

# 上海汽车股份有限公司 2005 年半年度报告

二 00 五年八月二十日

## 目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	7
五、管理层讨论与分析	8
六、重要事项	11
七、财务会计报告	14
八、备查文件目录	50

## 第一、重要提示：

- 1、本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司独立董事段琪华先生委托独立董事陈步林先生出席并表决，董事王晓秋先生委托董事赵凤高先生出席并表决，其余董事都出席了董事会会议。
- 3、公司半年度报告未经审计。
- 4、公司董事长胡茂元先生、总经理赵凤高先生及财务总监李丹女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二、公司基本情况

### （一）公司基本情况

- 1、公司法定中文名称:上海汽车股份有限公司  
公司法定英文名称：Shanghai Automotive Co.,Ltd.  
英文名称缩写：SA
- 2、公司股票上市交易所：上海证券交易所  
A 股简称：上海汽车  
A 股代码：600104
- 3、公司注册地址：中国上海浦东张江高科技园区碧波路 25 号  
公司办公地址：中国上海浦东张江高科技园区松涛路 563 号 A 幢 5 层  
邮政编码：201203  
公司网址：HTTP://www.china-sa.com  
公司电子信箱：[shanghaiautomotive@126.com](mailto:shanghaiautomotive@126.com)
- 4、法定代表人姓名：胡茂元
- 5、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张锦根	张 韬
联系地址	上海浦东张江高科技园区松涛路 563 号 A 幢 5 层	
电话	( 021 ) 50803808	( 021 ) 50803808
传真	( 021 ) 50803780	( 021 ) 50803780
电子信箱	<a href="mailto:shanghaiautomotive@126.com">shanghaiautomotive@126.com</a>	<a href="mailto:shanghaiautomotive@126.com">shanghaiautomotive@126.com</a>

- 6、信息披露网站：HTTP://www.sse.com.cn  
选定的中国证监会指定报纸：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》  
半年度报告备置地点：公司办公室

7、公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1997 年 11 月 24 日

注册登记地点：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3100001000386

公司税务登记号码：沪字 310041132260250

公司聘请的会计师事务所名称：安永大华会计师事务所有限责任公司

会计师事务所的办公地点：上海市长乐路 989 号

(二) 主要财务数据和指标 (金额单位:人民币元)

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	5,892,804,531.46	5,944,676,477.96	-0.87
流动负债	2,719,553,669.32	2,443,520,605.99	11.30
总资产	13,962,821,760.08	13,997,797,484.04	-0.25
股东权益(不含少数股东权益)	11,028,751,668.63	11,379,406,437.40	-3.08
每股净资产	3.367	3.474	-3.08
调整后的每股净资产	3.349	3.461	-3.24
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	474,387,900.55	1,432,218,853.88	-66.88
扣除非经常性损益后的净利润	448,826,660.00	1,409,174,601.53	-68.15
每股收益	0.145	0.437	-66.82
净资产收益率(%)	4.30	13.20	-67.42
经营活动产生的现金流量净额	212,772,476.01	538,436,368.51	-60.48

2、扣除非经常性损益项目和金额:

非经常性损益项目	金额
1、处置长期股权、固定、在建、无形、其他长期资产	11,457,777.34
2、政府补贴	403,700.00
3、短期投资损益	14,821,589.14
4、扣除减值准备的营业外收支	3,388,981.23
5、所得税影响	-4,510,807.16
合计	25,561,240.55

### 第三、股本变动及主要股东持股情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 主要股东持股情况介绍

1、截止本报告期末股东总数为 92,272 户。

#### 2、公司主要股东持股情况

2005 年 6 月 30 日前在册，公司前十名股东情况。

股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
上海汽车集团股份有限公司		2,293,199,363	70	未流通	无	国有法人股
博时价值增长证券投资基金		34,789,322	1.06	已流通	未知	其他
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金		25,971,400	0.79	已流通	未知	其他
裕隆证券投资基金		17,000,000	0.52	已流通	未知	其他
中信经典配置证券投资基金		15,405,607	0.47	已流通	未知	其他
易方达 50 指数证券投资基金		15,209,134	0.46	已流通	未知	其他
裕元证券投资基金		14,000,000	0.43	已流通	未知	其他
国际金融 - 汇丰 - 摩根士丹利		9,605,439	0.29	已流通	未知	其他
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED		9,529,166	0.29	已流通	未知	其他
银河银泰理财分红证券投资基金		9,426,232	0.29	已流通	未知	其他
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东上海汽车集团股份有限公司与其他九名流通股股东之间不存在关联关系。“博时增长”、“裕隆基金”、“裕元基金”同属于博时基金管理有限公司，其余股东之间未知有关联关系。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称			约定持股期限		
	无					
<b>前十名流通股股东持股情况</b>						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 或其它）			
1、博时价值增长证券投资基金	34,789,322		A 股			
2、上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	25,971,400		A 股			
3、裕隆证券投资基金	17,000,000		A 股			
4、中信经典配置证券投资基金	15,405,607		A 股			
5、易方达 50 指数证券投资基金	15,209,134		A 股			
6、裕元证券投资基金	14,000,000		A 股			
7、国际金融 - 汇丰 - 摩根士丹利	9,605,439		A 股			
8、申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	9,529,166		A 股			
9、银河银泰理财分红证券投资基金	9,426,232		A 股			

10、博时精选股票证券投资基金	9,305,657	A 股
-----------------	-----------	-----

(三) 公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东变更为上海汽车集团股份有限公司，其所持公司股份无质押、冻结或托管等情况。

(四) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	上海汽车集团股份有限公司
新实际控制人名称	未变化，仍为上海国有资产管理办公室
控股股东发生变更的日期	2005.5.12
披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸	上海证券报、中国证券报、证券时报
披露控股股东发生变更相关信息的日期	2004.11.27 ~ 2005.5.12
控股股东及实际控制人变更情况的说明	
<p>2005 年 5 月 12 日，公司发布提示性公告，主要内容为本公司的控股股东上海汽车工业（集团）总公司（以下简称“上汽集团”）因进行改制重组，将其持有的资产出资设立上海汽车集团股份有限公司，上汽集团的出资中包括本公司的国有股股权 2,293,199,363 股，占本公司股份总数的 70%。公司分别接到上汽集团和上海汽车集团股份有限公司的通知，告知上汽集团所持本公司股权向上海汽车集团股份有限公司过户的手续已经办理完毕。至此，上海汽车集团股份有限公司持有本公司 2,293,199,363 股国有法人股。</p>	

#### **第四、董事、监事、高级管理人员情况**

##### **(一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况**

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

##### **(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况**

经公司 2005 年 6 月 24 日的三届九次董事会决议和 7 月 26 日的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过了两项议案，即《关于薛建先生请求辞去上海汽车股份有限公司董事职务的议案》、《关于推荐王晓秋先生担任上海汽车股份有限公司董事的议案》。

## 第五、管理层讨论与分析

### (一) 经营成果及财务状况分析：

报告期内公司主要经营成果如下：

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月 (元)	2004 年 1-6 月 (元)	增减比率%
主营业务收入	2,891,965,455.68	4,187,770,785.15	-30.94
主营业务利润	530,378,894.98	1,124,778,404.62	-52.85
净 利 润	474,387,900.55	1,432,218,853.88	-66.88
现金及现金等价物 净增加额	194,977,570.24	61,198,593.56	218.60
项 目	2005 年 6 月 30 日 (元)	2004 年 12 月 31 日 (元)	增减比率%
总 资 产	13,962,821,760.08	13,997,797,484.04	-0.25
股东权益	11,028,751,668.63	11,379,406,437.40	-3.08

### (二) 主营业务范围及经营状况：

公司属汽车行业，主营汽车、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、国内贸易等。公司主要产品有轻型客车以及轿车、重型车、拖拉机变速器、汽车悬架弹簧、粉末冶金制品、汽车底盘总成、车灯、转向机、传动轴、空调压缩机等汽车零部件，并投资上海通用汽车有限公司 20% 股权等。

报告期内，我国汽车工业受行业竞争加剧、燃油价格上涨等诸多因素的影响，汽车产销增速放缓。面对市场竞争加剧的严峻形势，公司冷静分析，沉着应对，坚持全面推行“人人成为经营者”管理模式，建立了“降本增效”的长效机制，积极开展“降本增效和合理化建议”活动，加强产品深度国产化和扩大产品出口，顶住了汽车产销增速放缓的压力，保证了公司持续的发展。1 - 6 月份共实现主营业务收入 289,196.55 万元，同比下降 30.94 %；主营业务利润 53,037.89 万元，同比下降 52.85%；净利润 47,438.79 万元，同比下降 66.88%。

### (三) 占主营业务收入 10% 以上的行业或产品情况

#### 1、占公司主营业务收入 10% 以上的行业或产品为汽车产品，情况如下：

单位：人民币万元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
汽车制造业	289,196.55	235,267.32	18.65	-30.94	-22.79	减少 8.21 个百分点
其中： 关联交易	194,495.18	159,563.85	17.96	-37.25	-30.38	减少 8.54 个百分点

关联交易的定价原则	关联交易价格的制定主要依据市场价。
关联交易的必要性、持续性的说明	公司的关联交易系为整车及零部件配套而形成的。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 194,495.18 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
上海	317,544.86	-28.26
江苏	4,089.73	-47.96
辽宁	7,808.56	78.97

### （四）经营中的问题和困难及应对

上半年，公司经营中主要遇到的问题就是全国汽车市场竞争加剧、产销增速放缓、原材料的涨价、整车及零部件产品销售降价等困难，公司在深入开展“人人成为经营者”活动中，确立“成本是第一竞争力”的理念，通过机制创新形成促进企业核心竞争力提高的内在动力，从而有效控制了成本的升幅。

### （五）投资情况

#### 1、募股资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额	33.07 亿元,其中实物资产 17.62 亿元。		本季度已使用募集资金总额		
			已累计使用募集资金总额	117,903.66	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
别克轿车自动变速器四个分总成项目	18,262.00	否	14,849.76	17,331	是
通用经济型轿车变速器零部件及总成技改项目	15,671.00	否	18,981.90	3,305	是
参股上汽集团财务公司项目	52,000.00	否	52,000.00	27,291	是
参建上海汽车信息产业投资有限公司项目	4,000.00	否	4,000.00	-54	是
上海小系车灯中高级轿车车灯配套项目	9,900.00	是			-
上海采埃孚转向机有限公司 15 万两端输出动力转向机项目	8,151.00	是			-
上海汽车制动系统有限公司中高级轿车前轮制动钳配套系统项目	9,924.00	是			-
上海纳铁福传动轴有限公司等速万向节精密锻造生产线建设项目	2,800.00	是			-
上海汇众萨克斯减振器	4,005.00	是			-

有限公司项目					
上海汇众汽车制造有限公司转向管柱项目	1,806.00	是			-
补充流动资金	28,072.00	否	28,072.00		是
合计	154,691.00	—	117,903.66	47,873.00	—
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	由于公司 2000 年度配股资金于 2001 年 3 月才到位，而上表中六个项目的资金因时间进度没有投出，共涉及资金 36,586 万元。另别克轿车自动变速器四个分总成项目节约资金 3,412.24 万元。合计未投入资金 39,998.24 万元。				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	<p>经公司二届十八次董事会会议决定，变更部分募集资金投向，新项目为上汽股份汽车齿轮总厂 4T65E 技术改造的投资，涉及金额为 16,583.4 万元，该项变更议案已经公司 2004 年 4 月 19 日召开的 2003 年度股东大会审议通过。</p> <p>经公司三届一次董事会会议决定，变更部分募集资金投向，新项目为合资组建上海采埃孚汽车变速器有限公司和上汽股份汽车齿轮总厂 SH78 及 SC 手动变速器技术改造，涉及金额分别为 4,160 万元和 6,840 万元，该两个变更议案已经公司 2004 年 9 月 27 日临时股东大会审议通过。</p> <p>经公司三届二次董事会会议决定，变更部分募集资金投向，新项目为合资组建山东上汽汽车变速器有限公司，涉及金额为 9,000 万元，该变更议案已经公司 2004 年 9 月 27 日临时股东大会审议通过。</p>				
变更投资项目的资金总额	36,583.4				
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
上汽股份汽车齿轮总厂 4T65E 项目技术改造		16,583.4	2,480		已经公司 2003 年度股东大会通过
合资组建上海采埃孚汽车变速器有限公司		4,160	4,160	618	已经公司 2004 年临时股东大会审议通过
上汽股份汽车齿轮总厂 SH78 及 SC 手动变速器技术改造		6,840	200		已经公司 2004 年临时股东大会审议通过
合资组建山东上汽汽车变速器有限公司项目		9,000	9,000		已经公司 2004 年临时股东大会审议通过
合计	—	36,583.4	15,840	618	—
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）					

## 2、非募集资金投资情况

本报告期内无非募集资金投资。

## 第六、重要事项

### (一) 公司治理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关公司治理的有关规定和要求，修改完善了《公司章程》。公司将进一步完善法人治理结构，规范运作，加强信息披露，促进公司发展。

### (二) 报告期内，实施利润分配执行情况。

经 2005 年 4 月 28 日召开的公司 2004 年度股东大会批准，公司 2004 年度利润分配方案为：按 2004 年底总股本 3,275,999,090 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税）。公司于 2005 年 6 月 16 日刊登“派息、送股实施公告”，扣除所得税后每 10 股派发 2.25 元红利，股权登记日为 2005 年 6 月 21 日，除息日为 6 月 22 日，该项工作已按期实施完毕。

### (三) 公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

### (四) 公司报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内，公司重大关联交易事项。

#### 1、采购货物

公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向主要关联方采购货物的有关明细资料如下：

(单位：人民币元)

企业名称	本期发生额	占本期购 货百分比 (%)	上期发生额	占上期购 货百分比 (%)
上海汽车进出口公司	6,264,948.74	0.27	923,571,548.58	29.84
上海汽车进出口公司浦东公司	25,445,616.31	1.08		
上海通用汽车有限公司	12,508,513.60	0.53	60,276,659.00	1.95
上海大众汽车有限公司	5,316,444.60	0.23	196,135,667.75	6.34
上海乾通汽车附件有限公司		0.00	91,384,181.32	2.95
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	54,529,840.82	2.32	72,922,994.32	2.36
上海汽车齿轮四厂	31,359,185.56	1.33	43,454,471.39	1.4
上海中旭弹簧有限公司	7,674,835.69	0.33	3,249,634.00	0.11
上海中星汽车悬架件有限公司	27,498,749.46	1.17		

公司向关联方采购货物的价格按合同价。

#### 2、销售货物

公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向主要关联方销售货物有关明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本期发生额	占本期销售 百分比(%)	上期发生额	占上期销售 百分比(%)
上海汽车进出口公司			59,896,926.15	1.43
上海通用汽车有限公司	824,453,180.75	28.51	715,092,226.23	17.08
上海大众汽车有限公司	982,791,804.90	33.98	2,203,968,598.50	52.63

上海汽车齿轮四厂	7,962,862.97	0.28	13,362,926.76	0.32
重庆小糸车灯有限公司	18,407,622.04	0.64		
上海安吉汽车销售有限公司	34,600,427.35	1.20		
上海上汽大众汽车销售有限公司	42,027,445.66	1.45		
上海延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	11,206,285.13	0.39		
上海通用东岳汽车有限公司	23,502,143.09	0.81		

公司销售给关联企业的产品价格按合同价。

(六) 报告期内，公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(七) 重大合同及其履行情况。

1、托管情况

本报告期内公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期内公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期内公司无重大租赁事项。

4、担保情况

单位：人民币万元

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)
上海三立汇众汽车零部件有限公司	2005 年 4 月	70 万美元	信用	2005.4.~2006.4	否	是
担保发生额合计				70 万美元		
担保余额合计				70 万美元		
其中：关联担保余额合计						
违规担保总额						
担保总额占公司净资产的比率						
上市公司对控股子公司担保发生额合计						

以上担保系合并报表企业 上海汇众汽车制造有限公司为其下属企业担保。

5、委托现金资产管理事项

本报告期内公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期内公司无其他重大合同。

(八) 公司本期财务报告未经审计。

(九) 其他重要事项信息指引

公告事项	刊载报纸	刊载日期	刊载互联网网站
公司关于股权转让提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.1.15	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询

公司关于三届六次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会公告，三届三次监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.2.5	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
公司关于股权转让提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.4.1	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
公司关于 2005 年第一季度业绩预警公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.4.9	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
公司关于三届七次董事会决议公告、三届四次监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.4.14	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
公司关于 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.4.29	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
公司关于三届八次董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.4.30	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
公司关于股权转让提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.5.12	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
公司关于分红派息实施公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.6.16	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询
公司关于三届九次董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2005.6.26	进入 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，在上市公司资料检索中输入 600104 进行查询

## 第七、财务报告（未经审计）

## （一）会计报表

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1,582,803,529.09	1,004,363,266.56	1,387,825,958.85	685,079,919.08
短期投资	555,516,965.95	555,516,965.95	1,000,574,398.28	1,000,574,398.28
应收票据	604,225,239.79	461,957,568.39	646,490,533.45	391,810,246.36
应收股利	510,100,000.00	553,828,210.62	690,432,952.01	815,486,982.14
应收利息				
应收帐款	859,082,374.07	146,575,020.03	426,457,964.20	116,295,699.11
其他应收款	274,550,086.82	123,693,645.94	94,020,562.28	84,355,281.48
预付帐款	43,285,669.16	15,711,464.15	60,305,096.38	26,077,042.44
应收补贴款				
存货	1,446,987,987.30	252,580,231.32	1,632,845,279.33	358,739,265.62
待摊费用	16,252,679.28	2,219,096.81	5,723,733.18	278,346.19
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>5,892,804,531.46</b>	<b>3,116,445,469.77</b>	<b>5,944,676,477.96</b>	<b>3,478,697,180.70</b>
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	4,584,644,079.92	7,193,677,305.85	4,658,184,127.40	7,244,855,459.10
长期债权投资				
长期投资合计	4,584,644,079.92	7,193,677,305.85	4,658,184,127.40	7,244,855,459.10
其中：合并价差（贷差以“-”号表示，合并报表填列）	378,053,621.31		412,174,634.16	
<b>固定资产：</b>				
固定资产原值	5,641,112,917.50	2,930,488,662.55	5,523,516,111.33	2,874,357,955.99
减：累计折旧	2,920,346,603.17	1,483,611,319.64	2,742,134,231.35	1,398,231,295.84
固定资产净值	2,720,766,314.33	1,446,877,342.91	2,781,381,879.98	1,476,126,660.15
减：固定资产减值准备	114,306,452.43	82,419,012.88	115,547,210.34	82,648,443.97
固定资产净额	2,606,459,861.89	1,364,458,330.03	2,665,834,669.64	1,393,478,216.18
工程物资	373,595.76		92,015.00	
在建工程	688,557,815.04	248,443,964.80	537,489,874.13	180,096,885.57
固定资产清理	1,499,526.95	391,043.67	3,766,506.00	3,192,555.72
<b>固定资产合计</b>	<b>3,296,890,799.65</b>	<b>1,613,293,338.50</b>	<b>3,207,183,064.77</b>	<b>1,576,767,657.47</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	149,154,647.74	88,426,802.03	154,151,699.78	90,586,533.29
长期待摊费用	39,327,701.31		33,602,114.13	
其他长期资产				

<b>无形资产及其他资产合计</b>	188,482,349.05	88,426,802.03	187,753,813.91	90,586,533.29
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	13,962,821,760.08	12,011,842,916.15	13,997,797,484.04	12,390,906,830.56
<b>流动负债：</b>				
短期借款	707,300,500.00		592,734,706.61	
应付票据	44,932,492.57	1,784,075.00	26,650,608.68	6,595,466.69
应付帐款	931,817,770.23	225,591,516.18	760,846,665.54	214,183,453.64
预收帐款	8,868,820.15	3,567,654.46	14,641,604.26	3,588,944.28
应付工资	118,490,790.13	98,195,212.01	108,895,258.00	91,569,375.56
应付福利费	64,120,447.01	27,470,252.65	72,850,936.07	29,652,050.88
应付股利	141,910,907.64		96,695,509.82	
应交税金	3,571,648.50	8,894,278.20	-25,584,840.64	-29,717,769.54
其他应交款	3,498,919.06	323,752.79	4,723,049.21	243,849.70
其他应付款	220,306,647.51	154,807,212.19	322,293,798.05	223,864,426.67
预提费用	367,204,027.49	274,949,044.62	321,213,861.19	274,885,711.85
预计负债	71,720,699.03	63,094,509.88	104,249,449.20	70,317,620.56
应付利息				
一年内到期的长期负债	35,810,000.00	31,000,000.00	43,310,000.00	31,000,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	2,719,553,669.32	889,677,507.98	2,443,520,605.99	916,183,130.29
<b>长期负债：</b>				
长期借款	81,833,903.63	31,000,000.00	40,600,000.00	31,000,000.00
应付债券				
长期应付款	633,161.67	633,161.67	633,161.67	633,161.67
专项应付款	35,638,184.50	34,260,000.00	35,287,770.00	34,260,000.00
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	118,105,249.80	65,893,161.67	76,520,931.67	65,893,161.67
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项	9,527,641.92	9,527,641.92	11,431,165.25	11,431,165.25
<b>负债合计</b>	2,847,186,561.04	965,098,311.57	2,531,472,702.91	993,507,457.21
<b>少数股东权益（合并报表填列）</b>	86,883,530.41		86,918,343.73	
<b>股东权益：</b>				
股本	3,275,999,090.00	3,275,999,090.00	3,275,999,090.00	3,275,999,090.00
资本公积	4,969,511,551.69	4,969,511,242.04	4,969,160,069.90	4,969,160,069.90
盈余公积	1,571,123,039.67	1,398,169,026.28	1,561,283,065.18	1,398,169,026.28
其中：法定公益金	664,801,545.60	664,553,546.67	664,760,074.97	664,553,546.67
减：未确认的投资损失（合并报表填列）				
未分配利润	1,212,117,987.27	1,403,065,246.26	1,572,964,212.32	1,754,071,187.17
外币报表折算差额（合并报表填列）				
<b>股东权益合计</b>	11,028,751,668.63	11,046,744,604.58	11,379,406,437.40	11,397,399,373.35
<b>负债和股东权益总计</b>	13,962,821,760.08	12,011,842,916.15	13,997,797,484.04	12,390,906,830.56

## 利润及利润分配表

2005 年 6 月

单位：人民币元

利润及利润分配项目名称	母公司本期	合并本期	母公司去年同期	合并去年同期
一、主营业务收入	1,066,208,393.04	2,891,965,455.68	1,699,433,862.83	4,187,770,785.15
减：主营业务成本	847,687,301.03	2,352,673,225.73	1,121,606,986.54	3,046,950,432.04
主营业务税金及附加	5,118,954.92	8,913,334.96	12,028,735.13	16,041,948.49
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	213,402,137.09	530,378,894.99	565,798,141.16	1,124,778,404.62
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	19,150,442.61	53,114,787.96	10,982,521.68	16,861,528.81
营业费用	52,978,740.32	102,002,514.31	90,671,808.78	143,496,502.41
管理费用	170,452,485.80	394,080,865.55	405,066,324.30	700,303,542.04
财务费用	-3,629,081.81	10,487,567.77	1,198,097.32	2,707,414.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,750,435.39	76,922,735.32	79,844,432.44	295,132,474.41
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	448,897,528.47	408,233,581.37	1,378,058,944.22	1,214,742,630.96
补贴收入		403,700.00		12,846.50
营业外收入	11,122,500.29	15,842,561.60	946,499.95	1,569,749.20
减：营业外支出	413,559.19	995,803.03	-805,314.53	-189,758.51
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	472,356,904.96	500,406,775.26	1,459,655,191.14	1,511,647,459.58
减：所得税	4,363,073.37	25,522,910.82	34,862,965.42	81,603,941.59
少数股东损益（合并报表填列）		495,963.89		-2,175,335.89
购并利润（合并报表填列）				
加：未确认的投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	467,993,831.59	474,387,900.55	1,424,792,225.72	1,432,218,853.88
加：年初未分配利润	1,754,071,187.17	1,572,964,212.32	1,314,548,278.98	1,181,187,649.62
其他转入				
六、可供分配的利润	2,222,065,018.76	2,047,352,112.87	2,739,340,504.70	2,613,406,503.50
减：提取法定盈余公积		9,798,503.86		
提取法定公益金		41,470.63		
提取职工奖励及福利基金		6,394,378.61		4,901,001.99
七、可供股东分配的利润	2,222,065,018.76	2,031,117,759.77	2,739,340,504.70	2,608,505,501.51
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				7,351,502.99
应付普通股股利	818,999,772.50	818,999,772.50	377,999,895.00	377,999,895.00
转作股本的普通股股利			755,999,790.00	755,999,790.00

八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	1,403,065,246.26	1,212,117,987.27	1,605,340,819.70	1,467,154,313.52
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

## 现金流量表

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期数		上期数	
	合并现金数	母公司现金数	合并现金数	母公司现金数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,525,310,370.90	1,157,328,598.67	4,694,360,600.15	1,867,984,621.12
收到的税费返还	4,330,781.76			
收到的其他与经营活动有关的现金	111,149,074.63	73,430,733.42	34,964,630.17	23,352,519.59
经营活动现金流入小计	2,640,790,227.29	1,230,759,332.09	4,729,325,230.32	1,891,337,140.71
购买商品，接受劳务支付的现金	1,535,129,893.90	745,195,284.62	3,190,839,269.22	1,234,915,155.56
支付给职工以及为职工支付的现金	357,498,207.87	160,492,043.42	376,803,557.07	178,978,055.14
支付的各项税费	219,309,655.38	63,567,108.92	343,438,287.33	179,640,890.25
支付的其他与经营活动有关的现金	316,079,994.13	146,844,262.30	279,807,748.19	74,521,855.21
经营活动现金流出小计	2,428,017,751.28	1,116,098,699.26	4,190,888,861.81	1,668,055,956.16
经营活动现金流量净额	212,772,476.01	114,660,632.83	538,436,368.51	223,281,184.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	1,255,792,729.51	1,205,792,729.51	108,871,545.77	47,256,524.88
取得投资收益所收到的现金	697,711,519.51	745,307,698.40	524,936,968.73	561,082,800.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,868,147.65	741,841.00	1,870,019.23	1,594,186.27
收到的其他与投资活动有关的现金	6,745,164.49	5,677,144.00	100,361,311.67	142,562,971.25
投资活动现金流入小计	1,963,117,561.16	1,957,519,412.91	736,039,845.40	752,496,482.82
购建固定资产、无形资产其他长期资产所支付的现金	334,767,750.00	150,911,998.12	310,937,189.80	112,285,712.45
投资所支付的现金	846,602,770.99	784,507,370.99	404,258,363.45	353,277,193.73
支付的其他与投资活动有关的现金	11,864,417.28	11,748,172.10	100,162,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,193,234,938.28	947,167,541.21	815,357,553.25	565,562,906.18
投资活动产生的现金流量净额	769,882,622.89	1,010,351,871.70	-79,317,707.85	186,933,576.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	20,813,725.65		103,587,500.00	
子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金（合并报表填列）			43,784,800.00	
借款所收到的现金	1,869,333,281.50	1,015,000,000.00	2,497,530,000.00	1,225,030,000.00

## 上海汽车股份有限公司 2005 年半年度报告

收到的其他与筹资活动有关的现金	1,520,000.00		49,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,891,667,007.15	1,015,000,000.00	2,601,166,500.00	1,225,030,000.00
偿还债务所支付的现金	1,682,914,911.15	1,000,000,000.00	2,520,000,000.00	1,195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	851,300,774.64	820,729,157.05	478,255,237.26	381,510,614.33
子公司支付给少数股东的股利(合并报表填列)				
支付的其他与筹资活动有关的现金	142,342,431.81		1,099,363.46	1,099,363.46
子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计	2,676,558,117.60	1,820,729,157.05	2,999,354,600.72	1,577,609,977.79
筹资活动产生的现金流量净额	-784,891,110.45	-805,729,157.05	-398,188,100.72	-352,579,977.79
四、汇率变动对现金的影响	-2,786,418.21		268033.62	
五、现金及现金等价物净增加额	194,977,570.24	319,283,347.48	61,198,593.56	57,634,783.40
补充资料：				
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润(亏损以“-”号填列)	474,387,900.55	467,993,831.59	1,432,218,853.88	1,424,792,225.72
加：少数股东本期损益(合并报表填列)(亏损以“-”号填列)	495,963.89		-2,175,335.92	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备	-10,027,104.92	-9,461,438.16	38,459,797.14	201,720.10
固定资产折旧	199,159,792.88	90,637,842.10	202,131,808.85	101,775,170.72
无形资产摊销	10,202,551.20	2,159,731.26	8,088,310.36	6,189,582.60
长期待摊费用摊销	25,482,558.12	0.00	12,476,211.51	
待摊费用减少(减：增加)	-10,528,946.10	-1,940,750.62	-1,793,412.44	-2,230,733.50
预提费用增加(减：减少)	45,990,166.30	-2,321,996.64	103,379,635.22	72,937,820.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-14,484,697.88	-10,571,686.90	-208,747.56	-646,814.35
固定资产报废损失	4,137.44		196,145.96	196,145.96
财务费用	26,010,311.58	6,866,027.41	13,943,250.06	11,199,397.03
投资损失(减：收益)	-408,234,755.67	-448,897,528.47	-1,214,742,630.96	-1,378,058,944.22
递延税款贷项(减：借项)	-1,903,523.33	-1,903,523.33	-1,903,523.33	-1,903,523.33
存货的减少(减：增加)	185,857,292.03	-3,167,155.45	202,470,361.48	298,431,572.27
经营性应收项目的减少(减：增加)	-391,487,523.38	-81,874,502.15	-1,054,362,173.84	-475,628,277.04
经营性应付项目的增加(减：减少)	84,218,420.66	106,983,735.91	800,553,822.86	166,321,846.47
其他	-2,370,067.36	158,046.28	-296,004.76	-296,004.76
经营活动产生的现金流量净额	212,772,476.01	114,660,632.83	538,436,368.51	223,281,184.55
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	1,582,803,529.09	1,004,363,266.56	1,770,807,624.21	1,014,848,488.99
减：现金的期初余额	1,387,825,958.85	685,079,919.08	1,709,609,030.65	957,213,705.59
现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	194,977,570.24	319,283,347.48	61,198,593.56	57,634,783.40

### 资产减值准备明细表

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	60,987,839.42	1,255,227.07		3,099,327.41	3,099,327.41	59,143,739.08
其中:应收帐款	6,719,567.88	1,255,227.07		698,213.36	698,213.36	7,276,581.59
其他应收款	54,268,271.54			2,401,114.05	2,401,114.05	51,867,157.49
二、短期投资跌价准备	6,388,555.55	6,910,062.59				13,298,618.14
其中:股票投资	3,352,840.54	3,538,328.20				6,891,168.74
债券投资						
三、存货跌价准备	95,173,912.28			7,021,934.15	7,021,934.15	88,151,978.13
其中:库存商品	44,035,601.96			1,630,006.41	1,630,006.41	42,405,595.55
原材料	44,886,397.44			542,650.26	542,650.26	44,343,747.18
四、长期投资减值准备合计	400,000,000.00					400,000,000.00
其中:长期股权投资	400,000,000.00					400,000,000.00
长期债券投资						
五、固定资产减值准备合计	115,547,210.34			1,240,757.91	1,240,757.91	114,306,452.43
其中:房屋建筑物						
机器设备	106,354,247.57			1,240,757.91	1,240,757.91	105,113,489.66
六、无形资产减值准备合计						
其中:专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	5,294,614.46					5,294,614.46
八、委托贷款减值准备						
合计	683,392,132.05	8,165,289.66		11,362,019.47	11,362,019.47	680,195,402.24

### 所有者权益变动表

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-12 月
一、股本		
年初余额	3,275,999,090.00	2,519,999,300.00
本期增加额		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		755,999,790.00
新增股本		
本期减少数		
本期余额	3,275,999,090.00	3,275,999,090.00
二、资本公积		
年初余额	4,969,160,069.90	4,958,911,023.30
本期增加额	351,481.79	10,365,123.87
其中：股本溢价		

接受捐赠非现金资产准备		84,192.50
接受现金捐赠		
股权投资准备		3,361,036.21
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	351,481.79	6,919,895.16
本期减少数		116077.27
其中：转增股本		
期末余额	4,969,511,551.69	4,969,160,069.90
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	896,522,990.21	669,264,574.02
本期增加数	9,798,503.86	227,258,416.19
其中：从净利润中提取数	9,798,503.86	227,258,416.19
其中：法定盈余公积	9,798,503.86	196,988,483.35
任意盈余公积		30,269,932.84
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	906,321,494.07	896,522,990.21
其中：法定盈余公积	724,952,664.13	715,154,160.27
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	664,760,074.97	467,920,671.23
本期增加数	41,470.63	196,839,403.74
其中：从净利润中提取数	41,470.63	196,839,403.74
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	664,801,545.60	664,760,074.97
五、未分配利润		
年初未分配利润	1,572,964,212.32	1,181,187,649.62
本期增加数	474,387,900.55	1,978,089,244.63
其中：本期净利润（净亏损以“-”号列示）	474,387,900.55	1,978,089,244.63
其他转入		
本期利润分配	835,234,125.60	1,586,312,681.93
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号列示）	1,212,117,987.27	1,572,964,212.32

## （二）会计报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司的历史沿革

上海汽车股份有限公司（以下简称“公司”）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。1997 年 11 月 7 日，经中国证券监督管理委员会以证监发字（1997）500 号文批准，公司向社会公众公开发行境内上市内资股（A 股）股票并上市交易。2005 年 1 月 5 日由上海市工商行政管理局换发法人营业执照，注册号为 3100001000386，法定代表人胡茂元。

本期由于公司大股东上海汽车工业(集团)总公司实施改制重组,将与汽车主业有关的资产作为出资发起设立上海汽车集团股份有限公司,根据国资产权[2004]1251 号文,公司 70%的股权变更为上海汽车集团股份有限公司持有。

现公司注册资本为 3,275,999,090.00 元,折合 3,275,999,090 股(每股面值人民币 1 元)。其中发起人持有国家股为 2,293,199,363 股。占总股本 70%。社会公众股 982,799,727 股,占总股本 30%。业经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字(2004)第 897 号验资报告验证。

#### 2、公司所属行业性质和业务范围

公司所属行业：汽车制造业。

经营范围：汽车、摩托车、拖拉机等各种机动车整车，总成及零部件、物业管理、国内贸易(除专项规定)、咨询服务。

3、主要产品和提供的劳务：汽车、轿车变速箱、底盘、弹簧、散热器、车灯、制动器、转向机等汽车零部件。

## 二、公司主要会计政策，会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

公司及子公司执行国家颁布的企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币：人民币。

### 4、记账基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

### 5、外币业务核算方法：

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的计入长期待摊费用，其他部分计入当期费用。

#### **6、现金等价物的确定标准：**

母公司及子公司持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确认为现金等价物。

公司无现金等价物。

#### **7、短期投资核算方法：**

##### **（1）短期投资计价及其收益确认方法**

根据《企业会计准则 - 投资》规定，短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期证券投资持有期间所收到的股利和利息不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

##### **（2）短期投资跌价准备的确认标准及计提方法**

短期投资在中期末或年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按单项投资计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

#### **8、应收款项坏账损失核算方法：**

##### **（1）坏账的确认标准：**

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

##### **（2）坏账损失核算方法：采用备抵法。**

坏账损失核算采用备抵法。

坏账损失采用备抵法核算。坏账准备的计提范围为全部应收账款除汇总、合并范围内的各单位之间的内部往来款以外的应收账款和其他应收款。坏账准备的计提方法为：

本公司对应收账款和其他应收款的坏账准备计提采用个别认定法和账龄分析法相结合的方法。对于期末余额可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例；对于其他不纳入个别认定范围的应收款项，按账龄分析计提，具体计提比例为：

账龄及计提比例			
1 年以下 (含 1 年)	1~2 年 (含 2 年)	2~3 年 (含 3 年)	3 年以上
0.5%	5%	20%	50%

#### 9、待摊费用摊销方法：

各待摊费用明细项目按受益期（1 年内）平均摊销。

#### 10、存货核算方法：

##### （1）公司存货的分类

存货是指企业在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物资等。

存货分类为：原材料、在产品、产成品。

##### （2）取得存货入账价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记账。

##### （3）发出存货的计价方法

母公司、子公司及其他合营公司对发出存货的成本按计划成本进行核算，并按月结转当期应承担的计划成本与实际成本的差异，将领用或发出存货的计划成本调整为实际成本。

##### （4）存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### （5）存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

每期末或中期报告终了，公司将存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目提取存货跌价准备，计入当期损益。

#### 11、长期投资的核算方法：

(1) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

(2) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(3) 股权投资差额的摊销方法和期限：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本大于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，并按投资年限或 10 年平均摊销计入损益(金额较小时直接计入损益)；对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额，如相应的投资是在 2003 年 3 月 17 日以前发生的，则计入长期股权投资差额，并按投资年限与 10 年孰低法平均摊销计入损益(金额较小时直接计入损益)；如相应的投资是在 2003 年 3 月 17 日或其以后发生的，则计入资本公积。2004 年 5 月 28 日及其以后对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

(4) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款（包含支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，并计入投资收益。

(5) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(6) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期股权投资账面价值时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备的计提和冲回额通常计入当年度损益，但 2004 年 5 月 28 日及其以后针对以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答（四）”（财会[2004]3 号）的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提额。

## 12、委托贷款核算方法：

(1) 委托贷款的计价和利息确认方法：委托贷款最初按实际委托贷款的金额入账。并按期计提利息，计入损益，即在各会计期末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的账面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(2) 委托贷款减值准备的确认标准和计提方法：每年末或中期报告期终了，公司对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计入损益。

### 13、固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法：

(1) 固定资产标准为：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用期限超过 1 年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过 2 年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、通用（机械）设备、专用（电子）设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入账。

每年末或中期报告期终了，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(4) 固定资产的折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值(原值的 0% - 10%)制定其折旧率。

对于房屋、建筑物的账面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋、建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复,该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法,按照固定资产价值恢复后的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 14、在建工程核算方法：

在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。每年末或中期报告期终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

### 15、借款费用的核算方法：

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以

资本化，计入该项资产的成本：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状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

## 16、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产的计价：无形资产按购入时实际支付的价款计价。

(2) 无形资产的摊销方法和摊销年限：

自取得当月起按受益年限与法律规定的有效年限中的较短者平均摊销。各项无形资产的摊销年限如下表所示：

无形资产类别	摊销年限
专有技术、商标、技术许可费	10 年
场地使用权	10 ~ 50 年

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

每年末或中期报告期终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

## 17、长期待摊费用的摊销方法：

大型的专用模具按产品产量平均摊销；

子公司在筹建期间内发生的费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

## 18、债务重组中取得非现金资产的计价方法：

各项资产涉及债务重组的，本公司作为债权人所收到的非现金资产，按照重组债权的账面价值计价。如果涉及多项非现金资产，则按各项非现金资产的公允价值

占非现金资产公允价值总额的比例，对重组债权的账面价值进行分配，以确定各项非现金资产的入账价值。

### 19、收入确认方法：

(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量。

### 20、所得税的会计处理方法：

除改制为股份有限公司时资产评估增值应交的所得税计入递延税款外，其余的采用应付税款法。

### 21、主要会计政策、会计估计的变更及重大会计差错更正的说明：

本期公司无会计政策，会计估计的变更和重大会计差错的更正。

### 22、合并财务报表编制方法：

合并范围及所采用的会计方法：根据财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司本期度的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

根据《企业会计制度》规定，合营企业按比例合并的方法进行合并。即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照公司对合营企业的投资比例进行合并。合并时，对公司与合营企业之间的内部交易事项，均按比例予以抵销，但不抵销内部未实现的亏损。

## 三、税项

本公司适用的税种与税率：

税种	税率	计税基数
所得税	10% ~ 33%*1	应纳税所得额

增值税	17%	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	应税营业额
消费税	3%	整车销售额
城建税	0 ~ 7% <sup>*2</sup>	应纳营业税额、增值税额和消费税额
教育费附加	3%	应纳营业税额、增值税额和消费税额
河道工程维检费	0.5 ~ 1%	应纳营业税额、增值税额和消费税额

<sup>\*1</sup>公司为注册在国家级高新技术园区的高新技术企业，2004年度享受所得税税率15%；子公司上海汽车齿轮一厂、上海汽车齿轮三厂、山东上汽汽车变速器有限公司和沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司2004年度适用税率33%；合营企业上海汇众汽车制造有限公司、上海万众汽车零部件有限公司为注册在浦东新区的技术先进型企业，适用税率15%，2004年度享受优惠税率10%；合营企业上海三电贝洱汽车空调有限公司为注册在沿海经济开放区所在城市的老城区的生产性外商投资企业，享受24%的优惠税率，地方所得税享受2.4%的优惠税率，故其实际所得税税率为26.4%。合营企业上海采埃孚转向机有限公司、上海采埃孚变速器有限公司、上海汽车制动系统有限公司和上海小糸车灯有限公司均系注册在嘉定汽车工业园区的中外合资企业，适用税率27%，其中上海采埃孚转向机有限公司被评为技术先进型企业，2004年度享受减半的优惠税率13.5%，上海汽车制动系统有限公司2004年度为弥补以前年度亏损后的第八个获利年度，享受减半的优惠税率13.5%，上海小糸车灯有限公司的地方所得税享受2.4%的优惠税率，故其实际所得税税率为26.4%。

<sup>\*2</sup>公司适用的城建税税率中，公司本部、汽车配件厂、粉末冶金厂和子公司沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司、山东上汽汽车变速器有限公司为7%，汽车齿轮总厂和上汽仪征汽车有限公司为5%；上海汽车齿轮一厂、上海汽车齿轮三厂和中国弹簧厂均为1%；合营企业均系外商投资企业，故不征城建税。

#### 四、控股子公司及合营企业

##### 1、公司所控制或共同控制的境内外所有子公司、合营公司情况以及公司合并报表的合并范围：

被投资单位全称	经营范围	注册资本	公司投资额	本公司持股比例	是否合并	是否按权益法核算
上汽汽齿一厂	汽车零部件	8,190 万元	7,499 万元	91.56%	是	是
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	汽车零部件	4,590 万元	2,843 万元	77.01%	否	是
上汽汽齿三厂	汽车零部件	3,968 万元	3,491 万元	87.97%	是	是
上汽汽齿四厂	汽车零部件	2,000 万元	1,035 万元	50.64%	否	是
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	汽车零部件	10,448.00 万元	5,370 万元	51.4%	是	是
山东上汽汽车变速器有限公司	汽车零部件	10,000 万元	9,000 万元	90.00%	是	是
上海三电贝洱汽车空调有限公司	汽车零部件	1,500 万美金	11,331 万元	38.50%	比例法合并	是
上海三电汽车空调有限公司	汽车零部件	1,000 万美金	3294 万元	28.875%	比例法合并	是
上海易通零部件有限公司	汽车零部件	849 万元	516 万元	30.80%	比例法合并	是
上海易通阀板有限公司	汽车零部件	680 万元	379 万元	23.10%	比例法合并	是
上海贝洱热系统有限公司	汽车零部件	1,500 万美元	2782 万元	19.25%	比例法合并	是
上海汽车制动系统有限公司	汽车零部件	3,374 万美元	21,768 万元	50%	比例法合并	是
上海小糸车灯有限公司	汽车零部件	44 亿日元	16,252 万元	50%	比例法合并	是
上海采埃孚转向机有限公司	汽车零部件	3,110 万美元	21,422 万元	49%	比例法合并	是
上海采埃孚变速器有限公司	汽车零部件	849 万欧元	2,259 万元	49%	比例法合并	是
上海汇众汽车制造有限公司	汽车零部件、重型	17,108.2 万美元	158,907 万元	50%	比例法	是

	车、轻型客车				合并	
上海万众汽车零部件有限公司	汽车零部件	5,040 万美元	20,938 万元	50%	比例法合并	是
上海天合汽车安全系统有限公司	汽车零部件	1198 万美元	10,206 万元	50%	否	是
重庆小糸车灯有限公司	汽车零部件	860 万元	385 万元	45%	否	是
上海中星汽车悬架件有限公司	汽车零部件	250 万美元	1,533 万元	75%	否	是
上海中旭弹簧有限公司	汽车零部件	850 万美元	3,015 万元	50%	否	是
上海汇众萨克斯减震器有限公司	汽车零部件	1570 万美元	3185 万元	24.5%	否	是

注：以上子公司未纳入合并范围的原因系根据财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，该部分子公司的资产总额、销售收入和当期净利润额按照资产标准销售收入标准和利润标准计算公式得出的比率均在 10% 以下，根据重要性原则，该些子公司未纳入合并范围。

## 2、合并范围变更

无

## 五、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金：

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金						
其中：						
人民币	258,437.06		258,437.06			257,153.94
美元	4,936.71	8.2765	40,858.67	4,678.37	8.2765	38,720.51
港元	574.54	1.0649	611.82	574.54	1.0637	611.13
日元	25,044.63	0.0752	1,882.08	577,553.13	0.0797	46,031.56
欧元	7,448.18	9.961	74,191.27	14,235.04	11.2627	160,324.97
其他币种	346.50		2,186.85	843.65		4,745.54
小计			<u>378,167.75</u>			<u>507,587.65</u>
银行存款						
其中：						
人民币			1,391,019,848.53			1,316,006,415.85
美元	1,575,393.85	8.2765	13,038,747.11	3,120,067.79	8.2765	25,823,241.15
英镑	57,510.00	15.1635	872,052.89	-	-	-
日元	28,882,773.44	0.0752	2,170,511.55	19,978,316.93	0.0797	1,592,291.85
欧元	1,281,772.32	9.961	12,796,382.32	1,699,057.64	11.2627	19,135,976.37
小计			<u>1,419,897,542.40</u>			<u>1,362,557,925.22</u>
其他货币			<u>162,527,818.94</u>			<u>24,760,445.98</u>
资金						
合计			<u>1,582,803,529.09</u>			<u>1,387,825,958.85</u>

### 2、短期投资：

项目	投资金额		期末市价	跌价准备		
	期末余额	年初余额		年初余额	本期增加	本期减少
一、股权投资	108,283,484.28	71,006,681.24				

其中：股票投资	108,283,484.28	71,006,681.24	123,292,409.80	3,352,840.54	3,538,328.20	6,891,168.74
二、债券投资		20,000,000.00				
其中：国债投资						
其他债券		20,000,000.00				
三、其他投资	460,532,099.81	915,956,272.59		3,035,715.01	3,371,734.39	6,407,449.40
合计	<u>568,815,584.09</u>	<u>1,006,962,953.83</u>		<u>6,388,555.55</u>	<u>3,371,734.39</u>	<u>13,298,618.14</u>

短期投资期末选用的市价的来源为 2005 年 06 月 30 日证券交易所的证券收盘价。

其他投资期末数中对某一投资对象的投资额占短期投资总额 10%（含 10%）以上的项目情况：

投资对象	投入时间	期末数
基金	2005 年	398,532,099.81
委托贷款	2004 年	62,000,000.00
合计		460,532,099.81

其他投资项目中的 1 年内到期的委托贷款情况：

单位名称	期末本金余额
上海汽车创业投资有限公司	50,000,000.00
上海汽车齿轮四厂	<u>12,000,000.00</u>
合计	<u>62,000,000.00</u>

以上投资变现不存在重大限制。

### 3、应收票据：

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	482,596,751.69	468,844,643.43
商业承兑汇票	<u>121,628,488.10</u>	<u>177,645,890.02</u>
合计	<u>604,225,239.79</u>	<u>646,490,533.45</u>

本期末包含于上述应收票据余额中的已贴现未到期的应收票据如下：

出票单位	金额	性质
山西汇众汽车家园有限公司	5,000,000.00	银行承兑汇票
浙江申浙汽车股份有限公司	5,000,000.00	银行承兑汇票
浙江申浙汽车股份有限公司	5,000,000.00	银行承兑汇票
广东物资集团汽车贸易公司	3,428,300.00	银行承兑汇票
合计	18,428,300.00	

### 4、应收股利：

单位	性质和内容	期末余额
上海通用汽车有限公司	被投资企业已宣告尚未发放的股利	510,100,000.00
合计		<u>510,100,000.00</u>

### 5、应收账款：

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备

1 年以内	854,918,123.01	98.68	0.36	3,100,697.09	423,450,163.81	97.75	0.56	2,387,577.05
1~2 年	8,701,795.14	1.00	23.71	2,063,478.19	6,538,525.64	1.51	28.86	1,886,797.09
2~3 年	169,300.51	0.02	64.10	108,529.82	715,915.17	0.17	32.65	233,716.27
3 年以上	2,569,737.00	0.30	77.98	2,003,876.49	2,472,927.46	0.57	89.43	2,211,477.47
合计	866,358,955.66	100	0.84	7,276,581.59	433,177,532.08	100	1.55	6,719,567.88

本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

应收账款期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币 263,775,835.44 元, 占应收账款总额的比例为 30.45%。

## 6、其他应收款：

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	280,482,776.03	85.93	15.35	43,065,882.58	135,590,508.91	91.44	34.42	46,673,017.43
1~2 年	39,804,502.36	12.19	10.33	4,113,467.68	7,413,197.59	5	58.25	4,317,915.16
2~3 年	2,332,328.60	0.71	52.64	1,227,816.18	2,224,385.93	1.5	55.19	1,227,547.10
3 年以上	3,797,637.32	1.16	91.11	3,459,991.05	3,060,741.39	2.06	66.97	2,049,791.85
合计	<u>326,417,244.31</u>	<u>100</u>	<u>15.89</u>	<u>51,867,157.49</u>	<u>148,288,833.82</u>	<u>100</u>	<u>36.6</u>	<u>54,268,271.54</u>

本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

本项目期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为 123,458,679.86 元, 占其他应收款总额的比例为 37.82%。

## 7、预付货款：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	38,940,796.33	89.96	59,968,102.59	99.44
1~2 年	3,941,546.50	9.11	145,611.64	0.24
2~3 年	403,326.33	0.93	105,574.32	0.18
3 年以上			<u>85,807.83</u>	<u>0.14</u>
合计	<u>43,285,669.16</u>	<u>100</u>	<u>60,305,096.38</u>	<u>100</u>

本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

账龄在 1 年以上的预付账款未收回的原因主要系尚未结算。

## 8、存货：

类别	存 货			跌 价 准 备			
	期末余额	年初余额	年初余额	本期计提	本期因价值回升而转回	本期因出售而转销	期末余额
原材料	866,208,125.11	935,801,708.16	44,886,397.44			542,650.26	44,343,747.18
在产品	107,675,703.25	131,710,611.87	6,251,912.88			4,849,277.48	1,402,635.40
产成品	561,256,137.07	660,506,871.58	<u>44,035,601.96</u>			<u>1,630,006.41</u>	<u>42,405,595.55</u>
合计	<u>1,535,139,965.43</u>	<u>1,728,019,191.61</u>	<u>95,173,912.28</u>			<u>7,021,934.15</u>	<u>88,151,978.13</u>

公司上述存货期末余额中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自制、委托加工、盘盈等。

上述存货期末余额中，没有用于债务担保的存货。

### 9、待摊费用：

类别	期末余额	年初余额
保险费	584,808.23	616,946.79
报刊订阅费	131,435.49	85,486.00
养路费	130,814.74	207,928.50
税金	806,063.34	203,657.60
工模具费	4,539,454.36	2,981,004.57
仓储费	7,976,236.15	396,036.46
培训费	957,354.27	495,880.00
待用油料		519,713.98
其他	1,126,512.70	217,079.28
合计	<u>16,252,679.28</u>	<u>5,723,733.18</u>

### 10、长期投资：

(1) 明细项目如下：

项目	金 额				减值准备			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资（权益法）	4,650,986,833.40	586,213,857.10	659,753,904.59	4,577,446,785.91				
其中：对子公司投资	74,903,796.70	3,472,055.17	4,156,229.80	74,219,622.07				
对合营企业投资	618,473,467.99	-2,021,735.75	35,950,821.78	580,500,910.46				
对联营企业投资	3,957,609,568.71	584,763,537.69	619,646,853.02	3,922,726,253.38				
长期股权投资（成本法）	407,197,294.00			407,197,294.00	400,000,000.00			400,000,000.00
其中：股票投资	6,191,524.00			6,191,524.00				
其他长期股权投资	<u>401,005,770.00</u>			<u>401,005,770.00</u>	<u>400,000,000.00</u>			<u>400,000,000.00</u>
长期债权投资								
其中：国债投资								
合计	<u>5,058,184,127.40</u>	<u>586,213,857.10</u>	<u>659,753,904.59</u>	<u>4,984,644,079.91</u>	<u>400,000,000.00</u>			<u>400,000,000.00</u>

(2) 长期股权投资（权益法）

长期股权投资（权益法）：

被投资公司名称	与母公司关系	投资期限	占被投资公司注册资本的比例	年初余额	期末余额
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	子公司	1998/01~2013/04	77.01	31,378,582.19	29,976,981.51
上海汽齿四厂	子公司	无约定期限	50.64	12,827,580.46	12,858,580.27
重庆小糸车灯有限公司	子公司	1998/01~2012/12	45.00	5,739,661.25	5,753,203.10
上海中星汽车悬架件有限公司	子公司	1993/08~2023/08	75.00	22,620,390.60	23,139,147.43
上海中旭弹簧有限公司	合营企业	1995/12~2025/05	50.00	28,377,567.70	27,900,634.16
上海汇众萨克斯减震器有限公司	合营企业	2000/03~2048/03	49.00	60,878,734.04	63,191,430.91
上海天合汽车安全系统有限公司	合营企业	1997/03~2036/03	50.00	93,762,806.00	89,905,306.92
上海纳铁福传动轴有限公司	联营企业	1998/05~2013/05	35.00	378,681,217.86	374,863,124.65
上海汽车工业集团财务有限责任公司	联营企业	2000/06~2047/01	40.00	610,037,701.91	619,862,496.59
上海汽车信息产业投资有限公司	联营企业	2000/05~2030/05	40.00	39,848,701.10	39,436,757.43
上海通用汽车有限公司	联营企业	1997/05~2027/05	20.00	2,777,707,994.64	2,734,139,189.81
锦江商旅汽车服务公司	联营企业	无约定期限	20.00	21,332,586.51	23,161,122.24
上海安吉汽车销售有限公司	联营企业	2003/08~2018/04	40.00	10,811,124.11	10,513,590.20
上海菲特莫古轴瓦有限公司	联营企业	1999/12~2049/12	40.00	43,598,621.53	43,756,641.18
上海中炼线材有限公司	联营企业	2003/10~2053/10	40.00	18,356,306.93	17,650,070.21
大众汽车变速器公司	联营企业	2001/10~2026/10	20.00	45,987,000.23	44,756,267.74
上海三和汽车橡塑件有限公司	联营企业	1992/10~2012/10	20.00	2,219,671.37	2,176,130.06
轿行分厂	联营企业	2000/01~2013/02	27.42	576,926.85	567,293.40
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	联营企业	2002/01~2027/01	20.00	8,102,963.82	6,487,018.68
上海汇众经济发展有限公司	联营企业	1997/03~2007/01	13.85	12,878,875.95	13,612,274.33
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	联营企业	2000/11~2024/11	20.00	20,805,202.97	21,337,388.34
上海三立汇众汽车零部件有限公司	联营企业	2002/11~2027/11	20.00	9,614,843.56	10,170,873.65
小计				<u>4,256,145,061.58</u>	<u>4,215,215,522.81</u>

以上投资变现不存在重大限制。

股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期增加	本期转出	本期摊销额	期末摊余金额
a.合并价差							
上海汽车制动系统有限公司	9,163,377.76	溢价收购	10 年			458,168.90	4,979,728.86
上海小糸车灯有限公司	15,300,947.89	溢价收购	10 年			765,047.40	5,992,871.25
上海采埃孚转向机有限公司	24,821,241.81	溢价收购	10 年			1,241,062.10	9,721,653.03
上海汇众汽车制造有限公司	619,044,027.98	配股转入	10 年			30,952,201.40	350,791,615.84
上海万众汽车零部件有限公司	78,876.97	配股转入	10 年			-3,943.86	-44,309.16
上海三电贝洱汽车空调有限公司	20,470,020.14	溢价收购	10 年			1,023,501.00	4,938,376.16
上海三电汽车空调有限公司	1,393,498.71	溢价收购	10 年	405,493.57		90,469.48	1,673,685.33
合并价差小计				405,493.57		34,526,506.42	378,053,621.31
b.非合并范围的股权投资差额							
上海中星汽车悬架件有限公司	3,217,930.42	溢价收购	10 年			160,896.52	804,482.62
上海中旭弹簧有限公司	1,173,754.88	溢价收购	10 年			57,687.78	295,748.64
重庆小糸车灯有限公司	15,046.50	溢价收购	10 年			0.00	13,541.85
上海天合汽车安全系统有限公司	29,141,941.04	溢价收购	10 年			1,457,097.05	22,827,853.82
上海纳铁福传动轴有限公司	27,805,757.33	溢价收购	10 年			1,390,287.86	6,951,439.32
上海汽车集团财务有限责任公司	35,658,959.47	溢价收购	10 年			1,782,947.98	17,829,479.72
上海通用汽车有限公司	(127,315,686.57)	成本法改为权益法	10 年			-6,365,784.34	-63,657,843.24
上海安吉汽车销售有限公司	127,260.38	溢价收购	10 年			6,363.02	108,171.32
上海三立汇众汽车零部件有限公司	(2,261,891.49)	折价收购	25 年			0.00	-995,232.26
非合并范围的股权投资差额小计						-1,510,504.13	-15,822,358.21
合计(a+b)				<u>405,493.57</u>		33,016,002.29	362,231,263.11

+ 长期股权投资（权益法）总计：4,577,446,785.92 元。

(3) 长期股权投资（成本法）：

股票投资：

被投资公司名称	股份性质	股数	投资金额
渤海物流	法人股	2,340,000	5,733,524.00
上海大江股份公司	法人股	343,200	308,000.00
宝信软件	法人股	41,250	150,000.00
小计			<u>6,191,524.00</u>

其他长期股权投资（成本法）：

被投资公司名称	投资期限	期末投资金额	占被投资单位注册资本的比例	减值准备年初余额	减值准备本期计提额*1	减值准备本期转出额*2	减值准备期末余额
长桥农村信用社	无期限	770.00					
上海汇众汽车制造有限公司技术学校校办厂	无期限	5,000.00					
上海巨龙三禾信息科技股份有限公司	无期限	5,000,000.00	12.56%	4,000,000.00			4,000,000.00
南方证券股份有限公司	无期限	396,000,000.00	10.41%	396,000,000.00			396,000,000.00
小计		<u>401,005,770.00</u>		<u>400,000,000.00</u>			<u>400,000,000.00</u>

11、固定资产及累计折旧：

固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)固定资产原值				

房屋建筑物	1,400,053,432.16	1,292,199.24	2,506,375.37	1,398,839,256.03
通用(机械)设备	3,433,086,405.40	84,532,641.94	12,447,116.68	3,505,171,930.66
专用(电子)设备	372,775,689.49	35,134,264.49	10,517,295.34	397,392,658.64
运输设备	65,157,111.14	2,228,599.02	2,429,073.07	64,956,637.09
其他设备	<u>252,443,473.14</u>	<u>24,495,996.65</u>	<u>2,187,034.71</u>	<u>274,752,435.08</u>
合计	<u>5,523,516,111.33</u>	<u>147,683,701.34</u>	<u>30,086,895.17</u>	<u>5,641,112,917.50</u>

固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(2)累计折旧				
房屋建筑物	385,194,745.78	29,090,026.24	858,271.20	413,426,500.82
通用(机械)设备	1,905,076,815.43	122,284,315.84	7,113,954.85	2,020,247,176.42
专用(电子)设备	261,897,404.65	26,799,581.22	8,566,084.09	280,130,901.78
运输设备	43,410,873.59	3,198,361.97	1,932,065.63	44,677,169.93
其他设备	<u>146,554,391.90</u>	<u>17,787,507.61</u>	<u>2,477,045.29</u>	<u>161,864,854.22</u>
合计	<u>2,742,134,231.35</u>	<u>199,159,792.88</u>	<u>20,947,421.06</u>	<u>2,920,346,603.17</u>

(3)净值				
房屋建筑物	1,014,858,686.38			985,412,755.21
通用(机械)设备	1,528,009,589.97			1,484,924,754.24
专用(电子)设备	110,878,284.84			117,261,756.86
运输设备	21,746,237.55			20,279,467.16
其他设备	<u>105,889,081.24</u>			<u>112,887,580.86</u>
合计	<u>2,781,381,879.98</u>			<u>2,720,766,314.33</u>

(4)固定资产减值准备				
房屋建筑物	-			
通用(机械)设备	106,354,247.57		1,240,757.91	105,113,489.66
专用(电子)设备	6,744,264.51			6,744,264.51
运输设备	508,827.92			508,827.92
其他设备	<u>1,939,870.34</u>			<u>1,939,870.34</u>
合计	<u>115,547,210.34</u>		<u>1,240,757.91</u>	<u>114,306,452.43</u>

(5)固定资产净额				
房屋建筑物	1,014,858,686.38			985,412,755.21
通用(机械)设备	1,421,655,342.40			1,379,811,264.58
专用(电子)设备	104,134,020.33			110,517,492.35
运输设备	21,237,409.63			19,770,639.24
其他设备	<u>103,949,210.90</u>			<u>110,947,710.52</u>
合计	<u>2,665,834,669.64</u>			<u>2,606,459,861.89</u>

(6)固定资产及累计折旧本期增减变动原因分析

固定资产原值：	
年初余额	5,523,516,111.33
本期增加：	
外购	68,866,279.43
自行建造（在建工程转入）	78,628,421.91
接受捐赠	189,000.00
本期增加小计	147,683,701.34

本期减少：	
报废和出售	29,850,529.17
捐赠转出	236,366.00
本期减少小计	30,086,895.17
期末余额	5,641,112,917.50
累计折旧：	
年初余额	2,742,134,231.35
本期增加：	
计提	199,159,792.88
本期增加小计	199,159,792.88
本期减少：	
报废和出售	20,711,056.06
捐赠转出	236,365.00
本期减少小计	20,947,421.06
期末余额	2,920,346,603.17

(7)已包含于上述各表中的经营租赁租出固定资产净值的明细情况如下：

类别	期末数	年初数
房屋建筑物	1,303,142.86	189,563,395.92
通用(机械)设备	21,368,988.43	25,054,239.03
专用(电子)设备	8,145,614.94	258,579.09
运输设备	2,094,090.02	100,488.25
其他设备	<u>5298503.47</u>	
合计	<u>38,210,339.72</u>	<u>214,976,702.29</u>

## 12、在建工程：

其中主要为：

工程名称	年初数		本期增加		本期转入固定资产		其他减少		
	金额	其中:利息资本化数	金额	其中:利息资本化数	金额	其中:利息资本化数	金额	其中:利息资本化数	减少原因
贝洱项目	88638217.86		78,946,334.80						
线材剥皮生产线	22,241,918.05		1,307,773.64				22,241,918.05		
赛宝二期项目	129,087.68								
双向输出转向机项目	21,603,939.90		6,447,497.47		17,883,420.14				
汇众生产能力增补项目	20,011,946.05		5,550,353.95						
轻型客车技改项目	155,908,162.25		16,766,501.32		3,070,638.92				

工程名称	期末数		资本化率 (年利率)	预算数	资金来源	工程投入占 预算总数比例
	金额	其中:利息 资本化数				
贝洱项目	167,584,552.66	-	-	237,600,000.00	自有资金	70.53%
剥皮生产线	1,307,773.64	-	-	26,100,000.00	自有资金	90.22%
赛宝二期项目	129,087.68	-	-	50,000,000.00	贷款及自有资金	94.67%

双向输出转向机项目	10,168,017.23	-	-	40,964,980.00	自有资金	96.83%
汇众生产能力增补项目	25,562,300.00	-	-	32,945,000.00	自有资金	86.85%
轻型客车技改项目	169,604,024.65	-	-	281,750,000.00	自有资金	101%

**在建工程减值准备：**

工程名称	年初数	本期计提	本期转回*	期末余额	计提原因
轴类噪音检查议	350,090.82			350,090.82	项目试制失败
七万台墙体费	42,204.86			42,204.86	过期清理
桑生四专机	460,701.47			460,701.47	项目试制失败
BPCS 系统软件	521,847.90			521,847.90	项目试制失败
直流电动机 012	321,109.16			321,109.16	项目试制失败
气密性试验液缸 012	37,000.00			37,000.00	项目试制失败
装配测量仪 012	210,000.00			210,000.00	项目试制失败
差速器装配线	120,000.00			120,000.00	项目试制失败
012 变速器校验台	1,653,000.00			1,653,000.00	项目试制失败
电气柜	378,826.00			378,826.00	项目试制失败
654 变速箱专机	853,694.00			853,694.00	项目试制失败
竣工遗留项目	346,140.25			346,140.25	低于可收回净值
合计	<u>5,294,614.46</u>			<u>5,294,614.46</u>	

**13、无形资产：**

种类	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销金额	剩余年限
场地使用权	150,815,913.14	123,960,750.98	5,219,655.55	7,494,383.30		121,686,023.23	29,129,889.91	11-50 年
专利权	10,450,027.79	5,051,655.81		1,090,039.59		3,961,616.22	6,488,411.57	4-8 年
技术转让费	15,267,553.42	12,722,222.80		708,114.20		12,014,108.60	3,253,444.82	4-10 年
特许使用权	11,340,775.60	10,962,749.75		567,038.78		10,395,710.97	945,064.63	9 年 8 个月
其他	<u>2,359,761.69</u>	<u>1,454,320.44</u>		<u>357,131.72</u>		1,097,188.72	<u>1,262,572.97</u>	1-5 年
合计	<u>190,234,031.64</u>	<u>154,151,699.78</u>	<u>5,219,655.55</u>	<u>10,216,707.59</u>		<u>149,154,647.74</u>	<u>41,079,383.90</u>	

各项无形资产预计可收回金额不低于其账面价值，未计提减值准备。

本期末被抵押的无形资产账面价值为 10,127,561.52 元，系场地使用权。

**14、长期待摊费用：**

种类	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	剩余年限
模具	31,310,330.34	21,855,435.17	25,447,357.55		27,718,407.96	不定
开办费	1,921,980.52	4,451,683.08			6,373,663.60	不定
其他	<u>369,803.27</u>	<u>5,053,577.54</u>	<u>187,751.06</u>		5,235,629.75	0.5-5 年
合计	<u>33,602,114.13</u>	<u>31,360,695.79</u>	<u>25,635,108.61</u>		<u>39,327,701.31</u>	

**15、短期借款：**

借款类别	期末余额	年初余额
信用	593,300,500.00	525,486,000.00
保证	42,500,000.00	1,925,000.00
抵押	71,500,000.00	28,000,000.00
票据贴现		<u>37,323,706.61</u>
合计	<u>707,300,500.00</u>	<u>592,734,706.61</u>

**16、应付票据：**

票据种类	期末余额	年初余额
------	------	------

银行承兑汇票		3,209,739.74
商业承兑汇票	<u>44,932,492.57</u>	23,440,868.94
合计	<u>44,932,492.57</u>	<u>26,650,608.68</u>

### 17、应付账款：

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 931,817,770.23，其中无应付给持公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

### 18、预收货款：

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 8,868,820.15 元，其中无预收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 19、应付股利：

项目	期末余额	年初余额
合营及子公司应付其他股东股利	1,41,910,907.64	96,695,509.82

### 20、应交税金：

税种	期末余额	年初余额
所得税	20,393,435.44	14,980,401.11
增值税	-21,685,192.22	-48,286,638.48
营业税	248,163.98	369,294.67
城建税	438,261.64	527,260.71
个人所得税	1,960,075.25	4,065,987.90
土地使用税	6,682.80	
房产税	-1,561,593.15	1,034,741.11
消费税	1,173,551.23	1,054,804.63
其他	<u>2,598,263.53</u>	<u>669,307.69</u>
合计	<u>3,571,648.50</u>	<u>-25,584,840.64</u>

### 21、其他未交款

费种	期末余额	年初余额
教育费附加	491,035.75	525,709.62
河道管理费	91,792.18	114,240.30
以工补农	579,966.26	586,599.40
上级管理费	160,716.11	160,716.11
农村养老统筹	406,284.46	459,239.74
其他	<u>1,769,124.30</u>	<u>2,876,544.04</u>
小计	<u>3,498,919.06</u>	<u>4,723,049.21</u>

### 22、其他应付款：

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 220,306,647.51 元，其中无应付给持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

**23、预提费用：**

费用类别	期末余额	年初余额
固定资产大修理支出	1,739,896.31	-
技术开发费	237,209,249.07	284,015,494.08
价格风险金	38,019,987.06	25,205,233.93
三包服务费	51,676,518.86	-
土地使用费	4,229,166.69	7,279,763.53
其他	34,329,209.50	4,713,369.65
合计	<u>367,204,027.49</u>	<u>321,213,861.19</u>

**24、预计负债**

类别	期末余额	年初余额
产品质量保证金	71,720,699.03	104,249,449.20

**25、一年内到期的长期负债：**

借款类别	期末余额	年初余额
担保		7,500,000.00
抵押	2,310,000.00	2,310,000.00
信用	<u>33,500,000.00</u>	<u>33,500,000.00</u>
合计	<u>35,810,000.00</u>	<u>43,310,000.00</u>

上述抵押贷款的抵押物为房产及土地使用权。

**26、长期借款：**

借款类别	期末余额	年初余额
担保	11,233,903.63	
信用	<u>70,600,000.00</u>	<u>40,600,000.00</u>
合计	<u>81,833,903.63</u>	<u>40,600,000.00</u>

**27、专项应付款：**

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 35,638,184.50 元，系国家重点技术改造项目中央补助款。

**28、递延税款贷项**

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 9,527,641.92 元，主要系改制为股份有限公司时资产评估增值部分应缴纳的所得税。期初余额为人民币 11,431,165.25 元，本期转入应交税金-应交所得税为 1,903,523.33 元。

**29、股本：**

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 3,275,999,090.00 元，每股面值 1 元，本期股本结构未发生变化。（股票种类：普通股 A 股）

### 30、资本公积：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,715,257,609.48			4,715,257,609.48
股权投资差额贷差	22,796,880.92			22,796,880.92
非现金资产捐赠	5,219,073.77			5,219,073.77
关联交易差价	1,101,467.51			1,101,467.51
其他资本公积	224,785,038.22	351,481.79		225,136,520.01
合计	<u>4,969,160,069.90</u>	<u>351,481.79</u>		<u>4,969,511,551.69</u>

本期其他资本公积增加主要是不需要支付的应付款转入。

### 31、盈余公积：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	715,154,160.27	9,798,503.86		724,952,664.13
公益金	664,760,074.97	41,470.63		664,801,545.60
任意盈余公积	<u>181,368,829.94</u>			181,368,829.94
合计	<u>1,561,283,065.18</u>	<u>9,839,974.49</u>		<u>1,571,123,039.67</u>

### 32、未分配利润：

	2005 年 1-6 月
(1) 年初未分配利润额	1,572,964,212.32
(2) 加：当年度合并净利润	474,387,900.55
(3) 盈余公积转入数	
(4) 减：提取法定盈余公积金	9,798,503.86
(5) 提取法定公益金	41,470.63
(6) 提取任意盈余公积	
(7) 外商投资子公司提取的奖福基金	6,394,378.61
(8) 减：分配上年度股利	818,999,772.50
(9) 减：转作股本的普通股股利	
(10) 期末未分配利润余额	1,212,117,987.27

上年利润实际分配情况：根据 2004 年度股东大会会议决议，按上年度的税后利润 10%、10% 分别提取法定盈余公积和公益金后，以 2004 年 12 月 31 日总股本 3,275,999,090.00 股为基准，每 10 股派送现金股利 2.50 元。

### 33、主营业务收入和主营业务成本：

#### (1) 业务分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
汽车制造业	2,891,965,455.68	4,187,770,785.15	2,352,673,225.73	3,046,950,432.04	539,292,229.95	1,140,820,353.11

#### (2) 地区分部报表

地区	营业收入	营业成本	营业毛利
----	------	------	------

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
上海	3,175,448,624.73	4,426,387,045.40	2,630,047,327.74	3,281,536,915.99	545,401,296.99	1,144,850,129.41
江苏	40,897,317.59	78,591,248.95	50,165,248.94	84,825,628.49	-9,267,931.35	-6,234,379.54
辽宁	78,085,585.65	43,631,607.26	74,926,721.34	41,427,004.02	3,158,864.31	2,204,603.24
合并抵减	<u>-402,466,072.29</u>	<u>-360,839,116.46</u>	<u>-402,466,072.29</u>	<u>-360,839,116.46</u>		
合计	<u>2,891,965,455.68</u>	<u>4,187,770,785.15</u>	<u>2,352,673,225.73</u>	<u>3,046,950,432.04</u>	<u>539,292,229.95</u>	<u>1,140,820,353.11</u>

本期度公司向前五名客户销售的收入总额为 1,792,879,028.06 元，占公司全部销售收入的比例 62%。

### 34、主营业务税金及附加：

税费种类	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城市维护建设税	2,647,287.11	6,197,123.78
教育费附加	1,675,339.33	4,154,227.23
营业税		2,975.25
消费税	4,336,671.94	5,522,999.40
其他	<u>254,036.58</u>	<u>164,622.83</u>
合计	<u>8,913,334.96</u>	<u>16,041,948.49</u>

### 35、财务费用：

费用项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	15,471,225.75	15,865,260.66
减：利息收入	2,527,343.48	13,348,513.39
汇兑损失	4,462,748.80	1,912,693.23
减：汇兑收益	7,183,224.02	1,935,797.10
其他	<u>264,160.72</u>	<u>213,771.17</u>
合计	<u>10,487,567.77</u>	<u>2,707,414.57</u>

### 36、投资收益：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益	10,480,121.93	20,605,697.29
债权投资收益	4,341,467.21	1,925,193.34
在按权益法核算的被投资公司 的净损益中所占的份额	433,338,057.11	1,225,443,291.22
股权投资差额摊销	-33,016,002.29	-32,925,532.84
短期投资跌价准备	-6,910,062.59	-4,529,880.16
长期投资减值准备		960,674.18
其他投资收益		520,888.50
处置股权投资收益		<u>2,742,299.43</u>
合计	<u>408,233,581.37</u>	<u>1,214,742,630.96</u>

### 37、收到的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本期度发生额
利息收入	3,881,234.32
经营活动往来款	58,266,163.19

租赁收入 5,337,059.36

### 38、支付的其他与经营活动有关的现金支出：

主要系支付的与管理费用、营业费用有关的现金。

### 39、收到的其他与筹资活动有关的现金

主要系合营企业与外方股东的往来款 1,520,000.00 元。

### 40、支付的其他与筹资活动有关的现金

主要系合营企业与外方股东的往来款 142,342,431.81 元。

## 六、母公司报表主要项目注释

### 1、应收账款：

账龄	期 末 数				年 初 数			
	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	146,845,833.56	97.79	0.42	613,697.87	116,026,557.18	96.73	0.54	621,097.87
1 ~ 2 年	1,995,839.22	1.33	84.22	1,680,821.51	2,419,494.10	2.02	69.47	1,680,821.51
2 ~ 3 年	127,206.15	0.08	78.09	99,339.52	302,288.16	0.25	49.86	150,720.95
3 年以上	1,196,245.57	0.80	100.00	1,196,245.57	1,196,245.57	1	100	1,196,245.57
合计	150,165,124.50	100	2.39	3,590,104.47	119,944,585.01	100	3.04	3,648,885.90

本账户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

本项目期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为 83,896,542.35 元，占应收账款总额的比例为 55.87%。

### 2、其他应收款：

账龄	期 末 数				年 初 数			
	金额	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	164,386,756.18	95.41	25.94	42,642,785.31	128,952,936.63	94.22	36.1	46,547,330.22
1 ~ 2 年	4,991,356.16	2.90	80.56	4,020,902.51	4,991,356.16	3.65	80.56	4,020,902.51
2 ~ 3 年	1,727,828.60	1.00	70.43	1,216,966.78	1,727,828.60	1.26	70.43	1,216,966.78
3 年以上	1,184,662.84	0.69	60.46	716,303.24	1,184,662.84	0.87	60.46	716,303.24
合计	172,290,603.78	100	28.21	48,596,957.84	136,856,784.23	100	38.36	52,501,502.75

本科目余额中无持本公司5%以上（含5%）股份的主要股东的欠款。

本项目期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计 115,053,486.48 元，占其他应收款总额的比例为 66.78%。

### 3、长期投资：

(1) 明细项目如下：

项目	金 额				减值准备			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## 上海汽车股份有限公司 2005 年半年度报告

长期股权投资（权益法）	7,238,121,935.10	811,746,209.59	862,924,362.84	7,186,943,781.85		
其中：对子公司投资	324,554,322.16	9,653,029.02	4,065,760.32	330,141,590.86		
对合营企业投资	3,006,941,625.11	217,525,678.15	239,211,749.50	2,985,255,553.76		
对联营企业投资	3,906,625,987.83	584,567,502.42	619,646,853.02	3,871,546,637.23		
长期股权投资（成本法）	406,733,524.00			406,733,524.00	400,000,000.00	400,000,000.00
其中：股票投资	5,733,524.00			5,733,524.00		
其他长期股权投资	401,000,000.00			401,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
长期债权投资						
其中：国债投资						
合计	<u>7,644,855,459.10</u>	<u>811,746,209.59</u>	<u>862,924,362.84</u>	<u>7,593,677,305.85</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>400,000,000.00</u>

### （2）长期股权投资（权益法）

#### 长期股权投资（权益法）：

被投资公司名称	与母公司关系	投资期限	占被投资公司注册资本的 比例	年初余额	期末余额
上汽汽齿一厂	子公司	1998/01-2003/01	91.56	78,029,606.89	83,613,190.02
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	子公司	1998/01-2013/04	77.01	31,378,582.19	29,976,981.51
上汽汽齿三厂	子公司	1998/01-2003/01	87.97	36,096,610.33	37,489,070.97
上汽汽齿四厂	子公司	无约定期限	50.64	12,827,580.45	12,858,580.27
沈阳上汽金杯汽车变速器公司	子公司	2003/05-2033/05	51.4	52,636,172.54	52,260,138.04
山东上汽汽车变速器有限公司	子公司	2004/10-2054/10	90	90,000,000.00	90,000,000.00
上海中星汽车悬架件有限公司	子公司	1993/08-2023/08	75	22,620,390.62	23,139,147.43
上海中旭弹簧有限公司	合营企业	1995/12-2025/05	50	28,377,567.70	27,900,634.16
上海采埃孚变速器有限公司	合营企业	无约定期限	49	20,701,176.04	47,692,012.80
上海汽车制动系统有限公司	合营企业	1998/08-2044/07	50	313,182,430.20	320,651,617.39
上海小糸车灯有限公司	合营企业	1989/02-2014/02	50	248,244,910.63	268,084,275.14
上海采埃孚转向机有限公司	合营企业	无约定期限	49	341,664,053.16	358,189,326.31
上海汇众汽车制造有限公司	合营企业	1996/11-2026/11	50	1,141,163,750.27	1,113,135,611.06
上海万众汽车零部件有限公司	合营企业	1999/2-2027/2	50	210,676,670.91	211,101,847.97
上海三电贝洱汽车空调有限公司	合营企业	1990/05~2054/05	38.5	173,713,899.99	149,091,383.58
上海天合汽车安全系统有限公司	合营企业	1997/03-2036/03	50	93,762,806.00	89,905,306.92
上海纳铁福传动轴有限公司	联营企业	1998/05-2013/05	35	378,681,217.86	374,863,124.64
上海汽车工业集团财务有限责任公司	联营企业	2000/06-2047/01	40	610,037,701.91	619,862,496.59
上海汽车信息产业投资有限公司	联营企业	2000/05-2030/05	40	39,848,701.10	39,436,757.43
上海通用汽车有限公司	联营企业	1997/05-2027/05	20	2,777,707,994.64	2,734,139,189.81
锦江商旅汽车服务公司	联营企业	无约定期限	20	21,332,586.51	23,161,122.24
上海安吉汽车销售有限公司	联营企业	2003/08~2018/04	40	10,811,124.11	10,513,590.20
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	联营企业	1999/12-2049/12	40	43,598,621.53	43,756,641.18
上海中炼线材有限公司	联营企业	2003/10~2053/10	40	18,356,306.93	17,650,070.21
大众汽车变速器（上海）公司	联营企业	2001/10~2026/10	20	45,987,000.23	44,756,267.74
上海三和汽车橡塑件有限公司	联营企业	1992/10-2012/10	40	2,219,671.37	2,176,130.06
合计				<u>6,843,657,134.11</u>	<u>6,825,404,513.67</u>

以上投资变现不存在重大限制

#### 股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期增加数	本期转出数	本期摊销额	期末摊余金额
上海汽车制动系统有限公司	9,163,377.76	溢价收购	10年			458,168.90	4,979,728.86
上海小糸车灯有限公司	15,300,947.89	溢价收购	10年			765,047.40	5,992,871.25
上海采埃孚转向机有限公司	24,821,241.81	溢价收购	10年			1,241,062.10	9,721,653.03
上海汇众汽车制造有限公司	619,044,027.98	配股转入	10年			30,952,201.40	350,791,615.84
上海万众汽车零部件有限公司	(78,876.97)	配股转入	10年			-3,943.86	-44,309.16
上海三电贝洱汽车空调有限公司	20,470,020.14	溢价收购	10年			1,023,501.00	4,938,376.16
上海中星汽车悬架件有限公司	3,217,930.42	溢价收购	10年			160,896.52	804,482.62
上海中旭弹簧有限公司	1,173,754.88	溢价收购	10年			57,687.78	295,748.64
上海天合汽车安全系统有限公司	29,141,941.04	溢价收购	10年			1,457,097.05	22,827,853.82
上海纳铁福传动轴有限公司	27,805,757.33	溢价收购	10年			1,390,287.86	6,951,439.32
上海汽车工业集团财务有限责任公司	35,658,959.47	溢价收购	10年			1,782,947.98	17,829,479.72
上海通用汽车有限公司	(127,315,686.57)	成本法改为权益法	10年			-6,365,784.34	-63,657,843.24
上海安吉汽车销售有限公司	127,260.38	溢价收购	10年			6,363.02	108,171.32
合计						<u>32,925,532.81</u>	<u>361,539,268.18</u>

+ 长期股权投资（权益法）总计：7,186,943,781.85 元

### （3）长期股权投资（成本法）：

**股票投资：**

被投资公司名称	股份性质	股数	投资金额
渤海物流	法人股	2,340,000	5,733,524.00

**其他长期股权投资（成本法）：**

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本的比例	减值准备年初余额	减值准备本期计提额	减值准备本期转出额	减值准备期末余额
上海巨龙三禾信息科技股份有限公司	无期限	5,000,000.00	12.56%	4,000,000.00			4,000,000.00
南方证券有限责任公司	无期限	396,000,000.00	10.41%	396,000,000.00			396,000,000.00
小计		<u>401,000,000.00</u>		<u>400,000,000.00</u>			<u>400,000,000.00</u>

**4、主营业务收入和主营业务成本：**

**(1) 业务分部报表**

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
汽车制造业	1,066,208,393.04	1,699,433,862.83	847,687,301.03	1,121,606,986.54	218,521,092.01	577,826,876.29

**(2) 地区分部报表**

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
上海	947,721,929.80	1,625,399,719.18	723,091,770.75	1,041,338,463.35	224,630,159.05	584,061,255.83
江苏	40,897,317.59	78,591,248.95	50,165,248.94	84,825,628.49	-9,267,931.35	-6,234,379.54
辽宁	78,085,585.65		74,926,721.34		3,158,864.31	0.00
合并抵减	-496,440.00	-4,557,105.30	-496,440.00	-4,557,105.30		
合计	<u>1,066,208,393.04</u>	<u>1,699,433,862.83</u>	<u>847,687,301.03</u>	<u>1,121,606,986.54</u>	<u>218,521,092.01</u>	<u>577,826,876.29</u>

**5、投资收益：**

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	10,480,121.93	20,605,697.29
债权投资收益	3,401,630.69	1,925,193.34
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	474,851,371.25	1,389,280,492.98
股权投资差额摊销	-32,925,532.81	-32,925,532.84
短期投资跌价准备	-6,910,062.59	-4,529,880.16
长期投资减值准备		960,674.18
其他投资收益		
股权投资处置损益		2,742,299.43
合计	<u>448,897,528.47</u>	<u>1,378,058,944.22</u>

投资收益的汇回不存在重大限制。

**七、子公司与母公司会计政策是否一致及其对合并财务报表的影响**

子公司与母公司会计政策一致，对合并财务报表无影响。

**八、关联方关系及其交易的披露**

**(一) 存在控制和共同控制关系的关联方情况**

## 1、存在控制和共同控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
上海汽车集团股份有限公司	上海威海路 489 号	汽车、拖拉机、摩托车制造等	母公司	股份公司	胡茂元
上海汽车齿轮一厂	上海嘉定徐行	汽车零部件	子公司	国集联营	金游
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	上海嘉定戩浜镇	汽车零部件	子公司	有限责任	吕景林
上海汽车齿轮三厂	上海嘉定戩浜镇	汽车零部件	子公司	国集联营	韩雄伟
上海汽车齿轮四厂	江苏昆山花桥镇	汽车零部件	子公司	国集联营	魏康中
山东上汽汽车变速器有限公司	山东烟台福山高科技技术产业区永达街 969 号	汽车零部件	子公司	有限责任	杨春保
沈阳上汽金杯汽车变速器公司	沈阳经济技术开发区开发大路 8 号	汽车零部件	子公司	有限责任	杨春保
上海汽车制动系统有限公司	上海嘉定区	汽车零部件	合营公司	中外合资	MI CHAELHANKEL
上海小糸车灯有限公司	上海嘉定区	汽车零部件	合营公司	中外合资	陈忠德
上海采埃孚转向机有限公司	上海嘉定区	汽车零部件	合营公司	中外合资	MONSCHAUHANS-LUTZ
上海采埃孚变速器有限公司	上海嘉定区叶城路 288 号	汽车零部件	合营公司	中外合资	杨春保
上海汇众汽车制造有限公司	上海浦东新区	汽车零部件、重型车等	合营公司	中外合资	蒋志伟
上海汇众仪征汽车销售有限公司	仪征市工农北路 192 号	汽车销售	子公司	有限责任	张弘
上海万众汽车零部件有限公司	上海浦东新区	汽车零部件	合营公司	中外合资	蒋志伟
上海天合汽车安全系统有限公司	上海长宁区	汽车零部件	合营公司	中外合资	赵凤高
重庆小糸车灯有限公司	重庆	汽车车灯	子公司	有限责任	徐金平
上海中星汽车悬架件有限公司	上海中山北路 178 号	汽车零部件	子公司	中外合资	邹定伟
上海中旭弹簧有限公司	上海中山北路 178 号	汽车零部件	合营公司	中外合资	邹定伟
上海汇众萨克斯减振器有限公司	上海莘庄工业区申旺路 280 号	设计生产减振器	合营公司	中外合资	张弘
上海三电贝洱汽车空调有限公司	上海马当路 347 号	汽车零部件	合营公司	中外合资	高文华
上海三电汽车空调有限公司	上海浦东金穗路 1900 号	汽车零部件	合营公司	中外合资	高文华
上海易通零部件有限公司	上海漕西北路 18 号 2F	汽车零部件	合营公司	有限责任	朱守元
上海易通阀板有限公司	上海龙吴路 2394 号	汽车零部件	合营公司	有限责任	陈永毅
上海贝洱热系统有限公司	上海浦东信金桥路 28 号信金桥大厦 3805 室	汽车零部件	合营公司	中外合资	赵凤高

## 2、存在控制和共同控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海汽车集团股份有限公司	2,576,000 万元			2,576,000 万元
上海汽车齿轮一厂	8,190 万元			8,190 万元
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	3,448 万元			3,448 万元
上海汽车齿轮三厂	3,968 万元			3,968 万元
上海汽车齿轮四厂	2,000 万元			2,000 万元
上海中星汽车悬架件有限公司	250 万美元			250 万美元
山东上汽汽车变速器有限公司	10,000 万元			10,000 万元
沈阳上汽金杯汽车变速器公司	10,448 万元			10,448 万元
上海天合汽车安全系统有限公司	1,198 万美元			1,198 万美元
上海汽车制动系统有限公司	3,374 万美元			3,374 万美元
上海小糸车灯有限公司	44 亿日元			44 亿日元
上海采埃孚转向机有限公司	3,110 万美元			3,110 万美元
上海采埃孚变速器有限公司	2259 万元			2259 万元
上海汇众汽车制造有限公司	17,108.2 万美元			17,108.2 万美元
上海汇众仪征汽车销售有限公司	500 万元			500 万元
上海万众汽车零部件有限公司	5,040 万美元			5,040 万美元
重庆小糸车灯有限公司	860 万元			860 万元
上海中旭弹簧有限公司	850 万美元			850 万美元
上海汇众萨克斯减振器有限公司	1570.2829 万美元			1570.2829 万美元
上海三电贝洱汽车空调有限公司	1,500 万美元			1,500 万美元
上海三电汽车空调有限公司	1000 万美元			1000 万美元

上海易通零部件有限公司	849 万元	849 万元
上海易通阀板有限公司	680 万元	680 万元
上海贝洱热系统有限公司	1,500 万美元	1,500 万美元

### 3、存在控制和共同控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
上海汽车集团股份有限公司	2,293,199,363.00	70					2,293,199,363.00	70
上海汽车齿轮一厂	78,029,606.89	91.56	5,583,583.13				83,613,190.02	91.56
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	31,378,582.19	77.01	2,503,263.12		3,904,863.80		29,976,981.51	77.01
上海汽车齿轮三厂	36,096,610.33	87.97	1,392,460.64				37,489,070.97	87.97
上海汽车齿轮四厂	12,827,580.45	50.64	30,999.82				12,858,580.27	50.64
上海中星汽车悬架件有限公司	22,620,390.62	75	518,756.81				23,139,147.43	75
山东上汽汽车变速器有限公司	90,000,000.00	90	0.00				90,000,000.00	90
沈阳上汽金杯汽车变速器公司	52,636,172.54	51.4	-376,034.50				52,260,138.04	51.4
上海天合汽车安全系统有限公司	93,762,806.00	50	-3,857,499.09				89,905,306.92	50
上海汽车制动系统有限公司	313,182,430.20	50	85,904,187.19		78,435,000.00		320,651,617.39	50
上海小糸车灯有限公司	248,291,401.50	50	19,839,364.51				268,130,766.01	50
上海采埃孚转向机有限公司	341,664,053.16	49	101,525,573.15		85,000,300.00		358,189,326.31	49
上海采埃孚变速器有限公司	20,701,176.04	49	26,990,836.76				47,692,012.80	49
上海汇众汽车制造有限公司	1,141,163,750.27	50	-28,028,139.22				1,113,135,611.06	50
上海汇众仪征汽车销售有限公司	3,912,287.05	50					3,912,287.05	50
上海万众汽车零部件有限公司	210,676,670.91	50	425,177.06				211,101,847.97	50
重庆小糸车灯有限公司	5,739,661.25	45	13541.85				5,753,203.10	45
上海中旭弹簧有限公司	28,377,567.70	50	-476,933.54				27,900,634.16	50
上海汇众萨克斯减振器有限公司	60,878,734.04	24.5	2,312,696.87				63,191,430.91	24.5
上海三电贝洱汽车空调有限公司	173,713,899.99	38.5	15,203,111.32		39,825,627.73		149,091,383.58	38.5
上海三电汽车空调有限公司	82,028,413.06	28.875	0.00				82,028,413.06	28.875
上海易通零部件有限公司	13,414,072.81	30.8					13,414,072.81	30.8
上海易通阀板有限公司	9,840,087.46	23.1					9,840,087.46	23.1
上海贝洱热系统有限公司	72,278,785.30	19.25					72,278,785.30	19.25

### (二) 不存在控制关系或共同控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
上海大众汽车有限公司	同一母公司
上海汽车集团财务有限责任公司	同一母公司
上海汽车进出口公司	同一母公司
上海汽车进出口公司浦东公司	同一母公司
上海拖拉机内燃机公司	同一母公司
上海乾通汽车附件有限公司	同一母公司
上海汽车锻造总厂	同一母公司
上海汽车铸造总厂	同一母公司
上海纽荷兰农业机械有限公司	同一母公司
上海上汽大众汽车销售有限公司	同一母公司
上海延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	同一母公司
上海申沃客车有限公司	同一母公司
上海安吉汽车租赁公司	同一母公司
上海安吉汽车销售有限公司	同一母公司

上汽工业物资有限公司	同一母公司
上海汽车贸易有限公司	同一母公司
上海汽车创业投资有限公司	同一母公司
大众汽车变速器（上海）有限公司	联营企业
上海工大嘉定通用机械厂	联营企业
轿行分厂	联营企业
上海通用汽车有限公司	联营企业
上海汽车信息产业有限公司	联营企业
上海纳铁福传动轴有限公司	联营企业
上海三和汽车橡塑件有限公司	联营企业
上海汇众经济发展有限公司	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

### （三）关联方交易

#### 1、采购货物

公司 2005 年 1-6 月及 2004 年同期向主要关联方采购货物的有关明细资料如下（单位：元）：

企业名称	本期发生额	占本期购货百分比(%)	上期发生额	占上期购货百分比(%)
上海汽车进出口公司	6,264,948.74	0.27	923,571,548.58	29.84
上海汽车进出口公司浦东公司	25,445,616.31	1.08		
上海通用汽车有限公司	12,508,513.60	0.53	60,276,659.00	1.95
上海大众汽车有限公司	5,316,444.60	0.23	196,135,667.75	6.34
上海乾通汽车附件有限公司		0.00	91,384,181.32	2.95
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	54,529,840.82	2.32	72,922,994.32	2.36
上海汽车齿轮四厂	31,359,185.56	1.33	43,454,471.39	1.4
上海中旭弹簧有限公司	7,674,835.69	0.33	3,249,634.00	0.11
上海中星汽车悬架件有限公司	27,498,749.46	1.17		

公司向关联方采购货物的价格按协议价。

#### 2、销售货物

公司 2005 年 1-6 月及 2004 年同期向主要关联方销售货物有关明细资料如下（单位：元）：

企业名称	本期发生额	占本期销售百分比(%)	上期发生额	占上期销售百分比(%)
上海汽车进出口公司			59,896,926.15	1.43
上海通用汽车有限公司	824,453,180.75	28.51	715,092,226.23	17.08
上海大众汽车有限公司	982,791,804.90	33.98	2,203,968,598.50	52.63
上海汽车齿轮四厂	7,962,862.97	0.28	13,362,926.76	0.32
重庆小糸车灯有限公司	18,407,622.04	0.64		
上海安吉汽车销售有限公司	34,600,427.35	1.20		
上海上汽大众汽车销售有限公司	42,027,445.66	1.45		
上海延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	11,206,285.13	0.39		

上海通用东岳汽车有限公司 23,502,143.09 0.81

公司销售给关联企业的产品价格按协议价。

**(四) 公司与主要关联方应收和应付款项余额 (单位: 元)**

项 目	金 额		占全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
<b>应收票据</b>				
上海汽车齿轮四厂		43,877.46		0.01
上海汽车进出口公司		17,349,828.13		2.68
上海汽车进出口浦东分公司		89,133,302.41		13.78
上海大众汽车有限公司	21,300,000.00	3,867,250.00	3.53	0.6
上海汽车贸易有限公司	5,880,000.00	5,880,000.00	0.97	0.91
<b>应收股利</b>				
上海通用汽车有限公司	510,100,000.00	649,200,000.00	100.00	94.03
		38,464,370.59		5.57
上海三电贝洱汽车空调有限公司				
锦江商旅汽车服务公司		2,768,581.42		0.4
<b>应收账款</b>				
		47,174.40		0.01
上海纳铁福传动轴有限公司				
上海三电贝洱汽车空调有限公司		-		-
上海汽车进出口公司	4,753,908.97	3,023,036.25	0.55	0.7
上海大众汽车有限公司	23,458,842.65	27,689,540.05	2.73	6.39
上海通用汽车有限公司	100,348,893.61	53,448,673.73	11.68	12.34
上海拖拉机内燃机公司		433,085.35		0.1
重庆小糸车灯有限公司	13,623,017.36	4,255,708.99	1.59	0.98
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	709,577.98	212,035.83	0.08	0.05
上海上汽大众汽车销售有限公司	4,568,342.75	7,741,398.54	0.53	1.79
大众汽车变速器(上海)有限公司	910,281.30	33,759.65	0.11	0.01
上海纽荷兰农业机械有限公司	8,446,347.76	2,283,506.58	0.98	0.53
上海安吉汽车销售有限公司	5,723,500.00	1,587,525.00	0.67	0.37
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	865,186.09	10,433,058.73	0.10	2.41
<b>预付账款</b>				
上海中旭弹簧有限公司		1,067,712.54		1.77
上海汽车进出口公司	528,056.00	2,344,740.24	1.22	3.89
上海汽车进出口公司浦东公司	3,356,068.84	14,700,000.00	7.75	24.38
上海通用汽车有限公司	309,128.51	1,468,577.13	0.71	2.44
上海保捷汽车零部件锻压有限公司		7,182,123.70		11.91
<b>应付票据</b>				
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	7,519,277.90	3,909,609.08	16.73	14.67
上海汽车齿轮四厂	810,660.24	1,838,313.60	1.80	6.9
上海圣德曼铸造有限公司		1,202,670.67		4.51
上海汽车进出口公司		5,598,725.66		21.01
<b>应付账款</b>				

上海汽车股份有限公司 2005 年半年度报告

上海保捷汽车零部件锻压有限公司	1,027,597.73	2,439,864.02	0.12	0.32
上海汽车齿轮四厂	4,758,398.93	867,256.30	0.55	0.11
上海中星汽车悬架件有限公司	11,951,133.33	6,427,379.75	1.39	0.84
轿行分厂		-	0.00	
上海中旭弹簧有限公司	21,820.15	4,448.22	0.00	0
上海汽车进出口公司	14,226,378.26	12,320,610.72	1.66	1.62
上海汽车进出口公司浦东公司	23,163,370.53	9,406,648.65	2.70	1.24
上海汽车铸造总厂		165,467.52		0.02
上海汇众萨克斯减震器有限公司		16,737,271.86		2.2
上海乾通汽车附件有限公司	6,573,801.31	16,995,199.83	0.77	2.23
上海幸福摩托车总厂		2,481,842.95		0.33
上海圣德曼铸造有限公司		2,705,868.94		0.36
上海中练线材有限公司	9,084,462.18	2,529,859.23	1.06	0.33
上海汽车工业物业有限公司		2,536,344.43		0.33
上海大众汽车有限公司		1,350,533.65		0.18
上海通用汽车有限公司		2,417,135.71		0.32
上汽工业物资有限公司	2,800,035.06	3,652,488.65	0.33	0.48
上海三立汇众汽车零部件有限公司		5,026,572.51		0.66
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司		7,080,532.60		0.93
<b>其他应收款</b>				
上海汽车齿轮四厂	113,539.00	-	0.04	
上海汽车进出口公司	265,629.08	5,096,960.23	0.10	3.44
大众汽车变速器（上海）有限公司		104,000.00		0.07
上海汽车创业投资有限公司	659,195.10	7,004,670.85	0.24	4.72
<b>其他应付款</b>				
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	759,386.20	658,796.80	0.00	0.2
上海汽车进出口公司		1,031,104.00		0.32
上海汇众经济发展有限公司		6,608,933.54		2.05
上海巨龙三禾信息科技股份有限公司		1,000,000.00		0.31

**(五) 受让资产**

本期无受让资产事项。

**(六) 其他应披露的关联事项**

公司 2005 年 1-6 月对关联方委托贷款的明细项目列示如下：

贷款单位	本期累计贷款 金额	2005 年 6 月 30 日 余额	贷款利率	利息收入
上海汽车创业投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	4.536%、4.698 %、5.22%	1,128,239.34
上海汽车齿轮四厂	12,000,000.00	12,000,000.00	4.2%、4.92%	253,312.01

**九、或有事项**

截止 2005 年 6 月 30 日本公司合并报表中上海汇众汽车制造有限公司为其下属公司提供担保如下：

借款单位	种类	币种	担保借款金额	期限
上海三立汇众汽车零部件有限公司	贷款	美元	700,000.00	2005.4.~2006.4

## 十、财务承诺

公司无需要披露的财务承诺。

## 十一、资产负债表日后事项

公司向上海汽车创业投资有限公司委托贷款 5,000 万元已于 2005 年 8 月 17 日全部收回。

## 十二、债务重组事项

公司无需要披露的重大债务重组事项。

## 十三、非货币性交易事项

公司无需要披露的重大非货币性交易事项。

## 十四、其他重要事项的说明

公司无需要披露的其他重大事项。

## 十五、非经常性损益

公司 2005 年 1-6 月的非经常性损益(税后影响)明细项目如下：

项 目 名 称	2005 年 1-6 月发生额 (元)
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	11,457,777.34
短期投资损益 (经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外)	14,821,589.14
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	3,388,981.23
政府补贴	403,700.00
所得税影响	-4,510,807.16
合 计	25,561,240.55

## 十六、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司第三届董事会第十一次会议于 2005 年 8 月 18 日批准报出。

## 第八、备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告正文；
  - (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
  - (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
  - (四) 公司章程正本；
  - (五) 其他有关资料。
- 上述文件备置于公司办公室。

上海汽车股份有限公司  
董事长：胡茂元  
2005-08-20