



# 安徽星马汽车股份有限公司

600375

## 2011年半年度报告



星馬汽車  
Xingma Automobile

2011年8月编制

安徽星马汽车股份有限公司董事会



## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	12
七、财务会计报告（未经审计）.....	19
八、备查文件目录.....	91

**一、重要提示**

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

(二) 本公司全体董事出席董事会会议。

(三) 本公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	沈伟良
主管会计工作负责人姓名	沈伟良
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	范春霞

公司负责人沈伟良、主管会计工作负责人沈伟良及会计机构负责人（会计主管人员）范春霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	安徽星马汽车股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	星马汽车
公司的法定英文名称	ANHUI XINGMA AUTOMOBILE CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	XINGMA
公司法定代表人	沈伟良

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金方放	李峰
联系地址	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区
电话	0555-8323038	0555-8323038
传真	0555-8323031	0555-8323038
电子信箱	xm600375@163.com	leef7951@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	安徽省马鞍山经济技术开发区
注册地址的邮政编码	243061
办公地址	安徽省马鞍山经济技术开发区
办公地址的邮政编码	243061
公司国际互联网网址	http://www.camc.biz
电子信箱	camc@camc.biz

(一)(四) 信息披露及备置地点



公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	星马汽车	600375	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1999年12月12日

公司首次注册登记地点：安徽省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2001年3月29日、2002年3月22日、2003年3月25日、2004年6月8日、2006年8月11日

公司变更注册登记地址：安徽省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：340000000016712

公司税务登记号码：（国税）340506713957793、（地税）340503713957793

公司组织结构代码：71395779-3

公司聘请的会计师事务所名称：华普天健会计师事务所（北京）有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区西直门南大街2号2105

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,739,924,821.87	2,052,846,805.07	33.47
所有者权益(或股东权益)	989,945,241.56	817,757,365.74	21.06
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.28	4.36	21.10
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	197,272,681.30	173,376,222.29	13.78
利润总额	197,924,923.49	172,739,039.82	14.58
归属于上市公司股东的净利润	172,187,875.82	149,057,048.49	15.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	171,625,321.89	149,598,650.42	14.72
基本每股收益(元)	0.92	0.80	15.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.92	0.80	15.00
稀释每股收益(元)	0.92	0.80	15.00
加权平均净资产收益率	19.05	23.87	减少4.82个百分点



(%)			
经营活动产生的现金流量净额	22,580,174.32	153,099,737.65	-85.25
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.12	0.82	-85.37

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	18,209.40
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	569,712.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,320.49
所得税影响额	-89,688.26
合计	562,553.93

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

1、本公司发行股份购买资产暨关联交易事项已于2011年6月21日获得中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)的核准。根据中国证监会《关于核准安徽星马汽车股份有限公司向安徽星马汽车集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]977号)文件，本公司向安徽星马汽车集团有限公司发行29,636,112股股份，向安徽省投资集团有限责任公司发行32,599,723股股份，向安徽星马创业投资股份有限公司发行38,526,946股股份，向马鞍山富华投资管理有限公司发行23,708,889股股份，向浙江华威建材集团有限公司发行17,781,667股股份，向浙江鼎悦投资有限公司发行10,076,278股股份，向史正富发行52,297,122股股份，向杭玉夫发行11,558,083股股份，向楼必和发行2,074,527股股份购买相关资产。

2、2011年6月29日，安徽华菱汽车股份有限公司100%股权已在马鞍山市工商行政管理局办理完毕股权转让备案手续，经马鞍山市工商行政管理局核准，安徽华菱汽车股份有限公司的股东变更为“安徽星马汽车股份有限公司”，出资比例为100%。安徽华菱汽车股份有限公司的公司类型变更为有限责任公司，并更名为“安徽华菱汽车有限公司”(以下简称“华菱汽车”)。华菱汽车同日取得马鞍山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(注册号：340000400000568)。2011年6月29日，本公司与安徽星马汽车集团有限公司、安徽省投资集团有限责任公司、安徽星马创业投资股份有限公司、马鞍山富华投资管理有限公司、浙江华威建材集团有限公司、浙江鼎悦投资有限公司、史正富先生、杭玉夫先生及楼必和先生(以下简称“发行对象”)签署了《资产交割确认书》确认：发行对象已于2011年6月29日将其持有的华菱汽车100%股权过户至本公司名下，并在该日办理完毕工商变更登记手续。自该日起，上述股权归本公司所有。

3、2011年7月11日，华普天健会计师事务所(北京)有限公司对本公司本次发行股



份购买资产进行了验资，并出具了会验字[2011]4417号《验资报告》。根据验资报告：截至2011年6月30日止，公司已收到安徽星马汽车集团有限公司等9名发行对象缴纳的新增注册资本合计人民币218,259,347.00元（贰亿壹仟捌佰贰拾伍万玖仟叁佰肆拾柒元整）。截至2011年6月30日止，本公司变更后的累计注册资本人民币405,740,597.00元，股本人民币405,740,597.00元。2011年7月12日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次向发行对象非公开发行股份的股份登记手续。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2011年7月12日出具了《证券变更登记证明》，本公司本次向星马集团等9名交易对方发行的218,259,347股均已办理完毕股份登记手续。2011年7月15日，经安徽省工商行政管理局核准，本公司办理完毕注册资本、实收资本的工商变更登记手续，变更后的本公司注册资本为405,740,597元，实收资本为405,740,597元。本公司同日取得安徽省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：340000000016712）。

4、根据本公司编制的2011年半年度备考财务报告，2011年半年度每股收益为0.96元，每股净资产为6.33元。

## （二）股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					19,812户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
马鞍山华神建材工业有限公司	国有法人	30.73	57,614,793	0	0	质押 28,000,000
马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司	国有法人	5.98	11,215,956	0	0	无
安徽省信用担保集团有限公司	国有法人	3.40	6,376,744	0	0	无
中国银行一景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	其他	3.11	5,826,454	3,541,029	0	无
中国光大银行股份有限公司一泰信先行策略开放式证券投资	其他	1.60	3,006,734	3,006,734	0	无
中国工商银行一景	其	1.32	2,469,444	-300,000	0	无



顺长城新兴成长股票型证券投资基金	他					
申银万国证券股份有限公司	其他	1.19	2,238,799	2,238,799	0	无
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	1.05	1,972,838	1,972,838	0	无
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002沪	其他	0.95	1,789,906	1,789,906	0	无
陈亚楼	境内自然人	0.85	1,597,589	10,000	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
马鞍山华神建材工业有限公司		57,614,793		人民币普通股		
马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司		11,215,956		人民币普通股		
安徽省信用担保集团有限公司		6,376,744		人民币普通股		
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金		5,826,454		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资		3,006,734		人民币普通股		
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金		2,469,444		人民币普通股		
申银万国证券股份有限公司		2,238,799		人民币普通股		
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金		1,972,838		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002沪		1,789,906		人民币普通股		
陈亚楼		1,597,589		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司国有法人股股东之间不存在关联关系。 2、公司第四大股东中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金和第六大股东中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金同属于景顺长城基金管理有限公司。 3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

马鞍山华神建材工业有限公司以其持有的本公司的部分股权 2800 万股质押给中国光大银行股份有限公司合肥分行（以下简称“光大银行合肥分行”），为本公司向光大银行合肥分



行申请的总额为人民币 12,000 万元整的综合授信额度提供质押担保。华神建材已于 2009 年 7 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权质押登记手续。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司未发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，受益于保障性住房建设、水利建设、城市道路交通建设等基础设施建设领域投资力度的不断加大，以及“提高水泥散装率、发展商品混凝土”、城市建筑工地禁止现场搅拌等政策的逐步落实，散装水泥和商品混凝土销量不断增长，推动了混凝土机械产品市场需求的快速增长，公司产品市场需求旺盛。

面对持续向好的经营形势，公司紧紧围绕“强化内部管理，提升竞争优势”这一工作主题，认真落实“降成本、抓质量、创品牌、增效益”的各项经营措施，不断增强应对市场变化的意识和能力，充分利用并购重组、结构调整的行业机遇，灵活调整生产经营策略，优化产品结构，积极开拓市场，通过全面实行预算化管理，强化内部管理和成本费用控制，提高工艺装备水平，加大新产品研发投入，完善营销网络、金融按揭网络和售后服务网络建设，利用品牌优势和规模优势，进一步提升公司运营效率和盈利能力。2011年上半年，公司实现营业收入 246,882.65 万元，较上年同期增长 18.99%；实现净利润 17,218.79，较上年同期增长 15.52%。公司经营业绩呈现稳步增长的态势。

报告期内，公司发行股份购买资产暨关联交易事项获得中国证监会核准。2011年下半年华菱汽车资产注入后，公司关联交易量将大幅度减少，内部治理结构将不断优化。公司将积极做好资产整合工作，加强集中控制，优化经销商网络，充分发挥协同效应，进一步提升公司盈利水平。

受国家固定资产投资增速放缓和实施紧缩性货币政策的影响，预计下半年公司产品的市场需求将减少，市场竞争将加剧，公司将积极采取有效应对措施，保证公司持续、健康、稳定发展。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表



单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
专用汽车制造	2,439,765,669.24	2,139,030,635.80	12.33	18.14	19.67	减少1.12个百分点
分产品						
混凝土搅拌车	1,919,781,934.15	1,647,781,721.93	14.17	19.17	19.76	减少0.42个百分点
散装水泥车	353,781,837.27	327,911,854.12	7.31	19.53	24.70	减少3.85个百分点
混凝土泵车	74,263,247.87	57,816,922.25	22.15	107.37	86.77	增加8.59个百分点

公司主营业务为多系列散装水泥车、混凝土搅拌车及混凝土泵车等专用汽车、汽车配件的生产与销售。公司所属行业为专用汽车制造行业，目前是国内最大的罐式专用汽车生产企业。

根据公司销售部门的市场统计，报告期内公司混凝土搅拌车的市场占有率排名第一。

报告期内，钢材等原材料价格有所回升，致使公司产品毛利率有所降低。但由于公司加大了混凝土泵车的销售力度，致使混凝土泵车销量持续上升，产品毛利率有所提高。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	2,468,826,538.42	18.99
国外	0	0

报告期内，公司不断加大产品开发力度和销售力度，产品销售较上年同期大幅增长。但由于受国际金融危机的持续影响，国外市场需求依然萎缩，公司产品出口基本停滞。

## 3、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 受国家实施紧缩性货币政策的影响，公司按揭销售货款回笼期限延长，生产经营资金压力增大。

目前国内固定资产投资增速放缓，实行紧缩的货币政策，给公司整体生产经营带来较大不利影响。公司将采取积极措施，加强与汽车经销商、银行和融资租赁公司等方面的合作，积极拓展金融新的按揭销售渠道，充分利用金融政策巩固和拓展市场，为客户提供一体化的金融服务平台，从而降低销售成本，提高销售效率。加大对混凝土泵车、随车起重运输车等新产品的销售力度，寻求公司新的利润增长点。

(2) 公司产品结构单一，新产品开发相对滞后。

公司产品主要是混凝土机械类专用汽车，产品结构较为单一，产品毛利率不高。公司缺乏高附加值的产品，制约了经营效益的提高，后续新产品开发面临巨大的困难。针对以上困难，公司将加强和高等院校的产、学、研合作，加大技术研发投入，积极利用国内外科技资源，同步跟进世界先进专用车制造技术，加大技术创新力度，以市场为导向，开发高附加值的专用汽车产品，积极推行产品差异化发展战略，增加公司新的利润增长点。

(3) 受国际金融危机的影响，国外市场需求萎缩，对公司产品出口产生不利影响。

公司将积极研究制定相关对策，加大海外新兴市场的开拓，继续推进在海外市场发展当地经销商的相关工作，不断加大公司产品的国产化率，提升产品质量，加快品牌建设，为国外市场的复苏打好基础。



## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2003	首次发行	28,331.30	0	28,331.30	0	/
合计	/	28,331.30	0	28,331.30	0	/

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]18号文核准,公司于2003年3月17日首次向社会公开发行3000万股人民币普通股,实际募集资金净额为28331.30万元。截至本报告期末,公司募集资金已经使用28331.30万元,占募集资金总量的100%。

## 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
5000辆专用汽车技术改造项目	否	25,144.00	21,595.34	是	是
1000辆铝合金粉粒物料散装运输车制造项目	是	14,400.00	0	否	否
合计	/	39,544.00	21,595.34	/	/

(1)截至本报告期末,公司5000辆专用汽车技术改造项目共投入募集资金21595.34万元,项目已经全部完工。

(2)公司1000辆铝合金粉粒物料散装运输车制造项目是基于国外同类产品应用较为广泛而国内目前尚属空白,且随着国家大型燃料酒精项目和大型粮食储备库的兴建而实施的配套项目。但是,铝合金车身的成型及焊接工艺复杂,投入资金量比较大,同时由于铝合金材料的成本偏高,导致该车型的市场售价较高,而目前国内市场的接受能力较小。鉴于市场情况发生变化,为提高公司募集资金使用效率,经公司2007年9月1日召开的2007年第一次临时股东大会审议通过,同意公司将尚未使用的募集资金6,735.96万元人民币全部变更为对天津星马汽车有限公司的增资。

## 3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额	6,735.96
变更后的项目名称	对应的原承诺项目
增资天津星马汽车有限公司	1000辆铝合金粉粒物料散装运输车制造项目

2007年9月1日,公司召开了2007年第一次临时股东大会,审议通过了《公司关于利用募集资金对天津星马汽车有限公司增资的议案》,同意公司将尚未使用的募集资金6,735.96万元人民币全部变更为对天津星马汽车有限公司的增资。

公司此次改变募集资金投向,对天津星马汽车有限公司增资有利于公司进一步开拓专用汽车市场,扩大市场占有率;有利于公司提高募集资金使用效率,降低原材料运输成本,提高产品规模效益;有利于公司的长远发展,符合公司及全体股东的利益。

根据有关决议,公司将前次募集资金未使用部分及相应利息收入全部用于对子公司天津星马汽车有限公司增资,公司实际出资额为7,000万元人民币(多出部分系公司自有资金),出资款项公司已于2008年2月14日汇入天津星马汽车有限公司账户,该笔出资已经安徽华



普会计师事务所审验，并出具了华普验字[2008]第259号验资报告。

#### 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### (四) 公司财务状况、经营成果分析

##### 1、完成经营计划情况

公司拟定的2011年经营计划为实现销售收入50亿元（含税），实现净利润2.8亿元。2011年上半年，公司实现销售收入28.89亿元（含税），完成全年计划的57.78%；实现净利润1.72亿元，完成全年计划的61.43%。公司已经完成半年度的经营计划目标。

##### 2、报告期末公司资产负债构成同比发生重大变动情况的说明（单位：元）

项目	本期末	上年期末	增减比例	变动原因
应收账款	737,716,322.89	242,986,920.66	203.60%	受国家收紧银根的影响以及期中催收力度不大所致
其他应收款	6,732,002.81	1,885,951.81	256.96%	保证金增长
在建工程	18,074,287.55	1,040,597.40	1636.91%	本期散装水泥车项目29000平米厂房投入增加
递延所得税资产	13,963,501.39	7,900,185.86	76.75%	坏账准备和存货跌价准备的增长所致
短期借款	195,000,000.00	125,000,000.00	56.00%	受国家金融政策的影响，为补充流动资金相对不足而借的银行贷款增加
应付账款	727,565,019.68	320,637,880.16	126.91%	原材料采购的增加
预收款项	33,684,252.44	50,271,312.70	-33.00%	去年年底预收的客户购车订金，本期实现销售
应交税费	26,107,685.51	9,922,025.43	163.13%	应缴纳所得税等的增加
其他应付款	17,851,203.51	13,722,743.10	30.08%	客户保证金的增长

##### 3、报告期公司经营成果构成同比发生重大变动情况的说明（单位：元）

项目	本期数	上年同期数	增减比例	变动原因
销售费用	41,582,666.72	28,865,226.23	44.06%	随销售额增长而增长
财务费用	-2,725,770.31	7,319,705.96	-137.24%	受汇率变动影响
营业外收入	662,242.19	50,000.00	1224.48%	本期收到的政府补助增长

##### 4、报告期公司现金流量同比发生重大变动情况的说明（单位：元）

项目	本期数	上年同期数	增减比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	22,580,174.32	153,099,737.65	-85.25%	受国家收紧银根的影响以及期中催收力度不大所致
投资活动产生的现金流量净额	-16,878,868.49	-7,532,433.74	124.08%	本期散装水泥车项目29000平米厂房投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	-156,181,316.12	-81,766,315.51	91.01%	为开具银行承兑汇票缴存的保证金增长



## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司的各项经营运作，促进公司健康、稳定发展。公司根据上市公司规范运作的要求，不断完善和健全公司各项内部控制制度。目前公司的法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

1、报告期内，公司于2011年4月8日召开了第四届董事会第十次会议，会议审议并通过了《公司董事会关于本公司2010年度内部控制的自我评价报告》。公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律、法规的要求，对本公司2010年度的内部控制建立、健全及实施情况进行了自我评价。

2、报告期内，公司于2011年4月27日召开了第四届董事会第十一次会议，会议审议并通过了《公司董事会秘书工作制度》。公司通过制度建设，提高董事会秘书工作效率，加强信息披露管理，进一步完善公司法人治理结构。

3、报告期内，为进一步加强内控体系建设，完善内部控制制度，公司按照财政部、证监会、审计署、银监会和保监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》的要求，结合公司生产经营实际，修订完善了《公司内部控制手册》。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司于2011年6月28日召开了2010年度股东大会，审议通过了《公司2010年度利润分配方案》。鉴于公司年产10000辆专用汽车扩能改造项目已经开始实施，同时公司发行股份购买资产暨关联交易事项已经2011年2月28日召开的中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2011年第4次工作会议审核有条件通过。为保证公司年产10000辆专用汽车扩能改造项目的资金需求和加快推进公司本次发行股份购买资产暨关联交易的后续工作，公司股东大会决定2010年度不进行利润分配。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策为：公司在兼顾发展的合理资金需求、实现公司价值提升的同时，将保持利润分配政策的连续性和稳定性，给予投资者合理的回报。

(1) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。

(2) 公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。

(3) 公司当年盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应在当年的定期报告中披露未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途。

(4) 存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、鉴于公司年产10000辆专用汽车扩能改造项目已经开始实施，同时公司发行股份购买资产暨关联交易事项已经2011年2月28日召开的中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2011年第4次工作会议审核有条件通过。为保证公司年产10000辆专用汽车扩能改造项目的资金需求和加快推进公司本次发行股份购买资产暨关联交易的后续工作，公司股东大会决定2010年度不进行利润分配。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。



## (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (七) 资产交易事项

## 1、收购资产情况

(1) 本公司发行股份购买资产暨关联交易事项已于 2011 年 6 月 21 日获得中国证监会的核准。根据中国证监会《关于核准安徽星马汽车股份有限公司向安徽星马汽车集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]977 号）文件，本公司向安徽星马汽车集团有限公司、安徽省投资集团有限责任公司、安徽星马创业投资股份有限公司、马鞍山富华投资管理有限公司、浙江华威建材集团有限公司、浙江鼎悦投资有限公司、史正富、杭玉夫及楼必和（以下简称“发行对象”）发行股份，购买发行对象所持安徽华菱汽车股份有限公司 100% 股权。

(2) 2011 年 6 月 29 日，安徽华菱汽车股份有限公司 100% 股权已在马鞍山市工商行政管理局办理完毕股权转让备案手续，经马鞍山市工商行政管理局核准，安徽华菱汽车股份有限公司的股东变更为“安徽星马汽车股份有限公司”，出资比例为 100%。安徽华菱汽车股份有限公司的公司类型变更为有限责任公司，并更名为“安徽华菱汽车有限公司”（以下简称“华菱汽车”）。华菱汽车同日取得马鞍山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：340000400000568）。2011 年 6 月 29 日，本公司与发行对象签署了《资产交割确认书》确认：发行对象已于 2011 年 6 月 29 日将其持有的华菱汽车 100% 股权过户至本公司名下，并在该日办理完毕工商变更登记手续。自该日起，上述股权归本公司所有。

## 2、出售资产情况

公司于 2008 年 3 月 25 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司关于全资子公司出售资产的关联交易公告》。公司全资子公司天津星马汽车有限公司拟将闲置的面积约为 86,580 平方米的土地使用权转让给公司关联方安徽华菱汽车股份有限公司（现更名为“安徽华菱汽车有限公司”）。鉴于公司发行股份购买资产暨关联交易事项已经实施完成，安徽华菱汽车有限公司现已成为公司全资子公司，故公司取消该笔资产出售事项。

## (八) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易（单位：元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
安徽华菱汽车股份有限公司	专用汽车底盘	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	1,535,507,621.00	98.47	现金或银行承兑汇票
	汽配件		3,069,200.73	1.10	
马鞍山福马汽车零部件有限公司	专用车上装	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	11,649,846.15	100.00	现金或银行承兑汇票
	汽配件		1,276,171.51	0.46	



马鞍山凯马汽车零件服务有限公司	汽配件	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	320,499.66	0.11	现金或银行承兑汇票
	售后服务		2,564,102.56	100.00	

## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易（单位：元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
安徽华菱汽车股份有限公司	专用车上装	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	11,120,555.56	89.69	现金或银行承兑汇票
	加工费		4,443,682.05	100.00	
	汽配件		5,140.87	0.01	
马鞍山福马汽车零部件有限公司	汽配件	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	1,956,502.20	3.09	现金或银行承兑汇票
马鞍山凯马汽车零件服务有限公司	配件	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	3,610,440.44	5.70	现金或银行承兑汇票

## 3、关联租赁情况（单位：元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
星马汽车	马鞍山福马汽车零部件有限公司	葛羊路上老厂办公楼和厂房	23,063,708.45	2011-1-1	2011-12-31	84万元	马鞍山市市场租金水平	较小
星马汽车	马鞍山凯马汽车零件服务有限公司	技服大楼	13,380,799.19	2011-1-1	2011-12-31	78万元	马鞍山市市场租金水平	较小

公司与关联方进行的日常交易属于公司正常的生产经营活动，是必要的并将持续发生。公司日常的关联交易符合国家产业政策和公司发展战略，能够促进公司的进一步发展，没有损害本公司利益、非关联股东和中小股东的利益，不会对公司损益状况、资产状况和财务状况产生不利影响。

## 4、其他关联交易

债权债务转移：由于公司部分客户和供应商是安徽华菱汽车有限公司的供应商、基建承建单位或客户，为结算方便，报告期内本公司按账面原值将2,305.92万元债权转移给安徽华菱汽车有限公司。

## (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

报告期内，公司无重大托管事项。

## (2) 承包情况

报告期内，公司无重大承包事项。

## (3) 租赁情况



报告期内，公司无重大租赁事项。

## 2、担保情况

(1) 公司与中国光大银行股份有限公司、交通银行股份有限公司安徽省分行、广东发展银行股份有限公司珠海拱北支行、徽商银行股份有限公司马鞍山银泰支行、徽商银行股份有限公司合肥大钟楼支行、南昌银行股份有限公司科技支行六家商业银行签订了本公司专用汽车产品的按揭业务合作协议。根据有关协议，上述六家商业银行在不违反有关金融法律、法规的前提下，为符合贷款条件、购买本公司所生产的专用车辆的客户发放车价的最高七成、期限最长为两年的按揭贷款，本公司提供回购担保。目前公司仅对部分信誉良好、经审核同意的客户提供回购担保。在 30% 首付款到位的情况下，即使发生回购，回购产品可通过维修进行租赁或销售，因回购的设备价值远远大于按揭贷款余额，故不存在损失风险。截至本报告期末，本公司为客户提供上述回购担保金额为 395,369.51 万元，担保未结清余额为 232,317.46 万元。

(2) 公司的对外担保是为了完善公司营销体系的建设，开辟、拓展新的市场和按揭销售渠道，促进公司产品的销售，进一步提高公司产品的市场占有率。公司对被担保单位的审查是严格的，能够有效控制对外担保风险。

## 3、委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	1、其持有的有限售条件的流通股股份，自公司股权分置改革方案实施之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让。 2、其持有的有限售条件的流通股股份，自公司股权分置改革方案实施之日起，36 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。禁售期满后两年内，通过证券交易所挂牌交易出售其持有的股份的价格不低于每股 8 元（除权、除息等价格相应调整）。 3、股权分置改革方案实施后，将向 2005 年度、2006 年度股东大会提出利润分配议案，分配比例不低于该年度实现可分配利润的 50%，并保证对该议案投赞成票。 4、股权分置改革方案实施后，将向 2005 年度股东大会提出公积金转增股本议案，转增比例不低于每 10 股转增 5 股，并保证对该议案投赞成票。	报告期内，切实履行相关承诺。



公司原非流通股股东均严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》的要求，切实履行其在公司股权分置改革中所做出的承诺。

2、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

3、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(北京)有限公司
境内会计师事务所报酬	205
境内会计师事务所审计年限	7

报告期内，公司未改聘会计师事务所。截至本报告期末，华普天健会计师事务所(北京)有限公司已为本公司提供了7年的审计服务。报告期内，公司支付给华普天健会计师事务所(北京)有限公司2010年度审计费用为205万元，在审计业务中所发生的食宿费、差旅费等费用由事务所自行承担。

#### (十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

#### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
星马汽车2010年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年1月28日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于中国证监会并购重组审核委员会审核公司发行股份购买资产暨关联交易事宜的停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年2月25日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于公司发行股份购买资产暨关联交易事项获得中国证监会并购重组审核委员会审核有条件通过的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月1日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届董事	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月18日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在



会第九次会议决议公告			上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月9日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月9日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2010 年年度报告摘要	上海证券交易所网站	2011年4月9日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2010 年年度报告全文	上海证券交易所网站	2011年4月9日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车大股东及其他关联方资金占用情况专项说明	上海证券交易所网站	2011年4月9日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车董事会关于本公司 2010 年度内部控制的自我评价报告	上海证券交易所网站	2011年4月9日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2011 年一季度报告业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月13日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月28日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车董事会秘书工作制度	上海证券交易所网站	2011年4月28日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2011 年一季度报告全文	上海证券交易所网站	2011年4月28日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2011 年一季度	上海证券交易所网站	2011年4月28日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在



度报告正文			上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年5月17日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年5月17日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车收购报告书(摘要)	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年5月17日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于召开2011年第一次临时股东大会的二次通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年5月28日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车2011年第一次临时股东大会会议资料	上海证券交易所网站	2011年5月28日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车2011年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年6月2日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车2011年第一次临时股东大会的法律意见书	上海证券交易所网站	2011年6月2日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于召开2010年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年6月8日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于发行股份购买资产暨关联交易事项和安徽星马汽车集团有限公司及一致行动人申请豁免要约收购事宜获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年6月24日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车2010年度股	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年6月29日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在



东大会决议公告			上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2010 年度股东大会的法律意见书	上海证券交易所网站	2011 年 6 月 29 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于发行股份购买资产暨关联交易报告书的修订说明	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 7 月 1 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）	上海证券交易所网站	2011 年 7 月 1 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要（修订稿）	上海证券交易所网站	2011 年 7 月 1 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车收购报告书（修订稿）	上海证券交易所网站	2011 年 7 月 1 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于发行股份购买资产暨关联交易标的资产交割完成情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 7 月 12 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车发行股份购买资产暨关联交易实施情况暨股份变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 7 月 20 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于公司第二大股东股权质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 2 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表



## 合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位:安徽星马汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	663,782,601.65	591,486,715.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	73,731,187.40	100,765,802.97
应收账款	七、3	737,716,322.89	242,986,920.66
预付款项	七、4	12,408,572.20	12,731,035.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	6,732,002.81	1,885,951.81
买入返售金融资产			
存货	七、6	784,283,746.66	665,414,511.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,278,654,433.61	1,615,270,937.97
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	七、7	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、8	23,045,232.94	23,414,667.52
固定资产	七、9	374,528,416.65	373,340,219.05
在建工程	七、10	18,074,287.55	1,040,597.40
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产	七、11	29,658,949.73	29,880,197.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、12	13,963,501.39	7,900,185.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		461,270,388.26	437,575,867.10
资产总计		2,739,924,821.87	2,052,846,805.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、14	195,000,000.00	125,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、15	720,282,681.45	690,000,000.00
应付账款	七、16	727,565,019.68	320,637,880.16
预收款项	七、17	33,684,252.44	50,271,312.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	6,852,814.77	6,997,628.80
应交税费	七、19	26,107,685.51	9,922,025.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、20	17,851,203.51	13,722,743.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、21	19,635,922.95	15,537,849.14
流动负债合计		1,746,979,580.31	1,232,089,439.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			



预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、22	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		1,749,979,580.31	1,235,089,439.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、23	187,481,250.00	187,481,250.00
资本公积	七、24	151,950,557.18	151,950,557.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、25	76,657,153.74	76,657,153.74
一般风险准备			
未分配利润	七、26	573,856,280.64	401,668,404.82
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		989,945,241.56	817,757,365.74
少数股东权益			
所有者权益合计		989,945,241.56	817,757,365.74
负债和所有者权益总计		2,739,924,821.87	2,052,846,805.07

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞



## 母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位:安徽星马汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		653,407,982.23	587,427,253.06
交易性金融资产			
应收票据		71,296,187.40	94,165,802.97
应收账款	十三、1	737,109,954.79	242,934,099.14
预付款项		9,337,464.86	10,921,006.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	150,480,887.72	120,442,145.58
存货		721,551,240.06	612,050,585.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,343,183,717.06	1,667,940,893.10
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		2,000,000.00	2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	90,000,000.00	90,000,000.00
投资性房地产		23,045,232.94	23,414,667.52
固定资产		207,508,761.91	207,968,997.96
在建工程		18,074,287.55	1,040,597.40
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,421,416.32	29,639,863.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,963,501.39	7,900,185.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		384,013,200.11	361,964,312.58



资产总计		2,727,196,917.17	2,029,905,205.68
<b>流动负债:</b>			
短期借款		195,000,000.00	125,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		718,482,681.45	690,000,000.00
应付账款		730,002,918.00	292,994,382.76
预收款项		23,381,285.26	36,434,795.52
应付职工薪酬		2,957,059.29	5,117,184.29
应交税费		26,017,442.13	10,259,407.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,025,173.71	13,577,903.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,635,922.95	15,164,763.83
流动负债合计		1,732,502,482.79	1,188,548,437.87
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		1,735,502,482.79	1,191,548,437.87
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		187,481,250.00	187,481,250.00
资本公积		152,101,750.00	152,101,750.00
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		76,657,153.74	76,657,153.74
一般风险准备			
未分配利润		575,454,280.64	422,116,614.07
所有者权益(或股东权益)合计		991,694,434.38	838,356,767.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,727,196,917.17	2,029,905,205.68

法定代表人: 沈伟良 主管会计工作负责人: 沈伟良 会计机构负责人: 范春霞



**合并利润表**  
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、27	2,468,826,538.42	2,074,891,708.67
其中:营业收入		2,468,826,538.42	2,074,891,708.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,271,553,857.12	1,901,515,486.38
其中:营业成本	七、27	2,146,934,966.18	1,791,410,390.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、28	4,833,856.94	3,830,015.43
销售费用	七、29	41,582,666.72	28,865,226.23
管理费用	七、30	40,474,639.72	32,193,446.80
财务费用	七、31	-2,725,770.31	7,319,705.96
资产减值损失	七、32	40,453,497.87	37,896,701.13
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		197,272,681.30	173,376,222.29
加:营业外收入	七、33	662,242.19	50,000.00
减:营业外支出	七、34	10,000.00	687,182.47
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		197,924,923.49	172,739,039.82
减:所得税费用		25,737,047.67	23,681,991.33



五、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,187,875.82	149,057,048.49
归属于母公司所有者的净利润		172,187,875.82	149,057,048.49
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.92	0.80
（二）稀释每股收益		0.92	0.80
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞



**母公司利润表**  
2011年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	2,510,064,383.01	2,111,175,348.78
减：营业成本	十三、4	2,210,847,400.07	1,836,982,608.07
营业税金及附加		4,657,844.63	3,763,588.87
销售费用		41,367,065.84	28,782,757.07
管理费用		37,048,934.04	28,158,578.74
财务费用		-2,755,757.66	7,361,865.98
资产减值损失		40,422,103.55	37,602,692.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		178,476,792.54	168,523,257.65
加：营业外收入		607,921.70	50,000.00
减：营业外支出		10,000.00	687,150.76
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		179,074,714.24	167,886,106.89
减：所得税费用		25,737,047.67	23,681,991.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		153,337,666.57	144,204,115.56
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.82	0.77
（二）稀释每股收益		0.82	0.77
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞



## 合并现金流量表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,409,423,274.53	1,654,940,651.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、37、(1)	2,066,651.97	15,140,318.80
经营活动现金流入小计		1,411,489,926.50	1,670,080,970.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,216,348,943.75	1,380,389,396.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			



支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,452,742.75	38,305,173.04
支付的各项税费		71,498,185.16	60,979,801.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、37、(2)	56,609,880.52	37,306,861.54
经营活动现金流出小计		1,388,909,752.18	1,516,981,232.74
经营活动产生的现金流量净额		22,580,174.32	153,099,737.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、37、(3)	4,467,573.80	2,899,839.13
投资活动现金流入小计		4,547,573.80	2,899,839.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,426,442.29	10,432,272.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,426,442.29	10,432,272.87
投资活动产生的现金流量净额		-16,878,868.49	-7,532,433.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,181,316.12	8,066,315.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、37、(4)	221,000,000.00	23,700,000.00
筹资活动现金流出小计		266,181,316.12	111,766,315.51
筹资活动产生的现金流量净额		-156,181,316.12	-81,766,315.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,775,896.42	-4,310,108.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-148,704,113.87	59,490,879.86
加：期初现金及现金等价物余额		591,486,715.52	491,581,460.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		442,782,601.65	551,072,340.09

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞



## 母公司现金流量表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,396,888,171.03	1,690,971,838.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,769,929.27	350,000.00
经营活动现金流入小计		1,398,658,100.30	1,691,321,838.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,224,487,856.81	1,403,383,651.11
支付给职工以及为职工支付的现金		37,115,236.91	35,115,431.59
支付的各项税费		69,761,903.49	60,811,425.82
支付其他与经营活动有关的现金		52,720,983.05	37,212,332.68
经营活动现金流出小计		1,384,085,980.26	1,536,522,841.20
经营活动产生的现金流量净额		14,572,120.04	154,798,997.39
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,458,710.12	2,853,906.83
投资活动现金流入小计		4,538,710.12	2,853,906.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,724,681.29	8,884,298.36



投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,724,681.29	8,884,298.36
投资活动产生的现金流量净额		-15,185,971.17	-6,030,391.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,181,316.12	8,066,315.51
支付其他与筹资活动有关的现金		221,000,000.00	23,700,000.00
筹资活动现金流出小计		266,181,316.12	111,766,315.51
筹资活动产生的现金流量净额		-156,181,316.12	-81,766,315.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,775,896.42	-4,310,108.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、5	-155,019,270.83	62,692,181.81
加：期初现金及现金等价物余额	十三、5	587,427,253.06	484,028,712.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、5	432,407,982.23	546,720,893.98

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞



## 合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	187,481,250.00	151,950,557.18			76,657,153.74		401,668,404.82			817,757,365.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	187,481,250.00	151,950,557.18			76,657,153.74		401,668,404.82			817,757,365.74
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							172,187,875.82			172,187,875.82
(一) 净利润							172,187,875.82			172,187,875.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							172,187,875.82			172,187,875.82
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润										



分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	187,481,250.00	151,950,557.18			76,657,153.74		573,856,280.64		989,945,241.56

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	187,481,250.00	151,950,557.18			51,588,546.02		158,943,015.34			549,963,368.54
加：会计政策变更										



前期差错更正									
其他									
二、本年年 初余额	187,481,250.00	151,950,557.18			51,588,546.02		158,943,015.34		549,963,368.54
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							149,057,048.49		149,057,048.49
(一) 净利 润							149,057,048.49		149,057,048.49
(二) 其他 综合收益									
上述(一) 和(二)小 计							149,057,048.49		149,057,048.49
(三) 所有 者投入和减 少资本									
1. 所有者投 入资本									
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润 分配									
1. 提取盈余 公积									
2. 提取一般 风险准备									
3. 对所有 者(或股 东)的分 配									
4. 其他									
(五) 所有 者权益内部 结转									
1. 资本公积 转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积									



转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项 储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期 末余额	187,481,250.00	151,950,557.18			51,588,546.02		308,000,063.83		699,020,417.03

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞



## 母公司所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	187,481,250.00	152,101,750.00			76,657,153.74		422,116,614.07	838,356,767.81
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	187,481,250.00	152,101,750.00			76,657,153.74		422,116,614.07	838,356,767.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							153,337,666.57	153,337,666.57
(一)净利润							153,337,666.57	153,337,666.57
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							153,337,666.57	153,337,666.57
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								



2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	187,481,250.00	152,101,750.00			76,657,153.74		575,454,280.64	991,694,434.38

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	187,481,250.00	152,101,750.00			51,588,546.02		196,499,144.61	587,670,690.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	187,481,250.00	152,101,750.00			51,588,546.02		196,499,144.61	587,670,690.63



三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							144,204,115.56	144,204,115.56
(一) 净利润							144,204,115.56	144,204,115.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							144,204,115.56	144,204,115.56
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								



(六) 专项 储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期 末余额	187,481,250.00	152,101,750.00			51,588,546.02		340,703,260.17 731,874,806.19

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞



## （二）财务报表附注

### 安徽星马汽车股份有限公司 二〇一一年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

安徽星马汽车股份有限公司(以下简称“本公司”或“星马汽车”)系经安徽省体改委皖体改函[1999]86号文批准,于1999年12月12日由马鞍山星马专用汽车有限公司改制成立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]18号文批准,向社会公众发行3,000万股人民币普通股,2003年4月在上海证券交易所上市。公司的经营地址:安徽省马鞍山市经济技术开发区。法定代表人:沈伟良。

本公司于2004年5月以2003年末股本8,332.50万股为基数,用资本公积向全体股东按每10股转增5股的比例转增股本。本次转增股本后,本公司的股本增至12,498.75万股。

本公司于2006年1月13日完成了股权分置改革,流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.3股股票。公司非流通股股东共支付1,485.00万股对价股份。

2006年5月,本公司按10股转增5股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额6,249.375万股,变更后的注册资本为人民币18,748.125万元,截至2010年6月30日止,无限售条件的流通股份为18,748.125万股。

本公司主要从事专用汽车(不含小轿车)、汽车配件、建材、建筑机械和金属材料的生产及销售;自产AH系列专用改装车出口;本企业生产所属要原辅材料、机械设备、仪器仪表及零部件进口;货物运输保险,机动车辆保险。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2011年半年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实完整地反映了本公司2011年6月30日的财务状况、2011年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策、会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的会计业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 会计期间

本公司会计年度采用公历制,即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

##### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并,本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后,所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额,记入资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的,相应冲减盈余公积和未分配利润;

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并,所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额,相应调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的,相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并



①非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

②非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### 4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

#### 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从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。

#### 6. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

#### 7. 金融工具

（1）金融资产划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产



主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

**(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：**

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

**(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：**

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

**(4) 金融资产转移**

①已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

**(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。



C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

#### 8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1000 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：以合并报表范围内的关联方划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄情况	提取比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

##### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

#### 9. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：存货中各类材料日常核算，均按定额成本计价。即各类材料的入库、领用一律采用定额成本计价，各类材料的实际成本与定额成本的差异，通过材料成本差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本；存货中在产品采用定额成本核算，在产品实际成本与定额成本的差异通过生产成本差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本；存货中产成品采用定额成本核算，产成品实际成本与定额成本的差异通过库存商品差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。



在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

## 10. 长期股权投资

### (1) 投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告分配的现金股利或利润确认为当期投资收益。



②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、推销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 11. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

(1) 已出租的土地使用权。

(2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。

(3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。预计净残值率、预计使用年限及年折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	4	15-30	6.40—3.20
土地使用权	0	50	2.00



资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

## 12. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-30	4	6.40—3.20
专用设备	12	4	8.00
通用设备	5	4	19.20
运输设备	8	4	12.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## 13. 在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日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，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为



资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 14. 借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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。

##### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

#### 15. 无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

###### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在以下一项或多项情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

###### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为



零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

#### 17. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 18. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 19. 政府补助

(1) 范围及分类



公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时,确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,以名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

A. 该项交易不是企业合并;

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

③ 于资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认:

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A. 商誉的初始确认;

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 21. 主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期未发生会计政策、会计估计变更事项。

## 22. 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期差错更正事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	房屋出租等收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%



房产税	房产租金收入或自有房产原值的 70%	12%或 1.2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司 15%，子公司天津星马汽车有限公司（以下简称“天津星马”）25%
其他税项	按国家或地方政府相关规定执行	

## 2. 税收优惠及批文

本公司经企业申报、专家评审、安徽省认定机构审核等程序，通过高新技术企业国家公示，根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省 2008 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2008〕177 号），经国家认定办备案证书编号后，获得高新技术企业证书，证书编号：GR200834000077。根据相关规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。本公司在获得高新技术企业认定资格后三年内（含 2008 年），所得税按 15%征收。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津星马	全资子公司	天津开发区第九大街以南、第八大街以北、北海路以东	专用汽车制造	90,000,000.00	客车、客车底盘及汽车零部件生产、研发、销售等	90,000,000.00	—

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津星马	100.00	100.00	是	—	—	—

### 2. 合并范围的变化情况

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	—	—	19,195.51	—	—	1,317.09
银行存款：						
人民币	—	—	234,893,119.45	—	—	179,567,134.08
美元	174,410.57	6.4716	1,128,715.44	174,322.33	6.6227	1,154,484.49
日元	14,736.00	0.080243	1,182.46	45,465.00	0.0813	3,694.49
欧元	91.6	9.3612	857.49	858.22	8.8065	7,557.92
其他货币资金：						
人民币	—	—	428,870,286.69	—	—	411,918,264.35
日元	—	—	—	—	—	—
合计			663,782,601.65			591,486,715.52



其他货币资金中用于开具银行承兑汇票交存的保证金金额为 296,885,000.00 元,为开具信用证交存的保证金金额为 11,110,000.00 元,为办理银行按揭贷款交存的保证金金额为 120,875,286.69 元。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	73,731,187.40	100,765,802.97
<b>合计</b>	<b>73,731,187.40</b>	<b>100,765,802.97</b>

### (2) 期末已贴现或已背书但尚未到期的票据前五名的情况:

项目	票据编号	出票日	到期日	票据面值
已背书银行承兑汇票	00160151	2011.03.16	2011.09.16	15,000,000.00
已背书银行承兑汇票	00350184	2011.03.09	2011.09.04	10,000,000.00
已背书银行承兑汇票	92044611	2011.04.28	2011.10.28	10,000,000.00
已背书银行承兑汇票	20125838	2011.04.14	2011.10.14	9,093,800.00
已背书银行承兑汇票	20001616	2011.04.22	2011.10.22	8,625,000.00
<b>合计</b>				<b>52,718,800.00</b>

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款:				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	781,962,685.34	99.68	44,246,362.45	5.66
组合小计	781,962,685.34	99.68	44,246,362.45	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,495,134.36	0.32	2,495,134.36	100.00
<b>合计</b>	<b>784,457,819.70</b>	<b>100.00</b>	<b>46,741,496.81</b>	<b>5.96</b>

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款:				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	261,014,815.00	99.91	18,027,894.34	6.91
组合小计	261,014,815.00	99.91	18,027,894.34	6.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,041.56	0.09	228,041.56	100.00
<b>合计</b>	<b>261,242,856.56</b>	<b>100.00</b>	<b>18,255,935.90</b>	<b>6.99</b>

根据本公司的经营特点,将应收账款余额中单项金额 1,000.00 万元(含 1,000.00 万元)以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款。



## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	770,602,757.78	98.55	38,530,137.89	241,499,480.64	92.52	12,074,974.03
1 至 2 年	194,400.00	0.02	19,440.00	222,400.00	0.09	22,240.00
2 至 3 年			-	18,578,934.36	7.12	5,573,680.31
3 至 4 年	10,937,486.00	1.40	5,468,743.00	714,000.00	0.27	357,000.00
4 至 5 年			-	—	—	—
5 年以上	228,041.56	0.03	228,041.56	—	—	—
<b>合计</b>	<b>781,962,685.34</b>	<b>100.00</b>	<b>44,246,362.45</b>	<b>261,014,815.00</b>	<b>100.00</b>	<b>18,027,894.34</b>

(3) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州市菱马汽车贸易有限公司	非关联客户	43,616,706.64	1 年以内	5.56
苏州市润泰华菱销售服务有限公司	非关联客户	41,253,666.87	1 年以内	5.26
合肥市安和汽车销售服务有限公司	非关联客户	38,367,114.82	1 年以内	4.89
惠州市金沙商贸有限公司	非关联客户	36,649,500.00	1 年以内	4.67
东莞市路通汽车贸易有限公司	非关联客户	35,165,537.77	1 年以内	4.48
<b>合计</b>		<b>195,052,526.10</b>		<b>24.86</b>

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,831,845.03	95.35%	11,463,909.11	90.05
1 至 2 年	195,937.03	1.58%	290,514.69	2.28
2 至 3 年	380,790.14	3.07%	951,612.12	7.47
3 年以上			25,000.00	0.20
<b>合计</b>	<b>12,408,572.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,731,035.92</b>	<b>100.00</b>

说明: 预付款项主要包括预付材料款、设备款等。



## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
SSAB Oxelosund AB	非关联供应商	2,426,221.97	1年以内	材料未到
上海飞茂国际货物运输代理有限公司	非关联供应商	1,196,927.93	1年以内	材料未到
徐州罗特艾德回转支承有限公司	非关联供应商	1,004,812.00	1年以内	材料未到
哈威油液压技术(上海)有限公司	非关联供应商	898,012.68	1年以内	材料未到
马鞍山钢铁股份有限公司	非关联供应商	846,941.97	1年以内	材料未到
<b>合计</b>		<b>6,372,916.55</b>		

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	7.70	800,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,943,171.99	86.08	2,211,169.18	24.72
组合小计	8,943,171.99	86.08	2,211,169.18	24.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	646,111.09	6.22	646,111.09	100.00
<b>合计</b>	<b>10,389,283.08</b>	<b>100.00</b>	<b>3,657,280.27</b>	<b>35.20</b>

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	16.03	800,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
以账龄作为信用风险特征组合	3,537,366.46	70.90	1,651,414.65	46.68
组合小计	3,537,366.46	70.90	1,651,414.65	46.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	651,911.09	13.07	651,911.09	100.00
<b>合计</b>	<b>4,989,277.55</b>	<b>100.00</b>	<b>3,103,325.74</b>	<b>62.20</b>



根据本公司的经营特点，将其他应收款余额中单项金额 50.00 万元（含 50.00 万元）以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,995,584.62	67.04	299,779.23	944,561.11	26.71	47,228.05
1 至 2 年	520,406.08	5.82	52,040.61	443,654.41	12.54	44,365.44
2 至 3 年	505,893.71	5.66	151,768.11	474,054.17	13.40	142,216.25
3 至 4 年	350,684.83	3.92	175,342.42	410,067.45	11.59	205,033.73
4 至 5 年	191,819.69	2.14	153,455.75	262,290.68	7.41	209,832.54
5 年以上	1,378,783.06	15.42	1,378,783.06	1,002,738.64	28.35	1,002,738.64
<b>合计</b>	<b>8,943,171.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,211,169.18</b>	<b>3,537,366.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,651,414.65</b>

公司2011年6月底将账龄较长的预付款项113,753.74元重分类至其他应收款计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
往来款	646,111.09	646,111.09	100%	账龄较长，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>646,111.09</b>	<b>646,111.09</b>	<b>100%</b>	

(4) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
华融金融租赁股份有限公司	非关联往来单位	4,698,800.00	1 年以内	45.23
马鞍山众运汽车贸易有限公司	非关联往来单位	800,000.00	5 年以上	7.70
山东中汇汽车贸易有限公司	非关联往来单位	382,653.00	5 年以上	3.68
陈燕	非关联往来	355,397.00	5 年以上	3.42
日本极东开发工业株式会社	非关联往来单位	346,042.29	5 年以上	3.33
<b>合计</b>		<b>6,582,892.29</b>		<b>63.36</b>

## 6. 存货

(1) 存货分类



项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	558,258,498.02	35,223,434.21	523,035,063.81	476,390,155.59	24,053,343.66	452,336,811.93
在产品	30,834,589.43	-	30,834,589.43	46,038,421.33	-	46,038,421.33
库存商品	230,359,119.88	1,240,769.83	229,118,350.05	167,172,963.53	996,877.95	166,176,085.58
低值易耗品	1,295,743.37	-	1,295,743.37	863,192.25	-	863,192.25
<b>合计</b>	<b>820,747,950.70</b>	<b>36,464,204.04</b>	<b>784,283,746.66</b>	<b>690,464,732.70</b>	<b>25,050,221.61</b>	<b>665,414,511.09</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	24,053,343.66	11,170,090.55	-	-	35,223,434.21
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	996,877.95	243,891.88	-	-	1,240,769.83
<b>合计</b>	<b>25,050,221.61</b>	<b>11,413,982.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36,464,204.04</b>

(3) 期末按存货成本大于可变现净值的金额计提存货跌价准备，存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

## 7. 持有至到期投资

项目	期末余额	年初余额
一年以上的理财产品	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

## 8. 投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>39,276,347.64</b>	<b>100,000.00</b>	-	<b>39,376,347.64</b>
1. 房屋、建筑物	36,280,403.91	100,000.00	-	36,380,403.91
2. 土地使用权	2,995,943.73	-	-	2,995,943.73
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>10,009,121.56</b>	<b>469,434.58</b>	-	<b>10,478,556.14</b>
1. 房屋、建筑物	9,744,660.24	436,376.92	-	10,181,037.16



2. 土地使用权	264,461.32	33,057.66	-	297,518.98
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>29,267,226.08</b>		<b>369,434.58</b>	<b>28,897,791.50</b>
1. 房屋、建筑物	26,535,743.67		336,376.92	26,199,366.75
2. 土地使用权	2,731,482.41		33,057.66	2,698,424.75
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>	<b>5,852,558.56</b>	-	-	<b>5,852,558.56</b>
1. 房屋、建筑物	5,852,558.56	-	-	5,852,558.56
2. 土地使用权	-	-	-	-
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>23,414,667.52</b>		<b>369,434.58</b>	<b>23,045,232.94</b>
1. 房屋、建筑物	20,683,185.11		336,376.92	20,346,808.19
2. 土地使用权	2,731,482.41		33,057.66	2,698,424.75

(2) 本期折旧和摊销额 469,434.58 元。

(3) 投资性房地产减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>507,597,928.31</b>	<b>13,544,529.37</b>		<b>308,953.00</b>	<b>520,833,504.68</b>
房屋建筑物	339,058,697.86	4,302,380.16		-	343,361,078.02
通用设备	23,764,804.02	449,279.81		-	24,214,083.83
专用设备	132,511,851.69	8,040,729.35		-	140,552,581.04
运输工具	12,262,574.74	752,140.05		308,953.00	12,705,761.79
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>133,978,898.92</b>	<b>12,294,541.17</b>		<b>247,162.40</b>	<b>146,026,277.69</b>
房屋建筑物	56,918,300.61	5,343,838.13		-	62,262,138.74
通用设备	12,494,754.98	1,225,965.11		-	13,720,720.09
专用设备	56,668,663.85	5,236,368.23		-	61,905,032.08
运输工具	7,897,179.48	488,369.70		247,162.40	8,138,386.78
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>373,619,029.39</b>	<b>1,249,988.20</b>		<b>61,790.60</b>	<b>374,807,226.99</b>
房屋建筑物	282,140,397.25	-1,041,457.97		-	281,098,939.28



通用设备	11,270,049.04	-776,685.30	-	10,493,363.74
专用设备	75,843,187.84	2,804,361.12	-	78,647,548.96
运输工具	4,365,395.26	263,770.35	61,790.60	4,567,375.01
<b>四、减值准备合计</b>	<b>278,810.34</b>			<b>278,810.34</b>
房屋建筑物	—			-
通用设备	32,253.76			32,253.76
专用设备	246,556.58			246,556.58
运输工具	—			-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>373,340,219.05</b>	<b>1,249,988.20</b>	<b>61,790.60</b>	<b>374,528,416.65</b>
房屋建筑物	282,140,397.25	-1,041,457.97	-	281,098,939.28
通用设备	11,237,795.28	-776,685.30	-	10,461,109.98
专用设备	75,596,631.26	2,804,361.12	-	78,400,992.38
运输工具	4,365,395.26	263,770.35	61,790.60	4,567,375.01

(2) 本期计提折旧额 12,294,541.17 元

(3) 固定资产减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提。

(4) 本公司全资子公司天津星马汽车有限公司房屋建筑物正在办理产权证明，账面价值 138,252,471.92 元。

(5) 固定资产期末余额中无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

#### 10. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
散装水泥车项目 29000 平米厂房	16,898,942.15	-	16,898,942.15	496,392.00	—	496,392.00
零星工程	1,175,345.40	-	1,175,345.40	544,205.40	—	544,205.40
<b>合计</b>	<b>18,074,287.55</b>	<b>-</b>	<b>18,074,287.55</b>	<b>1,040,597.40</b>	<b>-</b>	<b>1,040,597.40</b>

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算金额(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	本期减少	工程投入占预算比例(%)
散装水泥车项目 29000 平米厂房	3,000.00	496,392.00	16,402,550.15	—	—	56.33



项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
散装水泥车项目 29000 平米厂房	建筑施工	—	—	—	自筹	16,898,942.15

(3) 在建工程减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提，期末未发生在建工程账面价值高于可收回金额的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末余额无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>33,462,375.84</b>	<b>149,572.66</b>	-	<b>33,611,948.50</b>
土地使用权	33,356,375.84	-	-	33,356,375.84
软件	106,000.00	149,572.66	-	255,572.66
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>3,582,178.57</b>	<b>370,820.20</b>	-	<b>3,952,998.77</b>
土地使用权	3,537,511.90	345,088.02	-	3,882,599.92
软件	44,666.67	25,732.18	-	70,398.85
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>29,880,197.27</b>	<b>149,572.66</b>	<b>370,820.20</b>	<b>29,658,949.73</b>
土地使用权	29,818,863.94	-	345,088.02	29,473,775.92
软件	61,333.33	149,572.66	25,732.18	185,173.81
<b>四、减值准备合计</b>	<b>—</b>	-	-	-
土地使用权	—	-	-	-
软件	—	-	-	-
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>29,880,197.27</b>	<b>149,572.66</b>	<b>370,820.20</b>	<b>29,658,949.73</b>
土地使用权	29,818,863.94	-	345,088.02	29,473,775.92
软件	61,333.33	149,572.66	25,732.18	185,173.81

(2) 本期摊销额 370,820.20 元。

(3) 无形资产减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提，无形资产期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示



## ①已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值	13,513,501.39	7,450,185.86
递延收益	450,000.00	450,000.00
<b>合计</b>	<b>13,963,501.39</b>	<b>7,900,185.86</b>

## ②未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值	50,797.20	42,948.62
可抵扣亏损（天津星马）	428,754.61	3,348,232.61
<b>合计</b>	<b>479,551.81</b>	<b>3,391,181.23</b>

由于天津星马未来能否获得足够的应纳税所得额来抵减可抵扣暂时性差异具有不确定性，因此没有确认相应的递延所得税资产。

## ③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2012年	-	-	
2013年	-	-	
2014年	1,715,018.42	13,392,930.43	
<b>合计</b>	<b>1,715,018.42</b>	<b>13,392,930.43</b>	

## (2)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	46,709,582.70	18,253,155.82
其他应收款坏账准备	3,616,505.58	3,064,811.34
存货跌价准备	36,333,704.04	24,919,721.61
投资性房地产减值准备	3,430,217.01	3,430,217.01
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>93,090,009.33</b>	<b>52,667,905.78</b>

## 13. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	21,359,261.64	29,039,515.44	-	-	50,398,777.08
存货跌价准备	25,050,221.61	11,413,982.43	-	-	36,464,204.04
投资性房地产减值准备	5,852,558.56	-	-	-	5,852,558.56
固定资产减值准备	278,810.34	-	-	-	278,810.34
<b>合计</b>	<b>52,540,852.15</b>	<b>40,453,497.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>92,994,350.02</b>

## 14. 短期借款

## (1) 短期借款分类：



项目	期末余额	年初余额
质押借款	—	—
质押保证借款	—	—
保证借款	175,000,000.00	85,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	195,000,000.00	125,000,000.00

(2) 保证借款中有 17,500.00 万元系由星马集团提供担保。

(3) 短期借款期末较年初增长 56.00%，主要原因系受国家金融政策的影响，为补充流动资金相对不足而借的银行贷款增加。

(4) 短期借款期末余额中无已到期未偿还的短期借款。

#### 15. 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	720,282,681.45	690,000,000.00
合计	720,282,681.45	690,000,000.00

(1) 下一会计期间将到期的金额为 720,282,681.45 元。

(2) 应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

#### 16. 应付账款

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	716,715,257.06	313,091,652.38
1 至 2 年	5,173,489.35	4,184,070.26
2 至 3 年	2,121,282.11	1,162,332.29
3 年以上	3,554,991.16	2,199,825.23
合计	727,565,019.68	320,637,880.16

(2) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款中无账龄超过一年的大额应付账款。

#### 17. 预收款项

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	21,255,662.80	47,360,667.10
1 至 2 年	485,993.00	1,200,762.40
2 至 3 年	10,282,713.44	853,827.18
3 年以上	1,659,883.20	856,056.02



合计	33,684,252.44	50,271,312.70
----	---------------	---------------

(2) 预收款项期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

预收关联方的款项情况如下：

单位名称	期末余额	年初余额
安徽华菱汽车有限公司	5,379,357.55	12,312,317.18
<b>合计</b>	<b>5,379,357.55</b>	<b>12,312,317.18</b>

(3) 预收款项期末余额较年初下降 33.00%，主要原因系去年年底预收安徽华文国际经贸股份有限公司 1,500.00 万元，本期实现销售 1,042.50 万元所致。

(4) 期末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

#### 18. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,940,825.00	33,273,652.48	33,608,825.92	5,605,651.56
职工福利费	—	1,219,658.76	1,219,658.76	—
社会保险费	—	7,028,035.50	7,089,810.70	-61,775.20
其中：医疗保险费	—	1,774,693.60	1,804,580.00	-29,886.40
基本养老保险费	—	4,468,274.60	4,496,620.20	-28,345.60
失业保险费	—	449,581.30	453,124.50	-3,543.20
工伤保险费	—	208,211.40	208,211.40	—
生育保险费	—	127,274.60	127,274.60	—
住房公积金	—	3,200,407.00	3,200,407.00	—
工会经费	459,224.56	174,913.49	10,330.00	623,808.05
职工教育经费	597,579.24	130,375.12	42,824.00	685,130.36
<b>合计</b>	<b>6,997,628.80</b>	<b>45,027,042.35</b>	<b>45,171,856.38</b>	<b>6,852,814.77</b>

截至 2011 年 06 月 30 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质（或工效挂钩部分）的职工薪酬。

#### 19. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	7,587,199.77	-2,784,168.65
营业税	41,345.25	75,600.00
企业所得税	13,700,475.66	6,761,392.32
其他税费	4,778,664.83	5,869,201.76



合计	26,107,685.51	9,922,025.43
----	---------------	--------------

应交税费期末余额较年初增长 163.13%，主要原因系期末未交增值税和企业所得税增长所致。

## 20. 其他应付款

### (1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1年以内	7,086,837.44	4,133,085.03
1至2年	2,250,258.00	2,864,717.07
2至3年	1,299,447.03	2,719,557.50
3年以上	7,214,661.04	4,005,383.50
合计	17,851,203.51	13,722,743.10

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项，应付关联方的款项如下：

单位名称	期末余额	年初余额
安徽星马汽车集团有限公司	2,424,397.50	2,424,397.50
合计	2,424,397.50	2,424,397.50

### (3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
马鞍山金星化工(集团)有限公司	3,736,875.00	往来款	3年以上
安徽星马汽车集团有限公司	2,424,397.50	往来款	3年以上
苏州市华联燃料物资供应中心	1,500,000.00	保证金	1年以内
深圳市百事达进出口有限公司	699,600.00	往来款	1-2年
通辽市吉祥汽车贸易有限公司	521,850.00	保证金	1年以内
合计	8,882,722.50		

(4) 其他应付款期末余额较年初增长 30.08%，主要原因系保证金增长所致。

## 21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
运费	19,635,922.95	15,164,763.83
预提水费	-	373,085.31
预提电费	-	-
合计	19,635,922.95	15,537,849.14

## 22. 其他非流动负债



项目	期末余额	年初余额
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

递延收益系收到与资产相关的政府补助，明细如下：

项目	金额	建设起止年限
AH5470THB 型 52 米长臂架式混凝土泵车项目“三高”补助	3,000,000.00	2010-2012
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	—

### 23. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 外资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件流通股									
1. 人民币普通股	187,481,250	100.00	—	—	—	—	—	187,481,250	100.00
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股合计	187,481,250	100.00	—	—	—	—	—	187,481,250	100.00
<b>三、股份总数</b>	<b>187,481,250</b>	<b>100.00</b>	—	—	—	—	—	<b>187,481,250</b>	<b>100.00</b>

### 24. 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	148,135,557.18	—	—	148,135,557.18
其他资本公积	3,815,000.00	—	—	3,815,000.00
<b>合计</b>	<b>151,950,557.18</b>	—	—	<b>151,950,557.18</b>

### 25. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,657,153.74	—	—	76,657,153.74
<b>合计</b>	<b>76,657,153.74</b>	—	—	<b>76,657,153.74</b>

### 26. 未分配利润



项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	401,668,404.82	
调整年初未分配利润合计余额	-	
调整后年初未分配利润	401,668,404.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,187,875.82	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
<b>期末未分配利润</b>	<b>573,856,280.64</b>	

**27. 营业收入及营业成本****(1) 营业收入**

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	2,439,765,669.24	2,065,204,589.22
其他业务收入	29,060,869.18	9,687,119.45
<b>合计</b>	<b>2,468,826,538.42</b>	<b>2,074,891,708.67</b>

**(2) 营业成本**

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务成本	2,139,030,635.80	1,787,515,669.84
其他业务成本	7,904,330.38	3,894,720.99
<b>合计</b>	<b>2,146,934,966.18</b>	<b>1,791,410,390.83</b>

**(3) 主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	2,439,765,669.24	2,139,030,635.80	2,065,204,589.22	1,787,515,669.84
<b>合计</b>	<b>2,439,765,669.24</b>	<b>2,139,030,635.80</b>	<b>2,065,204,589.22</b>	<b>1,787,515,669.84</b>

**(4) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用车	2,439,765,669.24	2,139,030,635.80	2,065,204,589.22	1,787,515,669.84
<b>合计</b>	<b>2,439,765,669.24</b>	<b>2,139,030,635.80</b>	<b>2,065,204,589.22</b>	<b>1,787,515,669.84</b>

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合肥市安和汽车销售服务有限公司	169,578,600.00	6.87%
广州市菱马汽车贸易有限公司	129,790,000.00	5.26%
重庆市环宇汽车销售有限责任公司	126,086,000.00	5.11%
苏州市润泰华菱销售服务有限公司	117,290,000.00	4.75%
杭州江南春汽车销售有限公司	113,359,000.00	4.59%
<b>合计</b>	<b>656,103,600.00</b>	<b>26.58%</b>

**28. 营业税金及附加**

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	295,767.66	44,137.85	租赁等收入的5%
城市维护建设税	2,586,881.01	2,428,535.71	流转税的7%
教育费附加	1,846,504.65	1,351,303.09	流转税的5%
<b>其他</b>	<b>104,703.62</b>	<b>6,038.78</b>	
<b>合计</b>	<b>4,833,856.94</b>	<b>3,830,015.43</b>	

**29. 销售费用**

项目	本期金额	上年同期金额
送车费	26,826,356.07	16,677,148.87
售后服务费用	6,241,578.30	3,205,084.71
工资及福利费	2,705,856.66	1,814,430.93
差旅费	2,061,571.31	1,696,425.45
保险费	<b>1,506,947.31</b>	<b>1,323,250.00</b>
业务招待费	1,318,135.24	2,807,026.42
办公费	433,222.77	128,494.93
折旧及摊销费	205,460.99	339,929.11
电话费	189,644.67	87,331.92
广告及宣传费	75,213.67	573,177.77
其他	18,679.73	212,926.12
<b>合计</b>	<b>41,582,666.72</b>	<b>28,865,226.23</b>

**30. 管理费用**



项目	本期金额	上年同期金额
职工保险金	10,131,805.70	6,573,105.14
工资、补贴及福利	7,009,944.91	6,920,435.04
地方税费	5,880,950.37	8,561,480.47
研发费	4,675,661.68	1,441,183.37
中介及服务费	3,994,876.94	1,547,846.74
折旧及摊销	3,265,587.99	2,938,064.30
水电及办公费	1,206,215.71	897,573.59
其他	4,309,596.42	3,313,758.15
合计	40,474,639.72	32,193,446.80

**31. 财务费用**

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	6,654,422.81	8,066,315.51
减：利息收入	4,467,573.80	2,899,839.13
加：汇兑损失	-5,741,143.61	1,629,592.95
加：结算手续费	828,524.29	523,636.63
合计	-2,725,770.31	7,319,705.96

**32. 资产减值损失**

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	29,039,515.44	16,252,689.83
存货跌价损失	11,413,982.43	21,644,011.30
合计	40,453,497.87	37,896,701.13

**33. 营业外收入****(1) 营业外收入明细**

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得合计	18,209.40	-
其中：固定资产处置利得	18,209.40	-
政府补助	569,712.30	50,000.00
其他	74,320.49	-
合计	662,242.19	50,000.00

**(2) 政府补助明细**

项目	本期金额	上年同期金额
专项补助	-	50,000.00
马鞍山市经济技术开发区经济技术发展税收奖励	569,712.30	
<b>合计</b>	<b>569,712.30</b>	<b>50,000.00</b>

**34. 营业外支出**

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计	-	9,200.76
其中：固定资产处置损失	-	9,200.76
对外捐赠	-	300,000.00
其他	10,000.00	377,981.71
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>687,182.47</b>

**35. 所得税费用****(1) 所得税费用的组成**

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	31,800,363.20	29,092,614.24
递延所得税费用	-6,063,315.53	-5,410,622.91
<b>合计</b>	<b>25,737,047.67</b>	<b>23,681,991.33</b>

**36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

报告期利润	本期金额		上年同期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.92	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.92	0.92	0.80	0.80

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$



其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

### 37. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
租赁收入	176,500.00	300,000.00
政府补助	569,712.30	50,000.00
资金往来	1,320,439.67	14,790,318.80
<b>合计</b>	<b>2,066,651.97</b>	<b>15,140,318.80</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
运输费	26,826,356.07	16,388,080.59
售后服务费	6,241,578.30	3,211,725.73
招待费	1,666,422.54	2,980,234.05
保险费	1,605,160.26	1,670,615.36
差旅费	2,737,526.54	1,638,420.20
中介咨询费	3,994,876.94	1,238,863.50
辅料消耗	2,852,533.63	1,089,200.04
燃料费	703,243.44	621,327.38
银行手续费	828,524.29	523,636.63
其他	9,153,658.51	7,944,758.06
<b>合计</b>	<b>56,609,880.52</b>	<b>37,306,861.54</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	4,467,573.80	2,899,839.13
<b>合计</b>	<b>4,467,573.80</b>	<b>2,899,839.13</b>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定期存单质押	221,000,000.00	23,700,000.00
<b>合计</b>	<b>221,000,000.00</b>	<b>23,700,000.00</b>

**38. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	172,187,875.82	149,057,048.49
加: 资产减值准备	40,453,497.87	37,896,701.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,763,975.75	12,504,027.11
无形资产摊销	370,820.20	371,315.16
长期待摊费用摊销		—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-18,209.40	9,200.76
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		—
财务费用(收益以“—”号填列)	-3,548,402.12	9,476,584.92
投资损失(收益以“—”号填列)		—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-6,063,315.53	-5,410,622.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		—
存货的减少(增加以“—”号填列)	-130,283,218.00	-271,933,522.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-501,257,889.38	-181,520,185.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	437,975,039.11	402,649,190.28
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	22,580,174.32	153,099,737.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	442,782,601.65	551,072,340.09
减: 现金的年初余额	591,486,715.52	491,581,460.23
加: 现金等价物的期末余额		—



减：现金等价物的年初余额		—
现金及现金等价物净增加额	-148,704,113.87	59,490,879.86

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	<b>442,782,601.65</b>	<b>511,854,052.52</b>
其中：库存现金	19,195.51	1,317.09
可随时用于支付的银行存款	234,893,119.45	179,567,134.08
可随时用于支付的其他货币资金	207,870,286.69	332,285,601.35
<b>二、现金等价物</b>		<b>0</b>
其中：三个月内到期的债券投资		0
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>442,782,601.65</b>	<b>511,854,052.52</b>

其他货币资金期末余额中有 22,100 万元系定期存单,为不能随时用于支付的货币资金。

## 八、关联方关系及其交易

## 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
马鞍山华神建材工业有限公司	第一大股东	有限责任公司	马鞍山	刘汉如	汽车制造业	25,240,000.00	30.73	30.73	马鞍山市人民政府	76276840-3

## 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
天津星马汽车有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津市	邱卫人	汽车制造业	9,000.00	100.00	100.00	75482407-3

## 3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
马鞍山市工业投资有限责任公司	实际控制人	73497843-8
安徽星马汽车集团有限公司	第一大股东的控股股东	75485804-6
安徽华菱汽车有限公司	同一实际控制人	74894224-1
马鞍山菱马建材有限公司	管理层控制的公司	75095617-5
马鞍山福马汽车零部件有限公司	同一实际控制人	79640511-7



马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	同一实际控制人	66422684-6
安徽福马车桥有限公司	同一实际控制人	55017836-1
马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司	本公司股东	71390785-X

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额		上年同期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽华菱汽车有限公司	销售	专用车上装	成本加成	11,120,555.56	89.69	12,199,434.91	84.95
	销售	加工费	成本加成	4,443,682.05	100.00	-	-
	销售	汽配件	成本加成	5,140.87	0.01	3,508,254.26	6.71
	采购	底盘	成本加成	1,535,507,621.00	98.47	1,246,041,067.67	79.12
	采购	汽配件	成本加成	3,069,200.73	1.10	3,917,613.45	2.17
马鞍山福马汽车零部件有限公司	销售	汽配件	成本加成	1,956,502.20	3.09	5,618.97	0.01
	采购	专用车上装	成本加成	11,649,846.15	100	1,298,888.89	100.00
	采购	汽配件	成本加成	1,276,171.51	0.46	596,528.18	0.33
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	销售	汽配件	成本加成	3,610,440.44	5.70	1,246,825.00	2.42
	采购	汽配件	成本加成	320,499.66	0.11	52,689.68	0.03
	接受劳务	售后服务	成本加成	2,564,102.56	100	1,709,401.71	100.00

##### (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
星马汽车	马鞍山福马汽车零部件有限公司	葛羊路上老厂办公楼和厂房	23,063,708.45	2011-1-1	2011-12-31	84万元	马鞍山市市场租金水平	较小
星马汽车	马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	技服大楼	13,380,799.19	2011-1-1	2011-12-31	78万元	马鞍山市市场租金水平	较小

##### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
星马集团	星马汽车	20,000,000.00	2011.06.03	2012.06.01	否	短期借款担保
	星马汽车	20,000,000.00	2011.02.17	2012.02.16	否	短期借款担保
	星马汽车	30,000,000.00	2011.11.10	2011.11.10	否	短期借款担保
	星马汽车	10,000,000.00	2010.11.25	2011.11.24	否	短期借款担保



星马汽车	20,000,000.00	2011.02.16	2012.01.15	否	短期借款担保
星马汽车	25,000,000.00	2010.12.17	2011.12.17	否	短期借款担保
星马汽车	50,000,000.00	2011.03.09	2012.03.08	否	短期借款担保
星马汽车	8,000,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	2,000,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	4,500,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	7,000,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	7,000,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	4,000,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	4,000,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	3,500,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	2,500,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	2,500,000.00	2011.03.22	2011.09.22	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.18	2011.10.18	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.18	2011.10.18	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.18	2011.10.18	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.18	2011.10.18	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.18	2011.10.18	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.18	2011.10.18	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.18	2011.10.18	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.18	2011.10.18	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.18	2011.10.18	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.26	2011.11.26	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.26	2011.11.26	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.26	2011.11.26	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.26	2011.11.26	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.26	2011.11.26	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.26	2011.11.26	否	银行承兑担保



星马汽车	10,000,000.00	2011.05.26	2011.11.26	否	银行承兑担保
星马汽车	30,000,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	300,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	300,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	300,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	22,400,000.00	2011.06.23	2011.12.23	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.11	2011.10.11	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.11	2011.10.11	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.11	2011.10.11	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.11	2011.10.11	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.11	2011.10.11	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.11	2011.10.11	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.11	2011.10.11	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.26	2011.10.26	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.26	2011.10.26	否	银行承兑担保





星马汽车	400,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	50,000.00	2011.05.13	2011.11.13	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.29	2011.12.29	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.29	2011.12.29	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.06	2011.10.06	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.06	2011.10.06	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.06	2011.10.06	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.06	2011.10.06	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.06	2011.10.06	否	银行承兑担保



星马汽车	5,000,000.00	2011.04.06	2011.10.06	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.25	2011.11.25	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.25	2011.11.25	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.02	2011.12.02	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.02	2011.12.02	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.02	2011.12.02	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.02	2011.12.02	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.22	2011.08.22	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.22	2011.08.22	否	银行承兑担保
星马汽车	3,000,000.00	2011.06.22	2011.08.22	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.23	2011.08.15	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.06.23	2011.08.15	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.20	2011.11.20	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.20	2011.11.20	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.05.20	2011.11.20	否	银行承兑担保
星马汽车	98,398.00	2011.01.26	2011.07.25	否	银行承兑担保
星马汽车	94,332.00	2011.01.26	2011.07.25	否	银行承兑担保
星马汽车	46,090.80	2011.01.26	2011.07.25	否	银行承兑担保
星马汽车	243,860.65	2011.01.26	2011.07.25	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.06	2011.11.05	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.06	2011.11.05	否	银行承兑担保
星马汽车	10,000,000.00	2011.05.06	2011.11.05	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.06.10	2011.12.09	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.06.10	2011.12.09	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.06.10	2011.12.09	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.06.10	2011.12.09	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保



星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	600,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	250,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	300,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	700,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	700,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	700,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	700,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	700,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	700,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保





星马汽车	250,000.00	2011.03.11	2011.09.11	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.29	2011.10.28	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.29	2011.10.28	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.29	2011.10.28	否	银行承兑担保
星马汽车	5,000,000.00	2011.04.29	2011.10.28	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	150,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	300,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	300,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	300,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	300,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
星马汽车	400,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保





	星马汽车	1,600,000.00	2011.06.16	2011.12.16	否	银行承兑担保
--	------	--------------	------------	------------	---	--------

**(4) 其他关联交易**

债权债务转移：由于公司部分客户和供应商是安徽华菱汽车有限公司的供应商、基建承建单位或客户，为结算方便，2011年1-6月本公司按账面原值将2,305.92万元债权转移给安徽华菱汽车有限公司。

**5. 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据	安徽华菱汽车有限公司	718,482,681.45	690,000,000.00
应付账款	安徽华菱汽车有限公司	462,440,952.75	51,909,507.35
应付账款	马鞍山福马汽车零部件有限公司	4,541,492.42	1,511,237.36
应付账款	马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	3,655,091.64	2,830,228.89
预收账款	安徽华菱汽车有限公司	5,379,357.55	12,312,317.18
其他应付款	安徽星马汽车集团有限公司	2,424,397.50	2,424,397.50

**九、或有事项**

截至2011年6月30日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

**十、承诺事项**

本公司部分产品对经选择、信誉良好的客户采用按揭销售模式，按揭贷款合同规定客户支付规定比例货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限最长为两年。按揭期内，客户如果无法按合同向银行支付按揭款（合同条件为客户连续三个月拖欠银行贷款本息），本公司承诺对所售产品按回购日借款人拖欠银行的所有贷款本息及相关必要费用进行回购或按借款人拖欠银行的所有贷款本息及相关必要费用进行付款。截至2011年6月30日止，本公司为客户提供上述回购担保金额为395,369.51万元，按揭担保未结清余额为232,317.46万元。

除以上事项外，截至2011年6月30日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

**十一、资产负债表日后事项****1、发行股份购买资产实施情况**

2011年6月29日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]977号《关于核准安徽星马汽车股份有限公司向安徽星马汽车集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，本公司与安徽星马汽车集团有限公司、安徽省投资集团有限责任公司、安徽星马创业投资股份有限公司、马鞍山富华投资管理有限公司、浙江华威建材集团有限公司、浙江鼎悦投资有限公司、史正富先生、杭玉夫先生及楼必和先生等9名交易对象签署了《资产交割确认书》确认，将其持有的安徽华菱汽车股份有限公司100%股权过户至本公司名下。同日，经马鞍山市工商行政管理局核准，安徽华菱汽车股份有限公司变更为有限责任公司，并更名为“安徽华菱汽车有限公司”，并取得马鞍山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：340000400000568）。

2011年7月12日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次向安徽星马汽车集团有限公司、安徽省投资集团有限责任公司、安徽星马创业投资股份有限公司、马鞍山富华投资管理有限公司、浙江华威建材集团有限公司、浙江鼎悦投资有限公司、史正富先生、杭玉夫先生及楼必和先生等9名交易对象非公开发行股份的股权登记手续。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2011年7月12日出具了《证券变更登记证



明》，本公司本次向星马集团等 9 名交易对方发行的 218,259,347 股均已办理完毕股份登记手续。

2011 年 7 月 15 日，经安徽省工商行政管理局核准，星马汽车办理完毕注册资本、实收资本的工商变更登记手续，变更后的星马汽车注册资本为 405,740,597 元，实收资本为 405,740,597 元。星马汽车同日取得安徽省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：340000000016712）。

2、除以上事项外，截至 2011 年 7 月 20 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	781,324,403.13	99.68	44,214,448.34	5.66
组合小计	781,324,403.13	99.68	44,214,448.34	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,495,134.36	0.32	2,495,134.36	100.00
<b>合计</b>	<b>783,819,537.49</b>	<b>100.00</b>	<b>46,709,582.70</b>	<b>5.96</b>

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	260,959,213.40	99.91	18,025,114.26	6.91
组合小计	260,959,213.40	99.91	18,025,114.26	6.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,041.56	0.09	228,041.56	100.00



合计	261,187,254.96	100.00	18,253,155.82	6.99
----	----------------	--------	---------------	------

根据公司的经营特点，将应收账款余额中单项金额1,000.00万元（含1,000.00万元）以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	769,964,475.57	98.55	38,498,223.78	241,443,879.04	92.52	12,072,193.95
1至2年	194,400.00	0.02	19,440.00	222,400.00	0.09	22,240.00
2至3年			-	18,578,934.36	7.12	5,573,680.31
3至4年	10,937,486.00	1.40	5,468,743.00	714,000.00	0.27	357,000.00
4至5年			-	—	—	—
5年以上	228,041.56	0.03	228,041.56	—	—	—
合计	781,324,403.13	100.00	44,214,448.34	260,959,213.40	100.00	18,025,114.26

(3) 应收账款期末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州市菱马汽车贸易有限公司	非关联客户	43,616,706.64	1年以内	5.56
苏州市润泰华菱销售服务有限公司	非关联客户	41,253,666.87	1年以内	5.26
合肥市安和汽车销售服务有限公司	非关联客户	38,367,114.82	1年以内	4.89
惠州市金沙商贸有限公司	非关联客户	36,649,500.00	1年以内	4.68
东莞市路通汽车贸易有限公司	非关联客户	35,165,537.77	1年以内	4.49
合计		195,052,526.10		24.88

**2. 其他应收款**

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	0.52	800,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内的, 不计提坏账准备的其他应收款	144,014,937.92	93.46	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,636,344.29	5.60	2,170,394.49	25.13
组合小计	152,651,282.21	99.06	2,170,394.49	1.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	646,111.09	0.42	646,111.09	100.00
<b>合计</b>	<b>154,097,393.30</b>	<b>100.00</b>	<b>3,616,505.58</b>	<b>2.35</b>

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	0.65	800,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内的, 不计提坏账准备的其他应收款	118,779,301.31	96.17	—	—
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,275,744.52	2.65	1,612,900.25	49.24
组合小计	122,055,045.83	98.82	1,612,900.25	1.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	651,911.09	0.53	651,911.09	100.00
<b>合计</b>	<b>123,506,956.92</b>	<b>100.00</b>	<b>3,064,811.34</b>	<b>2.48</b>

根据本公司的经营特点, 将其他应收款余额中单项金额 50.00 万元 (含 50.00 万元) 以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款。



## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,794,223.00	67.09	289,711.15	788,405.25	24.07	39,420.26
1 至 2 年	515,740.00	5.97	51,574.00	438,988.33	13.40	43,898.83
2 至 3 年	405,093.71	4.69	121,528.11	373,254.17	11.39	111,976.25
3 至 4 年	350,684.83	4.06	175,342.42	410,067.45	12.52	205,033.73
4 至 5 年	191,819.69	2.22	153,455.75	262,290.68	8.01	209,832.54
5 年以上	1,378,783.06	15.97	1,378,783.06	1,002,738.64	30.61	1,002,738.64
<b>合计</b>	<b>8,636,344.29</b>	<b>100.00</b>	<b>2,170,394.49</b>	<b>3,275,744.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,612,900.25</b>

公司2011年6月底将账龄较长的预付款项113,753.74元重分类至其他应收款计提坏账准备。

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	646,111.09	646,111.09	100%	账龄较长, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>646,111.09</b>	<b>646,111.09</b>	<b>100%</b>	

(4) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
天津星马汽车有限公司	全资子公司	144,014,937.92	1-5 年	93.46
华融金融租赁股份有限公司	非关联往来单位	4,698,800.00	1 年以内	3.05
马鞍山众运汽车贸易有限公司	非关联往来单位	800,000.00	5 年以上	0.52
山东中汇汽车贸易有限公司	非关联往来单位	382,653.00	5 年以上	0.25
陈燕	非关联往来	355,397.00	5 年以上	0.23
<b>合计</b>		<b>150,251,787.92</b>		<b>97.51</b>

## (6) 应收关联方账款情况



单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
天津星马汽车有限公司	全资子公司	144,014,937.92	93.46
<b>合计</b>		<b>144,014,937.92</b>	<b>93.46</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
天津星马汽车有限公司	90,000,000.00	—	90,000,000.00	90,000,000.00	—	90,000,000.00
<b>合计</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>90,000,000.00</b>

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
天津星马汽车有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	—	90,000,000.00
<b>合计</b>		<b>90,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>90,000,000.00</b>

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
天津星马汽车有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 4. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	2,435,960,096.17	2,058,898,283.07
其他业务收入	74,104,286.84	52,277,065.71
<b>合计</b>	<b>2,510,064,383.01</b>	<b>2,111,175,348.78</b>

#### (2) 营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务成本	2,154,913,460.21	1,790,590,546.56
其他业务成本	55,933,939.86	46,392,061.51
<b>合计</b>	<b>2,210,847,400.07</b>	<b>1,836,982,608.07</b>



## (3) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	2,435,960,096.17	2,154,913,460.21	2,058,898,283.07	1,790,590,546.56
<b>合计</b>	<b>2,435,960,096.17</b>	<b>2,154,913,460.21</b>	<b>2,058,898,283.07</b>	<b>1,790,590,546.56</b>

## (4) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用车	2,435,960,096.17	2,154,913,460.21	2,058,898,283.07	1,790,590,546.56
<b>合计</b>	<b>2,435,960,096.17</b>	<b>2,154,913,460.21</b>	<b>2,058,898,283.07</b>	<b>1,790,590,546.56</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
合肥市安和汽车销售服务有限公司	169,578,600.00	6.76
广州市菱马汽车贸易有限公司	129,790,000.00	5.17
重庆市环宇汽车销售有限责任公司	126,086,000.00	5.02
苏州市润泰华菱销售服务有限公司	117,290,000.00	4.67
杭州江南春汽车销售有限公司	113,359,000.00	4.52
<b>合计</b>	<b>656,103,600.00</b>	<b>26.14</b>

## 5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	153,337,666.57	144,204,115.56
加: 资产减值准备	40,422,103.55	37,602,692.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,764,066.46	8,527,238.66
无形资产摊销	368,020.18	368,515.14
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-18,209.40	9,200.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-



公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,578,389.47	9,522,517.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,063,315.53	-5,410,622.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,914,636.58	-252,090,183.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-528,769,561.76	-182,390,971.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	471,024,376.02	394,456,495.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>14,572,120.04</b>	<b>154,798,997.39</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	432,407,982.23	546,720,893.98
减：现金的期初余额	587,427,253.06	484,028,712.17
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-155,019,270.83</b>	<b>62,692,181.81</b>

**十四、补充资料****1. 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,209.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	569,712.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	



企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,320.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-89,688.26	
少数股东权益影响额（税后）	—	
<b>合计</b>	<b>562,553.93</b>	

**2. 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.05	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.99	0.92	0.92

**八、备查文件目录**

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、会计机构负责人（财务负责人）签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》及中国证监会指定互联网网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、上述文件的原件备置于公司证券部。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或《公司章程》要求查阅时，公司将及时提供。

董事长：沈伟良  
安徽星马汽车股份有限公司  
2011年8月19日