

上海汽车股份有限公司 1998 年年度报告摘要

一、公司简介

- 1、公司法定中文名称:上海汽车股份有限公司
公司英文名称:SHANGHAI AUTOMOTIVE CO., LTD.
公司英文名称缩写:SA
- 2、公司法定代表人:郁子冲
- 3、公司信息披露机构:证券部
联系人:张锦根 张韬
联系电话:021-64158999
传真:021-64730567
联系地址:上海市淮海中路 755 号东楼 18 层(新华联大厦)
- 4、公司注册地址:上海市淮海中路 755 号
公司办公地址:上海市淮海中路 755 号东楼 18 层(新华联大厦)
公司邮政编码:200020
公司电子信箱:stoc@china-sa.com
- 5、公司年度报告备置地点:上海市淮海中路 755 号东楼 18 层(公司办公地)
- 6、公司股票上市地:上海证券交易所
股票简称:上海汽车
股票代码:600104

二、会计数据和业务数据摘要

1、本年度利润总额及构成(单位:元)

利润总额	805,801,356.60
其中:主营业务利润	859,931,848.61
其他业务利润	16,960,394.85
投资收益	188,366,936.70
补贴收入	484,000.00
营业外收支净额	4,082,591.51
净利润	702,339,721.98
经营活动产生的现金流量净额	830,657,390.25
现金及现金等价物净增加额	-1,079,964,972.08

2、截止报告年度末公司前二年的主要会计数据及财务指标

序号	栏目	内容	
		1998 年度	1997 年度
1	主营业务收入(元)	1936552145.01	1774219842.57
2	净利润(元)	702339721.98	472824179.10
3	总资产(元)	4834736367.52	4056161340.22
4	股东权益(元)	4007005851.71	3301570735.80
5	每股收益(元/股)	0.502	0.473
6	每股收益(加权)(元/股)	0.50	20.630
7	每股净资产(元/股)	2.86	23.301
8	调整后的每股净资产(元/股)	2.85	53.294
9	净资产收益率(%)	17.53	14.32
10	净资产收益率(加权)(%)	19.22	23.65

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

调整后的每股净资产=(年度末股东权益-三年以上的应收帐款-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用)/年度末普通股股份总数

加权平均净资产收益率=当期净利润/[(期初净资产+期末净资产)/2+当期发行新股或配股新增净资产×(自缴款结束日下一月份至报告期末的月份数-6)/12]

加权平均每股收益=当期净利润/[期末普通股股份总数/(1+配股比例或增发新股的比例)+期末普通股股份总数/(1+配股比例或增发新股比例)×配股比例或增发新股比例×自缴款结束日下一月份至期末的月份数/12]

3、报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金
	未分配利润	合计		
期初数	1000000000.00	2213227811.71	18513137.14	8701515.54
	69829786.95	3301570735.80		
本期增加	400000000.00	3095393.93	140603815.06	51658812.68
	702339721.98	1246038930.97		
本期减少	-	150000000.00	-	-
	390603815.06	540603815.06		
期末数	1400000000.00	2066323205.64	159116952.20	60360328.22
	381565693.87	4007005851.71		
变动原因	98年9月实施 10送2.5转1.5 本年度送股,提 取“两金”及净 利润转入	本期转增股本 及子公司并入	本年度税后 利润提取	本年度税后 利润提取

三、股本变动及股东情况

1、股份变动情况

	期初数	职工股上市	送股及转 增股增加	年末数	比例
一、尚未流通股份					
1、国家股股份	700000000		280000000	980000000	70%
2、内部职工股	30000000	30000000	0	0	
二、已流通股份					
境内上市的人民币普通股	270000000	30000000	120000000	420000000	30%
三、股份总数	1000000000		400000000	1400000000	100%

2、股东情况介绍

(1)截止本报告期末股东总数为 167,707 户。

(2)报告期内控股股东仍为上海汽车工业(集团)总公司,持有本公司股份 980,000,000 股,占公司总股本 70%。

(3)前十名股东情况

名次	股东名称	年末持股数	占总股本
----	------	-------	------

	(股)	%
(1) 上海汽车工业(集团)总公司(国家股)	980,000,000	70
(2) 裕阳基金	5,246,195	0.37
(3) 苏柳	3,126,887	0.22
(4) 安信基金	2,857,785	0.20
(5) 喻洪	2,795,430	0.1996
(6) 兴华基金	2,700,000	0.193
(7) 省财证券	2,611,500	0.186
(8) 金华国湖	2,521,637	0.18
(9) 金泰基金	2,403,612	0.172
(10) 岑熙东	2,000,000	0.143

注:(I)公司与第(2)至(10)名股东之间不存在关联交易,与第一大股东的关联交易详见财务报告。

(II)持股10%以上法人股股东情况:

上海汽车工业(集团)总公司持有国有法人股980,000,000股,占公司总股本70%。

公司法人代表:陈祥麟

公司生产经营范围:轿车、摩托车、载重车、拖拉机、大客车等整车及其配套零部件

(4)现任董事、监事持股及变动情况详见“股东大会简介”。

四、股东大会简介

1、公司于1998年5月12日在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登召开第二次股东大会暨1997年度股东年会的公告,并于1998年6月12日在虹漕路200号(上海市委党校礼堂)召开,参加人数为1,126人,代表股权数719,440,641股,占公司总股本的71.94%。会议通过的决议内容:《董事会工作报告》;《监事会工作报告》;《总经理业务报告》;《一九九七年度财务决算报告》;按《上市公司章程指引》修改的《公司章程》;《关于刘雅琴女士辞去公司董事、副董事长职务请求的议案》;《关于续聘大华会计师事务所的议案》。

2、公司于1998年7月23日在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登召开第一次临时股东大会(通讯方式)的公告。参加临时股东大会的有效表决票有51份,代表股份700186920股,占公司总股本的70.019%,大会通过了每10股转增1.5股、每10股送2.5股红股的分配方案。

3、现任董事、监事情况

职务	姓名	性别	年龄	任期年度	报酬
董事长	郁子冲	男	60岁	3年	本公司不支付报酬
副董事长	陈因达	男	53岁	3年	本公司不支付报酬
董事兼总经理	尤石梁	男	53岁	3年	90,889元
董事	胡安生	男	55岁	3年	本公司不支付报酬
董事	齐鸿浩	男	51岁	3年	本公司不支付报酬
董事	华杏生	男	39岁	3年	本公司不支付报酬
监事会主席	林树楠	男	60岁	3年	本公司不支付报酬
监事	沈如镜	男	58岁	3年	88,217元
监事	王德兴	男	56岁	3年	56,340元

4、现任董事、监事持股变动情况:

姓名	职务	年初持股数(股)	年末持股数(股)
郁子冲	董事长	15,000	21,000
陈因达	副董事长	15,000	21,000

尤石梁	董事兼总经理	15,000	21,000
胡安生	董事	10,000	14,000
齐鸿浩	董事	10,000	14,000
华杏生	董事	10,000	14,000
林树楠	监事会主席	15,000	21,000
沈如镜	监事	10,000	14,000
王德兴	监事	10,000	14,000

注:年度内持股情况变动原因是公司于 1998 年 9 月 15 日实施转增股及送红股的分配方案。

5、现任董事、监事人员变更情况

报告期内刘雅琴女士辞去了公司董事、副董事长职务,辞职原因为工作调动。

五、董事会工作报告

(一)、董事会工作报告

1998 年是公司上市后的第一个会计年度,也是董事会提出“突出主营业务、注重企业效益、股本不断扩张、效益同步增长”的开局之年,按照招股说明书预测 1998 年度利润目标的承诺,加大降本增效工作的力度,加快收购、投资优质资产工作进程。实现了股本扩张、效益同步增长的目标。

1、董事会会议情况及决议内容

本公司董事会在本报告期共举行七次会议。

(1)、一届二次董事会于 1998 年 1 月 14 日在本公司会议室召开,会议审议并一致通过如下决议:

- . 1997 年度董事会工作报告;
- . 1997 年度总经理业务报告;
- . 1997 年公司财务决算报告;
- . 1997 年年度报告及其摘要。

(2)、一届三次董事会于 1998 年 1 月 18 日在本公司会议室召开,会议审议并一致通过如下决议:

- . 审议通过收购上海中国弹簧厂 100% 股权的决议;
- . 审议通过收购上海易初通用机器有限公司 40% 股权的决议;
- . 审议通过收购上海纳铁福传动轴有限公司 35% 股权的决议。

(3)、一届四次董事会于 1998 年 5 月 11 日在本公司会议室召开,会议审议并一致通过如下决议:

- . 审议通过修改公司章程的议案;
- . 审议通过刘雅琴女士因工作调动提出辞去公司董事、副董事长职务的议案;
- . 审议通过公司 1998 年度继续聘请大华会计师事务所的议案。
- . 审议通过召开 1997 年度股东大会及大会议程。

(4)、一届五次董事会于 1998 年 7 月 7 日在本公司会议室召开,会议审议通过投资上海通用汽车有限公司 19% 股权的决议。

(5)、一届六次董事会于 1998 年 7 月 17 日在本公司会议室召开,会议审议通过公司 1998 年度中期报告及利润完成的报告。

(6)、一届七次董事会于 1998 年 7 月 21 日在本公司会议室召开,会议审议通过公司首次分配预案及召开 1998 年第一次临时股东大会(通讯方式)的议案。

(7)、1998 年 7 月 30 日在本公司会议室召开临时董事会,会议审议并通过对本公司参股企业,上海纳铁福传动轴有限公司 CV 项目进行第 4、第 5 期追加投资,上海

易初通用机器有限公司 V5 压缩机项目增加投资,按股权比例分别追加 45,665,823.82 元、11,787,009.03 元。

2、报告期利润高于《招股说明书》中利润预测数 23.67%的情况说明:详见业务报告。

(二)报告期内利润分配方案与公积金转增股本方案执行情况

董事会于 1998 年 7 月 21 召开一届七次会议,讨论向全体股东以每 10 股转增 1.5 股,每 10 股送红股 2.5 股公司首次分配方案。经 1998 年 8 月 22 日临时股东大会讨论通过后,于 1998 年 9 月 15 日实施。

(三)本次利润分配预案

公司 1998 年上半年利润与 1997 年下半年利润已在 1998 年进行了中期分配,共派送红股 250,000,000 元(其中含 1998 年度上半年未分配利润 180,361,818.41 元),转增股本 150,000,000 元。年末公司可转增股本的资本公积余额为 2,063,120,311.71 元,未分配利润余额为 381,565,693.87 元,经董事会一届八次会议讨论决定:本次不进行利润分配及资本公积金转增股本。

(四)、本公司信息披露的报刊为《上海证券报》。

六、监事会报告

监事会根据《公司法》和《公司章程》的规定,从依法运作、对董事监事和高级管理人员监督检查、对募集资金使用情况、公司财务状况、关联交易、利润增长情况等六个方面行使了监督职能。

1、监事会会议情况

一九九八年监事会共召开一次会议。会议于 1998 年 1 月 14 日召开,主要审议公司监事会一九九七年工作报告,并审阅公司 1997 年度报告。此外,监事会成员列席了董事会所有会议。

2、上海大华会计师事务所出具了无保留意见的审计报告,审计报告真实、客观、完整、准确地反映了公司的财务状况。

3、报告期利润高于《招股说明书》中利润预测数 23.67%的情况说明,详见业务报告。

七、业务报告摘要

1、公司属汽车制造行业。

1997 年销售收入在上海工业销售收入 500 强中排名第 26 位。

1998 年是公司上市后第一个完整的会计年度,也是轿车市场竞争日愈激烈的一年。由于配套件降价对公司造成 8000 万元的的减利因素,面对严峻的形势,公司根据董事会“突出主营业务,注重公司业绩,股本不断扩张,效益同步增长”的要求,拟定了“抓住机遇,深化企业改革;注重效益,细化成本分解;奋发进取,强化指标考核”的 1998 年企业方针,并取得令人可喜的成果。

第一、抓住公司上市的机遇,对上市公司与国有企业在投资主体、服务对象、效益观念、决策权限、管理模式、信息披露等至少六个方面的不一样,进行大学习、大讨论,从而促进了员工观念的转变,加快了企业内部体制改革和机制转换。

第二、企业是经济组织,利润最大化是企业追求的永恒目标。公司贯彻两手抓的方针,一手抓加强管理降成本,一手抓规范运作增效益。公司对原有依附关系的参股企业理顺资产关系,真正实现独立核算,自负盈亏,各车间实行独立核算分灶吃饭。做到千斤重担众人挑,人人头上有指标。公司三项费用占销售收入比例下降 2.74 个百分点,可比产品制造成本下降 10.49%。

第三、生产围绕产品转,产品围绕市场转,这是市场经济的显著特征。为占据市场制高点,实施以质量占领市场,以新品拓展市场,以服务赢得市场,以价格巩固市场的战略。公司下属汽车齿轮总厂一年内连续通过 ISO10012-1 国家级认证、VDA6.1 和 QS9000 国际认证,是国有

企业第一家通过 VDA 认证的单位。中国弹簧厂通过 QS9000 和 ISO9001 质量体系认证;上海纳铁福传动轴有限公司通过 QS9000 国家级认证,并荣获全国外商投资双优企业、“北汽”最佳配套荣誉证书,“一汽集团”A 级分承包方,金杯轻型客车厂 A 级物资供应商、上海“四新”产品博览会金奖等称号;上海易初通用机器有限公司通过德国 TUV 公司质量认证,其主要产品空调压缩机获得上海市名牌产品,并授予全国“质量效益型先进企业”光荣称号。为不断拓展市场,公司已试制成功 6 个新产品,并分别经上海通用汽车有限公司新世纪别克轿车和上海大众汽车有限公司第三代新车型 PPAP 认可,从现在起将全面为上海通用汽车有限公司供货。

第四、加强考核是现代企业制度的重要内容,也是调动员工积极性,形成竞争机制的重要手段。公司对母体企业上海汽车齿轮总厂试行年终干部考核工作,使干部有压力,也有动力;有危机感,也有兴奋感。由于公司审时度势,及时决策,在股本扩张 40%的同时,实现董事会提出的效益同步增长的目标。

2、公司主营业务情况

(1)公司的主营业务是汽车及汽车零部件。公司母体企业上海汽车齿轮总厂,中国弹簧厂主要为桑塔纳轿车配套的四档、五档变速器总成年产 23.76 万台;为上海牌 50、65 型拖拉机配套的变速器总成 1.3 万台;为桑塔纳、一汽、二汽、北京切诺基等整车配套的各类悬挂弹簧等 1620.21 万台套。

公司参股企业上海纳铁福传动轴有限公司、上海易初通用机器有限公司原先都是上海汽车工业(集团)总公司出资与外方组建而成的合资企业,属汽车零部件专业制造企业。1998 年分别为上海桑塔纳轿车、一汽红旗、奥迪、二汽神龙富康、北京切诺基等全国 20 余家整车厂配套传动轴 80.88 万台套;轿车空调器压缩机 36.7 万台、储液干燥器 37.6 万只。公司因参股而收到的投资收益,实质亦为公司的主营业务利润。

(2)公司财务状况及经营情况

1998 年公司主营业务收入 193,655.21 万元,上年同期 177,421.98 元,增长 9.15%;主营业务利润 85,993.18 万元,上年同期 76,500.16 万元,增长 12.41%;实现利润总额 80,580.14 万元,上年同期 55,545.78 万元,增长 45.07%;预测利润 65,861 万元,实际完成高于预测数 22.35%;净利润 70,233.97 万元,上年同期 47,282.42 万元,增长 48.54%,预测净利润 56,620 万元,实际完成高于预测 24.04%。

1998 年末公司总资产达 483,473.64 万元,年初 405,616.13 万元,增长 19.19%;年末净资产 400,700.59 万元,年初 330,157.07 万元,增长 21.37%;股本由年初 100,000 万股到年末 140,000 万股,扩张了 40%;公司的资产负债率 16.87%。

1998 年公司经营活动的现金净流入 83,065.74 万元,其中销售商品、提供劳务收到的现金高达 24.14 亿元,基本达到了满产满销满回笼。

1998 年公司出色完成了股东大会的“股本扩张,效益同步增长”的目标,全面完成了各项经济指标,而且实现了企业经营成果与财务状况共同优良的高质量的经济运行成果。而 1998 年公司面临的任务艰巨,困难严峻。一方面为保证效益在股本高扩张后不稀释,至少应增加利润总额 2.2 亿元;另一方面由于全国轿车市场竞争加剧,市场销售增量不大,而降价因素又影响公司减利 8,000 多万元;加上会计政策——企业投资准则的变化,应摊销的股权投资差额影响公司利润近 1,000 万元。对此,公司统一思想,及时决策,知难而上,排难而进,一手抓生产经营,花大力上质量、拓市场、降成本、增效益,确保了主营业务利润的增长。另一手抓资本经营,加快优质资产的吸收兼并与收购工作。公司对中国弹簧厂和上海纳铁福传动轴有限公司及上海易初通用机器有限公司的股权收购工作比招股说明书分别提前了 3-6 个月,从而使公司利润比预测增加近 7,000 万元,而且收购资金比招股说明书节约了 1.36 亿元。另外,公司利用因投资上海通用汽车有限公司资金与外方出资同步的时间差(最后一笔投资额于 1998 年 12 月 29 日支付),以及收购节约的资金等,在确保资金安全与规范的前提下,积极进行

资本运作, 为公司增加投资收益和利息收入近 1 亿元。

(3) 公司员工情况

1998 年本公司各项人员分流措施落实后, 现有员工 5, 927 人(含离退休职工), 其中中专以上学历员工占职工总数 25%。各类专业人员占职工总数 21%, 生产人员占职工总数 73%。

3、公司投资情况。

公司 1997 年度发行 30, 000 万股 A 股, 募集资金 20. 82 亿元, 1997 年新增桑塔纳轿车变速器齿轮、轴类技术改造项目, 投入资金 19, 800 万元, 1998 年全面完成招股说明书承诺项目, 无变更。

本年度按招股说明书承诺项目进行投资

序号	承诺投资项目	实际投资项目	计划进度	实际进度
	项目名称	总投资额	项目名称	
1	全资收购中国弹簧厂	220000000. 00	全资收购中国弹簧厂	1998 年 1 月底完成
		148753625. 53		1998 年 1 月底完成
2	收购上海易初通用机器有限公司 40% 股权	140000000. 00	收购上海易初通用机器有限公司 40% 股权	1998 年上半年完成
		112506286. 03		1998 年 1 月底完成
3	收购上海纳铁福传动有限公司 35% 股权	130000000. 00	收购上海纳铁福传动轴轴有限公司 35% 股权	1998 年上半年完成
		91503825. 83		1998 年 1 月底完成
4	投资上海通用汽车有限公司 19% 股权	1100000000. 00	投资上海通用汽车有限公司 19% 股权	1998 年上半年完成
		1101565279. 51		1998 年 12 月底完成
5	新增桑车变速器 10 万台齿轮、轴类项目	198000000. 00	新增桑车变速器 10 万台齿轮、轴类项目	1998 年 12 月底完成
		198000000. 00		1997 年 12 月底完成
6	补充流动资金	294000000. 00	增加投资纳铁福 CV 四期项目	1998 年 12 月底完成
		45665823. 82		1998 年 12 月底完成
7			增加投资 V5 压缩机项目	1998 年 12 月底完成
		11787009. 03		1998 年 12 月底完成
8			补充流动资金	
		372218150. 25		
总计		2082000000. 00	总计	-
		2082000000. 00		-

4、新年度业务计划

1999 年是世纪之交年,也是汽车市场竞争加剧、机遇加大的一年。本公司在新的一年里决心抓住机遇,迎接挑战。1999 年的企业方针是“抓质量出新品、拓展国内外市场;抓管理出效益,培育经济增长点”。年内公司所属企业全方位开展“产品质量零缺陷、产品生产零库存”的精益生产方式;开展以预算制为核心的财务控制,强化成本管理,优化财务结构,适时收购集团优质资产,做到股本合理扩张,效益同步增长;以产品技术的先进性、质量的可靠性、价格的合理性来拓展市场;以合资或合作方法为上海大众第三代新车型开发具有当代国际先进技术水平的变速器总成成为重点,加大科技开发的投入;并为上海通用汽车有限公司新世纪别克轿车、上海大众第三代新车型以及全国各整车提供技术先进、性能可靠、价格合理的零部件及其升级或进口替代产品。从而使本年度公司各项经济、技术指标创新高。

八、重大事项

- 1、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内公司收购和吸收兼并事项:详见业务报告摘要中公司投资情况。
- 3、重大关联交易事项:详见财务报告附注。
- 4、公司无逾期未收回委托存款和委托贷款
- 5、1998 年度公司续聘上海大华会计师事务所为公司做审计工作。
- 6、公司计算机 2000 年问题

(1)本公司已于 1998 年 10 月 9 日成立了分别以公司总经理、下属企业厂长和各级计算机中心技术人员组成的解决计算机 2000 年问题领导小组和工作小组,并在上海汽车工业(集团)总公司的指导下开展了工作。

(2)本公司的计算机网络系统采用了新的 WindowsNT 平台,已经解决 2000 年问题。

(3)本公司及下属企业财务部门采用的用友财务管理系统已于 1999 年 1 月 1 日起统一更新升级,该版本已经解决 2000 年问题。

(4)本公司下属企业生产设备的嵌入式计算机系统已经进行了“计划”、“清单”和“风险评估”阶段,目前正处于“修复”和“验收测试”阶段,计划到 1999 年 7 月前完成全部工作。

(5)计算机 2000 年问题不会对本公司的运作产生不良影响。

- 7、其他重大担保合同情况:详见财务报告的或有事项。

九、财务报告

(一)审计报告

公司财务报告经上海大华会计师事务所注册会计师徐逸星、朱蕾蕾出具了无保留意见报告【华业字(99)第 019 号】。

(二)会计报表(附后)

(三)会计报表附注

注一、公司简介

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。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,其中发起人持有的国家股为 980,000,000 股,占总股本的 70%,社会公众股 420,000,000 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 1,400,000,000.00 元。业经大华会计师事务所以(98)第 1061 号验资报告验证。1998 年 10 月 30 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。

注二、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. 执行的会计制度:《股份有限公司会计制度》。

2. 会计期间: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. 外币核算方法:

会计年度内涉及外币的经济业务,按发生当月初外汇市场汇价中间价折合本位币入帐。月末将外币帐户余额按月末外汇市场汇价中间价折合本位币进行调整,调整后记帐本位币余额与原帐面余额之间的差额列入财务费用-汇兑损益。

6. 合并会计报表编制方法:

合并范围的确定原则:公司对其他单位投资占该单位资本总额 50%以上(含 50%),或虽然占该单位资本总额不足 50%,但具有实际控制权的,该单位列入合并范围。但如该单位的总资产、销售收入和净利润较小,符合财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定,则不予合并。

合并所采用的会计方法: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》,以母公司和纳入合并范围的子公司 1998 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消。

本公司无合营企业。

7、本公司无现金等价物。

8、坏帐的核算方法:

坏帐的确认标准:债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的,或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收帐款。坏帐损失核算采用备抵法。采用备抵法时,坏帐准备按年末应收帐款余额 5%计提。

9、存货核算方法:

(1)、存货分类为:原材料、在产品、产成品、低值易耗品(在库)。

(2)、各种存货按取得时的实际成本记帐;存货日常核算采用计划成本,按当月成本差异率,将计划成本调整为实际成本。低值易耗品领用时按一次摊销法核算。

(3)、期末未提取存货跌价损失准备。

10、短期投资核算方法:

(1)、短期投资按取得时的实际成本计价,在处置时按所收到的处置收入与帐面价值的差额作为投资损益入帐,期末按成本法计价。

(2)、期末未提取短期投资跌价准备。

11. 长期投资核算方法:

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法:按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用,以及实际支付价款中包含的已到期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计算应计利息。

(2) 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。长期股权投资按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值记帐。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但有重大影响,采用权益法核算;公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上,但不具有重要影响,采用成本法核算。

(3) 长期股权投资差额从 1998 年起按 10 年摊销。

(4) 期末未提取长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法:

(1)、固定资产标准为:①使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等;②单位价值在 2,000 元以上,并且使用期超过两年的,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:按实际成本或确定的价值计价。

(4)、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使用年限扣除残值(原值的 3%)制定其折旧率,各类固定资产折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30~35 年	3.23~2.77%
通用设备	7~11 年	13.86~8.82%
电子设备	5~10 年	19.40~9.70%
运输设备	6 年	16.17%
其他设备	5 年	19.40%

13、在建工程核算方法:

在建工程在完工交付使用后,按工程的实际成本确认为固定资产;在建工程在交付使用前发生的利息计入工程成本。

14、无形资产核算方法:

无形资产按取得时实际成本计价,按直线法摊销,职工住房使用权按三十年摊销。

15. 长期待摊费用摊销方法:子公司的土地使用费从 1998 年起按 5 年摊销。

16. 收入确认原则:

(1) 商品销售: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继续管理和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务在完成劳务,并相关的收入已经收到或取得了收款证据时确认营业收入的实现。

17. 所得税的会计处理方法:采用应付税款法。

18. 本年度会计政策、会计估计、合并会计报表范围的变更情况

(1) 本年度会计政策的变更情况:

本公司原执行《股份制试点企业会计制度》,从 1998 年 1 月 1 日起执行《股份有限公司企业会计制度》,主要变更内容为长期股权投资差额计 87,378,281.16 元从 1998 年 1 月 1 日起按 10 年摊销。本年度减少利润总额 9,186,095.65 元,经公司努力自行消化,未影响公司利润预测目标的完成。

。

(2) 会计估计,合并会计报表范围未发生变更。

注三、税项

本公司使用的税种与税率:

税种	税率	计税基数
所得税	15%	应纳税所得额
增值税	17%	增值税应纳税额
营业税	5%	营业额
城建税*	1~7%	应纳营业税额和增值税额

本公司的汽车齿轮总厂城建税为 5%,汽车齿轮一厂、汽车齿轮三厂和中国弹簧厂城建税均为 1%。

注四、控股子公司及合营企业

公司所控制的境内外所有子公司情况,公司合并报表的合并范围:

被投资单位 全称	注册 地点	经营 范围	注册 资本	母公司 持股 比例	是否 合并	投资 是否 权益法
①上海汽齿一厂	嘉定徐行	汽车零配件	1900 万元	91.56%	是	是
②上海汽齿二厂	嘉定戩浜镇	汽车零配件	3900 万元	77.01%	否	是
③上海汽齿三厂	嘉定戩浜镇	汽车零配件	4500 万元	87.97%	是	是
④上海汽齿四厂	昆山花桥镇	汽车零配件	2000 万元	50.64%	否	是
⑤上海中威弹簧有限公司	中山北路 178 号	汽车零配件	84 万美金	70%	否	是
⑥上海中星汽车悬架件有限公司	中山北路 178 号	汽车零配件	250 万美金	75%	否	是
⑦中国弹簧厂宝山分厂	宝山杨行镇	汽车零配件	117.9 万元	60%	否	是
⑧中国弹簧厂罗店分厂	宝山罗店镇	汽车零配件	292.2 万元	60%	否	是

注:以上未纳入合并范围的子公司的资产总额、销售收入和当期净利润中母公司所拥有的数额加总计算出来的比例均在 10%以下,根据重要性原则,不纳入合并范围。

注五、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 789,158,768.30 元,其中:

项目	期初数	期末数
现金	76,725.09	27,990.82
银行存款	1,869,047,015.29	789,130,777.48
合计	1,869,123,740.38	789,158,768.30

货币资金余额年末比年初减少 57.78%,其主要原因是公司去年沉淀的募集资金按招股说明书承诺的投资项目已全部付款。

另外,为在规避金融风险的前提下,尽可能地提高公司资金收益率,公司将一部分银行存款通过金融机构委贷给财务状况与经营业绩均良好的企业。

2. 短期投资

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 478,999,519.55 元,其中:

项目	期初数 投资金额	期末数 投资金额	市价总额	市价低于成 本价的差额
债券投资	220000000.00	59999519.55	-	-
其中:委托债券-投资	220000000.00	40000000.00	-	-
9704 国债	-	19999519.55	19109720.00	889799.55
其他投资-委托贷款	7000000.00	419000000.00	-	-
合计	227000000.00	478999519.55		

注:1)公司投资 9704 国债年末反映市价低于成本价 889,799.55 元,主要是 1998 年 7 月 22 日购入时为付息国债,而年末该国债已除息。公司于 1998 年 9 月 14 日公司已收到财政付息 1,359,420.00 元入投资收益。

2)委托贷款期限从 1998 年 12 月至 1999 年 6 月,年利率为 5.4%~5.796%,本年未计收

益。

3. 应收帐款

1998年12月31日余额为人民币76,666,935.16元,按帐龄分析:

帐龄	期初数		期末数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	44,382,386.29	74%	62,691,588.53	81.77%
1-2年	7,969,634.68	13.29%	5,963,611.22	7.78%
2-3年	3,246,671.71	5.40%	1,942,513.72	2.53%
3年以上	4,382,239.00	7.31%	6,069,221.69	7.92%
合计	59,980,931.68	100%	76,666,935.16	100%

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。

4. 其他应收款

1998年12月31日余额为人民币18,972,767.81元,按帐龄分析:

帐龄	期初数		期末数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	10,831,427.64	83.92%	16,181,740.03	85.29%
1-2年	1,981,542.67	15.36%	2,189,297.45	11.54%
2-3年	90,230.33	0.70%	40,000.00	0.21%
3年以上	4,810.00	0.02%	561,730.33	2.96%
合计	12,908,010.64	100%	18,972,767.81	100%

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。

其他应收款余额年末数比年初数上升46.98%,原因系增加了全资收购的中国弹簧厂的年末的其他应收款余额779.68万元,若剔除以上因素后,本科目下降13.42%。

5. 长期投资

1998年12月31日余额为人民币1,658,195,806.26元。

(1) 项目明细

项目期初余额本期增加本期减少期末余额

长期股权投资	136416347.99	1534914730.79	13237872.52	1658093206.26
长期债权投资	148050.00	54240.33	99690.33	102600.00
合计	136564397.99	1534968971.12	13337562.85	1658195806.26

(2) 长期股权投资

①其他股权投资(合并报表)期末余额1,579,901,020.75元,其中:

被投资单位名称	投资期限	母公司		初始投资额	期末余额
		持股比例	投资准备		
损益调整额		投资准备		期末余额	
本期增加额	累计增加额	本期增加额	累计增加额		
(1)	(2)	(3)	(4)		
(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(4)+(6)+(8)	
上海汽车齿轮二厂	1998/01-2003/01	77.01%	40191308.28	2324185.86	2325185.86
		-	1796515.44		44313009.58
上海汽车齿轮四厂	1998/01-2003/01	50.64%	10350021.20	-1470237.68	352482.78
		-	896718.86		11599222.84
上海汽车齿轮五厂	1998/01-2003/01	40.00%	16000000.00	11796.87	16061.71
		-	-		16016061.71

上海三和汽车橡塑件有限公司					
	1992/10-2002/10	20.00%	1024672.00		
-141726.12	660989.51	-	-		1685661.51
上海华新机械有限公司					
	1991/05-2006/05	24.85%	1077443.00		
21515.49	84314.02	-	-		1161757.02
上海中星汽车悬架件有限公司					
	1993/08-2023/08	75.00%	15116377.55		
3243803.00	3243803.00	-	-		18360180.55
上海中威弹簧有限公司					
	1993/01-2023/01	70.00%	5316396.03		
708343.45	708343.45	-	-		6024739.48
上海中旭弹簧有限公司					
	1995/12-2025/05	50.00%	18325078.29		
-4129160.31	-4129160.31	-	-		14195917.98
中国弹簧厂宝山分厂					
	1992/05-2001/05	60.00%	3521379.00		
43507.13	43507.13	-	-		3564886.13
中国弹簧厂罗店分厂					
	1993/10-1998/10	60.00%	6777803.77		
672756.11	672756.11	-	-		7450559.88
上海易初通用机器有限公司					
	1990/05-2015/05	40.00%	108239530.36		
54413149.92	54413149.92	3095393.93	3095393.93		165748074.21
上海纳铁福传动轴有限公司					
	1998/05-2013/05	35.00%	128632196.21		
53992714.71	53992714.71	-	-		182624910.92
上海通用汽车有限公司					
	1997/05-2027/05	19.00%	1101565279.51		
					1101565279.51
上海工业大学嘉定通用机械厂					
	1995/09-2008/09	41.16%	2357801.69		
2224623.20	2378200.53	-	-		4736002.22
轿行分厂					
	1985/06-2000/06	27.42%	544220.02		
17668.47	17668.47	-	-		561888.49
万春分厂					
	1989/08-1999/08	14.93%	127107.56		
-27107.56	-27107.56	-	-		100000.00
前哨分厂					
	1990/02-1999/02	14.72%	192868.72		
					192868.72
小计			1459359483.19		
111905832.54	114752909.33	3095393.93	5788628.23		1579901020.75

②股权投资差额期末余额 78,192,185.51 元,其明细内容为:

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	本期摊销额	摊余金额
---------	------	------	------	-------	------

a. 合并价差

上海汽车齿轮一厂	9378435.21	评估增值	10年	937885.87	8440549.34
上海汽车齿轮三厂	11300131.73	评估增值	10年	1130028.22	10170103.51
合并价差小计	20678566.94			2067914.09	18610652.85
b. 股权投资差额					
上海汽车齿轮二厂	26434455.17	评估增值	10年	2643445.52	23791009.65
上海汽车齿轮四厂	5309270.82	评估增值	10年	530927.08	4778343.74
上海汽车齿轮五厂	4087.16	评估增值	10年	408.72	3678.44
上海三和汽车橡塑件有限公司	3452495.54	评估增值	10年	345249.55	3107245.99
上海华新机械有限公司	160242.00	评估增值	10年	16024.20	144217.80
上海中旭弹簧有限公司	5612743.88	溢价收购	10年	561274.39	5051469.49
上海纳铁福传动轴有限公司	8537453.44	溢价收购	10年	853745.34	7683708.10
上海易初通用机器有限公司	16053764.70	溢价收购	10年	1605376.48	14448388.22
中星、中威、宝山、罗店	1135201.51	溢价收购	10年	561730.28	573471.23
股权投资差额小计	66699714.22			7118181.56	59581532.66
合计(a+b)	87378281.16			9186095.65	78192185.51

①+②长期股权投资总计:1,658,093,206.26元

长期股权投资(合并)年末比年初增加15.22亿元,主要原因:

- ①投资上海通用、收购易初通用、纳铁福股权共增加长期股权投资134,200万元;
- ②全资收购中国弹簧厂时带入的长期股权投资4,905.71万元;
- ③本期按权益法计入的投资收益净额(扣除股权投资净差额摊销后)13,100万元。

(3)长期债权投资1998年12月31日余额102,600.00元,其明细内容为:

债券种类	面值	到期日	备注
87 电力建设债券	34,200.00	2000年6月	不计息
87 电力建设债券	34,200.00	2001年6月	不计息
87 电力建设债券	34,200.00	2002年6月	不计息
小计	102,600.00		

6. 在建工程

1998年12月31日余额为人民币71,927,498.70元,其中:

工程名称	期初数		本期增加		本期转入固定资产	
	金额	其中: 利息	金额	其中: 利息	金额	其中: 利息

资本化数 资本化数 资本化数

更新工程	53065472.50	-	90385071.93	-	103201533.11	-
------	-------------	---	-------------	---	--------------	---

三十万台项目	72486184.28	-	9046225.32	-	72065819.96	-
	期末数		预算数		资金来源	项目进度
	金额	其中:利息				

资本化数

40249011.32	-	-	其他(自筹)	95%
9466589.64	-	-	其他(自筹)	99%

在建工程余额期末比期初下降 52.96%，主要是一年来公司抓紧了项目的进度，特别是以前年度结转的桑塔纳变速器新增十万台的三大项目，计 7,248.62 万元均竣工投产，结转至固定资产。

7. 长期待摊费用

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 952,064.80 元系子公司汽齿一厂的待摊土地使用费。

8. 应付股利

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 429,666,170.69 元，系股份公司改制前应付上汽集团的股利。

9. 其他业务利润

1998 年度发生额为人民币 16,960,394.85 元，1997 年度发生额为 13,459,433.81 元，主要为材料销售等。

10. 投资收益

1998 年度发生额为人民币 188,366,936.70 元，其中：

项目	本年发生额	上年发生额		
		1-10 月	11-12 月	上年小计
债券投资	83898611.40	25516.33	1333.33	26849.66
非控股公司				
分配来的利润	2242845.39	4537107.30	100747.98	4637855.28
按权益法核算				
的投资收益	111411575.56	1595094.12	1143073.61	2738167.73
股权投资				
差额摊销	-9186095.65	-	-	-
合计	188366936.70	6157717.75	1245154.92	7402872.67

投资收益增加幅度较大，主要原因系收购了易初通用机器有限公司及纳铁福传动轴有限公司的中方股权。该两公司效益良好，按权益法核算计入的投资收益为 10,840.58 万元。

11. 补贴收入

1998 年度发生额为人民币 484,000.00 元，1997 年度发生额为人民币 18,486,000.00 元，均系新产品免税。

12. 营业外收入

1998 年度发生额为人民币 5,415,921.43 元，1997 年度发生额为人民币 2,681,657.53 元，本年度发生额中主要有公司上市时新股申购冻结资金利息摊入。

13. 营业外支出 1998 年度发生额为人民币 1,333,329.92 元，1997 年度发生额为人民币 1,860,537.15 元，本年度支出在增加了中国弹簧厂的 43.66 万元后还比上年下降 28.34%。

注六、关联方关系及其交易的披露

I. 存在控制关系的关联方情况

1 存在控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系
------	------	------	------------

经济性质或类型	法定代表人			
上海汽车工业(集团)总公司	上海武康路 390 号	汽车、拖拉机、 摩托车制造等	母公司	
国有企业	陈祥麟			
上海汽车齿轮一厂	嘉定徐行	汽车零配件	子公司	
国集联营	姚信甫			
上海汽车齿轮二厂	嘉定戩浜镇	汽车零配件	子公司	
国集联营	莫林根			
上海汽车齿轮三厂	嘉定戩浜镇	汽车零配件	子公司	
国集联营	杨林兴			
上海汽车齿轮四厂	昆山花桥镇	汽车零配件	子公司	
国集联营	金明良			
上海中威弹簧有限公司	中山北路 178 号	汽车零配件	子公司	
中外合资	项松年			
上海中星汽车悬架件	中山北路 178 号	汽车零配件	子公司有限公司	
中外合资	邹定伟			
中国弹簧厂宝山分厂	宝山杨行镇	汽车零配件	子公司	
国集联营	王梦良			
中国弹簧厂罗店分厂	宝山罗店镇	汽车零配件	子公司	
国集联营	许贵宝			

2. 存在控制关系的关联方交易

(1) 采购货物

本企业 1998 年度向关联方采购货物的有关明细资料如下(单位:元):

企业名称	金额
上海汽车齿轮二厂	88,287,325.32
上海汽车齿轮四厂	43,311,768.00
上海中威弹簧有限公司	9,124.99

本企业向关联方采购货物的价格按协议价。1998 年度本企业向关联方采购货物的价格与非关联方的交易价格相一致。

(2) 销售货物

本企业 1998 年度向关联方销售货物有关明细资料如下(单位:元):

企业名称	金额
上海中威弹簧有限公司	1,290,817.87
上海中星汽车悬架件有限公司	2,658,230.04
中国弹簧厂宝山分厂	328,038.50
中国弹簧厂罗店分厂	7,271,793.66
上海汽车齿轮二厂	37,788,137.58
上海汽车齿轮四厂	16,945,070.26

本企业销售给关联企业的产品价格按协议价。1998 年度内本公司销售给关联企业产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

(3) 应收和应付款项余额

1998 年末关联方应收和应付款项:

项目	年末余额
应收帐款:	

上海汽车齿轮二厂	3,348,984.79
上海汽车齿轮四厂	111,683.38
应付帐款	
上海汽车齿轮二厂	1,984,956.86
中国弹簧厂宝山分厂	54,960.40
中国弹簧厂罗店分厂	310,362.51
上海中星汽车悬架件有限公司	5,503,562.89
上海中威弹簧有限公司	391,576.48
预付帐款	
上海汽车齿轮四厂	273,463.65
应付票据	
上海汽车齿轮二厂	825,890.68
应付股利	
上海汽车工业(集团)总公司	429,666,170.69

(4) 关联方其他应收款、其他应付款余额

1998年度关联方其他应收款和其他应付款余额(单位:元)

项目	年末余额
其他应收款	
中国弹簧厂罗店分厂	500,000.00
上海中星汽车悬架件有限公司	906,790.07
上海中威弹簧有限公司	879,173.88
其他应付款	
上海汽车工业(集团)公司	16,661,963.30

(5) 1998年1月1日本公司根据股权转让协议向上海汽车工业(集团)

总公司受让了三家企业的股权,并于1998年以货币资金支付全部股权转让款,明细如下:

被收购的企业名称	转让股权比例	转让并实际支付金额
上海易初通用机器有限公司	40%	112,506,286.03
上海纳铁福传动轴有限公司	35%	91,503,825.83
中国弹簧厂	100%	148,753,625.23

II. 不存在控制关系的关联方情况

1. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
上海汽车工业(集团)财务有限公司	同属子公司
上海汽车进出口公司	同属子公司
上海三和汽车橡塑有限公司	联营企业
上海华新机械有限公司	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
万春分厂	联营企业
前哨分厂	联营企业
汽齿五厂	联营企业
上海中旭弹簧有限公司	中外合资
上海通用汽车有限公司	中外合资

2. 不存在控制关系的关联方交易

(1) 采购货物

本企业 1998 年度向关联方采购货物的有关明细资料如下(单位:元)

企业名称	金额
上海汽车进出口公司	6,462,331.62
上海工业大学嘉定通用机械厂	4,105,262.53
万春分厂	2,361,003.20
轿行分厂	3,853,418.56
前哨分厂	3,091,068.40

本企业向关联方采购货物的价格按协议价。1998 年度本企业向关联方采购货物的价格与非关联方的交易价格相一致。

(2) 销售货物

本企业 1998 年度向关联方销售货物有关明细资料如下(单位:元)

企业名称	金额
上海工业大学嘉定通用机械厂	3,160,031.27
上海汽车齿轮一厂万春分厂	1,947,031.27
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	2,045,256.51
上海汽车齿轮一厂前哨分厂	2,499,286.58
上海进出口公司	10,818,183.26
上海中旭弹簧有限公司	1,741,901.34

本企业销售给关联企业的产品价格按协议价规定。1998 年度和 1997 年度内本公司销售给关联企业产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

(3) 应收和应付款项余额

1998 年末和关联方应收和应付款项(单位:元)

项目	余额
应收帐款:	
上海汽车进出口公司	6,605,679.78
应收票据	
上海汽车进出口公司	1,808,236.87
应付帐款	
上海工业大学嘉定通用机械厂	2,083,552.84
万春分厂	500,351.64
轿车分厂	850,005.50
前哨分厂	485,049.08
上海中旭弹簧有限公司	2,881,044.06
预付帐款	
上海汽车进出口公司	3,860,172.10

(4) 关联方其他应收款、其他应付款余额

1998 年末关联方其他应收款和其他应付款余额(单位:元)

项目	年末余额
其他应收款	
上海中旭弹簧有限公司	3,326,581.59
其他应付款	
上海汽车工业有限公司	1,729,250.91

(5) 本公司 1998 年通过上海汽车工业(集团)财务有限责任公司存款和借款,存款和借款

利率均按中国人民银行规定的金融机构存贷款利率计算。明细项目列示如下：

	1998年1月1日余额	1998年12月31日余额
银行存款	1,522,764,358.45	298,973,346.15
短期借款	7,000,000.00	7,000,000.00
	1998年	利率
利息收入	38,170,476.05	活期 1.2-2.4% 定期 2.325%
利息支出	749,470.00	月利率 4.5% 定期 4.725%

注七、或有事项

截止 1998 年 12 月 31 日本公司为关联方及其他单位的银行借款提供担保情况如下：

借款企业	担保贷款金额	
	美元	人民币元
上海易初通用机器有限公司		75,000,000.00
上海汽车齿轮二厂		13,000,000.00
上海汽车齿轮四厂		2,000,000.00
上海嘉定永胜五金厂		1,000,000.00
上海中星汽车悬架件有限公司		14,500,000.00
上海中威弹簧有限公司		2,000,000.00
上海中旭弹簧有限公司		5,500,000.00
中国弹簧厂宝山分厂		1,500,000.00
上海易初通用机器有限公司	4,000,000.00	
上海纳铁福传动轴有限公司	10,000,000.00	

注八、承诺事项

本公司无需说明的承诺事项。

注九、资产负债表日后事项

本公司无需说明的期后事项。

注十、重要事项的说明

(1) 根据招股说明书关于募集资金运用的承诺，本公司于 1998 年 7 月 8 日向原上海汽车有限公司受让中外合资上海通用汽车有限公司 19% 股权，共出资 1.33 亿美元，对本公司 1998 年度会计报表中长期投资的影响较大，共增加长期投资人民币 1,101,565,279.51 元。

(2) 本公司于 1998 年 1 月 1 日根据股权转让协议向上海汽车工业(集团)总公司受让了中国弹簧厂的全部股权和上海易初通用机器有限公司、上海纳铁福传动轴有限公司的部分股权，对本公司 1998 年会计报表中有关数据有较大影响，其中：

①增加了 1998 年 12 月 31 日母公司和合并报表中的资产总额为人民币 102,549,302.88 元；

②增加了 1998 年 12 月 31 日母公司和合并报表中的长期投资为人民币 433,878,367.77 元；

③增加了 1998 年 1-12 月母公司和合并报表中的主营业务收入为人民币 220,285,351.68；

④增加了 1998 年 1-12 月母公司和合并报表中的投资收益为人民币 11,842,494.17；

⑤增加了 1998 年 1-12 月母公司和合并报表中的净利润为人民币 157,757,070.81。

十、公司的其他有关资料

1、公司首次注册日期:1997 年 11 月 24 日

公司注册地点:上海市淮海中路 755 号
 2、企业法人营业执照注册号:3100001000386
 3、税务登记号码:沪字 310041132260250
 4、公司聘请的会计师事务所名称、办公地:大华会计师事务所
 法定代表人:石人瑾
 住所:上海市昆山路 146 号电话:(021)63256471
 传真:(021)63242522
 经办注册会计师:徐逸星、朱蕾蕾

上海汽车股份有限公司
 一九九九年一月二十五日

上海市股份有限公司一九九八年度会计报表
 利润及利润分配表

编制单位:上海汽车股份有限公司		金额单位:元		
项 目	上年数母公司 1--10 月小计	上年数母公司 11-12 月小计	上年数母公司 合计	上年数合并 1-10 月小计
一、主营业务收入	1428430420.14	257138262.32	1685568682.46	1507717582.72
减:折扣与折让				
主营业务收入净额	1428430420.14	257138262.32	1685568682.46	1507717582.72
减:主营业务成本	791402277.57	148356089.79	939758367.36	844224659.26
营业税金及附加	10004028.60	1945022.60	11949051.20	10274315.36
二、主营业务利润(亏损以“-”填列)	627024113.97	106837149.93	733861263.90	653218608.10
加:其他业务利润	7847053.82	992864.00	8839917.82	11538147.53
减:存货跌价损失				
减:营业费用	12390536.93	1774270.05	14164806.98	12616556.79
管理费用	173124798.78	31437065.85	204561864.63	199044945.62
财务费用	7245612.26	-13119362.09	-5873749.83	11604853.39
三、营业利润(亏损以“-”填列)	442110219.82	87738040.12	529848259.94	441490399.83

加：投资收益(亏损以“-”填列)	5147497.71	539361.93	5686859.64	6157717.75
期货收益				
补贴收入	6561000.00	11925000.00	18486000.00	6561000.00
营业外收入	4807.72	2393348.78	2398156.50	258831.34
减：营业外支出	1106506.97	61593.77	1168100.74	1495278.58
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)	452717018.28	102534157.06	555251175.34	452972670.34
减：所得税	67125657.21	15327396.27	82453053.48	67148317.60
减：少数股东权益(合并报表填充，(亏损以“-”填列)				232991.67
五、净利润(净亏损以“-”填列)	385591361.07	87206760.79	472798121.86	385591361.07
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“-”填列)				
减：减少注册资本减少的未分配利润				
加：盈余公积转入				
六、可分配利润	385591361.07	87206760.79	472798121.86	385591361.07
减：提取法定盈余公积		8701515.54	8701515.54	
提取法定公益金	8701515.54		8701515.54	
职工奖福基金(合并报表填列，子公司为外商投资企业)				
七、可供股东分配的利润(亏损以“-”填列)	385591361.07	69803729.71	455395090.78	385591361.07
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				
	272248891.74		272248891.74	272248891.74
转入资本公积				
	113342469.33		113342469.33	113342469.33
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”填列)	0.00	69803729.71	69803729.71	

附注：非常项目

1. 出售、处置部门或被投资单位
2. 自然灾害发生的损失
3. 会计政策变更
4. 其他

上海市股份有限公司一九九八年度会计报表

利润及利润分配表

编制单位:上海汽车股份有限公司

金额单位:元

项 目	上年数合并 1-10月小计	上年数合并 合计	本年数母公司	本年数合并
一、主营业务收入	266502259.85	1774219842.57	1866666003.08	1936552145.01
减:折扣与折让				
主营业务收入净额	266502259.85	1774219842.57	1866666003.08	1936552145.01
减:主营业务成本	152674109.60	996898768.86	1022776041.83	1063387803.51
营业税金及附加	2045163.03	12319478.39	13113233.24	13232492.89
二、主营业务利润(亏损以“-”填列)	111782987.22	765001595.32	830776728.01	859931848.61
加:其他业务利润	1921286.28	13459433.81	12503790.39	16960394.85
减:存货跌价损失				
减:营业费用	1818059.99	14434616.78	17871534.40	18156298.13
管理费用	37003954.56	236048900.18	290989221.47	322219075.74
财务费用	-12375123.33	-770269.94	-77824666.31	-76350958.80
三、营业利润(亏损以“-”填列)	87257382.28	528747782.11	612244428.84	612867828.39
加:投资收益(亏损以“-”填列)	1245154.92	7402872.67	189236675.87	188366936.70
期货收益				
补贴收入	11925000.00	18486000.00	484000.00	484000.00
营业外收入	2422826.19	2681657.53	4679247.35	5415921.43
减:营业外支出	365258.57	1860537.15	1171087.61	1333329.92
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)	102485104.82	555457775.16	805473264.45	805801356.60
减:所得税	15304735.88	82453053.48	103129115.39	103357415.35
减:少数股东权益(合并报表填充,(亏损以“-”填列))	-52449.09	180542.58		104219.27
五、净利润(净亏损以“-”填列)				

87232818.03	472824179.10	702344149.06	702339721.98
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“-”填列)			
		69803729.71	69829786.95
减：减少注册资本减少的未分配利润			
加：盈余公积转入			
六、可分配利润			
87232818.03	472824179.10	772147878.77	772169508.93
减：提取法定盈余公积			
8701515.54	8701515.54	70234414.91	70324405.07
提取法定公益金			
8701515.54	8701515.54	70234414.91	70324405.07
职工奖福基金(合并报表填列，子公司为外商投资企业)			
七、可供股东分配的利润(亏损以“-”填列)			
69829786.95	455421148.02	631679048.95	631565693.87
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			
	272248891.74	250000000.00	250000000.00
转入资本公积			
	113342469.33		
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”填列)			
69829786.95	69829786.95	381679048.95	381565693.87
附注：非常项目			
1. 出售、处置部门或被投资单位			
2. 自然灾害发生的损失			
3. 会计政策变更			
4. 其他			

上海市股份有限公司一九九八年度会计报表
资产负债表

编制单位：上海汽车股份有限公司 1998年12月31日 金额单位：元

资产			
年初数	年初数	期末数	期末数
母公司	合并	母公司	合并
流动资产：			
货币资金			
1861893574.37	1869123740.38	779955108.28	789158768.30
短期投资			
255000000.00	227000000.00	506999519.55	478999519.55
减：短期投资跌价准备			
短期投资净额			
255000000.00	227000000.00	506999519.55	478999519.55

应收票据				
6613685.04	31563618.66	6211371.23	39714572.67	
应收股利				
2997558.55		2997558.55		
应收利息				
应收帐款				
46952167.08	59980931.68	67366078.20	76666935.16	
减：坏帐准备				
234760.84	299904.66	336830.39	383334.67	
应收帐款净额				
46717406.24	59681027.02	67029247.81	76283600.49	
预付货款				
12800278.25	12800278.25	13347520.87	13347520.87	
期货保证金				
应收席位费				
应收补贴款				
其他应收款				
11634796.23	12908010.64	17787453.02	18972767.81	
存货				
165753982.42	186563836.46	158310186.09	175601192.58	
其中：工程施工				
减：存货跌价准备（含工程亏损准备）				
存货净额				
165753982.42	186563836.46	158310186.09	175601192.58	
待摊费用				
3005589.43	3077339.31	3408317.97	3504092.59	
待处理流动资产净损失				1105.44
一年内到期的长期债券投资				
54541.66	54741.66	34000.00	46200.00	
其他流动资产				
流动资产合计				
2366471412.19	2402772592.38	1556080283.37	1595629340.30	
长期投资：				
长期股权投资				
244818083.62	136416347.99	1765773793.22	1658093206.26	
长期债权投资				
136000.00	148050.00	102000.00	102600.00	
长期投资合计				
244954083.62	136564397.99	1765875793.22	1658195806.26	
减：长期投资减值准备				
长期投资净额				
244954083.62	136564397.99	1765875793.22	1658195806.26	
其中：合并价差（合并报表填列）（贷差以“-”号表示）				
	20679140.84		18610652.85	

其中:股权投资差额(贷差以“-”号表示合并报表填列)

56039691.53 35752553.95 78192185.51 59581532.66

固定资产:

固定资产原价

1627618102.57 1800667566.68 1983875128.85 2155778839.65

减:累计折旧

383663080.38 437016056.90 595294415.84 656420173.01

固定资产净值

1243955022.19 1363651509.78 1388580713.01 1499358666.64

工程物资

在建工程

141881723.56 152931261.41 63068064.73 71927498.70

固定资产清理

169585.20 169585.20 367673.89 896367.25

待处理固定资产损失

固定资产合计

1386006330.95 1516752356.39 1452016451.63 1572182532.59

无形及其他资产

无形资产

71993.46 71993.46 7776623.57 7776623.57

开办费

长期待摊费用

952064.80

其他长期资产

其中:临时设施净值

无形及其他资产合计

71993.46 71993.46 7776623.57 8728688.37

递延税项:

递延税款借项

资产总计

3997503820.22 4056161340.22 4781749151.79 4834736367.52

负债及股东权益

流动负债:

短期借款 20000000.00 41250000.00 16050000.00

应付票据 6095353.98 0.00 4214570.35

应付帐款 56695954.48 66157089.88 62239596.27 71763454.69

预收帐款 615897.60 615897.60 2743758.40 2743758.40

代销商品款

应付工资

128637295.69 129745628.78 145873399.69 147200412.21

应付福利费

18360024.24 19251790.05 19772577.29 19964504.43

应付股利

401182328.22 401297537.88 429550457.52 429666170.69

应交税金 19954948.40 26424300.00 38469448.47 44792487.27

其他应交款	159600.07	181239.53	2113021.08	3636964.36
其他应付款	28472609.78	29637254.69	56618408.64	58209000.50
预提费用				
一年内到期的长期负债			30000.00	30000.00
其他流动负债				
流动负债合计	674078658.48	720662092.39	757410667.36	798271322.90
长期负债：				
长期借款	300000.00	300000.00	300000.00	300000.00
应付债券				
长期应付款	19863311.55	19863311.55	16386822.56	16386822.56
住房周转金	1717171.63	1717171.63	667440.32	667440.32
其他长期负债				
长期负债合计	21880483.18	21880483.18	17354262.88	17354262.88
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	695959141.66	742542575.57	74764930.24	815625585.78
少数股东权益(合并报表填列)		12048028.85		12104930.03
股东权益：				
股本	1000000000.00	1000000000.00	1400000000.00	1400000000.00
资本公积金	2213227811.71	2213227811.71	2066323205.64	2066323205.64
盈余公积金	18513137.14	18513137.14	158981966.96	159116952.20
其中：公益金	8701515.54	8701515.54	60315333.14	60360328.22
未分配利润	69803729.71	69829786.95	381679048.95	381565693.87
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	3301544678.56	3301570735.80	4006984221.55	4007005851.71
负债及股东权益合计	3997503820.22	4056161340.22	4781749151.79	4834736367.52

上海市股份有限公司一九九八年度会计报表
现金流量表

编制单位:上海汽车股份有限公司 1998年度 单位:元

项 目	母 公 司	合 并
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	2374951115.23	2413892596.87
收取的租金	12164670.39	15556454.61
收到的税费返还	11097419.92	11097419.92
收到的其他与经营活动有关的现金	135317678.45	135478932.65
现金流入小计	2533530883.99	2576025404.05
购买商品、接受劳务支付的现金	1213810550.24	1188434206.97
经营租赁所支付的现金	14457639.20	14457639.20
支付给职工以及为职工支付的现金	178982422.76	218427508.42
实际缴纳的增值税款	182490001.49	192881333.82
支付的所得税款	82227339.04	82227339.04
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	19058673.79	19856017.62
支付的其他与经营活动有关的现金	22979792.26	29083968.73
现金流出小计	1714006418.78	1745368013.80
经营活动产生的现金流量净额	819524465.21	830657390.25
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	115655511.85	115655711.85
分得股利或利润所收到的现金	10614024.74	10759558.07
取得债券利息收入所收到的现金	81183429.00	81183429.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收	1487066.00	1680026.00
收到的其他与投资活动有关的现金	3208575.40	1387145.72
现金流入小计	1253048606.99	1251565870.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支现金	72746215.75	73576199.94
权益性投资所支付的现金	1482018913.38	1482018913.38
债权性投资所支付的现金	999999519.55	999999519.55
支付的其他与投资活动有关的现金	402058687.20	402058687.20
现金流出小计	2956823335.88	2957653320.07
投资活动产生的现金流量净额	-1703774728.89	-1706087449.43
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收权益性投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东权益收到的现金		
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金	100000000.00	192550000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	4747932.00	4747932.00
现金流入小计	104747932.00	197297932.00
偿还债务所支付的现金	251420000.00	349170000.00
发生筹资费用所支付的现金		
分配股利或利润所支付的现金	42819192.70	42870433.32
其中:子公司支付少数股东的股利		51240.68

偿付利息所支付的现金	4937795.36	6533265.23
融资租赁所支付的现金		
减少注册资本所支付的现金		
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金	3259146.35	3259146.35
现金流出小计	302436134.41	401832844.90
筹资活动产生的现金流量净额	-197688202.41	-204534912.90
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1081938466.09	-1079964972.08
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
以融资租赁固定资产		
2、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	702344149.06	702339721.98
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)		104219.27
计提的坏帐准备或转销的坏帐	146519.74	158663.70
固定资产折旧	172703137.58	183548890.98
无形资产、长期待摊费用摊销	133027.39	371043.59
待摊费用减少(减:增加)	48365.18	24340.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	1821.45	-76203.21
固定资产盘亏、报废损失	154986.99	154986.99
财务费用	4663853.56	6259323.43
投资损失(减收益)	-189236675.87	-188366936.70
递延税款贷项(减借项)		
存货的减少(减增加)	25462109.21	28982062.20
经营性应收项目的减少(减增加)	-393677168.03	-391597787.66
经营性应付项目的增加(减减少)	500889989.61	493549866.80
预提费用的增加(减少)		
其他	-4109650.66	-4794801.56
经营活动产生的现金流量净额	819524465.21	830657390.25
3、现金及现金等价物净增加情况:		
货币资金的期末余额	779955108.28	789158768.30
减:现金的期初余额	1861893574.37	1869123740.38
加: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	-1081938466.09	-1079964972.08