

庞大汽贸集团股份有限公司

601258

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	3
三、 会计数据和业务数据摘要	5
四、 股本变动及股东情况	8
五、 董事、监事和高级管理人员	18
六、 公司治理结构	26
七、 股东大会情况简介	34
八、 董事会报告	35
九、 监事会报告	53
十、 重要事项	56
十一、 财务报告	73
十二、 备查文件目录	73

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
祝允林	独立董事	国外出差	唐欣

(三) 安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	庞庆华
主管会计工作负责人姓名	克彩君
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	沈宝东

公司负责人庞庆华、主管会计工作负责人克彩君及会计机构负责人（会计主管人员）沈宝东声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	庞大汽贸集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	庞大集团
公司的法定英文名称	Pang Da Automobile Trade Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	PD Group
公司法定代表人	庞庆华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王寅	刘世博
联系地址	北京经济技术开发区荣华南路 16号中冀斯巴鲁大厦C座3层	北京经济技术开发区荣华南路 16号中冀斯巴鲁大厦C座3层
电话	010-59767095	010-59767090
传真	010-59767091	010-59767091
电子信箱	dshmsc@pdqmjt.com	dshmsc@pdqmjt.com

(三) 基本情况简介

注册地址	河北省滦县火车站东一公里处
注册地址的邮政编码	063000
办公地址	北京市经济技术开发区荣华南路16号中冀斯 巴鲁大厦C座
办公地址的邮政编码	100176
公司国际互联网网址	www.pdqmjt.com
电子信箱	pdgroup@pdqmjt.com

(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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

(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	庞大集团	601258	-----

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		2003 年 3 月 3 日		
公司首次注册登记地点		河北省滦县工商行政管理局		
首次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 5 月 27 日		
	公司变更注册登记地点	河北省滦县工商行政管理局		
	企业法人营业执照注册号	1302232000236		
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 11 月 8 日		
	公司变更注册登记地点	河北省唐山市工商行政管理局		
	企业法人营业执照注册号	130200000020075		
	税务登记号码	130223746886581		
	组织机构代码	74688658-1		
公司聘请的会计师事务所名称		安永华明会计师事务所		
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼		

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	918,848,550.00
利润总额	1,028,875,198.00
归属于上市公司股东的净利润	649,899,231.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	516,615,856.00
经营活动产生的现金流量净额	-257,994,251.00

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	39,658,604	2,277,195	-1,319,408
计入当期损益的政府补助， 但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	38,493,990	25,780,151	28,990,581
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	31,601,454	21,241,317	20,869,293
记入当期损益的拆迁补偿	272,600	511,027	546,239
公允价值变动收益	-	4,743,748	-
处置子公司收益	41,400,149	8,769,869	-
少数股东权益影响额	-3,768	-122,177	-192,422
所得税影响额	-18,139,654	-17,318,984	-14,237,878
合计	133,283,375	45,882,146	34,656,405

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	55,455,144,934.00	53,774,389,327.00	3.12557	35,191,329,089.00
营业利润	918,848,550.00	1,682,089,214.00	-45.37457	1,358,707,843.00
利润总额	1,028,875,198.00	1,731,898,904.00	-40.59265	1,407,794,548.00
归属于上市公司股东的净利润	649,899,231.00	1,236,269,520.00	-47.43062	1,011,435,326.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	516,615,856.00	1,190,387,374.00	-56.6010	976,778,921.00
经营活动产生的现金流量净额	-257,994,251.00	4,662,784,451.00	-105.53	2,963,079,232.00
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	52,321,050,859.00	35,225,990,812.00	48.52968	19,035,804,148.00
负债总额	42,552,933,036.00	31,919,868,894.00	33.31174	16,890,313,799.00
归属于上市公司股东的所有者权益	9,731,789,083.00	3,272,399,520.00	197.39000	2,126,235,657.00
总股本	2,621,500,000.00	908,600,000.00	188.52080	908,600,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.25	0.50	-50	0.41
稀释每股收益 (元 / 股)	不适用	不适用	不适用	不适用

用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.25	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.2	0.48	-58.33333	0.39
加权平均净资产收益率 (%)	9	46	减少 37 个百分点	60
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7	45	减少 38 个百分点	58
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.10	1.88	-105.3191	1.19
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.71	3.60	3.06	2.34
资产负债率 (%)	81.330425	90.6145	减少 9.2841 个百分 点	89

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）			本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	公积金转股	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份							
非国有内资持股	908,600,000	100	0	1,362,900,000	1,362,900,000	2,271,500,000	86.65
其中： 境内非国有法人持股	364,802,900	40.15	0	547,204,350	547,204,350	912,007,250	34.79
境内自然人持股	543,797,100	59.85	0	815,695,650	815,695,650	1,359,492,750	51.86
二、无限售条件流通股							
人民币普通股	0	0	140,000,000	210,000,000	350,000,000	350,000,000	13.35
三、股份总数	908,600,000	100	140,000,000	1,572,900,000	1,712,900,000	2,621,500,000	100

1、股份变动的批准情况

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准庞大汽贸集团股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2011]489 号)核准,公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票 140,000,000 股,公司股票于 2011 年 4 月 28 日完成上市。

(2) 经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过,同意以公司首次公开发行股票并上市后的总股本 104,860 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股,即每股转增 1.5 股,共计转增 157,290 万股。本次转增股本完成后,公司的股份总数增加至 262,150 万股。

2、股份变动的过户情况

(1) 公司于 2011 年 5 月 25 日完成首次公开发行人民币普通股(A股)的注册资本工商变更登记事宜。

(2) 公司于 2011 年 11 月 8 日完成资本公积金转增股本的注册资本工商变更登记事宜。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)测算,公司 2011 年度基本每股收益为 0.25 元/股,归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.71 元/股。公司新发行股份和资本公积金转增股本事宜导致公司总股本增加,摊薄了公司 2011 年度基本每股收益以及归属于公司普通股股东的每股净资产。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
庞庆华	272,580,000	0	408,870,000	681,450,000	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
唐山盛诚企业策划股份有限公司	219,426,900	0	329,140,350	548,567,250	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
北京英维特汽车服务连锁有限公司	99,946,000	0	149,919,000	249,865,000	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2012 年 4 月 28 日
北京联合信投资有限公司	45,430,000	0	68,145,000	113,575,000	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2012 年 4 月 28 日
杨家庆	23,896,180	0	35,844,270	59,740,450	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
郭文义	23,714,460	0	35,571,690	59,286,150	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
王玉生	23,260,160	0	34,890,240	58,150,400	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
裴文会	23,078,440	0	34,617,660	57,696,100	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
贺立新	23,078,440	0	34,617,660	57,696,100	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日

杨晓光	23,078,440	0	34,617,660	57,696,100	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
赵成满	22,987,580	0	34,481,370	57,468,950	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
克彩君	14,265,020	0	21,397,530	35,662,550	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
李金勇	14,265,020	0	21,397,530	35,662,550	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
贺静云	13,265,560	0	19,898,340	33,163,900	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
武成	12,084,380	0	18,126,570	30,210,950	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
李墨会	11,993,520	0	17,990,280	29,983,800	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
许志刚	11,902,660	0	17,853,990	29,756,650	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
孙志新	9,540,300	0	14,310,450	23,850,750	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
李绍艳	8,904,280	0	13,356,420	22,260,700	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
李新民	5,088,160	0	7,632,240	12,720,400	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日

刘斌	4,179,560	0	6,269,340	10,448,900	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
蒿杨	2,634,940	0	3,952,410	6,587,350	股份锁定承诺；资本公积金转增股本	2014 年 4 月 28 日
合计	908,600,000	0	1,362,900,000	2,271,500,000	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2011 年 4 月 18 日	45	14,000	2011 年 4 月 28 日	14,000	

经中国证券监督管理委员会《关于核准庞大汽贸集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]489 号）核准，公司于 2011 年 4 月 18 日首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 14,000 万股，发行价格为 45 元/股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，其中网下向询价对象配售 2,800 万股，网上向社会公众投资者发行 11,200 万股。公司股票于 2011 年 4 月 28 日在上海证券交易所上市。本次发行募集资金总额为 6,300,000,000 元。安永华明会计师事务所于 2011 年 4 月 21 日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了安永华明（2011）验字第 60604719_A01 号《验资报告》。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准庞大汽贸集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]489 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）14,000 万股。该次发行完成后，本公司股本增加 14,000 万股，增加的股本均为 A 股社会公众股，公司股份总数增加至 104,860 万股，本公司资本公积金增加 5,900,006,746 元。

(2) 经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过，公司以首次公开发行股票并上市后的总股本 104,860 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，即每股转增 1.5 股，共计转增 157,290 万股。本次转增股本完成后，公司的股份总数增加至 262,150 万股，注册资本金增加至 262,150 万元。公司资产负债结构未发生变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	40,786 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	48,172 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
庞庆华	境内自然人	25.99	681,450,000	408,870,000	681,450,000	无 0
唐山盛诚企业策划股份有限公司	境内非国有法人	20.93	548,567,250	329,140,350	548,567,250	质押 393,224,999
北京英维特汽车服务连锁有限公司	境内非国有法人	9.53	249,865,000	149,919,000	249,865,000	无 0
北京联合信投资有限公司	境内非国有法人	4.33	113,575,000	68,145,000	113,575,000	质押 76,219,513
杨家庆	境内自然人	2.28	59,740,450	35,844,270	59,740,450	无 0
郭文义	境内自然人	2.26	59,286,150	35,571,690	59,286,150	无 0
王玉生	境内自然人	2.22	58,150,400	34,890,240	58,150,400	无 0
贺立新	境内自然人	2.20	57,696,100	34,617,660	57,696,100	无 0
杨晓光	境内自然人	2.20	57,696,100	34,617,660	57,696,100	无 0

裴文会	境内自然人	2.20	57,696,100	34,617,660	57,696,100	质押	25,000,000
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			
银丰证券投资基金		9,700,000		人民币普通股		9,700,000	
新华信托股份有限公司		8,995,667		人民币普通股		8,995,667	
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划		5,900,000		人民币普通股		5,900,000	
航天科工财务有限责任公司		4,415,325		人民币普通股		4,415,325	
东海证券—中信—东风 8 号集合资产管理计划		4,174,210		人民币普通股		4,174,210	
广州明佳仓储有限公司		2,898,550		人民币普通股		2,898,550	
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金		2,868,901		人民币普通股		2,868,901	
钱小妹		2,438,814		人民币普通股		2,438,814	
东海证券—建行—东风 3 号集合资产管理计划		2,213,469		人民币普通股		2,213,469	
叶少群		1,500,000		人民币普通股		1,500,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划、东海证券—中信—东风 8 号集合资产管理计划和东海证券—建行—东风 3 号集合资产管理计划为同一证券公司产品。除此之外，公司未知其他上述前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

唐山盛诚企业策划股份有限公司将其持有的全部本公司股份中除经济权利之外的其他一切权利授权给股东庞庆华行使；股东杨家庆、郭文义、王玉生、贺立新、杨晓光和裴文会与股东庞庆华之间存在一致行动关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	庞庆华	681,450,000	2014 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月，并遵守关于“董事股份减持”的规定
2	唐山盛诚企业策	548,567,250	2014 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券

	划股份有限公司				交易所上市交易之日起 36 个月
3	北京英维特汽车服务连锁有限公司	249,865,000	2012 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月
4	北京联合信投资有限公司	113,575,000	2012 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月
5	杨家庆	59,740,450	2014 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月,并遵守关于“董事股份减持”的规定
6	郭文义	59,286,150	2014 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月
7	王玉生	58,150,400	2014 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月,并遵守关于“董事股份减持”的规定
8	贺立新	57,696,100	2014 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月,并遵守关于“高管股份减持”的规定
9	杨晓光	57,696,100	2014 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月,并遵守关于“董事股份减持”的规定
10	裴文会	57,696,100	2014 年 4 月 28 日	0	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明				唐山盛诚企业策划股份有限公司将其持有的全部本公司股份中除经济权利之外的其他一切权利授权给股东庞庆华行使; 股东杨家庆、郭文义、王玉生、贺立新、杨晓光和裴文会与股东庞庆华之间存在一致行动关系。	

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东为庞庆华先生, 持有占本公司股本总额 25.99% 的股份并拥有唐

山盛诚企业策划股份有限公司委托其以自己意志代为行使的 20.93% 股份的表决权，同时杨家庆、郭文义、王玉生、李金勇、裴文会、武成、贺立新、贺静云、孙志新、蒿杨、赵成满、克彩君、杨晓光、李新民、刘斌、李绍艳、许志刚、李墨会共 18 名持有本公司股份的自然人股东与庞庆华先生存在一致行动关系，故庞庆华先生在本公司股东大会上合计控制 72.79% 的表决权。

(2) 控股股东及实际控制人情况

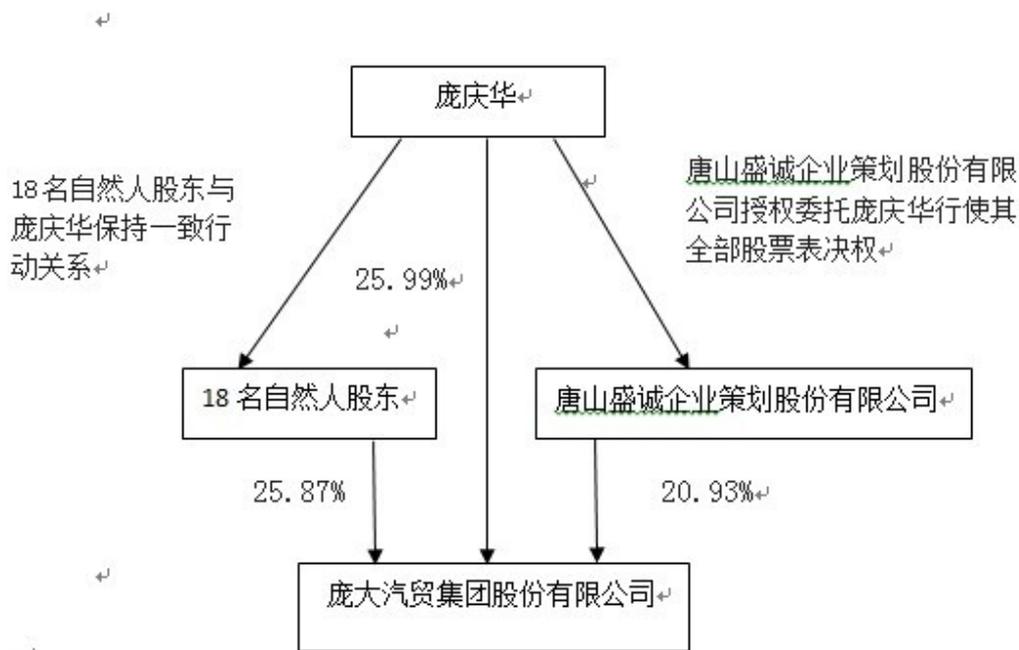
○ 自然人

姓名	庞庆华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
最近 5 年内的职业及职务	1999 年至 2008 年 3 月，任唐山市冀东物贸集团有限责任公司董事长兼总经理、党委书记。现任本公司董事长兼总经理，唐山市冀东物贸集团有限责任公司董事长，中冀乐业（北京）房地产开发有限公司执行董事，唐山盛诚企业策划股份有限公司董事长兼总经理，中国汽车流通协会副会长。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
唐山盛诚企业策划股份有限公司	庞庆华	2007年12月13日	企业策划；企业管理咨询；对中小企业投资（限省内）	28,497,000

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
庞庆华	董事长、总经理	男	57	2011年2月13日	2014年2月12日	272,580,000	681,450,000	公积金转增	117.65	否
杨家庆	副董事长、副总经理	男	49	2011年2月13日	2014年2月12日	23,896,180	59,740,450	公积金转增	76.23	否
王玉生	董事、副总经理	男	53	2011年2月13日	2014年2月12日	23,260,160	58,150,400	公积金转增	74.31	否
李金勇	董事、副总经理	男	43	2011年2月13日	2014年2月12日	14,265,020	35,662,550	公积金转增	72.13	否
武成	董事、副总经理	男	48	2011年2月13日	2014年2月12日	12,084,380	30,210,950	公积金转增	63.74	否
贺静云	董事、副总经理	男	48	2011年2月13日	2014年2月12日	13,265,560	33,163,900	公积金转增	67.61	否
孙志新	董事、副总经理	男	43	2011年2月13日	2014年2月12日	9,540,300	23,850,750	公积金转增	85.22	否

				日						
赵成满	董事	男	58	2011年2月13日	2014年2月12日	22,987,580	57,468,950	公积金转增	0	是
杨晓光	董事	男	52	2011年2月13日	2014年2月12日	23,078,440	57,696,100	公积金转增	0	是
郭洪岐	独立董事	男	75	2011年2月13日	2014年2月12日	0	0	/	8	否
张经	独立董事	男	66	2011年2月13日	2014年2月12日	0	0	/	8	否
祝允林	独立董事	男	67	2011年2月13日	2014年2月12日	0	0	/	8	否
李秉京	独立董事	男	55	2011年2月13日	2014年2月12日	0	0	/	8	否
唐欣	独立董事	女	35	2011年2月13日	2014年2月12日	0	0	/	8	否
贾乐平	监事会主席	男	55	2011年2月13日	2014年2月12日	0	0	/	22.12	否
李印广	监事	男	58	2011年2月13日	2014年2月12日	0	0	/	35.66	否
张晓朋	职工代表监事	男	52	2011年1月16日	2014年1月15日	0	0	/	20.76	否
贺立新	副总经理	男	49	2011年6月9日	至今	23,078,440	57,696,100	公积金转增	63.47	否

				日						
蒿杨	副总经理	男	55	2008年3月2日	至今	2,634,940	6,587,350	公积金转增	65.48	否
冯建	副总经理	男	55	2008年3月2日	至今	0	0	/	62.41	否
克彩君	副总经理、财务总监	女	48	2011年6月24日	至今	14,265,020	35,662,550	公积金转增	63.47	否
王天刚	副总经理	男	38	2011年2月13日	至今	0	0	/	20.76	否
李新民	总经理助理	男	57	2008年3月2日	至今	5,088,160	12,720,400	公积金转增	46.45	否
陈希光	总经理助理	男	40	2008年3月2日	至今	0	0	/	45.37	否
刘斌	总经理助理	男	50	2011年6月9日	至今	4,179,560	10,448,900	公积金转增	42.75	否
安顺东	总经理助理	男	44	2011年2月13日	至今	0	0	/	43.47	否
孙大志	总经理助理	男	44	2011年12月21日	至今	0	0	/	42.27	否
王寅	董事会秘书	男	32	2011年2月13日	2014年2月12日	0	0	/	42.25	否
合计	/	/	/	/	/	464,203,740	1,160,509,350	/	1,213.58	/

庞庆华：1999 年至 2008 年 3 月，任唐山市冀东物贸集团有限责任公司董事长兼总经理、党委书记。现任本公司董事长兼总经理，唐山市冀东物贸集团有限责任公司董事长，中冀乐业（北京）房地产开发有限公司执行董事，唐山盛诚企业策划股份有限公司董事长兼总经理，中国汽车流通协会副会长。

杨家庆：2000 年至 2008 年 3 月，任唐山市冀东物贸集团有限责任公司副董事长兼副总经理。现任本公司副董事长兼副总经理。

王玉生：1994 年至 2008 年 3 月，在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，担任副总经理。现任本公司董事、副总经理。

李金勇：1996 年至 2008 年 3 月在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，先后担任总经理助理、副总经理。现任本公司董事、副总经理。

武成：2003 年 8 月至 2008 年 3 月，在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，先后任总经理助理、副总经理、财务总监。现任本公司董事、副总经理、财务总监。

贺静云：1995 年至 2008 年 3 月在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，先后担任总经理助理、副总经理。现任本公司董事、副总经理。

孙志新：2003 年至 2008 年 3 月，在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，任副总经理。现任本公司董事、副总经理。

赵成满：1998 年至 2008 年 3 月，在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，担任副总经理。现任本公司董事，唐山市冀东物贸集团有限责任公司副总经理。

杨晓光：1994 年至 2008 年 3 月，在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，先后任总经理助理、副总经理。现任本公司董事，唐山市冀东物贸集团有限责任公司总经理助理。

郭洪岐：1961 年 9 月参加工作,先后任中共河北省委办公厅干部、河北省供销合作社干部、河北省革委会干部、中共河北省沧县县委副书记、河北省财委副处长、河北省政府副秘书长、中共河北省邯郸地委副书记、书记、邯郸地区行署专员、河北省政府副省长、河北省政协党组副书记、副主席。现任河北省残疾人福利基金会理事长。

张经：1984 年至 2007 年先后在国家工商行政管理总局经济合同司、经济检查司、公平交易局、市场规范管理司工作，历任副处长、处长、副司长、司长。目前任

中国经济体制改革研究会特邀研究员、中国行业协会商会网专家委员会主任、对外经济贸易大学行业协会研究中心理事长、清华大学中国非赢利组织评论委员会成员。

祝允林：1968 年 12 月参加工作，先后任职于唐山市交通局、唐山市路南区政府副区长、区长、区委书记，唐山市经委主任兼市委工交委副书记，唐山市委常委、秘书长，唐山市副市长，唐山市人民政府党组成员、顾问。现任唐山市清华大学校友会会长、唐山市成品油协会会长。

李秉京：先后任职于北京市第二建筑公司、工商银行下属支行，历任职员、副科长、副行长、行长，北京泰沃德投资公司顾问。

唐欣：2003 年 7 月至今，任教于河北联合大学（原河北理工大学），现为河北联合大学经济学院金融系主任。

贾乐平：1999 年 7 月至 2007 年 12 月，任唐山市冀东物贸集团有限责任公司法规部任副主任、主任等职。2008 年至今，为本公司法规部主任，唐山盛诚企业策划股份有限公司监事。

李印广：1974 年参加工作，先后任职于滦县商业局五金交电公司、唐山市冀东物贸集团有限责任公司、广州本田汽车冀东特约销售服务店。现为本公司业务大区经理。

张晓朋：2000 年 10 月至 2007 年 12 月，在唐山市冀东物贸集团有限责任公司财务部、审计部工作，任财务部副主任、审计部主任等职。2008 年至今，为本公司审计部主任。

贺立新：1994 年 7 月至 2011 年 6 月在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作。现任本公司副总经理。

蒿杨：2004 年至 2008 年 3 月，在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，担任副总经理。现任本公司副总经理。

冯建：2007 年至 2008 年 3 月，担任唐山市冀东物贸集团有限责任公司副总经理。现任本公司副总经理，唐山盛诚企业策划股份有限公司董事。

克彩君：1994 年至 2011 年 6 月在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作。现任本公司副总经理。

王天刚：1996 年 8 月参加工作，先后任一汽轿车销售有限公司区域管理部部长、

一汽轿车销售有限公司总经理助理、一汽轿车销售有限公司党委副书记兼副总经理、一汽丰田汽车销售有限公司管理部部长。现任本公司副总经理。

李新民：2003 年至 2008 年 3 月，在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，担任副总经理。现任本公司总经理助理。

陈希光：2002 年至 2008 年 3 月，在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，担任总经理助理。现任本公司总经理助理，唐山盛诚企业策划股份有限公司董事。

刘斌：2004 年 4 月至 2011 年 6 月在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作。现任本限公司总经理助理。

安顺东：1994 年 9 月至 2007 年 12 月在唐山市冀东物贸集团有限责任公司工作，先后担任冀东机电石家庄分公司副经理，唐山市冀东汽车交易市场经理，唐山冀东丰田汽车销售服务有限公司经理，丰田大区经理。现任职本公司总经理助理，沧州信运行汽车销售服务有限公司执行董事。

孙大志：1991 年参加工作，先后任沈阳经济技术开发区经济贸易局副局长，招商局副局长、局长，开发区管委会主任助理兼沈阳市铁西区区长助理，沈阳胡台新城管理委员会副主任等职。2009 年 10 月至今，历任本公司总经理顾问、项目管理部主任。

王寅：2006 年 2 月至 2007 年 12 月，担任唐山市冀东物贸集团有限责任公司法律顾问。现任本公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
庞庆华	唐山盛诚企业策划股份有限公司	董事长、总经理	2010 年 12 月 7 日	2013 年 12 月 6 日	否
冯建	唐山盛诚企业策划股份有限公司	董事	2010 年 12 月 7 日	2013 年 12 月 6 日	否
陈希光	唐山盛诚企业策划股份有限公司	董事	2010 年 12 月 7 日	2013 年 12 月 6 日	否
贾乐平	唐山盛诚企业策划股份有限公司	监事	2010 年 12 月 7 日	2013 年 12 月 6 日	否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
庞庆华	唐山市冀东物贸集团有限责任公司	董事长	否
庞庆华	中冀乐业(北京)房地产开发有限公司	执行董事	否
庞庆华	中国汽车流通协会	副会长	否
赵成满	唐山市冀东物贸集团有限责任公司	副总经理	是
杨晓光	唐山市冀东物贸集团有限责任公司	总经理助理	是
郭洪岐	河北省残疾人福利基金会	理事长	否
张经	中国经济体制改革研究会	特邀研究员	否
张经	中国行业协会商会网专家委员会	主任	否
张经	对外经济贸易大学行业协会研究中心	理事长	否
张经	清华大学中国非赢利组织评论委员会	成员	否
祝允林	唐山市清华大学校友会	会长	否
祝允林	唐山市成品油协会	会长	是
唐欣	河北联合大学经济学院金融系	主任、副教授 职称	是
安顺东	沧州信运行汽车销售服务有限公司	执行董事	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬，由董事会薪酬与考核委员会提出议案交董事会审议通过后，提请股东大会审议决定。高级管理人员的报酬，由董事会薪酬与考核委员会提出议案交董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依	公司不因担任董事、监事职务而向各董事、监事支付任何薪酬；本公司独立董事的津贴依据行业和上市公司的平均水平及其履行职责的

据	工作量而定；高级管理人员依据职务和年度经营指标完成情况核定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司按照股东大会确定的独立董事津贴数额和公司薪酬管理制度确定的高级管理人员薪酬，在代扣代缴个人所得税后足额发放。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
王天刚	副总经理	聘任
安顺东	总经理助理	聘任
贺立新	副总经理	聘任
刘斌	总经理助理	聘任
克彩君	副总经理	聘任
孙大志	总经理助理	聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	34,834
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	2,302
业务人员	21,993
售后人员	7,160
财务人员	2,267
行政人员	1,112
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	2,743
大专	12,937
其他	19,154

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。公司整体运作较为规范、独立性强，公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等中国证监会有关发布的规范性文件的要求不存在差异。报告期内本公司治理的具体情况如下：

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，在重大事项上采取网络投票，保证股东在股东大会上充分表达自己的意见并有效行使表决权。确保所有股东享有平等地位，保障所有股东的权利。

2、关于控股股东和上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东认真履行诚信义务，严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会授权直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事、监事的选举及高级管理人员的聘任均符合法律、法规及《公司章程》规定的程序，公司董事会、监事会及内部机构能够依法独立运作。公司在业务、人员、资产、机构和财务方面和控股股东完全分开，未发生控股股东占用上市公司资金和资产的情况。公司关联交易公平、规范，关联交易信息披露及时、充分。

3、关于董事会和董事

公司董事严格遵守其公开作出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事会向股东大会负责，按照法定程序召开定期会议和临时会议，并严格按照法律、法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的规定行使职权，注重维护公司和全体股东的利益。公司董事会下设战略委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会三个专业委员会，各委员会充分发挥专业优势，利用各自的专长在重大事项方面提出科学、合理的建议，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，促进了公司的健康发展。

4、关于监事会和监事

公司监事会能够本着对股东负责的精神，严格按照法律、法规及《公司章程》和《监事会议事规则》的规定认真履行自己的职责，规范运作，按照法定程序召开会议，对公司财务、募集资金、关联交易及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、利益相关者

公司鼓励员工通过与董事会、监事会和经理人员的直接沟通和交流，反应员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益的重大决策的意见。公司尊重和维护银行以及其他债权人、客户、员工等利益相关者的合法权利，以共同推动公司持续、健康的发展。

6、关于信息披露与透明度

公司严格执行《信息披露管理办法》，明确信息披露责任人，保证公司的信息披露真实、准确、及时、完整，公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权。

7、关于投资者关系管理

公司建立了《投资者关系管理办法》，在日常经营管理过程中，严格遵守相关法律、法规的规定，认真对待股东来信、来电和咨询，确保所有股东有平等的机会获得信息；积极与投资者沟通，处理好投资者关系，听取广大投资者对公司的经营管理及战略发展的意见和建议，建立了良好的企业投资者关系。

8、公司治理专项活动

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）和中国证监会河北监管局《关于在辖区新上市公司开展公司治理专项活动的通知》的要求，本公司于2011年5月至10月开展了公司治理专项活动，查找出公司在规范运作和公司治理方面的不足并及时进行了整改，切实加强和完善了公司的治理水平。公司治理是一项长期的、持续的工作，公司将继续严格按照相关法规以及监管部门的要求，不断提高公司规范运作和治理水平，合法合规地进行信息披露。公司将在本次公司治理专项活动的基础上，进一步完善公司治理，促进公司的持续健康发展，以实现公司和股东利益的最大化。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
1	关于“公司章程未建立‘占用及冻结机制’，关联交易管理制度中未建立防止经营性资金跨期结算的机制”的问题：本公司于 2011 年 10 月 26 日召开了 2011 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》和进一步修订了《庞大汽贸集团股份有限公司关联交易管理办法》，在公司章程中建立了“占用及冻结机制”和在关联交易管理制度中增加了防止经营性资金跨期结算的条款。
2	关于“公司未建立独立董事年报工作制度、外部信息使用人管理制度及内幕信息知情人登记制度”的问题：本公司于 2011 年 10 月 3 日召开了公司第二届董事会第十次会议，会议审议通过了《庞大汽贸集团股份有限公司独立董事年报工作制度》、《庞大汽贸集团股份有限公司外部信息使用人管理制度》和《庞大汽贸集团股份有限公司内幕信息知情人管理办法》，前述制度已于该次董事会会议审议通过之日起生效及实施。
3	关于“公司前次募集资金中超募资金使用程序需进一步完善”的问题：本公司于 2011 年 10 月 26 日召开了 2011 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司超募资金使用用途的议案》，对公司前次募集资金中超募资金的使用情况进行了审批和确认。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
庞庆华	否	16	16	10	0	0	否
杨家庆	否	16	16	10	0	0	否
王玉生	否	16	16	10	0	0	否
李金勇	否	16	16	10	0	0	否
武成	否	16	16	10	0	0	否
贺静云	否	16	16	10	0	0	否
孙志新	否	16	16	10	0	0	否

赵成满	否	16	16	10	0	0	否
杨晓光	否	16	16	10	0	0	否
郭洪岐	是	16	16	10	0	0	否
张经	是	16	16	10	0	0	否
祝允林	是	16	16	10	0	0	否
李秉京	是	16	16	10	0	0	否
唐欣	是	16	16	10	0	0	否

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司第一届董事会第八次会议审议通过了《独立董事工作制度》，该制度于 2011 年 4 月 28 日生效及实施；公司第二届董事会第十次会议审议通过了《独立董事年报工作制度》，该制度于 2012 年 10 月 3 日生效及实施。

本报告期内，公司独立董事勤勉尽责，按照《独立董事工作制度》等相关规定履行各项职责，了解公司经营情况，积极参加董事会、股东大会，认真审议各项议案，发挥自己的专业知识，对董事会的科学决策和公司的稳定发展发挥了积极作用，对每一项议案都作了客观公正的判断，并依照有关规定对需要发表独立意见的事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用。

对公司年度财务报告的编制、审核过程进行了全程监督，与公司的外部审计机构安永华明会计师事务所的审计人员就审计计划、审计人员构成和审计重点等重要问题进行了充分的交流和沟通。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面 独立完整 情况	是	公司的主营业务为汽车经销及维修养护业务。公司拥有从事上述业务的完整、独立的采购、销售和服务体系及人员，不依赖控股股东控制的其他企业。公司控股股东庞庆华先生和庞庆华先生的一致行动人唐山盛诚企业策划股份有限公司、18 名自然人股东、庞庆华先生控制的唐山市冀东物贸集团有限责任公司已经和公司签署了《避免同业竞争协议》，声明其于协议签署时未从事与公司的主营业务相竞争的业务，并分别承诺于公司首次公开发行并上市完成日至庞庆华先生不再为公司的控股股东和/或实际控制人之日的期间或者至与庞庆华先生的一致行动人关系终止之日的期间或者至庞庆华先生不再为唐山市冀东物贸有限责任公司的控股股东和/或实际控制人之日的期间（以较早发生者为准）不从事或经营任何与公司的主营业务相竞争的业务。
人员方面 独立完整 情况	是	公司的总经理、副总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东控制的其他企业中兼职。
资产方面 独立完整 情况	是	公司独立、完整的拥有与经营有关的经营场所、设施和设备，具备与经营有关的业务体系及相关资产；公司拥有的资产产权清晰，独立于控股股东及其控制的企业。
机构方面 独立完整 情况	是	公司建立健全了组织体系机构和内部经营管理机构，董事会、监事会独立运作，内部经营管理机构独立行使经营管理职权，与控股股东控制的其他企业的内设机构之间没有上下级关系，也不存在与控股股东控制的其他企业的机构混同的情形。
财务方面 独立完整 情况	是	公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司不存在与控股股东控制的其他企业共用银行账户的

		情形。
--	--	-----

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>为保证公司内控建设的顺利实施，全面落实财政部、中国证监会等五部委联合下发的《企业内部控制基本规范》及配套指引要求，公司按照董事会批准的内部控制规范实施工作方案，成立了内部控制管理委员会和内部控制实施工作组，统筹公司内部控制的建立健全工作。在内控建设活动中，公司以现有的内控制度和机制为基础，以提升公司治理和规范运作水平为目标，全面梳理和督导经营管理全过程的内控实施，认真查找内控缺陷和管理风险点，建立企业内控体系手册，制定内控管理办法，形成完整的内控体系实施指导性文件，构建规范有序、执行有力、运转高效、切实可行的内控制度保证体系。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司内部控制建设工作分为：</p> <p>1.内部控制自查梳理和建设，具体工作主要分为： 确定内部控制实施的范围，进行重要业务流程梳理，编制风险清单；配合公司董事会审计委员会制定内部控制自我评价工作计划和评价标准；将公司现行有效管理制度和工作制度与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷。</p> <p>2.内部控制缺陷整改，具体工作主要分为： 向公司内部控制管理委员会报告公司内部控制缺陷情况，并制定整改方案；对内部控制缺陷进行整改。</p> <p>3.系统测试、内部控制审计和信息披露，具体工作主要分为： 对公司整改后的内部控制体系进行测试，检查整改效果。对未整改彻底和/或新发现缺陷问题继续进行整改；配合会计师事务所进行内部控制审计；配合董事会审计委员会编制内部控制自我评价报告；履行信息披露责任。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司董事会下设审计委员会，负责监督检查公司内部控制制度的建立和实施情况。公司审计部是审计委员会的日常办事机构，负责公司内部控制的日常检查监督工作，对公司及所属子公司的经营管理、财务管理等方面进行内部审计监督。</p>
<p>内部监督和内部控制自</p>	<p>1.制定工作计划和评价标准 制定公司内部控制自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围的业务流程，</p>

<p>我评价工作开展情况</p>	<p>确定评价工作的具体时间表和人员分工；确定内部控制缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准，缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。</p> <p>2.组织实施阶段</p> <p>1)第一阶段：组织实施内部控制自我评价工作，编制内部控制评价工作底稿；对发现的缺陷进行评价，编制内部控制缺陷评价汇总表； 2)第二阶段：对发现的内部控制缺陷及成因、影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和整改意见，编制整改任务单，并以书面形式向内部控制管理委员会和内部控制实施工作组报告。</p> <p>3.制定内部控制自我评价报告</p> <p>编制内部控制自我评价报告，并与公司 2012 年年度报告同时披露。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会每年审查公司内部控制情况报告，并对公司治理提出制度健全和完善的意见；通过下设的审计委员会定期听取外部审计机构对管理层的建议，听取公司内部审计部门对公司内部控制执行情况汇报，并就公司合规运作提出工作要求。审计委员会定期组织公司内部审计部门对公司内部控制制度执行情况进行检查，并给予业务指导。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司按照国家相关会计政策和制度制订了公司会计制度。报告期内，公司组织开展了对部分重点子公司与财务核算相关的内控管理的现场检查和穿行测试，针对子公司的实际情况，提出改进要求，持续推进相关制度完善，保障财务报告编制的准确和规范。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>报告期内，公司未发现在内控方面存在重大缺陷。内控制度的健全和完善是一个不断发展、持续改进的过程，公司将结合相关法律法规的要求和公司实际情况，及时修订和完善公司内控制度，不断加强内控制度的执行力度和指导作用，提升公司治理水平。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的考核指标体系和考核程序，对高级管理人员实行年度经营利润考核。高级管理人员直接向董事会报告和负责，承担董事会下达的经营业绩目标，公司董事会根据利润完成情况和经营、管理、廉政、安全管理等情况对照经营业绩目标对高级管理人员进行考核，与收入分配挂钩。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司不披露内部控制的自我评价报告；
- 2、公司不披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告；
- 3、公司不披露社会责任报告。

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，本公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充、业绩预告修正等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 3 月 28 日	-----	

因公司 2010 年度股东大会召开时公司还未完成首次公开发行股票并上市，故该次年度股东大会决议未进行信息披露。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 2 月 13 日	-----	
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 9 月 14 日	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 16 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 10 月 26 日	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 27 日

因公司 2011 年第一次临时股东大会召开时公司还未完成首次公开发行股票并上市，故该次临时股东大会决议未进行信息披露。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、2011 年度整体经营情况

公司主营业务为汽车经销及维修养护业务。截至 2011 年 12 月 31 日：

(1) 公司共拥有 159 家直属分支机构和 1030 家子公司，其中全资子公司为 1013 家，控股子公司为 9 家，参股公司为 8 家；此外，全资子公司下设分支机构合计 336 家。公司前述分、子公司总数较上年末增加 328 家。

(2) 公司于中国 26 个省、市、自治区及蒙古国拥有 1257 家经营网点，较上年末增加 331 家。具体如下：

	截至 2011 年底		截至 2010 年底		网点增量
	网点数量	其中 4S 店	网点数量	其中 4S 店	
轿车专卖店	620	511	409	306	211
其中：斯巴鲁	123	109	102	66	21
双龙	42	22	-	-	42
巴博斯	13	-	-	-	13
微型车专卖店	191	74	165	34	26
商用车综合市场	273	-	227	-	46
商用车专卖店	173	76	125	57	48
合计	1257	661	926	397	331

注：4S 店增量大于网点增量系因存在普通专卖店升级改造为 4S 店的情况。

(3) 公司员工总人数为 34,834 人，较上年末增加 7,745 人。

(4) 公司资产总额 5,232,105.09 万元，其中：流动资产 3,809,711.46 万元，非流动资产 1,422,393.63 万元；负债总额 4,255,293.30 万元，其中：流动负债 3,992,347.35 万元，非流动负债 262,945.95 万元；股东权益合计 976,811.78 万元，其中：归属于母公司所有者权益 973,178.91 万元，少数股东权益 3,632.87 万元。

(5) 2011 年度，公司实现营业收入 5,545,514.49 万元；营业利润 91,884.86 万元；净利润 65,910.30 万元，其中归属于母公司所有者的净利润 64,989.92 万元。

2、经营成果与财务分析

(1) 营业收入略有增加

2011 年度，公司实现营业收入 5,545,514.49 万元，同比增加 168,075.56 万元，增长 3.13%，主要原因为：

A、商用车和微型车销量下滑，导致商用车销售收入同比下降 15.51%，微型车销售收入同比下降 24.23%，虽然轿车销售收入同比增长 14.96%，但总体销售收入同比仅增长 0.51%；

B、售后服务业务收入增长较快，同比增长 34.77%，主要原因为公司业务区域内汽车保有量的增加、车龄的增长以及公司店面的增加；但由于售后服务业务收入基数较小，前述情况对总体收入规模影响有限；

C、其他业务收入大幅增长，同比增长 80.93%，主要原因为公司融资租赁业务增长较快，2011 年度其它业务收入中融资租赁手续费和利息收入为 39,820.41 万元，增长 3522.28%；但由于其它业务收入基数较小，前述情况对总体收入规模影响有限。

(2) 营业成本增长水平与营业收入基本相当

2011 年度，公司发生营业成本 4,909,687.90 万元，同比增加 113,094.03 万元，增长 2.36%，略低于营业收入增长水平（3.13%）。

(3) 期间费用增加

2011 年度，公司三项期间费用总额为 486,309.43 万元，同比增加 80,049.03 万元，增长 19.70%。其中：

A、销售费用 256,607.22 万元，同比增加 41,775.86 万元，增长 19.45%，主要原因为：公司业务规模不断扩大，经营网点、业务人员数量相应增加，因此员工工资及相关营业费用增长较多。

B、管理费用 153,989.54 万元，同比增加 45,816.31 万元，增长 42.35%，主要原因为：公司业务规模不断扩大，管理人员数量相应增加，管理人员工资及相关费用增长较多；并且，随着经营网点的不断增加，土地摊销、房屋折旧、租赁费、网点开办费用也相应增加。

C、财务费用 75,712.67 万元，同比减少 7,543.14 万元，下降 9.06%，主要原因为：
a、2011 年度，日元汇率较 2010 年 12 月 31 日汇率有所回落，使得公司 2010 年度的未实现汇兑损失在 2011 年实际结算时转换为汇兑收益，加之结算外汇变更

为美元，降低了汇率波动的风险，最终形成汇兑收益 8,702.00 万元，汇兑损失同比减少 44,189.57 万元，下降 124.52%，是公司财务费用减少的主要原因。公司的汇兑损益主要为公司从日本富士重工株式会社采购斯巴鲁整车和零部件时日元汇率变动所致；

b、由于公司贷款规模不断增加，以及 2011 年度中国人民银行三次提高金融机构存贷款基准利率，公司利息净支出同比增加 20,676.83 万元，增长 69.10%，部分抵消了前述汇兑损益变化所产生的财务费用降低的效果；

c、由于公司在采购中使用承兑汇票的规模不断增加，公司的金融机构手续费同比增加 10,409.65 万元，增长 90.99%，部分抵消了前述汇兑损益变化所产生的财务费用降低的效果。

（4）利润比上年同期减少

2011 年度，公司实现营业利润 91,884.86 万元，同比减少 76,324.07 万元，下降 45.37%；公司实现净利润 65,910.30 万元，同比减少 58,354.83 万元，下降 46.96%；归属于母公司所有者的净利润 64,989.92 万元，同比减少 58,637.03 万元，下降 47.43%。公司营业利润及净利润减少的主要原因为：

A、2011 年度，公司整体毛利和毛利率水平较上年均有所增长，公司实现毛利 635,826.60 万元，同比增加 54,981.53 万元，增长 9.47%；公司整体毛利率 11.47%，较 2010 年的 10.80%略有上升。但是，公司各项期间费用增长较多（尤其是与经营网点、人员相关的费用），同比增加 80,049.03 万元，增长 19.70%，从而导致公司营业利润减少；

B、由于公司已向瑞典萨博汽车公司支付了 4500 万欧元的预付购车款，而瑞典萨博汽车公司于 2011 年 12 月被宣布破产，因此公司就前述预付款计提了 100% 坏账准备，金额为 41,727.91 万元，从而导致公司营业利润减少。

3、经营情况总结

2011 年，是公司近几年来经营形势最为严峻的一年。主要表现为以下四个方面：

（1）行业刺激政策退出，汽车经销行业增速放缓

在乘用车方面，汽车下乡补贴、车辆购置税优惠等行业刺激政策的退出，对 1.6L 及以下排量车型（尤其是微型车）的销量产生了较大不利影响，导致轿车销量增速放缓、微型车销量下滑。

在商用车方面，信贷紧缩、房地产调控等国家宏观经济政策以及物流运费相对偏低等行业因素，对商用车（尤其是重型卡车）的销量产生了较大不利影响，导致商用车销量下滑。

（2）公司处于业务扩张期，费用增速较快

公司正处于业务规模快速扩张时期，经营网点数量增长迅速。但同时，与新增经营网点相关的费用，如员工工资、土地摊销、房屋折旧、租赁费、网点开办费等也相应增加，对公司营业利润形成较大压力。

（3）国家信贷政策偏紧，融资成本偏高

汽车经销行业作为资金密集型行业，受信贷政策影响较大。2011 年，银行信贷规模持续紧缩，中国人民银行先后三次提高金融机构存贷款基准利率，企业融资成本普遍偏高，因此公司利息净支出明显增加。

（4）合作伙伴破产，公司计提大额坏账准备

由于公司已向瑞典萨博汽车公司支付了 4500 万欧元的预付购车款，而瑞典萨博汽车公司于 2011 年 12 月被宣布破产，因此公司就前述预付款计提了 100% 坏账准备，金额为 41,727.91 万元，从而导致公司营业利润减少。但前述情况为偶发性事件，不会对公司造成持续性影响。

虽然存在前述不利因素，但是公司在 2011 年的发展仍然为未来的业绩成长打下了坚实的基础。主要表现为以下三个方面：

（1）公司业务规模进一步扩大

2011 年，公司新增经营网点 331 个，在经营规模方面进一步扩大了领先优势。

（2）品牌升级战略初见成效

截至 2011 年底，公司拥有的豪华及超豪华轿车品牌经营网点，已从 2010 年底的 17 个增加至 69 个，包括奔驰、奥迪、进口大众、巴博斯、沃尔沃、路虎、阿斯顿马丁、雷克萨斯、讴歌等品牌，豪华及超豪华轿车品牌在公司经营网点中的比重得到大幅提升。

（3）进口车板块进一步壮大

2011 年，公司取得了韩国双龙品牌汽车在全国 21 个省、市、自治区的独家总经销权，并取得了德国巴博斯品牌汽车在全国的独家总经销权。公司以斯巴鲁品牌汽车为代表的进口车经营模式，具有毛利率高、资金占用少、售后业务稳定等特

点，为公司近几年业绩的快速增长做出了重要贡献。公司计划通过双龙和巴博斯品牌复制斯巴鲁品牌的成功经验，使其迅速成为公司业绩增长的重要组成部分。

4、对公司未来发展的展望

综上所述，2011 年公司在面临诸多不利因素的情况下，仍然按照既定战略目标实现了进一步发展，并成功完了公开发行股票及在上海证券交易所上市，为公司未来的业绩腾飞奠定了基础。

中国汽车经销行业在经历了政策刺激下的飞速发展，以及政策退出后的增速骤然放缓之后，将进入温和增长的平稳发展时期。因此，公司将根据国家政策和市场情况的变化，适当放缓业务规模的扩张速度，并严格控制各项费用的增速。公司近三年业务规模扩张较快，新建经营网点占网点总数的比重较高，而新建网点通常需要一定的市场培育期，因此，公司经营网点的整体盈利能力将在未来几年逐步显现。此外，豪华及超豪华轿车、进口车板块将成为公司业绩增长的重要推动力，随着汽车保有量和平均车龄的进一步提高，公司售后服务业务也将发挥出更大的盈利潜力。

公司将积极响应商务部《关于促进汽车流通业“十二五”发展的指导意见》中关于培育千亿级汽车经销商的政策，并在汽车消费信贷、融资租赁、经营性租赁、乘用车改装等方面进一步拓展服务范围，将庞大集团打造为“创新型综合服务商”，进入世界 500 强。

公司未披露过盈利预测或经营计划。

5、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
汽车销售	5,068,969.62	4,654,915.00	8.17	0.51	1.12	减少 0.56 个百分点
售后服务	373,105.51	250,159.67	32.95	34.77	32.29	增加 1.26 个百分点
其他业务	103,439.36	4,613.23	95.54	80.93	10.07	增加 2.87 个百分点
合计	5,545,514.49	4,909,687.90	11.47	3.13	2.36	增加 0.66 个百分点

						个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
汽车销售						
轿车销售	3,248,563.84	2,945,848.73	9.32	14.96	15.39	减少 0.34 个百分点
其中：斯巴鲁	699,240.47	573,321.72	18.01	-17.09	-16.14	减少 0.93 个百分点
卡车销售	1,380,130.85	1,302,915.18	5.59	-15.51	-14.10	减少 1.55 个百分点
微型面包车销售	364,090.98	333,177.21	8.49	-24.23	-23.50	减少 0.87 个百分点
其他种类汽车销售	76,183.95	72,973.88	4.21	-26.42	-25.57	减少 1.10 个百分点
汽车销售小计	5,068,969.62	4,654,915.00	8.17	0.51	1.12	减少 0.56 个百分点
售后服务						
零部件销售	297,188.69	202,398.41	31.90	34.43	27.09	增加 3.93 个百分点
保养维修服务	75,916.82	47,761.26	37.09	36.11	59.99	减少 9.39 个百分点
售后服务小计	373,105.51	250,159.67	32.95	34.77	32.29	增加 1.26 个百分点
其他业务						
其他业务	103,439.36	4,613.23	95.54	80.93	10.07	增加 2.87 个百分点
合计	5,545,514.49	4,909,687.90	11.47	3.13	2.36	增加 0.66 个百分点

6、 对公司未来发展的展望

公司未编制并披露新年度的盈利预测。

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	3,089.4
投资额增减变动数	2,703.57
上年同期投资额	385.83
投资额增减幅度(%)	700.70

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
沧州信运行汽车销售服务有限公司	广汽丰田品牌汽车销售	50
石家庄阿尔莎汽车客运有限公司	旅客运输	50
永州佳昊丰田汽车销售服务有限公司	筹建一汽丰田品牌汽车销售	30
沈阳和泰同辉汽车销售服务有限公司	筹建一汽奥迪品牌汽车销售	45
北京东日旧机动车经机有限责任公司	旧机动车经纪业务	10
石家庄内陆港有限公司	仓储、物流	2.48
河北快运集团有限公司	货运	5.27
河北高速客运有限公司	旅客运输	3.816

上述本公司报告期内投资额仅为公司对参股公司的投资情况，不包括公司对子公司的投资情况。截至到报告期末，本公司全资子公司为 1013 家，控股子公司为 9 家，投资额为 370,372.5687 万元；2010 年末本公司全资子公司为 750 家，控股子公司为 9 家，投资额为 199,219.3096 万元。

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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
2011	首次发行	6,300,000,000	6,042,511,518.6	6,042,511,518.6	0	/

经中国证券监督管理委员会《关于核准庞大汽贸集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]489号）核准，庞大汽贸集团股份有限公司（以下简称“公司”）向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 14,000 万股，每股发行价格为 45 元（指人民币元，下同），扣除各项发行费用后实际募集资金净额为 6,040,006,746 元。上述募集资金于 2011 年 4 月 21 日全部划入公司募集资金专户中，并经安永华明会计师事务所有限公司（以下简称“安永华明”）出具的安永华明（2011）验字第 60604719_A01 号《验资报告》审验确认。截至 2011 年 12 月 31 日，公司 2011 年度累计使用募集资金 6,042,511,518.6 元(包括利息收入)，募集资金余额为零。

3、 承诺项目使用情况

单位: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	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到收益说明
(唐山市) 汽车大市场重建、扩建项目	否	78,000,000.00	78,000,000.00	不适用	建设完成	576,392,000.00	373,391,605.57	不适用	根据公司招股说明书的披露, 公司募投资项目根据项目所在地的经济发展水平、商圈的成熟程度、品牌等因素, 预计在达到使用
(承德市) 汽车市场搬迁、扩建项目	否	228,620,000.00	154,871,497.76	不适用	建设完成	995,934,200.00	764,945,167.73	不适用	
(张家口市) 汽车市场搬迁、扩建项目	否	99,575,400.00	99,575,400.00	不适用	建设完成	664,461,800.00	1,059,525,884.39	不适用	
(衡水市) 汽车市场及配送中心项目	否	361,624,800.00	68,062,429.52	不适用	建设完成	656,341,600.00	241,127,183.23	不适用	
(唐山遵化市) 汽车市场及配送中心项目	否	180,000,000.00	78,722,230.33	不适用	建设完成	736,564,000.00	594,025,945.73	不适用	
(唐山唐海县) 汽车市场项目	否	90,537,000.00	63,631,019.15	不适用	建设完成	767,455,600.00	14,847.44	不适用	
(唐山迁安市) 汽车市场项目	否	80,000,000.00	73,350,958.84	不适用	建设完成	464,755,200.00	208,307,769.80	不适用	
(保定市) 汽车市场项目	否	88,708,000.00	86,003,977.00	不适用	建设完成	721,515,300.00	341,514,670.21	不适用	

(沈阳新民市) 汽车市场项目	否	40,000,000.00	40,000,000.00	不适用	建设完成	390,746,000.00	234,989,101.86	不适用	状态后第五年达到预计效益。
(本溪市) 广州本田汽车专卖店项目	否	20,000,000.00	20,000,000.00	不适用	建设完成	172,271,900.00	43,493,622.03	不适用	
(延吉市) 广州本田、斯巴鲁汽车专卖店项目	否	42,923,700.00	42,923,700.00	不适用	建设完成	297,483,800.00	96,569,853.80	不适用	
(白城市) 广州本田、斯巴鲁汽车专卖店项目	否	31,166,700.00	31,166,700.00	不适用	建设完成	229,204,000.00	113,130,664.07	不适用	
(呼伦贝尔市) 汽车市场项目	否	80,000,000.00	80,000,000.00	不适用	建设完成	536,354,800.00	206,218,552.30	不适用	
(原平市) 汽车市场项目	否	30,000,000.00	30,000,000.00	不适用	建设完成	237,095,100.00	45,953,152.94	不适用	
补充营运资金	否	400,000,000.00	400,000,000.00	/	/	/	/	/	/
合计	/	1,851,155,600.00	1,346,307,912.60	/	/	7,446,575,300.00	/	/	/

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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第十七次会议	2011 年 1 月 19 日	《关于调整庞大汽贸集团股份有限公司内部机构设置的议案》		
第一届董事会第十八次会议	2011 年 1 月 29 日	《关于提名庞大汽贸集团股份有限公司第二届董事会候选人的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司第二届董事会董事薪酬的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司及其下属公司继续自唐山市冀东物贸集团有限责任公司及其下属公司租赁物业的议案》、《关于向中美天道（北京）生物技术有限公司购买房屋的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司与邯郸冀东专用车有限公司签订关联交易的议案》、《关于追加庞大汽贸集团股份有限公司 2010 年度消费信贷业务对外担保总额的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》、《关于提议召开庞大汽贸集团股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》		
第二届董事会第一次会议	2011 年 2 月 13 日	《关于选举庞大汽贸集团股份有限公司董事长的议案》、《关于选举庞大汽贸集团股份有限公司副董事长的议案》、《关于选举庞大汽贸集团股份有限公司董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任庞大汽贸集团股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司增聘副总经理、总经理助理的议案》		
第二届董事会第二次会议	2011 年 3 月 8 日	《关于庞大汽贸集团股份有限公司 2010 年度董事会报告的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公		

		司 2010 年度财务决算报告的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司批准及对外报送财务报表的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司 2010 年度利润分配的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司聘请审计机构的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司 2011 年度消费信贷业务对外担保余额的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司 2011 年度委托关联方代理进口业务代理费总额、代理开立信用证总额的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司 2011 年度由关联方提供改装汽车服务业务总额的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司 2011 年度就金融债务提供对外担保余额的议案》、《关于向银行及其他金融机构申请贷款和开立票据等融资业务审批权限的议案》、《关于提议召开庞大汽贸集团股份有限公司 2010 年度股东大会的议案》		
第二届董事会第三次会议	2011 年 5 月 16 日		中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 5 月 17 日
第二届董事会第四次会议	2011 年 6 月 9 日	《关于庞大汽贸集团股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司增聘副总经理、总经理助理的议案》		
第二届董事会第五次会议	2011 年 6 月 24 日		中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 6 月 28 日
第二届董事会第六次会议	2011 年 7 月 2 日			2011 年 7 月 5 日
第二届董事会第七次会议	2011 年 7 月 29 日			2011 年 8 月 2 日
第二届董事会第八次会议	2011 年 8 月 25 日			2011 年 8 月 29 日
第三届董事会	2011 年 9 月			2011 年 9 月

第九次会议	14 日		16 日
第二届董事会第十次会议	2011 年 10 月 3 日		2011 年 10 月 11 日
第二届董事会第十一次会议	2011 年 10 月 17 日		2011 年 10 月 19 日
第二届董事会第十二次会议	2011 年 10 月 27 日		2011 年 10 月 31 日
第二届董事会第十三次会议	2011 年 11 月 26 日		2011 年 11 月 29 日
第二届董事会第十四次会议	2011 年 12 月 21 日		2011 年 12 月 23 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准庞大汽贸集团股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2011]489 号)核准,公司首次公开发行人民币普通股(A 股)140,000,000 股股票并于 2011 年 4 月 28 日上市。公司于 2010 年 2 月 22 日召开的 2009 年年度股东大会同意授权董事会办理该次发行的具体事宜。公司董事会严格按照法律法规、公司章程的要求及股东大会前述授权的具体内容执行了股东大会的前述授权事项。首次公开发行人民币普通股(A 股)完成后,公司的股份总数增加至 104,860 万股,注册资本增加至 104,860 万元。公司于 2011 年 5 月 25 日完成首次公开发行人民币普通股(A 股)的注册资本工商变更登记事宜。

(2) 经公司于 2011 年 9 月 14 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过,同意以公司首次公开发行股票并上市后的总股本 104,860 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股,即每股转增 1.5 股,共计转增 157,290 万股。公司董事会于 2011 年 9 月 29 日刊登了《资本公积金转增股本实施公告》,设定股权登记日为 2011 年 10 月 11 日,除权日为 2011 年 10 月 12 日,新增无限售条件流通股份上市流通日为 2011 年 10 月 13 日,并在公告设定日期完成了转增股份的实施。本次转增股本完成后,公司的股份总数增加至 262,150 万股,注册资本增加至 262,150 万元。公司于 2011 年 11 月 8 日完成资本公积金转增股本的注册资本工商变更登记事宜。

(3) 公司于 2011 年 9 月 14 日召开的 2011 年第二次临时股东大会同意公司发行不超过人民币 38 亿元的公司债券,并授权董事会全权办理该次发行公司债券的相关事宜,授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付

债券本息时采取相应措施。公司董事会严格按照法律法规、公司章程的要求及股东大会前述授权的具体内容执行了股东大会的前述授权事项。公司于报告期内尚未完成该次公司债券的发行。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1)审计委员会工作制度的建立健全情况和主要内容

公司已建立了《董事会审计委员会工作规则》和《董事会审计委员会年度审计工作细则》，明确了公司审计委员会的人员构成、职责权限、决策程序、议事规则等相关事项，明确了审计委员会在年报编制过程中的相关责任和义务。

(2) 审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会依据上述相关工作制度的要求，在公司 2011 年年度报告编制和披露过程中，认真履行了监督、核查职能，维护了审计的独立性。具体履行情况如下：

a.审计委员会按照工作规程，在会计师事务所正式进场审计前，与会计师事务所进行沟通，认真审阅了公司 2011 年度审计工作计划和相关资料，确认了公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排，并对审计中需关注的重点问题进行了沟通。

b.会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会对会计师事务所出具的初步意见后的财务会计报表进行了审阅，并与年审注册会计师进行沟通后，形成书面意见如下：

公司 2011 年度财务会计报表按照新企业会计准则及有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反应了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

c.在公司 2011 年度财务报告定稿后，审计委员会召开会议，会上年审注册会计师对 2011 年度审计情况进行了总结汇报。会议审议通过了公司 2011 年度财务报告，并同意将该报告提交公司董事会审核。会议审议通过了对会计师事务所 2011 年度公司审计工作总结及评价，建议公司继续聘任安永华明会计师事务所担任公司 2012 年度审计机构，并形成决议提交公司董事会审核。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》、《庞大汽贸集团股份有限公司薪酬与考核委员会工作规则》的有关规定，切实履行董事会赋予的

职责和权限，对 2011 年度公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了认真的审核，认为 2011 年度公司对董事、监事及高级管理人员支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策及考核标准，未有违反公司薪酬管理制度的情况发生。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《庞大汽贸集团股份有限公司内幕信息知情人管理办法》和《庞大汽贸集团股份有限公司外部信息使用人管理制度》。后公司根据中国证券监督管理委员会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对《庞大汽贸集团股份有限公司内幕信息知情人管理办法》进行了进一步修订和完善，并经公司第二届董事会第十三次会议审议通过。公司严格遵守法律法规和相关制度的规定，不断提高公司相关人员的保密意识和业务素质，规范向外部信息使用人报送信息程序，做好内幕信息知情人登记，以确保公司信息披露工作的公平、公正和公开。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司通过持续建立、健全和执行各项内部控制制度，不断完善内部控制机制，在风险控制、业务控制、财务管理、人力资源管理、信息披露等重要方面不存在重大缺陷，公司的内部控制在整体上是有效的。2012 年，公司将按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等文件的要求，进一步完善公司的内部控制，切实做好公司的发展与社会公众投资者利益的维护。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为提高公司经营管理水平和风险防范能力，确保公司内部控制制度建立健全和有效实施，根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及中国证券监督管理委员会河北监管局《关于辖区公司全面实施内部控制规范有关工作的通知》等文件要求，并结合公司实际情况，本公司制定了 2012 年内部控制规范实施工作方案，具体如下：

（1） 内部控制建设工作计划

公司内部控制建设工作分为：

1) 内部控制自查梳理和建设

主要责任人为公司财务总监，具体工作主要分为：

- a. 确定内部控制实施的范围，进行重要业务流程梳理，编制风险清单；
- b. 配合公司董事会审计委员会制定内部控制自我评价工作计划和评价标准；
- c. 将公司现行有效管理制度和工作制度与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷。

2) 内部控制缺陷整改

主要责任人为公司董事长，具体工作主要分为：

- a. 向公司内部控制管理委员会报告公司内部控制缺陷情况，并制定整改方案；
- b. 对内部控制缺陷进行整改。

3) 系统测试、内部控制审计和信息披露

主要责任人为财务总监，具体工作主要分为：

- a. 对公司整改后的内部控制体系进行测试，检查整改效果。对未整改彻底和/或新发现缺陷问题继续进行整改；
- b. 配合会计师事务所进行内部控制审计；
- c. 配合董事会审计委员会编制内部控制自我评价报告；
- d. 履行信息披露责任。

(2) 内部控制自我评价工作计划

公司内部控制自我评价工作由公司董事会审计委员会负责组织实施，其下属审计部负责实施评价的具体工作。

1) 制定工作计划和评价标准

制定公司内部控制自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围的业务流程，确定评价工作的具体时间表和人员分工；确定内部控制缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准，缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

2) 组织实施阶段

- a. 第一阶段：组织实施内部控制自我评价工作，编制内部控制评价工作底稿；对发现的缺陷进行评价，编制内部控制缺陷评价汇总表；
- b. 第二阶段：对发现的内部控制缺陷及成因、影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和整改意见，编制整改任务单，并以书面形式向内部控制管理委员会和内部控制实施工作组报告。

3)制定内部控制自我评价报告

编制内部控制自我评价报告，并与公司 2012 年年度报告同时披露。

(3)内部控制审计工作计划

公司将尽快聘请进行公司内部控制审计的会计师事务所，以 2012 年 12 月 31 日为基准日，对公司内部控制进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。公司将积极配合内部控制审计会计师事务所进行内部控制审计工作，并结合内部控制审计对内部控制和风险管理质量加以测试，保证内部控制审计会计师事务所高效开展相关内部控制审计工作。

会计师事务所编制的内部控制审计报告经公司董事会审议通过后，将按照相关监管要求在披露 2012 年年度报告同时，与公司内部控制自我评价报告一同对外披露。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《庞大汽贸集团股份有限公司内幕信息知情人管理办法》。后公司根据中国证券监督管理委员会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对《庞大汽贸集团股份有限公司内幕信息知情人管理办法》进行了进一步修订和完善，并经公司第二届董事会第十三次会议审议通过。报告期内，相关内幕信息知情人能按照相关规定履行内幕信息管理义务，未发生内幕交易和内幕信息泄漏。

9、公司及其子公司未被列入环保部门公布的污染严重企业名单。

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

1、根据本公司章程第八章第一百三十七条的规定，公司利润分配政策为："在公司有可供股东分配的利润时，公司应本着重视股东合理投资回报、同时兼顾公司合理资金需求的原则，实施积极的利润分配办法。公司可以采用现金或股票方式分配股利。每一个会计年度，公司在实现盈利并有可供分配的利润的情形下，以现金方式向股东分红的金额应不少于该年度所实现的可供股东分配的利润总额的 10%。公司董事会未做出年度现金利润分配预案的，应当在最近一期的定期报

告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

2、2011 年 3 月 28 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过《关于庞大汽贸集团股份有限公司 2010 年度利润分配的议案》。公司 2010 年度所实现的可供股东分配利润为 116,643.93 万元；报告期内，根据公司 2010 年度股东大会决议，公司将截至 2010 年 12 月 31 日未分配利润中的 18,172 万元以现金方式按各股东持股数量分配给全体股东，占 2010 年度所实现的可供股东分配利润的 15.58%。前述利润分配决议已于 2011 年 8 月 24 日执行完毕。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经安永华明会计师事务所审计，公司 2011 年度合并报表实现的归属于上市公司股东净利润为 649,899,231 元（人民币，下同），根据《庞大汽贸集团股份有限公司公司章程》的规定，公司 2011 年度利润分配预案如下：

母公司 2011 年度亏损 393,487,970 元，弥补亏损后 2011 年末累计可供股东分配利润为 577,930,358 元。因本年度母公司亏损，故不提取法定公积金。公司不提取任意公积金。以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 262,150 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），共计 78,645,000 元。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2010	0	2	0	181,720,000	1,236,269,520	14.70
2009 年度	0	1	0	90,860,000	1,011,435,326	8.98
2009 半年度	10.06	2.52	1.94	103,900,000	1,011,435,326	10.27
2008	0	1	0	41,300,000	601,894,583	6.86

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	7
监事会会议情况	监事会会议议题
公司第一届监事会第八次会议于 2011 年 1 月 29 日召开,公司的 3 名监事均亲自出席本次会议。	《关于提名庞大汽贸集团股份有限公司第二届监事会监事候选人的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司第二届监事会监事薪酬的议案》
公司第二届监事会第一次会议于 2011 年 2 月 13 日召开,公司的 3 名监事均亲自出席本次会议。	《关于选举庞大汽贸集团股份有限公司第二届监事会主席的议案》
公司第二届监事会第二次会议于 2011 年 3 月 7 日召开,公司的 3 名监事均亲自出席本次会议。	《关于庞大汽贸集团股份有限公司 2010 年度监事会报告的议案》、《关于庞大汽贸集团股份有限公司 2010 年度财务决算报告的议案》
公司第二届监事会第三次会议于 2011 年 7 月 29 日召开,公司的 3 名监事均亲自出席本次会议。	《关于庞大汽贸集团股份有限公司以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
公司第二届监事会第四次会议于 2011 年 8 月 25 日召开,公司 3 名监事均亲自出席本次会议。	《庞大汽贸集团股份有限公司 2011 年半年度报告》、《庞大汽贸集团股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司对募投项目中营销网络建设项目的部分网点经营品牌进行调整的议案》、《关于将募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》
公司第二届监事会第五次会议于 2011 年 10 月 3 日以通讯方式召开。	《关于公司超募资金使用用途的议案》
公司第二届监事会第六次会议于 2011 年 10 月 27 日以通讯方式召开。	《庞大汽贸集团股份有限公司 2011 年第三季度报告》及其附录

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,公司股东大会和董事会的召开和决策程序,符合法律、法规和公司章程

程的有关规定,决策程序合法有效。公司能够按照国家法律和公司章程规范运作,决策程序合法,内部控制制度较完善。公司董事、高级管理人员在行使职权时能自觉维护公司利益,履行诚信、勤勉义务,未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务制度符合相关法律、法规的有关规定,监事会检查了公司业务和财务情况,审核了公司季度、半年度和年度财务报告及相关文件。监事会认为公司 2011 年度财务报告能够真实、准确、完整地反应公司年度财务状况和经营成果,会计师事务所出具的审计意见和对有关事项做出的评价是客观、公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

1、公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于庞大汽贸集团股份有限公司以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司以闲置募集资金 5 亿元人民币暂时补充流动资金。公司监事会认为:公司以部分闲置募集资金暂时补充流动资金金额未超过募集资金净额的 10%,不存在变相改变募集资金投向的行为,未影响募集资金投资计划的正常进行。公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金,可以解决公司业务经营的资金需求,降低公司财务成本、提高资金使用效率,保证了公司全体股东的利益。公司监事会同意公司将 5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。

2、公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司对募投项目中营销网络建设项目的部分网点经营品牌进行调整的议案》和《关于将募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意并确认公司对“(唐山市)汽车市场重建、扩建项目”等 9 个募集资金投资建设网点项目中拟经营的部分品牌所做出的调整,并根据经营品牌做出调整后公司的募投项目已经全部建设完成,同意将募投项目全部节余募集资金 505,897,932.74 元(包括利息收入及节余募集资金中已暂时补充流动资金 5 亿元),永久补充公司流动资金。前述议案经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。公司监事会认为:1)关于公司对募投项目中营销网络建设项目的部分网点经营品牌进行调整议案的意见,公司监事会认为公司本次调整募投项目中部分网点经营品牌没有改变募集资金的使用方向,不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形;2)关于将募投项目节余募集资金永久补充流动资金议案的意见,公司监事会认为在募投项目已经全部建设完成的情况

下，将募投项目全部节余募集资金（包括利息收入及节余募集资金中已暂时补充流动资金 5 亿元）永久补充公司流动资金，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，有利于进一步降低公司财务成本，最大程度上发挥募集资金的使用效率，符合公司和股东的利益。

3、公司第二届董事会第十次会议审议通过了关于公司超募资金使用用途的议案，同意公司将超募资金 4,188,851,146 元中的 1,414,814,646 元用于偿还银行贷款、2,774,036,500 元用于永久补充公司流动资金，并据此同意及确认截至 2011 年 6 月 30 日公司根据前述用途将超募资金用于支付公司经营网点工程款、支付购车款、支付银行保证金和偿还银行贷款。前述议案经公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过。公司监事会认为：公司本次使用超募资金偿还银行贷款和永久补充流动资金，符合中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定。超募资金的使用未违反公司《招股说明书》中的内容，不影响募集资金投资项目的正常进行，有助于提高募集资金使用效率，不存在损害公司股东利益的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购和出售资产交易的决策程序符合法律、法规和公司章程的规定，定价合理，未发生内幕交易，未发生损害公司股东利益及公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易严格遵守法律、法规、监管机构要求及公司章程的规定，批准程序合法合规，交易定价公平、公正、公开，不存在损害公司和股东利益的情况发生。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
中美天道(北京)生物技术有限公司	房屋	2011年2月13日	34,843,136.00	/	是	根据交易对方出售给第三方的价格和该房产评估价值定价	是	是	/	股东的子公司
林志斌	林志斌控制的七家汽车销售公司	2011年10月31日	161,239,065	1,830,253	否	根据交易标的的资产与负债状况与交易对方协商确定	是	是	0.28	/

关于收购林志斌控制的七家汽车销售公司(具体为长沙和信丰田汽车销售服务有限公司、衡阳市和信丰田汽车销售服务有限公司、株洲和信丰田汽车销售服务有限公司、娄底和兴丰田汽车销售服务有限公司、永州和信汽车销售服务有限公司、衡阳市和信汽车贸易有限公司和衡阳市畅安汽车贸易有限公司)100%股权事宜, 本次收购符合公司进一步建设完善全国性经营网络的战略, 有利于公司拓展

在湖南地区的汽车销售业务，提升公司在该地区的市场知名度。本次收购还将进一步巩固公司在优势品牌上的领先地位，提高公司的收入和利润水平。本次收购对公司业务的连续性和管理层的稳定性没有影响。

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
沈阳唐轩房地产开发有限公司	土地及地上房屋	2011年9月2日	34,395,048	0	是	依据《土地估价报告》和《资产评估报告》所确定的评估值确定	否	否	0	股东的子公司
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	房屋	2011年12月21日	174,781,776	0	是	由于出售资产权属证明不完备，同时地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此出售价格以资产账面净值确定。	是	是	0	股东的子公司

1) 根据本公司下属子公司沈阳冀东广龙汽车销售有限公司与沈阳唐轩房地产开发公司于 2011 年 12 月 28 日签订的《物业转让合同解除协议》，由于拟出售资产被当地政府征收，无法继续履行合同约定交易，故双方决定解除双方于 2011 年 9 月 2 日签署的《物业转让合同》，双方不因该合同的解除而互相承担任何责任，前述交易的解除未对本公司造成任何不利影响。

2) 鉴于本公司所处的行业特征，本公司及下属公司部分物业权属证明不完备且预计短期内规范障碍较大。为保护公司资产安全，并保证公司经营的正常、连续进行，维护公司及广大股东的利益，故本公司及本公司下属公司将部分瑕疵物业转让给唐山市冀东物贸集

团有限责任公司并回租继续使用，有利于降低公司的资产风险，对公司业务的连续性和管理层的稳定性没有影响。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	股东的子公司	其它流出	租赁关联方房屋	由于地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此租赁费以房屋折旧金额及相关税费为依据确定	5,199,036	4,524,294.47	2.30	现金结算
唐山市冀东物贸集团有限责任公司及其下属有关子公司	股东的子公司	其它流出	租赁关联方房屋和土地	由于地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此租赁费以土地、房屋折旧金额及相关税费为依据确定	19,473,096.24	19,055,778.69	9.67	现金结算
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	股东的子公司	其它流出	租赁关联方土地	由于地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此租赁费以土地折旧金额及相关税费为依据确定	989,266	539,917.50	0.27	现金结算
铁岭冀东专用车有限公司	股东的子公司	其它流出	租赁关联方土地	由于地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此租赁费以土地折旧金额及相关税费为依据确定	248,009	248,009	0.13	现金结算

唐山市冀东物贸集团有限责任公司	股东的子公司	其它流出	租赁关联方土地	由于地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此租赁费以土地折旧金额及相关税费为依据确定	88,951	0	0	现金结算
包头市嘉城房地产开发有限责任公司	股东的子公司	其它流出	租赁关联方土地	由于地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此租赁费以土地折旧金额及相关税费为依据确定	3,097,066	0	0	现金结算
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	股东的子公司	其它流出	租赁关联方房屋	由于地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此租赁费以房屋折旧金额及相关税费为依据确定	10,076,169	0	0	现金结算
北京中冀福庆专用车有限公司	股东的子公司	其它流出	关联方提供改装商用车服务业务	即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定	/	39,483,942	5.84	现金结算
秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂	股东的子公司	其它流出	关联方提供改装商用车服务业务	即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定	/	21,642,100	3.20	现金结算
唐山冀东专用车有限公司	股东的子公司	其它流出	关联方提供改装商用车服务业务	即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定	/	122,688,530	18.15	现金结算
邯郸冀东专用车有限公司	股东的子公司	其它流出	关联方提供改装商用车服务业务	即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定	/	1,432,440	0.21	现金结算
铁岭冀东专用车有限公司	股东的子公司	其它流出	关联方提供改装商用车服务	即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定	/	72,322,460	10.70	现金结算

			业务					
锡林浩特冀东专用车有限公司	股东的子公司	其它流出	关联方提供改装商用车服务业务	即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定	/	41,018,065	6.07	现金结算
乌海市冀东专用车有限公司	股东的子公司	其它流出	关联方提供改装商用车服务业务	即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定	/	6,080,500	0.90	现金结算
安徽冀东华夏专用车有限公司	股东的子公司	其它流出	关联方提供改装商用车服务业务	即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定	/	0	0	现金结算
唐山市冀东物贸企业集团进出口有限公司	股东的子公司	接受代理	关联方代理进口产品、代理开立信用证、办理产品进口的报关及清关手续等	遵循市场公允价格（除非有政府定价），原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准	/	5,100,633	0.11	现金结算
中冀贸易有限责任公司	股东的子公司	接受代理	关联方代理进口产品、代理开立信用证、办理产品进口的报关及清关手续等	遵循市场公允价格（除非有政府定价），原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准	/	525,040,363	11.04	现金结算
中冀贸易有限责任公司	股东的子公司	购买商品	采购品牌汽车	采购价格系根据汽车生产厂家采购价加上进口关税确定	/	27,102,250	0.05	现金结算

1) 不存在大额销货退回的详细情况；

2) 本公司主要从事汽车经销业务, 通过下属汽车经销网点销售轿车、卡车、微型面包车、农用车及工程机械车。根据行业惯例, 其中卡车由于客户的个性化运输需求, 需要在销售之前进行改装。为保证改装产品质量、销售旺季及时供货等原因, 公司与关联方改装厂签订了日产改装合同。保证了公司销售卡车的改装需求, 更好的为客户提供了后续服务。

3) 由于本公司巴博斯汽车、阿斯顿马丁汽车销售业务的快速发展, 其银行信用卡授信额度难以完全满足进口巴博斯汽车和阿斯顿马丁汽车的需要, 因此部分进口巴博斯汽车和阿斯顿马丁汽车需委托关联方代理开立信用卡。本公司向关联方支付开立信用卡所需的保证金。

4) 对上市公司的独立性无影响。

2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
中美天道(北京)生物技术有限公司	股东的子公司	购买除商品以外的资产	公司下属子公司向中美天道(北京)生物技术有限公司购买北京天道科技园C配楼, 用作办公使用。	根据交易对方出售给第三方的价格和该房产评估价值定价	31,257,600.00	35,329,300.00	34,843,136.00	现金方式	/
唐轩房地产开发有限公司	股东的子公司	销售除商品以外的资产	出售闲置土地和房屋	依据《土地估价报告》和《资产评估报告》所确定的评估值确定	23,584,311.3	34,395,048	34,395,048	现金方式	0

唐山市冀东物贸集团有限责任公司	股东的子公司	销售除商品以外的资产	出售权属证明不完备房屋	由于出售资产权属证明不完备，同时地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此出售价格以资产账面净值确定。	174,781,776	/	174,781,776	现金方式	0
-----------------	--------	------------	-------------	---	-------------	---	-------------	------	---

根据本公司下属子公司沈阳冀东广龙汽车销售有限公司与沈阳唐轩房地产开发公司于 2011 年 12 月 28 日签订的《物业转让合同解除协议》，由于拟出售资产被当地政府征收，无法继续履行合同约定交易，故双方决定解除双方于 2011 年 9 月 2 日签署的《物业转让合同》，双方不因该合同的解除而互相承担任何责任，前述交易的解除未对本公司造成任何不利影响。

3、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
永州佳昊丰田汽车销售服务有限公司	联营公司	0	0	9,500,000	9,500,000
合计		0	0	9,500,000	9,500,000
关联债权债务形成原因		关联债务形成原因为经营性的往来款。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司的经营成果及财务状况未有任何影响。			

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	24,446,484,382
报告期末对子公司担保余额合计（B）	16,016,963,782
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	16,016,963,782
担保总额占公司净资产的比例(%)	163.97
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金	0

额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	15,691,611,292.05
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	11,086,264,056.91
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	16,006,564,182.05

(1) 前述公司为第三方提供担保情况未包含公司因汽车消费信贷业务为贷款购车客户提供的连带责任保证，本报告期末，公司前述担保余额为 6,625,737,099 元，2010 年年末为 8,153,096,620 元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司为采用消费信贷方式购车的客户的借款向银行提供担保可能承担连带清偿责任所计提的预计负债为 21,841,328 元。

(3) 报告期末对子公司担保余额合计 16,016,963,782 元，其中为全资子公司担保余额为 15,877,963,782 元，占比为 99.13%；为控股子公司担保余额为 139,000,000 元，占比为 0.87%。报告期末对子公司担保余额中为子公司开立票据提供的担保余额为 9,887,995,782 元，占比为 61.73%；为子公司借款及其他提供担保余额为 6,128,968,000 元，占比为 38.27%。

(4) 本公司为子公司提供大量担保的主要原因为：

- 1) 根据有关法规及行业惯例，本公司进行多种轿车品牌销售应分别设立独立法人，而无法通过设立分支机构的方式进行；
- 2) 根据行业惯例，本公司及子公司在采购商品车辆及配件时，需预先支付全额货款，因此对金融机构借款和票据需求较大，而金融机构通常要求本公司为子公司融资进行担保。

3、其他重大合同

本公司于 2011 年 6 月 12 日与 SAAB Automobile AB ("SAAB")、SPYKER CARS N.V. (后更名为 Swedish Automobile N.V.，以下称"瑞典汽车")及浙江青年莲花汽车有限公司 ("青年汽车") 签署了《谅解备忘录》，本公司与青年汽车共同认购瑞典汽车股份、本公司、青年汽车与 SAAB 共同设立合资汽车销售公司和合资汽车制造公司事项达成一致意向。具体信息请见本公司于 2011 年 6 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的《关于拟与 SAAB Automobile AB、SPYKER CARS N.V.和浙江青年莲花汽车有限公司合作的公告》。

本公司于 2011 年 7 月 2 日与瑞典汽车、青年汽车、浙江青年乘用车集团有限公司、青年汽车集团有限公司共同签署了《认购协议》，就公司拟认购瑞典汽车发行的 26,000,000 股或在第二次交割完成后占已发行股本 24% 的普通股股份或 A 类股份（以高者为准）事项作出约定。具体信息请见本公司于 2011 年 7 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊登的《收购资产公告》。

为顺利完成与 SAAB 的合作项目，本公司与青年汽车、瑞典汽车于 2011 年 10 月 28 日签署了《谅解备忘录》（“备忘录”），约定由公司和青年汽车及/或各自的指定方共同收购瑞典汽车持有的 SAAB100% 的股份以及 Saab Great Britain Ltd. 的所有股份。具体信息请见本公司于 2011 年 11 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊登的《收购资产后续进展情况公告》。

鉴于 SAAB 于 2011 年 12 月 19 日（欧洲中部时间）被宣布破产，本公司决定停止收购 SAAB 股份的交易。关于《认购协议》，虽然本公司既未发出亦未收到任何协议方根据《认购协议》条款终止该协议的通知，但 SAAB 被宣布破产已导致《认购协议》项下的交割条件无法满足，致使《认购协议》项下的交易不再继续进行。具体信息请见本公司于 2011 年 12 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊登的《收购资产后续进展情况公告》。

鉴于 SAAB 已被宣布破产，本公司已向 SAAB 支付了 417,279,118 元的购车预付款，本公司就该笔预付款已向 SAAB 破产管理人申报债权，并正在参与 SAAB 破产法律程序。由于本公司尚无法判断对前述购车预付款是否可获得清偿，故本公司已于 2011 年度就前述购车预付款项计提了 100% 的坏账准备。

(七) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	庞庆华、唐山盛诚企业策划股份有限公司、18 名自然人股东（即杨家庆、郭文义、王玉生、杨晓光、裴文会、贺立新、赵成满、克彩君、李金勇、贺静云、武成、李墨会、许志刚、孙志新、李绍艳、李新民、刘斌、蒿杨 18 名持有本公司股份的自然人股东）、庞庆华控制的其他企业	作为公司控股股东（或一致行动人、关联方）期间，本人/本公司不会，并保证其各自的附属公司不会，在中国境内和/或境外单独或与其他自然人、法人、合伙或组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理、参股或借贷等形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与公司及/或其附属公司的主营业务相竞争的业务，但下列情况除外：1) 如果庞庆华先生、庞庆华控制的其他企业或唐山盛诚企业策划股份有限公司、18 名自然人股东获得或发现与公司及/或其附属公司的主营业务相竞争或可能构成竞争的业务机会，其已经根据《避免同业竞争协议》将该业务机会向公司通报而公司放弃该业务机会的优先权，且非上市集团最终没有以更优越的条件从事该项业务；2) 第三方首先向公司及/或其附属公司提出要约，经过充分商讨后公司的董事会或股东会批准公司及/或其附属公司不计划投资或从事或参与该项业务计划，并向庞庆华先生和/或唐山盛诚企业策划股份有限公司和/或 18 名自然人股东和/或庞庆华控制的其他企业做出书面确认，且非上市集团最终没有以更优越的条件从事该项业务。	是	是

解决关联交易	<p>庞庆华、唐山盛诚企业策划股份有限公司、18 名自然人股东（即杨家庆、郭文义、王玉生、杨晓光、裴文会、贺立新、赵成满、克彩君、李金勇、贺静云、武成、李墨会、许志刚、孙志新、李绍艳、李新民、刘斌、蒿杨 18 名持有本公司股份的自然人股东）</p>	<p>本人/本公司将善意履行作为本公司大股东的义务，不利用大股东地位，就公司与本人/本公司或附属公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果公司必须与本人/本公司或附属公司发生任何关联交易，则本人/本公司承诺将促使上述交易按照公平合理的和正常商业交易条件进行，且遵守法律法规及公司章程规定的回避要求。本人/本公司及附属公司将不会要求或接受本公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。本人/本公司及附属公司将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人/本公司承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。如果本人/本公司违反上述声明、保证与承诺，本人/本公司同意给予公司赔偿。</p>	否	是
股份限售	<p>庞庆华、唐山盛诚企业策划股份有限公司、18 名自然人股东（即杨家庆、郭文义、王玉生、杨晓光、裴文会、贺立新、赵成满、克彩君、李金勇、贺静云、武成、李墨会、许志刚、孙志新、李绍艳、李新民、刘斌、蒿杨 18 名持有本公司股份的自然人股东）</p>	<p>自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内不转让或委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。</p>	是	是

(八) 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	安永华明会计师事务所
境内会计师事务所报酬	300
境内会计师事务所审计年限	4 年

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

关于公司发行的 2011 年公司债事宜, 请见公司于 2012 年 3 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的《2011 年公司债券发行结果公告》。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会第三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于拟与 SAAB Automobile AB、SPYKER CARS N.V. 合作的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于签署募集资金三方监管协议的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2010 年度业绩说明会的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 6 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于增聘公司高级管理人员的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 6 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于拟与 SAAB Automobile AB、SPYKER CARS N.V.	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 6 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

和浙江青年莲花汽车有限公司合作的公告			
第二届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年6月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于增聘公司高级管理人员的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年6月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司治理自查报告和整改计划	-----	2011年6月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年6月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年7月5日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年7月5日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
资产收购后续进展的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年7月21日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于首次公开发行股票网下配售股份解禁的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年7月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月2日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届监事会第三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月2日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月2日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届监事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于土地租赁的关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于汽车改装服务的关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于土地及房屋出售的关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于募投项目中部分网点经营品牌进行调整及募投项目	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011年8月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

节余募集资金永久补充流动资金的公告			
关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 8 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年半年度报告	-----	2011 年 8 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年半年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 8 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2011 年第二次临时股东大会通知的更正公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
资产收购后续进展的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司第二大股东股份质押的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
庞大集团 2011 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
资本公积金转增股本实施公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 9 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于使用超募资金偿还银行贷款和永久补充流动资金的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司债券发行申请获得中国证券	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告			
第二届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 25 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于媒体报道的澄清公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第三季度报告	-----	2011 年 10 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第三季度报告正文	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 10 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司债券发行获得中国证券监督管理委员会批复的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 11 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 11 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 11 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 11 月 22 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 11 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于向关联方采购进口车辆的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 11 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司治理专项活动的整改报告	-----	2011 年 11 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 11 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 12 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产后续进展情况公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 12 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 12 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

关于向关联方出售瑕疵物业并回租的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 12 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于增聘公司高级管理人员的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2011 年 12 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

十一、财务报告

公司 2011 年年度财务报告经安永华明会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告 (附后)

(二) 财务报表 (附后)

十二、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的年度报告；
- 2、 公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、 安永华明会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(本页无正文, 为《庞大汽贸集团股份有限公司 2011 年年度报告》之签字盖章页)

庞大汽贸集团股份有限公司

董事长: 庞庆华

2012 年 4 月 10 日

庞大汽贸集团股份有限公司

已审财务报表

2011年12月31日

庞大汽贸集团股份有限公司

目 录

	<u>页 次</u>
一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	2 - 3
合并利润表	4
合并股东权益变动表	5
合并现金流量表	6
公司资产负债表	7 - 8
公司利润表	9
公司股东权益变动表	10
公司现金流量表	11
财务报表附注	12 - 102
财务报表补充资料	
I. 非经常性损益明细表	103
II. 净资产收益率和每股收益	104
III 财务报表项目数据的变动分析	105-107



ERNST & YOUNG
安永

Ernst & Young Hua Ming
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738
Tel: +86 10 5815 3000
Fax: +86 10 8518 8298
www.ey.com

安永华明会计师事务所
中国北京市东城区
东长安街1号东方广场
安永大楼16层
邮政编码: 100738
电话: +86 10 5815 3000
传真: +86 10 8518 8298

审计报告

安永华明（2012）审字第60604719_A01号

庞大汽贸集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的庞大汽贸集团股份有限公司的财务报表，包括2011年12月31日的合并及公司的资产负债表，2011年度合并及公司的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是庞大汽贸集团股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了庞大汽贸集团股份有限公司2011年12月31日的合并及公司的财务状况以及2011年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师：赵宁

中国 北京

中国注册会计师：肖慧

2012年4月10日

庞大汽贸集团股份有限公司
合并资产负债表
2011年12月31日
人民币元

资产	附注五	2011年	2010年
流动资产：			
货币资金	1	15,739,645,396	13,735,497,595
交易性金融资产	44	-	4,743,748
应收票据	2	27,865,446	37,462,808
应收账款	3	847,442,939	1,348,472,580
预付款项	4	4,518,410,909	4,210,761,884
其他应收款	5	3,740,588,438	2,014,875,960
存货	6	10,177,830,315	6,226,323,831
一年内到期的非流动资产	7,45	3,045,331,111	223,180,569
流动资产合计		38,097,114,554	27,801,318,975
非流动资产：			
长期股权投资	8	30,894,030	3,858,354
固定资产	9	4,336,241,334	2,354,531,846
在建工程	10	1,187,020,125	921,736,657
无形资产	11	4,320,491,417	2,431,269,288
商誉	12	778,927,143	151,079,513
长期待摊费用	7	232,307,254	181,707,313
长期应收款	45	1,246,783,589	61,403,931
递延所得税资产	14	336,576,507	157,267,760
其他非流动资产	13	1,754,694,906	1,161,817,175
非流动资产合计		14,223,936,305	7,424,671,837
资产总计		52,321,050,859	35,225,990,812

庞大汽贸集团股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2011年12月31日
人民币元

负债和股东权益	附注五	2011年	2010年
流动负债:			
短期借款	16	9,527,887,598	9,653,001,490
应付票据	17	22,360,357,517	15,606,306,336
应付账款	18	3,441,768,790	2,701,790,152
预收款项	19	258,215,933	291,080,534
应付职工薪酬	20	47,049,389	72,454,525
应交税费	21	333,304,023	235,792,851
应付股利	46	-	43,184,980
其他应付款	22	2,180,254,290	1,493,958,472
预计负债	23	49,976,801	41,664,813
一年内到期的非流动负债	24	1,724,659,223	155,810,505
流动负债合计		39,923,473,564	30,295,044,658
非流动负债:			
长期借款	25	2,248,006,707	1,624,824,236
递延所得税负债	14	94,272,335	-
递延收益	48	287,180,430	-
非流动负债合计		2,629,459,472	1,624,824,236
负债合计		42,552,933,036	31,919,868,894
股东权益:			
股本	26	2,621,500,000	908,600,000
资本公积	27	4,284,679,628	6,311,245
盈余公积	28	216,972,798	216,972,798
外币报表折算差额		(549,941)	(491,890)
未分配利润	29	2,609,186,598	2,141,007,367
归属于母公司股东权益		9,731,789,083	3,272,399,520
少数股东权益	30	36,328,740	33,722,398
股东权益合计		9,768,117,823	3,306,121,918
负债和股东权益总计		52,321,050,859	35,225,990,812

财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 庞庆华

主管会计工作负责人: 克彩君

会计机构负责人: 沈宝东

庞大汽贸集团股份有限公司
合并利润表
2011年度
人民币元

	附注五	2011年	2010年
营业收入	31	55,455,144,934	53,774,389,327
减：营业成本	31	49,096,878,980	47,965,938,701
营业税金及附加	32	117,321,322	70,283,043
销售费用	51	2,566,072,154	2,148,313,565
管理费用	52	1,539,895,447	1,081,732,323
财务费用	33	757,126,689	832,558,083
资产减值损失	34	502,306,730	6,591,038
加：公允价值变动收益	50	-	4,743,748
投资收益	35	43,304,938	8,372,892
其中：对合营企业的投资损失		(1,713,212)	(2,188,858)
营业利润		918,848,550	1,682,089,214
加：营业外收入	36	140,072,190	68,210,076
减：营业外支出	37	30,045,542	18,400,386
其中：非流动资产处置损失		16,859,056	5,036,868
利润总额		1,028,875,198	1,731,898,904
减：所得税费用	38	369,772,161	489,247,520
净利润		659,103,037	1,242,651,384
归属于母公司股东的净利润		649,899,231	1,236,269,520
少数股东损益		9,203,806	6,381,864
每股收益：			
基本每股收益	39	0.25	0.50
稀释每股收益		不适用	不适用
其他综合收益	49	(58,051)	754,343
综合收益总额		659,044,986	1,243,405,727
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		649,841,180	1,237,023,863
少数股东的综合收益总额		9,203,806	6,381,864

庞大汽贸集团股份有限公司
合并现金流量表
2011年度
人民币元

	附注五	2011年	2010年
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		66,651,594,861	68,709,203,153
收到其他与经营活动有关的现金	40	52,949,712	60,896,013
经营活动现金流入小计		66,704,544,573	68,770,099,166
购买商品、接受劳务支付的现金		(61,054,357,340)	(59,738,429,569)
支付给职工及为职工支付的现金		(1,861,216,945)	(1,199,012,462)
支付的各项税费		(1,461,268,129)	(1,087,376,026)
支付其他与经营活动有关的现金	40	(2,585,696,410)	(2,082,496,658)
经营活动现金流出小计		(66,962,538,824)	(64,107,314,715)
经营活动产生的现金流量净额	41	(257,994,251)	4,662,784,451
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	13,000
取得投资收益所收到的现金		8,361,748	-
转让子公司股权所收到的现金		-	68,268,588
非同一控制下的企业合并所增加的现金		-	37,773,070
处置固定资产、无形资产而收回的现金净额		192,163,350	49,881,063
取得存款利息收入所收到的现金		181,241,243	78,370,769
投资活动现金流入小计		381,766,341	234,306,490
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产所支付的现金		(4,542,295,013)	(3,597,817,008)
投资所支付的现金		(148,780,402)	-
非同一控制下的企业合并所支付的现金	附注四、注释3	(596,266,595)	-
转让子公司股权所减少的现金	附注四、注释4	(14,571,432)	-
投资活动现金流出小计		(5,301,913,442)	(3,597,817,008)
投资活动产生的现金流量净额		(4,920,147,101)	(3,363,510,518)
三、筹资活动产生的现金流量：			
减少使用受限制定期存款所收到的现金		764,229,839	-
吸收投资所收到的现金		6,040,006,746	3,000,000
取得借款收到的现金		17,819,195,747	18,322,930,058
筹资活动现金流入小计		24,623,432,332	18,325,930,058
增加使用受限制定期存款所支付的现金		-	(2,221,563,000)
偿还债务所支付的现金		(15,758,919,526)	(11,789,838,624)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(933,482,400)	(495,321,040)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(435,827)	-
筹资活动现金流出小计		(16,692,401,926)	(14,506,722,664)
筹资活动产生的现金流量净额		7,931,030,406	3,819,207,394
四、汇率变动对现金的影响		15,488,586	(68,090,302)
五、现金及现金等价物净增加额		2,768,377,640	5,050,391,025
加：年初现金及现金等价物余额		11,464,434,595	6,414,043,570
六、年末现金及现金等价物余额	43	14,232,812,235	11,464,434,595

庞大汽贸集团股份有限公司
资产负债表
 2011年12月31日
 人民币元

资产	附注七	2011年	2010年
流动资产：			
货币资金		2,978,059,904	2,931,100,916
交易性金融资产		194,680,000	220,680,000
应收票据		47,604,246	47,344,000
应收账款	1	865,315,466	464,838,614
预付款项		737,637,800	613,253,944
其他应收款	2	12,187,296,111	6,818,232,477
存货		923,962,102	1,253,003,813
一年内到期的非流动资产		16,715,626	13,195,061
流动资产合计		17,951,271,255	12,361,648,825
非流动资产：			
长期股权投资	3	3,705,066,067	1,995,546,450
固定资产		507,474,874	296,988,859
在建工程		448,649,267	299,052,654
无形资产		1,372,228,399	983,586,750
长期待摊费用		9,523,498	13,725,251
递延所得税资产		134,268,947	14,689,584
其他非流动资产		1,111,316,855	1,019,918,336
非流动资产合计		7,288,527,907	4,623,507,884
资产总计		25,239,799,162	16,985,156,709

庞大汽贸集团股份有限公司
资产负债表 (续)
2011年12月31日
人民币元

负债和股东权益	2011年	2010年
流动负债		
短期借款	2,322,000,000	1,899,055,240
应付票据	4,625,054,668	5,069,596,149
应付账款	866,786,704	537,428,366
预收款项	436,643,272	553,120,971
应付职工薪酬	6,246,401	11,104,079
应交税费	10,923,932	13,631,854
应付股利	-	43,184,980
其他应付款	7,943,902,119	4,955,845,519
预计负债	6,957,894	4,718,155
一年内到期的非流动负债	331,654,000	112,250,000
流动负债合计	16,550,168,990	13,199,935,313
非流动负债:		
长期借款	940,740,000	1,501,130,000
负债合计	17,490,908,990	14,701,065,313
股东权益:		
股本	2,621,500,000	908,600,000
资本公积	4,332,487,016	5,380,270
盈余公积	216,972,798	216,972,798
未分配利润	577,930,358	1,153,138,328
股东权益合计	7,748,890,172	2,284,091,396
负债和股东权益总计	25,239,799,162	16,985,156,709

庞大汽贸集团股份有限公司
利润表
2011年度
人民币元

	附注七	2011年	2010年
一、营业收入	4	11,492,775,579	13,985,590,115
减：营业成本	4	10,801,260,676	13,162,171,360
营业税金及附加		10,737,877	9,015,879
销售费用		357,460,472	358,321,677
管理费用		278,979,026	228,750,773
财务费用		208,629,568	127,163,106
资产减值损失		426,413,393	(858,916)
加：投资收益	5	60,763,150	629,156,495
其中：对合营企业的投资损失		(2,012,974)	(2,188,858)
二、营业利润		(529,942,283)	730,182,731
加：营业外收入		14,061,953	8,437,252
减：营业外支出		2,400,584	6,837,667
其中：非流动资产处置损失		580,940	2,135,829
三、利润总额		(518,280,914)	731,782,316
减：所得税费用		(124,792,944)	33,479,811
四、净利润		(393,487,970)	698,302,505
五、综合收益			
其他综合收益		-	-
综合收益总额		(393,487,970)	698,302,505

庞大汽贸集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2011年度
 人民币元

	2011年度				股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年初余额	908,600,000	5,380,270	216,972,798	1,153,138,328	2,284,091,396
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	(393,487,970)	(393,487,970)
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	(393,487,970)	(393,487,970)
(三) 利润分配					
1. 对股东的分配	-	-	-	(181,720,000)	(181,720,000)
(四) 股东投入和减少					
1. 股东投入资本	140,000,000	5,900,006,746	-	-	6,040,006,746
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	1,572,900,000	(1,572,900,000)	-	-	-
	1,712,900,000	4,327,106,746	-	(575,207,970)	5,464,798,776
三、本年年末余额	2,621,500,000	4,332,487,016	216,972,798	577,930,358	7,748,890,172

	2010年度				股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年初余额	908,600,000	5,380,270	147,142,548	615,526,073	1,676,648,891
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	698,302,505	698,302,505
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	698,302,505	698,302,505
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	69,830,250	(69,830,250)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(90,860,000)	(90,860,000)
	-	-	69,830,250	537,612,255	607,442,505
三、本年年末余额	908,600,000	5,380,270	216,972,798	1,153,138,328	2,284,091,396

庞大汽贸集团股份有限公司
现金流量表
2011年度
人民币元

	2011年	2010年
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	11,258,636,046	16,703,365,900
收到其他与经营活动有关的现金	55,170,392	10,353,390
经营活动现金流入小计	<u>11,313,806,438</u>	<u>16,713,719,290</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(13,456,998,570)	(15,415,184,518)
支付给职工及为职工支付的现金	(271,813,893)	(199,008,645)
支付的各项税费	(115,702,386)	(162,776,088)
支付其他与经营活动有关的现金	(699,070,849)	(425,432,874)
经营活动现金流出小计	<u>(14,543,585,698)</u>	<u>(16,202,402,125)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,229,779,260)</u>	<u>511,317,165</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	3,540,000	25,600,000
取得投资收益所收到的现金	22,776,123	23,457,222
转让子公司股权所收到的现金	-	71,789,300
处置固定资产、在建工程及无形资产而收回的现金净额	39,387,197	1,474,730
取得存款利息收入所收到的现金	39,797,499	23,284,956
投资活动现金流入小计	<u>105,500,819</u>	<u>145,606,208</u>
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产所支付的现金	(907,699,134)	(1,586,171,378)
投资所支付的现金	(1,017,078,430)	(535,942,230)
非同一控制下的企业合并所支付的现金	(616,781,074)	(36,603,696)
投资活动现金流出小计	<u>(2,541,558,638)</u>	<u>(2,158,717,304)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,436,057,819)</u>	<u>(2,013,111,096)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	6,040,006,746	-
取得借款收到的现金	3,123,920,040	3,593,430,241
减少使用受限制定期存款所收到的现金	32,000,000	-
筹资活动现金流入小计	<u>9,195,926,786</u>	<u>3,593,430,241</u>
增加使用受限制定期存款所支付的现金	-	(12,300,000)
偿还债务所支付的现金	(3,041,961,280)	(1,134,542,031)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(409,169,439)	(200,102,762)
筹资活动现金流出小计	<u>(3,451,130,719)</u>	<u>(1,346,944,793)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>5,744,796,067</u>	<u>2,246,485,448</u>
四、现金及现金等价物净增加额	78,958,988	744,691,517
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,899,100,916</u>	<u>2,154,409,399</u>
五、年末现金及现金等价物余额	<u>2,978,059,904</u>	<u>2,899,100,916</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注
2011年12月31日
人民币元

一、公司基本情况

庞大汽贸集团股份有限公司（以下简称本公司）系由庞庆华、18名自然人、唐山盛诚企业策划股份有限公司、北京英雄特汽车服务连锁有限公司、北京联合信投资有限公司共同出资在中华人民共和国河北省注册的股份有限公司，公司的注册资本为人民币41,300万元，并于2007年12月29日取得唐山市工商管理局核发的13020000020075号《企业法人营业执照》。本公司的注册资本已经北京立信会计师事务所有限公司验证，并于2007年12月25日出具了验资报告—京信验字[2007]030号。

于2009年6月18日，本公司召开了2009年第一次临时股东大会，根据股东大会决议，本公司决议增加注册资本人民币495,600,000元，由资本公积和未分配利润按照当时的413,000,000股，以每10股转增12股的比例转增股本，完成后本公司的股份总数为908,600,000股，注册资本为人民币908,600,000元。变更后的注册资本已经安永华明会计师事务所验证，并出具安永华明（2009）验字第60604719_A01号报告，本公司于2009年6月23日完成了工商登记变更，变更后的注册资本和实收股本为人民币908,600,000元。

经中国证券监督管理委员会于2011年4月1日签发的证监发行字(2011)[489]号《关于核准庞大汽贸集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，本公司在中国境内首次公开发行A股。该次发行股票每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币45元，发行总量140,000,000股。于2011年4月28日，本公司A股股票在上海证券交易所上市交易。完成本次境内首次公开发行A股后，本公司注册资本及实收股本均增加至人民币1,048,600,000元，上述新增股本已经安永华明会计师事务所验证，并出具安永华明（2011）验字第60604719_A01号报告。本公司于2011年5月25日完成了工商登记变更。

于2011年9月14日，本公司召开2011年第二次临时股东大会，根据股东大会决议，本公司决议增加注册资本人民币1,572,900,000元，由资本公积按照1,048,600,000股，以每10股转增15股的比例转增股本，完成后本公司的股份总数为2,621,500,000股，注册资本为人民币2,621,500,000元。变更后的注册资本已经安永华明会计师事务所验证，并出具安永华明（2011）验字第60604719_A02号验资报告。本公司于2011年11月8日完成了工商登记变更。

本公司企业注册地为滦县火车站东一公里处；总部地址为北京经济技术开发区荣华南路16号中冀斯巴鲁大厦C座三层。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事汽车（含小轿车）按品牌授权经营、农用机动运输车、摩托车及配件销售；汽车租赁，建筑工程机械及设备销售、租赁；二手车经纪、融资租赁业务。

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月10日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

5. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵消。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并日当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

7. 外币业务和外币折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东/所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项，本集团按照单项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生坏账，确认坏账损失，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大但组合后风险较大的项目，公司管理层将应收个人购车客户欠款的期后清欠和新增欠款进行汇总，根据购车客户欠款的清欠流程、期后还款、期后新增欠款、清欠现状以及相应的风险程度不同，将应收个人购车客户欠款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同，本公司管理层分别估计相应发生减值的概率，通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验，对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例，据此计提坏账准备。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货

存货包括购入以备出售的商品、在途物资和低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时产成品按存货项目类别计提，汽车备件按类别计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、18。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、16。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

12. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

	估计使用年限	预计净残值 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 - 40	5	2.375 - 4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
其他设备	5	5	19

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的估计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、18。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、18。

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	20-50年
软件使用权	5年
经销商授权	20年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造房屋等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、18。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

15. 长期待摊费用

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，其在受益期限内平均摊销。

16. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (i) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (ii) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

16. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。交易性金融负债,是指满足下列条件之一的金融负债:承担该金融负债的目的是为了在近期回购;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

财务担保合同,是指保证人和债权人约定,当债务人不履行债务时,保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量,不属于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的财务担保合同,在初始确认后,按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额,和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以远期外汇合同,对外汇风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具,按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

金融工具的公允价值

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确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值,估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

16. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率,在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值也按照上述原则处理。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回,减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

17. 借款费用

借款费用是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据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确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末都进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

20. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

融资租赁租出资产

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。融资租赁利息收入的计量参照附注二、21所述会计政策。应收融资租赁款减值亏损的计量参照附注二、9所述会计政策。

若收取应收款现金流的合同权利终止，或已将应收款所有权几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该融资租赁应收款。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

融资租赁利息收入

当本集团为客户提供汽车产品融资租赁时，将按公允价值确认所租出的汽车产品直接销售所产生的损益，而利息收入则在租赁期内确认。融资租赁内含的利息收入于租赁期内按期确认，其金额根据期初未收回的融资租赁款本金内含报酬率计算所得。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价格确定，但已收或应收的合同或协议价格不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

24. 所得税（续）

本集团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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者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。

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，本集团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，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁 - 本集团作为承租人

本集团就房屋和建筑物签订了租赁合同。本集团认为，本集团未保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

融资租赁 - 本集团作为出租人

本集团就整车签订了租赁合同。本集团认为，本集团已实质上转移了与该些车辆所有权有关的所有重大风险和报酬，因此作为融资租赁。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

固定资产的可使用年限和减值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

固定资产的减值按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，将按税前折现率来折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减去处置费用的净额时，公允价值将根据熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。

应收款项的坏账准备

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据（如债务人破产或出现严重财政困难的可能性）确定。管理层将会于每个资产负债表日重新估计坏账准备。

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每个资产负债表日对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

所得税

本公司及其子公司因分布在国内若干省份而须分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此须以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税造成影响。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

产品质量保证金

本集团为部分销售的车辆提供免费保养服务和保修服务，于保修期内，客户可获提供免费的维修服务。本集团根据销售量及按照过往实际维修情况估计确定的标准计提产品保修及保养准备。本集团会定期审阅计提基准并适时作出修订。

财务担保合同的公允价值

本集团财务担保合同的会计政策请见附注二、16，本集团对财务担保合同初始计量的公允价值进行估计时，根据购车者在担保期间出现的违约概率及已售车辆在相关担保期间的可变现比例估计担保财务担保合同的公允价值。本集团会定期审阅最佳估计比例并适时作出修订。

三、税项

本集团主要税项及其税率列示如下：

增值税	- 应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
营业税	- 按营业收入的 3% - 5% 计缴营业税。
城市建设维护税	- 按实际缴纳的流转税的 7% 缴纳。
教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的 3% 缴纳。
代扣缴个人所得税	- 本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代扣缴个人所得税。
企业所得税	- 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围
1. 本公司重要子公司的情况如下:

公司名称	注册地址	法人代表	法人证件号码	2011年12月31日		2010年12月31日		持股比例	注	是否合并报表	少数股东权益
				注册资本	实收资本	注册资本	实收资本				
唐山市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省唐山市	程洪庆	78234656-0	30,000,000	31,138,595	90%	90%	-	(1)	是	15,729,530
北京冀东之星汽车销售服务有限公司	北京市	曹炳军	10216401-4	33,382,000	34,075,176	99%	99%	1%	(2)	是	-
北京一汽环境汽车销售服务有限公司	北京市	许志刚	70010010-7	30,000,000	3,804,314	100%	-	100%	(1)	是	-
天津冀东之星汽车销售服务有限公司	天津市	许志刚	75548821-7	注销	-	-	80%	20%	(4)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	高德利	73926004-8	30,000,000	-	100%	-	100%	(1)	是	-
唐山市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省唐山市	孙志新	76844531-2	30,000,000	30,197,585	99%	99%	1%	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	李金勇	77082500-4	350,000,000	57,483,854	40%	40%	60%	(4)	否	-
天津市冀东之星汽车销售服务有限公司	天津市	李金勇	77134682-9	注销	-	-	60%	40%	(4)	否	-
北京中冀之星汽车销售服务有限公司	北京市	李金勇	74812428-X	120,000,000	87,438,124	73%	75%	25%	(2)	是	-
北京冀东之星汽车销售服务有限公司	北京市	李金勇	76210382-2	100,000,000	99,560,000	100%	100%	-	(1)	是	-
北京冀东之星汽车销售服务有限公司	北京市	李金勇	76793809-8	30,000,000	-	100%	-	100%	(1)	是	-
北京冀东之星汽车销售服务有限公司	北京市	李金勇	84293950-7	注销	-	-	-	100%	(6)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	张培堂	60222894-9	40,000,000	38,691,612	99%	98%	1%	(1)	是	-
北京冀东之星汽车销售服务有限公司	北京市	许志刚	67380091-9	注销	-	-	-	100%	(4)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	毛立国	67378372-4	50,000,000	50,000,000	60%	60%	40%	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	毛立国	67378887-5	注销	-	-	10%	50%	(4)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	甄瑞林	6760867-8	注销	-	-	-	100%	(6)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	彭树欣	68441848-3	30,000,000	25,000,000	83%	83%	17%	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	68822970-7	500,000,000	500,000,000	100%	100%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	20189788-3	30,000,000	30,000,000	100%	100%	-	(8)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	48922178-X	40,000,000	40,000,000	100%	100%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	68828424-1	40,000,000	40,000,000	100%	100%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	68828424-1	100,000,000	98,000,000	98%	98%	2%	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	6843391-X	70,000,000	-	-	-	100%	(6)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	6813165-4	注销	-	-	-	100%	(6)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	5981483-1	注销	-	-	-	10%	(4)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	55185308-5	40,000,000	40,000,000	75%	75%	25%	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	5541870-8	100,000,000	58,460,000	99%	99%	1%	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	55430938-8	注销	-	-	5%	95%	(4)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	55413773-8	40,000,000	40,000,000	100%	100%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	55531553-4	处置	-	-	-	-	(5)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	55939144-4	50,000,000	50,000,000	100%	100%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	55130718-2	200,000,000	100,000,000	100%	100%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	56548348-0	300,000,000	48,000,000	86%	83%	20%	(4)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	56136804-7	注销	-	-	-	100%	(4)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	56565164-X	注销	-	-	-	100%	(4)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	5602821-5	注销	-	-	-	100%	(6)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	57028209-2	40,000,000	7,000,000	95%	5%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	56848234-8	注销	-	-	-	-	(6)	否	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	56847113-0	50,010,000	47,599,500	98%	98%	2%	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	57030018-8	50,000,000	9,500,000	95%	5%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	56984818-8	50,000,000	9,500,000	95%	5%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	57545804-X	200,000,000	200,000,000	100%	100%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	57576882-0	50,000,000	30,000,000	60%	40%	-	(1)	是	-
承德市冀东之星汽车销售服务有限公司	河北省承德市	程洪庆	57518231-4	30,000,000	6,000,000	60%	40%	-	(1)	是	-

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

2. 合并范围变更

除本年度新设成立的子公司，本年度工商注销的子公司，以及附注四、3和4的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本年度发生的非同一控制下企业合并

2011年度，本集团发生以下的非同一控制下的企业合并，集团根据其实际取得对被购买方的控制权的日期确定为购买日。

- (1) 于2011年1月，本集团以现金代价人民币10,000,000元向第三方收购了新疆大地汽车销售有限责任公司100%的权益，本集团已支付第三方的收购投资款为人民币8,000,000元，于2011年12月31日尚未支付人民币2,000,000元。
- (2) 于2011年5月9日，本集团以现金代价人民币19,000,000元向第三方收购了乌兰察布集宁森诺汽车贸易有限公司100%的权益。
- (3) 于2011年5月9日，本集团以现金代价人民币23,000,000元向第三方收购了延边金山丰田汽车销售服务有限公司100%的权益，本集团已支付第三方的收购投资款为人民币22,000,000元，于2011年12月31日尚未支付人民币1,000,000元。
- (4) 于2011年6月23日，本集团以现金代价人民币29,776,861元向第三方收购了营口安顺汽车销售服务有限公司100%的权益，本集团已支付第三方的收购投资款为人民币22,793,705元，于2011年12月31日尚未支付人民币6,983,156元。
- (5) 于2011年7月30日，本集团以现金代价人民币500,000元向第三方收购了葫芦岛鑫达汽车销售服务有限公司100%的权益。
- (6) 于2011年8月2日，本集团以现金代价人民币6,900,000元向第三方收购了贵州斯巴鲁汽车销售服务有限公司100%的权益。
- (7) 于2011年9月14日，本集团以现金代价人民币3,443,838元向第三方收购了秦皇岛开发区长安汽车销售有限公司100%的权益，本集团已支付第三方的收购投资款为人民币3,311,026元，于2011年12月31日尚未支付人民币132,812元。
- (8) 于2011年9月16日，本集团以现金代价人民币33,020,000元向第三方收购了浙江顺天汽车销售服务有限公司及其子公司100%的权益。本集团已支付第三方的收购投资款为人民币31,000,000元，于2011年12月31日尚未支付人民币2,020,000元。
- (9) 于2011年10月31日，本集团以现金代价人民币161,239,065元向第三方收购了湖南和信汽车集团100%的权益，湖南和信汽车集团包括七家子公司：长沙和信丰田汽车销售服务有限公司、永州和信汽车销售服务有限公司、株洲和信丰田汽车销售服务有限公司、娄底和信丰田汽车销售服务有限公司、衡阳市畅安汽车贸易有限公司、衡阳市和信丰田汽车销售服务有限公司和衡阳市和信汽车贸易有限公司。本集团已支付第三方的收购投资款为人民币131,239,065元，于2011年12月31日尚未支付人民币30,000,000元。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

3. 本年度发生的非同一控制下企业合并(续)

(10) 于2011年10月31日,本集团以现金代价人民币242,648,233元向第三方收购了巴博斯国际(香港)投资有限公司及其子公司100%的权益。本集团已支付第三方的收购投资款为人民币192,648,233元,于2011年12月31日尚未支付人民币50,000,000元。

(11) 于2011年10月31日,本集团以现金代价人民币262,600,000元从石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会受让了石家庄运输总公司100%国有产权。

管理层参考北京国友大正评估师的评估结果确定可辨认净资产的公允价值,上述公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

	2011年度	
	公允价值	账面价值
货币资金	112,075,437	112,075,437
应收账款	14,024,106	14,024,106
预付账款、其他应收款	200,174,631	200,174,631
存货	187,289,467	187,289,467
长期股权投资	21,248,888	21,248,888
固定资产(附注五、注释9)	245,739,614	213,489,417
在建工程(附注五、注释10)	594,480	594,480
无形资产(附注五、注释11)	442,851,011	98,011,868
长期待摊费用(附注五、注释7)	1,631,095	1,631,095
其他长期资产	11,831,989	11,831,989
递延所得税资产(附注五、注释14)	8,802,420	8,802,420
借款	(65,188,009)	(65,188,009)
应付票据、应付账款	(349,980,305)	(349,980,305)
预收账款、其他应付款	(573,096,191)	(573,096,191)
应付职工薪酬(附注五、注释20)	(1,706,997)	(1,706,997)
应交税费	2,261,066	2,261,066
递延所得税负债(附注五、注释14)	(94,272,335)	-
被收购净资产	164,280,367	(118,536,638)
合并价差计入商誉(附注五、注释12)	627,847,630	
合并成本	792,127,997	

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

3. 本年度发生的非同一控制下企业合并（续）

上述公司自购买日起至该年末的经营成果和现金流量列示如下：

	自收购日至2011 年12月31日
营业收入	718,034,106
净利润	7,899,843
现金流量净额	<u>14,737,690</u>

取得子公司支付的现金流量净额分析如下：

取得子公司支付的现金	699,992,029
支付2010年度非同一控制收购子公司款项	8,350,003
子公司持有的现金	(112,075,437)
取得子公司支付的现金流量净额	<u>596,266,595</u>

4. 本年度发生的处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
沈阳市庞大一汽汽车销售有限公司	辽宁省	汽车经销	100%	100%	注1

注1：2011年12月，本集团以现金人民币5000万元向第三方沈阳佰世惠欣物业管理有限公司和沈阳佰世地源热泵供热有限公司转让沈阳市庞大一汽汽车销售有限公司100%股权。处置日为2011年12月21日。故自2011年12月21日起，本集团不再将沈阳市庞大一汽汽车销售有限公司纳入合并范围。沈阳市庞大一汽汽车销售有限公司的相关财务信息列示如下：

	2011年12月31日 账面价值	2010年12月31日 账面价值
流动资产	33,850,293	42,377,960
非流动资产	74,517,347	22,765,080
流动负债	(99,767,789)	(55,597,844)
非流动负债	-	-
	<u>8,599,851</u>	<u>9,545,196</u>
处置收益（附注五、注释35）	<u>41,400,149</u>	
处置对价	<u>50,000,000</u>	

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

4. 本年度发生的处置子公司（续）

上述公司自本年年初至处置日的经营成果和处置上述子公司的现金流量净额列示如下：

	自2011年1月1日 至处置日
营业收入	55,086,768
净亏损	(1,400,149)
现金流量净额	(14,571,432)

5. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2011年	2010年	2011年	2010年
港币	0.8308	0.8657	0.8107	0.8509
图格里克	0.0049	0.0050	0.0045	0.0052

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
-人民币	9,866,255	1.0000	9,866,255	10,528,564	1.0000	10,528,564
银行存款						
-人民币	3,779,650,245	1.0000	3,779,650,245	3,966,287,477	1.0000	3,966,287,477
-日元	31,353,652	0.0811	2,542,875	505,262,824	0.0813	41,057,657
-美元	9,386,175	6.3009	59,142,157	1,098,568	6.6221	7,274,838
-图格里克	7,031,709	0.0049	31,727	131,039,513	0.0052	686,862
-欧元	1,756	8.1625	14,783	-	-	-
-港币	5,058,827	0.8107	4,102,253	-	-	-
其他货币资金						
-人民币	11,869,980,622	1.0000	11,869,980,622	9,652,461,416	1.0000	9,652,461,416
-日元	286	0.0811	23	702,350,394	0.0813	57,072,993
-美元	2,271,811	6.3009	14,314,456	19,295	6.6227	127,788
合计			<u>15,739,645,396</u>			<u>13,735,497,595</u>

	2011年12月31日	2010年12月31日
所有权受到限制的货币资金:		
- 质押取得借款的定期存款(注释16)	1,506,833,161	2,159,723,000
- 质押取得票据的定期存款(注释17)	-	99,900,000
- 质押取得信用证的定期存款	-	11,440,000
- 承兑汇票保证金(注释17)	9,316,676,333	7,164,406,419
- 信用证保证金	471,935,537	281,637,713
- 消费信贷担保保证金(注)	453,816,494	458,576,078
- 借款保证金(注释16)	<u>1,641,866,737</u>	<u>1,805,041,987</u>
合计	<u>13,391,128,262</u>	<u>11,980,725,197</u>

注: 由于本公司的客户采用银行消费信贷方式购车, 本集团需要为客户的消费信贷向银行提供担保而存放在银行的保证金。进一步详情, 参见附注九。

2. 应收票据

	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	<u>27,865,446</u>	<u>37,462,808</u>

于各资产负债表日, 本集团应收票据余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	814,105,165	1,363,692,945
1年至2年	48,621,094	84,000
2年至3年	21,045	-
	862,747,304	1,363,776,945
应收账款坏账准备	(15,304,365)	(15,304,365)
合计	847,442,939	1,348,472,580

应收账款余额分析如下：

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	金额	比例 %	坏账 准备	计提 比例 %	金额	比例 %	坏账 准备	计提 比例 %
单项金额重大 按组合计提坏 账准备	151,419,473	18	-	-	112,506,042	8	-	-
	711,327,831	82	15,304,365	2	1,251,270,903	92	15,304,365	2
合计	862,747,304	100	15,304,365		1,363,776,945	100	15,304,365	

公司管理层评价应收账款风险时，将金额相对较大的应收企业的汽车销售款以及应收汽车制造商的三包维修索赔款视为单项金额重大项目；对于金额相对很小的应收个人汽车销售款，由于其具有相同的风险特征并且适用相同的信用评价控制流程，公司将其视为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目。

本公司对期末余额进行检查，考虑了期后回款的情况，董事认为根据客观证据已经计提充分的坏账准备。

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目，公司管理层将通过分期方式销售车的个人购车客户的应收款按期后清欠和新增欠款进行汇总，根据购车客户欠款的清欠流程、期后还款、期后新增欠款、清欠现状以及相应的风险程度不同，将应收个人购车客户欠款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同，本公司管理层分别估计相应发生减值的概率，通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验，对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例，据此计提坏账准备。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2011年度	2010年度
年初数	15,304,365	15,304,365
本年计提(注释15,34)	-	-
年末数	15,304,365	15,304,365
	2011年度	2010年度
前五名欠款金额合计	35,166,529	31,039,910
占应收账款总额比例	4.08%	2.28%
欠款年限	1年以内	1年以内

于各资产负债表日，本集团应收账款余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。应收关联方余额详情，参见附注八、6（1）。

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
一汽解放汽车销售公司	第三方	9,881,317	1年以内	1.14
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	第三方	7,578,293	1年以内	0.88
潍柴动力股份有限公司	第三方	7,269,047	1年以内	0.84
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	第三方	5,461,164	1年以内	0.64
一汽解放青岛汽车厂	第三方	4,976,708	1年以内	0.58
		35,166,529		4.08

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
一汽解放汽车销售公司	第三方	10,667,156	1年以内	0.79
潍柴动力股份有限公司	第三方	7,934,161	1年以内	0.58
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	第三方	5,050,796	1年以内	0.37
大众汽车金融（中国）有限公司	第三方	4,609,208	1年以内	0.34
一汽解放青岛汽车厂	第三方	2,778,589	1年以内	0.20
		31,039,910		2.28

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	4,935,690,027	4,210,761,884
1年至2年	-	-
2年至3年	-	-
	<u>4,935,690,027</u>	<u>4,210,761,884</u>
预付款项坏账准备	(417,279,118)	-
合计	<u>4,518,410,909</u>	<u>4,210,761,884</u>

于2011年12月31日、2010年12月31日，金额较大的预付款项为预付汽车制造商购车款。

于2011年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间
一汽-大众销售有限责任公司	第三方	435,797,557	1年以内
Saab Automobile AB 瑞典萨博汽车公司	第三方	417,279,118	1年以内
上汽通用五菱汽车股份有限公司	第三方	312,429,967	1年以内
东风悦达起亚汽车有限公司	第三方	299,747,265	1年以内
上海上汽大众汽车销售有限公司	第三方	<u>215,441,892</u>	1年以内
		<u>1,680,695,799</u>	

于2010年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间
一汽-大众销售有限责任公司	第三方	457,206,681	1年以内
上汽通用五菱汽车股份有限公司	第三方	419,135,971	1年以内
上海上汽大众汽车销售有限公司	第三方	222,274,987	1年以内
广汽本田汽车有限公司	第三方	222,028,765	1年以内
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	第三方	<u>162,309,918</u>	1年以内
		<u>1,482,956,322</u>	

于各资产负债表日，本集团金额前五名的预付款项未结算原因均是预付给汽车制造商的购车款和购备件款，且于各资产负债表日车辆和备件尚未到货。

于2011年12月31日，Saab Automobile AB（“瑞典萨博汽车”）已被宣布破产，本集团就预付瑞典萨博汽车的购车款已向破产管理人申报债权，并正在参与瑞典萨博汽车破产的法律程序。由于本集团管理层尚无法判断对瑞典萨博汽车的债权是否可以获得清偿，故，本集团对预付萨博汽车的预付款项计提100%的坏账准备。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于各资产负债表日，本集团预付款项余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。预付关联方余额详情，参见附注八、6(2)。

5. 其他应收款

	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	3,722,352,710	2,021,262,743
1年至2年	32,595,751	7,749,946
2年至3年	7,368,877	1,420,000
	<u>3,762,317,338</u>	<u>2,030,432,689</u>
其他应收款坏账准备	(21,728,900)	(15,556,729)
合计	<u>3,740,588,438</u>	<u>2,014,875,960</u>

其他应收款余额分析如下：

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	金额	比例 %	坏账 准备	计提 比例 %	金额	比例 %	坏账 准备	计提 比例 %
单项金额重大 按组合计提坏 账准备	1,303,110,225	35	-	-	853,216,331	42	-	-
	<u>2,459,207,113</u>	<u>65</u>	<u>21,728,900</u>	<u>1</u>	<u>1,177,216,358</u>	<u>58</u>	<u>15,556,729</u>	<u>1</u>
合计	<u>3,762,317,338</u>	<u>100</u>	<u>21,728,900</u>		<u>2,030,432,689</u>	<u>100</u>	<u>15,556,729</u>	

公司管理层评价其他应收款风险时，将金额相对较大的应收汽车制造商的返利和金额相对较大的应收关联方往来款视为单项金额重大项目；对于金额相对很小的定金/保证金和应收个人汽车消费信贷垫款，由于消费信贷垫款具有相同的风险特征并且适用相同的信用评价控制流程，将其视为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目。

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目，由于公司就定金/保证金项目均与汽车生产厂家签署了定金/保证金协议，与汽车生产厂家长期合作关系，过去和期后还款纪录良好，相对风险较小，公司管理层不计提坏账准备；针对应收个人汽车消费信贷垫款项目，公司管理层将应收个人购车客户垫款的期后清欠和新增垫款进行汇总，根据购车客户垫款的清欠流程、期后还款、期后新增垫款、清欠现状以及相应的风险程度不同，将应收个人购车客户垫款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同，本公司管理层分别估计相应发生减值的概率，通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验，对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例，据此计提坏账准备。

本公司对期末余额进行检查，考虑了期后回款的情况，董事认为根据客观证据已经计提充分的坏账准备。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2011年度	2010年度
年初数	15,556,729	30,127,684
本年计提(注释15,34)	6,185,985	-
本年转回(注释15,34)	-	(14,567,567)
本年核销(注释15)	(13,814)	(3,388)
年末数	21,728,900	15,556,729

2011年度，由于收回其他应收款而转回的坏账准备为人民币0元（2010年度：14,567,567元）。

2011年度，由于核销其他应收款而转销的坏账准备为人民币13,814元（2010年度：人民币3,388元）。

各个会计年度，本集团核销其他应收款主要是指多笔应收个人汽车消费信贷垫款，管理层每年针对已计提金额进行评估时，对于无法收回的汽车消费信贷垫款给予核销。

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
日本富士重工株式会社	第三方	178,370,447	1年以内	4.74
陕西重型汽车有限公司	第三方	108,115,187	1年以内	2.90
东风悦达起亚汽车有限公司	第三方	100,685,933	1年以内	2.67
梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	第三方	81,417,513	1年以内	2.15
北汽福田汽车股份有限公司欧曼重型汽车厂	第三方	73,225,017	1年以内	1.94
		<u>541,814,097</u>		<u>14.40</u>

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	第三方	224,323,163	1年以内	11.05
日本富士重工株式会社	第三方	195,865,366	1年以内	9.65
安徽奇瑞汽车销售有限公司	第三方	56,106,423	1年以内	2.76
东风悦达起亚汽车有限公司	第三方	52,472,402	1年以内	2.58
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	第三方	45,373,033	1年以内	2.23
		<u>574,140,387</u>		<u>28.27</u>

于各资产负债表日，本集团其他应收款余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。应收关联公司的款项，其具体情况详见附注八、6(3)。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2011年12月31日	2010年12月31日
在途物资	56,729,681	26,707,901
整车	9,303,768,843	5,588,544,006
零部件	851,364,957	631,550,969
低值易耗品	5,698	742,984
委托加工物资	6,372,847	1,614,957
	<u>10,218,242,026</u>	<u>6,249,160,817</u>
存货跌价准备	(40,411,711)	(22,836,986)
合计	<u>10,177,830,315</u>	<u>6,226,323,831</u>

存货跌价准备分析如下：

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提(注释15, 34)	转销(注释15)	转回		
2011年度						
- 整车	22,836,986	37,913,273	(20,338,548)	-	-	40,411,711
合计	<u>22,836,986</u>	<u>37,913,273</u>	<u>(20,338,548)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,411,711</u>
2010年度						
- 整车	28,551,344	21,158,605	(26,872,963)	-	-	22,836,986
合计	<u>28,551,344</u>	<u>21,158,605</u>	<u>(26,872,963)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,836,986</u>

	2011年12月31日	2010年12月31日
整车		
账面余额	9,303,768,843	5,588,544,006
跌价准备	(40,411,711)	(22,836,986)
账面价值	<u>9,263,357,132</u>	<u>5,565,707,020</u>

于各资产负债表日，本集团计提存货跌价准备主要是因为新车型的推出，本集团库存车辆的售价下调使可变现净值下降所致。

本集团以存货用于债务承担，详情参见附注五、16和17。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 长期待摊费用和一年内到期的非流动资产

	2011年12月31日	2010年12月31日
租入固定资产改良支出	186,921,239	103,314,636
预付租金	187,957,000	181,183,772
合计	374,878,239	284,498,408
减：一年内到期的非流动资产	(142,570,985)	(102,791,095)
非流动部分	232,307,254	181,707,313

	租入固定资产 改良支出	预付租金	合计
原值：			
2011年1月1日	163,912,466	207,883,375	371,795,841
购买/增加	126,125,421	28,076,013	154,201,434
非同一控制下收购子公司增加 (附注四、注释3)	94,344	1,536,751	1,631,095
2011年12月31日	290,132,231	237,496,139	527,628,370
累计摊销：			
2011年1月1日	60,597,830	26,699,603	87,297,433
本年计提	42,613,162	22,839,536	65,452,698
2011年12月31日	103,210,992	49,539,139	152,750,131
账面价值：			
2011年12月31日	186,921,239	187,957,000	374,878,239
2011年1月1日	103,314,636	181,183,772	284,498,408

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 一年内到期的非流动资产和长期待摊费用（续）

	租入固定资产 改良支出	预付租金	合计
原值：			
2010年1月1日	90,000,781	143,299,809	233,300,590
购买/增加	73,835,864	64,798,676	138,634,540
非同一控制下收购子公司增加	75,821	-	75,821
处置子公司减少	-	(215,110)	(215,110)
2010年12月31日	<u>163,912,466</u>	<u>207,883,375</u>	<u>371,795,841</u>
累计摊销：			
2010年1月1日	36,816,318	14,209,442	51,025,760
本年计提	23,781,512	12,624,328	36,405,840
处置子公司减少	-	(134,167)	(134,167)
2010年12月31日	<u>60,597,830</u>	<u>26,699,603</u>	<u>87,297,433</u>
账面价值：			
2010年12月31日	<u>103,314,636</u>	<u>181,183,772</u>	<u>284,498,408</u>
2010年1月1日	<u>53,184,463</u>	<u>129,090,367</u>	<u>182,274,830</u>

8. 长期股权投资

	2011年12月31日	2010年12月31日
按成本法核算：		
- 北京东日旧机动车经纪有限责任公司	500,000	500,000
- 石家庄内陆港有限公司	3,960,000	-
- 河北快运集团有限公司	922,800	-
- 河北高速客运有限公司	2,058,160	-
- 其他	5,000	5,000
小计	<u>7,445,960</u>	<u>505,000</u>
按权益法核算：		
- 合营企业 (i)	15,948,070	3,353,354
- 联营企业 (ii)	7,500,000	-
合计	<u>30,894,030</u>	<u>3,858,354</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原值:					
2011年1月1日	1,752,879,697	263,438,532	592,862,844	216,939,180	2,826,120,253
购买增加	157,127,003	103,274,250	592,286,687	99,551,595	952,239,535
在建工程转入(注释10)	1,359,841,609	15,556,350	254,978	139,120	1,375,792,057
非同一控制下收购子公司 增加(附注四、注释3)	166,332,395	10,028,679	54,086,790	15,291,750	245,739,614
处置子公司减少	-	(1,136,956)	(1,863,407)	(910,870)	(3,911,233)
出售及报废	(168,352,540)	(8,328,341)	(168,136,897)	(12,040,372)	(356,858,150)
2011年12月31日	3,267,828,164	382,832,514	1,069,490,995	318,970,403	5,039,122,076
累计折旧:					
2011年1月1日	178,531,501	64,363,801	155,054,883	73,638,222	471,588,407
本年计提	79,171,918	32,631,532	153,942,339	43,160,044	308,905,833
处置子公司减少	-	(77,299)	(168,357)	(118,751)	(364,407)
出售及报废	(10,383,052)	(3,616,975)	(55,410,007)	(7,839,057)	(77,249,091)
2011年12月31日	247,320,367	93,301,059	253,418,858	108,840,458	702,880,742
账面价值:					
2011年12月31日	3,020,507,797	289,531,455	816,072,137	210,129,945	4,336,241,334
2011年1月1日	1,574,348,196	199,074,731	437,807,961	143,300,958	2,354,531,846
原值:					
2010年1月1日	1,114,236,138	174,945,561	360,142,358	139,131,448	1,788,455,505
购买增加	145,884,847	87,589,752	298,066,018	80,248,529	611,789,146
在建工程转入(注释10)	492,441,816	973,399	-	740,079	494,155,294
非同一控制下收购子公司 增加	34,464,609	2,711,337	1,577,190	710,447	39,463,583
处置子公司减少	(28,649,620)	(139,708)	(1,046,850)	(629,157)	(30,465,335)
出售及报废	(5,498,093)	(2,641,809)	(65,875,872)	(3,262,166)	(77,277,940)
2010年12月31日	1,752,879,697	263,438,532	592,862,844	216,939,180	2,826,120,253
累计折旧:					
2010年1月1日	126,062,647	46,652,593	95,707,607	49,679,032	318,101,879
本年计提	57,835,338	18,983,570	84,554,543	26,519,161	187,892,612
处置子公司减少	(4,088,462)	(38,563)	(193,009)	(411,978)	(4,732,012)
出售及报废	(1,278,022)	(1,233,799)	(25,014,258)	(2,147,993)	(29,674,072)
2010年12月31日	178,531,501	64,363,801	155,054,883	73,638,222	471,588,407
账面价值:					
2010年12月31日	1,574,348,196	199,074,731	437,807,961	143,300,958	2,354,531,846
2010年1月1日	988,173,491	128,292,968	264,434,751	89,452,416	1,470,353,626

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

于 2011 年 12 月 31 日, 本集团于中国有 182 处房屋及建筑物账面净值约人民币 1,455,732,766 元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 516,704,806 元), 主要用于汽车专卖店及经营网点场所的房屋建筑物的相关产权证正在有关政府部门审批过程中, 本公司董事预计, 在政府相关部门审批完成后即可获得, 涉及时间大约 1-2 年内。本公司董事认为: 该等产权证正在办理中, 并不会对本集团经营产生重大不利影响。

于 2011 年 12 月 31 日, 本集团于中国有 9 处房屋及建筑物账面净值约人民币 33,299,726 元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 22,855,273 元)的房屋及建筑物建造于租赁土地上, 并未取得产权证。由于本集团已取得有效的租赁合同, 有权使用该租赁土地上建造的房屋及建筑物作生产经营之用, 所以本公司董事认为, 该事项并不会对本集团的经营产生重大不利影响。

于各资产负债表日, 本集团以房屋及建筑物进行抵押取得短期借款、应付票据和长期借款的情况, 请参见附注五、16、17 及 25。

10. 在建工程

本集团的在建工程主要是以自有资金建造本集团的汽车专卖店及销售网点。于各资产负债表日, 本集团的在建工程情况如下:

2011年度		非同一控制下		本年转入	处置子公	利息资本化	其中:	本年	工程
年初数	本年增加	收购子公司	固定资产	司减少	年末数	累计余额	本年资本	利息	投入
		(附注四、注释3)	(注释9)				化利率	占预算	比例
							率 (%)	比例 (%)	(%)
汽车专卖店工程	383,206,089	984,419,639	549,480	889,921,284	41,926,113	436,327,831	-	-	73
汽车卖场工程	439,944,894	592,472,735	-	462,856,227	-	569,561,202	23,245,901	28,708,798	6.2%
其他	98,585,874	105,514,764	45,000	23,014,546	-	181,131,092	-	-	86
合计	921,736,857	1,682,407,158	594,480	1,375,792,057	41,926,113	1,187,020,125	23,245,901	28,708,798	

2010年度		非同一控制下		本年转入	利息资本化	其中:	工程投入
年初数	本年增加	收购子公司	固定资产	年末数	累计余额	本年资本	占预算
		(附注四、注释3)	(注释9)			化利率	比例 (%)
						率 (%)	(%)
汽车专卖店工程	139,352,439	583,615,489	8,450	339,770,289	383,206,089	-	59
汽车卖场工程	248,523,113	345,408,586	-	153,985,005	439,944,694	31,038,223	7.1%
其他	44,896,141	54,089,733	-	400,000	98,585,874	-	62
合计	432,771,693	983,111,808	8,450	494,155,294	921,736,657	31,038,223	31,038,223

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

	经销商授权	土地使用权	软件使用权	合计
原值:				
2011年1月1日	-	2,512,257,058	6,074,757	2,518,331,815
购买增加	-	1,544,391,918	1,863,723	1,546,255,641
非同一控制下收购子公司增加 (附注四、注释3)	90,000,000	352,833,811	17,200	442,851,011
处置子公司减少	-	(29,044,408)	-	(29,044,408)
出售及报废	-	(12,886,474)	-	(12,886,474)
2011年12月31日	<u>90,000,000</u>	<u>4,367,551,905</u>	<u>7,955,680</u>	<u>4,465,507,585</u>
累计摊销:				
2011年1月1日	-	83,911,202	3,151,325	87,062,527
本年计提	-	56,764,952	1,275,191	58,040,143
出售及报废	-	(86,502)	-	(86,502)
2011年12月31日	-	<u>140,589,652</u>	<u>4,426,516</u>	<u>145,016,168</u>
账面价值:				
2011年12月31日	<u>90,000,000</u>	<u>4,226,962,253</u>	<u>3,529,164</u>	<u>4,320,491,417</u>
2011年1月1日	-	<u>2,428,345,856</u>	<u>2,923,432</u>	<u>2,431,269,288</u>
原值:				
2010年1月1日		1,623,673,971	3,429,123	1,627,103,094
购买增加		931,140,132	2,628,647	933,768,779
非同一控制下收购子公司增加		11,129,908	16,987	11,146,895
处置子公司减少		(53,686,953)	-	(53,686,953)
2010年12月31日		<u>2,512,257,058</u>	<u>6,074,757</u>	<u>2,518,331,815</u>
累计摊销:				
2010年1月1日		49,491,301	2,185,489	51,676,790
本年计提		34,764,025	965,836	35,729,861
处置子公司减少		(344,124)	-	(344,124)
2010年12月31日		<u>83,911,202</u>	<u>3,151,325</u>	<u>87,062,527</u>
账面价值:				
2010年12月31日		<u>2,428,345,856</u>	<u>2,923,432</u>	<u>2,431,269,288</u>
2010年1月1日		<u>1,574,182,670</u>	<u>1,243,634</u>	<u>1,575,426,304</u>

于2011年12月31日，本集团账面净值约人民币433,408,163元（2010年12月31日：人民币746,421,700元）之土地使用权的相关产权证尚未由有关政府部门发出。本公司董事确认，该等产权证正在办理中，并不会对本集团经营产生重大不利影响。

于各资产负债表日，本集团以土地使用权进行抵押取得短期借款、应付票据和长期借款的情况，请参见附注五、16、17及25。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉

	2011 年度	2010 年度
年初数：		
成本	151,079,513	82,459,014
累计减值	—	—
账面价值	<u>151,079,513</u>	<u>82,459,014</u>
年初账面价值	151,079,513	82,459,014
非同一控制下收购子公司的股权 （附注四、注释 3）	627,847,630	69,084,343
处置子公司的股权	—	(463,844)
年末账面价值	<u>778,927,143</u>	<u>151,079,513</u>
年末数：		
成本	778,927,143	151,079,513
累计减值	—	—
账面价值	<u>778,927,143</u>	<u>151,079,513</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉（续）

商誉金额按被投资单位分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
张家口同力伟业汽车销售服务有限公司	7,734,285	7,734,285
河北华瑞汽车销售有限公司	322,614	322,614
北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司	16,785,763	16,785,763
唐山丰顺汽贸有限公司	8,628,566	8,628,566
邯郸市庆安汽车销售有限公司	118,955	118,955
河北合众汽车贸易有限公司	6,733,810	6,733,810
齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司	3,677,950	3,677,950
山西恒丰昌汽贸有限公司	3,028,399	3,028,399
锦州腾企汽车销售服务有限公司	1,728,328	1,728,328
日照中冀汽车销售有限公司	499,814	499,814
北京中冀凯腾汽车销售有限公司	312,054	312,054
呼和浩特市新辉恒通汽车贸易有限责任公司	9,750,000	9,750,000
云南兴星机电贸易有限公司	3,226,283	3,226,283
云南兴星汽车服务有限公司	3,694,309	3,694,309
云南兴林汽车贸易有限公司	2,437,021	2,437,021
瓦房店顺发物资商贸有限公司	2,578,946	2,578,946
北京华鑫丰盛汽车销售有限公司	10,738,073	10,738,073
甘肃民通汽车有限公司	4,914,158	4,914,158
北京千里行汽车服务有限公司	5,611,910	5,611,910
阿克苏振宇汽车销售有限责任公司	7,749,719	7,749,719
上海大众汽车吐鲁番销售服务有限公司	7,063,329	7,063,329
曲周县唐大汽车销售有限责任公司	150,000	150,000
秦皇岛燕大龙城科技园发展有限公司	1,450,056	1,450,056
新疆政辉贸易有限公司	14,501,342	14,501,342
沧州金得利汽车销售服务有限公司	862,260	862,260
伊春名人销售服务有限公司	2,216,714	2,216,714
东营海正汽车销售服务有限公司	24,564,855	24,564,855
乌兰察布集宁森诺汽车贸易有限公司	10,966,932	-
新疆大地汽车销售有限责任公司	9,070,875	-
营口安顺汽车销售服务有限公司	29,532,479	-
延边金山丰田汽车销售服务有限公司	19,301,219	-
葫芦岛鑫达汽车销售服务有限公司	499,047	-
湖南和信汽车集团	281,911,255	-
浙江顺天汽车销售服务有限公司	28,391,485	-
秦皇岛开发区长安汽车销售有限公司	965,177	-
贵州斯巴鲁汽车销售服务有限公司	2,313,245	-
巴博斯国际（香港）投资有限公司	150,238,854	-
石家庄运输总公司	94,657,062	-
合计	778,927,143	151,079,513

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 商誉(续)

企业合并取得的商誉全部分配至汽车专卖店进行减值测试,汽车专卖店的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财政预算为基础的现金流量来确定。现金流量预测所用的税前折现率是13%(2010年:13%),5年期后的现金流量以稳定增长率推算。

计算汽车专卖店于2011年12月31日和2010年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设。

折现率-所采用的折现率能是反映汽车专卖店特定风险的税前折现率。

管理层经过上述商誉减值测试,判断于各会计报表期末的商誉无需计提减值。

13. 其他非流动资产

于2011年12月31日、2010年12月31日,其他非流动资产主要是本集团预付给政府机关用于购买土地的款项。

14. 递延所得税资产/负债

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:

已确认递延所得税资产:

	2011年12月31日	2010年12月31日
存货跌价准备	10,102,928	5,709,247
固定资产评估减值	2,682,433	2,682,433
开办费	39,253,977	29,037,730
汽车专卖店及销售网点建筑费	99,973,314	91,123,849
坏账准备及预计负债	135,473,824	17,300,915
抵消未实现内部销售利润	32,699,784	11,413,586
预提费用	3,249,446	-
可抵扣亏损	13,140,801	-
合计	336,576,507	157,267,760

已确认递延所得税负债:

	2011年12月31日	2010年12月31日
非同一控制企业合并评估公允价值调整	94,272,335	-
合计	94,272,335	-

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

本集团于2011年度及2010年度已确认递延所得税资产情况如下：

	2011年度	2010年度
年初数	157,267,760	129,268,739
非同一控制下收购子公司增加（附注四、注释3）	8,802,420	6,717,507
计入损益（注释38）	<u>170,506,327</u>	<u>21,281,514</u>
	<u>336,576,507</u>	<u>157,267,760</u>

本集团于2011年度及2010年度已确认递延所得税负债情况如下：

	2011年度	2010年度
年初数	-	-
非同一控制下收购子公司增加（附注四、注释3）	<u>94,272,335</u>	<u>-</u>
	<u>94,272,335</u>	<u>-</u>

于2011年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币852,123,612元（2010年12月31日：人民币422,856,031元）。本集团认为未来很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额存在不确定性，因此未确认这些递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2011年度	2010年度
2016年度	518,278,009	-
2015年度	176,558,802	241,394,411
2014年度	111,142,504	133,588,182
2013年度	40,391,837	41,780,317
2012年以前年度	<u>5,752,460</u>	<u>6,093,121</u>
	<u>852,123,612</u>	<u>422,856,031</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
存货跌价准备	40,411,712	22,836,988
固定资产评估减值	10,729,732	10,729,732
开办费	157,015,908	116,150,920
汽车专卖店及销售网点建筑费	399,893,256	364,495,396
坏账准备及预计负债	541,895,296	69,203,660
抵消未实现内部销售利润	130,799,136	45,654,344
预提费用	12,997,784	-
可抵扣亏损	52,563,204	-
合计	1,346,306,028	629,071,040

引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
非同一控制企业合并评估公允价值调整	377,089,340	-

15. 资产减值准备

	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	转销	其他	
2011年度						
坏账准备（注释3, 4, 5, 45）	30,861,094	464,393,457	-	(13,814)	-	495,240,737
存货跌价准备（注释6）	22,836,986	37,913,273	-	(20,338,548)	-	40,411,711
合计	53,698,080	502,306,730	-	(20,352,362)	-	535,652,448
2010年度						
坏账准备（注释3, 5）	45,432,049	-	(14,567,567)	(3,388)	-	30,861,094
存货跌价准备（注释6）	28,551,344	21,158,605	-	(26,872,963)	-	22,836,986
合计	73,983,393	21,158,605	(14,567,567)	(26,876,351)	-	53,698,080

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款

	2011年12月31日	2010年12月31日
信用借款	2,954,403,992	2,553,298,840
保证金借款(1)	1,564,294,552	1,762,029,305
保证借款(2)	2,184,500,000	1,604,700,000
抵押借款(3)	<u>2,824,689,054</u>	<u>3,732,973,345</u>
合计	<u>9,527,887,598</u>	<u>9,653,001,490</u>

上述借款的年利率为2.22% — 11.45%。

(1) 保证金借款：本集团于2011年12月31日短期借款中约人民币1,564,294,552元（2010年12月31日：人民币1,762,029,305元），是以其他货币资金作为保证金，详情见附注五、1。

(2) 保证借款：

	2011年12月31日	2010年12月31日
由第三方提供	42,500,000	25,950,000
由关联方提供	<u>2,142,000,000</u>	<u>1,578,750,000</u>
合计	<u>2,184,500,000</u>	<u>1,604,700,000</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款（续）

(3) 抵押借款

上述2011年12月31日之抵押借款中约人民币2,288,689,049元（2010年12月31日：人民币2,493,005,569元）系以本集团的资产作抵押/质押，其账面净值情况如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
房屋及建筑物	100,089,560	187,141,908
土地使用权	668,787,179	406,761,640
存货	223,696,099	23,993,826
定期存款	<u>1,506,833,161</u>	<u>2,159,723,000</u>
合计	<u>2,499,405,999</u>	<u>2,777,620,374</u>

除了上述本集团的抵押物，于2010年6月25日，本公司与国家开发银行股份有限公司获得短期借款人民币3亿元，根据相关的贷款抵押合同，本集团以其商用车及斯巴鲁品牌营销网络扩建项目所形成的未来资产作抵押获得2010年12月31日的借款。

其中，于2011年12月31日以本集团的资产作抵押/质押的借款中约人民币405,885,388元（2010年12月31日：人民币887,662,699元）同时由关联方以其资产抵押。

另外，2011年12月31日其余部分抵押借款约人民币13,000,000元（2010年12月31日：人民币0元）系由关联方以其资产抵押；约人民币117,114,618元（2010年12月31日：人民币227,081,891元）系由第三方以其资产抵押。

2011年12月31日抵押借款中同时受关联方担保的借款约人民币733,942,021元（2010年12月31日：人民币1,049,908,684元）；同时受第三方担保的借款约人民币134,301,256元（2010年12月31日：人民币0元）。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应付票据

	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	22,360,357,517	14,856,306,336
商业承兑汇票	-	750,000,000
合计	<u>22,360,357,517</u>	<u>15,606,306,336</u>

本集团于 2011 年 12 月 31 日应付票据中约人民币 21,904,228,917 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 15,239,485,236 元）的票据，是以其他货币资金作为保证金，详情见附注五、1。

一年内将到期的金额为人民币 22,360,357,517 元。

此外，上述应付票据也需要第三方及关联方提供担保及需要本集团、关联方及第三方的资产作为抵押，情况如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
由第三方提供保证	158,420,000	31,400,000
由关联方提供保证	3,411,858,840	2,641,830,000
由本集团资产作为抵押（注1）	5,125,443,139	1,095,333,510
由本集团资产和关联方资产共同作为抵押	374,000,000	647,800,000
由关联方资产作为抵押（注2）	739,000,000	-
由第三方资产作为抵押（注3）	<u>1,783,693,449</u>	<u>4,428,564,276</u>
合计	<u>11,592,415,428</u>	<u>8,844,927,786</u>

注 1：其中，于 2011 年 12 月 31 日，同时受关联方或第三方担保的应付票据约人民币 1,730,392,690 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 621,359,090 元）。

注 2：其中，于 2011 年 12 月 31 日，同时受关联方或第三方担保的应付票据约人民币 682,200,000 元（2010 年 12 月 31 日：无）。

注 3：其中，于 2011 年 12 月 31 日，同时受关联方或第三方担保的应付票据约人民币 610,265,518 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 1,410,142,584 元）。

于各资产负债表日，以本集团的资产作抵押，其账面净值情况如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
房屋及建筑物	41,283,010	64,243,617
土地使用权	233,551,146	100,879,489
存货	1,192,096,992	26,260,084
定期存款	-	99,900,000
合计	<u>1,466,931,148</u>	<u>291,283,190</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 2 个月内清偿。

于各资产负债表日，本集团应付账款余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位，应付关联公司的款项，其具体情况详见附注八、6(4)。

余额无账龄超过一年的大额应付账款。

19. 预收账款

于各资产负债表日，本集团预收账款余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位和关联公司的款项。

余额无账龄超过一年的大额预收账款。

20. 应付职工薪酬

	年初数	非同一控制下 收购子公司 (附注四、注释3)	本年增加额	本年支付额	处置子公司 减少	年末数
2011年度						
工资\奖金\津贴和补贴	66,296,177	1,597,174	1,443,563,342	(1,468,394,016)	(75,853)	42,986,824
职工福利	678,032	(370)	38,089,107	(37,968,685)	-	798,084
社会保险费	3,305,828	(26,907)	278,102,700	(279,950,427)	11,823	1,443,017
其中：基本养老保险费	2,585,896	(17,321)	198,015,477	(200,027,095)	8,604	565,561
工伤保险费	23,436	-	4,988,181	(4,950,373)	-	61,244
医疗保险费	787	(7,950)	53,882,917	(53,809,291)	2,632	69,095
失业保险费	695,606	(1,636)	20,911,659	(20,868,360)	587	737,856
生育保险费	103	-	304,466	(295,308)	-	9,261
住房公积金	72,373	6,137	68,111,661	(68,398,266)	4,670	(203,425)
工会经费和职工教育经费	2,102,115	130,963	6,297,362	(6,505,551)	-	2,024,889
合计	72,454,525	1,706,997	1,834,164,172	(1,861,216,945)	(59,360)	47,049,389

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

	年初数	非同一控制下 收购子公司	本年增加额	本年支付额	处置子 公司减少	年末数
2010年度						
工资\奖金\津贴和补贴	45,577,965	396,273	952,616,532	(932,120,509)	(174,084)	66,296,177
职工福利	774,793	20,583	37,733,010	(37,850,354)	-	678,032
社会保险费	9,371,872	50,939	173,823,363	(179,932,358)	(7,988)	3,305,828
其中：基本养老保险费	8,068,416	43,005	123,187,901	(128,706,962)	(6,464)	2,585,896
工伤保险费	51,572	-	2,574,014	(2,602,150)	-	23,436
医疗保险费	404,994	6,619	35,113,184	(35,523,150)	(860)	787
失业保险费	843,375	1,315	12,834,652	(12,983,072)	(664)	695,606
生育保险费	3,515	-	113,612	(117,024)	-	103
住房公积金	656,293	-	44,358,861	(44,938,232)	(4,549)	72,373
工会经费和职工教育经费	2,879,915	4,392	3,388,817	(4,171,009)	-	2,102,115
合计	59,260,838	472,187	1,211,920,583	(1,199,012,462)	(186,621)	72,454,525

21. 应交税费

	2011年12月31日	2010年12月31日
增值税	37,829,846	-
营业税	15,026,569	3,361,610
企业所得税	249,374,194	192,146,107
城市维护建设税	4,515,069	8,770,825
房产税	1,844,612	412,907
土地使用税	952,190	1,168,168
车船使用税	-	4,179
印花税	7,171,445	4,534,873
个人所得税	7,447,812	4,442,343
契税	-	20,951,839
土地增值税	9,142,286	-
合计	333,304,023	235,792,851

应交税费各项主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、税项。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款

	2011年12月31日	2010年12月31日
消费信贷客户预付月供款	225,577,377	325,331,663
客户购车定金	417,758,232	291,397,947
代收代付客户车险款	289,041,329	301,922,015
消费信贷客户还款保证金	449,635,599	351,208,721
客户安装 GPS 系统保证金	5,556,500	4,926,014
养路费押金	4,753,122	2,882,931
经销商保证金	90,971,336	53,245,106
应付工程、材料款	105,467,074	31,714,372
其他	591,493,721	131,329,703
合计	2,180,254,290	1,493,958,472

于各资产负债表日，本集团其他应付款余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项。应付关联公司的款项，其具体情况详见附注八、6(5)。

余额无账龄超过一年的大额其他应付款。

23. 预计负债

2011年度	年初数	本年计提	本年减少	年末数
产品质量保证金（注1）	29,024,589	26,423,100	(27,312,216)	28,135,473
财务担保合同（注2）	12,640,224	9,201,104	-	21,841,328
合计	41,664,813	35,624,204	(27,312,216)	49,976,801
2010年度	年初数	本年计提	本年减少	年末数
产品质量保证金（注1）	30,602,132	23,774,368	(25,351,911)	29,024,589
财务担保合同（注2）	8,817,409	3,822,815	-	12,640,224
合计	39,419,541	27,597,183	(25,351,911)	41,664,813

注1：本集团对部分汽车品牌的售出车辆向购车者提供三包服务，相关的预计三包服务费用用于车辆和配件售出时计提记入当期损益。

注2：对于采用银行贷款方式购车的购车者，本集团为购车者的借款向银行提供担保。于各资产负债表日，本集团将存在损失风险的购车者的担保义务确认为预计负债。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 一年内到期的非流动负债

	2011年12月31日	2010年12月31日
抵押借款	1,724,659,223	155,810,505
合计(注释25)	1,724,659,223	155,810,505

2011年12月31日及2010年12月31日抵押借款系以本集团的房屋及建筑物、土地使用权和融资租赁应收款做抵押/质押，其账面净值均包含在长期借款抵押资产的账面净值中，请参见附注五、25。

于2011年12月31日，金额前五名的一年内到期的非流动负债如下：

	借款 起始日 年/月/日	借款 终止日 年/月/日	币种	利率 (%)	2011年12月31日 人民币元	2010年12月31日 人民币元
民生银行	2010/02/09	2012/02/01	人民币	7.04	100,740,000	74,000,000
中国建设银行	2009/11/25	2012/11/24	人民币	4.86	100,000,000	-
中国银行	2009/07/23	2012/07/22	人民币	6.34	83,000,000	-
中国银行	2011/01/30	2012/12/21	人民币	6.40	30,000,000	-
国家开发银行	2011/03/02	2012/12/31	人民币	7.26	20,000,000	-
					333,740,000	74,000,000

于2010年12月31日，金额前五名的一年内到期的非流动负债如下：

	借款 起始日 年/月/日	借款 终止日 年/月/日	币种	利率 (%)	2010年12月31日 人民币元	2009年12月31日 人民币元
民生银行	2010/02/09	2011/02/28	人民币	5.40	74,000,000	-
交通银行	2010/10/18	2011/12/29	人民币	5.60	21,618,520	-
交通银行	2010/12/24	2011/12/29	人民币	5.68	21,941,985	-
招商银行	2010/07/16	2013/07/15	人民币	5.40	38,250,000	-
					155,810,505	-

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款

	2011年12月31日	2010年12月31日
信用借款	17,677,940	-
保证借款	492,000,000	880,000,000
抵押借款	3,462,987,990	900,634,741
合计	3,972,665,930	1,780,634,741
一年内到期的长期借款(注释24)	(1,724,659,223)	(155,810,505)
非流动部分	<u>2,248,006,707</u>	<u>1,624,824,236</u>

上述借款的年利率为4.86% - 11.52%。

上述保证借款系由关联方提供担保。

上述2011年12月31日及2010年12月31日之抵押借款系以本集团及关联方的资产作抵押/质押，本集团资产其账面净值情况如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
房屋及建筑物	242,303,314	377,667,850
土地使用权	530,696,339	531,020,849
融资租赁应收款(注1)	<u>2,119,502,337</u>	<u>65,574,446</u>
合计	<u>2,892,501,990</u>	<u>974,263,145</u>

注 1：2011 年度，本集团以融资租赁应收款作为抵押向银行取得借款。于 2011 年 12 月 31 日，长期借款中由融资租赁应收款作为抵押的金额为人民币 2,119,502,337 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 65,574,446 元），详情参见附注五、45。

于2011年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

	借款 起始日 年/月/日	借款 终止日 年/月/日	币种	利率 (%)	2011年12月31日 人民币元	2010年12月31日 人民币元
兴业融资租赁	2011/12/12	2013/12/12	人民币	7.98	300,000,000	-
国家开发银行	2011/03/02	2018/03/01	人民币	7.26	300,000,000	200,870,000
民生银行	2010/02/25	2013/02/01	人民币	7.04	200,870,000	-
盛京银行	2011/03/30	2013/03/29	人民币	8.54	200,000,000	-
国家开发银行	2010/12/10	2018/12/09	人民币	6.75	104,700,000	104,700,000
					<u>1,105,570,000</u>	<u>305,570,000</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款（续）

于2010年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

	借款 起始日 年/月/日	借款 终止日 年/月/日	币种	利率 (%)	2010年12月31日 人民币元	2009年12月31日 人民币元
民生银行	2010/06/17	2013/06/17	人民币	5.94	630,000,000	-
民生银行	2010/02/25	2013/02/01	人民币	5.40	200,870,000	-
国家开发银行	2010/12/10	2018/12/09	人民币	6.75	104,700,000	-
中国建设银行	2009/11/25	2012/11/24	人民币	4.86	100,000,000	100,000,000
中国建设银行	2010/02/03	2013/01/20	人民币	4.86	100,000,000	-
					<u>1,135,570,000</u>	<u>100,000,000</u>

26. 股本

	2011年12月31日	2010年12月31日
注册、已发行且缴足的股本	<u>2,621,500,000</u>	<u>908,600,000</u>
年初余额(注 1)	908,600,000	908,600,000
本年增加：		
发行新股增加(注 2)	140,000,000	-
资本公积转增股本增加(注 3)	<u>1,572,900,000</u>	-
年末余额	<u>2,621,500,000</u>	<u>908,600,000</u>

注1：于2009年6月18日，本公司召开了2009年第一次临时股东大会，根据股东大会决议，以本公司的资本公积人民币80,000,000元和未分配利润人民币415,600,000元合计人民币495,600,000元，按照转增之前的股份数量413,000,000股，按每10股转增加12股的比例转增股本，完成后本公司的股份总数为908,600,000股，而注册资本为人民币908,600,000元。变更后注册资本已经安永华明会计师事务所验证，并出具安永华明验字（2009）第60604719_A01号报告，本公司于2009年6月23日完成了工商登记变更。

注2：经中国证券监督管理委员会于2011年4月1日签发的证监发行字(2011)[489]号《关于核准庞大汽贸集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，本公司在上海证券交易所首次公开发行A股。该次发行股票每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币45元，发行总量140,000,000股。于2011年4月28日，本公司A股股票在上海证券交易所上市交易。完成本次境内首次公开发行A股后，本公司注册资本及实收股本均增加至人民币1,048,600,000元，上述新增股本已经安永华明会计师事务所验证，并出具安永华明（2011）验字第60604719_A01号报告，本公司于2011年5月25日完成了工商登记变更。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

注3：于2011年9月14日，本公司召开2011年第二次临时股东大会，根据股东大会决议，本公司决议增加注册资本人民币1,572,900,000元，由资本公积按照1,048,600,000股，以每10股转增15股的比例转增股本，完成后本公司的股本总数为2,621,500,000股，注册资本为人民币2,621,500,000元。变更后的注册资本已经安永华明会计师事务所审验，并出具安永华明验字（2011）第60604719_A02号验资报告，本公司于2011年11月8日完成工商登记变更。

27. 资本公积

	2010年 1月1日	本年增加/ (减少)	2010年 12月31日	本期增加 注1	本期减少 注2	2011年 12月31日
股本溢价	6,311,245	-	6,311,245	5,900,006,746	1,621,638,363	4,284,679,628
合计	6,311,245	-	6,311,245	5,900,006,746	1,621,368,383	4,284,679,628

注1：经中国证券监督管理委员会于2011年4月1日签发的证监发行字(2011)[489]号《关于核准庞大汽贸集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，本公司在上海证券交易所首次公开发行A股。该次发行股票每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币45元，发行总量140,000,000股，募集资金总额为人民币6,300,000,000元，在扣除A股发行费用人民币259,993,254元后，本次公开发行A股的实际募集资金净额为人民币6,040,006,746元，其中：增加贵公司股本人民币140,000,000元；净溢价部分人民币5,900,006,746元作为资本公积处理。

注2：于2011年9月14日，本公司召开2011年第二次临时股东大会，根据股东大会决议，本公司决议增加注册资本人民币1,572,900,000元，由资本公积按照1,048,600,000股，以每10股转增15股的比例转增股本，完成后本公司的股本总数为2,621,500,000股，注册资本为人民币2,621,500,000元。变更后的注册资本已经安永华明会计师事务所审验，并出具安永华明验字（2011）第60604719_A02号验资报告，本公司于2011年11月8日完成工商变更。

本公司于2011年7月以对价人民币54,900,000元从少数股东吉林省国兴汽车服务有限公司处收购本公司之子公司唐山市奥铄汽车销售服务有限公司（“唐山奥铄”）49%的少数股权。于收购日少数股东所占唐山奥铄账面净资产为人民币6,161,637元，与收购对价的差异48,738,363元冲减资本公积。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 盈余公积

	2010年 1月1日	本年增加/ (减少)	2010年 12月31日	本年增加/ (减少)	2011年 12月31日
法定公积金	147,142,548	69,830,250	216,972,798	-	216,972,798
法定公益金	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-
合计	147,142,548	69,830,250	216,972,798	-	216,972,798

根据中国公司法及本公司章程，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金，盈余公积金累计额为本公司注册资本的50%以上的，可不再提取。

29. 未分配利润

	2011年12月31日	2010年12月31日
年初余额	2,141,007,367	1,065,428,097
本年归属于母公司股东净利润	649,899,231	1,236,269,520
提取法定公积金	-	(69,830,250)
应付普通股股利（注）	(181,720,000)	(90,860,000)
年末余额	2,609,186,598	2,141,007,367

注：根据 2010 年 2 月 22 日的《2009 年度股东大会会议决议》，公司决定以现金方式按各股东持股数量分配给全体股东共计人民币 9,086 万元；根据 2011 年 3 月 28 日的《2010 年度股东大会会议决议》，公司决定以现金方式按各股东持股数量分配给全体股东共计人民币 18,172 万元。

30. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
北京汽车集团有限公司	15,729,530	11,788,426
朱光明、刘金栋	3,380,681	3,133,302
太原市鸿升新华夏汽车连锁销售有限公司	1,814,266	1,814,286
吉林省国兴汽车服务有限公司	-	4,148,006
北京大洋联合咨询有限公司	5,804,632	3,431,877
周晋玄	6,514,093	6,091,083
金凯	2,799,904	3,000,000
其他	285,634	315,418
合计	36,328,740	33,722,398

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入和营业成本

营业收入列示如下：

	2011年度	2010年度
主营业务收入	54,420,751,326	53,202,678,632
其他业务收入	1,034,393,608	571,710,695
合计	<u>55,455,144,934</u>	<u>53,774,389,327</u>

营业成本列示如下：

	2011年度	2010年度
主营业务成本	49,050,746,723	47,924,025,360
其他业务成本	46,132,257	41,913,341
合计	<u>49,096,878,980</u>	<u>47,965,938,701</u>

主营业务收入及成本列示如下：

	2011年度	2010年度
主营业务收入：		
- 销售整车	50,689,696,192	50,434,136,926
- 销售整车备件及维修服务	3,731,055,134	2,768,541,706
合计	<u>54,420,751,326</u>	<u>53,202,678,632</u>
主营业务成本：		
- 销售整车	46,549,150,024	46,032,963,580
- 销售整车备件及维修服务	2,501,596,699	1,891,061,780
合计	<u>49,050,746,723</u>	<u>47,924,025,360</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业税金及附加

	2011年度	2010年度
城市维护建设税	46,337,387	33,129,188
教育费附加	32,193,370	22,088,625
营业税	38,478,973	11,542,855
其他	311,592	3,522,375
合计	<u>117,321,322</u>	<u>70,283,043</u>

上述营业税金及附加的计缴标准参见财务报表附注三、税项。

33. 财务费用

	2011年度	2010年度
利息支出	715,951,828	408,642,515
减：利息资本化金额	(28,708,798)	(31,038,223)
减：利息收入	(181,241,243)	(78,370,769)
金融机构手续费	218,496,090	114,399,569
票据贴现利息支出	119,648,816	64,049,267
汇兑损失/(收益)	(87,020,004)	354,875,724
合计	<u>757,126,689</u>	<u>832,558,083</u>

34. 资产减值损失

	2011年度	2010年度
坏账损失/(转回) (注释3, 4, 5, 45)	464,393,457	(14,567,567)
存货跌价损失(注释6)	<u>37,913,273</u>	<u>21,158,605</u>
合计	<u>502,306,730</u>	<u>6,591,038</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 投资收益/(损失)

	2011年度	2010年度
权益法核算的长期股权投资损失 (注释 8. (i))	(1, 713, 212)	(2, 188, 858)
处置子公司收益 (附注四、注释 4)	41, 400, 149	8, 769, 869
其他	3, 618, 001	1, 791, 881
合计	43, 304, 938	8, 372, 892

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

36. 营业外收入

	2011年度	2010年度
处置固定资产净收益	56, 517, 660	7, 314, 063
罚没款收入	7, 054, 476	20, 357, 043
无法支付的款项	14, 400, 926	7, 994, 607
出售无形资产收益	13, 257, 358	-
拆迁补偿	272, 600	511, 027
政府补贴	38, 493, 990	25, 780, 151
其他收入	10, 075, 180	6, 253, 185
合计	140, 072, 190	68, 210, 076

37. 营业外支出

	2011年度	2010年度
处置固定资产净损失	16, 859, 056	5, 036, 868
罚没款及违约金	6, 219, 800	6, 021, 112
非常损失	1, 834, 525	502, 275
捐赠支出	471, 062	3, 273, 559
其他	4, 661, 099	3, 566, 572
合计	30, 045, 542	18, 400, 386

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

38. 所得税费用

	2011年度	2010年度
当期所得税费用	540,278,488	510,529,034
递延所得税费用（注释14）	(170,506,327)	(21,281,514)
合计	<u>369,772,161</u>	<u>489,247,520</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2011年度	2010年度
利润总额	1,028,875,198	1,731,898,904
按25%适用税率计算的税项（注1）	257,218,800	432,974,726
某些子公司适用不同税率的影响	(5,883,415)	-
不可抵扣的税项费用	8,337,837	12,541,973
对以前期间当期税项的调整	6,697,172	3,558,725
未确认的税务亏损	125,655,775	60,797,525
使用以前年度亏损	(20,213,745)	(19,433,086)
其他	(2,040,263)	(1,192,343)
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>369,772,161</u>	<u>489,247,520</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润（2011 年度：人民币 649,899,231 元；2010 年度：人民币 1,236,269,520 元），除以发行在外普通股的加权平均数（2011 年度：人民币 2,574,833,333 股；2010 年度：人民币 2,481,500,000 股）计算。2011 年度，本公司以资本公积转增股本，已于 2011 年 11 月完成工商登记变更，本公司按调整后的股数重新计算 2010 年度的每股收益，详情参见附注一及附注五、26。

本公司于 2011 年度及 2010 年度，不存在稀释性潜在普通股。

40. 支付或收到其他与经营活动有关的现金

其中大额的现金流量列示如下：

	2011年度	2010年度
收到的其他与经营活动有关的现金：		
罚没款收入	7,054,476	20,357,043
拆迁补偿款	272,600	511,607
政府补贴发展金	21,146,530	25,780,151
其他	24,476,106	14,247,792
合计	52,949,712	60,896,013
支付其他与经营活动有关的现金：		
物料消耗	344,498,869	297,277,523
运输费	238,964,714	217,543,521
业务招待费	135,532,175	135,766,715
广告费	204,676,114	200,722,795
差旅费	165,315,924	164,666,849
办公费	190,283,506	138,027,698
特许费	208,328,239	221,407,666
租赁费	197,043,347	122,464,876
汽车专卖店及销售网点建造费	61,837,123	64,165,642
修理费	60,388,176	57,869,983
港杂、仓储费	54,662,404	70,306,775
其他	724,165,819	392,276,615
合计	2,585,696,410	2,082,496,658

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2011年度	2010年度
净利润	659,103,037	1,242,651,384
加：资产减值准备	502,306,730	6,591,038
固定资产折旧	308,905,833	187,892,612
无形资产摊销	58,040,143	35,729,861
长期待摊费用摊销	65,452,698	36,405,840
处置固定资产及无形资产的 净(收益)/损失	(52,915,962)	(2,277,195)
财务费用	474,616,715	604,040,784
投资(收益)/损失	(43,304,938)	(8,372,892)
公允价值变动损失/(收益)	-	(4,743,748)
递延所得税资产减少/(增加)	(170,506,327)	(21,281,514)
存货的减少/(增加)	(3,808,564,339)	(2,556,326,096)
经营性应收项目的减少/(增加)	(5,444,168,002)	(2,703,220,040)
经营性应付项目的增加/(减少)	7,193,040,161	7,845,694,417
经营活动产生的现金流量净额	<u>(257,994,251)</u>	<u>4,662,784,451</u>

42. 不涉及现金的重大投资和筹资活动

2011年度及2010年度，本集团并没有重大的不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大投资和筹资活动。

43. 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动情况：

	2011 年度	2010 年度
现金及现金等价物年末余额	14,232,812,235	11,464,434,595
减：现金及现金等价物年初余额	<u>11,464,434,595</u>	<u>6,414,043,570</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>2,768,377,640</u>	<u>5,050,391,025</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

43. 现金及现金等价物（续）

现金及现金等价物分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
现金		
其中：库存现金	9,866,255	10,528,564
可随时用于支付的银行存款	2,338,650,879	1,744,243,834
可随时用于支付的其他货币资金	11,884,295,101	9,709,662,197
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>14,232,812,235</u>	<u>11,464,434,595</u>

44. 交易性金融资产

	2011年12月31日	2010年12月31日
衍生金融工具的公允价值（注1）	-	4,743,748
	<u>-</u>	<u>4,743,748</u>

注1：本集团利用远期外汇交易合同规避和防范因外币采购引起的汇率风险，远期外汇合同按公允价值入账，之后因公允价值变动而产生的盈亏记入当年损益。于2011年12月31日，集团无未交割的远期外汇合同。

管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

45. 长期应收款和一年内到期的非流动资产

	2011年12月31日	2010年12月31日
融资租赁应收款	4,190,472,069	181,793,405
坏账准备	(40,928,354)	-
融资租赁应收款净值	<u>4,149,543,715</u>	<u>181,793,405</u>
减：一年内到期的非流动资产	<u>2,902,760,126</u>	<u>120,389,474</u>
一年以上的融资租赁应收款	<u>1,246,783,589</u>	<u>61,403,931</u>

于2011年12月31日，上述余额中包含已向银行或非银行金融机构质押获取借款的融资租赁应收款为人民币2,119,502,337元。（2010年12月31日：人民币65,574,446元）

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 一年内到期的非流动资产和长期应收款(续)

一年内到期的非流动资产和长期应收款坏账准备变动如下:

	2011年12月31日	2010年12月31日
年初数	-	-
本年计提(注释15, 34)	40,928,354	-
年末数	40,928,354	-

46. 应付股利

于各资产负债表日,本集团应付股利余额中结欠持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的情况如下:

股东名称	2011年12月31日	2010年12月31日
北京英维特汽车连锁有限公司	-	13,550,130
北京联合信投资有限公司	-	4,543,000
唐山盛诚企业策划股份有限公司	-	25,091,850
	-	43,184,980

47. 所有权受到限制的资产

2011年度		年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保和保证金的资产					
货币资金	注释1	11,980,725,197	1,410,403,065	-	13,391,128,262
存货	注释16, 17	50,253,910	1,365,539,181	-	1,415,793,091
长期应收款和一年内到期部分	注释25	65,574,446	2,053,927,891	-	2,119,502,337
固定资产	注释16, 17, 25	581,262,270	-	238,869,397	342,392,873
无形资产	注释16, 17, 25	975,462,181	224,021,337	-	1,199,483,518
合计		13,653,278,004	5,053,891,474	238,869,397	18,468,300,081
2010年度		年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保和保证金的资产					
货币资金	注释1	5,062,500,551	6,918,224,646	-	11,980,725,197
应收账款	注释16	1,462,718,629	-	1,462,718,629	-
存货	注释16, 17	96,440,926	-	46,187,016	50,253,910
长期应收款和一年内到期部分	注释25	-	65,574,446	-	65,574,446
固定资产	注释16, 17, 25	393,820,593	187,441,677	-	581,262,270
无形资产	注释16, 17, 25	558,194,322	417,267,859	-	975,462,181
合计		7,573,675,021	7,588,508,628	1,508,905,645	13,653,278,004

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

48. 递延收益

于2011年12月31日，本集团递延收益均是与资产相关的政府补助。

49. 其他综合收益

2011年度及2010年度，本集团其他综合收益均为外币报表折算差额。

50. 公允价值变动损益

	2011年度	2010年度
衍生金融工具的公允价值变动	-	4,743,478

51. 销售费用

	2011年度	2010年度
运输费	238,964,714	217,543,521
广告费	204,676,114	200,722,795
宣传费	80,663,621	60,226,016
销售人员工成本	735,956,644	501,898,387
差旅费	165,315,924	164,666,849
物料消耗	344,498,869	297,277,523
办公费	188,815,516	137,710,607
保险费	42,929,697	30,044,894
修理费	60,388,176	57,869,983
首保索赔费用	26,482,989	23,769,678
特许费	208,328,239	221,407,666
港杂、仓储费	54,662,404	70,306,775
汽车专卖店及销售网点建造费	61,837,123	64,165,642
其他	152,552,124	100,703,229
合计	2,566,072,154	2,148,313,565

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

52. 管理费用

	2011年度	2010年度
摊销费	160,804,031	130,482,768
租赁费	191,263,538	122,364,152
业务招待费	135,532,175	135,766,715
折旧费	258,942,206	167,537,382
开办费	106,313,305	67,385,723
管理员工成本	560,655,594	371,139,355
专业服务费	9,396,763	18,783,960
费用性税金	87,804,001	57,440,714
其他	29,183,834	10,831,554
合计	<u>1,539,895,447</u>	<u>1,081,732,323</u>

六、行业分部资料

基于经营管理需要，本集团集中于国内汽车销售及相关的售后服务业务、属于单一经营分部，因此，无须列报更详细的经营分部信息。

本集团几乎所有的对外的营业收入均来自国内。

本集团几乎所有的非流动资产均位于国内。

本集团不依赖单一客户，从任一客户取得的收入均不超出总收入的10%。

2011年度前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
山东世通汽车城有限公司	144,526,415	0.26
吉林省华盛汽车贸易有限公司	116,409,147	0.21
青岛华泰企业集团有限公司	100,745,682	0.18
四川港宏斯巴鲁汽车销售服务有限公司	98,742,147	0.18
河南裕华江南汽车销售服务有限公司	86,927,603	0.16
	<u>547,350,994</u>	<u>0.99</u>

2010年度前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
山东世通汽车城有限公司	238,016,640	0.44
吉林省华盛汽车贸易有限公司	204,107,468	0.38
四川港宏斯巴鲁汽车销售服务有限公司	174,434,822	0.32
青岛华泰企业集团有限公司	150,833,442	0.28
河南裕华江南汽车销售服务有限公司	119,201,478	0.22
	<u>886,593,850</u>	<u>1.64</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	870,233,223	469,756,371
1年至2年	-	-
2年至3年	-	-
3年以上	-	-
	<u>870,233,223</u>	<u>469,756,371</u>
减：应收账款坏账准备	<u>(4,917,757)</u>	<u>(4,917,757)</u>
合计	<u>865,315,466</u>	<u>464,838,614</u>

应收账款余额分析如下：

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	金额	比例 %	坏账 准备	计提 比例 %	金额	比例 %	坏账 准备	计提 比例 %
单项金额重大	10,307,038	1			16,111,991	3	-	-
按组合计提坏账准备	<u>859,926,185</u>	<u>99</u>	<u>4,917,757</u>	<u>1</u>	<u>453,644,380</u>	<u>97</u>	<u>4,917,757</u>	<u>1</u>
合计	<u>870,233,223</u>	<u>100</u>	<u>4,917,757</u>		<u>469,756,371</u>	<u>100</u>	<u>4,917,757</u>	

公司管理层评价应收账款风险时，将金额相对较大的应收企业的汽车销售款、应收汽车制造商的三包维修索赔款以及金额相对较大的应收子公司和关联公司的汽车销售款视为单项金额重大项目；对于金额相对很小的应收个人汽车销售款，由于其具有相同的风险特征并且适用相同的信用评价控制流程，将其视为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目。

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目，公司管理层将应收个人购车客户欠款的期后清欠和新增欠款进行汇总，根据购车客户欠款的清欠流程、期后还款、期后新增欠款、清欠现状以及相应的风险程度不同，将应收个人购车客户欠款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同，本公司管理层分别估计相应发生减值的概率，通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验，对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例，据此计提坏账准备。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2011年度	2010年度
年初数	4,917,757	4,917,757
本年计提/(转回)	-	-
本年核销	-	-
年末数	4,917,757	4,917,757
	2011年12月31日	2010年12月31日
前五名欠款金额合计	605,422,249	32,886,189
占应收账款总额比例	70%	7%
欠款年限	一年以内	一年以内

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 账龄总额的比例(%)
北京市京都神龙汽车贸易有限责任公司	本公司之子公司	564,806,714	一年以内	65
太原庞大鑫盛汽车销售服务有限公司	本公司之子公司	15,248,869	一年以内	2
庞大乐业租赁有限公司	本公司之子公司	9,781,630	一年以内	1
赤峰市鑫盛茂源汽车销售服务有限公司	本公司之子公司	9,127,174	一年以内	1
北京中冀佳宝汽车销售有限责任公司	本公司之子公司	6,457,862	一年以内	1
		605,422,249		70

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 账龄总额的比例(%)
唐山冀东重汽汽车销售有限公司	本公司之子公司	9,812,932	一年以内	2.1
本溪市庞大汽车销售服务有限公司	本公司之子公司	8,000,000	一年以内	1.7
太原市冀龙汽车销售服务有限公司	本公司之子公司	6,209,256	一年以内	1.3
唐山市冀东安信汽车销售服务有限公司	本公司之子公司	5,462,266	一年以内	1.2
唐山庞大广盛汽车销售服务有限公司	本公司之子公司	3,401,735	一年以内	0.7
		32,886,189		7.0

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	12,196,715,655	6,825,021,512
1年至2年	22,530	-
2年至3年	-	320,000
3年以上	23,300	-
	<u>12,196,761,485</u>	<u>6,825,341,512</u>
坏账准备	<u>(9,465,374)</u>	<u>(7,109,035)</u>
合计	<u>12,187,296,111</u>	<u>6,818,232,477</u>

其他应收款余额分析如下：

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	金额	比例 %	坏账 准备	计提 比例 %	金额	比例 %	坏账 准备	计提 比例 %
单项金额重大	11,478,221,296	94	-	-	6,290,031,575	92	-	-
按组合计提坏账准备	718,540,189	6	9,465,374	1	535,309,937	8	7,109,035	1
合计	<u>12,196,761,485</u>	<u>100</u>	<u>9,465,374</u>		<u>6,825,341,512</u>	<u>100</u>	<u>7,109,035</u>	

公司管理层评价其他应收款风险时，将金额相对较大的应收汽车制造商的返利和金额相对较大的与子公司的往来余额以及本公司投资的保本型固定收益理财产品视为单项金额重大项目；对于金额相对很小的定金\保证金和应收个人汽车消费信贷垫款，由于其具有相同的风险特征并且适用相同的信用评价控制流程，将其视为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目。

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的项目，由于公司就定金\保证金项目均签署了定金/保证金协议，相对风险较小，公司管理层不计提坏账准备；针对应收个人汽车消费信贷垫款项目，公司管理层将应收个人购车客户垫款的期后清欠和新增垫款进行汇总，根据购车客户垫款的清欠流程、期后还款、期后新增垫款、清欠现状以及相应的风险程度不同，将应收个人购车客户垫款的余额划分成若干不同的风险等级。根据每个等级的风险不同，本公司管理层分别估计相应发生减值的概率，通过参考以往各个风险等级发生损失的历史经验，对于各个不同的风险等级分别制定不同的坏账准备计提比例，据此计提坏账准备。

本公司对期末余额进行检查，考虑了期后回款的情况，董事认为根据客观证据已经计提充分的坏账准备。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2011年度	2010年度
年初数	7,109,035	11,313,807
本年计提/(转回)	2,356,339	(4,204,772)
本年核销	-	-
年末数	<u>9,465,374</u>	<u>7,109,035</u>

各个会计期间，本集团核销其他应收款主要是指多笔应收个人汽车消费信贷垫款，管理层每年针对已计提金额进行评估时，对于无法收回的垫款给予核销。

	2011年12月31日	2010年12月31日
前五名欠款金额合计	<u>1,243,908,366</u>	<u>770,015,900</u>
占其他应收款总额比例	10.2%	11%
欠款年限	一年以内	一年以内

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
庞大大同南郊投资有限公司	本公司之子公司	368,592,290	一年以内	3.02
北京中冀兴旺结算中心	本公司之子公司	285,901,673	一年以内	2.34
承德市庞大物流仓储有限责任公司	本公司之子公司	222,132,165	一年以内	1.82
唐山市冀东解放汽车销售有限公司	本公司之子公司	208,111,474	一年以内	1.71
唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司	本公司之子公司	159,170,764	一年以内	1.31
		<u>1,243,908,366</u>		<u>10.2</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
承德市庞大物流仓储有限责任公司	本公司之子公司	226,847,749	一年以内	3
秦皇岛市中冀新泰汽车贸易有限公司	本公司之子公司	156,641,269	一年以内	2
唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司	本公司之子公司	148,550,946	一年以内	2
锡林浩特市庞大解放汽车销售服务有限公司	本公司之子公司	121,217,976	一年以内	2
包头市庞大广龙销售有限责任公司	本公司之子公司	116,757,960	一年以内	2
		<u>770,015,900</u>		<u>11</u>

3. 长期股权投资

	2011年12月31日	2010年12月31日
按成本法核算：		
- 子公司 (i)	3,703,725,687	1,992,193,096
按权益法核算：		
- 合营企业 (ii)	<u>1,340,380</u>	<u>3,353,354</u>
合计	<u>3,705,066,067</u>	<u>1,995,546,450</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

公司名称	投资成本	
	2011年 1月1日	本年增加/ (减少)
唐山唐大广盛汽车销售服务有限公司	3,636,805	-
唐山市裕华商务咨询服务有限公司	1,224,633	-
唐山市冀东冀瑞汽车销售有限公司	4,613,292	-
唐山冀东龙盛汽车销售服务有限公司	1,165,820	-
玉田县冀东汽车贸易有限公司	931,353	-
石家庄伟达汽车贸易有限公司	500,000	-
唐山市鑫山汽车销售有限公司	2,598,955	-
唐山市冀东汽车销售有限公司	32,020,405	-
秦皇岛瑞通盛汽车销售服务有限公司	3,508,399	-
唐山市冀东华昌汽车销售服务有限公司	6,283,921	-
滦县冀东农业机械供应有限公司	7,173,723	-
河北通菱汽车销售服务有限公司	21,912,773	-
天津市冀翔汽车销售服务有限公司	11,798	-
滦县冀东欧曼汽车销售服务有限公司	2,304,840	-
唐山市冀东旧机动车交易市场有限公司	5,250,772	-
唐山市冀东之星汽车销售服务有限公司	31,138,595	-
天津市冀东汽车贸易有限公司	1,536,886	-
天津市乐业商务信息咨询有限公司	50,000	-
唐山市冀东商务咨询服务有限公司	1,554,639	-
河北华瑞汽车销售服务有限公司	3,500,000	-
一汽冀东贸易有限公司	12,233,947	-
唐山冀东东风悦达起亚汽车销售服务有限公司	6,904,740	-
唐山市冀东风和汽车销售服务有限公司	8,500,000	-
廊坊乐业汽车销售有限公司	7,191,330	-
廊坊天威汽车销售有限公司	800,000	-
廊坊市冀东汽车销售有限公司	5,500,000	-
唐山市冀东高级轿车销售有限责任公司	16,246,903	-
唐山冀东广大汽车销售服务有限公司	18,365,695	-
唐山光晖汽车销售服务有限公司	6,000,000	-
北京冀东丰汽车销售服务有限公司	34,075,176	-
唐山市东风汽车销售有限公司	9,000,000	-
唐山冀东丰田汽车销售服务有限公司	18,133,416	-
湖南会顺汽车销售服务有限公司	16,306,996	-
石家庄市冀东汽车贸易有限公司	4,000,000	-
唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司	17,322,414	-
沧州市东盛汽车销售服务有限公司	3,000,000	-
唐山冀东赫峰汽车销售服务有限公司	8,000,000	-
唐山市冀东安信汽车销售服务有限公司	12,000,000	-
唐山冀东重汽汽车销售有限公司	9,000,000	-
唐山市盛泰商务咨询服务有限公司	1,021,722	-
唐山市冀东华利汽车销售服务有限公司	800,000	-
北京一汽环岛汽车销售有限公司	3,604,314	-
唐山市冀东华丰汽车贸易有限公司	7,600,000	-
唐山市冀东通汽车销售服务有限公司	6,400,000	-
唐山市冀东中意汽车销售服务有限公司	1,200,000	-
天津汽车工业销售冀东有限公司	2,915,922	-
唐山市冀东新湖汽车超市有限公司	4,293,072	-
唐山市冀东建工机械销售有限公司	2,877,826	-
邢台冀东机动车维修有限公司	600,000	-
元氏县冀东汽车贸易有限公司	1,600,000	(1,600,000)
邯郸市誉丰汽车销售有限责任公司	3,000,000	-
邢台市冀南誉丰汽车销售有限公司	3,000,000	-
兴隆县冀东机动车销售有限责任公司	200,000	-
宽城满族自治县冀东机动车销售有限责任公司	500,000	-
沧州市金利汽车贸易有限公司	4,435,196	-
张家口广龙汽车销售有限责任公司	4,000,000	-
唐山十通汽车销售有限公司	1,680,000	-
唐山市冀东解放汽车销售服务有限公司	30,197,585	-
保定市冀东解放汽车销售服务有限公司	1,500,000	-
秦皇岛市冀东解放汽车销售服务有限公司	1,000,000	-
唐海县冀东汽车销售有限公司	4,000,000	-
唐山市冀东本盛汽车销售服务有限公司	5,800,973	-
迁安冀东经济咨询服务有限公司	60,000	-
邯郸市冀开冀东商务咨询服务有限公司	200,000	-
中冀斯巴鲁(天津)汽车销售有限公司	57,483,854	-
井陘冀东汽车贸易有限公司	4,000,000	-
唐山市冀东江淮汽车销售服务有限公司	4,500,000	-
天津冀东恒通汽车销售有限公司	300,000	(300,000)
保定冀东兴重型汽车销售有限公司	3,750,000	-

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

公司名称	投资成本		2011年 12月31日
	2011年 1月1日	本年增加/ (减少)	
迁西县冀东贸易咨询服务	80,000	-	80,000
廊坊市汇成汽车销售服务有限公司	9,497,783	-	9,497,783
宣化县冀东龙汽车销售有限公司	800,000	-	800,000
张家口同力伟业汽车销售服务有限公司	15,588,000	-	15,588,000
石家庄盛华货运信息咨询服务有限公司	80,000	-	80,000
唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司	8,200,000	-	8,200,000
承德市冀东乐业汽车销售服务有限公司	9,888,022	-	9,888,022
衡水通合汽车销售服务有限公司	8,160,000	-	8,160,000
保定市建辉汽车销售服务有限公司	1,600,000	-	1,600,000
河北盛安保险代理有限公司	15,630,664	-	15,630,664
唐山市庆丰商务咨询服务有限公司	938,301	-	938,301
北京中冀乐业汽车销售有限公司	1,000,000	7,000,000	8,000,000
石家庄市誉丰汽车贸易有限公司	666,593	-	666,593
衡水东盛汽车贸易有限公司	3,565,654	-	3,565,654
枣强县广龙汽车贸易有限公司	200,000	-	200,000
北京冀东华明汽车贸易有限公司	822,500	-	822,500
抚宁县冀东汽车销售有限公司	2,793,227	-	2,793,227
北京中冀兴旺汽车销售有限公司	67,438,124	-	67,438,124
保定市广龙东风悦达起亚汽车贸易服务有限公司	7,449,456	-	7,449,456
北京冀防奥汽车贸易有限公司	8,800,000	-	8,800,000
江西省北联汽车经销有限公司	10,307,173	-	10,307,173
中冀斯巴鲁(北京)汽车销售有限公司	99,500,000	-	99,500,000
北京骏马腾飞汽车销售服务有限公司	5,031,699	-	5,031,699
秦皇岛方达汽车销售有限公司	1,980,614	-	1,980,614
遵化市中信汽车商贸有限公司	3,010,484	-	3,010,484
遵化市中盛商务信息咨询有限公司	481,127	-	481,127
沧州市鑫利汽车销售有限公司	297,523	-	297,523
迁安市东信汽车贸易有限公司	2,654,234	-	2,654,234
保定市冀兴汽车贸易有限公司	286,308	-	286,308
保定市东盛汽车贸易有限公司	2,167,084	-	2,167,084
保定市华新汽车贸易有限公司	944,085	-	944,085
北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司	9,500,000	-	9,500,000
唐山市冀东启明电子技术有限公司	4,697,222	-	4,697,222
邯郸市庆安汽车销售有限公司	455,000	-	455,000
汉中冀瑞汽车贸易有限公司	10,800,000	-	10,800,000
北京金塔山物资供销有限公司	5,940,000	-	5,940,000
秦皇岛龙之俊丰田汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
石家庄纪元丰田汽车销售服务有限公司	3,346,498	-	3,346,498
平泉县广龙冀机汽车销售有限公司	180,000	-	180,000
天津市冀东兴汽车销售服务有限公司	3,500,000	-	3,500,000
遵化市冀东龙鑫汽车销售有限公司	4,000,000	-	4,000,000
大厂回族自治县冀东汽车销售有限公司	350,000	-	350,000
石家庄冀东东沃汽车销售服务有限公司	10,000,000	(1,500,000)	8,500,000
衡水伴福汽车销售服务有限公司	8,200,000	-	8,200,000
唐山丰顺汽贸有限公司	11,500,000	-	11,500,000
秦皇岛新泰东风悦达起亚汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
承德市通程汽车销售有限公司	1,000,000	-	1,000,000
廊坊市冀东汇鑫汽车贸易有限公司	1,800,000	-	1,800,000
唐山冀东汽车物流有限公司	5,000,000	-	5,000,000
遵化市冀东诚信汽车销售服务有限公司	3,000,000	-	3,000,000
唐山市冀东华坤汽车销售服务有限公司	4,500,000	-	4,500,000
承德庆长汽车销售服务有限公司	250,000	-	250,000
沧州冀东峰峰汽车销售服务有限公司	4,500,000	-	4,500,000
沧州市冀东霸龙汽车销售有限公司	3,000,000	-	3,000,000
沧州市冀东庆安汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
唐山市冀东鑫盛汽车销售服务有限公司	4,000,000	-	4,000,000
保定市金利汽车销售服务有限公司	10,000,000	-	10,000,000
张家口冀东恒通汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
唐山冀东壹通汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
衡水冀东恒通汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
秦皇岛冀东恒通汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
天津市冀东华新汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
邯郸市庆长汽车销售服务有限公司	250,000	-	250,000
河北合众汽车贸易有限公司	8,800,000	-	8,800,000
唐山市冀东汽车救援服务有限公司	600,000	-	600,000
北京中冀安信汽车销售服务有限公司	4,000,000	-	4,000,000
呼伦贝尔广龙汽车销售有限公司	50,000	-	50,000
庞大汽贸集团唐山商用车销售有限公司	250,000	-	250,000
秦皇岛庞大信远汽车销售服务有限公司	4,500,000	-	4,500,000

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资:(续)

(i) 对子公司投资:

公司名称	投资成本		2011年 12月31日
	2011年 1月1日	本年增加/ (减少)	
齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司	13,900,000	-	13,900,000
天津市贸隆汽车销售有限公司	3,000,000	(2,000,000)	1,000,000
天津华盛中孚商贸有限公司	1,000,000	-	1,000,000
锦州盛全汽车销售服务有限公司	3,780,000	-	3,780,000
沧州庞大华风汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
秦皇岛庆福汽车销售服务有限公司	250,000	-	250,000
蒙古斯巴鲁汽车销售有限公司	6,562,989	-	6,562,989
承德市庞大物流仓储有限责任公司	38,691,612	-	38,691,612
山西恒丰鑫汽贸有限公司	8,500,000	-	8,500,000
唐山市冀东凯瑞汽车销售有限公司	500,000	-	500,000
陕西庞大乐业汽车销售服务有限公司	1,200,000	-	1,200,000
锦州庞大永兴汽车销售服务有限公司	30,512,000	-	30,512,000
绥中庞大永盛汽车销售服务有限公司	500,000	(500,000)	-
唐山庞大广告有限公司	950,000	-	950,000
石家庄庞大汽车咨询服务服务有限公司	40,000	-	40,000
唐山庞大广翼汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
唐山庞大广翼汽车销售服务有限公司	20,000	-	20,000
佳木斯庞大兴汽车销售服务有限公司	250,000	-	250,000
锡林浩特市庞大广龙汽车销售有限责任公司	4,500,000	-	4,500,000
承德庞大飞源汽车销售有限公司	4,000,000	-	4,000,000
江西省庞大伟菱汽车销售有限公司	1,000,000	-	1,000,000
滦南县庞大汽车贸易咨询服务服务有限公司	20,000	-	20,000
沈阳冀东广鑫信息咨询服务服务有限公司	20,000	-	20,000
包头市庞大广龙汽车销售有限责任公司	4,500,000	-	4,500,000
北京庞大神龙信息咨询服务服务有限公司	80,000	-	80,000
唐山庞大众晖汽车销售服务有限公司	425,000	-	425,000
石家庄市庞大本兴汽车销售服务有限公司	2,000,000	-	2,000,000
阜新庞大永旺汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
唐山市庞大弘源汽车销售有限公司	4,500,000	-	4,500,000
唐山市冀旺信息咨询有限公司	20,000	-	20,000
廊坊庞大解放汽车销售有限公司	400,000	200,000	600,000
北京市庞大弘轩汽车销售有限公司	9,000,000	-	9,000,000
唐山市冀东旧机动车鉴定评估有限公司	100,000	-	100,000
廊坊开发区庞大商务咨询服务服务有限公司	60,000	-	60,000
衡水庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
张家口庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
廊坊庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
秦皇岛庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
秦皇岛庞大之豪汽车销售服务有限公司	150,000	-	150,000
张家口庞大哈汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
邯郸庞大赫峰汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000
承德庞大赫峰汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
沈阳市庞大露龙汽车销售服务有限公司	20,000	-	20,000
保定庞大骏马汽车销售服务有限公司	100,000	150,000	250,000
哈尔滨庞大汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
唐山庞大旺祥汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000
唐山市庞大泽源信息咨询服务服务有限公司	80,000	-	80,000
呼和浩特市庞大明坤汽车销售服务有限公司	250,000	-	250,000
呼和浩特市庞大兴沃汽车销售服务有限公司	25,000,000	-	25,000,000
本溪市庞大汽车销售服务有限公司	4,500,000	-	4,500,000
邯郸市嘉通汽车销售服务有限公司	40,000	160,000	200,000
呼和浩特市润强商务咨询服务服务有限公司	24,000	96,000	120,000
呼和浩特市庞大泽源汽车销售服务有限公司	3,000,000	3,000,000	6,000,000
北京市庞大弘盛汽车销售有限公司	4,500,000	-	4,500,000
承德庞大华风汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
大连庞大弘拓汽车服务有限公司	7,200,000	-	7,200,000
二连浩特市庞大广龙进出口贸易有限公司	900,000	3,600,000	4,500,000
邯郸市庞大解放汽车销售服务有限公司	300,000	1,200,000	1,500,000
庞大乐业租赁有限公司	170,000,000	330,000,000	500,000,000
庞大汽贸青龙车业销售服务有限公司	600,000	2,400,000	3,000,000
云南兴星机电贸易有限公司	30,000,000	-	30,000,000
云南兴星汽车服务有限公司	5,000,000	(2,450,000)	2,550,000
云南兴林汽车贸易有限公司	10,000,000	-	10,000,000
大连庞大华通汽车销售有限公司	9,900,000	-	9,900,000
鄂尔多斯市庞大润祥汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000
洛阳市庞大乐业汽车销售服务有限公司	40,000,000	-	40,000,000
邯郸市庞大乐业汽车销售服务有限公司	40,000,000	-	40,000,000
迁安市庞大露龙汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
邯郸市庞大露龙汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

公司名称	投资成本		
	2011年 1月1日	本年增加/ (减少)	2011年 12月31日
唐山庞大兴沃汽车销售服务有限公司	10,000,000	-	10,000,000
朝阳庞大永昌汽车销售服务有限公司	100,000	400,000	500,000
沈阳庞大伟业汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
乌海市庞大广龙汽车销售有限公司	750,000	1,750,000	2,500,000
鄂尔多斯市庞大兴沃汽车销售服务有限公司	900,000	3,600,000	4,500,000
华重伟业有限责任公司	685,453	-	685,453
包头市庞大兴沃汽车销售服务有限公司	2,700,000	1,800,000	4,500,000
葫芦岛庞大永诚汽车销售服务有限公司	150,000	350,000	500,000
太原庞大鑫盛汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
唐山庞大龙华汽车销售服务有限公司	4,000,000	-	4,000,000
保定庞大兴沃汽车销售服务有限公司	5,000,000	-	5,000,000
内蒙古庞大明祥汽车销售服务有限公司	4,000,000	-	4,000,000
朔州市庞大汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000
呼伦贝尔庞大广源汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
瓦房店市顺发物资商贸有限公司	10,000,000	-	10,000,000
朔州市霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
忻州市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
承德弘翼行丰田汽车销售服务有限公司	9,500,000	-	9,500,000
承德市庞大弘翼行汽车销售服务有限公司	12,000,000	-	12,000,000
庞大汽贸集团长治汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000
朝阳庞大龙翔汽车销售有限公司	20,000	80,000	100,000
秦皇岛庞大永昌汽车销售服务有限公司	20,000	80,000	100,000
承德庞大哈飞汽车销售有限公司	20,000	80,000	100,000
盘锦庞大汽车销售服务有限公司	900,000	3,600,000	4,500,000
北京千里行汽车服务有限公司	300,000	-	300,000
张家口冀瑞汽车销售有限公司	100,000	400,000	500,000
唐山庞大天瑞汽车销售有限公司	100,000	400,000	500,000
烟台庞大汽车销售服务有限公司	20,000	80,000	100,000
榆林市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
保定市庞大冀瑞汽车销售有限公司	100,000	400,000	500,000
石家庄庞大昌盛汽车销售有限公司	20,000	80,000	100,000
鄂尔多斯市庞大霸龙汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
北京庞大信诚汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
庞大汽贸集团自贡汽车销售有限公司	98,000,000	-	98,000,000
唐山庞大吉奥汽车销售服务有限公司	100,000	400,000	500,000
沈阳沈南中冀汽车销售有限公司	5,000,000	-	5,000,000
张家口庞大亚航汽车销售服务有限公司	2,000,000	-	2,000,000
无锡庞大华丰汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
唐山庞大伟菱汽车销售有限公司	1,000,000	-	1,000,000
汉中庞大冀祥汽车销售服务有限公司	600,000	-	600,000
沧州庞大哈飞汽车销售服务有限公司	20,000	-	20,000
鄂尔多斯市庞大华翔汽车销售服务有限公司	4,000,000	-	4,000,000
锡林浩特市庞大龙华汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
邢台庞大瑞昌汽车贸易有限公司	20,000	80,000	100,000
沧州庞大龙华汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
沈阳庞大龙华汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
铁岭庞大龙华汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
唐山市庞大旅行社有限公司	60,000	-	60,000
上海大众汽车吐鲁番销售服务有限公司	820,800	-	820,800
新疆庞大伟菱汽车销售有限公司	500,000	500,000	1,000,000
张家口庞大华风汽车销售服务有限公司	100,000	400,000	500,000
长治市庞大汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000
乌海庞大伟菱汽车销售有限公司	500,000	-	500,000
大同市庞大伟菱汽车销售有限公司	500,000	-	500,000
赤峰市兴沃汽车销售服务有限公司	100,000	400,000	500,000
张家口庞大华悦汽车销售有限公司	250,000	-	250,000
承德庞大华悦汽车销售有限公司	250,000	-	250,000
唐山庞大华悦汽车销售有限公司	250,000	-	250,000
西安庞大明祥汽车贸易有限公司	1,000,000	-	1,000,000
北京市庞大祥华盛汽车销售有限公司	4,500,000	-	4,500,000
承德庞大龙华汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
大庆市庞大鹏兴汽车销售服务有限公司	500,000	(500,000)	-
北京庞大华盛汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
无锡庞大华恒汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
保定庞大顺昌汽车销售服务有限公司	20,000	-	20,000
潍坊市庞大昌顺汽车销售有限公司	100,000	-	100,000
乌海市庞大冀顺汽车销售服务有限公司	1,800,000	1,200,000	3,000,000
邯郸市庞大兴沃汽车销售服务有限公司	10,000,000	-	10,000,000
邯郸市庞大昌鑫汽车销售服务有限公司	20,000	-	20,000

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资:(续)

(i) 对子公司投资:

公司名称	投资成本		
	2011年 1月1日	本年增加/ (减少)	2011年 12月31日
西藏庞大冀盛汽车销售有限公司	960,000	3,840,000	4,800,000
沈阳庞大华通汽车贸易有限公司	1,100,000	-	1,100,000
衡水庞大华风汽车销售服务有限公司	100,000	400,000	500,000
唐山庞大骏通汽车销售服务有限公司	250,000	-	250,000
青岛庞大兴昌汽车贸易有限公司	20,000	(20,000)	-
沈阳庞大汽车物流有限公司	1,200,000	-	1,200,000
唐山市庞大之星汽车销售服务有限公司	6,000,000	34,000,000	40,000,000
东营庞大昌盛汽车销售有限公司	100,000	-	100,000
唐山市庞大乐悦汽车销售服务有限公司	50,000	-	50,000
张家口庞大豪庭汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000
呼和浩特市庞大豪庭汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
石家庄庞大华昌汽车销售服务有限公司	800,000	-	800,000
榆林市庞大华明汽车销售服务有限公司	800,000	-	800,000
锡林浩特市庞大豪庭汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
唐山庞大华风汽车销售服务有限公司	100,000	400,000	500,000
辽宁庞大华明汽车销售服务有限公司	600,000	-	600,000
通辽庞大华悦汽车销售服务有限公司	250,000	-	250,000
唐山庞大海星汽车销售服务有限公司	40,000	-	40,000
张家口市冀东安信汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
天津市庞大汽车贸易有限公司	10,800,000	39,600,000	50,400,000
铁岭庞大华悦汽车销售服务有限公司	250,000	-	250,000
济宁庞大恒辉汽车贸易有限公司	20,000	(20,000)	-
天津庞大豪庭汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
乌海市庞大豪庭汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
乌兰察布市庞大广龙汽车销售服务有限公司	400,000	-	400,000
衡水庞大豪庭汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
兰州庞大兴驰汽车销售服务有限公司	2,000,000	-	2,000,000
通辽市庞大豪庭汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000
秦皇岛庞大豪庭汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
唐山市庞大浩翔汽车销售服务有限公司	500,000	-	500,000
阳泉市庞大乐业汽车销售服务有限公司	40,000,000	-	40,000,000
衡水庞大哈飞汽车销售服务有限公司	20,000	-	20,000
承德庞大天成汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
唐山市庞大精广汽车销售服务有限公司	4,800,000	-	4,800,000
迁安市庞大一汽汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
沈阳市庞大一汽汽车销售服务有限公司	10,000,000	(10,000,000)	-
天津庞大百奥汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
石家庄庞大鑫盛汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
营口庞大华悦汽车销售服务有限公司	50,000	200,000	250,000
乌海庞大泓程丰田汽车销售服务有限公司	8,000,000	-	8,000,000
乌海庞大亚航汽车销售服务有限公司	1,000,000	-	1,000,000
保定庞大飞越汽车销售服务有限公司	20,000	-	20,000
秦皇岛庞大龙城科技园发展有限公司	2,800,000	-	2,800,000
榆林市庞大乐业汽车销售服务有限公司	50,000,000	-	50,000,000
庞大大同南郊投资有限公司	100,000,000	-	100,000,000
新疆政辉贸易有限公司	222,200	-	222,200
沧州金得利汽车销售服务有限公司	3,193,662	-	3,193,662
石家庄庞大汽车贸易园有限公司	46,000,000	-	46,000,000
海城庞大陕汽山汽车销售服务有限公司	600,000	(600,000)	-
秦皇岛庞大广盈汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
曲周县唐大汽车销售服务有限公司	87,835	-	87,835
云南庞大兴业汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
沈阳庞大华悦汽车销售服务有限公司	80,000	320,000	400,000
天津庞大伟通汽车贸易有限公司	200,000	800,000	1,000,000
北京庞大伟业汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000
包头市庞大庆祥汽车销售服务有限公司	100,000	400,000	500,000
昌吉庞大金汇汽车销售服务有限公司	100,000	400,000	500,000
衡水庞大龙华汽车销售服务有限公司	20,000	-	20,000
德州信达汽车贸易有限公司	13,600,000	-	13,600,000
滦县庞大金地客车销售有限公司	40,000	-	40,000
内蒙古庞大驰兴汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
自贡庞大佳宝汽车销售服务有限公司	60,000	-	60,000
哈密庞大华新解放汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
喀什庞大解放汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
乌鲁木齐市庞大华新解放汽车销售服务有限公司	200,000	-	200,000
呼和浩特市庞大华福乐业汽车销售服务有限公司	50,000	-	50,000
东营海正汽车销售服务有限公司	32,000,000	-	32,000,000
呼和浩特市庞大华泓汽车销售服务有限公司	100,000	400,000	500,000
迁安市庞大华通汽车销售服务有限公司	200,000	800,000	1,000,000

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资:(续)

(i) 对子公司投资:

公司名称	投资成本		2011年 12月31日
	2011年 1月1日	本年增加/ (减少)	
潍坊庞大东风汽车销售服务有限公司	50,000	-	50,000
乌海庞大华悦汽车销售有限公司	50,000	200,000	250,000
巴彦淖尔市庞大伟泓汽车销售有限公司	900,000	-	900,000
石家庄庞大乐业汽车销售服务有限公司	50,000	-	50,000
天津庞大乐业汽车销售服务有限公司	50,000	-	50,000
赤峰市鑫盛茂源汽车销售服务有限公司	40,000	-	40,000
张家口庞大华庆汽车销售服务有限公司	20,000	-	20,000
唐山庞大飞越汽车销售服务有限公司	40,000	-	40,000
北京庞大华悦汽车销售有限公司	120,000	155,000	275,000
新疆大地汽车销售有限责任公司	-	100,000	100,000
北京庞大华威昌业汽车销售服务有限公司	50,000	-	50,000
鄂尔多斯市庞大华丰汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
包头庞大泓达汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
鄂尔多斯市东胜区庞大泓业汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
保定庞大宏博汽车销售服务有限公司	31,500	218,500	250,000
呼和浩特市庞大泓祥汽车销售服务有限公司	100,000	-	100,000
邯郸市奥翔汽车销售服务有限公司	40,000	-	40,000
德阳市中翼汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
重庆市昌泽汽车销售服务有限公司	-	1,000,000	1,000,000
咸阳市庞大之星汽车销售服务有限公司	-	7,600,000	7,600,000
香港中翼国际贸易有限公司	-	144,911,430	144,911,430
大同市庞大明悦汽车销售服务有限公司	-	800,000	800,000
庞大双龙(北京)汽车销售有限公司	-	47,509,500	47,509,500
邯郸市殷宝汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
秦皇岛庞大重汽商用车销售服务有限公司	-	4,000	4,000
保定庞大重汽商用车销售服务有限公司	-	4,000	4,000
青海冀东解放汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
昌吉州庞大汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
榆林庞大华悦汽车销售有限公司	-	300,000	300,000
赤峰市庞大之星汽车销售服务有限公司	-	9,500,000	9,500,000
延吉市庞大之星汽车销售服务有限公司	-	9,500,000	9,500,000
包头市庞大华福汽车销售服务有限公司	-	50,000	50,000
沈阳庞大投资有限公司	-	200,000,000	200,000,000
唐山庞大泰达汽车销售服务有限公司	-	550,000	550,000
张家口庞大骏宝汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
伊犁庞大润源威汽车销售服务有限公司	-	100,000	100,000
天津市骏宝汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
庞大大同南郊龙腾汽车销售服务有限公司	-	100,000	100,000
石家庄庞大龙腾汽车销售服务有限公司	-	100,000	100,000
唐山庞大兴驰汽车销售服务有限公司	-	400,000	400,000
营口安顺汽车销售服务有限公司	-	29,778,882	29,778,882
青岛庞大华腾汽车销售有限公司	-	30,000,000	30,000,000
山西庞大十通汽车销售有限公司	-	320,000	320,000
北京庞大庆鸿雷克萨斯汽车销售服务有限公司	-	6,000,000	6,000,000
唐山市庞大祥瑞汽车销售服务有限公司	-	100,000	100,000
通辽市庞大兴安汽车销售有限公司	-	100,000	100,000
符合县庞大润源威汽车销售服务有限公司	-	100,000	100,000
菏泽庞大康达汽车销售服务有限公司	-	20,000	20,000
沧州庞大实业有限公司	-	20,000,000	20,000,000
邯郸市庞大房地产开发有限公司	-	10,000,000	10,000,000
庞大滦州国际大酒店有限公司	-	9,800,000	9,800,000
周口市庞大商务咨询服务服务有限公司	-	100,000	100,000
冀鹿和兴丰田汽车销售服务有限公司	-	161,239,065	161,239,065
庞大大同南郊康天汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
昆明庞大润源沃汽车销售服务有限公司	-	100,000	100,000
新疆庞大泉程汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司	-	5,000,000	5,000,000
石家庄庞大泉天汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
长治市庞大之星汽车销售服务有限公司	-	9,500,000	9,500,000
滦县庞大银龙汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
沈阳庞大华隆汽车销售服务有限公司	-	50,000	50,000
苏州市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
天津市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
西安庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
上海庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
乌鲁木齐市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
杭州庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	2,700,000	2,700,000
郑州市庞大汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
南京市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资:(续)

(i) 对子公司投资:

公司名称	投资成本		
	2011年 1月1日	本年增加/ (减少)	2011年 12月31日
榆林庞大宏伟汽车销售服务有限公司	-	400,000	400,000
天津庞大二手车交易市场有限公司	-	1,000,000	1,000,000
鄂尔多斯市庞大新悦汽车销售服务有限公司	-	1,800,000	1,800,000
深圳庞大新贵汽车销售服务有限公司	-	1,800,000	1,800,000
广州庞大新贵汽车销售服务有限公司	-	1,800,000	1,800,000
沈阳庞大新贵汽车销售服务有限公司	-	1,800,000	1,800,000
乌兰察布庞大广鹤汽车销售服务有限公司	-	100,000	100,000
沈阳庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
周口庞大泓运汽车销售服务有限公司	-	120,000	120,000
六安庞大宏成汽车咨询服务服务有限公司	-	100,000	100,000
郑州市庞大商务信息咨询服务有限公司	-	100,000	100,000
赤峰市庞大赫峰汽车销售服务有限公司	-	200,000	200,000
迁安庞大华泓汽车销售有限公司	-	100,000	100,000
北京庞大奥特莱斯汽车销售有限公司	-	20,000	20,000
新乡市庞大汽车咨询服务服务有限公司	-	500,000	500,000
包头市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
唐山庞大重汽商用车销售服务有限公司	-	180,000	180,000
衡水市庞大天威汽车销售服务有限公司	-	100,000	100,000
平顶山市庞大商务咨询服务服务有限公司	-	100,000	100,000
迁安庞大广发汽车销售服务有限公司	-	100,000	100,000
北京庞大路尚汽车装饰有限公司	-	400,000	400,000
长沙市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
鄂尔多斯市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
哈尔滨市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
太原市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
武汉市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
青岛市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
无锡庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
唐山市庞大江淮汽车销售服务有限公司	-	80,000	80,000
焦作市庞大商务咨询服务服务有限公司	-	100,000	100,000
南阳市庞大商务咨询服务服务有限公司	-	100,000	100,000
青岛轩合咨询服务服务有限公司	-	100,000	100,000
成都庞大盛世汽车销售有限公司	-	950,000	950,000
乌海市庞大之星汽车销售有限公司	-	9,900,000	9,900,000
濮阳市庞大知信汽车咨询服务服务有限公司	-	20,000	20,000
大庆市庞大鸿雷克萨汽车销售服务有限公司	-	9,900,000	9,900,000
德州市庞大之星汽车销售服务有限公司	-	9,900,000	9,900,000
榆林市庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	-	950,000	950,000
萍乡市信达车业有限公司	-	5,200,000	5,200,000
巴博斯国际控股(香港)有限公司	-	242,648,234	242,648,234
石家庄运输总公司	-	282,600,000	282,600,000
总计	1,992,193,098	1,711,532,591	3,703,725,689

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2011年12月31日
 人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续) :

(1) 对合营企业投资:

公司名称	注册地址	法人代表	法人机构代码	注册资本	注册资本	持股比例	投资成本	2011年		2011年		2011年		处置/转为子公司	累计增减额	2011年12月31日
								1月1日	12月31日	1月1日	12月31日	年初/亏损	本年分占			
沧州恒源行汽车销售服务有限公司	河北省	安源东	68820421-1	12,000,000	50%	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	0	0	0	0	0	0	0
合计							6,000,000	6,000,000	6,000,000	0	0	0	0	0	0	1,340,350
							6,000,000	6,000,000	6,000,000	0	0	0	0	0	0	1,340,350

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

营业收入列示如下：

	2011年度	2010年度
主营业务收入	11,363,707,173	13,825,320,526
其他业务收入	129,068,406	160,269,589
合计	11,492,775,579	13,985,590,115

营业成本列示如下：

	2011年度	2010年度
主营业务成本	10,787,729,702	13,154,375,187
其他业务成本	13,530,974	7,796,173
合计	10,801,260,676	13,162,171,360

主营业务收入及成本列示如下：

	2011年度	2010年度
主营业务收入：		
-销售整车	11,225,483,229	13,699,463,800
-销售整车备件及维修服务	138,223,944	125,856,726
合计	11,363,707,173	13,825,320,526
主营业务成本：		
-销售整车	10,684,090,723	13,052,560,134
-销售整车备件及维修服务	103,638,979	101,815,053
合计	10,787,729,702	13,154,375,187

5. 投资收益

	2011年度	2010年度
按权益法核算的长期股权投资亏损	(2,012,974)	(2,188,858)
按成本法核算的长期股权投资收益	-	603,290,000
处置子公司收益	40,000,000	5,709,300
委托贷款收益	23,523,058	23,457,222
其他	(746,934)	(1,111,169)
合计	60,763,150	629,156,495

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

八、关联方关系及其交易

1. 母公司

自然人股东庞庆华先生持有公司46.92%表决权股份。

2. 子公司

本集团所属的子公司，详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营公司

本集团的合营公司，详见附注五、8 (i)。

4. 联营公司

本集团的联营公司，详见附注五、8 (ii)。

5. 其他关联方

企业名称	与本公司关系
唐山市冀东物贸集团有限责任公司 (“冀东物贸”)	本公司关键管理人员控制的企业
唐山市冀东物贸企业集团进出口有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
中冀贸易有限责任公司	本公司关键管理人员控制的企业
唐山市冀东金鼎房地产开发有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂	本公司关键管理人员控制的企业
北京中冀福庆专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
北京中冀宴豪宾馆有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
唐山冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
北京中冀斯巴鲁宾馆有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
滦县光明物业发展管理有限责任公司	本公司关键管理人员控制的企业
唐山盛诚企业策划股份有限公司	本公司的主要投资者
北京英维特汽车连锁有限公司	本公司的主要投资者
北京联合信投资有限公司	本公司的主要投资者
铁岭冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
锡林浩特市冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
邯郸冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
乌海冀东专用车有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
滦县冀东金属经销有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
中美天道 (北京) 生物技术有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
沈阳唐轩房地产开发有限公司	本公司关键管理人员控制的企业

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

八、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联公司主要交易:

	2011年度	2010年度
(a) 商品和劳务交易		
(1) 整车销售:		
唐山市冀东物资集团有限责任公司	-	85,299
秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂	435,897	3,719,103
唐山冀东专用车有限公司	-	825,299
乌海冀东专用车有限公司	-	165,812
北京中冀宴豪宾馆有限公司	-	70,770
北京中冀福庆专用车有限公司	400,000	126,496
滦县冀东金属经销有限公司	-	85,299
铁岭冀东专用车有限公司	893,884	-
邯郸冀东专用车有限公司	250,598	-
合计	1,980,379	5,078,078
占同类交易的比例	0.004%	0.01%
(2) 整车采购:		
北京中冀福庆专用车有限公司	15,580,342	7,388,462
中冀贸易有限责任公司	27,102,250	-
秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂	-	3,382,051
铁岭冀东专用车有限公司	401,624	-
邯郸冀东专用车有限公司	11,538,684	-
合计	54,622,900	10,770,513
占同类交易的比例	0.11%	0.02%
(3) 接受车辆改装服务:		
秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂	21,642,100	89,507,100
北京中冀福庆专用车有限公司	39,483,942	39,568,555
唐山冀东专用车有限公司	122,688,530	29,183,521
铁岭冀东专用车有限公司	72,322,460	13,578,631
锡林浩特市冀东专用车有限公司	41,018,085	23,115,685
乌海冀东专用车有限公司	6,080,500	-
邯郸冀东专用车有限公司	1,432,440	3,531,500
合计	304,668,037	198,484,992
占同类交易的比例	45%	32%
(b) 关联方租赁		
(1) 自关联方承租资产		
唐山市冀东物资集团有限责任公司	7,527,355	8,148,225
中冀贸易有限责任公司	3,320,952	3,598,347
北京中冀宴豪宾馆有限公司	130,345	228,575
唐山市冀东金鼎房地产开发有限公司	-	188,750
滦县光明物业管理发展管理有限责任公司	50,782	50,782
北京中冀斯巴鲁宾馆有限公司	13,810,756	9,920,789
唐山市冀东金鼎房地产开发有限公司青龙分公司	553,333	-
铁岭冀东专用车有限公司	543,313	885,910
合计	25,936,836	23,021,378
占同类交易的比例	13%	19%

集团董事认为集团与关联方在整车销售和采购的定价参照市场价格确定;关联方为集团提供汽车改装服务的合同定价遵循市场价格。集团董事认为本公司与关联方之间的关联交易均提交董事会或股东大会审议,履行了关联交易的决策程序。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

八、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联公司各年度之主要交易 (续):

(c) 关联方担保

2011年度及2010年度,冀东物贸及其子公司、本公司关键管理人员及其关系密切的家庭成员无条件为本集团若干银行借款、应付票据及为本集团以消费信贷方式购车的购车者向银行提供担保,进一步详情参见附注五、16、17、24、25及附注九,于2011年12月31日,本集团已经按相关借款合同履行责任,相关担保合同将于2016年12月终止。

2011年度及2010年度,冀东物贸及其子公司无条件为本集团若干银行借款、应付票据提供资产抵押,进一步详情参见附注五、16、17、24及25。

(d) 关联方资产转让和购买

(i)于2011年2月13日,本集团之子公司北京冀财奥汽车贸易有限公司与冀东物贸之子公司中美天道(北京)生物技术有限公司签署《房屋买卖合同》,本集团以现金人民币34,843,136元向中美天道(北京)生物技术有限公司购买其所有的房屋建筑物,此宗所购买房屋的账面净值占本集团2011年新购房屋账面净值的比例为22%。

(ii)于2011年7月,本集团之子公司沈阳冀东广龙汽车销售有限公司与冀东物贸之子公司沈阳唐轩房地产开发有限公司签署《土地使用权出售协议》,以人民币3,533,211元将位于沈阳新民市的使用权面积为8,811平方米的土地转让给沈阳唐轩房地产开发有限公司。

(iii)于2011年7月,本集团之子公司邯郸市东盛汽车销售服务有限公司与冀东物贸签署《资产转让协议》,以人民币5,062,297元从冀东物贸购买位于邯郸市邯鄲县东环路东侧,建筑面积2,100平方米的房屋,此宗所购买房屋的账面净值占本集团2011年新购房屋账面净值的比例为3%。

(iv)于2011年12月,本集团与冀东物贸签署《物业转让协议》,以人民币174,781,776元将位于北京市朝阳区五方桥、陕西省榆林和甘肃兰州地区的22处原物业转让给冀东物贸,并与冀东物贸签署《房屋租赁合同》,将前述转让给冀东物贸的取症物业回租继续使用。

(e) 其他主要的关联交易

2011年度及2010年度,本集团关键管理人员的薪酬分别合计人民币1,423万元和人民币811万元。

6. 关联方应收应付款项余额

	交易性质		2011年12月31日	2010年12月31日
(1) 应收账款				
北京中冀福庆专用车有限公司	应收修理费	1	6,640	-
铁岭冀东专用车有限公司	应收修理费	1	11,743	-
合计			18,383	-
(2) 预付账款				
中冀贸易有限责任公司	购车定金、代开信用证保证金、押汇借款保证金	1	525,040,363	57,313,372
唐山市冀东物贸企业集团进出口有限公司	购车定金、代开信用证保证金、押汇借款保证金	1	5,100,633	9,942,820
秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂	预付改装费	1	-	254,111
北京中冀福庆专用车有限公司	预付改装费	1	475,000	271,200
唐山冀东专用车有限公司	预付改装费、车款	1	10,000	-
邯郸冀东专用车有限公司	预付改装费	1	110,800	-
乌海市冀东专用车有限公司	预付改装费	1	420,400	-
铁岭冀东专用车有限公司	预付改装费	1	138,215	203,595
合计			531,295,411	67,985,098
(3) 其他应收款				
唐山市冀东物贸集团有限责任公司	转让物业款项	3	155,584,770	-
唐山市冀东金鹿房地产开发有限公司青龙分公司	房租押金	1	10,000	-
合计			155,594,770	-
(4) 应付账款				
秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂	支付改装费	1	-	356,000
中冀贸易有限责任公司	支付车款、备件款	1	27,102,250	-
唐山冀东专用车有限公司	支付改装费	1	1,569,855	1,541,312
锦州浩特冀东专用车有限公司	支付改装费	1	590,513	887,615
邯郸冀东专用车有限公司	支付改装费、车款	1	630,440	-
乌海市冀东专用车有限公司	支付改装费	1	882,479	-
铁岭冀东专用车有限公司	支付改装费	1	6,587,871	-
北京中冀福庆专用车有限公司	支付改装费	1	3,164,188	5,153,700
合计			40,527,596	7,938,627

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

八、关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额 (续) :

(5) 其他应付款					
永州佳翼丰田汽车销售服务有限公司	单位借款	1	9,500,000		-
北京中翼斯巴鲁宾馆有限公司	租赁费	1	12,997,785		-
铁岭冀东专用车有限公司	购车定金	1	20,000		-
铁岭冀东专用车有限公司	租赁费	1	248,009		-
合计			22,765,794		-
(6) 应付股利					
唐山盛诚企业策划股份有限公司	应付股利	2	-	25,091,850	
北京奕维特汽车连铸有限公司	应付股利	2	-	13,550,130	
北京联合信投资有限公司	应付股利	2	-	4,543,000	
合计			-	43,184,980	

注1 本公司的董事认为以上余额为日常经营汽车、配件销售和提供售后服务的业务过程中产生的“经营性往来款项”。

注2 根据《公司2009年第一次临时股东大会决议》、《2009年度股东大会会议决议》和《2010年度股东大会会议决议》，公司决定分别派发现金股利人民币10,390万元、人民币9,086万元、人民币18,172万元，于2011年12月31日，本集团应付关联方的应付股利全部结清。

注3 于2011年12月21日，根据本集团与冀东物贸签署的《物业转让协议》，冀东物贸将于2012年6月30日之前将上述物业转让价款支付完毕。

上述应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押且无固定还款期。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

九、或有事项

本集团向银行提供的担保列示如下：

本集团

	2011年12月31日	2010年12月31日
第三方（注1）	<u>6,625,737,099</u>	<u>8,153,096,620</u>

本公司

	2011年12月31日	2010年12月31日
第三方（注1）	2,619,349,464	3,590,049,061
子公司		
- 银行借款	6,078,833,528	4,643,998,666
- 票据	9,887,995,782	5,613,829,939
- 分期付款购车(注2)	<u>50,134,472</u>	<u>289,426,992</u>
合计	<u>18,636,313,246</u>	<u>14,137,304,658</u>

注1：此金额主要系本集团/本公司为以消费信贷方式购车的购车者向银行提供担保，其中，于2011年12月31日，本集团与冀东物资共同为上述购车者向银行提供担保最高额（额度及余额孰高）为人民币2.91亿元（2010年12月31日：人民币20.53亿元）。

注2：此金额系本公司为子公司以分期付款方式向第三方柳州市方盛汽车商贸有限公司购车提供的担保，于2011年12月31日，本公司为此提供担保的最高额为人民币0.50亿元（2010年12月31日：人民币3.5亿元）。

十、承诺事项

1. 租赁承诺

于资产负债表日，已签订的不可撤销经营租赁合同在资产负债表日后以下会计年度内需支付的最低租赁付款额如下：

本集团

	2011年12月31日	2010年12月31日
第1年	180,070,176	105,858,213
第2年	149,356,595	86,603,806
第3年	121,357,931	70,671,375
以后年度	1,258,541,953	476,272,633
合计	<u>1,709,326,655</u>	<u>739,406,027</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

十、承诺事项（续）

1. 租赁承诺（续）

本公司

	2011年12月31日	2010年12月31日
第 1 年	25,452,476	17,125,513
第 2 年	20,135,781	14,589,076
第 3 年	14,981,797	13,060,130
以后年度	78,059,689	80,393,313
合计	<u>138,629,743</u>	<u>125,168,032</u>

2. 资本承诺

本集团

	2011年12月31日	2010年12月31日
已签约但尚未拨备：		
固定资产	1,756,475,526	978,178,657
无形资产	1,396,654,009	932,721,786
小计	<u>3,153,129,535</u>	<u>1,910,900,443</u>
已批准但尚未签约：		
固定资产	34,377,000	556,822,754
无形资产	48,000,000	379,951,887
小计	<u>82,377,000</u>	<u>936,774,641</u>
合计	<u>3,235,506,535</u>	<u>2,847,675,084</u>

本公司

	2011年12月31日	2010年12月31日
已签约但尚未拨备：		
固定资产	206,260,376	225,245,600
无形资产	805,250,575	375,367,022
小计	<u>1,011,510,951</u>	<u>600,612,622</u>
已批准但尚未签约：		
固定资产	30,377,000	411,662,439
无形资产	-	34,984,387
小计	<u>30,377,000</u>	<u>446,646,826</u>
合计	<u>1,041,887,951</u>	<u>1,047,259,448</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年12月31日
人民币元

十一、其他重要事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

2011年12月31日	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
交易性金融资产	4,743,748	-	-	-	-

2. 以外币计量的资产和负债

2011年12月31日	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
货币资金	106,220,138	-	-	-	80,148,274
交易性金融资产	4,743,748	-	-	-	-
	<u>110,963,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,148,274</u>
金融负债					
短期借款	3,408,199,438	-	-	-	2,970,042,281
应付账款	2,203,233,104	-	-	-	2,201,607,015
	<u>5,611,432,542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,171,649,296</u>

2010年12月31日	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
货币资金	14,536,243	-	-	-	106,220,138
交易性金融资产	-	4,743,748	-	-	4,743,748
其他应收款	325,499	-	-	-	-
	<u>14,861,742</u>	<u>4,743,748</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>110,963,886</u>
金融负债					
短期借款	736,836,870	-	-	-	3,408,199,438
应付账款	1,663,892,804	-	-	-	2,203,233,104
其他应付款	307,596	-	-	-	-
	<u>2,401,037,270</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,611,432,542</u>

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具包括银行及其它借款、银行存款及其他货币资金。此等金融工具主要为本集团资本支出与经营活动筹集所需资金。本集团亦有其它多项金融资产及负债,例如直接由经营活动产生的应收账款及应收票据、其它应收款、应付帐款和应付票据以及其它应付款。

本集团的金融工具所产生的主要风险为信用风险、外币风险信贷风险及流动性风险。此外,本集团向银行提供担保,其最大风险敞口为已担保金额,详情参见附注九。董事会已审阅并同意管理该等风险之政策,汇总如下:

(1) 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2011年12月31日			
金融资产		贷款和应收款项	合计
货币资金		15,739,645,396	15,739,645,396
交易性金融资产		-	-
应收票据		27,865,446	27,865,446
应收账款		847,442,939	847,442,939
长期应收款		4,149,543,715	4,149,543,715
其他应收款		3,740,588,438	3,740,588,438
合计		24,505,085,934	24,505,085,934
金融负债		其他金融负债	合计
借款		13,500,553,528	13,500,553,528
应付票据		22,360,357,517	22,360,357,517
应付账款		3,441,768,790	3,441,768,790
其他应付款		1,211,579,500	1,211,579,500
合计		40,514,259,335	40,514,259,335
2010年12月31日			
金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	13,735,497,595	13,735,497,595
交易性金融资产	4,743,748	-	4,743,748
应收票据	-	37,462,808	37,462,808
应收账款	-	1,348,472,580	1,348,472,580
其他应收款	-	2,014,875,960	2,014,875,960
合计	4,743,748	17,136,308,943	17,141,052,691
金融负债		其他金融负债	合计
借款		11,433,636,231	11,433,636,231
应付票据		15,606,306,336	15,606,306,336
应付账款		2,701,790,152	2,701,790,152
其他应付款		1,211,579,500	1,211,579,500
合计		30,953,312,219	30,953,312,219

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

十一、其他重要事项 (续)

3、金融风险管理目标及政策 (续)

(2) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方交易。按照本集团的政策,需对所有希望采用信贷方式交易的客户进行信用核实。另外,应收结余的情况受持续监控,确保本集团的坏账风险不重大。由于本集团的赊销对象主要是经信用核实的众多个人,因此风险分散,并无重大的集中风险。其他应收款主要是应收国内知名汽车制造商的销售返利等,故风险敞口等于这些余额的账面金额。

本集团其他金融资产包括现金和现金等价物,这些金融资产的信用风险源自因交易对方违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。此外,本集团向银行提供担保,其最大风险敞口为已担保金额,详情参见附注九。

本集团金融资产中尚未逾期和发生减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下:

本集团 2011年12月31日	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			1年以内	1年至2年	2年以上
货币资金	15,739,645,396	15,739,645,396	-	-	-
应收票据	27,865,446	27,865,446	-	-	-
应收账款	847,442,939	770,289,284	77,153,655	-	-
长期应收款	4,149,543,715	3,998,519,231	151,024,484	-	-
其他应收款	3,740,588,438	3,547,851,105	120,817,539	51,542,858	20,376,936
合计	24,505,085,934	24,084,170,462	348,995,678	51,542,858	20,376,936

本集团 2010年12月31日	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			1年以内	1年至2年	2年以上
货币资金	13,735,497,595	13,735,497,595	-	-	-
交易性金融资产	4,743,748	4,743,748	-	-	-
应收票据	37,462,808	37,462,808	-	-	-
应收账款	1,348,472,580	1,265,799,220	82,673,360	-	-
其他应收款	2,014,875,960	1,920,982,464	70,597,517	16,542,583	6,753,396
合计	17,141,052,691	16,964,485,835	153,270,877	16,542,583	6,753,396

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融风险管理目标及政策 (续)

(3) 流动风险

流动风险是指企业可能面对难以筹集足够资金以偿还与金融工具相关的债务的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本集团的目标是运用银行及其他借款以及其他适合的融资途径以保持筹资持续性与灵活性的平衡。于2011年12月31日：83%（2010年12月31日：86%）的银行及其他借款在不足一年内到期。

下表概括了金融资产按未折现合同现金流量所作的到期期限分析：

本集团	1年以内	1年-2年	2年以上	合计
2011年12月31日				
货币资金	15,739,645,396	-	-	15,739,645,396
应收票据	27,865,446	-	-	27,865,446
应收账款	846,197,166	1,245,773	-	847,442,939
长期应收款	2,902,760,121	1,177,683,667	69,099,927	4,149,543,715
其他应收款	3,740,588,438	-	-	3,740,588,438
合计	23,257,056,567	1,178,929,440	69,099,927	24,505,085,934
2010年12月31日				
货币资金	13,735,497,595	-	-	13,735,497,595
交易性金融资产	4,743,748	-	-	4,743,748
应收票据	37,462,808	-	-	37,462,808
应收账款	1,291,785,216	56,664,339	23,025	1,348,472,580
其他应收款	2,014,875,960	-	-	2,014,875,960
合计	17,084,365,327	56,664,339	23,025	17,141,052,691

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

十一、 其他重要事项 (续)

3、 金融风险管理目标及政策 (续)

(3) 流动风险 (续)

下表概括了金融负债按未折现合同现金流量所作的到期期限分析:

本集团	1年以内	1年~2年	2年以上	合计
2011年12月31日				
借款	11,552,771,024	1,834,263,709	800,729,578	14,187,764,311
应付票据	22,360,357,517	-	-	22,360,357,517
应付账款	3,441,768,790	-	-	3,441,768,790
其他应付款	1,211,579,500	-	-	1,211,579,500
合计	38,566,476,831	1,834,263,709	800,729,578	41,201,470,118
2010年12月31日				
借款	10,041,792,894	272,942,446	1,649,318,081	11,964,053,421
应付票据	15,606,306,336	-	-	15,606,306,336
应付账款	2,701,790,152	-	-	2,701,790,152
其他应付款	1,211,579,500	-	-	1,211,579,500
合计	29,561,468,882	272,942,446	1,649,318,081	31,483,729,409

在综合考虑了本集团的内部资源和现有银行授信情况后, 董事们相信本集团及本公司有充足的营运资金以满足在2011年12月31日后一年内应付日常营运所需及资本开支。

(4) 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团的计息借款有关。本集团未采用衍生工具以对冲这些现金流量利率风险。本集团于2011年12月31日, 计息借款总计人民币132.09亿元(2010年12月31日: 人民币114.34亿元), 均以浮动利率计息, 利率在2.22%至11.52%之间。

下表为利率风险的敏感性分析, 反映了在其他变量不变的假设下, 利率发生合理、可能的变动时, 将对利润总额(通过对年末浮动利率计息借款的影响)的影响。

本集团	2011年度 对利润总额 的影响	2010年度 对利润总额 的影响
增加/减少基准点		
+50	(67,502,768)	(57,168,181)
-50	67,502,768	57,168,181

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融风险管理目标及政策 (续)

(5) 汇率风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团面临交易性的货币风险。此类风险由经营单位进行以其功能货币以外的货币记账的整车及相关备件采购活动所致。

下表列示了按币种分类的金融资产的账面净值和外汇风险敞口:

本集团	货币资金 (折合为人民币)	交易性金融资产 (折合为人民币)	应收票据 (折合为人民币)	应收账款 (折合为人民币)	其他应收款 (折合为人民币)
2011年12月31日					
人民币	15,659,497,122	-	27,865,446	-	3,740,588,438
美元	73,456,613	-	-	-	-
日元	2,542,898	-	-	-	-
欧元	14,783	-	-	-	-
港币	4,102,253	-	-	-	-
图格里克	31,727	-	-	-	-
合计	15,739,645,396	-	27,865,446	-	3,740,588,438
2010年12月31日					
人民币	13,629,277,457	-	37,462,808	1,348,472,580	2,014,875,960
美元	7,402,626	4,743,748	-	-	-
日元	98,130,650	-	-	-	-
图格里克	686,862	-	-	-	-
合计	13,735,497,595	4,743,748	37,462,808	1,348,472,580	2,014,875,960

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年12月31日
人民币元

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融风险及管理目标及政策 (续)

(5) 汇率风险 (续)

下表列示了按币种分类的金融负债的账面价值和外汇风险敞口:

本集团	应付账款 (折合为人民币)	应付票据 (折合为人民币)	其他应付款 (折合为人民币)	借款 (折合为人民币)
2011年12月31日				
人民币	1,240,161,775	22,360,357,517	1,211,579,500	10,530,511,247
美元	1,719,208,245	-	-	545,411,560
日元	482,398,770	-	-	2,424,630,721
合计	3,441,768,790	22,360,357,517	1,211,579,500	13,500,553,528
2010年12月31日				
人民币	1,480,371,653	15,606,306,336	1,211,579,500	8,025,436,793
美元	-	-	-	-
日元	1,221,418,499	-	-	3,408,199,438
合计	2,701,790,152	15,606,306,336	1,211,579,500	11,433,636,231

以下为本集团采用的主要汇率:

本集团	2011年度		2010年度	
	平均汇率	年末汇率	平均汇率	年末汇率
美元	6.4618	6.3009	6.7273	6.6227
日元	0.0812	0.0811	0.0762	0.0813
欧元	8.4845	8.1625		
港币	0.8309	0.8109		
图格里克	0.0052	0.0051	0.0050	0.0052

下表为外汇风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,美元及日元汇率发生合理、可能的变动时,将对利润总额(通过对年/期末美元、日元及图格里克金融资产/负债的影响)的影响。

	2011年度 外币折算为人民币 对利润总额的影响 增加/(减少)	2010年度 外币折算为人民币 对利润总额的影响 增加/(减少)
美元		
5%	(109,558,160)	607,319
-5%	109,558,160	(607,319)
日元		
5%	(145,224,330)	(226,574,364)
-5%	145,224,330	226,574,364

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
人民币元

十一、其他重要事项（续）

3、金融风险管理目标及政策（续）

(6) 公允价值

公允价值乃根据有关市场资料及有关金融工具的资料于某一特定时间估计。这些估计属于主观性质，涉及不确定因素和须作重大判断的事宜，故不能准确确定。如果假设条件有变化则可能对估计结果有重大影响。

本集团的长期借款的公允价值，依据类似条款及年限的贷款与现行借贷利率计算，与相应的账面价值并无重大差异。

由于所有其他金融工具均为短期，因此其公允价值与相应的账面价值并无重大差异。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次是企业计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

2011年	第一层次	第二层次	第三层次
交易性金融资产	-	-	-
2010年			
交易性金融资产	4,743,748	-	-

4、比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本期之列报要求。

十二、期后事项

1、于2012年2月，本公司公开发行5年期公司债券，共计人民币22亿元，年利率8.5%，已于2012年3月5日收到此次发行公司债券所募集的资金。

2、于2012年4月10日，本公司召开董事会，同意分配现金股利，以公司2011年12月31日的总股本2,621,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.3元（含税），共计人民币78,645,000元，此项股利分配提议尚待股东大会批准。

庞大汽贸集团股份有限公司
2011年12月31日
财务报表补充资料
人民币元

1. 非经常性损益

本集团

	2011 年度	2010 年度
非经常性损益		
非流动资产处置收益	(39,658,604)	(2,277,195)
记入当期损益的拆迁补偿	(272,600)	(511,027)
记入当期损益的政府补贴	(38,493,990)	(25,780,151)
公允价值变动收益	-	(4,743,748)
处置子公司收益	(41,400,149)	(8,769,869)
除上述各项之外的其他营业外收入净额	(31,601,454)	(21,241,317)
小计	(151,426,797)	(63,323,307)
减：非经常性损益的所得税影响数	18,139,654	17,318,984
减：归属少数股东的非经常性收益影响数	3,768	122,177
非经常性收益影响净额	(133,283,375)	(45,882,146)
扣除非经常性损益后归属于本公司股东的净利润		
归属于本公司股东的净利润	649,899,231	1,236,269,520
减：非经常性收益影响净额	(133,283,375)	(45,882,146)
扣除非经常性损益后归属于本公司股东的净利润	516,615,856	1,190,387,374

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会公告字[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定执行。

庞大汽贸集团股份有限公司
2011年12月31日
财务报表补充资料（续）
人民币元

11. 净资产收益率和每股收益

本集团

2011年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本 人民币元	稀释 人民币元
		归属于公司普通股股东的净利润	9%
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7%	0.20	不适用

2010年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本 人民币元	稀释 人民币元
		归属于公司普通股股东的净利润	46%
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	45%	0.48	不适用

注：上述基本每股收益分别按照归属于公司普通股股东的当期净利润及扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数。

以上净资产收益率和每股收益按证监会公告[2010]1号—《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）所载之计算公式计算。

庞大汽贸集团股份有限公司
2011年12月31日
财务报表补充资料（续）
人民币元

111. 财务报表项目数据的变动分析

合并财务报表中数据变动幅度达30%(含30%)以上, 或占资产负债表日本集团资产总额5%(含5%)或报告期利润总额10%(含10%)以上的项目分析如下:

- (1) 货币资金2011年12月31日余额为人民币15,739,645千元, 较2010年12月31日余额增加15%, 主要是本集团2011年公开发行A股募集资金和增加银行借款等原因导致筹资活动现金流入。
- (2) 交易性金融资产2011年12月31日余额为人民币0元, 主要是由于2011年末本集团不存在未交割的远期外汇合同所致。
- (3) 应收票据2011年12月31日余额为人民币27,865千元, 较2010年12月31日减少26%, 主要是由于本年本集团销售收到的银行承兑汇票减少所致。
- (4) 应收账款2011年12月31日余额为人民币847,443千元, 较2010年12月31日减少37%, 主要是由于本年本集团通过分期收款方式的销售收入较2010年同期减少所致。
- (5) 其他应收款2011年12月31日余额为人民币3,740,588千元, 较2010年12月31日增加86%, 主要是由于本年本集团待抵扣进项税增加以及本集团应收返利增加所致。
- (6) 预付账款2011年12月31日余额为人民币4,518,411千元, 较2010年12月31日增加7%, 主要是本集团预付给汽车厂家的预付采购整车和备件的款项增加所致。
- (7) 存货2011年12月31日余额为人民币10,177,830千元, 较2010年12月31日增加63%, 主要是由于本集团于2011年12月31日储备的轿车数量较2010年12月31日增加所致。
- (8) 一年内到期的非流动资产2011年12月31日余额为人民币3,045,331千元, 较2010年12月31日增加1265%, 主要是由于本集团在本年内通过融资租赁方式销售整车收入较2010年增加所致。
- (9) 长期股权投资2011年12月31日余额为人民币30,894千元, 较2010年12月31日增加701%, 主要是由于本集团在本年新收购合营公司和联营公司所致。
- (10) 固定资产2011年12月31日余额为人民币4,336,241千元, 较2010年12月31日增加84%, 主要是由于本集团在本年内持续增加建设4S店数量所致。
- (11) 无形资产2011年12月31日余额为人民币4,320,491千元, 较2010年12月31日增加78%, 主要是由于本集团在本年内购买土地的支出增加所致。
- (12) 长期应收款2011年12月31日余额为人民币1,246,784千元, 较2010年12月31日增加1930%, 主要是由于本集团在本年内通过融资租赁方式销售整车收入较2010年增加所致。

庞大汽贸集团股份有限公司
2011年12月31日
财务报表补充资料（续）
人民币元

III. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (13) 商誉2011年12月31日余额为人民币778,927千元,较2010年12月31日增加415%,主要是由于本集团于本年非同一控制收购子公司所致。
- (14) 递延所得税资产2011年12月31日余额为人民币336,577千元,较2010年12月31日增加114%,主要是由于本年产生递延所得税资产的暂时性差异增加导致。
- (15) 其他非流动资产2011年12月31日余额为人民币1,754,695千元,较2010年12月31日增加51%,主要是由于本集团于本年预付购买土地款的金额增加所致。
- (16) 短期借款2011年12月31日余额为人民币9,527,888千元,较2010年12月31日减少1%,主要是本集团于本年新增借款金额减少所致。
- (17) 应付票据2011年12月31日余额为人民币22,360,358千元,较2010年12月31日增加43%,主要是本集团以银行承兑汇票方式支付本年采购整车的金额与2010年相比增加。
- (18) 应付账款2011年12月31日余额为人民币3,441,769千元,较2010年12月31日增加27%,主要是本集团于本年整车和备件采购金额与2010年相比增加。
- (19) 应付职工薪酬2011年12月31日余额为人民币47,049千元,较2010年12月31日减少35%,主要是本集团于2011年末调整职工工资水平导致应付工资金额减少。
- (20) 应交税费2011年12月31日余额为人民币333,304千元,较2010年12月31日增加41%,主要是本集团于2011年12月31日应缴企业所得税余额较2010年12月31日增加。
- (21) 应付股利2011年12月31日余额为人民币0元,主要是本集团在本年已向股东支付股利所致。
- (22) 其他应付款2011年12月31日余额为人民币2,180,254千元,较2010年12月31日增加46%,主要是由于本年购车定金和应付工程款增加导致。
- (23) 一年内到期的非流动负债2011年12月31日余额为人民币1,724,659千元,较2010年12月31日增加1007%,主要是由于一年内到期的长期借款增加所致。
- (24) 长期借款2011年12月31日余额为人民币2,248,007千元,较2010年12月31日增加38%,主要是由于本年新增长期借款增加所致。
- (25) 递延所得税负债2011年12月31日余额为人民币94,272千元,较2010年12月31日增加94,272千元,主要是由于本年非同一控制企业合并公允价值评估增值产生递延所得税负债的暂时性差异导致。

庞大汽贸集团股份有限公司
2011年12月31日
财务报表补充资料（续）
人民币元

111. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (26) 递延收益2011年12月31日余额为人民币287,180千元,较2010年12月31日增加人民币287,180千元,主要是由于本年本集团获得的与资产相关的政府补助所致。
- (27) 股本2011年12月31日余额为人民币2,621,500千元,较2010年12月31日增加189%,是由于本集团于2011年4月通过首次公开发行A股所致。
- (28) 资本公积2011年12月31日余额为人民币4,284,680千元,较2010年12月31日增加67790%,是由于本集团于2011年4月通过首次公开发行A股获得募集资金所致。
- (29) 营业税金及附加2011年金额为人民币117,321千元,较2010年增加67%,主要是由于本年需要交纳营业税金及附加的融资租赁销售中手续费收入和利息收入较2010年增加所致。
- (30) 销售费用2011年金额为人民币2,566,072千元,较2010年增加19%,主要是由于本年发生的运输费和销售人员薪酬增加所致。
- (31) 管理费用2011年金额为人民币1,539,895千元,较2010年增加42%,主要是由于本年发生的折旧摊销费用和管理人员薪酬增加所致。
- (32) 财务费用2011年金额为人民币757,127千元,较2010年减少9%,主要是由于本年发生的未实现汇兑收益增加所致。
- (33) 资产减值损失2011年金额为人民币502,307千元,较2010年增加7521%,主要是由于本年计提预付账款坏账准备、存货跌价准备和长期应收款坏账准备增加所致。
- (34) 投资收益2011年金额为人民币43,305千元,较2010年增加417%,主要是由于本年本集团处置子公司所致。
- (35) 公允价值变动收益2011年金额为零,主要是由于本年本集团已出售衍生金融工具所致。
- (36) 营业外收入2011年金额为人民币140,072千元,较2010年增加105%,主要是由于本年处置固定资产收益增加所致。
- (37) 营业外支出2011年金额为人民币30,046千元,较2010年增加63%,主要是由于本年发生的处置非流动资产损失增加所致。
- (38) 所得税2011年金额为人民币369,772千元,较2010年减少24%,主要是由于本年利润较2010年减少所致。
- (39) 归属于母公司股东的净利润2011年金额为人民币649,899千元,较2010年减少47%,主要是由于本年利润较2010年减少所致。
- (40) 少数股东损益2011年金额为人民币9,204千元,较2010年增加44%,主要是由于部分非全资子公司本年净利润上升所致。