	5,070,277,502	(163,799,954)	4,906,477,548	74.90
-上汽股份	5,070,277,502	(5,070,277,502)	-	-	-
小计	5,070,277,502	-	(163,799,954)	4,906,477,548	74.90
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股					
-上汽集团	-	421,271,954	163,799,954	585,071,908	8.93
-上汽股份	421,271,954	(421,271,954)	-	-	-
-其他	1,059,479,634	-	-	1,059,479,634	16.17
小计	1,480,751,588	-	163,799,954	1,644,551,542	25.10
三、股份总数	6,551,029,090	-	-	6,551,029,090	100.00

注 1：参见附注一。

注 2：按照本公司股权分置改革说明书，2005 年度股权分置改革时控股股东获得的有限售条件流通股中的 163,799,954 股于 2007 年度限售期限到期。

47. 资本公积

2008 年 12 月 31 日止年度：

项目	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	20,407,491,446.58	-	-	20,407,491,446.58
其中：投资者投入的资本	19,974,895,338.03	-	-	19,974,895,338.03
同一控制下企业合并的影响	361,806,720.80	-	-	361,806,720.80
增持子公司股权的影响	70,789,387.75	-	-	70,789,387.75
其他资本公积	2,768,482,686.36	4,303,341.51	(978,741,422.70)	1,794,044,605.17
其中：分离交易可转债拆分的权益部分	1,200,564,111.24	-	-	1,200,564,111.24
被投资单位除净损益外				
所有者权益其他变动	390,258,890.93	-	(215,460,123.79)	174,798,767.14
可供出售金融资产公允价值变动产生的				
利得或损失	861,872,510.74	-	(832,313,752.75)	29,558,757.99
可供出售金融资产公允价值变动所得税影响	(205,485,479.04)	-	200,525,065.87	(4,960,413.17)
其他(注)	521,272,652.49	4,303,341.51	(131,492,612.03)	394,083,381.97
合计	23,175,974,132.94	4,303,341.51	(978,741,422.70)	22,201,536,051.75

注：本年减少人民币 131,492,612.03 元主要系财务公司于本年度处置其在如附注一所述的 2006 年定向发行前购入的可供出售金融资产，并将因此而实现的公允价值变动损益(包括所得税影响人民币 39,187,728.66 元)冲减资本公积。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

47. 资本公积 - 续

2007 年 12 月 31 日止年度:

项目	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	20,347,703,057.35	70,789,387.75	(11,000,998.52)	20,407,491,446.58
其中：投资者投入的资本	19,974,895,338.03	-	-	19,974,895,338.03
同一控制下企业合并的影响	372,807,719.32	-	(11,000,998.52)	361,806,720.80
增持子公司股权的影响	-	70,789,387.75	-	70,789,387.75
其他资本公积	1,084,642,433.98	1,724,247,916.89	(40,407,664.51)	2,768,482,686.36
其中：分离交易可转债拆分的权益部分	-	1,200,564,111.24	-	1,200,564,111.24
被投资单位除净损益外				
所有者权益其他变动	389,035,761.46	27,020,265.84	(25,797,136.37)	390,258,890.93
可供出售金融资产公允价值变动产生的				
利得或损失	242,760,350.84	619,112,159.90	-	861,872,510.74
可供出售金融资产公允价值变动所得税影响	(80,633,254.28)	(124,852,224.76)	-	(205,485,479.04)
其他	533,479,575.96	2,403,604.67	(14,610,528.14)	521,272,652.49
合计	21,432,345,491.33	1,795,037,304.64	(51,408,663.03)	23,175,974,132.94

48. 盈余公积

2008 年 12 月 31 日止年度:

	法定 盈余公积金 人民币元	任意 盈余公积金 人民币元	合计 人民币元
年初数	1,299,796,946.97	706,699,029.50	2,006,495,976.47
本年计提	238,866,002.90	41,460,316.55	280,326,319.45
年末数	1,538,662,949.87	748,159,346.05	2,286,822,295.92

2007 年 12 月 31 日止年度:

	法定 盈余公积金 人民币元	任意 盈余公积金 人民币元	合计 人民币元
年初数	1,639,913,330.60	376,473,082.29	2,016,386,412.89
本年计提	472,822,096.24	330,225,947.21	803,048,043.45
因非同一控制下企业合并而增加	102,419.54	-	102,419.54
本年减少(盈余公积补亏)	(813,040,899.41)	-	(813,040,899.41)
年末数	1,299,796,946.97	706,699,029.50	2,006,495,976.47

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

49. 未分配利润

	<u>2008 年</u> 人民币元	<u>2007 年</u> 人民币元
年初未分配利润	5,899,774,954.05	2,309,013,039.68
加：本年净利润	656,168,040.68	4,634,680,471.87
盈余公积弥补亏损	-	813,040,899.41
减：提取本公司法定盈余公积金	41,460,316.55	330,225,947.21
提取子公司法定盈余公积金	197,405,686.35	142,596,149.03
可供股东分配的利润	6,317,076,991.83	7,283,912,314.72
减：提取本公司任意盈余公积金	41,460,316.55	330,225,947.21
财务公司提取外币资本准备金	4,303,341.51	2,403,604.67
提取子公司职工奖励及福利基金	9,777,818.73	3,343,154.39
应付股利—股东大会已批准的 上年度现金股利	(1) 1,375,716,108.90	1,048,164,654.40
年末未分配利润	4,885,819,406.14	5,899,774,954.05
其中：资产负债表日后决议分配的 现金股利	(2) 170,326,756.34	1,375,716,108.90

(1) 股东大会已批准的上年度现金股利

根据于 2008 年 4 月 16 日召开的公司 2007 年度股东大会决议, 2007 年度按当年度税后利润的 10% 及 10% 分别提取法定盈余公积金和任意盈余公积金后, 以本公司 2007 年年末已发行之股份 6,551,029,090 股为基准, 每 10 股派送现金股利人民币 2.10 元(含税)。

(2) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据本公司第四届董事会第七次会议的提议, 2008 年度按当年度税后利润的 10% 及 10% 分别提取法定盈余公积金和任意盈余公积金后, 以本公司 2008 年年末已发行之股份 6,551,029,090 股为基准, 每 10 股派送现金股利人民币 0.26 元(含税)。上述股利分配方案尚有待股东大会批准。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

50. 少数股东权益/损益

本集团重要子公司少数股东权益如下：

	年未数 人民币元	年初数 人民币元
通用五菱	1,591,727,284.89	1,265,679,763.69
上柴股份	1,009,579,281.76	-
中联电子	609,886,256.37	547,303,661.00
上海大众销售	193,567,114.90	238,632,050.76
财务公司	38,669,565.35	72,080,747.10
韩国双龙汽车	267,012,823.97	3,370,772,673.11

本集团重要子公司少数股东损益如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
通用五菱	426,091,630.52	347,917,388.13
中联电子	188,153,585.66	142,041,431.11
上海大众销售	23,557,612.85	34,124,569.79
财务公司	9,675,393.08	33,770,300.14
韩国双龙汽车	(2,162,728,689.78)	207,410,193.87

51. 营业收入/成本

	本年累计数		上年累计数	
	收入 人民币元	成本 人民币元	收入 人民币元	成本 人民币元
主营业务				
-整车业务	84,935,435,576.60	76,853,106,286.53	88,529,806,533.82	77,775,827,226.12
-零部件业务	18,362,410,565.70	14,879,000,385.78	14,666,621,219.89	11,320,309,970.17
	<u>103,297,846,142.30</u>	<u>91,732,106,672.31</u>	<u>103,196,427,753.71</u>	<u>89,096,137,196.29</u>
其他业务				
-材料及废料销售	1,187,905,946.85	1,046,088,331.13	440,041,126.53	303,708,541.55
-劳务	655,538,081.92	338,685,088.86	361,002,544.37	83,313,120.95
-租赁	251,042,117.53	105,180,234.51	79,290,573.06	40,504,384.10
-其他	13,261,729.76	13,129,038.03	6,814,148.96	5,335,580.46
	<u>2,107,747,876.06</u>	<u>1,503,082,692.53</u>	<u>887,148,392.92</u>	<u>432,861,627.06</u>
合计	<u>105,405,594,018.36</u>	<u>93,235,189,364.84</u>	<u>104,083,576,146.63</u>	<u>89,528,998,823.35</u>

前五名客户营业收入总额为 8,661,082,439.72 人民币元(上年度：人民币 5,765,032,263.85 元)，占全部营业收入的比例为 8.22%(上年度：5.54%)

七、 合并财务报表项目附注 - 续

52. 利息收入/支出

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
财务公司利息收入/支出	441,010,356.07	305,766,579.98	263,131,380.56	231,321,259.32

53. 手续费及佣金收入/支出

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
财务公司手续费 及佣金收入/支出	45,650,659.60	1,159,830.52	37,545,186.93	757,644.15

54. 营业税金及附加

	本年累计数	上年累计数
	人民币元	人民币元
消费税	714,938,462.66	651,655,403.30
城市维护建设税	35,476,467.03	29,381,974.50
教育费附加	24,373,015.14	19,784,166.60
营业税	10,359,330.08	2,144,501.32
其他	4,985,601.67	954,480.70
合计	790,132,876.58	703,920,526.42

55. 财务费用

	本年累计数	上年累计数
	人民币元	人民币元
利息支出	1,272,544,742.87	777,557,183.56
减：已资本化的利息费用(附注七、18)	41,110,805.72	6,726,482.58
减：利息收入	95,434,733.74	125,601,565.07
小计	1,135,999,203.41	645,229,135.91
汇兑差额	331,522,876.16	114,078,403.15
其他	49,666,203.35	67,793,724.76
合计	1,517,188,282.92	827,101,263.82



七、 合并财务报表项目附注 - 续

56. 资产减值损失

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
坏账损失(坏账准备转回)	(3,219,315.54)	18,091,133.25
存货跌价损失(注 1)	315,795,111.77	77,119,192.63
固定资产减值损失(注 2)	2,906,620,995.40	65,790,757.68
贷款损失(损失准备转回)	10,034,071.99	(64,542,676.94)
商誉减值损失	11.11	-
合计	<u>3,229,230,874.73</u>	<u>96,458,406.62</u>

注 1： 其中韩国双龙汽车本年度计提的存货跌价准备为人民币 280,112,170.85 元。

注 2： 其中韩国双龙汽车本年度按固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提了固定资产减值准备人民币 2,846,024,291.77 元，可收回金额系根据固定资产预计未来现金流量的现值确定。

57. 公允价值变动收益（损失）

项目	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
产生公允价值变动收益的来源：		
交易性金融资产	8,168,850.47	127,427,255.31
可转债之转换选择权及其他嵌入衍生工具(注)	292,361,247.61	21,668,215.75
其他交易性金融负债	-	(178,917,826.59)
合计	<u>300,530,098.08</u>	<u>(29,822,355.53)</u>

注： 参见附注七、30。

58. 投资收益

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
长期股权投资收益		
—按权益法确认收益	3,885,685,341.38	4,598,963,295.30
—长期股权投资差额摊销	(6,125,897.41)	(6,125,897.41)
—处置长期股权投资收益	65,987,903.61	-
—权益法未实现毛利冲销	(72,320,144.88)	(39,109,777.25)
—按成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	797,200.01	-
小计	<u>3,874,024,402.71</u>	<u>4,553,727,620.64</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

58. 投资收益 - 续

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
交易性金融资产/负债收益(损失)	(207,709,631.52)	109,008,301.03
可供出售金融资产收益	704,357,345.44	1,708,717,449.15
买入返售金融资产收益	66,556,466.70	72,836,697.21
持有至到期投资收益	-	55,850,321.14
其他	52,140,377.31	77,387,810.05
合计	<u>4,489,368,960.64</u>	<u>6,577,528,199.22</u>

59. 汇兑收益(损失)

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
财务公司汇兑收益(损失)	<u>(7,883,342.71)</u>	<u>(3,049,644.45)</u>

60. 营业外收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
非流动资产处置收益	268,294,624.14	225,385,147.71
动拆迁收入	90,878,966.45	76,974,968.46
政府补助	80,026,682.31	11,867,634.12
无需支付款项	5,035,588.36	23,678,973.87
购买子公司折价(注)	36,189,959.52	-
其他	34,038,480.99	15,730,348.71
合计	<u>514,464,301.77</u>	<u>353,637,072.87</u>

注：参见附注七、70(一)。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

61. 营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
捐赠支出	3,931,563.23	62,767,936.23
非流动资产处置损失	13,659,867.34	18,914,155.91
赔偿支出	1,774,057.97	3,363,180.06
项目赔偿支出转回	-	(12,656,925.54)
其他	5,677,974.08	5,432,332.59
合计	<u>25,043,462.62</u>	<u>77,820,679.25</u>

62. 所得税费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
当期所得税费用	528,791,749.65	445,243,291.62
递延所得税费用	(159,081,490.13)	(3,000,135.12)
	<u>369,710,259.52</u>	<u>442,243,156.50</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
会计利润(亏损)	(480,350,415.15)	5,850,479,997.16
按 15%税率计算的所得税费用(上年度：15%)	(72,052,562.27)	877,571,999.57
不可抵扣费用的纳税影响	46,869,889.96	51,105,327.40
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,201,256,430.82	221,348,980.21
利用以前年度未确认可抵扣亏损和 可抵扣暂时性差异的纳税影响	(244,689,973.59)	(159,178,139.82)
非应税收入项目的纳税影响	(609,123,405.08)	(700,533,781.19)
研究开发费加成扣除的纳税影响	(6,891,259.40)	(4,923,624.01)
本年收到退回上年度的所得税费用	(12,170,421.08)	(10,452,011.26)
子公司税率不一致的影响	66,511,560.16	167,304,405.60
所得税费用	<u>369,710,259.52</u>	<u>442,243,156.50</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

63. 政府补助

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到的与资产相关的政府补助：		
技术改造	27,723,900.00	13,065,105.01
固定资产采购补贴	14,181,958.66	6,241,318.28
其他	-	80,000.00
合计	<u>41,905,858.66</u>	<u>19,386,423.29</u>
收到的与收益相关的政府补助：		
项目开发补助	30,609,689.93	-
财政补贴	22,243,447.05	-
高端人才费补贴	17,540,218.70	-
退税收入	1,417,000.00	3,582,184.50
其他	9,713,234.88	320,000.00
合计	<u>81,523,590.56</u>	<u>3,902,184.50</u>
计入当期损益的本年收到的政府补助	<u>76,013,417.76</u>	<u>11,867,634.12</u>
计入递延收益的本年收到的政府补助	<u>47,416,031.46</u>	<u>11,420,973.67</u>

64. 每股收益

(1)基本每股收益

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	<u>本年</u>	<u>上年</u>
公司发行在外的普通股的加权平均数	<u>6,551,029,090</u>	<u>6,551,029,090</u>

(2)韩国双龙汽车可转债对稀释每股收益的影响

如附注七、30 所述，韩国双龙汽车于 2007 年 7 月 3 日公开发行了可转债 2 亿欧元，如果全部可转债被转股，可转债可被转换为约 27,567,415 股的韩国双龙汽车股票。在计算本集团 2007 年度稀释每股收益时，已考虑了该事项的影响。但由于韩国双龙汽车 2008 年度亏损，该事项于 2008 年度不具有稀释性，而是具有反稀释性，不影响本集团 2008 年度稀释每股收益。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

64. 每股收益 - 续

(3)报告期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

如附注七、42 所述，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]459 号文核准，本公司于 2007 年 12 月 19 日公开发行人分离交易可转债人民币 63 亿元，每张债券面值人民币 100 元，按面值发行，每张分离交易可转债的最终认购人可同时获得本公司派发的 3.6 份认股权证，本公司共派发认股权证 22,680 万份。

该事项于 2007 年度及 2008 年度不具有稀释性，不影响本集团 2008 年度稀释每股收益，但该事项以后期间很可能具有稀释性。

65. 财务公司表外委托业务

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
财务公司委托存款	5,098,370,732.35	5,319,798,214.48
财务公司委托贷款	4,205,830,000.00	3,516,629,786.15
财务公司委托投资	892,540,732.35	1,803,168,428.33
	<u>5,098,370,732.35</u>	<u>5,319,798,214.48</u>

66. 扣除非经常性损益后的净利润(亏损)

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
净利润(亏损)	(850,060,674.67)	5,408,236,840.66
加/减：非经常性损益项目		
-非流动资产处置损益	(320,622,660.41)	(206,470,991.80)
-计入当期损益的政府补助	(80,026,682.31)	(11,867,634.12)
-企业取得子公司的投资成本 小于取得投资时应享有被投资单位可辨认 净资产公允价值产生的收益	(36,189,959.52)	-
-同一控制下企业合并产生的子公司期初 至合并日的当期净损益	-	192,335.05
-公允价值变动收益	(300,530,098.08)	29,822,355.53
-交易性金融资产/负债损益	207,709,631.52	(109,008,301.03)
-可供出售金融资产收益	(704,357,345.44)	(1,708,717,449.15)
-除上述各项之外的其他营业外收支净额	(118,569,440.52)	(57,477,767.70)
小计	(1,352,586,554.76)	(2,063,527,453.22)
非经常性损益的所得税影响数	196,424,488.70	370,425,782.54
扣除非经常性损益后的净利润(亏损)	<u>(2,006,222,740.73)</u>	<u>3,715,135,169.98</u>
归属于母公司的扣除非经常性损益后的净利润(亏损)	(383,481,634.41)	3,033,008,175.47
扣除非经常性损益后的少数股东损益	<u>(1,622,741,106.32)</u>	<u>682,126,994.51</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

66. 扣除非经常性损益后的净利润(亏损) - 续

上述非经常性损益系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]43 号)的要求确定和披露, 上年度比较数字已重列。

67. 现金及现金等价物

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
货币资金	22,174,207,022.33	16,620,075,778.00
减: 受限制货币资金(附注七、1)	1,840,899,372.48	2,208,806,369.95
加: 韩国双龙汽车年末现金及 现金等价物	434,664,148.66	-
现金及现金等价物余额	<u>20,767,971,798.51</u>	<u>14,411,269,408.05</u>

68. 现金流量表补充资料

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
<b>将净利润(亏损)调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润(亏损)	(850,060,674.67)	5,408,236,840.66
加: 资产减值损失	3,229,230,874.73	96,458,406.62
固定资产折旧	2,049,834,733.49	1,969,967,734.76
投资性房地产折旧及摊销	48,188,126.68	8,617,959.66
无形资产摊销	185,728,470.13	106,857,446.24
长期待摊费用摊销	1,286,327.55	8,771,811.05
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减收益)	(254,634,756.80)	(206,470,991.80)
公允价值变动损失(减收益)	(300,530,098.08)	29,822,355.53
财务费用	1,679,855,453.30	782,771,422.72
投资损失(减收益)	(4,489,368,960.64)	(6,577,528,199.22)
递延所得税资产减少(减增加)	(119,557,669.25)	6,276,321.45
递延所得税负债增加(减减少)	(39,523,820.88)	(9,276,456.57)
存货的减少(减增加)	(932,030,136.25)	(860,085,077.10)
买入返售金融资产的减少(减增加)	7,348,412,306.13	(5,269,074,868.63)
卖出回购金融资产款的增加(减减少)	935,000,000.00	(370,000,000.00)
拆入资金的增加(减减少)	2,968,346,000.00	-
经营性应收项目的减少(减增加)	2,933,958,111.73	(2,860,356,251.10)
经营性应付项目的增加(减减少)	(2,724,293,905.02)	2,471,544,192.16
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,669,840,382.15</u>	<u>(5,263,467,353.57)</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

69. 支付其他与筹资活动有关的现金

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
银行承兑汇票质押金等受限制货币资金增加	79,374,061.87	-

70. 企业合并

(一)本集团作为非同一控制下企业合并的合并方

(1) 2008 年度，本集团发生非同一控制下企业合并的基本情况如下：

① 收购南汽集团

如附注五所述，南汽集团原为跃进汽车的全资子公司。于 2007 年 12 月，本公司与跃进汽车签订了股权转让协议，本公司向其购买南汽集团 100%的股权，股权交割日为南汽集团取得更新后的营业执照的日期。根据股权转让协议，股权转让价格以南汽集团 2007 年 6 月 30 日(资产评估基准日)的资产评估值为基础确定，实际定价为人民币 446,077,057.13 元。于 2007 年 12 月 24 日，江苏省国有资产监督管理委员会以苏国资复[2007]80 号文批准了上述股权转让事项。南汽集团于 2008 年 4 月 1 日取得了更新后的营业执照，且由本公司任命的南汽集团新一届董事会、监事会和总经理的任期从 2008 年 4 月 1 日开始。故本公司于 2008 年 4 月 1 日获得了南汽集团生产经营决策的控制权，以 2008 年 4 月 1 日为本次股权购买事项的购买日，并从该日起将南汽集团作为全资子公司纳入合并财务报表合并范围。南汽集团的基本情况详见附注五。

② 收购南亚汽车

如附注五所述，南京菲亚特原系南汽集团持股 50%的合营企业，该公司的另一投资方为菲亚特股份。于 2007 年 12 月 23 日，南汽集团与菲亚特股份签订股权转让协议，南汽集团以 1 欧元(折合人民币 11.11 元)为收购对价，向菲亚特股份购买其持有的南京菲亚特 50%股权。南汽集团于 2008 年 4 月 10 日将股权转让款支付给菲亚特股份，并将南京菲亚特更名为南京南亚汽车有限公司。南汽集团实际于 2008 年 4 月 10 日获得了南亚汽车生产经营决策的控制权，故南汽集团以 2008 年 4 月 10 日为本次股权购买事项的购买日，并从该日起将南亚汽车作为全资子公司纳入合并财务报表合并范围。南亚汽车的基本情况详见附注五。

## 七、 合并财务报表项目附注 - 续

## 70. 企业合并 - 续

(一)本集团作为非同一控制下企业合并的合并方 - 续

(1) 2008 年度, 本集团发生非同一控制下企业合并的基本情况如下: - 续

## ③ 收购上柴股份

如附注五所述, 上柴股份原为电气集团持股 50.32% 的子公司。于 2007 年 12 月 29 日, 本公司与电气集团签订了股权转让协议, 本公司向电气集团购买其持有的上柴股份 50.32% 的股权, 转让价格以上柴股份 2007 年 9 月 30 日的净资产为基础, 综合考虑净资产收益率、市盈率等因素, 经交易双方协商, 确定为人民币 923,420,000.00 元。于 2008 年 4 月 1 日、2008 年 5 月 18 日及 2008 年 9 月 1 日, 国务院国有资产监督管理委员会、中华人民共和国商务部及中国证券监督管理委员会分别批复了上述股权转让事项。本公司于 2008 年 12 月 22 日以现金支付了全部股权转让价款。本次股权转让于 2008 年 12 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司办妥了股权过户手续。本公司实际于 2008 年 12 月 26 日获得了上柴股份生产经营决策的控制权, 故本公司以 2008 年 12 月 26 日为本次股权购买事项的购买日, 并从该日起将上柴股份纳入合并财务报表合并范围。上柴股份的基本情况详见附注五。

(2) 被合并方主要财务信息:

	购买日		2007 年 12 月 31 日
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	账面价值 人民币元
可辨认资产:			
流动资产	6,060,409,698.49	6,037,574,135.01	4,957,747,942.53
非流动资产	6,335,787,377.31	6,332,502,283.50	7,485,596,541.98
小计	<u>12,396,197,075.80</u>	<u>12,370,076,418.51</u>	<u>12,443,344,484.51</u>
可辨认负债:			
流动负债	8,076,043,385.82	7,807,964,945.07	8,474,217,168.77
非流动负债	2,090,216,792.54	2,090,216,792.54	1,724,090,816.97
小计	<u>10,166,260,178.36</u>	<u>9,898,181,737.61</u>	<u>10,198,307,985.74</u>
净资产合计	<u>2,229,936,897.44</u>	<u>2,471,894,680.90</u>	<u>2,245,036,498.77</u>
减: 少数股东权益		1,073,202,259.13	
归属于母公司股东的权益		1,398,692,421.77	
加: 商誉(购买折价)		<u>(29,195,353.53)</u>	
合并对价		<u>1,369,497,068.24</u>	
商誉(购买折价)包括:			
购买上柴股份产生商誉		6,994,594.88	
购买南亚汽车产生商誉		11.11	
购买南汽集团产生购买折价		<u>(36,189,959.52)</u>	
		<u>(29,195,353.53)</u>	



## 七、 合并财务报表项目附注 - 续

## 70. 企业合并 - 续

(一)本集团作为非同一控制下企业合并的合并方 - 续

(2) 被合并方主要财务信息： - 续

本集团以支付现金为合并对价，购买上汽集团、南亚汽车及上柴股份产生的现金净流出如下：

	金额 人民币元
作为合并对价的现金	1,369,497,068.24
减：被合并子公司于购买日持有的现金和现金等价物	1,678,334,813.65
加：被合并子公司于购买日存放在财务公司的 现金和现金等价物	994,695,754.83
购买上汽集团、南亚汽车及上柴股份产生的现金净流出	<u>685,858,009.42</u>

(3) 被合并方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量：

	购买日至合并当期期末 人民币元
营业收入	1,605,888,159.98
营业成本及费用	2,497,219,634.81
亏损总额	(554,496,383.87)
净亏损	<u>(557,772,648.77)</u>
经营活动现金净流量	(733,716,233.32)
投资活动现金净流量	503,079,199.99
筹资活动现金净流量	<u>(406,856,091.84)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(637,493,125.17)</u>

(二)上年度本集团作为同一控制下企业合并的合并方

上海申联原由上汽股份持股 18.33%，上汽股份之子公司上海拖拉机内燃机制造有限公司(“上海拖内”)持股 81.67%。于 2007 年 7 月 4 日，本公司购买了上汽股份持有的上海申联 18.33%的股权和上海拖内持有的上海申联 32.67%的股权，本公司之子公司彭浦机器厂购买了上海拖内持有的上海申联 49%的股权。本公司于 2007 年 7 月 4 日获得了上海申联净资产和生产经营决策的控制权，并从该日起将上海申联纳入合并财务报表合并范围。因于此次企业合并前及合并后，对本公司及上海申联实施最终控制的公司均为上汽集团，故本次企业合并属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》，本公司调整了前期比较合并财务报表，将上海申联纳入前期合并财务报表的合并范围。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

70. 企业合并 - 续

(三)上年度本集团作为非同一控制下企业合并的合并方

上海汇众、上海万众原系本公司持股 50%的合营企业。于 2007 年 6 月 27 日，本公司向上海汇众、上海万众的另一投资方上实汽车发展有限公司收购了其持有的上海汇众、上海万众 50%的股权，并从该日起将上海汇众、上海万众以及上海汇众的子公司上海汇众仪征汽车销售有限公司作为全资子公司纳入合并财务报表合并范围。上汽英国于 2007 年 5 月 10 日向 RICARDO UK 收购了 RICARDO 2010 公司 100%的股权，将其更名为上汽英国技术中心，并从该日起将上汽英国技术中心纳入合并财务报表合并范围。

(四)上年度本集团作为吸收合并的合并方

上汽汽车制造有限公司(“上汽汽车”)原为本公司之全资子公司并纳入 2006 年度合并财务报表合并范围。本公司于 2007 年度吸收合并上汽汽车，上汽汽车注销法人资格，变更注册为非法人分支机构，名称变更为上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司。

71. 韩国双龙汽车特别事项

(一)概况

韩国双龙汽车系一家在韩国证券期货交易所上市的公司，于本年末及年初，韩国双龙汽车已发行股份数为 120,804,620 股，其中本公司持有 62,004,680 股，占其总股份的 51.33%。

因受到全球金融危机的影响，韩国双龙汽车于本年末出现了严重的流动性危机并导致其财务状况恶化。于 2009 年 1 月 8 日，韩国双龙汽车董事会通过决议，同意韩国双龙汽车按照韩国法律的相关规定向韩国当地法院申请进入企业回生程序，韩国双龙汽车于 2009 年 1 月 9 日向韩国首尔中央法院递交了相关申请。于 2009 年 2 月 6 日，韩国双龙汽车接到了韩国首尔中央法院的决定书，批准其依据韩国相关法律进入企业回生程序。韩国首尔中央法院同时任命了新的管理层，在企业回生程序期间实施对韩国双龙汽车的生产经营管理。回生债权、回生担保权的调查期间为 2009 年 3 月 20 日至 2009 年 4 月 9 日，第一次关系人集会预计在 2009 年 5 月 22 日召开。

按照韩国法律规定，企业回生程序是指在法院的主导下，调整股东、债权人等利害关系人的法律关系，促使面临危机的企业恢复经营的一种法定程序，企业回生程序最长时间可达 10 年。

## 七、合并财务报表项目附注 - 续

## 71. 韩国双龙汽车特别事项 - 续

## (二)韩国双龙汽车财务状况

韩国双龙汽车于本年末及年初的财务状况如下：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
流动资产	3,545,557,341.58	6,860,452,929.09
非流动资产	5,193,739,720.19	11,758,122,648.55
资产总计	<u>8,739,297,061.77</u>	<u>18,618,575,577.64</u>
流动负债	4,674,032,609.55	6,916,756,547.51
非流动负债	3,516,679,355.83	4,776,475,054.81
负债总计	<u>8,190,711,965.38</u>	<u>11,693,231,602.32</u>

由于无法获得可合理判断研究与开发支出资本化的资料，对部分负债未能获取足够的审计证据，且对研究与开发支出及负债进行的替代程序也无法获得满意的结果，韩国双龙汽车的法定审计师于 2009 年 3 月 27 日出具审计报告，对韩国双龙汽车 2008 年 12 月 31 日止年度财务报表发表了保留意见。

在编制本财务报表时，考虑到上述研究和开发支出是否能够为企业带来足够的经济利益具有不确定性，本公司管理当局基于谨慎性原则，已将韩国双龙汽车于本年末资产负债表上计列的研究与开发支出全部费用化。

对于上段所述负债事项，本公司管理当局认为，考虑到本公司于本年末所享有的韩国双龙汽车的净资产金额并不重大，因此该事项可能涉及的调整并不会对本合并财务报表产生重大影响。

此外，韩国双龙汽车的法定审计报告中还包括了下述强调事项段：“韩国双龙汽车的企业回生程序持续进行与否以及其财务状况将根据韩国首尔中央法院选任的调查委员的调查结果以及关系人集会的结果决定，因此具有非常大的不确定性从而使韩国双龙汽车可持续经营的能力产生相当大的疑问。准备成功的企业回生计划方案、实施强力的构造调整、强化产品竞争力、成本构造的革新以及自身的努力对韩国双龙汽车影响很大。如果韩国双龙汽车可持续经营能力发生困难，韩国双龙汽车的资产与负债通过正常的业务活动可能无法按账面价值收回或偿还。在不确定性的最终结果导致可持续经营假设不合理的情况下，韩国双龙汽车相关资产与负债金额以及损益项目应进行相应的调整，但其 2008 年度财务报表中未反映该等调整事项”。本公司管理当局认为，考虑到本公司于本年末所享有的韩国双龙汽车的净资产金额并不重大，因此该事项可能涉及的调整并不会对本合并财务报表产生重大影响。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

71. 韩国双龙汽车特别事项 - 续

(二)韩国双龙汽车财务状况 - 续

为给本财务报表的使用者提供更相关、有效的信息，以反映本集团主要及持续性业务的财务状况，本公司管理当局在编制合并财务报表时，将韩国双龙汽车于 2008 年 12 月 31 日的流动资产、非流动资产、流动负债及非流动负债分别汇总，并在合并资产负债表的其他流动资产、其他非流动资产、其他流动负债及其他非流动负债科目中列示，且在本财务报表各表外事项披露中未包括韩国双龙汽车的相关数据，但韩国双龙汽车于本年度的经营成果和现金流量已逐项包括在合并利润表和合并现金流量表中。

此外，在公司财务报表中，本公司已根据管理当局所估计的可收回金额，计提了对韩国双龙汽车的长期股权投资的减值准备。

(三)资产负债表日后进展

如本附注(一)所述，韩国双龙汽车已于 2009 年 1 月 9 日申请进入企业回生程序，本公司随之失去了对韩国双龙汽车的控制权。本公司从失去对韩国双龙汽车控制权之日起，不再将该公司纳入合并财务报表合并范围。

于 2009 年 1 月 12 日，韩国首尔中央法院对韩国双龙汽车实施了财产保全处理及全面禁止命令。

截至本财务报表签发日，韩国首尔中央法院已批准韩国双龙汽车进入企业回生程序，但企业回生程序持续进行与否将根据韩国首尔中央法院选任的调查委员的调查结果以及关系人集会的结果决定。

七、合并财务报表项目附注 - 续

72. 分部资料

(1)按业务分部

	整车及零部件		金融		分部间相互抵减		合计	
	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元
营业收入	105,405,594,018.36	104,083,576,146.63	-	-	-	-	105,405,594,018.36	104,083,576,146.63
利息收入	-	-	470,657,267.04	303,611,550.28	(29,646,910.97)	(40,480,169.72)	441,010,356.07	263,131,380.56
手续费及佣金收入	-	-	45,838,051.60	37,779,704.93	(187,392.00)	(234,518.00)	45,650,659.60	37,545,186.93
营业总收入	105,405,594,018.36	104,083,576,146.63	516,495,318.64	341,391,255.21	(29,834,302.97)	(40,714,687.72)	105,892,255,034.03	104,384,252,714.12
减：营业总成本	111,154,708,204.91	104,946,983,686.43	531,662,102.40	471,270,311.11	(42,328,302.97)	(64,008,687.72)	111,644,042,004.34	105,354,245,309.82
加：公允价值变动收益(损失)	292,361,247.61	(15,903,834.31)	8,168,850.47	(13,918,521.22)	-	-	300,530,098.08	(29,822,355.53)
投资收益	4,360,238,050.61	5,228,593,649.43	876,289,272.29	1,358,887,984.88	(747,158,362.26)	(9,953,435.09)	4,489,368,960.64	6,577,528,199.22
汇兑损益(损失)	-	-	(7,883,342.71)	(3,049,644.45)	-	-	(7,883,342.71)	(3,049,644.45)
营业利润(亏损)	(1,096,514,888.33)	4,349,282,275.32	861,407,996.29	1,212,040,763.31	(734,664,362.26)	13,340,564.91	(969,771,254.30)	5,574,663,603.54
加：营业外收入	514,435,095.72	353,512,214.45	29,206.05	124,858.42	-	-	514,464,301.77	353,637,072.87
减：营业外支出	24,863,491.86	25,228,595.59	179,970.76	52,592,083.66	-	-	25,043,462.62	77,820,679.25
利润(亏损)总额	(606,943,284.47)	4,677,565,894.18	861,257,231.58	1,159,573,538.07	(734,664,362.26)	13,340,564.91	(480,350,415.15)	5,850,479,997.16
减：所得税费用	195,625,832.13	82,155,890.67	174,084,427.39	360,087,265.83	-	-	369,710,259.52	442,243,156.50
净利润(亏损)	(802,569,116.60)	4,595,410,003.51	687,172,804.19	799,486,272.24	(734,664,362.26)	13,340,564.91	(850,060,674.67)	5,408,236,840.66
分部资产	89,300,599,082.00	87,181,031,566.24	25,963,102,818.90	27,337,098,217.93	(7,407,053,260.53)	(12,702,642,146.59)	107,856,648,640.37	101,815,487,637.58
分部负债	51,497,118,898.70	45,709,945,928.28	21,656,464,388.84	22,217,726,975.17	(3,833,676,327.44)	(9,118,465,213.50)	69,319,906,960.10	58,809,207,689.95
补充信息： 折旧与摊销	2,282,472,371.51	2,091,905,677.50	2,565,286.34	2,309,274.21	-	-	2,285,037,657.85	2,094,214,951.71
资本性支出	6,563,662,044.25	4,984,689,686.73	6,166,396.55	6,745,009.00	-	-	6,569,828,440.80	4,991,434,695.73

(2)按地区分部

	中国		境外		分部间相互抵减		合计	
	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元
营业总收入	89,510,405,669.06	78,665,994,541.87	17,513,157,484.64	26,406,677,485.07	(1,131,308,119.67)	(688,419,312.82)	105,892,255,034.03	104,384,252,714.12
分部资产总额	107,285,701,419.17	87,148,885,570.93	935,712,855.33	18,716,859,190.05	(364,765,634.13)	(4,050,257,123.40)	107,856,648,640.37	101,815,487,637.58

八、关联方关系及其交易

1. 除附注五所列的子公司外，存在控制关系的关联方有：

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	注册资本 人民币	持股比例 及表决权比例
上汽集团	中国上海	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	母公司及最终控股公司	21,749,175,737.24	78.94%

2. 子公司相关信息详见附注五所述。

八、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生重大交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>
上汽依维柯商用车投资有限公司	合营企业
上海采埃孚变速器有限公司	合营企业
上汽通用汽车金融有限责任公司	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
上海通用汽车有限公司	合营企业
联合汽车电子有限公司	合营企业
南京依维柯汽车有限公司	合营企业
南京坤图汽车装饰有限公司	合营企业
上汽依维柯红岩商用车有限公司	合营企业之子公司(注)
上海通用东岳汽车有限公司	合营企业之子公司(注)
上海通用东岳动力总成有限公司	合营企业之子公司(注)
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	合营企业之子公司(注)
上海大众动力总成有限公司	联营企业
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	联营企业
南京天擎汽车电子有限公司	联营企业
杭州依维柯汽车变速器有限公司	联营企业
上海菱重增压器有限公司	联营企业
上海汇众经济发展有限公司	联营企业
上海三立汇众汽车零部件有限公司	联营企业
上海汇众萨克斯减振器有限公司	联营企业
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	联营企业
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	联营企业
大众汽车变速器(上海)有限公司	联营企业
上海三和汽车橡塑件有限公司	联营企业
上海汇金汽车拖拉机零部件有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇而达工贸有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇众行星减速器有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇尔众汽车装备制造有限公司	联营企业之子公司(注)
上海荟众咨询服务有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇强商用车车桥制造有限公司	联营企业之子公司(注)
上海大众汽车静安特约维修有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇众机械装备制造有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇众汽车销售服务有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汽车工业零部件浦东有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇中物流有限公司	联营企业之子公司(注)
上海汇瀛有色锻造有限公司	联营企业之子公司(注)
上海名流汽车销售有限公司	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
上海汽车粉末冶金有限公司	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
上海内燃机研究所	上汽集团之子公司

八、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生重大交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>
上海华力内燃机工程公司	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
上海永诺信息技术有限公司	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
上海拖拉机内燃机公司	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
上海汽车锻造有限公司	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
上海乾通汽车附件有限公司	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
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	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
上海汽车工业销售有限公司	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
上海汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
安吉租赁有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业物资有限公司	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
上海嘉顿储运有限公司	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
上海汽车工业香港有限公司	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
上海汽车工业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车电器总厂	上汽集团之子公司
上海开联贸易有限公司	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
上海上汽索迪斯服务有限公司	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
上海客车制造有限公司	上汽集团之子公司
上汽(烟台)实业有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽丰华汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安福汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉日邮汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海三电贝洱汽车空调有限公司	上汽集团之子公司
上海中旭弹簧有限公司	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
上海安吉黄帽子汽车用品有限公司	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
上海安吉名流汽车服务有限公司	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

八、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生重大交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>
上海安吉汽车俱乐部有限公司	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
北京上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯鸿汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉斯鸿销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业有限公司培训中心	上汽集团之子公司
上海汽车报社	上汽集团之子公司
上海汽车工业建设工程技术咨询服务有限公司	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
上海中星汽车悬架件有限公司	上汽集团之子公司
东华汽车实业有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽金鼎汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车仪表有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车转向器有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车装备有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽模具装备有限公司	上汽集团之子公司
南京东华传动轴有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车锻造有限公司	上汽集团之子公司
南京泰宁铸铁有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽进出口有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽物流有限公司	上汽集团之子公司
跃进汽车集团贸易公司	上汽集团之子公司
南京南汽地产有限公司	上汽集团之子公司
南京绅华贸易汽车有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车租赁有限公司	上汽集团之子公司
上海天合汽车安全系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海汽车制动系统有限公司	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
上海小糸车灯有限公司	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
上海康迪泰克管件有限公司	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
上海安捷轿车运输有限公司	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
上海科尔本施密特活塞有限公司	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
上海皮尔博格有色零部件有限公司	上汽集团之合营企业
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海阿文美驰汽车部件有限公司	上汽集团之合营企业
华东泰克西汽车铸造有限公司	上汽集团之合营企业
上海贝洱热系统有限公司	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之子公司(注)
延锋伟世通金桥汽车饰件有限公司	上汽集团之合营企业之子公司(注)



八、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生重大交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>
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之子公司(注)
延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	上汽集团之合营企业之子公司(注)
江苏天宝汽车电子有限公司	上汽集团之合营企业之子公司(注)
重庆安吉天地红岩物流有限公司	上汽集团之合营企业之子公司(注)
延锋伟世通汽车电子有限公司	上汽集团之合营企业之子公司(注)
上海爱迪特设施管理有限公司	上汽集团之联营企业
上海通程汽车悬架有限公司	上汽集团之联营企业
上海仪征赛克实业发展有限公司	上汽集团之联营企业
上海纳铁福传动轴有限公司	上汽集团之联营企业
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	上汽集团之联营企业
上海纽荷兰农业机械有限公司	上汽集团之联营企业
上海华克排气系统有限公司	上汽集团之联营企业
上海爱知锻造有限公司	上汽集团之联营企业
上海镁镁合金压铸有限公司	上汽集团之联营企业
上海兴盛密封垫有限公司	上汽集团之联营企业
上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司	上汽集团之联营企业
上海德尔福汽车门锁防盗系统有限公司	上汽集团之联营企业
上海博泽汽车部件有限公司	上汽集团之联营企业
上海新长征汽车销售服务有限公司	上汽集团之联营企业
上海汽车工业油品有限公司	上汽集团之联营企业
申雅密封件有限公司	上汽集团之联营企业
上海依科绿色工程有限公司	上汽集团之联营企业
上海大众汽车礼品有限公司	上汽集团之联营企业
亚普汽车部件有限公司	上汽集团之联营企业
上海国际汽车城发展有限公司	上汽集团之联营企业
上汽仪征炜驰工装设备有限公司	上汽集团之联营企业
上海汽车物流装备制造有限公司	上汽集团之联营企业
上海李尔汽车部件有限公司	上汽集团之联营企业
南京南汽冲压件有限公司	上汽集团之联营企业
南京跃进汽车制动系统有限公司	上汽集团之联营企业
南京尼玛克铸铝有限公司	上汽集团之联营企业
南京法雷奥离合器有限公司	上汽集团之联营企业
申雅密封件(淮安)有限公司	上汽集团之联营企业之子公司(注)
申雅密封件(广州)有限公司	上汽集团之联营企业之子公司(注)
上海安驰企业管理有限公司	上汽集团之联营企业之子公司(注)
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	上汽集团之合营企业之合营企业
延锋百利得汽车安全系统有限公司	上汽集团之合营企业之合营企业
东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司	上汽集团之合营企业之联营企业
上海车城物业管理有限公司	上汽集团之联营企业之合营企业
本公司执行董事及其他高级管理人员	关键管理人员

注：于本附注 4 之披露中，与合营企业之子公司和联营企业之子公司之交易与往来视同为与合营企业和联营企业之交易与往来。

八、关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

以下附注八、4(1)至附注八、4(9)除注明外，均为合并财务报表项目附注。

(1) 销售及采购

(a) 销售商品

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	785,534,955.17	411,671,052.88
合营企业	7,630,576,318.59	5,226,163,444.32	114,254,602.74	1,560,890,670.87
联营企业	122,338,365.69	185,395,822.43	6,747,395.92	33,072,234.17
上汽集团之子公司	3,307,807,483.97	3,203,684,759.99	247,277,741.57	662,102,191.49
上汽集团之合营企业	460,014,163.99	528,261,078.07	57,956,163.49	-
上汽集团之联营企业	90,884,303.29	30,624,710.78	41,574,782.00	-
	<u>11,611,620,635.53</u>	<u>9,174,129,815.59</u>	<u>1,253,345,640.89</u>	<u>2,667,736,149.41</u>

(b) 销售材料

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	18,143,638.65	99,262,829.46
合营企业	19,431,397.36	387,835.09	15,200.95	387,835.09
联营企业	109,033,877.39	140,252,168.71	-	-
上汽集团之子公司	456,019.27	3,245,175.59	-	1,741,847.40
上汽集团之合营企业	5,367,030.74	4,270,712.41	-	-
上汽集团之联营企业	8,242,813.60	3,317,384.50	-	-
其他	4,261,274.73	-	-	-
	<u>146,792,413.09</u>	<u>151,473,276.30</u>	<u>18,158,839.60</u>	<u>101,392,511.95</u>

(c) 出售在建工程

	合并及公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
上汽集团之联营企业	-	12,543,071.00

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 销售及采购 - 续

(d)商品及材料采购

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	365,357,454.30	1,069,576,163.68
合营企业	47,375,314,577.58	46,045,210,186.06	23,712,333.91	38,219,779.38
联营企业	808,642,844.73	204,563,173.24	3,978,467.36	1,915,801.81
上汽集团之子公司	2,563,080,429.55	1,378,223,399.19	713,216,791.72	609,980,757.69
上汽集团之合营企业	1,496,141,664.34	851,076,123.81	609,984,216.09	421,651,506.90
上汽集团之联营企业	437,962,637.16	217,043,411.07	213,864,397.08	101,166,894.99
其他	139,223,998.80	84,776,161.27	71,967,361.34	59,378,357.65
	<u>52,820,366,152.16</u>	<u>48,780,892,454.64</u>	<u>2,002,081,021.80</u>	<u>2,301,889,262.10</u>

(e)购买长期资产

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	57,229,406.04	61,831,256.53
合营企业	295,040,000.00	2,886,239.90	-	2,886,239.90
联营企业	-	10,741.87	-	10,741.87
上汽集团之子公司	75,427,026.82	284,729,068.22	51,790,282.50	226,909,576.22
上汽集团之合营企业	25,954,380.78	128,618,794.89	25,954,380.78	128,618,794.89
上汽集团之联营企业	23,783,117.57	31,826,811.28	23,783,117.57	31,826,811.28
其他	-	18,386,318.65	-	18,386,318.65
	<u>420,204,525.17</u>	<u>466,457,974.81</u>	<u>158,757,186.89</u>	<u>470,469,739.34</u>

(f)接受劳务-研发支出

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	1,111,890,507.51	775,169,499.73
合营企业	44,595,526.70	5,643,804.36	22,456,680.70	5,643,804.36
联营企业	583,802.86	-	583,802.86	-
上汽集团之子公司	39,175,976.52	24,549,731.52	38,882,666.21	24,549,731.52
上汽集团之合营企业	11,401,633.45	12,863,120.42	11,401,633.45	12,863,120.42
上汽集团之联营企业	1,917,483.20	1,673,348.10	1,894,418.20	1,673,348.10
其他	6,324,130.04	-	6,324,130.04	-
	<u>103,998,552.77</u>	<u>44,730,004.40</u>	<u>1,193,433,838.97</u>	<u>819,899,504.13</u>

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 销售及采购 - 续

(g) 融资租赁

参见附注七、17 注 2 及 43。

(2) 提供劳务及服务

(a) 提供劳务

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	-	487,020.00
合营企业	96,199,693.00	62,780,364.97	-	609,224.79
联营企业	35,294,556.35	16,725,333.97	-	11,111,736.00
上汽集团	83,055.56	-	-	-
上汽集团之子公司	29,726,522.53	11,377,245.70	-	-
上汽集团之合营企业	16,128,565.98	3,010,545.19	-	-
上汽集团之联营企业	62,585.00	-	-	-
	<u>177,494,978.42</u>	<u>93,893,489.83</u>	<u>-</u>	<u>12,207,980.79</u>

(b) 租赁收入

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	15,425,628.51	2,016,257.28
合营企业	73,015,904.10	-	-	-
联营企业	7,150,425.00	6,064,075.50	812,576.00	4,875,456.00
上汽集团	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
上汽集团之子公司	2,012,495.06	2,930,021.50	-	2,270,271.50
上汽集团之合营企业	60,867,188.65	1,832,913.45	59,004,370.00	-
	<u>155,046,012.81</u>	<u>22,827,010.45</u>	<u>87,242,574.51</u>	<u>21,161,984.78</u>

(c) 担保收入

	合并及公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
合营企业	<u>8,785,643.83</u>	<u>488,767.12</u>

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(3) 其他费用

(a) 物流服务费、技术使用费及其他

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	-	-	301,800.00
合营企业	-	1,297,870.84	-	1,297,870.84
联营企业	8,556,419.60	5,659,412.05	-	-
上汽集团	16,329,600.00	20,109,335.00	16,329,600.00	20,109,335.00
上汽集团之子公司	795,620,972.73	706,894,413.80	-	9,750,441.48
上汽集团之合营企业(注)	1,243,976,471.23	1,086,544,995.39	45,862,347.04	26,314,854.10
	<u>2,064,483,463.56</u>	<u>1,820,506,027.08</u>	<u>62,191,947.04</u>	<u>57,774,301.42</u>

注：主要系本公司之子公司上海大众销售支付给上汽集团之合营企业安吉天地汽车物流有限公司的物流服务费人民币 1,086,562 千元。上海大众销售与安吉天地汽车物流有限公司签定了有效期至 2011 年 3 月的整车物流服务合同，物流服务费由运输费、仓储费、物流管理费、总库入库费等项目组成，按双方协定的价格结算。

(b) 租赁费用

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
上汽集团之子公司	4,282,271.66	20,549,234.17	2,161,664.28	20,390,876.17
上汽集团之合营企业	1,640,129.50	2,371,397.07	-	-
上汽集团之联营企业	7,278,450.08	3,013,000.08	7,278,450.08	3,013,000.08
	<u>13,200,851.24</u>	<u>25,933,631.32</u>	<u>9,440,114.36</u>	<u>23,403,876.25</u>

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方之协议确定。

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通

(a) 财务公司对关联方贷款

① 财务公司对关联方之贷款金额之变动如下：

	合营企业 人民币元	联营企业 人民币元	上汽集团之子公司 人民币元	上汽集团 之合营企业 人民币元	合计 人民币元
年初数	242,249,741.86	10,226,440.00	85,640,000.00	151,050,000.00	489,166,181.86
发放贷款	638,866,000.00	9,800,000.00	-	-	648,666,000.00
收回贷款	(242,249,741.86)	(20,026,440.00)	(10,000,000.00)	(81,050,000.00)	(353,326,181.86)
年末数	<u>638,866,000.00</u>	<u>-</u>	<u>75,640,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>784,506,000.00</u>

② 财务公司对关联方之贷款之余额如下：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
短期贷款及贴现		
-合营企业	638,866,000.00	242,249,741.86
-联营企业	-	10,226,440.00
	<u>638,866,000.00</u>	<u>252,476,181.86</u>
中长期贷款		
-上汽集团之子公司	75,640,000.00	85,640,000.00
-上汽集团之合营企业	70,000,000.00	151,050,000.00
	<u>145,640,000.00</u>	<u>236,690,000.00</u>

③ 财务公司向关联方收取之贷款利息收入如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
合营企业	15,367,624.88	8,445,759.52
联营企业	399,547.66	1,168,844.26
上汽集团之子公司	5,314,379.49	13,433,285.61
上汽集团之合营企业	9,517,878.23	13,129,329.79
上汽集团之联营企业	-	5,219,472.05
其他	-	634,725.00
	<u>30,599,430.26</u>	<u>42,031,416.23</u>

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通 - 续

(a) 财务公司对关联方贷款 - 续

③ 财务公司向关联方收取之贷款利息收入如下： - 续

财务公司对关联方之贷款利率均按中国人民银行规定之金融机构贷款利率计算。

④ 财务公司对本公司之贷款情况如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
财务公司对本公司之短期贷款	1,600,000,000.00	(1,600,000,000.00)	-
		<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
财务公司向本公司收取之 贷款利息收入		3,414,600.00	31,320,900.00

财务公司对本公司之贷款利率按中国人民银行规定之金融机构贷款利率计算。

(b) 关联方存款于财务公司

① 关联方在财务公司之存款金额之变动如下：

	<u>合营企业</u> 人民币元	<u>联营企业</u> 人民币元	<u>上汽集团</u> 人民币元	<u>上汽集团之子公司</u> 人民币元	<u>上汽集团</u> <u>之合营企业</u> 人民币元	<u>上汽集团之联营企业</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
年初数	8,906,808,626.28	380,790,984.97	609,694,478.57	2,081,305,842.37	2,265,476,151.67	604,284,653.64	14,848,360,737.50
分类调整(注)				66,910,291.23	(66,883,626.15)	(26,665.08)	-
本年吸收存款	232,039,490,276.26	5,499,522,868.52	13,130,214,534.88	34,941,198,324.91	26,351,933,080.94	6,943,232,530.33	318,905,591,615.84
本年归还存款	(234,620,787,387.52)	(5,595,964,140.81)	(9,810,082,776.52)	(35,094,730,759.07)	(26,745,824,303.91)	(7,251,777,364.73)	(319,119,166,732.56)
年末数	6,325,511,515.02	284,349,712.68	3,929,826,236.93	1,994,683,699.44	1,804,701,302.55	295,713,154.16	14,634,785,620.78

注：系因上汽集团对该等公司的投资关系及投资比例发生变化而进行分类调整。

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通 - 续

(b)关联方存款于财务公司 - 续

② 财务公司向关联方支付之利息费用如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
合营企业	199,682,666.65	138,392,508.00
联营企业	8,092,487.69	3,595,340.81
上汽集团	30,541,258.72	1,761,636.44
上汽集团之子公司	25,617,995.33	21,510,529.09
上汽集团之合营企业	30,988,507.25	26,735,425.37
上汽集团之联营企业	4,622,793.57	5,968,890.34
其他	-	683,101.20
	<u>299,545,709.21</u>	<u>198,647,431.25</u>

关联方存放于财务公司之存款均按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

③ 本公司在财务公司之存款情况如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
本公司存款于财务公司	<u>6,092,752,256.76</u>	<u>(3,991,139,606.60)</u>	<u>2,101,612,650.16</u>
		<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
本公司来自财务公司之利息收入		<u>36,472,092.89</u>	<u>23,229,171.30</u>

本公司存款于财务公司之存款按中国人民币银行规定之金融机构存款利率计算利息。



八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通 - 续

(c)本集团存款于关联方

① 本集团存放于关联方之存款金额之变动如下：

	<u>合营企业</u> 人民币元
年初数	2,346,000,000.00
本年减少	<u>(99,800,000.00)</u>
年末数	<u><u>2,246,200,000.00</u></u>

② 本集团从关联方收取之存款利息收入如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
合营企业	<u>55,312,374.80</u>	<u>64,873,567.50</u>

本集团存放于关联方之存款按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

(d)财务公司委托业务

① 财务公司与关联方有关之委托业务(参见附注七、65)于表外反映并按双方合同约定之费率收取手续费，财务公司从关联方取得之手续费收入如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
联营企业	2,480.00	304,409.60
上汽集团	1,672,451.86	2,271,302.21
上汽集团之子公司	376,659.53	636,332.52
上汽集团之联营企业	-	62,566.66
	<u>2,051,591.39</u>	<u>3,274,610.99</u>

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通 - 续

(d) 财务公司委托业务 - 续

② 于本年末，财务公司与上述关联方有关之委托业务余额如下：

委托方	委托存款 人民币元	发放之委托贷款		进行之委托投资 人民币元
		发放对象	金额 人民币元	
合营企业	1,128,000,000.00	联营企业	1,128,000,000.00	-
联营企业	4,000,000.00	联营企业	4,000,000.00	
上汽集团	3,668,122,357.59	子公司	39,740,000.00	-
		上汽集团之子公司	2,270,640,000.00	-
		上汽集团之合营企业	208,000,000.00	-
		上汽集团之联营企业	391,000,000.00	-
		非关联方	20,000,000.00	738,742,357.59
			<u>2,929,380,000.00</u>	<u>738,742,357.59</u>
上汽集团之子公司	130,950,000.00	上汽集团之子公司	123,500,000.00	-
		上汽集团之合营企业	2,450,000.00	-
		上汽集团之联营企业	5,000,000.00	-
			<u>130,950,000.00</u>	<u>-</u>
上汽集团之联营企业	8,000,000.00	上汽集团之合营企业	8,000,000.00	-
	<u>4,939,072,357.59</u>		<u>4,200,330,000.00</u>	<u>738,742,357.59</u>

(e) 本集团支付给关联方之融资费用

为获取关联方向本集团之整车经销商授予循环授信额度，并由关联方在额度内向经销商提供融资，本集团向关联方支付之融资费用如下：

	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
合营企业	<u>15,373,010.60</u>	<u>10,770,446.18</u>	<u>13,999,354.45</u>	<u>10,656,365.71</u>

本集团向关联方支付之融资费用系根据合同约定。

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 资金融通 - 续

(f) 本公司提供给关联方之委托贷款

① 本公司通过财务公司向子公司提供之委托贷款变动如下：

	<u>子公司</u> 人民币元
年初数	124,600,000.00
本年发放	2,085,800,000.00
本年收回	(306,600,000.00)
本年资产转让(注 1)	(25,600,000.00)
本年债权转股权(注 2)	(310,000,000.00)
年末数	<u>1,568,200,000.00</u>

注 1：参见本附注 4(7)。

注 2：参见附注十三、5(1)注 6。

② 本公司向关联方收取之利息收入如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
子公司	<u>349,200.00</u>	<u>1,319,110.24</u>

本公司对关联方之委托贷款利率系根据合同约定。

(5) 担保

(a) 本集团为关联方提供担保

参见附注十。

(b) 关联方为本集团提供担保

参见附注七、27 注 3 及附注七、41 注 3。

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(6) 本公司通过第三方购买下属子公司之信托产品：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
子公司	-	489,438,940.00

(7) 资产转让

本公司本年度将分公司上海汽车集团股份有限公司汽车齿轮总厂(以下简称“汽车齿轮总厂”)之全部业务和人员转入新成立之子公司上汽变速器(参见附注五)，并将汽车齿轮总厂于 2008 年 2 月 29 日的主要资产及负债以账面价值转让予上汽变速器。本公司转让给上汽变速器之资产和负债于转让日账面价值如下：

	人民币元
流动资产	1,428,485,961.34
非流动资产	559,093,317.65
小计	1,987,579,278.99
流动负债	973,396,605.71
非流动负债	121,597,928.43
小计	1,094,994,534.14
净资产合计	892,584,744.85

上述资产转让未包括在本附注 4(1)之关联交易披露中。

(8) 债权债务往来情形

(a) 应收票据

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	-	5,000,000.00
合营企业	127,497,781.86	-	-	-
联营企业	205,386,172.91	62,986,266.53	-	5,722,266.53
上汽集团之子公司	442,463,155.10	536,813,298.27	-	494,793,072.75
上汽集团之合营企业	810,000.00	-	-	-
上汽集团之联营企业	-	2,000,000.00	-	-
	776,157,109.87	601,799,564.80	-	505,515,339.28

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(8) 债权债务往来情形 - 续

(b) 应收账款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	800,584.78	12,260,821.50
合营企业	872,717,037.02	813,857,446.66	-	179,390,976.46
联营企业	93,635,276.62	417,059,656.65	-	641,114.00
上汽集团	73,000.00	-	-	-
上汽集团之子公司	105,637,544.71	15,591,636.81	-	1,549,562.07
上汽集团之合营企业	41,412,057.73	5,895,510.47	23,601,748.00	-
上汽集团之联营企业	12,673,006.85	3,108,978.14	-	67,442.65
其他	2,769,332.17	-	-	-
	<u>1,128,917,255.10</u>	<u>1,255,513,228.73</u>	<u>24,402,332.78</u>	<u>193,909,916.68</u>

(c) 预付款项

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	3,000.00	-
合营企业	363,232,919.41	419,536,986.96	-	7,930,388.97
联营企业	61,933.36	-	-	-
上汽集团之子公司	132,977,214.58	56,063,683.15	30,040,795.72	44,508,458.41
上汽集团之合营企业	35,167,811.52	3,591,910.00	35,103,000.00	-
上汽集团之联营企业	15,882.36	-	-	-
	<u>531,455,761.23</u>	<u>479,192,580.11</u>	<u>65,146,795.72</u>	<u>52,438,847.38</u>

(d) 应收股利

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	85,916,156.84	75,125,039.96
合营企业	1,717,725,764.63	2,211,623,452.99	1,717,725,764.63	2,211,623,452.99
	<u>1,717,725,764.63</u>	<u>2,211,623,452.99</u>	<u>1,803,641,921.47</u>	<u>2,286,748,492.95</u>

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(8) 债权债务往来情形 - 续

(e)其他应收款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	18,703,421.55	27,773,132.75
合营企业	153,206,655.80	-	15,019,189.00	-
联营企业	13,172,039.49	37,614,460.55	755,000.00	-
上汽集团之子公司	28,652,551.53	4,287,678.03	27,502,551.53	392,563.78
上汽集团之联营企业	5,593,974.00	20,137,045.00	5,593,974.00	20,137,045.00
	<u>200,625,220.82</u>	<u>62,039,183.58</u>	<u>67,574,136.08</u>	<u>48,302,741.53</u>

(f)应付票据

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
合营企业	2,725,000.00	14,792,290.00	-	-
联营企业	4,950,000.00	-	-	-
上汽集团之子公司	286,817,142.91	113,792,703.82	-	-
上汽集团之合营企业	11,000,000.00	-	-	-
	<u>305,492,142.91</u>	<u>128,584,993.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(g)应付账款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	247,574,222.14	362,423,452.00
合营企业	4,712,129,486.89	4,632,643,001.75	23,680,755.78	4,156,034.31
联营企业	107,252,471.65	182,598,260.11	5,205,670.15	186,417.42
上汽集团	72,880.00	-	72,880.00	-
上汽集团之子公司	391,447,863.80	325,614,620.09	124,677,824.22	109,151,998.18
上汽集团之合营企业	538,165,566.94	450,495,159.59	280,088,363.43	103,204,568.64
上汽集团之联营企业	120,848,795.53	37,628,188.47	70,566,676.57	11,246,697.86
其他	36,445,381.92	24,715,386.75	35,877,992.86	24,715,386.75
	<u>5,906,362,446.73</u>	<u>5,653,694,616.76</u>	<u>787,744,385.15</u>	<u>615,084,555.16</u>

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(8) 债权债务往来情形 - 续

(h) 预收款项

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	8,473,919.88	8,813,060.00
合营企业	57,000.00	-	-	-
联营企业	16,242,482.00	5,960,360.00	-	-
上汽集团之子公司	128,366,881.58	98,456,483.56	4,675,533.32	70,639,048.89
上汽集团之合营企业	283,342.10	9,432,028.56	-	-
上汽集团之联营企业	83,033.85	2,799,509.95	-	-
	<u>145,032,739.53</u>	<u>116,648,382.07</u>	<u>13,149,453.20</u>	<u>79,452,108.89</u>

(i) 应付股利

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
合营企业	<u>30,880,148.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(j) 其他应付款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
子公司	-	-	599,508,025.61	8,908,196.90
合营企业	-	333,123.34	-	-
联营企业	1,193,772.14	7,889,965.00	-	-
上汽集团	23,579,600.00	13,150,992.22	16,329,600.00	13,150,992.22
上汽集团之子公司	20,690,643.94	14,023,476.00	132,830.00	4,265,619.41
上汽集团之合营企业	61,187,778.84	-	-	-
上汽集团之联营企业	-	58,496.80	-	58,496.80
	<u>106,651,794.92</u>	<u>35,456,053.36</u>	<u>615,970,455.61</u>	<u>26,383,305.33</u>

八、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(8) 债权债务往来情形 - 续

(k)长期应付款

	合并		公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
一年内到期的长期应付款				
-合营企业	62,400,000.00	-	-	-
-上汽集团之子公司	11,851,525.48	-	-	-
	<u>74,251,525.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
一年后到期的长期应付款				
-合营企业	218,400,000.00	-	-	-
-上汽集团之子公司	4,007,175.16	-	-	-
	<u>222,407,175.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(9) 关键管理人员报酬

	合并及公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
关键管理人员报酬	<u>5,700,000.00</u>	<u>7,063,000.00</u>

九、 金融工具及风险管理

本集团之主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、股权投资、债权投资、应收账款、买入返售金融资产、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款、借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产、应付债券等，各项金融工具之详细情况说明见附注七。与这些金融工具有关之风险，以及本集团为降低这些风险所采取之风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定之范围之内。



## 2. 九、金融工具及风险管理 - 续

### 1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理之目标是在风险和收益之间取得适当之平衡，将风险对本集团经营业绩之负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者之利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理之基本策略是确定和分析本集团所面临之各种风险，建立适当之风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定之范围之内。

#### 1.1 市场风险

##### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险之影响。本集团管理层认为，本集团主要及持续性业务以人民币计价结算，因此外汇风险对本集团主要及持续性业务不存在重大影响。

##### 1.1.2. 利率风险

本集团面临的利率变动风险主要来自浮动利率借款。于本年末，本集团的浮动利率借款余额为人民币 5,908,446,067.13 元(全部为人民币借款)。

对于浮动利率借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果人民币借款的利率分别增加或减少 27 个基点而其他所有变量维持不变，本集团本年度的税前利润会减少或增加人民币 15,953 千元(未扣除少数股东损益)。

##### 1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。于本年末，本集团持有之可供出售金融资产和交易性金融资产以货币型基金、债券型基金、中央银行票据及债券等收益稳定且风险较小的投资为主，因此本集团管理层认为证券市场变动的风险对本财务报表不存在重大影响。

#### 1.2. 信用风险

于本年末，可能引起本集团财务损失之最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生之损失，具体包括合并资产负债表中已确认之金融资产之账面金额。且对于以公允价值计量之金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值之变化而改变。

为降低信用风险，本公司及各子公司均有专门的小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要之措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款之回收情况，以确保就无法回收之款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

除对本集团的合营企业应收款项金额较大外(参见附注八、4(8))，本集团之风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有其他重大的信用集中风险。

#### 1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分之现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动之影响。本集团管理层对银行借款之使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团以发行债券、中期票据及银行借款作为主要资金来源。于本年末，本集团于 2008 年 12 月

16 日在中国银行间市场交易商协会注册但尚未发行的中期票据额度为人民币 40 亿元(详见附注七、42)，因此，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

## 2. 公允价值

金融资产和金融负债之公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场之金融资产及金融负债之公允价值分别参照相应之活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)之公允价值按照未来现金流量折现法为基础之通用定价模型确定或采用可观察之现行市场交易价格确认；
- 衍生工具之公允价值采用活跃市场之公开报价确定。如果不存在公开报价，公允价值采用估值技术确定，其中具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型计算确定。

## 十、或有事项—续

于本年末，本集团提供担保之情况如下：

提供担保方	被担保单位	担保种类	贷款金融机构	币种	最高担保额度	被担保单位 实际借款余额
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	兴业银行上海分行	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	中国工商银行上海分行	人民币	2,200,000,000.00	1,210,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	德意志银行(中国)有限公司上海分行	人民币	200,000,000.00	100,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	北京银行股份有限公司	人民币	480,000,000.00	480,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	广东发展银行上海分行	人民币	600,000,000.00	600,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	深圳发展银行上海分行	人民币	300,000,000.00	150,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	深圳平安银行上海分行	人民币	200,000,000.00	-
本公司	上海通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	深圳平安银行上海分行	人民币	注	300,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	连带责任保证	中国银行浦东分行	人民币	不适用	500,000,000.00
本公司	上海申沃客车有限公司	最高限额担保	浦东发展银行徐汇支行	人民币	22,500,000.00	22,500,000.00
南汽集团	华东泰克西汽车铸造有限公司	连带责任保证	中国工商银行	欧元	不适用	3,375,000.00

注：于 2007 年 9 月，上汽通用汽车金融有限责任公司与深圳平安银行上海分行签订了额度为人民币 5 亿元的授信合同，授信期限为 1 年。根据本公司与上汽通用汽车金融有限责任公司签订的保证合同，本公司在上述授信合同的授信额度内，为上汽通用汽车金融有限责任公司在授信期内发生的借款提供最高额连带责任保证。截至本年末，在上述授信期内发生的借款尚有人民币 3 亿元未到期，本公司仍然承担保证责任，但尚未使用的授信额度已到期。

## 十一、承诺事项

### (1) 资本承诺

	合并		公司	
	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认之				
- 购建长期资产承诺	2,453,464	1,537,009	997,008	787,136
- 对外投资承诺(注)	174,223	211,463	166,091	211,463
	<u>2,627,687</u>	<u>1,748,472</u>	<u>1,163,099</u>	<u>998,599</u>

注：其中本年末对子公司之投资承诺为人民币 33,260 千元。

### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订之不可撤销经营租赁合同情况如下：

	合并		公司	
	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
不可撤销经营租赁之最低租赁付款额：				
资产负债表日后第 1 年	58,131	98,467	8,205	6,109
资产负债表日后第 2 年	51,545	25,083	7,414	3,050
资产负债表日后第 3 年	44,083	17,803	7,278	3,029
以后年度	185,705	24,335	15,065	18,078
合计	<u>339,464</u>	<u>165,688</u>	<u>37,962</u>	<u>30,266</u>

## 十一、承诺事项 - 续

### (3) 技术使用费承诺

Rover 知识产权原由上汽集团及上汽股份(以下统称“许可方”)合法持有,根据本公司与许可方于 2006 年签订的《Rover 知识产权使用许可合同》,由许可方许可本公司使用 Rover 知识产权,该许可为独占的许可,期限为 10 年,自 2006 年定向发行交易交割日 2006 年 11 月 1 日起算。本公司需向许可方支付的许可使用费的总额为人民币 858,204 千元,于 10 年内每年根据使用 Rover 知识产权生产的整车的预计销售量支付,并在第 10 年一次性付清所有剩余使用费。于本独占许可有效期内,本公司有权随时向许可方提出收购 Rover 知识产权,具体收购价格届时由双方共同委托的独立估值机构测算。从本独占许可有效期届满之日起,本公司有权无偿使用 Rover 知识产权。于本年末,本公司需向上汽集团支付的技术使用费承诺为人民币 821,874 千元。

## 十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

### 1、 韩国双龙汽车申请进入企业回生程序

详见附注七、71。

### 2、 上柴股份转让安徽上柴动力设备有限公司(以下简称“安徽上柴”)股权事宜

于 2008 年 12 月 30 日,上柴股份与安徽上柴动力股份有限公司(“安柴股份”)签订产权交易合同,约定上柴股份向安柴股份转让其持有的安徽上柴 27% 的股权,转让价为人民币 7,966,500.08 元,以安徽上柴 2008 年 3 月 31 日经评估后净资产为作价依据。该项股权转让已于 2008 年 12 月 30 日完成产权交割,上柴股份于 2009 年 1 月 23 日收到了首笔股权转让款人民币 5,000,000 元,故股权转让日为 2009 年 1 月 23 日。

## 十三、公司财务报表主要项目附注

### 1. 应收票据

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
银行承兑汇票	39,940,000.00	152,696,900.00
商业承兑汇票	-	509,821,346.82
合计	<u>39,940,000.00</u>	<u>662,518,246.82</u>

于本年末,本公司无已背书但尚未到期的票据。于本年初,本公司已背书但尚未到期之票据计人民币 32,645,400.00 元,已列示于应收票据余额中。

应收票据余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

2. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	56,086,679.48	98.29	-	56,086,679.48	267,467,720.67	99.36	302,197.05	267,165,523.62
1年-2年	-	-	-	-	4,178.37	0.01	208.92	3,969.45
2年-3年	-	-	-	-	672,320.66	0.25	135,217.19	537,103.47
3年以上	977,807.55	1.71	977,807.55	-	1,037,233.37	0.38	1,037,233.37	-
合计	57,064,487.03	100.00	977,807.55	56,086,679.48	269,181,453.07	100.00	1,474,856.53	267,706,596.54

应收账款按客户类别披露如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	35,090,441.08	61.50	-	35,090,441.08	187,430,189.13	69.63	-	187,430,189.13
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后风险 较大的款项	977,807.55	1.71	977,807.55	-	1,713,732.40	0.64	1,172,659.48	541,072.92
其他不重大的款项	20,996,238.40	36.79	-	20,996,238.40	80,037,531.54	29.73	302,197.05	79,735,334.49
合计	57,064,487.03	100.00	977,807.55	56,086,679.48	269,181,453.07	100.00	1,474,856.53	267,706,596.54

应收账款坏账准备的变动如下：

	人民币元
年初数	1,474,856.53
本年资产转让(注)	(497,048.98)
年末数	977,807.55

注：参见附注八、4(7)。

应收账款余额中无应收持本公司 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 44,661,542.11 元，占年末应收账款总额的比例为 78.27%。

3. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	93,747,014.07	81.70	-	93,747,014.07	28,458,986.93	37.25	21,002.69	28,437,984.24
1年-2年	662,644.00	0.58	-	662,644.00	37,028,849.80	48.47	103,274.46	36,925,575.34
2年-3年	14,619,068.37	12.74	-	14,619,068.37	7,633,088.76	9.99	141,830.09	7,491,258.67
3年以上	5,712,705.12	4.98	200,659.04	5,512,046.08	3,280,416.82	4.29	1,660,428.26	1,619,988.56
合计	114,741,431.56	100.00	200,659.04	114,540,772.52	76,401,342.31	100.00	1,926,535.50	74,474,806.81

## 十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

## 3. 其他应收款 - 续

其他应收款按类别披露如下:

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	62,130,371.45	54.15	-	62,130,371.45	47,547,935.75	62.24	2,159.61	47,545,776.14
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	20,994,417.49	18.30	200,659.04	20,793,758.45	3,319,531.58	4.34	1,802,258.35	1,517,273.23
其他不重大的款项	31,616,642.62	27.55	-	31,616,642.62	25,533,874.98	33.42	122,117.54	25,411,757.44
合计	114,741,431.56	100.00	200,659.04	114,540,772.52	76,401,342.31	100.00	1,926,535.50	74,474,806.81

其他应收款坏账准备的变动如下:

	人民币元
年初数	1,926,535.50
本年资产转让(注)	(1,725,876.46)
年末数	200,659.04

注: 参见附注八、4(7)。

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

其他应收款年末余额中欠款金额前五名的欠款总额为人民币 68,769,903.54 元, 占年末其他应收款总额的比例为 59.93%。

## 4. 存货

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
原材料	250,954,434.49	206,396,258.33
在产品	10,486,726.20	74,505,660.96
产成品	457,205,146.04	246,368,766.83
小计	718,646,306.73	527,270,686.12
减: 跌价准备	5,994,486.79	19,341,973.27
存货净值	712,651,819.94	507,928,712.85

十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

4. 存货 - 续

存货跌价准备变动如下：

	<u>原材料</u> 人民币元	<u>产成品</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
年初数	8,379,262.48	10,962,710.79	19,341,973.27
本年计提	-	4,307,000.00	4,307,000.00
本年转回	-	(165,000.00)	(165,000.00)
本年资产转让(注)	(8,379,262.48)	(5,777,515.87)	(14,156,778.35)
本年转销	-	(3,332,708.13)	(3,332,708.13)
年末数	-	5,994,486.79	5,994,486.79

注：参见附注八、4(7)。

5. 长期股权投资

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	17,449,154,617.35	17,185,072,994.63
-对联营企业投资	362,032,524.00	344,568,983.15
按成本法核算的长期股权投资		
-对子公司投资	16,275,745,552.09	12,682,111,346.39
-对其他企业投资	400,000,000.00	400,000,000.00
小计	34,486,932,693.44	30,611,753,324.17
减：长期股权投资减值准备	3,475,903,103.31	400,000,000.00
长期股权投资净额	31,011,029,590.13	30,211,753,324.17

十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资

被投资公司名称	成立日 或收购日	对被投资 公司的直接持股比例		年初数 人民币元	本年增资 人民币元	本年收回 投资成本 人民币元	本年		年末数 人民币元
		年末%	年初%				因非同一控制下 企业合并而增加 人民币元	本年因新设 子公司而增加 人民币元	
上海汽车集团财务有限责任公司	2000年6月	98.59	98.59	3,584,176,933.09	-	-	-	-	3,584,176,933.09
上海上汽大众汽车销售有限公司(注 1)	2006年11月	50.00	50.00	263,220,302.27	-	(37,880,998.43)	-	-	225,339,303.84
上汽通用五菱汽车股份有限公司(注 2)	2006年11月	50.10	50.10	912,751,253.01	213,918,147.00	-	-	-	1,126,669,400.01
中联汽车电子有限公司	2006年11月	53.00	53.00	454,100,639.94	-	-	-	-	454,100,639.94
上海申联专用汽车有限公司	2007年7月	51.00	51.00	14,733,987.11	-	-	-	-	14,733,987.11
上海彭浦机器厂有限公司	2006年11月	80.00	80.00	129,529,562.58	-	-	-	-	129,529,562.58
韩国双龙汽车(注 8)	2006年11月	51.33	51.33	3,618,136,209.28	-	-	-	-	3,618,136,209.28
上海汽车齿轮一厂	1989年12月	91.50	91.50	73,200,000.00	-	-	-	-	73,200,000.00
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	1989年12月	77.01	77.01	13,861,800.00	-	-	-	-	13,861,800.00
上海汽车齿轮三厂	1989年8月	87.97	87.97	34,906,406.17	-	-	-	-	34,906,406.17
江苏上汽汽车同步器厂	1991年12月	50.64	50.64	10,350,021.20	-	-	-	-	10,350,021.20
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	2003年5月	51.40	51.40	53,702,610.21	-	-	-	-	53,702,610.21
山东上汽汽车变速器有限公司	2004年10月	90.00	90.00	90,000,000.00	-	-	-	-	90,000,000.00
柳州上汽汽车变速器有限公司	2005年12月	90.00	90.00	44,730,000.00	-	-	-	-	44,730,000.00
上海汇众汽车制造有限公司	2001年2月	100.00	100.00	2,794,065,607.56	-	-	-	-	2,794,065,607.56
上海万众汽车零部件有限公司(注 3)	2001年2月	100.00	100.00	538,777,213.97	130,000,000.00	-	-	-	668,777,213.97
上海汽车英国控股有限公司	2007年3月	100.00	100.00	46,468,800.00	-	-	-	-	46,468,800.00
江苏省上汽荣威汽车销售有限公司(注 4)	2006年12月	90.00	90.00	5,400,000.00	8,100,000.00	-	-	-	13,500,000.00
上汽汽车变速器有限公司(注 5)	2008年1月	100.00	-	-	-	-	-	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
南京汽车集团有限公司(注 6)	2008年4月	100.00	-	-	310,000,000.00	-	446,077,057.13	-	756,077,057.13
上海柴油机股份有限公司(注 7)	2008年12月	50.32	-	-	-	-	923,420,000.00	-	923,420,000.00
小计				12,682,111,346.39	662,018,147.00	(37,880,998.43)	1,369,497,057.13	1,600,000,000.00	16,275,745,552.09

注 1：系子公司累计分派的现金股利或利润超过了投资以后至上年末止子公司累积实现净利润的部分，本公司按照持股比例计算应享有的部分并作为投资成本的收回。

注 2：根据通用五菱股东大会决议，该公司各投资方本年度同比例以分得的股利人民币 427,000,000.00 元对该公司增资。

注 3：本公司本年度以现金人民币 130,000,000.00 元对该公司增资。

注 4：该公司各投资方本年度同比例以现金人民币 9,000,000.00 元对该公司增资。

注 5：参见附注五、注 1。

注 6：本公司本年度以现金人民币 446,077,057.13 元购买了南汽集团 100%的股权，参见附注五、注 3 及附注七、70(一)。此后，本公司将对南汽集团的委托贷款人民币 310,000,000.00 元转增其资本。

注 7：参见附注五、注 5 及附注七、70(一)。

注 8：参见附注七、71。



十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2)对合营企业投资

	成立日	年末持股比例%	年初持股比例%	年末余额	年初余额
上海通用汽车有限公司	1997年5月	50	50	5,863,794,376.21	5,524,364,121.37
上海大众汽车有限公司	2006年11月	50	50	8,567,905,586.63	8,923,912,758.30
泛亚汽车技术中心有限公司	2006年11月	50	50	291,608,064.58	289,835,656.71
上海申沃客车有限公司	2006年11月	50	50	134,296,449.15	128,177,070.20
上海采埃孚变速器有限公司	2004年6月	49	49	139,022,431.69	117,941,434.41
上海通用东岳汽车有限公司	2006年11月	25	25	475,300,487.81	491,683,980.04
上海通用东岳动力总成有限公司	2006年11月	25	25	855,194,334.92	755,085,997.90
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	2006年11月	25	25	608,640,337.12	538,069,318.41
上汽依维柯商用车投资有限公司	2007年7月	50	50	513,392,549.24	416,002,657.29
小计				17,449,154,617.35	17,185,072,994.63

(3)对联营企业投资

	成立日	年末持股比例%	年初持股比例%	年末余额	年初余额
上海大众动力总成有限公司	2006年11月	40	40	272,083,461.31	273,582,860.52
大众汽车变速器(上海)有限公司	2001年10月	20	20	75,665,045.87	68,285,228.56
上海三和汽车橡塑件有限公司	1992年10月	20	20	2,609,117.91	2,700,894.07
中发联投资有限公司	2008年4月	20		11,674,898.91	
小计				362,032,524.00	344,568,983.15

十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

5. 长期股权投资- 续

(4)其他按成本法核算的长期股权投资

<u>被投资公司名称</u>	<u>占被投资公司 注册资本的比例</u>		<u>年末及年初数</u> 人民币元
	<u>年末%</u>	<u>年初%</u>	
南方证券有限责任公司	10.41	10.41	396,000,000.00
上海巨龙三禾信息科技股份有限公司	<5	<5	4,000,000.00
小计			<u>400,000,000.00</u>

(5)长期股权投资减值准备变动如下:

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
对子公司投资			
-韩国双龙汽车(注)	-	3,075,903,103.31	3,075,903,103.31
其他按成本法核算的长期股权投资			
-南方证券有限责任公司	396,000,000.00	-	396,000,000.00
-上海巨龙三禾信息科技 股份有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00
	<u>400,000,000.00</u>	<u>3,075,903,103.31</u>	<u>3,475,903,103.31</u>

注：参见附注七、71。

## 十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

## 6. 投资性房地产

	房屋建筑物(注 1) 人民币元	土地使用权 人民币元	合计 人民币元
原值			
年初数	320,647,991.37	56,543,781.11	377,191,772.48
本年自用房地产转换为投资性房地产	286,608,074.73	-	286,608,074.73
本年从无形资产转入	-	1,204,895.39	1,204,895.39
本年资产转让(注 2)	(164,215.05)	-	(164,215.05)
年末数	607,091,851.05	57,748,676.50	664,840,527.55
累计折旧及累计摊销			
年初数	60,499,965.97	4,051,773.37	64,551,739.34
本年计提	18,541,294.58	1,173,888.72	19,715,183.30
本年自用房地产转换为投资性房地产	93,448,251.75	-	93,448,251.75
本年从无形资产转入	-	72,734.45	72,734.45
本年资产转让(注 2)	(101,590.24)	-	(101,590.24)
年末数	172,387,922.06	5,298,396.54	177,686,318.60
减值准备			
本年自用房地产转换为 投资性房地产及年末数	6,981,539.86	-	6,981,539.86
净额			
年初数	260,148,025.40	52,492,007.74	312,640,033.14
年末数	427,722,389.13	52,450,279.96	480,172,669.09

注 1：于本年末，净额为人民币 172,362,912.97 元的房屋建筑物的产权证尚在办理中。

注 2：参见附注八、4(7)。

## 十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

## 7. 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物(注 1) 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	模具 人民币元	合计 人民币元
原值						
年初数	1,039,779,067.95	2,154,096,791.14	263,162,144.27	43,690,362.27	321,652,255.78	3,822,380,621.41
本年购置	-	7,560.00	7,591,835.53	1,545,799.00	-	9,145,194.53
本年从在建工程转入	655,158,363.68	1,152,116,157.85	110,524,732.27	7,063,996.00	358,551,526.59	2,283,414,776.39
本年处置及出售	(159,874.00)	(18,389,225.03)	(1,366,891.99)	(1,225,485.89)	-	(21,141,476.91)
本年转入投资性房地产	(286,608,074.73)	-	-	-	-	(286,608,074.73)
本年资产转让(注 2)	(22,351,730.11)	(1,484,244,613.86)	(170,409,332.26)	(15,614,730.02)	-	(1,692,620,406.25)
年末数	1,385,817,752.79	1,803,586,670.10	209,502,487.82	35,459,941.36	680,203,782.37	4,114,570,634.44
累计折旧						
年初数	139,596,266.81	1,015,213,734.19	135,324,022.64	19,667,042.08	54,676,672.96	1,364,477,738.68
本年计提	39,642,451.10	105,084,151.64	30,182,972.54	5,494,043.72	55,999,480.16	236,403,099.16
本年处置及出售	(21,150.95)	(4,349.40)	(13,170.13)	(715,638.78)	-	(754,309.26)
本年转入投资性房地产	(93,448,251.75)	-	-	-	-	(93,448,251.75)
本年资产转让(注 2)	(15,229,058.44)	(966,963,148.68)	(117,527,484.65)	(12,720,713.03)	-	(1,112,440,404.80)
年末数	70,540,256.77	153,330,387.75	47,966,340.40	11,724,733.99	110,676,153.12	394,237,872.03
减值准备						
年初数	14,986,589.15	90,077,355.00	517,540.27	95,977.92	-	105,677,462.34
本年处置及出售	-	(16,741,720.98)	-	-	-	(16,741,720.98)
本年转入投资性房地产	(6,981,539.86)	-	-	-	-	(6,981,539.86)
本年资产转让(注 2)	-	(70,836,329.28)	(517,540.27)	(95,977.92)	-	(71,449,847.47)
年末数	8,005,049.29	2,499,304.74	-	-	-	10,504,354.03
净额						
年初数	885,196,211.99	1,048,805,701.95	127,320,581.36	23,927,342.27	266,975,582.82	2,352,225,420.39
年末数	1,307,272,446.73	1,647,756,977.61	161,536,147.42	23,735,207.37	569,527,629.25	3,709,828,408.38

注 1：于本年末，净额为人民币 228,294,912.72 元的房屋建筑物的产权证尚在办理中。

注 2：参见附注八、4(7)。

## 8. 在建工程

	年初数 人民币元	本年购置 人民币元	本年完工转入 固定资产 人民币元	本年转入 无形资产 人民币元	本年 资产转让(注) 人民币元	本年其他减少 人民币元	年末数 人民币元
乘用车自主品牌项目	787,105,238.40	2,234,703.71	(521,942,329.92)	-	-	-	267,397,612.19
上汽临港汽车城项目	719,211,455.93	1,038,768,570.10	(1,462,028,385.89)	(89,258,015.00)	-	-	206,693,625.14
研发中心扩建项目	54,603,133.03	289,116,002.08	(236,583,340.89)	(74,067,511.53)	-	-	33,068,282.69
变速器厂更新改造项目	30,129,828.72	2,502,008.24	(8,287,502.35)	-	(24,344,334.61)	-	-
GF6 一期项目	23,173,747.84	-	(22,090,038.83)	-	(1,083,709.01)	-	-
上汽大厦	11,237,743.21	-	(8,886,944.00)	(1,021,885.00)	-	(1,328,914.21)	-
其他	5,783,031.94	53,801,367.95	(23,596,234.51)	(1,563,092.62)	(1,853,790.25)	-	32,571,282.51
合计	1,631,244,179.07	1,386,422,652.08	(2,283,414,776.39)	(165,910,504.15)	(27,281,833.87)	(1,328,914.21)	539,730,802.53
减：减值准备	4,094,780.21	-	-	-	-	-	-
在建工程净额	1,627,149,398.86	-	-	-	-	-	539,730,802.53

## 十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

## 8. 在建工程 - 续

在建工程减值准备明细如下：

	人民币元
年初数	4,094,780.21
本年资产转让(注)	<u>(4,094,780.21)</u>
年末数	<u><u>-</u></u>

注：参见附注八、4(7)。

## 9. 无形资产

	<u>土地使用权(注)</u> 人民币元	<u>软件</u> 人民币元	<u>非专利技术</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
原值				
年初数	585,051,139.92	92,258,232.27	401,595,678.72	1,078,905,050.91
本年购置	10,449,205.76	-	-	10,449,205.76
本年从在建工程转入	69,632,124.00	96,278,380.15	-	165,910,504.15
本年从开发支出转入	-	-	405,384,142.22	405,384,142.22
本年转入投资性房地产	(1,204,895.39)	-	-	(1,204,895.39)
本年减少	<u>(8,369,685.00)</u>	<u>(12,647,282.99)</u>	<u>(25,778,990.26)</u>	<u>(46,795,958.25)</u>
年末数	<u>655,557,889.29</u>	<u>175,889,329.43</u>	<u>781,200,830.68</u>	<u>1,612,648,049.40</u>
累计摊销				
年初数	11,786,513.17	22,775,745.75	61,152,284.12	95,714,543.04
本年计提	16,290,379.17	25,851,222.64	50,098,714.35	92,240,316.16
本年转入投资性房地产	(72,734.45)	-	-	(72,734.45)
本年减少	<u>(1,208,954.76)</u>	<u>(8,943,116.26)</u>	<u>(5,404,036.39)</u>	<u>(15,556,107.41)</u>
年末数	<u>26,795,203.13</u>	<u>39,683,852.13</u>	<u>105,846,962.08</u>	<u>172,326,017.34</u>
净额				
年初数	<u>573,264,626.75</u>	<u>69,482,486.52</u>	<u>340,443,394.60</u>	<u>983,190,507.87</u>
年末数	<u><u>628,762,686.16</u></u>	<u><u>136,205,477.30</u></u>	<u><u>675,353,868.60</u></u>	<u><u>1,440,322,032.06</u></u>

注：于本年末，净额为人民币 100,104,176.50 元的土地使用权的土地使用权证尚在办理之中。

## 十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

## 10. 开发支出

	年初数 人民币元	本年发生额 人民币元	本年转出额		年末数 人民币元
			转入无形资产 人民币元	计入当期损益 人民币元	
研究支出	-	336,938,620.87	-	(336,938,620.87)	-
开发支出	204,478,141.88	1,592,278,369.37	(405,384,142.22)	(658,814,761.05)	732,557,607.98
合计	204,478,141.88	1,929,216,990.24	(405,384,142.22)	(995,753,381.92)	732,557,607.98

## 11. 短期借款

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
信用借款	-	2,000,000,000.00

年初短期信用借款中人民币 1,600,000,000.00 元系从财务公司借入，参见附注八、4(4)。

## 12. 应付职工薪酬

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	139,712,855.74	146,220,756.88
工会经费和职工教育经费	51,178,178.60	62,954,239.17
因解除劳动关系给予的补偿	61,145,100.91	278,653,242.11
合计	252,036,135.25	487,828,238.16

## 13. 预计负债

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
降价准备	60,273,900.00	144,448,950.00
产品质量保证金	38,549,520.00	44,326,321.69
其他	66,030,000.00	70,670,000.00
小计	164,853,420.00	259,445,271.69
减：一年内到期的预计负债	90,726,600.00	227,256,834.66
一年后到期的预计负债	74,126,820.00	32,188,437.03

十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

14. 递延所得税负债

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
发行分离交易可转债初始 成本计量及累计摊销	1,191,562,263.21	1,405,316,179.78	178,734,339.48	210,797,426.96
可供出售金融资产 以公允价值计量	2,001,831.20	20,482,520.16	300,274.68	3,072,378.02
合计	<u>1,193,564,094.41</u>	<u>1,425,798,699.94</u>	<u>179,034,614.16</u>	<u>213,869,804.98</u>

递延所得税负债于本年度变动如下：

	人民币元
年初数	213,869,804.98
本年计入权益-可供出售金融资产公允价值变动	(2,772,103.34)
本年计入损益-发行分离交易可转债所产生的递延所得税影响	(32,063,087.48)
年末数	<u>179,034,614.16</u>

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
可抵扣暂时性差异	3,907,357,072.40	1,713,007,828.35
可抵扣亏损	1,914,459,226.71	109,808,705.82
合计	<u>5,821,816,299.11</u>	<u>1,822,816,534.17</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
2011 年	33,191,346.25	33,191,346.25
2012 年	76,617,359.57	76,617,359.57
2013 年	1,804,650,520.89	-
	<u>1,914,459,226.71</u>	<u>109,808,705.82</u>

## 十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

## 15. 资本公积

2008 年 12 月 31 日止年度:

项目	年初数 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	20,484,777,905.78	-	20,484,777,905.78
其中: 投资者投入的资本	20,305,278,568.39	-	20,305,278,568.39
同一控制下企业吸收合并的影响	(180,713,567.54)	-	(180,713,567.54)
同一控制下企业控股合并的影响	360,212,904.93	-	360,212,904.93
其他资本公积	2,107,767,651.61	(239,327,781.07)	1,868,439,870.54
其中: 分离交易可转债拆分的权益部分	1,200,564,111.24	-	1,200,564,111.24
被投资单位除净损益外			
所有者权益其他变动	416,611,757.27	(215,455,275.45)	201,156,481.82
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	20,482,520.16	(26,644,608.96)	(6,162,088.80)
计入股东权益项目相关的所得税影响	(3,072,378.02)	2,772,103.34	(300,274.68)
其他	473,181,640.96	-	473,181,640.96
合计	22,592,545,557.39	(239,327,781.07)	22,353,217,776.32

2007 年 12 月 31 日止年度:

项目	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	20,665,602,301.03	-	(180,824,395.25)	20,484,777,905.78
其中: 投资者投入的资本	20,305,278,568.39	-	-	20,305,278,568.39
同一控制下企业吸收合并的影响	-	-	(180,713,567.54)	(180,713,567.54)
同一控制下企业控股合并的影响	360,323,732.64	-	(110,827.71)	360,212,904.93
其他资本公积	914,824,700.70	1,246,577,363.17	(53,634,412.26)	2,107,767,651.61
其中: 分离交易可转债拆分的权益部分	-	1,200,564,111.24	-	1,200,564,111.24
被投资单位除净损益外				
所有者权益其他变动	391,912,832.63	27,020,265.84	(2,321,341.20)	416,611,757.27
可供出售金融资产公允价值变动产生的				
利得或损失	(1,582,843.95)	22,065,364.11	-	20,482,520.16
计入股东权益项目相关的所得税影响	-	(3,072,378.02)	-	(3,072,378.02)
其他	524,494,712.02	-	(51,313,071.06)	473,181,640.96
合计	21,580,427,001.73	1,246,577,363.17	(234,458,807.51)	22,592,545,557.39



## 十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

## 16. 盈余公积

2008 年 12 月 31 日止年度:

	法定 盈余公积金 人民币元	任意 盈余公积金 人民币元	合计 人民币元
年初数	2,122,465,750.67	504,263,244.13	2,626,728,994.80
本年计提	41,460,316.55	41,460,316.55	82,920,633.10
年末数	2,163,926,067.22	545,723,560.68	2,709,649,627.90

2007 年 12 月 31 日止年度:

	法定 盈余公积金 人民币元	任意 盈余公积金 人民币元	合计 人民币元
年初数	1,792,239,803.46	174,037,296.92	1,966,277,100.38
本年计提	330,225,947.21	330,225,947.21	660,451,894.42
年末数	2,122,465,750.67	504,263,244.13	2,626,728,994.80

## 17. 营业收入/成本

	本年累计数		上年累计数	
	收入 人民币元	成本 人民币元	收入 人民币元	成本 人民币元
主营业务				
-整车业务	3,453,982,063.46	2,743,907,233.85	2,965,066,155.09	2,077,530,861.95
-零部件业务	467,112,753.29	369,510,874.33	2,327,205,122.40	1,990,467,947.68
	3,921,094,816.75	3,113,418,108.18	5,292,271,277.49	4,067,998,809.63
其他业务				
-材料及废料销售	900,726,520.46	897,361,061.19	324,627,879.18	299,115,924.08
-租赁	90,113,656.51	37,896,218.06	40,604,323.37	28,726,535.59
-其他	18,535,020.39	2,486,965.26	31,569,580.82	16,466,905.03
	1,009,375,197.36	937,744,244.51	396,801,783.37	344,309,364.70
合计	4,930,470,014.11	4,051,162,352.69	5,689,073,060.86	4,412,308,174.33

前五名客户营业收入总额为人民币 449,795,582.91 元(上年度: 人民币 2,267,716,582.51 元), 占全部营业收入的比例为 9.12%(上年度: 39.86%)。

十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

18. 资产减值损失

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
坏账损失	-	569,897.92
存货跌价损失	4,142,000.00	2,033,925.28
固定资产减值损失	-	2,572,910.04
长期股权投资减值损失	3,075,903,103.31	-
	<u>3,080,045,103.31</u>	<u>5,176,733.24</u>

19. 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
长期股权投资收益		
-按权益法确认收益	3,325,526,037.77	4,223,782,659.33
-按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	1,260,960,313.01	77,510,601.93
-长期股权投资差额摊销	(6,125,897.41)	(6,125,897.41)
小计	<u>4,580,360,453.37</u>	<u>4,295,167,363.85</u>
委托贷款投资收益	349,200.00	1,319,110.24
可供出售金融资产收益	546,858.00	680,133,006.68
交易性金融资产收益	31,488,552.39	-
其他	50,945,209.57	85,918,952.50
合计	<u>4,663,690,273.33</u>	<u>5,062,538,433.27</u>

## 十三、公司财务报表主要项目附注 - 续

## 20. 现金流量表补充资料

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	414,603,165.53	3,302,259,472.07
加: 资产减值损失	3,080,045,103.31	5,176,733.24
固定资产折旧	236,403,099.16	246,064,963.41
投资性房地产折旧及摊销	19,715,183.30	5,291,185.66
无形资产摊销	92,240,316.16	57,747,257.68
长期待摊费用摊销	538,218.09	8,255,018.09
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减收益)	(1,401,985.20)	(42,470.28)
分离交易可转债确认的递延所得税负债摊销	(32,063,087.48)	(1,066,827.96)
财务费用	287,714,023.07	48,679,343.67
投资损失(减收益)	(4,663,690,273.33)	(5,062,538,433.27)
存货的减少(减增加)	(208,865,107.09)	(296,672,126.21)
经营性应收项目的减少(减增加)	133,411,333.78	(145,406,524.30)
经营性应付项目的增加(减减少)	4,470,551.48	1,138,268,909.98
经营活动产生的现金流量净额	<u>(636,879,459.22)</u>	<u>(693,983,498.22)</u>
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
以委托贷款转增子公司资本	310,000,000.00	-
以应收股利对子公司增资	213,918,147.00	-
以债权进行投资	-	72,743,101.28

## 十四、比较数据

本财务报表的部分比较数据已按照本年度财务报表的列报方式进行了重分类。

## 十五、财务报表的批准

本公司本年度的合并及公司财务报表已经本公司第四届董事会第七次会议于 2009 年 4 月 24 日批准。

2008 年 12 月 31 日止年度  
 管理层提供的补充信息

全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是上海汽车集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2008 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润		按照归属于公司普通股股东的净利润计算	按照扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算
净资产收益率	全面摊薄	1.89%	-1.11%
	加权平均	1.83%	-1.07%
每股收益(元)	基本每股收益	0.100	(0.059)
	稀释每股收益	0.100	(0.059)

## 第十二节 备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 上海汽车集团股份有限公司章程。

上海汽车集团股份有限公司

董事长： 胡茂元

2009 年 4 月 28 日

附件一：

## 上海汽车集团股份有限公司 董事会审计委员会年报工作规程

**第一条** 为完善公司治理机制，加强内部控制建设，充分发挥审计委员会的监督作用，维护审计的独立性，根据中国证监会的相关要求以及《上海汽车集团股份有限公司章程》、《上海汽车集团股份有限公司审计委员会工作细则》等有关规定，特制定本工作规程。

**第二条** 审计委员会在公司年报编制和披露过程中，应当按照有关法律、行政法规、规范性文件和公司章程的要求，认真履行职责，勤勉尽责。

**第三条** 审计委员会应当与会计师事务所协商确定本年度财务报告审计工作的时间安排。

**第四条** 审计委员会应根据确定后的时间安排督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并以书面意见形式记录督促的方式、次数和结果以及相关负责人的签字确认。

**第五条** 审计委员会应在为公司提供年报审计的注册会计师（以下简称“年审注册会计师”）正式进场审计前审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见。

**第六条** 审计委员会应在年审注册会计师进场后加强与年

审注册会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

**第七条** 审计委员会应对公司的年度财务会计报表进行表决，形成决议后提交董事会审核；同时应向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告，对年审会计师完成本年度审计工作情况及其执业质量做出全面客观的评价，达成肯定性意见后，提交董事会就续聘会计师事务所做出决议，并召开股东大会审议；形成否定性意见的，提交董事会就改聘会计师事务所做出决议，并召开股东大会审议。

**第八条** 审计委员会应重点关注公司在年报审计期间发生改聘会计师事务所的情形。公司原则上不得在年报审计期间改聘年审会计师事务所，如确需改聘，审计委员会应约见前任和拟改聘会计师事务所，对双方的执业质量做出合理评价，并在对公司改聘理由的充分性做出判断的基础上，表示意见，经董事会决议通过后，召开股东大会做出决议，并通知被改聘的会计师事务所参会，在股东大会上陈述自己的意见。公司应充分披露股东大会决议及被改聘会计师事务所的陈述意见。

**第九条** 审计委员会在改聘下一年度年审会计师事务所时，应通过见面沟通的方式对前任和拟改聘会计师事务所进行全面了解和恰当评价，形成意见后提交董事会决议，并召开股东大会审议。

**第十条** 审计委员会履行本规程第四条至第七条规定所形

成的书面文件均应在年报中予以披露。

**第十一条** 审计委员会履行本规程第七条、第八条和第九条规定的义务的沟通情况、评估意见及建议需形成书面记录并由相关当事人签字，在股东大会决议披露后三个工作日内报告公司注册地证监局。

**第十二条** 审计委员会成员及相关工作人员在公司年度报告编制期间，负有保密义务。

**第十三条** 本工作规程由公司董事会负责制定并解释。

**第十四条** 本工作规程自公司董事会批准之日起生效。



附件二

## 上海汽车集团股份有限公司 董事会关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，自本年度1月1日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全、执行有效。

本报告已于2009年4月24日经公司四届七次董事会会议审

议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

上海汽车集团股份有限公司董事会

二〇〇九年四月二十四日

附件三

# 上海汽车集团股份有限公司

## 2008 年度社会责任报告

# 目 录

关于本报告.....	
一、公司的社会责任.....	
二、促进经济发展的社会责任.....	
(一) 诚信经营互利共赢.....	
1、提供优质的产品和服务.....	
2、构建互利共赢的商业伙伴关系.....	
(二) 努力提升经营业绩.....	
1、产销持续增长, 促进地方经济.....	
2、不畏经济寒冬, 渡时艰保增长.....	
(三) 大力发展自主品牌.....	
1、发展道路.....	
2、阶段成果.....	
三、促进环境保护的社会责任.....	
(一) 不断推出节能环保的汽车产品.....	
1、降低传统汽车产品能耗排放.....	
2、积极研发新能源汽车.....	
(二) 不断降低制造过程的能耗污染.....	
1、减少能耗.....	
2、减少污染.....	
3、循环经济.....	
四、促进社会和谐的社会责任.....	
(一) 用户.....	
1、履行产品安全责任.....	
2、履行相关服务责任.....	
(二) 员工.....	
1、提供就业岗位.....	
2、保障薪酬福利.....	
3、关注安全健康.....	
4、促进职业发展.....	
5、营造和谐氛围.....	
(三) 股东和债权人.....	
1、按期支付股利债息.....	
2、履行信息披露义务.....	
3、积极与投资者沟通.....	
(四) 回报社会.....	
1、赈灾济困.....	
2、热心公益.....	
3、产学研共建.....	

## ■ 关于本报告

上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上海汽车”或“本公司”)2008 年度社会责任报告是本公司首份单独披露的社会责任报告。本报告依据上海证券交易所《关于加强上市公司社会责任承担工作暨发布〈上市公司环境信息披露指引〉的通知》、《〈公司履行社会责任的报告〉编制指引》等相关规定要求,介绍了本公司在促进经济、社会、环境可持续发展方面开展的工作。

为全面、充分反映本公司及所属企业在履行社会责任方面的一贯努力,报告范围覆盖了上海汽车以及上海大众、上海通用等主要投资企业;报告时间不仅包括了 2008 年度,而且还包括了以往特别是 2006 年整体上市以来的情况。

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海汽车是目前国内 A 股市场市值最大的汽车公司。公司主要经营业务涵盖乘用车和商用车、与整车紧密相关零部件、汽车金融三大板块，旗下主要整车企业包括上海汽车乘用车分公司、上海大众、上海通用、上汽通用五菱、南汽集团、上汽依维柯红岩等。上海汽车自 2006 年整车业务整体上市以来，整车销量始终领跑国内汽车大集团，2008 年度公司整车销量达到 182.6 万辆，继续蝉联全国汽车大集团销量榜首。上海汽车凭借良好的经营业绩和规范的公司治理，先后获得“影响中国十佳上市公司”、“中国漂亮 50”、“中证综合百强”、“中国最具价值汽车企业”等荣誉称号，并入选“上证公司治理板块”，在资本市场上树立了良好形象。

## 一、公司的社会责任观

上海汽车在改革开放长期实践探索过程中，形成了“满足用户需求、提高创新能力、集成全球资源、崇尚人本管理”的核心价值观，并通过开展“用户满意、全面创新、全球经营和人本管理”四大工程，推动公司参与竞争、不断发展。随着参与汽车工业全球化竞争程度的不断加深，公司深刻认识到，要提高核心竞争能力和国际经营能力，实现可持续发展，不仅要关注公司的经营业绩，而且还要关注经营过

程中对国家社会、自然环境以及利益相关者的社会责任。因此，公司于 2007 年通过公开征集、广泛讨论，精心提炼出了上汽愿景：

为了用户满意，为了股东利益，为了社会和谐，上汽要建设成为品牌卓越、员工优秀，具有核心竞争能力和国际经营能力的汽车集团。

上汽愿景充分体现了公司的社会责任观：

为了用户满意	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 让用户对上汽产品质量感到放心</li> <li>■ 让用户对上汽产品性能感到称心</li> <li>■ 让用户对上汽产品服务感到舒心</li> </ul>
为了股东利益	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 维护国家股东利益，实现国有资产保值增值</li> <li>■ 维护社会股东利益，实现公司价值持续增长</li> </ul>
为了社会和谐	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 履行全面小康责任，生产百姓汽车</li> <li>■ 履行生态文明责任，打造绿色产业</li> <li>■ 履行相关利益责任，共享发展成果</li> <li>■ 履行企业公民责任，支持公益事业</li> </ul>
品牌卓越	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 做响自主品牌</li> <li>■ 做好合作品牌</li> </ul>
员工优秀	<ul style="list-style-type: none"> <li style="width: 50%;">■ 思想品德好</li> <li style="width: 50%;">■ 学习创新好</li> <li style="width: 50%;">■ 业务技能好</li> <li style="width: 50%;">■ 工作业绩好</li> </ul>
核心竞争能力	<ul style="list-style-type: none"> <li style="width: 50%;">■ 自主创新能力</li> <li style="width: 50%;">■ 先进制造能力</li> <li style="width: 50%;">■ 服务增值能力</li> <li style="width: 50%;">■ 资源整合能力</li> </ul>
国际经营能力	<ul style="list-style-type: none"> <li style="width: 50%;">■ 生产国际化</li> <li style="width: 50%;">■ 市场国际化</li> <li style="width: 50%;">■ 融资国际化</li> <li style="width: 50%;">■ 人才国际化</li> </ul>

## 二、促进经济发展的社会责任

### （一）诚信经营互利共赢

#### 1、提供优质的产品和服务

##### ■ 先进体系标准确保产品质量

公司积极采用国际汽车行业先进质量体系标准，并通过严格的贯彻执行，确保公司产品质量。从 ISO9000 到 VDA6.1、QS9000，再到 ISO/TS16949，公司在质量体系标准认证与应用上与国际汽车行业保持同步，形成了统一的质量语言和质量管理模式以及先进的质量管理能力。

公司旗下合资整车企业在采用合作外方先进质量体系标准的同时，按照国家强制性产品标准以及安全、环保、节能等法规要求，制定了严格的质量标准规范，并对产品质量进行持续改善和提升。上海大众、上海通用等企业连续多年被评为全国用户满意企业以及上海市质量金奖。目前，公司下属合资整车企业的千辆车故障率、单车质量索赔费用、整车 AUDIT 水平等主要质量指标已处于合作外方全球质量水平的前列。

公司在建设自主品牌过程中，注重从设计开发源头确保产品质量，建立了与国际接轨的先进技术标准和全球整车开发流程（GVDP）。以自主品牌荣威 750 轿车开发为例，公司通过比对分析，等同采用 ISO、BS、RES、SAE 等 2 万多项国际技术标准。2008 年，上海汽车乘用车分公司荣获“全国用户满意企业”称号，自主品牌产品质量得到了用户的肯定。



## ■ 秉承用户满意确保服务质量

**产品服务方面：**公司及下属企业坚持以用户满意为宗旨，以市场和用户为导向，建立起市场问题快速响应机制，及时协调、处理来自消费者、经销商、售后服务中心、评估机构的质量反馈与需求，快速、高效解决问题，不断提高服务质量水平。上海大众“TEHCARE 大众关爱”、上海通用“别克关怀”、自主品牌荣威“尊荣体验”等服务品牌各具特色，为广大用户提供了覆盖售前、售中、售后全过程多样化、人性化的服务关怀，在消费者中有着较高的知名度和美誉度。

**金融服务方面：**公司旗下上汽通用汽车金融公司作为国内第一家汽车金融公司，其主营业务包括为汽车经销商提供车辆采购贷款、营运设备贷款、展厅建设贷款等批发信贷业务，以及为最终用户（个人及单位）提供汽车消费贷款等零售信贷业务。目前，上汽通用金融公司批发信贷业务已覆盖至全国 156 座城市 500 余家经销商，零售信贷业务已覆盖至全国 177 座城市 800 余家经销商；其信贷服务政策透明、价格合理、申请便捷、评估迅速、方案灵活，为汽车经销商和广大汽车消费者提供了优质、高效的汽车信贷服务。

## 2、构建互利共赢的商业伙伴关系

### ■ 与合资伙伴的关系

上汽是最早在国内开展合资合作的汽车集团之一，经过 20 多年的发展，上汽先后与德国大众、美国通用、瑞典沃尔沃、德国博世、意大利依维柯等国际知名跨国公司成立合资企业，并且与外方合作伙

伴一起取得了巨大的发展成绩：上汽从一家地方性的汽车企业发展成为国内销量最大的汽车集团；大众品牌成为国内保有量最大的汽车品牌，上海大众更是被誉为“中德两国成功合作的典范”；上海通用和上汽通用五菱销售连创佳绩，通用汽车成为第一家在华年度销量突破“百万辆”的跨国汽车公司。目前，上汽与合资伙伴的合作领域已从生产制造扩展至研发、服务等领域，合作深度也正不断加大。

在合资合作过程中，上汽与合作伙伴形成了“学习理解 (Study)、以合资企业利益为重 (Sino-foreign JV's interests go first)、规范行为 (Standardization)、灵活务实 (Spring)”的 4S 合作理念，努力与合作外方一起实现合作共赢。同时，公司始终坚持深化合资合作与加快自主开发并举的方针，通过引进技术的消化吸收再创新，不断增强合资企业的本土化开发能力。

2008 年尽管全球汽车行业受到金融危机的严重冲击，但是上汽与合作伙伴仍然继续深化合作、共谋发展。在乘用车方面，2008 年 4 月，上海大众第一款自主研发的车型 Lavidia 朗逸重装上阵，标志着上海汽车与大众汽车的合作进入了一个新的时代。同样在 4 月，上海大众南京分公司正式开业，作为大众汽车全球第 49 家工厂，有效缓解了上海大众日益紧张的产能问题，上海汽车与大众汽车的战略合作进一步加深。美国通用汽车尽管身陷金融危机漩涡，但仍保证在中国市场的研发投入和新产品投放，2008 年 12 月，基于通用汽车最新全球中高级车平台的新君威轿车当红问世，全新雪佛兰克鲁兹轿车也正式落户通用北盛汽车新工厂，充分表明通用汽车在中国市场不断加大

投入，继续深化发展与上汽合作的坚定决心。在商用车方面，2008年4月北京国际车展上，公司与依维柯共同召开合作战略媒体见面会，共同表达了进一步深化战略合作、拓展业务领域、加快商用车业务发展的愿望。目前，公司与依维柯的合作已从重型车和动力总成，扩展至中型、轻型商用车，合作的深度和广度正在不断加大。

### ■ 与供应商的关系

公司无论是在原材料采购，还是在汽车零部件供应链管理体系建设中，始终坚持 QSTP（质量、服务、技术、价格）原则，积极推进采购合同与廉政协议书同步签订，谋求长期发展、互惠互利、合作共赢，从而降低成本、降低资源消耗。

2008 年受全球金融危机影响，公司下属整车企业和零部件供应商都面临巨大的经营压力。面对挑战，整车企业与供应商合作，共同在研发与降本方面进行分析研究，对制造过程和工艺进行改进优化，狠降成本，提升产品竞争力。上海通用与主要零部件企业一起实施了 140 多个价值分析价值工程（VAVE）项目，共节省成本达 7 亿元人民币；自主品牌与供应商通过开展国产化项目，降低了材料成本和物流成本，缩短了供货周期，减少了资源损耗。此外，上海大众还与零部件供应商一起加大配件打假力度，查处制假售假窝点 90 个，收缴假冒物品 79211 件，案值 1010 万元，维护了供应商的声誉和经济利益。

### ■ 与经销商的关系

公司拥有遍布全国的销售网络，公司及下属乘用车和商用车（含微型车）企业经销商数均超过 1000 家。公司在与经销商长期合作过

程中，建立起了良好的合作关系，一方面，公司通过规范销售服务体系，加强服务培训，建立考核体系，对经销商进行有效管理；另一方面，通过展厅建设、销售辅导、广告投放、资金支持等方式，帮助经销商扩大销售，提高盈利水平。

2008 年受国内外经济形势影响，汽车市场走势逐季下滑，经销商生存出现危机。面对严峻形势，公司及下属整车企业对经销商给予了更大力度的支持。上海大众调整了对部分经销商的投资返利政策，提高原定投资返利的上限，延长投资返利的年限，通过增加投资回报来提高经销商的盈利水平。上海通用借助上汽通用金融强大的服务平台，尽力满足用户需要，帮助经销商提升整车销量。自主品牌不仅修订了 4S 店形象标准，降低经销商硬体投入，而且还适度降低了配件保证金数额，进一步盘活经销商现金流。

## （二）努力提升经营业绩

### 1、产销持续增长，促进地方经济

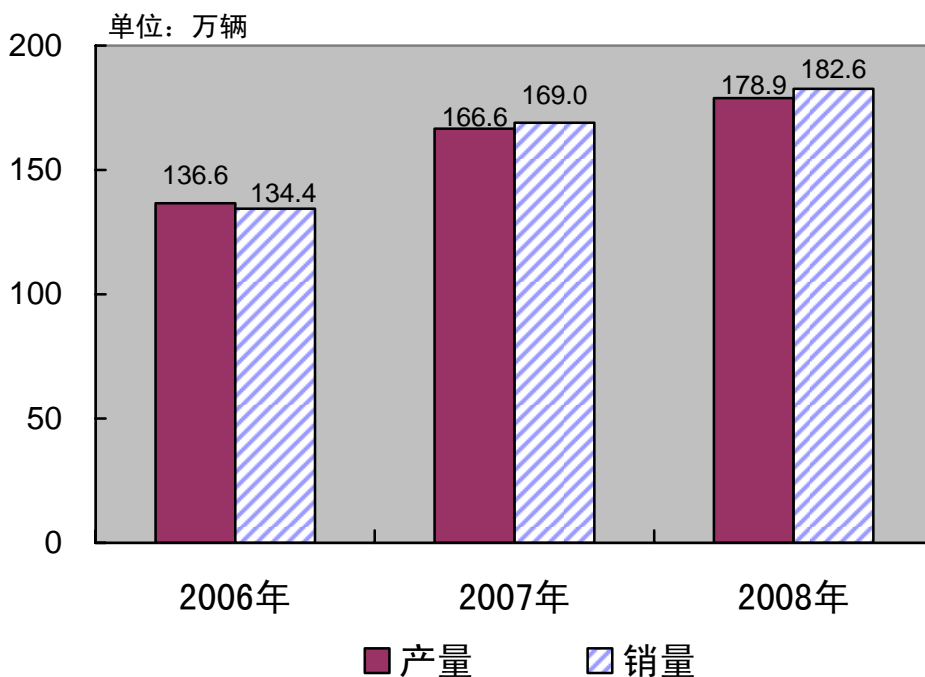
#### ■ 产销增长带动产业链能级提升

中国加入 WTO 以来，国内汽车工业飞速发展，2006 年中国成为世界第二大汽车消费国和第三大汽车生产国。汽车工业的蓬勃发展，不仅拉动了上游钢铁、机械设备、有色金属、电子元器件、橡胶等行业，而且带动了下游公路货运、城市/城乡物流、公路/旅游客运、城市公交、汽车租赁等行业，另外还带动了金融保险、车展/汽车物流、培训、维修、加油站、餐饮等众多服务行业。据统计，汽车工业产值每

增加 1 元，将给上游产业带来 0.65 元增值，给下游产业带来 2.63 元增值；每增加 1 万辆汽车，拉动 GDP 增长 88.82 亿元，汽车工业已经成为中国国民经济的重要支柱产业。

上海汽车作为国内产销量最大的汽车集团，自 2006 年实现整车业务整体上市以来，努力抓住市场机遇并克服各种不利因素，产销保持年均两位数增长，不仅促进了国内汽车工业的发展，而且还带动了汽车产业链上下游相关行业的快速发展，为国民经济发展贡献了力量。

2006-2008年上海汽车产销量



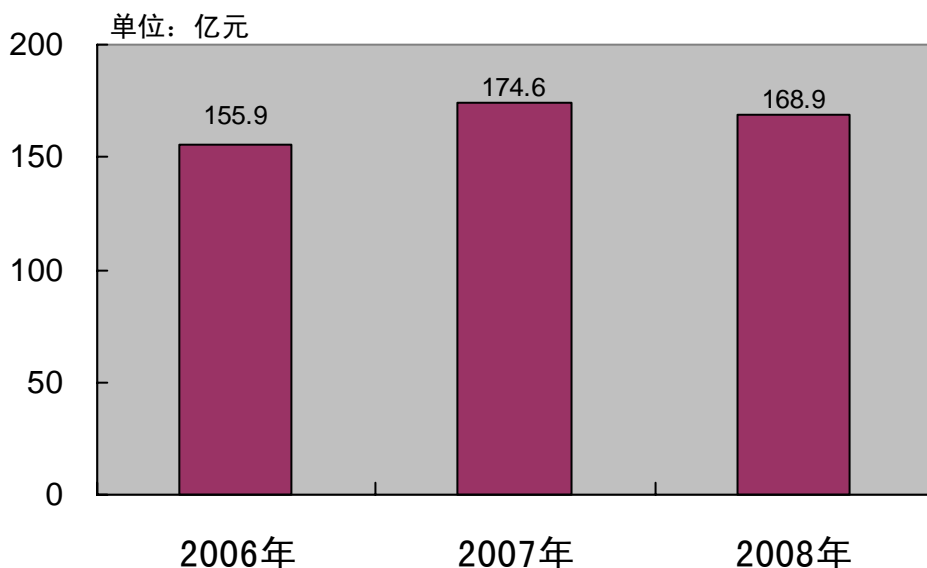
以促进钢铁产业发展为例，公司 2006 - 2008 年钢材采购量年均保持 10% 以上增长，特别是冷轧板和高端乘用车镀锌钢板的需求量逐年增加，公司已成为宝钢等国内大型钢铁企业的重要战略合作伙伴。在合作过程中，不仅“量”的稳定增长有利于钢材供应商提升规模效

益，而且通过国产化项目联合攻关，研发生产高附加值钢材产品，实现了多项车用进口钢板的国产替代，促进了钢材供应商“质”的提升。

### ■ 布局全国促进地方经济

上海汽车在发展中坚持“立足上海、服务全国”的理念，通过兼并重组，充分集成各地资源，走出一条避免重复建设、低成本、快发展、合作共赢的发展道路。目前，公司除上海以外，还在南京、仪征、柳州、青岛、烟台、沈阳和重庆等地建立了 7 个整车生产基地，上海以外基地年产量总和已经占到上海汽车年产量的 50%以上。公司在布局全国的过程中，不仅加快了自身发展，还极大地带动了各地方经济的发展，为基地所在地上缴税收、吸纳就业、创造服务、带动周边产业联动发展作出了积极贡献。

### 2006-2008年上海汽车上缴税收（合并范围）



以上海通用烟台东岳基地为例，2003 年建成初期年产汽车仅 3.8

万辆；到 2008 年，东岳基地年产汽车 16.3 万辆、发动机 29.4 万台、变速箱 6.2 万台，已成为烟台市乃至山东省汽车工业的龙头企业。上海通用落户烟台六年来，包括上海汇众、三井富士、延锋江森等在内的 20 余家零部件供应商相继在烟台建厂，投资总额超过 27 亿元人民币；同时，华润内饰、只楚民营、东洋机电等众多烟台本地企业也加入其中，形成了以东岳基地为核心的汽车及零部件产业集群。东岳基地成立六年来，工业总产值增长近 4 倍，工业增加值增长近 8 倍，历年纳税总额名列山东省前茅，2005 - 2008 年连续 4 年位居烟台国税百强之首，为提高当地制造业水平、促进当地经济发展，作出了重要贡献。

## 2、不畏经济寒冬，渡时艰保增长

### ■ 2008 年“量增利减”遇寒冬

2008 年受金融危机影响，全球汽车工业发展遭遇重大挫折，中国汽车市场也饱受冲击，走势呈现“前高后低、逐季下降、由正到负”的特点，全年销售仅 935.6 万辆，同比增长 6.2%，这是自 2001 年以来，国内汽车市场增幅首次低于 10%。

面对种种困难和挑战，公司年初抓住市场增长机遇，狠抓整车销售等主要工作，为保证全年业绩打好基础；随着市场日趋走弱，公司从提高管理精益化水平入手，苦练内功、有效节流，努力减少市场下滑对经营效益的影响。在整车销量方面，公司全年国内整车销售 173.3 万辆（不含韩国双龙），同比增长 11.2%，销量仍然保持了两位数的增

长水平，继续领跑国内汽车大集团，旗下上汽通用五菱和上海大众的销量还创下了历史新高。但是在经营效益方面，由于公司整车销量增速减缓，品种结构重心下移，特别是下属韩国双龙公司受全球经济衰退影响，经营陷入严重困境，导致上海汽车整体经营业绩出现下滑。2008 年度归属于上市公司股东的净利润为 6.56 亿元，同比下降了 85.8%，公司经营业绩在经历了多年的快速增长后遇到了“寒冬”。

### ■ 2009 年“过冬天、不畏寒、渡时艰、迎春来”

2009 年，全球性金融危机对实体经济的影响将进一步体现，全球经济也面临继续萎缩的风险。面对严峻的国际经济形势，国家将“保增长”作为 2009 年经济工作的重中之重，并出台了四万亿经济刺激方案，以及汽车、钢铁、石化等产业振兴规划，旨在通过采取一系列强力举措，战胜全球金融危机带来的冲击。上海汽车作为一家国有控股大型上市公司以及国内销量最大的汽车集团，积极响应国家号召，努力克服各种困难，保持经济增长，就是当前经济形势下公司最重要的社会责任。

2009 年公司提出“过冬天、不畏寒、渡时艰、迎春来”，以促进国家经济发展为己任，从四个方面履行“保增长”的社会责任：一是全力抓好整车的生产和销售，带动产业链能级的持续提升；二是围绕效益优先，苦练内功，狠抓降本增效，深化推进精益管理；三是结合管理体系优化和资源整合，增强自主品牌综合竞争力，提升质量水平和销量规模；四是全力推进混合动力汽车产业化，为长远发展奠定扎实基础。公司将努力确保各项工作全面完成，百折不挠克时艰、创新



进取迎春来，为国民经济保持平稳较快增长贡献应有的力量。

### （三）大力发展自主品牌

#### 1、发展道路

自中国加入 WTO 以来，国际“6+5”汽车巨头全面进入中国，国内汽车市场竞争呈现出国际化的特点。对中国汽车工业而言，必须加快发展自主品牌，提高自主创新能力，才有机会参与国际汽车工业的全球竞争。

面对入世后国内汽车工业出现的新形势，上汽自主品牌建设确立了在开放条件下，利用多年合资合作积累的技术和管理经验，集成国际国内各类优势资源，走较高起点出发、并结合国内成本优势的差异化发展道路。在指导思想上，公司坚持自主开发与对外合作并举的方针，在自主品牌的发展过程中，先后确立了“依靠自身力量发展、收购国外企业合作生产、深化战略合作合资生产、合资企业创建自主品牌”的四条发展道路和“不完全依赖外方、不排斥外方参与、不违反知识产权、充分利用世界资源”的“三不一用”发展原则，集成世界资源打造自主品牌。

#### 2、阶段成果

##### ■ 品牌建设

为加快发展自主品牌，公司在收购英国罗孚部分知识产权基础上，开发了首款自主车型，并于 2006 年 10 月正式对外发布了自主品牌“荣威”，“创新殊荣、威仪四海”的寓意体现了公司集成世界资源

打造自主品牌的坚定信念。2007 年 12 月通过“上南合作”，公司又拥有了具有百年历史的 MG 品牌。由于荣威是一个新创立的自主品牌，加快提升品牌认知度成为自主品牌建设初期阶段的重要工作。2008 年公司通过宣传“尊荣体验”服务理念、举办天门山挑战活动、赞助上海斯诺克大师赛、亮相各类车展等，荣威品牌认知度进一步提升，根据最新调研数据显示，荣威品牌在 B 级车市场的认知度已接近 90%。

### ■ 基地建设

公司通过收购南汽集团 100% 股权，在南京浦口和英国长桥拥有了自主品牌整车生产基地，并于 2008 年 9 月正式启用了临港新工厂。目前，公司已形成江苏仪征、上海临港、南京浦口、英国长桥四个自主品牌整车生产基地。截至 2008 年底，公司在充分盘活存量资产的基础上，已累计投入近 20 亿元用于自主品牌基地建设。在今后的发展中，公司将不断提高基地的精益化水平，不断提高产能利用率，努力打造符合精益生产要求、满足严格质量体系标准、体现环境友好特点、代表先进制造业水平的自主品牌整车生产基地。

### ■ 产品销售

公司自推出首款自主品牌中高级轿车荣威 750 以来，又相继推出了荣威 550，名爵 MG3SW、MGTF、MG7AT 等多款新车型。同时，自主品牌国内营销网络布点工作也取得积极进展，截至 2008 年底，荣威品牌累计签约经销商 157 家，名爵 MG 品牌累计签约经销商 87 家，经销网络已初步覆盖中国大陆除西藏外的所有省级行政区域。在公司和经销商的共同努力下，2008 年自主品牌实现整车销售 3.6 万辆（其中荣

威 2.6 万辆，名爵 MG 1 万辆)，同比增幅近 120%。

### ■ 体系协同

“上南合作”后，公司按照“统一规划、统一研发、统一采购、统一生产、统一营销”的工作原则，充分发挥协同效应，加快发展自主品牌。在统一规划方面，公司将南京名爵纳入上汽自主品牌乘用车整体规划，同时采用平台策略，打破按品牌划分制造地的固有概念，按照不同的车型平台规划不同的制造基地。在统一研发方面，公司充分利用原南汽研究院的研发力量，建成上海汽车技术中心南京分院，与技术中心安亭基地、英国研发中心一起构筑起完整的自主品牌研发体系。在统一采购方面，荣威、名爵的后继产品将采用共同平台，在造型上根据品牌定位追求最大差异化，在关键系统上则尽量选择相同的零部件，以扩大采购规模，降低采购成本。在统一制造方面，实现仪征、临港、南京、英国四大整车基地制造标准、质量标准的统一。在统一营销方面，公司将荣威和名爵的营销功能进行整合，成立上海汽车自主品牌乘用车公司营销部，共享后台功能资源，为顾客提供更加优质的服务。

## 三、促进环境保护的社会责任

随着我国经济的持续快速增长，能源资源消耗的形势日益严峻。国家把节约能源资源放在了重要的战略位置，在“十一五”规划中明确提出到 2010 年万元 GDP 能耗降低 20%、主要污染物排放减少 10% 的目标，并将节能减排作为国家经济结构调整的首要任务和突破口。

上海汽车一直致力于节能减排和环境保护工作，一方面，公司作为国有大型汽车集团，做大做强汽车产业的同时，建设资源节约型、环境友好型社会是我们义不容辞的社会责任。另一方面，清洁化、节能化是世界汽车工业的发展趋势，公司要实现健康可持续发展，必须要在节能减排上有所作为。因此，公司一是从产品入手，在进一步降低传统汽车产品能耗排放的同时，大力开发新能源汽车，不断推出节能环保型汽车产品；二是从制造过程入手，大力推进节能降耗工作和清洁生产，加强资源的综合利用，健全环保管理网络，走与资源和环境相协调的新型工业化道路，实现健康可持续发展。

### （一）不断推出节能环保的汽车产品

#### 1、降低传统汽车产品能耗排放

##### ■ 加快产品技术升级

公司及下属整车企业十分注重对现有产品及传统内燃机技术进行改进，不断提高整车燃油经济性，降低排放水平。

上海大众不仅各类车型均比国家法规规定时间至少提前 2 年达到排放要求，而且一直致力于对发动机、变速箱等关键技术进行升级优化，以降低产品油耗和排放。目前，上海大众正着手批量投产 1.4L TSI 发动机，这款发动机相对于同等排量的发动机 (1.4L MPI) 在性能方面有相当大的提升，其 0-100km/h 加速可以缩短 32%，并且油耗下降 6%。上海大众还将在部分车型上投产双离合器变速箱，同时对现有的液力变矩器式自动变速箱进行优化，以降低产品油耗。在排放方面，上海大众通过三元催化器涂层的优化和标定优化，目前所有车型都能满足

国 IV 排放标准。

上海通用自成立之初就把“绿色环保、节能增效”作为自己的重要使命之一，并于 2008 年正式启动了以“绿动未来”为主题的全方位绿色战略。“绿动未来”战略以“发展绿色产品、打造绿色体系、承揽绿色责任”为核心，围绕“更好性能，更低能耗，更少排放”的工作目标，设定了“分步走”的战略实施计划。上海通用从 2008 年 1 月开始，在产的汽车产品已经全部达到国 IV 排放标准，远早于我国从 2008 年 7 月 1 日开始实施的轻型汽车污染物排放限值第三阶段标准（即国 III 排放标准）。2008 年底上海通用推出的别克新一代君威和雪佛兰 Cruze 科鲁兹，配备了新型高效智能发动机，尽现绿色科技魅力。按照上海通用的工作计划，2009 年—2012 年将陆续推出高科技、低油耗、多样化能源的 11 款高科技发动机；到 2011 年全部在产车型都将达到欧 V 排放标准。

自主品牌从建设之初就确定了“高起点、技术新”的发展定位。首款自主品牌中高级轿车荣威 750 在原 R75 平台基础上进行了大量的二次创新，通过对动力系统进行改进升级，不仅百公里油耗大幅降低，而且排放也从欧 III 升级到欧 IV。公司 2008 年又推出了荣威 550 1.8L 车型，不仅采用了先进的 DVVT 发动机，而且通过内部废气再循环系统（EGR）有效降低氮氧化合物的排放，并通过降低泵气损失有效改善燃油经济性，使荣威 550 1.8DVVT 车型发动机性能提升了 10%，而油耗同比下降 5%。

## ■ 大力发展小排量汽车

随着汽车工业科技水平的不断提高，节能环保型小排量汽车在安全性、动力性和外观等方面都有了很大改善，同时其燃油消耗少、尾气排放低、外形尺寸小、道路和车位占用面积少等优点也日益明显。公司十分注重对小排量汽车的研发生产，并不断提升小排量汽车在整个销量结构中的比例。

公司旗下上汽通用五菱作为国内最大的微型车生产厂商，主要生产排量在 1.3L 以下微型客车、微型货车和微型轿车。自 2002 年重组以来，上汽通用五菱在公司的大力支持下实现了飞速发展。从 2006 年至今，上汽通用五菱微型车连续三年蝉联国内销量冠军，2008 年微车销量达到 65 万辆，同比增长 18%，微车市场占有率达到 42.8%。上汽通用五菱充分发挥“成本低、质量可靠”的特色，产品不仅安全性、动力性得到充分保证，而且油耗和排放表现也十分出色，其生产的 B 系列发动机荣获“‘08 中国心’年度十佳发动机”称号，旗下产品均已达到国 III 排放标准。

## 2、积极研发新能源汽车

### ■ 技术路线

近年来，上汽结合国家能源战略，加快技术攻关，在代用燃料、混合动力和燃料电池等新能源汽车方面进行了积极探索与实践，并确定了公司新能源汽车研发技术路线：加快推进混合动力汽车产业化，适时推动代用燃料和纯电动汽车商品化，推动燃料电池汽车技术研发和示范运行。

## ■ 混合动力方面

公司旗下上海通用 LaCROSSE 君越 Eco-Hybrid 油电混合动力轿车于 2008 年 7 月上市销售。作为第一款国内量产油电混合动力的主流中高档轿车，其“智能停机”与“智能回收能量”能使车辆减速和静止状态下，自动切断燃油供应；“ECO”绿色节油指示灯等多项人性化设置，可以帮助驾驶者掌握绿色节油驾驶技巧，培养良好的节油驾驶习惯；“绿色轮胎”的采用，为车辆节油提供助力；该车油耗同比下降 15%，排放同比下降 20%，达到欧 IV 标准。

经董事会批准，公司与上汽集团共同出资 6 亿元成立上海捷能汽车技术有限公司，以专注于混合动力、电动车等新能源汽车技术的研发，包括对电驱变速箱、新能源动力系统等关键系统的研发。该项目总投资达 20 亿元，首款面向产业化的自主品牌混合动力（中混）轿车计划将于 2010 年底量产上市。

## ■ 代用燃料方面

公司联合上海交通大学等单位研制开发了一款具有完全自主知识产权、以二甲醚为燃料的新型城市客车。目前，公司已经完成了 10 辆二甲醚客车，并且通过了国家公告、CCC 认证、环保评审。2009 年初，二甲醚城市客车将在公交 147 线上启动示范运行。

## ■ 纯电动方面

公司经过长期研发和技术改进，于 2006 年为上海市公交 11 路老城厢环线提供超级电容电车，实现商业运行。商业运行期间，共投入 10 辆电容公交车、8 个景观充电站，累计运行 43 万公里，完成载客

208 万人次，平均能耗为 0.98kWh/km，出勤率达到 96%。2009 年，超级电容公交系统还将在 26 路线上进行示范运行，以进一步考验车辆和辅助设施的可靠性、经济性等性能，并为上海世博会用车奠定基础。

### ■ 燃料电池方面

为体现 2008 北京奥运会“科技奥运、绿色奥运、人文奥运”理念，上海大众向北京奥组委提供了 20 辆基于 Passat 领驭平台的燃料电池轿车示范运行车队。该示范运行车队在北京奥运会、残奥会 66 天运行期间，为马拉松比赛提供裁判工作用车，为奥运交通管理人员、部委领导、奥运官员、国际媒体等提供用车，累计出勤服务 970 余次，服务里程 7.6 万多公里，创下燃料电池轿车国内规模最大、连续运行时间最长、累计行驶里程最长的纪录。

公司通过自主开发，研发了具有完全知识产权的 Plug-in 插电式燃料电池轿车，在国内首次实现小型加压燃料电池系统进前舱，第一轮功能样车已在 2008 年北京车展和工博会上展出，获得广泛好评。公司还与通用汽车合作，共同研发燃料电池轿车。2008 年底已完成 1 辆概念样车，双方还将在荣威平台上合作开发 10 辆燃料电池轿车为上海世博会服务。

## （二）不断降低制造过程的能耗污染

### 1、减少能耗

### ■ 总体概况

公司围绕经济结构调整和经济增长方式转变，从生产过程节能



开始，以提高企业生产率为主题，大力提升公司及下属企业的能源利用水平，促进生产经营协调可持续发展。在工作中，公司注重从源头上落实企业新、改、扩项目的能源节约工作，并加强跟踪考核，健全管理制度。对下属重点用能单位，将能耗下降目标纳入经营者考核指标，将节能目标层层分解落实到车间、班组，保证节能目标的实现，并积极探索管理创新，着力推广能源管理一体化外包和合同能源管理模式。

上海汽车 2006—2008 年万元产值能耗情况

指标名称	计量单位	2006 年	2007 年	2008 年
综合能源消费量	吨标准煤	438303.7	476168.0	456116.3
工业总产值	万元	9030114	10721856	9710312
万元产值能耗	吨标准煤 /万元	0.04854	0.04441	0.04697

### ■ 特色做法

上海大众不仅积极采用能源外包管理方式促进生产节能降耗，而且吸收和消化德国大众的节能措施库，形成制度、加强管理，并完善能耗评估和内审机制。近 8 年来，上海大众新增两个厂区，产量从 20 万辆提升到 40 万辆，但取水总量保持不变。上海大众通过对冷凝水进行封闭式回收并联网分配使用，年节煤 3370 吨，年节水 18 万立方米；通过蒸汽管道、压缩空气管道联网，提高蒸汽生产中的煤电水转换效率，减少压缩空气待机用电，年节煤 5000 吨，节水 9.6 万立

方米，节电 17 万度。2008 年，上海大众与德国大众签署新一轮三年环保行动计划，在今后两年节能项目上，继续投资 4500 万元，主要用于完善优化计量设施、空调自控项目改造、谐波治理及无功补偿项目，预计在 2010 期末，可下降能耗 4000 吨标准煤。

上海通用将“打造绿色制造体系”作为企业“绿动未来”战略的核心内容之一，大力采用节能设施和节能工艺，不断提高能源利用效率，降低能耗水平。在节电方面，上海通用各基地和工厂通过引入太阳能 LED 草坪灯、改造区域照明控制方式、更换节能型无极灯、以及为设备增加节电控制装置等措施，2008 年节电近 4000 万度。在节水方面，上海通用不仅大力培养员工节水意识、改造洗浴设备，而且还通过推进生产节水项目，降低企业用水量。例如，上海通用东岳厂涂装车间前处理电泳节水项目，每年可节约用水 4 万余吨；上海通用采用中水净化技术，每年节约用水近 8 万吨。2008 年上海通用克服能源费用上涨、产量下降等不利因素的影响，单车能耗较 2007 年降低了 8%，单车水耗降低了 2%。

自主品牌临港工厂在厂房设计之初就充分考虑绿色节能要求，在采光方面尽量采用自然光，各车间通过强制通风取代了全车间的空调，供配电系统中通过采用动态补偿技术，实现变频降耗。仪征工厂将单月的能耗指标分解到各车间部门，每月对照分析，2008 年度单车能耗同比下降 6%。南京基地广泛开展节能降耗的合理化建议活动，共收到 1082 条建议，通过改进能源管理措施，2008 年节约能源费用 800 余万元。

## 2、减少污染

### ■ 总体概况

公司积极推行清洁生产，通过持续贯彻 ISO14001 环境保护管理体系，健全企业环保管理机制，实现“增产不增污”。

上海大众作为中国最早的合资轿车企业，在成立初期就制定了企业的环境方针，明确指出：向社会提供一流产品的同时，以科学技术为依托，尽最大的努力减少产品、活动及服务中所造成的环境影响。并于 1997 年 12 月在行业内第一个通过了 ISO14000 环境管理体系的认证，成为国内首家取得 ISO14000 的绿色汽车工厂。2008 年上海大众南京分公司成立伊始，上海大众就将“预防污染、节约资源、保护环境”的环境理念贯彻到南京。2008 年 12 月南京分公司顺利通过 ISO14001 体系的认证，体现了上海大众作为企业公民的强烈社会责任感。

上海通用以 ISO14001 环境管理体系为标准，并结合通用汽车对环境管理体系的要求，建立了上海通用环境管理体系，从生产、营销、采购、产品研发及项目建设等各个方面编制了 29 个环境管理程序文件，把污染预防和生态保护纳入企业发展规划。2006 年上海通用被国家环保总局正式授予“国家环境友好企业”称号，成为汽车行业中首家获此殊荣的企业。

### ■ 特色做法

上海大众油漆车间车身外表面采用高转速静电旋杯喷涂机

(ESTA) 喷涂, 油漆的利用率高达 90% 以上, 可大大减少过喷漆雾。采用镀锌钢板, 产生的磷化渣比冷轧板大为减少, 废渣量降低 80% 以上。电泳漆采用新一代低烘烤、低密度电泳漆, 不含铅、锡、镉等重金属, 有利于环保。车身车间使用的激光焊接技术, 减少了焊接烟尘的排放总量。冲压车间在建筑上采用隔声措施, 安装隔声门、真空玻璃隔声窗, 使建筑厂房的隔声量  $>25\text{dB(A)}$ 。同时, 冲压设备的基础均采用隔振基础, 并在设备安装时采用减震器等设备, 减少固体声的传播和影响。

上海通用在南北厂区实施了中水回用、化学品包装循环使用、无极灯更换以及冰蓄冷项目。在金桥南部厂区率先建成投产了一座具有世界先进水平的水溶性油漆涂装车间, 并在上海通用东岳和北盛公司陆续建成投产两座水溶性油漆涂装车间。公司食堂餐厨垃圾全部由有资质的单位将其转化为肥料, 保持在能源和资源消耗方面处于行业领先水平。同时, 上海通用在泛亚技术中心开展了整车的材料可回收利用率和车内空气质量污染物控制的研究, 力图从源头对环境影响进行有效控制, 最大限度地减少对自然环境的污染和对人体健康的损害。

乘用车分公司临港工厂采用全球领先的水性漆材料代替传统的溶剂型材料, 使挥发性有机物 (VOC) 的排放减少 53%; 采用高效漆雾洗涤净化的文氏喷漆室, 漆雾除去率达 92% 以上; 设备在设计选型时尽量采用低噪声、节能型产品, 并采取减振、消声等治理措施, 降低设备噪声对环境的影响。

### 3、循环经济

#### ■ 发展思路

循环经济是从源头上实现节能减排的最有效途径之一。公司以提高资源利用率和减少废物排放为目标，大力开展发动机、变速箱等零部件再制造业务和汽车回收利用业务，打造汽车零部件回收、制造、再利用的汽车循环经济产业链。

公司计划从 2010 年起生产的乘用车（不含轻客）的可回收利用率达到 80%，其中材料的再利用率不低于 75%；商用车（含轻客）的可回收利用率要达到 85% 左右，其中材料的再利用率不低于 80%。

#### ■ 阶段成果

上海大众作为国内最早从事发动机再制造的企业，目前公司已形成单班 3000 台的生产能力，生产至今，已累计生产 16000 台。据统计，截至 2007 年，企业再制造累计节约钢 764 吨、铝 109 吨、电 224 万度。上海通用自 2006 年第四季度起开展自动变速箱再制造业务，目前再制造自动变速箱年产约 600 台，年销售收入 500 万元。自主品牌已启动整车可回收和重金属（ELV）法规项目，并参加国际材料数据系统（IMDS）、中国材料数据系统（CAMDS）和国际拆解信息系统（IDIS），使自主品牌部分出口海外车型满足国际有关环保与资源利用法律法规的要求。

## 四、促进社会和谐的社会责任

### （一）用户

#### 1、履行产品安全责任

公司一直致力于为用户提供优质、安全的汽车产品，公司旗下上海大众、上海通用、上汽通用五菱等合资整车企业产品的安全性能在国内同行业中均处于领先水平，上海大众斯科达明锐轿车和朗逸轿车、上海通用别克林荫大道轿车和雪佛兰景程轿车等产品经中国汽车技术中心随机抽查试验，均达到 C-NCAP 五星最高安全水平。公司自主品牌产品坚持高起点、高质量发展，十分注重产品的安全性能，2008 年自主品牌荣威 550 轿车在中国汽车技术研究中心进行的碰撞安全测试中，以总分 45.5 的高分，获得了 C-NCAP 五星评级。

公司及下属整车汽车对于所生产、销售汽车产品的缺陷问题，均采取主动、积极、负责的态度，严格按照国家汽车产品召回的有关规定，认真履行相关召回义务，为用户免费、及时消除产品缺陷及隐患。2008 年公司旗下上海通用和上汽通用五菱分别对个别型号的产品进行了主动召回，两家企业均对召回车辆进行了免费维修，对缺陷零件进行了免费更换，有效消除了产品缺陷及隐患，主动维护了消费者权益。

#### 2、履行相关服务责任

公司及下属整车企业持续开展“用户满意工程”为广大用户提供优质服务，上海大众的“TECHCARE 大众关爱”、上海通用的“别克关

怀”、自主品牌荣威的“尊荣体验”等服务品牌，在用户中树立了良好的口碑，构建起和谐的用户关系。2008 年，上海大众和乘用车分公司被评为“全国用户满意企业”；上海大众还荣获“中国汽车服务金扳手客户关爱奖”。

## （二）员工

公司秉承“造车育人”的工作理念，把人才作为第一资源力，以真挚的情感留住人，以精彩的事业吸引人，以艰巨的工作锻炼人，以有效的学习培养人，以合理的制度激励人，积极培育与上汽发展相适应的人才队伍。用企业的发展前景、合适的工作岗位和相应的薪酬福利形成人才的吸引力，用合理的岗位配置、高效的团队协作和有利的领导支持发挥人才的作用力，用公平的工作环境、合理的激励机制和个人的发展空间构筑人才的凝聚力。

### 1、提供就业岗位

由于汽车制造业的行业属性，公司及下属企业能够提供数以万计的就业岗位；并且随着公司业务规模的不断发展，还将不断创造新的工作岗位，并带动产业链上的相关企业创造岗位、吸纳就业。2007 - 2008 年，公司在同济大学、上海交通大学、吉林大学等 10 余所院校举办了上汽主题宣讲会，校园招聘应届大学生 1000 余人；同时，公司走出上海，通过海外招聘签约海外专业人才 25 人，在国内其他城市通过社会招聘人才 1300 余人。

2008 年面对严峻的经济形势，公司及下属企业尽最大努力保证员

工就业。对于离岗退养困难职工和离岗分流人员开展“真情关怀、帮困助业”岗位招聘活动，公司及下属企业通过与上海市劳动就业服务中心等部门协商、沟通，根据各企业的实际需求，采取灵活招聘方式，共帮助 56 名离岗困难职工实现上岗再就业。

## 2、保障薪酬福利

公司建立了一套与市场机制接轨、在同行业中具有竞争力的薪酬体系。公司严格依照《劳动法》、《劳动合同法》及相关法律法规，为员工定时足额发放工资、缴纳各项社会保险，并提供人身意外保险等各项补充福利。同时，为进一步激励员工，提升绩效创造价值，公司建立了绩效考核和激励机制，将员工的薪酬同个人绩效以及企业的经营业绩挂钩，鼓励员工多劳多得，为企业经营发展多做贡献。

## 3、关注安全健康

公司积极推行 ISO18000 职业安全卫生体系认证工作，努力为员工提供安全的工作环境，保障员工的身体健康。公司每年通过下达年度“安全工作任务书”的方式，明确各企业的安全责任目标并进行考核；积极组织员工和企业安全工作负责人参加培训，提高安全生产的意识；定期对企业安全隐患进行排查，消除工作环境中潜在安全风险。公司为员工配备了必要的劳动防护用品，每年为员工提供免费体检，部分企业还通过专业外包现场医疗等方式，为员工提供及时、专业的健康医疗服务。



#### 4、促进职业发展

公司努力打造高级经营管理、高级专业技术、高级操作技能三支人才队伍。在建设高级经营管理人才队伍方面，公司推行了招纳人才的“111”行动计划，选拔后备干部轮岗和挂职锻炼，并派遣经营团队赴海外基地工作实践；在培养高级专业技术人才队伍方面，公司建立了双轨制职业生涯发展计划，并与院校合作搭建高级专业技术人员培养基地和技术交流平台；在培养高级操作技能人才队伍方面，公司持之以恒地开展“40+4”员工培训，组织生产一线工人技能比武、岗位练兵，涌现了全国劳动模范徐小平等一批高级技能领军人才。

#### 5、营造和谐氛围

##### ■ 建立多渠道的沟通机制

公司依照《工会法》组织工会，开展工会活动，维护员工的合法权益。公司及下属企业 100%建立了职代会制度，对企业重大经营决策、制定重要规章制度等发表意见和建议；公司职工代表选举的职工董事和职工监事可以直接进入董事会和监事会，直接对公司经营决策行使相关权力；公司及下属企业 100%签订了集体合同，为员工的合法权益提供法律保障；公司还建立了集体协商、厂务公开等制度，积极搭建员工民主管理的平台。

公司创建了“THINK MODEL”员工思想动态调研模型，通过每年定期调研测评员工在信心、满意、忠诚、需求和认知等五方面的指数，

分析员工在思想动态上的变化，查找思想工作中的薄弱环节，制定有针对性的措施提高员工综合满意度，增强员工凝聚力，营造和谐的工作氛围。

### ■ 员工为企业发展献计献策

公司及下属企业通过广泛开展“人人成为经营者”活动和“合理化建议”活动，鼓励员工在降本增效、节能减排等方面为企业发展献计献策，为企业可持续发展建功立业。2008 年公司及下属企业有 41749 名员工参与了合理化建议活动，提出合理化建议共计 32.84 万条，实施 31.04 万条，节约总金额达 9.83 亿元。同时，还涌现出一批业绩突出、和谐奋进的优秀基层集体。其中，上海大众徐小平维修班组、上海汽车乘用车分公司荣威 750 开发项目组被评为全国“工人先锋号”；上海通用汽车北厂总装车间维修工段等 6 个集体被评为上海“工人先锋号”。

### ■ 企业为困难员工帮困解难

公司十分关心困难员工的生活，建立了帮困基金，对困难职工及特殊原因出现的经济困难实施帮困送温暖和扶危救急，向特困职工家庭定期发放“爱心帮困卡”，并建立了领导干部、青年干部与困难职工双结对活动档案，持续开展帮困送温暖活动。2008 年，公司及下属企业帮困慰问困难职工 5309 人次，帮困慰问金额达 242.9 万元。公司还设立了 100 万元“重见光明”专项资金，无偿为业内 77 名患白内障疾病的职工提供手术费用。8 月份，上海大众、上海通用汽车等企业还出资 10.82 万元，资助了 60 名困难学生，努力实现“不让一名职工家庭生活线以下、不让一名贫困职工子女上不起学、不让

一名贫困职工看不起病”的“三不让”承诺。

### （三）股东和债权人

#### 1、按期支付股利债息

公司自 2006 年底实现整车业务整体上市以来，秉承诚信经营的经营原则，继续履行了公司 2005 年股改时做出的“自股改后三年，每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%”的承诺，努力提升经营业绩，为股东创造了良好的红利回报。2006 年度派发现金红利 10.48 亿元，2007 年派发现金红利 13.76 亿元。

公司于 2007 年底发行了 63 亿元认股权和债权分离交易的可转换公司债券，债券期限 6 年；2008 年，公司支付了分离交易可转债第一年利息 5040 万元。

#### 2、履行信息披露义务

公司严格按照中国证监会、上海证监局、上海证券交易所等监管部门的要求，制定并实施了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》和《董事会秘书管理规则》，规定了公司重大事项的报告、传递、审核、披露程序，确保公司生产经营等各类重大事项和敏感信息，及时向投资者进行公平披露，努力确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平、有效。公司自 2006 年底整车业务整体上市至 2008 年底，在上海证券交易所网站及指定媒体上共发布 132 份公告，没有

发生刊登更正公告的情况，有效保证了全体投资者的知情权。

### 3、积极与投资者沟通

公司整车业务整体上市三年来，累计接待投资机构 400 余家/次，投资者来访 800 余人/次，接听投资者电话近 9000 个。在公司公布定期报告后，总裁等高级管理人员通过召开机构投资者沟通会等形式，对投资者关心的热点问题进行解读；公司发行分离交易可转债期间，董事长、总裁等高级管理人员亲赴北京、广州、深圳、上海进行现场路演，并通过网上路演与广大投资者进行网上交流。公司还组织机构投资者赴上海大众生产现场进行实地参观，帮助投资者了解公司经营状况。公司网站也开辟了投资者关系管理专栏，及时将各类重要信息在网上公布，确保投资者的同等知情权。

公司在工作中努力做到答投资者所关心、解投资者所担心、树投资者之信心，出色的投资者关系管理工作也为公司赢得了众多奖项：2006 年被上海证券报社评为“2006 年度‘影响中国’十佳上市公司”，被《新财经》杂志社评为“第三届上市公司‘中国漂亮’50 获奖企业”；2007 年被和讯网评为“最佳投资者关系奖”；2008 年公司在上海证券交易所、深证证券交易所、中国上市公司投资者关系管理研究中心共同组织的“中国 A 股公司最佳投资者关系管理百强”评选中，获得第八名的优异成绩。

## （四）回报社会

### 1、赈灾济困

2008 年初，我国南方出现了大范围的雨雪冰冻灾害；5 月 12 日，四川汶川又遭遇了八级强地震，六万余同胞遇难、三十余万人受伤、数百万人流离失所。面对突如其来的自然灾害，公司及下属企业在第一时间行动，赈灾济困，充分履行企业社会责任。

为支持抗灾工作，公司及下属上海大众、上海通用、上汽通用五菱、上汽依维柯红岩等整车企业，以及中联电子、上汽变速器等零部件企业共捐款 1128.2 万元，各企业员工捐款 250.8 万元，为受灾地区和同胞提供经济援助。上海通用在雪灾和汶川大地震期间发起“别克关爱橙丝带行动”，向受灾地区用户送去关爱和祝福；公司商用车事业部下属整车整机和发动机企业，在已开展的四川地震灾救援服务基础上联合开展维修保障服务，南维柯救灾工作组共维修各系统行业车辆 700 台次，累计收到感谢信件 60 余封、锦旗 7 面；上汽依维柯红岩除了在第一时间内向灾区捐赠钱款物资和车辆之外，还依托成都汇兴等三家当地维修站形成了快速响应的救灾车辆维修机制。为此《重庆晚报》、《成都商报》、《搜狐汽车》三大媒体在“灾后重建——西部车市的挑战机遇”高峰论坛上联合为其颁发了“爱心企业”纪念牌，以表彰上汽依维柯红岩公司高度负责的社会责任感和关爱生命、团结互助的企业形象。

### 2、热心公益

## ■ 支持奥运

上海大众于 2004 年成为北京奥运会汽车合作伙伴之一。2007 年上海大众推出“奥运心林”计划，并设立同名绿色奥运专项基金：消费者每买一辆上海大众旗下任何品牌的汽车，上海大众就将拿出一部分金额存入基金去捐种一棵树，并在 2007 年底将资金直接交于北京绿化委用于对 2008 年绿化北京奥运的专款。上海大众还为北京奥运会、残奥会提供了 PASSAT 领驭、途安和斯柯达明锐共计 2133 辆奥运官方用车，用于接送运动员、官员和贵宾等。奥运会结束后，上海大众与一汽大众携手在北京举行的“奥运心英雄颁奖典礼”，为在北京 2008 年奥运会上获得金牌和表现优异的 15 位运动员奖励大众和斯柯达品牌汽车。

上海通用是中国国家体操队的主要赞助商。2008 年 5 月，上海通用发起“进取心夺冠路——新凯越全国上市巡展”活动，在全国 8 个体操健儿辈出的城市进行巡展，与消费者和体操健儿的父老乡亲一起为中国体操队冲击奥运金牌加油助威。在中国体操队取得 9 枚金牌的优异成绩后，上海通用又将“冠军版”炫红色别克新凯越赠予体操健儿杨威、邹凯，同时祝愿国家体操队能再创佳绩，为国家赢得更多荣誉。

2007 年底，上汽通用五菱向北京红十字会捐赠了 60 辆五菱之光“红十字会奥运应急服务车”，承担奥运会期间比赛场馆外围红十字救护、服务站的服务保障，以及奥运会后红十字会的应急服务工作。2008 年 6 月，上汽通用五菱又向青岛市红十字会捐赠了 10 辆“五菱

“荣光”汽车，用于青岛奥帆赛红十字志愿服务。上汽通用五菱还是中国国家举重队主要赞助商，为表彰中国国家举重队在北京奥运会上取得的 8 金 1 银优异成绩，上汽通用五菱为每一位获奖选手赠送了一辆“五菱荣光”汽车。

### ■ 支持世博

上汽和通用汽车在 2006 年与中国 2010 年上海世博会事务协调局共同签署《汽车合作伙伴赞助协议》，承诺以雄厚的经济实力、高素质的服务人员和高等级的技术力量，参与上海世博会。截至 2008 年底，上汽和通用汽车共赞助中国 2010 年上海世博会 127 辆汽车；上汽荣威轿车和上海通用新景程轿车还成为中国 2010 年上海世博会指定用车，将承担接送外宾，日常服务等工作。

在上汽-通用携手成为 2010 年上海世博会全球合作伙伴后，双方企业积极履行合作义务，积极推进世博业务。2007 年 7 月，双方向上海世博局正式递交《确认参展意向函》，成为第一家确认参展建馆的合作伙伴。2008 年 5 月，上汽和通用汽车与上海世博局签署《企业馆参展协议》，宣告将在世博园中斥资建设“上汽-通用世博企业馆”。该企业馆将围绕未来的人类移动梦想这一主题，展现汽车工业在人类生活、科技、环保上的巨大推动力，并通过虚拟体验、互动体验等展示技术的结合，让 500 万参观者体验到未来城市中飞驰的个性化移动工具；体验到人与交通和谐共生的未来城市社会；体验到清洁空气、低噪音、高安全、无拥堵的美好城市生活。

### ■ 其他公益活动

公司积极开展青年志愿者活动，不仅组织团员青年援建山区希望小学，为儿童福利院、敬老院以及其他困难群体提供志愿服务，而且动员广大上汽青年参加造血干细胞志愿捐献活动，5 年来有近千名青年报名参加，并有 5 名青年成功捐献，用实际行动向社会奉献爱心。

2008 年，公司及下属企业还积极投身各类文化、体育、卫生事业，相关情况如下：

捐赠（助）单位	受赠（助）单位	捐赠（赞助）情况
上海大众	大众汽车教育基金	100 万元
	浙江五所贫困小学	五套“梦想操场”整体设施
上海通用	中华环境基金会	300 万元(含 1 部君越轿车)
	教育部	886.4 万元
	烟台大学奖学金	20 万元
	博鳌亚洲论坛	林荫大道轿车和 GL8 商务车
	云南省腾冲县界头乡界头中心小学	雪佛兰爱心书包和价值 2 万元的爱国主义用品
	2008“我为网球狂”雪佛兰业余网球大赛	8 辆雪佛兰乐骋轿车
乘用车分公司	抗震助学子墨 512 助学基金	30 万元
上汽通用五菱	四川贫困地区	5 家博爱卫生站

### 3、产学研共建

公司在建设自主品牌和研发新能源汽车过程中，十分注重产学研的结合。公司与清华大学、上海交通大学、复旦大学、同济大学、吉林大学、上海大学、华东理工大学、中科院上海微系统与信息技术研究所、上海外国语大学等高等院校和科研院所建立了 17 个工程中心，在自主品牌、新能源汽车技术、轻量化、汽车电子、材料与工艺、新



技术标准、人才培养等方面，以产学研合作模式开展各项科研工作，共同提升彼此在相关领域的技术能级。

以新能源汽车研发为例，公司与同济大学、上海交通大学等高校长期合作，已取得诸多成效。2008 年 4 月，公司和通用汽车又共同在清华大学投资建立中国车用能源研究中心，该中心将充分利用各方技术资源和专家资源，为中国及全球未来车用能源发展的战略与政策提供支持，为中国及全球向可持续车用能源体系过渡提供综合解决方案。

2009 年，上海汽车面临的市场形势依然严峻，加快新能源汽车研发、提升整车产品节能环保水平的任务更加艰巨。公司将克服各种困难和挑战，努力确保经济增长、更加关注环境保护、持续奉献社会和谐，充分履行企业社会责任，为用户、股东、社会创造更大的价值。