



上海汽车股份有限公司 2003 年半年度报告



二〇〇三年八月一日



重要提示：

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。

本公司半年度财务报告未经审计。

公司副董事长胡茂元先生因公在外地考察，未参加本次董事会会议，委托陈祥麟董事长代为参加并表决。

公司董事长陈祥麟先生、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。



目 录

第一章	公司基本情况	4
第二章	股本变动及主要股东持股情况	6
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	7
第四章	管理层讨论与分析	8
第五章	重要事项	11
第六章	财务报告	15
	附 注	15
第七章	备查文件	38
附：	资产负债表	39
	利润及利润分配表	41
	现金流量表	42



第一章 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称:上海汽车股份有限公司

中文简称:上海汽车

公司法定英文名称:Shanghai Automotive Co.,Ltd.

英文名称缩写:SA

二、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

三、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:stoc@china-sa.com

四、法定代表人姓名:陈祥麟

五、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	stoc@china-sa.com	stoc@china-sa.com

六、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

七、公司主要财务数据和指标(金额单位:元)

项目	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	4,308,828,257.40	4,307,079,422.66	0.04%
流动负债	2,399,761,741.70	2,253,236,929.23	6.50%
总资产	11,765,270,116.95	10,700,458,519.68	9.95%
股东权益(不含少数股东权益)	9,239,269,119.24	8,275,291,396.17	11.65%
每股净资产	3.666	3.284	11.63%
调整后的每股净资产	3.651	3.265	11.82%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	960,437,723.07	406,284,232.64	136.40%
扣除非经常性损益后的	961,880,424.34	437,921,693.78	119.65%



净利润			
每股收益	0.381	0.161	136.65%
净资产收益率	10.40	4.76	118.49%
经营活动产生的现金流量净额	342,911,569.50	296,524,899.08	15.64%

非经常性损益项目：

非经常性损益项目	金额
(1) 股权投资摊销差额	-33,553,300.04
(2) 营业外收支净额	37,777,175.02
(3) 所得税影响	-5,666,576.25
合计	-1,442,701.27



第二章 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内公司股本未发生变动。

二、主要股东持股情况介绍

1、截止本报告期末股东总数为 85,131 户。

2、公司主要股东持股情况

2003 年 6 月 30 日前在册，公司前十名股东情况。

股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	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）
上海汽车工业（集团总公司）	0	1,763,999,510	70	未流通	无	国有股东
华安创新证券投资基金	8,596,339	14,596,339	0.58	流通	不详	流通股
博时价值增长证券投资基金	-5,149,051	14,319,641	0.57	流通	不详	流通股
天元证券投资基金	不详	13,161,936	0.52	流通	不详	流通股
天津中集北洋集装箱有限公司工会委员会	不详	12,446,599	0.49	流通	不详	流通股
久嘉证券投资基金	不详	11,000,000	0.44	流通	不详	流通股
裕隆证券投资基金	4,457,343	10,998,254	0.44	流通	不详	流通股
南方稳健成长证券投资基金	不详	10,546,654	0.42	流通	不详	流通股
同盛证券投资基金	不详	9,406,841	0.37	流通	不详	流通股
青岛海信计算机有限公司	不详	9,111,955	0.36	流通	不详	流通股
前十名股东关联关系的说明	“博时增长”、“裕隆基金”同属于博时基金管理公司所管理基金，“天元基金”、“南方稳健基金”同属南方基金管理公司所管理基金，其余股东之间未知有关联关系。					

三、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东没有发生变化。



第三章 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

公司董事、监事、高级管理人员的持股情况在报告期内没有发生变化。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

经公司二届十二次董事会会议及 2003 年 4 月 25 日召开的公司 2002 年度股东大会讨论通过，增补谢荣先生为公司独立董事。



第四章 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况分析：

1、报告期内公司主要经营成果如下：

项 目	2003 年 1-6 月 (元)	2002 年 1-6 月 (元)	增减比率%
主营业务收入	3,548,495,809.53	1,974,329,993.49	79.73%
主营业务利润	939,104,225.98	501,669,977.16	87.20%
净利润	960,437,723.07	406,284,232.64	136.40%
现金及现金等价物 净减少额	553,162,427.49	1,317,864,168.17	-58.03%
项 目	2003 年 6 月 30 日 (元)	2002 年 12 月 31 日 (元)	增减比率%
总资产	11,765,270,116.95	10,700,458,519.68	9.95%
股东权益	9,239,269,119.24	8,275,291,396.17	11.65%

二、主营业务范围及经营状况：

公司主营业务生产、经营轿车、重型车、拖拉机变速器、汽车悬架弹簧、发动机气门弹簧、汽车散热器、粉末冶金制品、汽车底盘总成、传动轴、车灯、转向机、ABS 制动系统等汽车零部件，并投资上汽仪征汽车有限公司 99% 股权及上海通用汽车有限公司 20% 股权等。

报告期内，全国轿车市场的生产与消费继续保持了较高的增长态势，公司抓住这一市场旺盛的机遇，积极推行“人人成为经营者”管理模式，一方面加强市场营销工作，另一方面加强降本增效力度，使公司保持了持续稳定的发展，并较去年同期有加大幅度的增长。1 - 6 月份共实现主营业务收入 354,850 万元，比去年同期增长 79.73%；主营业务利润 93,910 万元，比去年同期增长 87.20%；净利润 96,044 万元，同比增长 136.40%。

三、占主营业务收入 10% 以上的行业或产品情况

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：元

行业、产品	产品销售收入	产品销售成本	毛利率 (%)
汽车制造业	354,850	260,052	26.46%

四、经营中的问题和困难及应对

公司面对激烈的市场竞争局面，从点到面推进“人人成为经营者”的管理模式，加大产品营销力度，推行战略成本管理，积极推进“用户满意工程”，加大了企业的信息化建设步伐，不断提升公司综合竞争力。



五、投资情况

1、募股资金使用情况

单位：万元

募集资金总额	33.07 亿元,其中实物资产 17.62 亿元。		本年度已使用募集资金总额	0	
			已累计使用募集资金总额	115,937.00 万元	
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	*15,572.00		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	*16,293.00		是
参股上汽集团财务公司项目	52,000.00	否	52,000.00		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		是
上海小糸车灯中高级轿车车灯配套项目	9,900.00	否	资金未投出		-
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	否	资金未投出		-
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	否	资金未投出		-
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	否	资金未投出		-
上海汇众萨克斯减振器有限公司项目	4,005.00	否	资金未投出		-
上海汇众汽车制造有限公司转向管柱项目	1,806.00	否	资金未投出		-
补充流动资金	28,072.00	否	28,072.00		是
合计	154,691.00	—	115,937.00		—
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，而配股资金投资项目——上海汽车制动系统中高级轿车前轮制动钳配套系统项目、上海纳铁福传动轴等速万向节精密锻造生产线建设项目、上海小糸车灯中高级轿车车灯配套项目、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、上海汇众萨克斯减振器有限公司项目、上海汇众汽车制造有限公司转向管柱项目等 6 个项目的资金没有投出。上述六个项目共涉及资金 36,586 万元。				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）					

注：“*”号项目实际投入金额按项目决算报告

2、其他投资情况

2003 年 1 月，公司正式收购上海合众汽车零部件公司粉末冶金厂资产，公司出资金额为 2,036 万元。

经 2003 年 4 月 25 日股东大会审议通过了《收购上汽集团仪征汽车有限公司 99% 股权》以及《收购上海天合汽车安全系统有限公司 50% 股权》两项关联交易议案。



2003 年 5 月 31 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登《收购上汽集团仪征汽车有限公司 99% 股权》的关联交易实施公告。经上海东洲资产评估有限公司沪东洲资评报字[03]第 C0140014 号评估报告，并经上海市国有资产评估中心确认的交易标的的评估结果为上汽集团仪征汽车有限公司净资产为 300,283,435.21 元，公司以自有资金 21,284 万元购买其 99% 股权（评估日到收购日期间的亏损由老股东承担）。

2003 年 6 月 6 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登《收购上海天合汽车安全系统有限公司 50% 股权》的关联交易实施公告。经上海众华资产评估有限公司沪众评报字[2003]第 011 号评估报告，并经上海市国有资产评审中心确认的本次交易标的上海天合汽车安全系统有限公司净资产为 150,900,000 元人民币。公司以自有资金 6,790.5 万元购买其 50% 股权。



第五章 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》、《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司法人治理结构建设，规范运作，加强信息披露，促进公司发展。

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的知道意见》的要求，2003 年 6 月 30 日之前，公司董事会成员中独立董事所占比例不低于 1/3。公司于 2003 年 4 月 25 日召开股东大会，增补了一名独立董事，公司目前董事会总人数为 10 人，其中独立董事 3 人。

二、报告期内，实施利润分配执行情况。

经 2003 年 4 月 25 日召开的公司 2002 年度股东大会批准，公司 2002 年度利润分配方案为：按 2002 年底总股本 2,519,999,300 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税）。公司于 2003 年 6 月 11 日刊登“分红派息实施公告”，扣除所得税后每 10 股派发 2.88 元，股权登记日为 2003 年 6 月 17 日，除息日为 6 月 18 日，现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、关联采购货物

本企业 2003 年 1~6 月及 2002 年 1~6 月向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	占年度购货百分比 (%)	上年同期发生额	占年度购货百分比 (%)
上海通用汽车有限公司	5,396,048.70	0.21	23,520,901.31	1.60
上海大众汽车有限公司	21,998,366.14	0.85	135,517,570.22	9.23
上海汽车进出口公司	278,151,696.15	10.7	136,410,648.58	9.29
上海乾通汽车附件有限公司	98,572,032.19	3.79	65,678,588.87	4.47

本企业向关联方采购货物的价格按协议价。2003 年 1~6 月本企业向关联方采购货物的协议价格与非关联方的交易价格相一致。

**2、关联销售货物**

公司2003年1~6月及2002年1~6月向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	占年度销售百分比(%)	上年同期发生额	占年度销售百分比(%)
上海通用汽车有限公司	599,555,664.72	16.9	269,893,652.72	13.67
上海大众汽车有限公司	1,860,808,990.30	52.44	1,218,491,411.96	61.72

本企业销售给关联企业的产品价格按协议价。2003年1~6月本公司销售给关联企业产品的协议价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

3、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(%)	
	2003年6月30日	2002年12月31日	2003年6月30日	2002年12月31日
应收票据				
上海大众汽车有限公司	48,450,000.30		10.16	
上海通用汽车有限公司	26,503,846.58		5.56	
应收帐款				
上海汽车进出口公司	9,207,807.10	10,438,219.37	1.49	3.73
上海大众汽车有限公司	105,822,861.73	36,476,987.82	7.04	13.05
上海通用汽车有限公司	125,161,746.70	30,220,899.37	5.83	10.81
上海拖拉机内燃机公司	1,022,122.29	5,010,572.67	0.97	1.79
预付帐款				
上海汽车进出口公司	111,813.00	13,697,322.80	0.17	17.53
上海通用汽车有限公司	27,089,830.27	3,900,811.04	41.94	4.99
上海大众汽车有限公司	5,218,867.08	12,612,577.66	8.08	16.14
应付票据				
上海汽车进出口公司	32,146,163.30 -		42.03 -	
应付帐款				
上海汽车进出口公司	25,843,549.16	100,427,074.44	4.07	19.57
上海通用汽车有限公司	2,837.44 -		0.00 -	

4、本公司与主要关联方其他应收款和其他应付款余额 (单位:元)

项 目	金 额		占全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
	2003年6月30日	2002年12月31日	2003年6月30日	2002年12月31日
其他应收款				
上海汽车工业(集团)总公司	1,894,641.41	50,337,487.53	0.98	51.36
其他应付款				
上海汽车工业(集团)总公司	244,512,034.07	5,000,000.00	59.13	5.42

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、公司对外提供担保情况。**

截止 2003 年 6 月 30 日本公司为关联方单位的重大银行借款提供担保情况如下：
单位：万元

序号	被担保企业名称	借款金额	担保起止日期
1	上海汽车股份有限公司汽齿二厂	685.39 万元	2003.01.29~2003.07.29
2	上海汽车股份有限公司汽齿二厂	500 万元	2002.10.10~2003.10.09
3	上海汽车股份有限公司汽齿四厂	153 万元	2003.02.21~2004.12.08
4	上海汽车股份有限公司汽齿四厂	202.56 万元	2003.06.25~2003.12.24
5	上汽集团仪征汽车有限公司	2,500 万元	2003.05.30~2003.11.29
6	上海汽车股份有限公司汽齿三厂	176 万元	2002.12.23~2003.12.23
7	上海汽车股份有限公司汽齿三厂	176 万元	2002.12.23~2003.12.23
8	上海小糸车灯有限公司	2,500 万元	2002.08.29~2004.12.24
9	上海小糸车灯有限公司	1,500 万元	2002.12.04~2005.05.31
10	上海汽车制动系统有限公司	1,703 万元	2000.11.30~2004.11.29
11	上海汽车制动系统有限公司	4,197 万元	2002.08.30~2004.11.30
12	上海中星汽车悬架件公司	840 万元	2003.06.25~2003.12.25
	合计	15,132.95 万元	-

八、公司本期财务报告未经审计。**九、其他重要事项信息指引**

1、2003 年 3 月 26 日，公司公布 2002 年度报告摘要，二届十二董事会决议公告，二届八次监事会决议公告以及召开 2002 年度股东大会的通知，刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

2、2003 年 4 月 25 日公司召开了 2002 年度股东大会，审议通过了“董事会工作报告”、“监事会工作报告”、“2002 年利润分配方案”、“2002 年财务决算报告”、“关于收购上汽集团仪征汽车有限公司 99% 股权”、“关于收购上海天合汽车安全系统有限公司 50% 股权”、“提名公司独立董事候选人”、“关于独立董事津贴”、“关于公司章程修改”、“续聘安永大华会计师事务所”等议案。股东大会决议公告刊登在 2003 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上，同日刊登的还有董事会二届十三次会议决议公告以及公司 2003 年第一季度报告。



3、2003 年 5 月 31 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登《收购上汽集团仪征汽车有限公司 99% 股权》的关联交易实施公告。

4、2003 年 6 月 6 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登《收购上海天合汽车安全系统有限公司 50% 股权》的关联交易实施公告。

5、2003 年 6 月 11 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登分红派息实施公告。

6、2003 年 6 月 18 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登了“公司 2003 年半年度业绩预增提示公告”。



第六章 会计报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

（一）公司基本情况

1、公司的历史沿革

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的上海汽车股份有限公司。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。公司原总股本为 1,000,000,000 股，1998 年经上海市证券期货监督办公室以沪证司（1998）127 号文核准，向全体股东按 10：2.5 的比例派送红股 250,000,000 股，用资本公积按 10：1.5 的比例转增股本 150,000,000 股，公司总股本增至 1,400,000,000 股，业经大华会计师事务所以（98）第 1061 号验资报告验证。经 1999 年度股东大会决议并报经上海市证券期货监督管理办公室以沪证司[2000]092 号文和中国证券监督管理委员会以证监公司字[2001]7 号文批准，向全体股东配售人民币普通股 420,000,000 股，公司总股本增至 1,820,000,000 股，业经大华会计师事务所以（2001）第 482 号验资报告验证。经 2000 年度股东大会审议通过，全体股东 10：5 的比例派送红股 699,999,300 股，公司总股本增至 2,519,999,300.00 股，其中发起人持有的国家股为 1,763,999,510 股，占总股本的 70%，社会公众股 755,999,790 股，占总股本 30%。公司股票面值为人民币 1 元，公司注册资本为人民币 2,519,999,300.00 元。业经大华会计师事务所以（2001）第 972 号验资报告验证。2001 年 8 月 13 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，法定代表人陈祥麟。



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、铁粉及粉末冶金制品物业管理、国内贸易(除专项规定)、咨询服务业，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等。

3、主要产品和提供的劳务：汽车变速箱、底盘、弹簧、散热器、粉末冶金制品、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《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、记帐本位币：人民币。

4、记帐基础：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）折合人民币入帐。月末将外币帐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帐。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帐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、应收款项坏帐损失核算方法：**(1) 坏帐的确认标准：**

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帐转销。

(2) 坏帐损失核算方法：采用备抵法。

坏帐损失核算采用备抵法。坏帐准备的计提范围为应收款项（包括应收帐款和其他应收款），坏帐准备的计提方法为：根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，除对个别回收可能性很小或回收有保障的应收款项采用个别分析法，计提特殊坏帐准备外，其余应收款项按帐龄分析法计提坏帐准备，并计入当年度损益类帐项。具体计提的比例列示如下：

公司名称	帐龄及计提比例			
	1 年以下 (含 1 年)	1~2 年 (含 2 年)	2~3 年 (含 3 年)	3 年以上
上海采埃孚转向机有限公司	5%	30%	80%	100%
母公司、子公司及其他合营公司	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、低值易耗品。

(2) 取得存货入帐价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记帐；

(3) 发出存货的计价方法

除合营公司上海采埃孚转向机有限公司对存货日常核算采用标准成本法外，母公司、子公司及其他合营公司对存货日常核算采用计划成本法，存货发出按当月成本差异率，将标准成本或计划成本调整为实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时按一次摊销法摊销；包装物领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

每年末或中期报告终了，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；投资企业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) 股权投资差额的会计处理：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，并按投资期限或规定年限平均摊销计入损益。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 2002 年或其以前年度发生的，则计入长期股权投资差额，并按投资期限或



规定年限平均摊销计入损益；如相应的投资是在 2003 年或其以后年度发生的，则计入资本公积。

(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帐，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帐面价值时，按可收回金额低于长期股权投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备，计入当年度损益。

已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，应在原已确认的投资损失的范围内转回。

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帐面价值。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終了，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、通用设备、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終了，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%*、3%、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帐面价值,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帐面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

*其中合营公司上海采埃孚转向机有限公司的固定资产残值率为 0%，合营公司上海小系车灯有限公司和上海汽车制动系统有限公司的固定资产残值率为 10%。

14、在建工程核算方法：

在建工程按实际发生的支出入帐，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（摊销年限最长不超过 10 年）。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：

(1) 子公司上海汽车齿轮一厂的土地使用费从 1998 年起按 5 年平均摊销；

(2) 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，按照重组债权的帐面价值计价。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重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：**(1) 会计估计变更**

本年度未发生会计估计变更的事项。

(2) 会计政策变更

本年度未发生会计政策变更的事项。

(3) 会计差错更正

本年度未发生会计差错更正的事项。

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年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	15% ^{*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%	营业额
城建税	0~7% ^{*2}	应纳营业税额和增值税额
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% ^{*3}	应纳营业税额、增值税额和消费税额

^{*1} 公司为注册在国家级高新技术园区的高新技术企业，2003 年度享受所得税税率 15%。

^{*2} 公司适用的城建税税率中，公司本部、汽配厂为 7%，汽车齿轮总厂为 5%；汽车齿轮一厂、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，故不征城建税。

^{*3} 外商投资企业费率为 0.50%，其他企业为 1%。

**(四) 控股子公司及合营企业**

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	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
上海汽齿一厂	汽车零部件	8,190 万元	7,498.8 万元	91.56%	是	是
上海汽齿二厂	汽车零部件	4,590 万元	3,533.9 万元	77.01%	否	是
上海汽齿三厂	汽车零部件	3,968 万元	3,490.6 万元	87.97%	是	是
上海汽齿四厂	汽车零部件	2000 万元	1,035.0 万元	50.64%	否	是
上海中威弹簧有限公司	汽车零部件	84 万美元	510.58 万	70%	否	是
上海中星汽车悬架件有限公司	汽车零部件	250 万美元	1,211.57 万元	75%	否	是
中国弹簧厂宝山分厂	汽车零部件	754.53 万元	472.6 万元	60%	否	是
中国弹簧厂罗店分厂	汽车零部件	767.4 万元	544.6 万元	55%	否	是
上海汽车制动系统有限公司	汽车零部件	3,242 万美元	17,781.84 万元	50%	是	是
上海小糸车灯有限公司	汽车零部件	44 亿日元	12,222.23 万元	50%	是	是
上海采埃孚转向机有限公司	汽车零部件	3110 万美元	18,939.68 万元	49%	是	是
上海汇众汽车制造有限公司	汽车零部 件、重型车	17,108.2 万美元	97,002.16 万元	50%	是	是
上海万众汽车零部件有限公司	汽车零部件	2,540 万美元	10,599.72 万元	50%	是	是
上汽仪征汽车有限公司	汽车整车	50,000 万元	21,284 万元	99%	是	是
上海天合汽车安全系统有限公司	汽车零部件	848 万美元	6,790.5 万元	50%	否	是

(五) 合并报表主要项目注释**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			137,295.66			80,592.07
德国马克						
美元	0.03	8.2774	0.25	0.03	8.2773	0.25
欧元	1.84	9.4649	17.37	1.84	8.6360	15.85
小计			<u>137,313.28</u>			<u>80,608.17</u>
银行存款						
其中：						
人民币			1,279,425,741.23			1,854,544,789.49
德国马克						-
美元	2,879,455.41	8.2774	23,834,404.18	2,657,531.57	8.2773	21,997,185.99
日元	33,495,842.50	0.0693	2,320,591.97	19,228,615.00	0.0690	1,327,447.44
欧元	1,262,373.82	9.4649	11,948,241.94	1,075,999.03	8.6360	<u>9,292,327.59</u>
小计			<u>1,317,528,979.32</u>			<u>1,887,161,750.51</u>
其他货币资金			<u>18,087,522.74</u>			<u>1,673,884.15</u>
合 计			<u>1,335,753,815.34</u>			<u>1,888,916,242.83</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	期末余额
一、股权投资	113,170,408.60	117,743,448.60	162,440,117.94	1,991,244.00			1,991,244.00
其中：股票投资	113,170,408.60	117,743,448.60	162,440,117.94	1,991,244.00			1,991,244.00
二、债券投资	550,954,389.97	580,400,000.00					
其中：国债投资	297,522,389.97	500,000,000.00					
其他债券	253,432,000.00	80,400,000.00					
三、其他投资	<u>171,000,000.00</u>	<u>131,005,775.00</u>					
合计	<u>835,124,798.57</u>	<u>829,149,223.60</u>		<u>1,991,244.00</u>			<u>1,991,244.00</u>

短期投资期末选用的市价的来源为 2003 年 6 月 30 日证券交易所的证券收盘价。

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	329,954,057.77	90,150,777.18
商业承兑汇票	<u>146,928,528.61</u>	<u>107,144,149.84</u>
合计	<u>476,882,586.38</u>	<u>197,294,927.02</u>

4、应收股利：

单位	性质和内容	期末余额
轿行分厂	被投资企业已宣告尚未发放的股利	54,756.45
中国弹簧厂宝山分厂	被投资企业已宣告尚未发放的股利	191,029.65
上海中威弹簧有限公司	被投资企业已宣告尚未发放的股利	1,899,885.52
合计		<u>2,145,671.62</u>

5、应收帐款：

帐龄	期末余额				年初余额			
	金额	占应收帐款总额比例(%)	坏帐准备计提比例(%)	坏帐准备	金额	占应收帐款总额比例(%)	坏帐准备计提比例(%)	坏帐准备
1年以内	514,407,473.52	97.56	0.10	514,936.17	260,341,202.35	93.11	1.12	2,914,314.95
1~2年	1,956,198.97	0.37	8.11	158,552.24	3,602,015.52	1.29	9.64	347,396.80
2~3年	714,500.36	0.14	39.02	278,817.13	2,174,273.71	0.78	34.24	744,448.90
3年以上	<u>10,171,198.02</u>	<u>1.93</u>	<u>82.22</u>	<u>8,362,907.31</u>	<u>13,488,396.71</u>	<u>4.82</u>	<u>50.08</u>	<u>6,754,361.35</u>
合计	<u>527,249,370.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1.77</u>	<u>9,315,212.85</u>	<u>279,605,888.29</u>	<u>100.00</u>	<u>3.85</u>	<u>10,760,522.00</u>

本帐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。

应收帐款期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币 281,719,404.85 元，占应收帐款总额的比例为 53.43 %。

**6、其他应收款：**

帐龄	期 末 余 额				年 初 余 额			
	金额	占其他应 收款总额 比例(%)	坏帐准备 计提比例 (%)	坏帐准备	金额	占其他 应收款 总额比 例(%)	坏帐准 备计提 比例(%)	坏帐准备
1年以内	189,127,530.31	97.61	0.13	249,400.78	89,501,054.81	91.31	0.35	316,252.21
1~2年	2,293,876.33	1.18	1.87	42,994.39	4,859,674.27	4.96	8.47	411,709.74
2~3年	1,048,981.20	0.54	15.46	162,178.15	1,918,716.78	1.96	24.16	463,625.98
3年以上	<u>1,302,909.12</u>	<u>0.67</u>	<u>93.34</u>	<u>1,216,082.04</u>	<u>1,736,758.82</u>	<u>1.77</u>	<u>58.00</u>	<u>1,007,441.53</u>
合计	<u>193,773,296.96</u>	<u>100.00</u>	<u>0.86</u>	<u>1,670,655.36</u>	<u>98,016,204.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2.24</u>	<u>2,199,029.46</u>

本帐户期末余额中持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位上海汽车工业（集团）总公司的欠款为人民币 1,894,641.41 元。

7、预付货款：

帐 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	64,297,251.46	99.55	76,370,197.93	97.72
1~2年	92,452.74	0.14	1,574,722.86	2.01
2~3年	128,900.00	0.20	135,649.50	0.17
3年以上	<u>70,117.73</u>	<u>0.11</u>	<u>70,117.73</u>	<u>0.10</u>
合 计	<u>64,588,721.93</u>	<u>100.00</u>	<u>78,150,688.02</u>	<u>100.00</u>

本帐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。

帐龄在1年以上的预付帐款未收回的原因主要系未结算。

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	本期转回	期末余额
原材料	396,374,126.34	304,635,630.48	11,836,890.37	55,992.60		11,892,882.97
在产品	126,094,193.99	132,561,079.91	2,325,262.44			2,325,262.44
产成品	<u>386,210,906.96</u>	<u>289,660,609.71</u>	<u>8,944,564.61</u>	<u>5,277,808.09</u>	<u>179,704.14</u>	<u>14,042,668.56</u>
合计	<u>908,679,227.29</u>	<u>726,857,320.10</u>	<u>23,106,717.42</u>	<u>5,333,800.69</u>	<u>179,704.14</u>	<u>28,260,813.97</u>

公司上述存货年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
房产税、车船税	226,004.70	323,763.70
保险费	785,358.29	305,128.78
养路费	148,792.11	359,456.50
工模具费	2,102,288.87	3,732,579.66
报刊费	127,988.61	206,436.59
其他	2,478,262.04	78,638.17
合计	<u>5,868,694.62</u>	<u>5,006,003.40</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）	3,556,888,827.22	870,077,391.23	126,503,459.50	4,300,462,758.95	19,688,071.5			19,688,071.5
其中：对子公司投资	75,078,714.54	70,836,881.38	17,472,244.62	128,443,351.30	8			8
对合营企业投资	586,678,637.90	98,492,391.44	33,260,818.92	651,910,210.42				0
对联营企业投资	2,895,131,474.78	700,748,118.41	75,770,395.96	3,520,109,197.23				0
长期股权投资（成本法）	415,947,930.62	0	0	415,947,930.62	6,159,757.09	2,783,173.80		8,942,930.89
其中：股权投资	5,883,524.00			5,883,524.00				0
其他长期股权投资	410,064,406.62			410,064,406.62	6,159,757.09	2,783,173.80		8,942,930.89
长期债权投资								0
其中：国债投资								0
合计	<u>3,972,836,757.84</u>	<u>870,077,391.23</u>	<u>126,503,459.50</u>	<u>4,716,410,689.57</u>	<u>6,159,757.09</u>	<u>22,471,245.3</u>		<u>28,631,002.4</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	年初投资 成本余额	期末余额
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
上汽齿二厂	子公司	1998/01-2003/01	77.01	35,339,436.01	28,178,611.40
上汽齿四厂	子公司	1998/01-2003/01	50.64	10,350,021.20	10,535,746.24
中弹厂宝山分厂	子公司	1992/05-2001/05	60	4,726,028.84	4,496,903.01
中弹厂罗店分厂	子公司	1993/10-1999/12	55	5,445,567.03	5,913,513.06
上海中威弹簧有限公司	子公司	1993/01-2023/01	70	5,105,783.26	3,942,610.87
上海中星汽车悬架件有限公司	子公司	1993/08-2023/08	75	12,115,727.56	15,528,619.22
上海中旭弹簧有限公司	合营企业	1995/12-2025/05	50	28,972,042.29	23,395,147.04
重庆小糸车灯有限公司	合营企业	1998/01-2012/12	51	2,190,000.00	2,081,202.68
上海汇众萨克斯减振器有限公司	合营企业	2000/03-2048/03	50	16,558,440.00	33,604,378.25
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	合营企业	2002/01-2027/01	50	4,635,208.00	5,545,737.45
上海天合汽车安全系统有限公司	合营企业	1997/10-2037/10	50	0.00	84,330,920.10
上海通用汽车有限公司	联营企业	1997/05-2027/05	20	1,299,877,337.68	2,397,633,875.33
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	40	8,276,950.00	15,602,597.25
上海汽车创业投资有限公司	联营企业	2001/06-2011/06	40	20,000,000.00	20,007,689.04
大众汽车变速器(上海)有限公司	联营企业	2001/10-2026/10	20	52,973,760.00	21,582,945.38
锦江商旅汽车服务公司	联营企业	无约定期限	20	20,020,020.02	19,834,571.90
上海三和汽车橡塑件有限公司	联营企业	1992/10-2002/10	20	1,852,622.00	2,218,776.84
上海易初通用机器有限公司	联营企业	1990/05-2015/05	40	96,452,521.33	203,368,975.78
上海纳铁福传动轴有限公司	联营企业	1998/05-2013/05	35	120,718,115.63	308,100,740.34
上海工业大学嘉定通用机械厂	联营企业	1995/09-2008/09	49.1	2,357,801.69	6,215,031.30
轿行分厂	联营企业	2000/01-2002/12	27.42	544,220.02	586,175.49
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	466,744,528.35	515,491,440.52
上海汽车信息产业投资有限公司	联营企业	2000/05-2030/05	40	40,000,000.00	38,719,066.35
上海汇众经济发展有限公司	联营企业	1997/03-2007/01	33.11	6,785,211.33	8,340,382.06
上海三立汇众汽车零部件有限公司	联营企业	2002/11-2027/11	40	5,793,900.00	5,793,900.00
小计				<u>2,267,835,242.24</u>	<u>3,781,049,556.9</u>



被投资公司名称	减值准备年初数	减值准备本期增加数	减值准备本期减少数			减值准备期末数	减值准备计提原因
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计		
(1)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)=(15)+(16)	(18)=(13)+(14)-(17)	(19)
上海汽齿二厂		11,500,000.00				11,500,000.00	预计清算损失
上海汽齿一厂		4,907,781.58				4,907,781.58	预计清算损失
上海汽齿三厂		3,280,290.00				3,280,290.00	预计清算损失
小计		<u>19,688,071.58</u>				<u>19,688,071.58</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	6,129,037.43	溢价收购	10年		306,451.88	3,626,347.07
上海小东车灯有限公司	15,300,947.89	溢价收购	10年		765,047.40	9,053,060.83
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	14,685,901.39
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	474,600,421.44
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	-60,084.56
上汽仪征汽车有限公司	61,979,131.16	溢价收购	10年		2,446,601.18	59,532,529.98
合并价差小计					35,707,420.10	561,438,176.15
b. 非合并范围的股权投资差额						
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	-89,120,980.56
上海中星汽车悬架件有限公司	3,217,930.42	溢价收购	10年	1,294,147.70		314,817.52
上海中旭弹簧有限公司	1,173,754.88	溢价收购	10年			588,877.39
上海易初通用机器有限公司	20,768,568.31	溢价收购	10年		1,038,428.42	9,345,855.75
上海纳铁福传动轴有限公司	27,805,757.33	溢价收购	10年		1,390,287.88	12,512,590.76
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	24,961,271.62
上海三立汇众汽车零部件有限公司	-1,130,945.75	溢价收购	25年			-1,085,707.92
上海汇众萨克斯减振器有限公司	458,301.34	溢价收购	10年			458,301.34
非合并范围的股权投资差额小计				<u>1,294,147.70</u>	<u>-2,154,120.06</u>	<u>-42,024,974.10</u>
合计(a+b)				1,294,147.70	33,553,300.04	519,413,202.05

+ 长期股权投资（权益法）总计：4,280,774,687.37 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
钢管股份	法人股	41,250	<u>150,000.00</u>
小计			<u>5,883,524.00</u>

其他长期股权投资（成本法）：

被投资公司名称	投资期限	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	减值准备本期转回额	减值准备期末余额
上海汽齿总厂溧阳有限公司		9,059,406.62	19.90%	5,700,000.00	2,783,173.80		8,483,173.80
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					0
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%	459,757.09			459,757.09
南方证券有限责任公司	无期限	<u>396,000,000.00</u>	11.44%	-	-	-	-
小计		<u>410,064,406.62</u>		<u>6,159,757.09</u>	<u>5,700,000.00</u>		<u>8,942,930.89</u>

累计投资期末余额占期末净资产的比例为 35.58%。

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	901,742,704.77	279,615,502.21	44,107,641.27	1,137,250,565.71
通用(机械)设备	2,677,810,076.18	321,220,653.26	27,225,568.40	2,971,805,161.04
专用(电子)设备	337,828,633.04	20,446,776.05	7,526,332.39	350,749,076.70
运输设备	54,925,659.12	429,419.42	2,022,962.71	53,332,115.83
其他设备	<u>207,866,311.37</u>	<u>5,062,516.63</u>	<u>12,448,737.93</u>	<u>200,480,090.07</u>
合计	<u>4,180,173,384.48</u>	<u>626,774,867.57</u>	<u>93,331,242.70</u>	<u>4,713,617,009.35</u>



(2) 累计折旧				0.00
房屋建筑物	232,202,239.89	27,097,630.18	4,582,298.98	254,717,571.09
通用(机械)设备	1,390,901,289.12	157,845,371.40	5,670,452.35	1,543,076,208.17
专用(电子)设备	204,601,378.14	28,458,129.20	1,324,313.87	231,735,193.47
运输设备	39,885,053.82	4,683,938.14	840,004.30	43,728,987.66
其他设备	<u>109,304,763.75</u>	<u>9,828,491.76</u>	<u>3,936,952.21</u>	<u>115,196,303.30</u>
合计	<u>1,976,894,724.72</u>	<u>227,913,560.68</u>	<u>16,354,021.71</u>	<u>2,188,454,263.69</u>
(3) 净值				
房屋建筑物	669,540,464.88			882,532,994.62
通用(机械)设备	1,286,908,787.06			1,428,728,952.87
专用(电子)设备	133,227,254.90			119,013,883.23
运输设备	15,040,605.30			9,603,128.17
其他设备	<u>98,561,547.62</u>			<u>85,283,786.77</u>
合计	<u>2,203,278,659.76</u>			<u>2,525,162,745.66</u>
(4) 固定资产减值准备				
房屋建筑物	2,521,988.04		235,308.90	2,286,679.14
通用(机械)设备	137,809,876.29		17,400,454.54	120,409,421.75
专用(电子)设备	4,008,839.74		437,628.63	3,571,211.11
运输设备	137,391.17		97,401.75	39,989.42
其他设备	<u>166,795.07</u>		<u>5,750.05</u>	<u>161,045.02</u>
合计	<u>144,644,890.31</u>		<u>18,176,543.87</u>	<u>126,468,346.44</u>
(5) 固定资产净额				
房屋建筑物	667,018,476.84			880,246,315.48
通用(机械)设备	1,149,098,910.77			1,308,319,531.12
专用(电子)设备	129,218,415.16			115,442,672.12
运输设备	14,903,214.13			9,563,138.75
其他设备	<u>98,394,752.55</u>			<u>85,122,741.75</u>
合计	<u>2,058,633,769.45</u>			<u>2,398,694,399.22</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
中高级轿车前轮制动钳 配套系统项目	60,434,573.12	7,211,650.05	9,911,996.42					
MQ200 配套技改项目	6,637,325.53		1,629,418.18		2,567,900.00			
异型截面改造项目	25,802,220.50	959,893.29	683,039.05		170,700.00			
桑车 330 项目	26,273,502.05	856,050.65	3,424,017.56	295,606.67	12,442,764.00			

期末数	金额	其中:利息资本化数	预算数	资金来源	工程投入 占预算总数比例
	70,346,569.54	7,211,650.05	99,235,000.00	贷款	94.07%
	5,698,843.71		13,600,000.00	自有资金	60.78%
	26,314,559.55	959,893.29	28,740,000.00	贷款	97.4%
	17,254,755.61	1,151,657.32	51,000,000.00	贷款	76.97%

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	剩余年限
场地使用权	50,542,961.46	40,085,080.00		1,325,258.12		38,759,821.88	2~12年
专有技术、商 标、技术许可费	27,958,341.40	<u>7,076,684.10</u>	<u>2,084,424.82</u>	<u>958,022.19</u>		<u>8,203,086.73</u>	3~5年
合计	<u>78,501,302.86</u>	<u>47,161,764.10</u>	<u>2,084,424.82</u>	<u>2,283,280.31</u>		<u>46,962,908.61</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。

**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
进口模具	4,434,933.40		498,029.41		3,936,903.46	1~2年
专用模具	31,188,003.94		4,450,645.34		26,737,359.13	1~2年
其他	<u>502,739.47</u>		<u>75,182.01</u>		<u>427,557.46</u>	13年
合计	<u>36,125,676.81</u>		<u>5,023,856.76</u>		<u>31,101,820.05</u>	

15、短期借款：

借款类别	期 末 数	年 初 数
信用	<u>34,490,000.00</u>	<u>16,500,000.00</u>
担保	<u>147,000,000.00</u>	<u>16,500,000.00</u>
合计	<u>181,490,000.00</u>	<u>16,500,000.00</u>

16、应付票据：

2003年6月30日余额为人民币 76,479,413.15 元，均为商业承兑汇票，其中无应付给持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的票据。

17、应付帐款：

2003年6月30日余额为人民币 634,820,066.31 元，其中无应付给持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

18、预收货款：

2003年6月30日余额为人民币 22,172,825.27 元，其中无预收持本公司 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	未付原因
应付普通股股利	0.00	
合营公司应付其他股东股利	<u>140,754,686.96</u>	尚未支付
合计	<u>140,754,686.96</u>	

20、应交税金：

税种	期末欠（溢）交额	年初欠（溢）交额
所得税	20,400,867.54	18,186,228.51
增值税	12,772,420.59	579,271.91
营业税	340,099.57	421,742.58
城建税	721,542.39	82,865.58
个人所得税	1,366,781.06	5,625,835.27
消费税	<u>770,777.48</u>	<u>19,183.18</u>
合计	<u>36,372,488.63</u>	<u>24,915,127.03</u>

21、其他应交款

费种	期末欠（溢）交额	年初欠（溢）交额
教育费附加	630,228.67	210,265.27
河道管理费	209034.26	3,484.44
农村养老统筹	434,033.40	347,763.50



上级管理费	241,660.19	241,660.19
以工补农	579,966.26	579,966.26
其他	8,654,326.52	970,964.97
合计	<u>10,749,249.30</u>	<u>2,354,104.63</u>

22、其他应付款：

2003 年 6 月 30 日余额为人民币 413,526,725.85 元，其中应付给持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位上海汽车（工业）集团总公司的款项为人民币 244,512,034.07 元。

23、预提费用：

费用类别	期末数	年初数	结存原因
固定资产大修理支出	25,251,413.43	6,872,543.69	尚未支付
技术开发费	288,756,661.61	140,477,898.76	尚未支付
价格风险金	65,249,417.71	42,423,796.94	尚未支付
三包损失费	34,582,463.01	21,140,622.42	尚未支付
其他	59,897,287.38	5,411,492.14	尚未支付
合计	<u>473,737,243.14</u>	<u>216,326,353.95</u>	

24、预计负债

2006 年 6 月 30 日余额为人民币 13,659,553.14 元，系预计的产品质量保证金。

25、一年内到期的长期负债：

2006 年 6 月 30 日余额为人民币 58,045,200.38 元，系担保借款。

26、长期借款：

借款类别	期末数	年初数
担保	52,300,000.00	105,300,000.00
信用	0.00	19,490,000.00
合计	<u>52,300,000.00</u>	<u>124,790,000.00</u>

27、专项应付款：

2003 年 6 月 30 日余额为人民币 41,668,593.64 元，系国家重点技术改造项目中央补助款。

28、递延税款贷项

2003 年 6 月 30 日余额为人民币 19,042,752.25 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。

29、股本：

2003 年 6 月 30 日余额为人民币 2,519,999,300.00 元，每股面值 1 元，本期未发生变化，其中国家股 1,763,999,510 股，占总股本的 70%，境内上市的人民币普通股 755,999,790 股，占总股本的 30%。

**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
股权投资准备	12,290,544.31	3,540,000.00		15,830,544.31
其他资本公积	<u>197,288,672.65</u>			<u>197,288,672.65</u>
合计	<u>4,924,836,826.44</u>	<u>3,540,000.00</u>		<u>4,928,376,826.44</u>

本期资本公积增加系因被投资单位增加资本公积而相应增加的股权投资准备。

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	369,276,615.02			369,276,615.02
公益金	319,031,609.33			319,031,609.33
任意盈余公积	<u>118,044,948.16</u>			<u>118,044,948.16</u>
合计	<u>806,353,172.51</u>			<u>806,353,172.51</u>

32、未分配利润：

	2003 年 1-6 月
2002 年年报所披露的期末未分配利润	24,102,097.22
加：2003 年 1~6 月份合并净利润	960,437,723.07
减：住房周转金余额转出	
提取法定盈余公积金（母公司）	
提取法定公益金（母公司）	
子公司提取盈余公积金中属母公司份额	
子公司提取任意盈余公积属母公司份额	
外商投资子公司提取的奖福基金	
减：转作股本的普通股股利	
2003 年 6 月 30 日未分配利润余额	984,539,820.29

33、主营业务收入和主营业务成本：

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
汽车制造业	3,728,357,213.53	2,185,958,705.93	2,780,380,123.21	1,683,204,384.07	947,977,090.32	502,754,321.86
公司内行业间 相互抵减	<u>-179,861,404.00</u>	<u>-211,628,712.44</u>	<u>-179,861,404.00</u>	<u>-214,254,625.54</u>	<u>0.00</u>	<u>2,625,913.10</u>
合计	<u>3,548,495,809.53</u>	<u>1,974,329,993.49</u>	<u>2,600,518,719.21</u>	<u>1,468,949,758.53</u>	<u>947,977,090.32</u>	<u>505,380,234.96</u>

本年度公司向前五名客户销售的收入总额为 2,505,592,911.15 元，占公司全部销售收入的比例是 70.61%。

34、主营业务税金及附加：

税费种类	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
城市维护建设税	5,267,815.45	2,445,740.03
教育费附加	3,357,119.64	1,264,517.77
营业税	63,488.74	
消费税	<u>184,440.51</u>	
合计	<u>8,872,864.34</u>	<u>3,710,257.80</u>

35、财务费用：

费用项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	7,054,705.44	26,013,239.39
减：利息收入	10,759,048.11	25,249,682.65



汇兑损失	3,257,243.80	1,471,554.88
减：汇兑收益	2,161,972.09	1,457,495.67
其他	213,226.52	243,283.59
合计	<u>-2,395,844.44</u>	<u>1,020,899.54</u>

36、投资收益：

项目	本期发生额	上年同期发生额
股票投资收益	7,734,141.35	33,918,218.28
债权投资收益	34,202,709.85	
股权投资收益(权益法)	712,788,428.73	219,959,498.97
股权投资差额摊销	-33,553,300.04	-34,215,885.66
短期投资跌价准备		9,627,710.19
长期投资减值准备	-22,471,245.38	
其他投资收益	1,797,763.61	16,142,310.85
合计	<u>700,498,498.12</u>	<u>245,431,852.63</u>

投资收益汇回不存在重大限制。

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	本期发生额
利息收入	10,759,048.11

38、支付的其他与经营活动有关的现金支出：

系支付的与管理费用、营业费用有关的现金。

39、收到的其他与投资活动有关的现金：

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本期发生额
收到项目拨款	5,850,000.00

40、收到其他与筹资活动有关的现金

主要系收到的专项补贴款。

(六) 母公司报表主要项目注释**1、应收帐款：**

帐龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占应收帐 款总额比 例(%)	坏帐准备 计提比例 (%)	坏帐准备	金 额	占应收帐 款总额比 例(%)	坏帐准备计 提比例(%)	坏帐准备
1年以内	132,666,357.77	94.43	0.09	112,843.28	83,068,004.07	87.16	1.68	1,394,682.93
1~2年	569,203.88	0.41	12.21	69,506.77	1,577,276.87	1.65	15.61	246,159.86
2~3年	344,907.24	0.25	56.71	195,585.84	1,001,735.16	1.05	50.74	508,262.28
3年以上	<u>6,909,145.59</u>	<u>4.92</u>	<u>94.98</u>	<u>6,562,388.38</u>	<u>9,661,613.24</u>	<u>10.14</u>	<u>53.79</u>	<u>5,197,107.50</u>
合 计	<u>140,489,614.48</u>	<u>100.00</u>	<u>4.94</u>	<u>6,940,324.27</u>	<u>95,308,629.34</u>	<u>100.00</u>	<u>7.71</u>	<u>7,346,212.57</u>

本帐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 48,937,825.01 元，占应收帐款总额的比例为 34.83%。

2、其他应收款：

帐龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	占其他应 收款总额 比例(%)	坏帐准备 计提比例 (%)	金 额	占其他应 收款总额 比例(%)	坏帐准备 计提比例 (%)
1年以内	53,020,569.44	94.97	0.36	79,783,696.01	93.15	0.23
1~2年	661,655.09	1.19	6.39	3,631,937.47	4.24	6.43
2~3年	667,712.57	1.2	20.21	664,621.34	0.78	22.46
3年以上	<u>1,476,156.62</u>	<u>2.64</u>	<u>36.96</u>	<u>1,567,128.18</u>	<u>1.83</u>	<u>29.98</u>
合 计	<u>55,826,093.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1.64</u>	<u>85,647,383.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1.21</u>

本帐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。

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	年初余额	本期增加	本期减少
长期股权投资（权益法）	5,416,836,878.00	1,175,278,583.49	152,191,836.24	0.00	19,688,071.58	19,688,071.58
其中：对子公司投资	168,226,672.18	220,993,262.20	17,472,244.62	19,688,071.58		19,688,071.58
对合营企业投资	2,389,120,532.10	254,292,447.67	59,893,863.33			0.00
对联营企业投资	2,859,489,673.72	699,992,873.62	74,825,728.29	3,484,656,819.05		0.00
长期股权投资（成本法）	415,792,930.62			6,159,757.09	2,783,173.80	8,942,930.89
其中：股票投资	5,733,524.00			5,733,524.00		0.00
其他长期股权投资	410,059,406.62			6,159,757.09	2,783,173.80	8,942,930.89
长期债权投资						
其中：国债投资						
合 计	<u>5,832,629,808.62</u>	<u>1,175,278,583.49</u>	<u>152,191,836.24</u>	<u>6,159,757.09</u>	<u>22,471,245.38</u>	<u>0.00</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 (1)	与母公司关系 (2)*	投资期限(3)	占被投资公司注册 资本的比 例(4)	年初投资成本 余额 (5)	期末余额 (6)
上海汽齿一厂	子公司	1998/01-2003/01	91.56	74,988,244.82	73,899,356.67
上海汽齿二厂	子公司	1998/01-2003/01	77.01	35,339,436.01	28,178,611.40
上海汽齿三厂	子公司	1998/01-2003/01	87.97	34,906,406.17	32,147,966.56
上海汽齿四厂	子公司	1998/01-2003/01	50.64	10,350,021.20	10,535,746.24
中国弹簧厂宝山分厂	子公司	1992/05-2001/05	60	4,726,028.84	4,496,903.01
中国弹簧厂罗店分厂	子公司	1993/10-1999/12	55	5,445,567.03	5,913,513.06
上海中威弹簧有限公司	子公司	1993/01-2023/01	70	5,105,783.26	3,942,610.87
上海中星汽车悬架有限公司	子公司	1993/08-2023/08	75	12,115,727.56	15,528,619.22
上汽仪征汽车有限公司	子公司	无约定期限	99	0.00	137,257,015.23
上海汽车制动系统有限公司	合营企业	1998/08-2044/07	50	177,818,402.74	230,029,457.46
上海小糸车灯有限公司	合营企业	1989/02-2014/02	50	147,223,107.10	201,322,001.46
上海采埃孚转向机有限公司	合营企业	无期限	49	189,396,834.95	305,521,280.14
上海汇众汽车制造有限公司	合营企业	1996/11-2026/11	50	970,021,579.58	1,126,868,462.55
上海万众汽车零部件有限公司	合营企业	1999/2-2027/2	50	105,997,213.97	109,557,324.13
上海中旭弹簧有限公司	合营企业	1995/12-2025/05	50	28,972,042.29	23,395,147.04
上海天合汽车安全系统有限公司	联营企业	1997/10-2037/10	50	0.00	84,330,920.10
上海易初通用机器有限公司	联营企业	1990/05-2015/05	40	96,452,521.33	203,368,975.78
上海纳铁福传动轴有限公司	联营企业	1998/05-2013/05	35	120,718,115.63	308,100,740.34



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	466,744,528.35	515,491,440.52
上海汽车信息产业投资有限公司	联营企业	2000/05-2030/05	40	40,000,000.00	38,719,066.35
上海通用汽车有限公司	联营企业	1997/05-2027/05	20	1,299,877,337.68	2,397,633,875.33
锦江商旅汽车服务公司	联营企业	无约定期限	20	20,020,020.02	19,834,571.90
上海汽车创业投资公司	联营企业	2001/6-2011/6	40	20,000,000.00	20,007,689.04
大众汽车变速器公司	联营企业	2001/10-2026/10	20	52,973,760.00	21,582,945.38
上海三和汽车橡塑件有限公司	联营企业	1992/10-2002/10	20	<u>1,852,622.00</u>	<u>2,218,776.84</u>
合计				<u>3,921,045,300.53</u>	<u>5,919,883,016.62</u>

被投资公司名称	减值准备年初数	减值准备本期增加数	减值准备本期减少数			减值准备期末数	减值准备计提原因
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计		
(1)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)=(15)+(16)	(18)=(13)-(17)	(19)
上汽齿一厂		4,907,781.58				4,907,781.58	预计清算损失
上汽齿二厂		11,500,000.00				11,500,000.00	预计清算损失
上汽齿三厂		3,280,290.00				3,280,290.00	预计清算损失
合计		<u>19,688,071.58</u>				<u>19,688,071.58</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	本期摊销数	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	6,129,037.43	溢价收购	10年		306,451.88	3,626,347.07
上海小糸车灯有限公司	15,300,947.89	溢价收购	10年		765,047.40	9,053,060.83
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	14,685,901.39
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	474,600,421.44
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	-60,084.56
上汽仪征汽车有限公司	61,979,131.16	溢价收购	10年		2,446,601.18	59,532,529.98
合并价差小计					35,707,420.10	561,438,176.15
b. 非合并范围的股权投资差额						
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	-89,120,980.56
上海中星汽车悬架件有限公司	3,217,930.42	溢价收购	10年	1,294,147.70		314,817.52
上海中旭弹簧有限公司	1,173,754.88	溢价收购	10年			588,877.39
上海易初通用机器有限公司	20,768,568.31	溢价收购	10年		1,038,428.42	9,345,855.75
上海纳铁福传动轴有限公司	27,805,757.33	溢价收购	10年		1,390,287.88	12,512,590.76
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	24,961,271.62
非合并范围的股权投资差额小计				<u>1,294,147.70</u>	<u>-2,154,120.06</u>	<u>-41,397,567.52</u>
合计(a+b)				1,294,147.70	33,553,300.04	520,040,608.63

+ 长期股权投资（权益法）总计：6,420,235,553.67 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 本期转回额	减值准备 期末余额
上汽齿总厂溧阳有限公司		9,059,406.62	19.90%	5,700,000.00	2,783,173.80		8,483,173.80
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%	459,757.09			459,757.09
南方证券有限责任公司	无期限	396,000,000.00	11.44%				
小计		<u>410,059,406.62</u>		<u>6,159,757.09</u>	<u>2,783,173.80</u>		<u>8,942,930.89</u>

累计投资期末余额占期末净资产的比例为 54.96%。

**4、主营业务收入和主营业务成本：**

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
汽车制造业	1,396,266,302.34	743,635,751.19	894,421,853.14	538,083,492.05	501,844,449.20	205,552,259.14

5、投资收益：

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
股票投资收益	7,734,141.35	33,918,218.28
债权投资收益	33,294,249.74	
股权投资收益(权益法)	877,750,164.04	333,567,031.51
股权投资差额摊销	-33,553,300.04	-34,215,885.66
短期投资跌价准备		9,627,710.19
长期投资减值准备	-22,471,245.38	
其他投资收益	<u>1,747,742.26</u>	<u>13,955,520.88</u>
合计	<u>864,501,751.97</u>	<u>356,852,595.20</u>

以上投资变现不存在重大限制。

(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) 关联方交易的披露**1、关联方交易****采购货物**

本企业 2003 年 1~6 月及 2002 年 1~6 月向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	占年度购货百分比(%)	上年同期发生额	占年度购货百分比(%)
上海通用汽车有限公司	5,396,048.70	0.21	23,520,901.31	1.60
上海大众汽车有限公司	21,998,366.14	0.85	135,517,570.22	9.23
上汽齿二厂	61,870,405.74	2.38	28,598,647.04	1.95
上汽齿四厂	46,017,385.95	1.77	26,510,859.27	1.80
上海汽车进出口公司	278,151,696.15	10.7	136,410,648.58	9.29
上海乾通汽车附件有限公司	98,572,032.19	3.79	65,678,588.87	4.47
合计	<u>512,005,934.87</u>		<u>416,237,215.29</u>	

本企业向关联方采购货物的价格按协议价。2003 年 1~6 月本企业向关联方采购货物的协议价格与非关联方的交易价格相一致。



销售货物

公司2003年1~6月及2002年1~6月向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	占年度销售百分比(%)	上年同期发生额	占年度销售百分比(%)
上海通用汽车有限公司	599,555,664.72	16.9	269,893,652.72	13.67
上海大众汽车有限公司	1,860,808,990.30	52.44	1,218,491,411.96	61.72
上汽大众汽车销售有限公司	17,416,060.57	0.49	23,727,482.49	1.2
合计	<u>2,477,780,715.59</u>		<u>1,512,112,547.17</u>	

本企业销售给关联企业的产品价格按协议价。2003年1~6月本公司销售给关联企业产品的协议价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

2、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(%)	
	2003年6月30日	2002年12月31日	2003年6月30日	2002年12月31日
应收票据				
上海汽车齿轮四厂	832,136.91	2,232,105.54	0.17	1.13
上海大众汽车有限公司	48,450,000.30		10.16	
上海通用汽车有限公司	26,503,846.58		5.56	
应收股利				
中国弹簧厂宝山分厂	191,029.65	191,029.65	9.42	0.08
上海中威弹簧有限公司	1,899,885.52	1,899,885.52	87.87	0.78
轿行分厂	54,756.45	54,756.45	2.70	0.02
应收帐款				
上海易初通用机器有限公司	10,319.40	25,798.50	0.01	0.01
上海汽车进出口公司	9,207,807.10	10,438,219.37	1.49	3.73
上海大众汽车有限公司	105,822,861.73	36,476,987.82	7.04	13.05
上海通用汽车有限公司	125,161,746.70	30,220,899.37	5.83	10.81
上海拖拉机内燃机公司	1,022,122.29	5,010,572.67	0.97	1.79
上海汽车齿轮四厂	110,089.28	152,983.47	0.03	0.05
预付帐款				
中国弹簧厂罗店分厂	632,982.61	32,016.92	0.98	0.04
上海中威弹簧有限公司	2,473,121.13	2,560,686.79	3.83	3.28
上海汽车进出口公司	111,813.00	13,697,322.80	0.17	17.53
上海通用汽车有限公司	27,089,830.27	3,900,811.04	41.94	4.99
上海大众汽车有限公司	5,218,867.08	12,612,577.66	8.08	16.14
应付票据				
上海汽车齿轮二厂	8,245,523.98	5,361,315.48	10.78	36.73
上海汽车齿轮四厂	3,708,840.30	2,973,756.24	4.85	20.37
上海汽车进出口公司	32,146,163.30	-	42.03	-
应付帐款				
上海汽车齿轮二厂	694,537.93	354,732.05	0.11	0.07
上海汽车齿轮四厂	50,572.25	138,396.49	0.01	0.03
上海中星汽车悬架件有限公司	5,266,314.14	8,134,910.84	0.83	1.59
上海汽车进出口公司	25,843,549.16	100,427,074.44	4.07	19.57
上海通用汽车有限公司	2,837.44	-	0.00	-



3、本公司与主要关联方其他应收款和其他应付款余额（单位：元）

项 目	金 额		占全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
	2003年6月30日	2002年12月31日	2003年6月30日	2002年12月31日
其他应收款				
上海汽车工业（集团）总公司	1,894,641.41	50,337,487.53	0.98	51.36
其他应付款				
上海汽车工业（集团）总公司	244,512,034.07	5,000,000.00	59.13	5.42

（九）承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

（十）债务重组事项

公司无需要披露的重大债务重组事项。

（十一）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。



第七章 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：陈祥麟

2003-08-01



资产负债表

2003年6月30日

单位：元

项目	期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,335,753,815.34	502,523,189.05	1,888,916,242.83	1,026,591,902.82
短期投资	833,133,554.57	874,133,554.57	827,157,979.60	821,987,954.60
应收票据	476,882,586.38	375,442,735.09	197,294,927.02	179,198,612.56
应收股利	2,145,671.62	55,279,019.43	242,140,437.60	283,640,741.00
应收利息				
应收帐款	517,934,158.02	133,549,290.21	268,845,366.29	87,962,416.77
其他应收款	192,102,641.60	54,910,019.68	95,817,175.22	84,614,273.68
预付帐款	64,588,721.93	27,641,180.58	78,150,688.02	31,101,049.35
应收补贴款	0.00	0.00		
存货	880,418,413.32	238,499,391.15	703,750,602.68	215,827,699.12
待摊费用	5,868,694.62	2,594,174.72	5,006,003.40	554,176.04
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	4,308,828,257.40	2,264,572,554.48	4,307,079,422.66	2,731,478,825.94
长期投资：				
长期股权投资	4,687,779,687.10	6,827,085,553.40	3,966,677,000.75	5,826,470,051.53
长期债权投资				
长期投资合计	4,687,779,687.10	6,827,085,553.40	3,966,677,000.75	5,826,470,051.53
其中：合并价差（贷差以“-”号表示，合并报表填列）	561,438,176.15		535,166,465.09	
固定资产：				
固定资产原值	4,713,617,009.35	2,441,882,284.42	4,180,173,384.48	2,241,151,114.78
减：累计折旧	2,188,454,263.69	1,155,622,739.85	1,976,894,724.72	1,054,342,104.49
固定资产净值	2,525,162,745.66	1,286,259,544.57	2,203,278,659.76	1,186,809,010.29
减：固定资产减值准备	126,468,346.44	104,371,868.34	144,644,890.31	111,246,517.93
固定资产净额	2,398,694,399.22	1,181,887,676.23	2,058,633,769.45	1,075,562,492.36
工程物资	495,087.90			
在建工程	289,279,539.68	124,403,365.32	282,645,801.51	138,644,961.91
固定资产清理	2,128,416.99	477,145.10	2,135,084.40	1,157,143.34
固定资产合计	2,690,597,443.79	1,306,768,186.65	2,343,414,655.36	1,215,364,597.61
无形资产及其他资产：				
无形资产	46,962,908.61	13,025,267.86	47,161,764.10	13,551,695.92
长期待摊费用	31,101,820.05		36,125,676.81	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	78,064,728.66	13,025,267.86	83,287,440.91	13,551,695.92
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	11,765,270,116.95	10,411,451,562.39	10,700,458,519.68	9,786,865,171.00
流动负债：				
短期借款	181,490,000.00	19,490,000.00	16,500,000.00	
应付票据	76,479,413.15	15,065,715.28	14,595,135.62	11,413,942.75
应付帐款	634,820,066.31	157,139,389.50	513,106,089.98	153,246,503.98
预收帐款	22,172,825.27	15,653,615.26	14,583,041.61	1,872,247.58
应付工资	278,522,520.28	244,017,165.08	253,072,405.51	188,406,620.21
应付福利费	59,431,769.29	20,907,552.64	45,594,971.32	11,417,366.01
应付股利	140,754,686.96		1,050,377,532.52	907,199,748.00



应交税金	36,372,488.63	10,120,068.79	24,915,127.03	-5,787,502.50
其他应交款	10,749,249.30	556,912.66	2,354,104.63	22,580.68
其他应付款	413,526,725.85	339,311,380.65	92,288,268.23	30,374,981.42
预提费用	473,737,243.14	241,534,407.98	216,326,353.95	111,846,426.12
预计负债	13,659,553.14	13,659,553.14	4,474,178.41	4,474,178.41
应付利息				
一年内到期的长期负债	58,045,200.38	38,000,000.00	5,049,720.42	
其他流动负债				
流动负债合计	2,399,761,741.70	1,115,455,760.98	2,253,236,929.23	1,414,487,092.66
长期负债：				
长期借款	52,300,000.00	2,800,000.00	124,790,000.00	60,290,000.00
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	41,668,593.64	34,260,000.00	17,665,000.00	17,130,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	94,601,755.31	37,693,161.67	143,088,161.67	78,053,161.67
递延税项：				
递延税款贷项	19,042,752.25	19,042,752.25	19,042,752.25	19,042,752.25
负债合计	2,513,406,249.26	1,172,191,674.90	2,415,367,843.15	1,511,583,006.58
少数股东权益（合并报表填列）	12,594,748.45		9,799,280.36	
股东权益：				
股本	2,519,999,300.00	2,519,999,300.00	2,519,999,300.00	2,519,999,300.00
资本公积	4,928,376,826.44	4,928,376,826.44	4,924,836,826.44	4,924,836,826.44
盈余公积	806,353,172.51	707,010,254.18	806,353,172.51	707,010,254.18
其中：法定公益金	319,031,609.33	318,974,160.62	319,031,609.33	318,974,160.62
减：未确认的投资损失（合并报表填列）				
未分配利润	984,539,820.29	1,083,873,506.87	24,102,097.22	123,435,783.80
外币报表折算差额（合并报表填列）				
股东权益合计	9,239,269,119.24	9,239,259,887.49	8,275,291,396.17	8,275,282,164.42
负债和股东权益总计	11,765,270,116.95	10,411,451,562.39	10,700,458,519.68	9,786,865,171.00



利润及利润分配表

2003年1-6月

单位：元

项目	本期数		上期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	3,548,495,809.53	1,396,266,302.34	1,974,329,993.49	743,635,751.19
减：主营业务成本	2,600,518,719.21	894,421,853.14	1,468,949,758.53	538,083,492.05
主营业务税金及附加	8,872,864.34	8,479,188.84	3,710,257.80	3,669,460.99
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	939,104,225.98	493,365,260.36	501,669,977.16	201,882,798.15
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	29,701,375.25	8,500,929.52	16,027,491.17	1,356,482.66
营业费用	63,143,301.47	28,527,099.54	24,293,388.10	6,731,863.48
管理费用	622,148,637.00	344,398,754.00	308,820,643.84	145,658,900.43
财务费用	-2,395,844.44	-2,918,920.71	1,020,899.54	-853,839.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	285,909,507.20	131,859,257.05	183,562,536.85	51,702,356.76
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	700,498,498.12	864,501,751.97	245,431,852.63	356,852,595.20
补贴收入				
营业外收入	43,301,783.65	1,345,325.18	4,538,133.82	3,989,814.08
减：营业外支出	5,524,608.63	4,624,171.30	1,959,709.30	686,678.76
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	1,024,185,180.34	993,082,162.90	431,572,814.00	411,858,087.28
减：所得税	62,475,836.96	32,644,439.83	25,220,449.18	8,199,767.74
少数股东损益（合并报表填列）	1,271,620.31		68,132.18	
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）	960,437,723.07	960,437,723.07	406,284,232.64	403,658,319.54
加：年初未分配利润	24,102,097.22	123,435,783.80	89,508,608.29	167,790,526.05
其他转入				
六、可供分配的利润	984,539,820.29	1,083,873,506.87	495,792,840.93	571,448,845.59
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金			-30,710,632.26	-30,710,632.26
提取职工奖励及福利基金				
七、可供股东分配的利润	984,539,820.29	1,083,873,506.87	526,503,473.19	602,159,477.85
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	984,539,820.29	1,083,873,506.87	526,503,473.19	602,159,477.85
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

2003年1-6月

单位：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	3,843,673,580.29	1,432,188,643.36	2,207,025,605.74	788,952,275.65
收到的税费返还	0.00	0.00		
收到的其他与经营活动有关的现金	462,638,199.45	402,157,228.66	15,800,556.28	11,641,314.00
经营活动现金流入小计	4,306,311,779.74	1,834,345,872.02	2,222,826,162.02	800,593,589.65
购买商品、接受劳务支付的现金	2,961,274,836.76	955,917,157.69	1,437,177,454.02	475,810,917.66
支付给职工以及为职工支付的现金	282,742,139.43	122,366,972.99	229,698,046.26	101,564,896.96
支付的各项税费	299,086,981.39	159,152,608.58	180,633,334.76	52,613,215.37
支付的其他与经营活动有关的现金	420,296,252.66	359,620,864.83	78,792,427.90	37,561,742.13
经营活动现金流出小计	3,963,400,210.24	1,597,057,604.09	1,926,301,262.94	667,550,772.12
经营活动现金流量净额	342,911,569.50	237,288,267.93	296,524,899.08	133,042,817.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	887,311,531.09	831,202,613.44	583,494,334.94	581,797,686.50
取得投资收益所收到的现金	407,762,798.10	376,755,673.76	153,637,396.96	150,566,741.44
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	33,560,599.22	22,845,607.52	2,519,447.49	1,029,920.60
收到的其他与投资活动有关的现金	11,866,450.00	5,000,000.00	27,210,061.54	1,535,061.54
投资活动现金流入小计	1,340,501,378.41	1,235,803,894.72	766,861,240.93	734,929,410.08
购建固定资产、无形资产其他长期资产所支付的现金	187,556,850.21	62,521,589.75	198,887,311.20	114,509,505.47
投资所支付的现金	1,010,519,292.89	995,874,842.42	1,525,330,935.26	1,412,569,796.26
支付的其他与投资活动有关的现金	9,632,470.84	46,918,708.38	25,000,402.50	
投资活动现金流出小计	1,207,708,613.94	1,105,315,140.55	1,749,218,648.96	1,527,079,301.73
投资活动产生的现金流量净额	132,792,764.47	130,488,754.17	-982,357,408.03	-792,149,891.65
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	0.00	0.00		
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）	0.00	0.00		
借款所收到的现金	347,790,000.00	240,290,000.00	843,800,000.00	619,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	20,670,000.00	17,130,000.00		
筹资活动现金流入小计	368,460,000.00	257,420,000.00	843,800,000.00	619,800,000.00
偿还债务所支付的现金	439,790,000.00	240,290,000.00	962,141,677.97	641,408,467.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	958,893,795.50	908,975,735.87	515,005,318.54	381,944,419.41
子公司支付给少数股东的股利（合并报表填列）	0.00	0.00		
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	96,944.00	
子公司依法减资支付给少数股东的现金	0.00	0.00		
筹资活动现金流出小计	1,398,683,795.50	1,149,265,735.87	1,477,243,940.51	1,023,352,887.40
筹资活动产生的现金流量净额	-1,030,223,795.50	-891,845,735.87	-633,443,940.51	-403,552,887.40
四、汇率变动对现金的影响	1,357,034.04	0.00	1,412,281.29	
五、现金及现金等价物净增加额	-553,162,427.49	-524,068,713.77	-1,317,864,168.17	-1,062,659,961.52
补充资料：	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	0.00	0.00	0.00	0.00
净利润（亏损以“-”号填列）	960,437,723.07	960,437,723.07	406,284,232.64	403,658,319.54
加：少数股东本期损益（合并报表填列）（亏损以“-”号填列）	1,271,620.31	0.00	68,132.18	
减：未确认的投资损失	0.00	0.00		
加：计提的资产减值准备	-1,268,008.91	-643,305.56	-3,524,370.50	-4,252,967.04
固定资产折旧	227,913,560.68	127,172,682.18	133,971,917.35	67,834,700.11
无形资产摊销	2,283,280.31	526,428.06	3,729,757.01	172,376.14
长期待摊费用摊销	-5,023,856.76		10,970,442.54	
待摊费用减少（减：增加）	-862,691.21	-2,039,998.68	-2,158,059.08	-1,772,337.61
预提费用增加（减：减少）	264,835,925.67	145,225,916.59	73,460,325.16	37,994,818.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资	2,083,214.84	465,439.12	-686,102.64	-1,145,383.11



产的损失(减:收益)				
固定资产报废损失	0.00	0.00		
财务费用	5,697,671.40	1,098,264.01	20,606,943.22	17,731,059.97
投资损失(减:收益)	-700,498,498.12	-864,501,751.97	-245,431,852.66	-356,852,595.20
递延税款贷项(减:借项)	0.00			
存货的减少(减:增加)	-181,821,907.19	-22,823,458.41	64,526,379.98	24,000,952.87
经营性应收项目的减少(减:增加)	-427,775,011.93	-253,288,925.42	-372,893,786.33	-109,903,078.30
经营性应付项目的增加(减:减少)	202,807,217.77	145,655,794.94	208,348,546.76	57,105,138.16
其他	-7,168,670.43	3,460.00	-747,606.55	-1,528,186.03
经营活动产生的现金流量净额	342,911,569.50	237,288,267.93	296,524,899.08	133,042,817.53
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	0.00	0.00	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净增加情况:	0.00	0.00	0.00	0.00
现金的期末余额	1,335,753,815.34	502,523,189.05	982,771,247.50	414,955,142.43
减:现金的期初余额	1,888,916,242.83	1,026,591,902.82	2,300,635,415.67	1,477,615,103.95
现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减:现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-553,162,427.49	-524,068,713.77	-1,317,864,168.17	-1,062,659,961.52