

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

德师报(函)字(08)第 Q0024 号

上海汽车集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上海汽车”)的财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2007 年度合并及公司利润表、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，并于 2008 年 3 月 25 日签发了德师报(审)字(08)第 P0104 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，上海汽车编制了后附《上海汽车股份有限公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》及《上海汽车股份有限公司 2007 年度向控股股东及其他关联方提供担保情况汇总表》(以下统称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是上海汽车管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计上海汽车 2007 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对上海汽车实施 2007 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易和担保事项有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

本说明仅作为上海汽车向中国证券监督管理委员会呈报 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况和 2007 年度向控股股东及其他关联方提供担保情况之用，未经本所书面同意，本说明及其复印件不得被全部或部分用于其他用途。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国 上海

2008 年 3 月 25 日

附件(一)

上海汽车集团股份有限公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

| 资金占用方类别 | 资金占用方名称 | 占用方与 上市公司的关联关系 | 上市公司 核算的会计科目 | 2007 年年初 占用资金余额 | 因合并范围 变更而变动 | 2007 年度占用 累计发生金额 (不含占用资金利息) | 2007 年度占用 资金的利息 | 2007 年度偿还 累计发生金额 | 2007 年年末 占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 杉埃克国际贸易(上海)有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | 0.13 | - | - | - | (0.13) | - | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海安吉汽车销售有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | - | - | 10,306.51 | - | (10,167.34) | 138.97 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海嘉顿储运有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | - | - | 20.00 | - | - | 20.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车粉末冶金公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | 0.41 | - | - | - | (0.41) | - | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车工业销售有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | 4.73 | - | 80,398.50 | - | (79,861.24) | 541.99 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海拖拉机内燃机公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | 0.67 | - | - | - | - | 0.67 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车进出口有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | 81.13 | 1,950.26 | 8,464.85 | - | (10,009.64) | 486.60 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车进出口浦东有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | 19.68 | - | - | - | (19.68) | - | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车工业物资有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | - | 445.95 | 177.72 | - | (623.67) | - | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车贸易有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | - | 102.40 | 124.00 | - | (102.40) | 124.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海客车制造有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | 3.89 | - | - | - | - | 3.89 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海乾通附件有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | 0.59 | - | - | - | (0.55) | 0.04 | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 中国上海弹簧制造有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | - | - | 702.00 | - | (468.00) | 234.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 江苏安吉汽车销售服务有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | 3.41 | - | - | - | (3.41) | - | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 上海安吉日邮汽车运输有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款 | - | - | 9.00 | - | - | 9.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 福建厦门申闽汽车有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收票据 | 240.00 | - | 12,689.35 | - | (12,779.35) | 150.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 江苏安吉汽车销售服务有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收票据 | 1,052.00 | - | 500.00 | - | (1,052.00) | 500.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车工业销售有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收票据 | - | - | 28,390.65 | - | - | 28,390.65 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车进出口浦东有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收票据 | 18,430.27 | - | 28,993.13 | - | (26,834.74) | 20,588.66 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车进出口有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收票据 | 408.44 | 679.30 | 9,908.58 | - | (9,594.70) | 1,401.62 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海上汽物资汽车销售服务有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收票据 | 304.97 | - | 13,826.93 | - | (13,055.90) | 1,076.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海上汽贸易有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收票据 | - | 1,672.00 | 1,472.00 | - | (1,569.60) | 1,574.40 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车工业有限公司 | 控股股东的子公司 | 其他应收款 | - | - | 70.50 | - | (67.58) | 2.92 | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 安吉汽车物流有限公司 | 控股股东的子公司 | 其他应收款 | 4.00 | - | - | - | (4.00) | - | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 上海汽车进出口有限公司 | 控股股东的子公司 | 其他应收款 | - | - | 9,749.48 | - | (9,713.14) | 36.34 | 采购长期资产 | 经营性占用 |
| | 上海汽车进出口有限公司 | 控股股东的子公司 | 其他应收款 | 309.51 | - | - | - | - | 309.51 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上汽索迪斯服务有限公司 | 控股股东的子公司 | 其他应收款 | - | 80.00 | - | - | - | 80.00 | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 杉埃克国际贸易(上海)有限公司 | 控股股东的子公司 | 预付账款 | 615.58 | - | 4,200.20 | - | (3,976.40) | 839.38 | 采购材料 | 经营性占用 |
| | 上海安吉名流汽车服务有限公司 | 控股股东的子公司 | 预付账款 | 0.15 | - | - | - | (0.15) | - | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车进出口有限公司 | 控股股东的子公司 | 预付账款 | 1,245.04 | - | 42,425.65 | - | (40,185.84) | 3,484.85 | 采购商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车进出口有限公司 | 控股股东的子公司 | 预付账款 | 5.71 | - | 1,338.17 | - | (141.73) | 1,202.15 | 采购长期资产 | 经营性占用 |
| | 上海汽车进出口有限公司 | 控股股东的子公司 | 预付账款 | 34.72 | - | - | - | - | 34.72 | 获取劳务 | 经营性占用 |
| | 上海实业交通电器有限公司 | 控股股东的子公司 | 预付账款 | - | - | 1.42 | - | - | 1.42 | 采购材料 | 经营性占用 |
| | 上海拖拉机内燃机公司 | 控股股东的子公司 | 预付账款 | - | - | 1,760.50 | - | (1,716.65) | 43.85 | 采购长期资产 | 经营性占用 |
| | 上海安捷轿车运输有限公司 | 控股股东的合营企业 | 应收账款 | - | - | 16.10 | - | - | 16.10 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海采埃孚转向机有限公司 | 控股股东的合营企业 | 应收账款 | - | 36.48 | - | - | - | 36.48 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海科尔本施密特活塞有限公司 | 控股股东的合营企业 | 应收账款 | - | 419.41 | 351.33 | - | (574.19) | 196.55 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 延锋伟世通汽车饰件系统有限公司 | 控股股东的合营企业 | 应收账款 | - | 86.56 | 1,759.19 | - | (1,505.32) | 340.43 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 北京市上汽汽车联营销售公司 | 控股股东的合营企业 | 应收票据 | 1,526.36 | - | 30,155.17 | - | (31,681.53) | - | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海三电贝洱汽车空调有限公司 | 控股股东的合营企业 | 预付账款 | - | 8.19 | 12.29 | - | - | 20.48 | 采购材料 | 经营性占用 |
| | 上海纳铁福传动轴有限公司 | 控股股东的联营企业 | 应收账款 | 185.58 | - | 308.63 | - | (485.75) | 8.46 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海纳铁福福传动轴有限公司 | 控股股东的联营企业 | 应收账款 | - | - | 0.47 | - | - | 0.47 | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 上海纽荷兰农业机械有限公司 | 控股股东的联营企业 | 应收账款 | 107.09 | - | 3,303.89 | - | (3,109.23) | 301.75 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海新长征汽车销售服务有限公司 | 控股股东的联营企业 | 应收账款 | 17.19 | - | 5,519.65 | - | (5,536.63) | 0.21 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 广州仁汇汽车销售服务有限公司 | 控股股东的联营企业 | 应收票据 | 570.00 | - | 1,825.00 | - | (2,195.00) | 200.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海仪征赛克实业发展有限公司 | 控股股东的联营企业 | 其他应收款 | 959.40 | - | 1,254.51 | - | (200.00) | 2,013.71 | 销售长期资产 | 经营性占用 |
| | 上海延锋江森座椅有限公司 | 控股股东的合营企业的子公司 | 预付账款 | - | 338.72 | - | - | - | 338.72 | 采购材料 | 经营性占用 |
| | 上海贝洱热系统有限公司 | 控股股东的合营企业的合营企业 | 其他应收款 | 57.57 | - | - | - | (57.57) | - | 销售商品补贴款 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 26,188.22 | 5,819.27 | 300,034.97 | - | (267,293.47) | 64,748.99 | | |
| 上市公司的子公司 | 江苏上汽汽车同步器厂 | 子公司 | 委托贷款 | 1,300.00 | - | 2,920.00 | 72.47 | (2,660.00) | 1,560.00 | 补充流动资金 | 非经营性占用 |
| | 上海江众汽车制造有限公司 | 子公司 | 委托贷款 | - | - | 9,000.00 | - | - | 9,000.00 | 补充流动资金 | 非经营性占用 |
| | 上海汽车齿轮一厂 | 子公司 | 委托贷款 | 1,000.00 | - | 1,000.00 | 43.58 | (1,000.00) | 1,000.00 | 补充流动资金 | 非经营性占用 |
| | 上海彭浦机器厂有限公司 | 子公司 | 委托贷款 | - | - | 900.00 | - | - | 900.00 | 补充流动资金 | 非经营性占用 |
| | 上海保捷汽车零部件锻压有限公司 | 子公司 | 委托贷款 | 1,100.00 | - | - | 15.86 | (1,100.00) | - | 补充流动资金 | 非经营性占用 |
| | 上汽汽车制造有限公司 | 子公司 | 委托贷款 | 65,000.00 | (65,000.00) | - | - | - | - | 补充流动资金 | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 68,400.00 | (65,000.00) | 13,820.00 | 131.91 | (4,760.00) | 12,460.00 | | |

附件(一) - 续

单位：人民币万元

| 资金占用方类别 | 资金占用方名称 | 占用方与 上市公司的关联关系 | 上市公司 核算的会计科目 | 2007年年初 占用资金余额 | 因合并范围 变更而变动 | 2007年度占用 累计发生金额 (不含占用资金利息) | 2007年度占用 资金的利息 | 2007年度偿还 累计发生金额 | 2007年年末 占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------|-------|
| 上市公司的合营企业、联营企业及其附属企业 | 联合汽车电子有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | 821.40 | - | 7,145.97 | - | (5,783.63) | 2,183.74 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海采埃孚变速器有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | - | - | 1,085.11 | - | (63.80) | 1,021.31 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海大众汽车有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | 23,997.78 | 19,394.58 | 447,618.07 | - | (438,044.27) | 52,966.16 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 泛亚汽车技术中心有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | 0.80 | - | - | - | (0.80) | - | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 上海通用北盛汽车有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | - | 394.21 | 11,552.35 | - | (10,929.65) | 1,016.91 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汇众汽车制造有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | 96.13 | - | - | - | (96.13) | - | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海申沃客车有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | 202.04 | - | - | - | (201.87) | 0.17 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海通用东岳动力总成有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | 510.62 | - | 3,882.97 | - | (3,075.95) | 1,317.64 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海通用东岳汽车有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | 3,783.46 | 440.39 | 56,083.85 | - | (56,388.33) | 3,919.37 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海通用汽车有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | 7,537.82 | 8,415.06 | 132,376.11 | - | (129,368.55) | 18,960.44 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汇众汽车制造有限公司 | 合营企业 | 其他应收款 | 309.51 | - | - | - | (309.51) | - | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汇众汽车制造有限公司 | 合营企业 | 其他应收款 | 2,567.00 | - | - | - | (2,567.00) | - | 销售固定资产 | 经营性占用 |
| | 上海大众汽车有限公司 | 合营企业 | 预付账款 | 12,888.62 | - | 88,399.37 | - | (60,127.33) | 41,160.66 | 采购整车 | 经营性占用 |
| | 上海通用汽车有限公司 | 合营企业 | 预付账款 | 249.78 | - | 1,406.39 | - | (863.13) | 793.04 | 采购材料 | 经营性占用 |
| | 大众汽车变速器(上海)有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 388.68 | - | 6,378.22 | - | (6,481.48) | 285.42 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汇众经济发展有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | - | 4,539.05 | 1,309.28 | - | (2,209.88) | 3,638.45 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汇众汽车销售服务有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | - | 22,553.16 | 14,217.38 | - | (4,347.02) | 32,423.52 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 大众汽车变速器(上海)有限公司 | 联营企业 | 应收票据 | 18.06 | - | 1,072.23 | - | (518.06) | 572.23 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汇众经济发展有限公司 | 联营企业 | 应收票据 | - | 2,771.80 | 2,209.40 | - | (2,771.80) | 2,209.40 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汇众汽车销售服务有限公司 | 联营企业 | 应收票据 | - | 3,057.30 | 459.70 | - | - | 3,517.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汇众经济发展有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | - | 514.32 | 401.47 | - | (603.03) | 312.76 | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 上海汇众汽车销售服务有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | - | 156.00 | 73.17 | - | - | 229.17 | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 上海汽车工业零部件浦东有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | - | 6.70 | - | - | - | 6.70 | 提供劳务 | 经营性占用 |
| | 上海汇众有色锻造有限公司 | 联营企业的子公司 | 应收账款 | - | 358.56 | 674.03 | - | (561.25) | 471.34 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汇中物流有限公司 | 联营企业的子公司 | 应收账款 | - | 3,987.37 | 7,043.46 | - | (6,938.09) | 4,092.74 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 上海汽车工业零部件浦东有限公司 | 联营企业的子公司 | 应收账款 | - | 1,024.24 | 337.29 | - | (567.02) | 794.51 | 销售商品 | 经营性占用 |
| | 包头汇众铝合金锻造有限公司 | 联营企业的子公司 | 其他应收款 | - | - | 3,212.82 | - | - | 3,212.82 | 提供劳务 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 53,371.70 | 67,612.74 | 786,938.64 | - | (732,817.58) | 175,105.50 | | |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | - | - | - | - | - | - | | |
| 小计 | | | | - | - | - | - | - | - | | |
| 其他关联人及其附属企业 | | | | - | - | - | - | - | - | | |
| 小计 | | | | - | - | - | - | - | - | | |
| 合计 | | | | 147,959.92 | 8,432.01 | 1,100,793.61 | 131.91 | (1,004,871.05) | 252,314.49 | | |

注：除上表所述外，于2007年12月31日，上海汽车集团股份有限公司("上海汽车")的子公司上海汽车集团财务有限责任公司对上海汽车控股股东之子公司提供的贷款余额计人民币 8,564.00 万元，贷款年利率在 4.860%至 6.723%之间；对上海汽车控股股东之合营企业提供的贷款余额计人民币 15,105.00 万元，贷款年利率在 4.860%至 6.885%之间。

附件(二)

上海汽车集团股份有限公司 2007 年度向控股股东及其他关联方提供担保情况汇总表

单位：人民币元

| <u>提供担保方</u> | <u>被担保单位</u> | <u>担保种类</u> | <u>贷款金融机构</u> | <u>币种</u> | <u>担保余额</u> |
|--------------|-----------------|-------------|---------------|-----------|------------------|
| 上海汽车集团股份有限公司 | 上汽通用汽车金融有限责任公司 | 最高额保证(注 1) | 农业银行 | 人民币 | 1,000,000,000.00 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 上汽通用汽车金融有限责任公司 | 最高额保证(注 1) | 中国工商银行 | 人民币 | 500,000,000.00 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 上汽通用汽车金融有限责任公司 | 最高额保证(注 1) | 深圳平安银行 | 人民币 | 500,000,000.00 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 上汽通用汽车金融有限责任公司 | 最高额保证(注 1) | 深圳发展银行 | 人民币 | 300,000,000.00 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 上海申沃客车有限公司 | 最高额保证(注 2) | 上海浦东发展银行 | 人民币 | 22,500,000.00 |
| 上海汇众汽车制造有限公司 | 上海三立汇众汽车零部件有限公司 | 借款 | 财务公司 | 美元 | 1,400,000.00 |

注 1：于本年末，上汽通用汽车金融有限责任公司于该等最高额保证项下的实际借款分别为零，人民币 500,000,000.00 元，人民币 500,000,000.00 元及零。

注 2：于本年末，上海申沃客车有限公司在该最高额保证项下的实际借款金额为人民币 10,000,000.00 元。