



安徽星马汽车股份有限公司

600375

2009 年年度报告



星馬汽車

Xingma Automobile

2010 年 4 月编制

安徽星马汽车股份有限公司董事会



目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	19
八、董事会报告	19
九、监事会报告	30
十、重要事项	31
十一、财务会计报告	37
十二、备查文件目录	88

**一、重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 本公司 2009 年年度财务报告已经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计，注册会计师张全心和郑磊出具了标准无保留意见的会审字[2010]3270 号审计报告。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况**(一) 公司信息**

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金方放	李峰
联系地址	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区
电话	0555-8323038	0555-8323038
传真	0555-8323031	0555-8323038
电子信箱	600375@camc.biz	leef7951@163.com

(三) 基本情况简介

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

(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	公司证券部



(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999 年 12 月 12 日
公司首次注册登记地点		安徽省工商行政管理局
首次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 3 月 29 日
	公司变更注册登记地点	安徽省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3400001300062
	税务登记号码	(国税) 340506713957793、(地税) 340503713957793
	组织机构代码	71395779-3
第二次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 3 月 22 日
	公司变更注册登记地点	安徽省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3400001300062
	税务登记号码	(国税) 340506713957793、(地税) 340503713957793
	组织机构代码	71395779-3
第三次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 3 月 25 日
	公司变更注册登记地点	安徽省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3400001300062
	税务登记号码	(国税) 340506713957793、(地税) 340503713957793
	组织机构代码	71395779-3
第四次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 6 月 8 日
	公司变更注册登记地点	安徽省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3400001300062
	税务登记号码	(国税) 340506713957793、(地税) 340503713957793
	组织机构代码	71395779-3
第五次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 8 月 11 日
	公司变更注册登记地点	安徽省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3400001300062
	税务登记号码	(国税) 340506713957793、(地税) 340503713957793
	组织机构代码	71395779-3
公司聘请的会计师事务所名称		华普天健会计师事务所(北京)有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西城区西直门南大街 2 号 2105
公司其他基本情况		公司现在营业执照注册号: 340000000016712

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	103,568,871.47
利润总额	103,810,311.82
归属于上市公司股东的净利润	82,825,870.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	82,634,353.38
经营活动产生的现金流量净额	616,729,291.28



(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	金额
非流动资产处置损益	23,821.59
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	304,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,381.24
所得税影响额	-49,923.24
合计	191,517.11

(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	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	2,650,204,628.03	1,876,569,031.23	41.23	2,116,863,263.72
利润总额	103,810,311.82	34,848,471.78	197.89	64,003,020.43
归属于上市公司股东的净利润	82,825,870.49	22,672,008.61	265.32	39,553,287.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	82,634,353.38	22,526,973.48	266.82	38,251,882.83
经营活动产生的现金流量净额	616,729,291.28	15,509,466.58	3,876.47	-105,659,877.70
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	1,737,974,961.01	1,581,533,485.50	9.89	1,619,032,580.46
所有者权益（或股东权益）	549,963,368.54	485,885,623.05	13.19	481,961,739.44

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.44	0.12	266.67	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.12	266.67	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.44	0.12	266.67	0.20
加权平均净资产收益率（%）	16.04	4.70	增加 11.34 个百分点	8.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	16.00	4.67	增加 11.33 个百分点	8.14
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	3.29	0.08	4,012.50	-0.56
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.93	2.59	13.13	2.57

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	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	57,614,793	30.73				-57,614,793	-57,614,793	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	57,614,793	30.73				-57,614,793	-57,614,793	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	129,866,457	69.27				57,614,793	57,614,793	187,481,250	100.00
1、人民币普通股	129,866,457	69.27				57,614,793	57,614,793	187,481,250	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	187,481,250	100.00				0	0	187,481,250	100.00

股份变动的批准情况

公司于2006年1月13日实施完成了股权分置改革方案，经上海证券交易所批准，公司股票于2006年1月13日复牌。根据公司在股权分置改革中的承诺，2007年1月15日，公司第一批有限售条件（仅限股改形成）的流通股上市流通。2008年1月14日，公司第二批有限售条件（仅限股改形成）的流通股上市流通。2009年1月13日，公司第三批即最后一批有限售条件（仅限股改形成）的流通股上市流通。至此，公司总股本仍为18748.125万股，全部为无限售条件的流通股份。

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

2009年1月13日，公司第三批即最后一批有限售条件（仅限股改形成）的流通股共计57,614,793股上市流通。本次股份变动，只是公司有限售条件的流通股上市，公司的总股本未发生变化。因此对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标没有影响。

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
马鞍山华神建材工业有限公司	57,614,793	57,614,793	0	0	股权分置改革承诺	2009年1月13日
合计	57,614,793	57,614,793	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况



1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

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

报告期末股东总数				24,706 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
马鞍山华神建材工业有限公司	国有法人	30.73	57,614,793	0	0	质押 28,000,000
马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司	国有法人	5.98	11,215,956	0	0	质押 5,600,000
安徽省信用担保集团有限公司	国有法人	3.40	6,376,744	0	0	无
陈亚楼	境内自然人	0.95	1,776,507	574,000	0	无
王颜娟	境内自然人	0.61	1,150,160	1,150,160	0	无
陈娟	境内自然人	0.58	1,092,700	1,092,700	0	无
汪茅子	境内自然人	0.57	1,077,018	1,077,018	0	无
郑琼英	境内自然人	0.46	854,900	854,900	0	无
中国银行-友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	其他	0.44	831,452	831,452	0	无
李兆芝	境内自然人	0.41	776,700	776,700	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
马鞍山华神建材工业有限公司	57,614,793		人民币普通股			
马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司	11,215,956		人民币普通股			
安徽省信用担保集团有限公司	6,376,744		人民币普通股			
陈亚楼	1,776,507		人民币普通股			
王颜娟	1,150,160		人民币普通股			
陈娟	1,092,700		人民币普通股			
汪茅子	1,077,018		人民币普通股			
郑琼英	854,900		人民币普通股			
中国银行-友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	831,452		人民币普通股			



李兆芝	776,700	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司国有法人股股东之间不存在关联关系。 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

1、马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司以其持有的本公司的部分股权 560 万股质押给安徽国元信托投资有限责任公司（以下简称“国元信托”），为其与国元信托签订的《星马汽车股权受益权转让及回购协议》项下的全部债券提供质押担保。马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司已于 2008 年 6 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权质押登记手续。

2、马鞍山华神建材工业有限公司以其持有的本公司的部分股权 2800 万股质押给中国光大银行股份有限公司合肥分行（以下简称“光大银行合肥分行”），为本公司向光大银行合肥分行申请的总额为人民币 12,000 万元整的综合授信额度提供质押担保。华神建材已于 2009 年 7 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权质押登记手续。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	马鞍山华神建材工业有限公司
单位负责人或法定代表人	刘汉如
成立日期	2004 年 5 月 24 日
注册资本	2,524
主要经营业务或管理活动	建筑材料、装潢材料、建筑机械、非金属矿物制品、无机非金属材料的生产和销售；建材新产品、技术开发应用转让；经济技术咨询；钢材、木材、五金、百货的销售。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	马鞍山市工业投资有限责任公司
单位负责人或法定代表人	徐道才
成立日期	2002 年 2 月 27 日
注册资本	130,000
主要经营业务或管理活动	市国资委授权范围内的国有资产经营管理，国有资产产（股）权交易，证券交易，融资与投资，资产租赁、拍卖与收购、信息咨询、代理等中介服务，担保。（国家法律法规禁止的除外）

(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。

报告期内，经中国银行业监督管理委员会批准，2009 年 7 月 1 日，中国建设银行股份有限公司安徽省分行（以下简称“建行安徽省分行”）作为资金信托委托人及产品管理人发起利得盈基础设施建设型（定）09 年第 3 期非保本浮动收益型理财产品（产品编号：AH090717003M3600127），发售规模为 10 亿元人民币，投资日期为 2009 年 7 月 17 日至 2012 年 7 月 16 日。

建行安徽省分行将此信托理财产品所募资金委托给建信信托有限责任公司（原“合肥兴泰信托有限责任公司”，以下简称为“建信信托”）设立单一资金信托计划，并取得该信托计划的信托受益权。此信托产品用于向马鞍山市工业投资有限责任公司（以下简称为“市工投公司”）增资扩股。产品到期前，股权收购方马鞍山市国有资产监督管理委员会办公室（以下简称为“市国资办”）将按约定的条件收购建信信托所持有的市工投公司股权。



2009年6月24日，市国资办与合肥兴泰信托有限责任公司（现为“建信信托”）签订《增资扩股协议书》。约定：建信信托以信托资金对市工投公司增资扩股10亿元人民币，建信信托所享有的股权为信托财产。

2009年6月24日，市国资办与建信信托签订《关于马鞍山市工业投资有限责任公司股权的股权收购协议》。约定：市国资办承诺溢价收购全部建信信托持有的市工投公司股权，并及时足额支付全部股权收购款项；且市国资办应按季支付股权所对应的按季应付收购溢价款。市国资办全部应付款项支付完成后，市工投公司标的股权即转移至市国资办，并由建信信托负责配合完成工商变更登记手续。

2009年4月28日，马鞍山市人民代表大会常务委员会已批准马鞍山市人民政府：1) 用马鞍山市财政一般预算收入作为本次股权收购价款的支付资金来源；2) 当市国资办按《股权收购协议》支付股权收购价款出现缺额时，由马鞍山市财政安排资金对其进行补贴，并将该部分财政资金列入对应年度财政预算。

本次增资完成后，建信信托通过信托财产增资持有市工投公司76.92%的股权，马鞍山市人民政府持有市工投公司23.08%的股权。

上述建信信托持有马鞍山市工投公司76.92%的股权，其实质上为具有回购性质的股权类信托理财产品，其回购资金由马鞍山市财政一般预算收入作为资金来源，并经马鞍山市人民代表大会常务委员会批准。同时，本次所募集的资金将用于市政基础设施建设，因此该行为属于马鞍山市人民政府的政府融资行为，市工投公司仅为该政府行为的融资平台。

本次融资完成后，建信信托实际并不参与对马鞍山市工投公司的经营管理，仅通过马鞍山市国资办对股权的溢价回购而获得投资收益。为保障马鞍山市人民政府对工投公司的实际控制权，各股东方在《马鞍山市工业投资有限责任公司章程》（以下简称“《章程》”）中作出了相关约定，具体约定如下：

《章程》第六条约定：马鞍山市工投公司与控（参）股公司或全资子公司的关系是国有资产出资人与被投资企业法人的关系，公司依据持有的产（股）权行使出资人权利。

《章程》第十一条规定：公司的经营范围：市（马鞍山市）国资委授权范围内的国有资产经营管理，国有资产（股）权交易，证券交易，融资与投资，担保、资产租赁、拍卖与收购、信息、咨询、代理等中介服务、担保。因此，马鞍山市工投公司的经营范围是马鞍山市国资委授权范围内的国有资产经营管理。

《章程》第十二条规定：公司变更经营范围，须经董事会通过，按有关规定办理登记。

《章程》第十五条规定：公司设立董事会，董事会有五名董事组成，董事会成员由市国资委委派；董事长、副董事长由市（马鞍山市）国资委从董事会成员中指定。董事长为公司法定代表人。董事每届任期三年，可以连任。

《章程》第十六条规定：公司董事会可任免所属全资企业法定代表人及高级管理人员，委派所属全资、控股企业财务总监，依法推荐控（参）股公司董事、监事人选，并决定相关人员的报酬。

《章程》第十八条规定：董事会会议每半年召开一次，由董事长召集和主持；董事长不能履行或不履行职务时，由董事长或市国资委指定副董事长召集和主持；由市国资委或三分之一以上董事提议，可以召开临时董事会会议；董事会决议必须经全体董事过半数通过，当赞成票与反对票相等时，董事长有权做出最后决定。

《章程》第十九条规定：根据董事会决定，签发公司总经理、副总经理、财务部门负责人、财务总监及其全资、控股或参股企业任职的国有产权代表的任免文件。

《章程》第二十条规定：公司董事长、副董事长、董事经市国资委批准或备案，可以在全资、控股或参股企业兼职；未经市国资委同意不得在其他有限责任公司、股份有限公司或其他经济组织兼职。经市国资委同意，董事会成员可以兼任总经理。

《章程》第二十三条规定：公司监事会由5名监事组成，其中市国资委委派3名，职工代表大会选举产生2名；监事会主席由市国资委从监事会成员中指定。

从《章程》上述规定可看出，马鞍山市工投公司董事会及经营管理层的高级管理人员全部由市国资办代表马鞍山市人民政府委任。马鞍山市人民政府可通过马鞍山市国有资产管理办公室决定马鞍山市工投公司的董事会及经营管理层的人员构成，能对董事会产生实质性控制，并能控制公司的日常经营管理。

综上所述，建信信托所持有的市工投公司股权为信托资产，且由马鞍山市财政提供资金，按期回购，全部股权回购完成后，市工投公司仍为马鞍山市人民政府下属国有独资公司。

同时，本次信托产品期限内，建信信托实际并不参与对马鞍山市工投公司的经营管理；根据《章

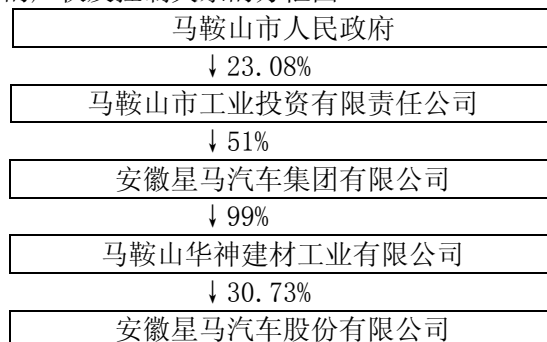


程》约定，市国资办能够决定市工投公司全部董事会成员的选任，并通过董事会决定市工投公司高级管理人员的提名及任免。

根据《上市公司收购管理办法》第八十四条第三款之规定：投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任，则拥有上市公司控制权。同时，根据《〈首次公开发行股票并上市管理办法〉第十二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用——证券期货法律适用意见第1号》第二条的规定：公司控制权是能够对股东大会的决议产生重大影响或者能够实际支配公司行为的权力。

因此，市工投公司的实际控制人仍为马鞍山市人民政府，未发生实际控制人变更的情形。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

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
沈伟良	董事长	男	54	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	35	否
段超飞	副董事长、总经理	男	46	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	26.4	否
邵键	董事、副总经理	男	47	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	22	否
陈祥斌	董事、副总经理	男	52	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	25.3	否
唐月红	董事	女	42	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无		是
杨新潮	董事	男	56	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无		是
管欣	独立董事	男	48	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	3.6	否
王曦	独立董事	男	57	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	3.6	否



				日	日					
席彦群	独立董事	男	47	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	1.5	否
汪竹焰	监事会主席、工会主席	男	58	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	14.2	否
徐骏	监事	男	35	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无		是
汪贤志	监事	男	41	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无		是
钱静	监事	女	41	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无		是
束君波	监事	男	44	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	6.6	否
邱卫人	常务副总经理	男	57	2009年8月12日	2012年8月12日	0	0	无	25.3	否
金方放	副总经理、董事会秘书	男	47	2009年8月12日	2012年8月12日	3,100	3,100	无	22	否
范春霞	财务负责人	女	33	2009年3月19日	2012年8月12日	0	0	无	6.58	否
金朝	董事（已离任）	男	55	2007年9月1日	2009年8月12日	0	0	无		是
武大安	董事（已离任）	男	63	2006年7月20日	2009年8月12日	0	0	无		是
王宜德	董事（已离任）	男	62	2006年7月20日	2009年8月12日	0	0	无		是
徐先荣	董事（已离任）	男	55	2006年7月20日	2009年8月12日	0	0	无		是
林钟高	独立董事（已离任）	男	49	2006年7月20日	2009年8月12日	0	0	无	2.4	否
赵小青	监事（已离任）	女	54	2006年7月20日	2009年8月12日	0	0	无		是
王晶晶	监事（已离任）	女	34	2006年7月20日	2009年8月12日	0	0	无		是
陈立仕	监事（已离任）	男	45	2006年7月20日	2009年8月12日	0	0	无		是
徐骏	财务负责人（已离任）	男	35	2006年7月20日	2009年3月19日	0	0	无		是
合计	/	/	/	/	/	3,100	3,100	/	194.48	/



(1) 沈伟良：男，汉族，1955 年 3 月出生，大专学历，中共党员，经济师。曾在安徽芜湖水文队工作，1981 年 1 月至今在本公司工作。该同志是马鞍山市劳动模范、营销标兵。历任本公司副董事长、总经理。现任本公司董事长。

(2) 段超飞：男，汉族，1963 年 8 月出生，大学本科学历，中共党员，工程师。1983 年 7 月至今在本公司工作。历任本公司副总经理、总经理。现任本公司副董事长、总经理。

(3) 邵键：男，汉族，1962 年 10 月出生，大专学历，中共党员，工程师。1983 年 7 月至今在本公司工作。历任本公司技术部部长、副总工程师。现任本公司董事、副总经理、安全生产委员会主任。

(4) 陈祥斌：男，汉族，1957 年 8 月出生，中专学历，工程师。1976 年 10 月至今在本公司工作。历任本公司营销部部长、总经理助理。现任本公司董事、副总经理。

(5) 唐月红：女，汉族，1967 年 3 月出生，大学本科学历，会计师、注册会计师、注册资产评估师、注册土地估价师。曾在马鞍山市审计局财金科工作，2008 年 1 月至今在马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司财务部工作。现任本公司董事、马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司财务负责人。

(6) 杨新潮：男，汉族，1953 年 4 月出生，大专学历，中共党员，高级经济师。历任合肥轻工业机械厂办公室副主任，安徽省经贸委综合处、财金处调研员，安徽省经贸投资集团有限责任公司总经理，安徽省科技产业投资有限公司总经理。现任本公司董事、安徽省信用担保集团有限公司副总经理。

(7) 管欣：男，汉族，1961 年 9 月出生，博士研究生学历，教授、博士生导师，吉林省政协常委。享受国务院政府津贴，荣获首届 GM 中国科技成就奖 Kettering 杰出成就奖，汽车工业著名专家。历任吉林工业大学汽车动态模拟国家重点实验室常务副主任兼汽车工程学院副院长、吉林大学汽车动态模拟国家重点实验室主任兼汽车工程学院副院长。现任本公司独立董事、吉林大学汽车工程学院院长、汽车动态模拟国家重点实验室主任、湖南大学先进车身设计与制造国家重点实验室学术委员会委员。

(8) 王曦：男，汉族，1952 年 1 月出生，博士研究生学历，教授、博士生导师、全国政协委员。历任武汉大学环境法研究所副所长、湖北省人民检察院副检察长、上海交通大学法学院副院长、上海交通大学环境资源法研究所所长。现任本公司独立董事、上海交通大学法学院教授、民建中央常委、民建中央法制委员会主任、教育部人文社会科学重点研究基地环境资源法学术委员会委员、中国法学会环境资源法研究会副会长、中国可持续发展研究会理事、环境法国际理事会（德国）理事。

(9) 席彦群：男，汉族，1962 年 12 月出生，大学本科学历，中国民主同盟盟员，教授、硕士生导师、注册会计师。历任华东冶金学院经济管理系助教，华东冶金学院商学院讲师，安徽工业大学管理学院副教授。现任本公司独立董事、安徽工业大学管理学院教授、安徽工业大学管理学院会计专业硕士点负责人、安徽省高校人文社会科学重点研究基地安徽工业大学公司治理与运营中心财务会计研究所所长、中钢集团安徽天源科技股份有限公司独立董事、安徽山鹰纸业股份有限公司独立董事。

(10) 汪竹焰：男，汉族，1951 年 12 月出生，大学本科学历，中共党员。1996 年 7 月至 2002 年 3 月在安徽省马鞍山三维建材工业（集团）公司工作。2002 年 4 月至今在本公司工作。历任安徽省马鞍山三维建材工业（集团）公司工会主席。现任本公司监事会主席、工会主席。

(11) 徐骏：男，汉族，1974 年 1 月生，研究生学历，会计师。1995 年 7 月至 2009 年 1 月在本公司工作。2009 年 1 月至今在马鞍山华神建材工业有限公司工作。历任本公司财务部部长、财务负责人。现任本公司监事、马鞍山华神建材工业有限公司财务负责人。

(12) 汪贤志：男，汉族，1968 年 4 月出生，大学本科学历，高级会计师。历任合肥车辆制造厂成本会计，安徽华普会计师事务所高级审计员，安徽省科技产业投资有限公司财务部副经理。现任本公司监事、安徽省信用担保集团有限公司投资管理部副经理。

(13) 钱静：女，汉族，1968 年 3 月出生，大学本科学历，会计师。曾在中国十七冶建设有限公司审计处工作。2005 年 6 月至今在马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司财务部工作。现任本公司监事、马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司财务部主办会计。

(14) 束君波：男，汉族，1965 年 3 月出生，中专学历，中共党员，助理工程师。1982 年 6 月至今在本公司工作。现任本公司监事、铆焊车间主任。

(15) 邱卫人：男，汉族，1952 年 1 月出生，大学本科学历，中共党员，高级工程师。1969 年 1 月至 1976 年 10 月在安徽省利辛食品厂工作。1976 年 11 月至 1980 年 8 月在天津大学学习。1980 年 9 月至今在本公司工作，历任本公司技术委员会主任、副总工程师。现任本公司常务副总经理、总工程师。

(16) 金方放：男，汉族，1962 年 12 月出生，研究生学历，中共党员，经济师。1981 年 9 月至 1996 年 3 月在冶金部华东地勘局工作。1996 年 3 月至今在本公司工作。历任本公司办公室主任、总经理助理。现任本公司副总经理、董事会秘书。



(17) 范春霞：女，汉族，1976 年 2 月出生，大学本科学历，中共党员，会计师，2001 年获得全国注册会计师资格。1998 年 7 月毕业于江西财经大学财税专业。1998 年 8 月至 2003 年 6 月在安徽省铜陵县邮政局工作，2003 年 6 月至今在本公司工作。历任安徽省铜陵县邮政局财务部科员、副主任、主任，本公司审计部副部长、财务部副部长。现任本公司财务部部长、财务负责人。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
唐月红	马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司	财务负责人	是
杨新潮	安徽省信用担保集团有限公司	副总经理	是
徐骏	马鞍山华神建材工业有限公司	财务负责人	是
汪贤志	安徽省信用担保集团有限公司	投资管理部副经理	是
钱静	马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司	财务部主办会计	是

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
管欣	吉林大学	汽车工程学院院长	是
王曦	上海交通大学	教授	是
	民建中央法制委员会	主任	是
席彦群	安徽工业大学	教授	是
	安徽山鹰纸业股份有限公司	独立董事	是
	中钢集团安徽天源科技股份有限公司	独立董事	是

(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、监事和高级管理人员的年度报酬根据公司相关股东大会决议、董事会决议、公司职工工资标准确定。公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织对相关董事和高级管理人员的年度报酬考核工作。在公司领取报酬的监事仅为职工监事，其报酬由其在公司所担任的职务确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司董事、监事和高级管理人员的薪酬采用与企业整体经营业绩挂钩的年薪制，年薪总额由基本工资和年终奖励两部分组成。基本工资（包括岗位工资、“三金”、各项保险、福利、补贴等）按照国家统一标准和公司相关规定逐月发放；年终奖励按照公司年度实现的效益情况和个人的工作业绩考核结果确定，并于每年年底一次性发放。 2、独立董事的津贴标准由股东大会确定，公司三名独立董事的年度津贴为每人每年 3.6 万元。公司独立董事津贴按年度发放。

(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	变动原因
金朝	董事	解任	任届期满
武大安	董事	解任	任届期满
王宜德	董事	解任	任届期满
徐先荣	董事	解任	任届期满
林钟高	独立董事	解任	任届期满
赵小青	监事	解任	任届期满
王晶晶	监事	解任	任届期满
陈立仕	监事	解任	任届期满
徐骏	财务负责人	解任	工作变动
邵键	董事、副总经理	聘任	工作变动
陈祥斌	董事、副总经理	聘任	工作变动
唐月红	董事	聘任	工作变动
杨新潮	董事	聘任	工作变动



席彦群	独立董事	聘任	工作变动
徐骏	监事	聘任	工作变动
汪贤志	监事	聘任	工作变动
钱静	监事	聘任	工作变动
范春霞	财务负责人	聘任	工作变动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,127
公司需承担费用的离退休职工人数	140
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	671
销售和售后服务人员	232
技术人员	144
财务人员	20
行政人员	60
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士以上学历	9
大专以上学历	502
中专及以下学历	616

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司的各项经营运作。公司根据上市公司规范运作的要求，不断完善和健全公司各项内部控制制度。

报告期内，公司根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57号）的规定，修订了《公司章程》的部分条款，明确了现金分红的政策。同时，公司根据中国证监会[2008]48号公告的规定，制订了《董事会审计委员会年报工作规程》。

目前公司的法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的有关规定，召集、召开股东大会并进行相关信息披露。公司股东大会建立健全了与股东沟通的有效渠道，通过各种方式和途径，包括充分运用现代信息技术手段，扩大股东参与股东大会的比例，积极听取股东的意见和建议，为方便广大中小股东参与公司决策，公司将有关重大事项提供现场会议与网络投票相结合的表决方式，方便股东明确表明意见，确保了全体股东、特别是中小股东能够充分行使自己的合法权利，保护了全体股东、特别是流通股股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东严格按照《公司章程》的有关规定，通过股东大会行使出资人的权利，从未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动。公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务方面已经做到相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司根据《关联交易决策管理制度》的要求，进一步规范公司的关联交易，体现公平、公正、诚信的交易原则，确保关联交易定价合理、公平，未损害公司利益和非关联股东的利益。公司在报告期内没有向控股股东和其他关联方提供任何担保。

3、关于董事与董事会：公司董事会能认真履行有关法律、法规和《公司章程》所赋予的权利和义务，董事会会议程序合规，会议记录真实、完整。公司全体董事能够以认真、负责的态度出席董事会和股东大会，积极接受上市公司董事相关培训，熟悉有关法律、法规，充分了解董事的权利和义务，履行董事职责。积极发挥独立董事在董事会中的作用，独立董事利用自身丰富的专业知识和工作经验，为公司的战略规划和投资决策提供专业、科学的意见，提升董事会的决策水平和经营管理水平，强化



公司内控机制。报告期内，独立董事分别就关联交易、对外担保、重大资产重组等事项发表独立意见，切实保护广大中小股东利益和公司利益。

4、关于监事与监事会：公司监事会按照法律、法规和《监事会议事规则》积极开展工作。公司全体监事本着对股东负责的态度，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、经理层和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效的监督，维护了公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司积极推进管理人员岗位工资制，将岗位工资与公司的具体生产经营实绩相结合进行考核；中层管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定；高级管理人员由董事会按程序进行聘用。公司董事会下设绩效评价专门机构（薪酬与考核委员会），建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了经理层的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，使公司的薪酬制度更加公开、透明，进一步符合了法律、法规的规定和公司利益的要求。公司已通过《公司章程》、《财务管理制度》、《人事管理制度》、《劳动合同》以及有关内部控制制度对相关人员的权限、职责、义务和履职行为等作了明确的约束性规定，建立了有效的约束机制。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护债权人、客户、供应商、经销商、员工和中介服务机构等其他利益相关者的合法权益，遵守信息披露制度，向利益相关者提供必要的信息；能够与利益相关者积极合作，共同推动公司永续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司进一步规范信息披露行为，制定了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司指定董事会秘书负责信息披露，接待股东来访与咨询，加强与股东的交流，保证准确、真实、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得公司的相关信息。不断加强投资者关系管理工作，切实维护中小股东的利益。

8、关于关联交易决策规则与程序：公司在《公司章程》、《关联交易决策管理制度》中规定了关联交易的回避制度、决策权限、决策程序等内容，并在实际工作中充分发挥独立董事的作用，以确保关联交易价格的公开、公允、合理，从而保护公司利益和非关联股东的利益。

9、公司治理专项活动的情况

自 2007 年上市公司治理专项活动开展至今，公司按照中国证监会和安徽证监局的要求，制定了详细的工作计划，积极认真的开展了公司治理专项活动，并顺利完成了组织学习、自查、公众评议、整改提高、接受现场检查以及进一步整改等各个阶段的工作。

报告期内，中国证监会安徽监管局对公司进行了现场检查，并对此次现场检查中发现的问题下发了《整改通知书》。公司高度重视《整改通知书》中提出的各项问题，本着严格自律、认真整改、规范运作的精神，及时组织全体董事、监事、高级管理人员及相关人员认真学习《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《公司“三会”议事规则》、《公司信息披露管理制度》等有关法律、法规，并针对《整改通知书》中指出的问题和关注的事项，逐项进行认真自查，并逐条制订了整改措施。公司 2009 年 10 月 25 日召开的第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过了《公司关于中国证监会安徽监管局现场检查发现问题的整改报告》。相关内容公司于 2009 年 10 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上进行了披露。

通过近几年公司治理专项活动的开展，公司进一步提高了对公司治理的认识，提升了公司规范运作水平，完善了公司的内部治理结构，健全了公司的管理制度和内控制度，提高了公司的透明度，也增加了投资者参与公司治理活动的热情。公司相关整改计划和措施基本得到落实，效果良好。在今后的工作中，公司将在上级证券监管部门的指导和帮助下，进一步巩固和提高工作成果，建立健全公司治理的长效机制，不断深入完善公司治理结构，加强公司规范运作，以健全、规范、高效的法人治理结构提升公司经营业绩，促进公司又好又快的发展。

（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
沈伟良	否	7	3	4	0	0	否



段超飞	否	7	3	4	0	0	否
邵键	否	3	2	1	0	0	否
陈祥斌	否	3	2	1	0	0	否
唐月红	否	3	2	1	0	0	否
杨新潮	否	3	2	1	0	0	否
管欣	是	7	1	4	2	0	否
王曦	是	7	3	4	0	0	否
席彦群	是	3	2	1	0	0	否
金朝	否	4	1	3	0	0	否
武大安	否	4	1	3	0	0	否
王宜德	否	4	1	3	0	0	否
徐先荣	否	4	1	3	0	0	否
林钟高	是	4	1	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事均未对公司本年度的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

公司全体独立董事本着对全体股东负责的态度，严格按照法律、法规、《独立董事工作制度》和《公司独立董事年报工作制度》的要求，勤勉尽职，认真履行自己的职责。积极并认真审议公司董事会和股东大会的各项议案，对公司的战略发展、关联交易、对外担保和重大资产重组等事项发表了独立意见，维护了公司关联交易的公平性和公正性，保证了董事会决策的科学性和客观性，为公司的规范运作和可持续发展起到了积极的推动作用，切实地维护了广大中小股东的利益和公司自身的利益。

在公司 2009 年年报编制和披露过程中，每位独立董事能够切实履行职责和义务，勤勉尽责，严格遵照中国证监会、上海证券交易所、安徽证监局的相关要求，听取了公司管理层关于 2009 年度生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，审核了公司年审注册会计师的从业资格，审阅了公司财务负责人提交的 2009 年年度审计工作计划及其他相关资料，并在年审注册会计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前，与公司年审注册会计师见面，沟通审计过程中发现的问题。公司独立董事对 2009 年年报所涉及的对外担保、关联交易等重大事项发表了独立意见，并密切关注公司年报编制及披露过程中的信息保密情况，未发现泄密和内幕交易等违法、违规行为。

(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

公司在设立之初，即与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务和自主经营的能力。

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	本公司生产、经营业务均独立于控股股东及其他关联方，与控股股东之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。公司业务结构完整，具有独立完整的生产工艺流程、科研开发系统和采购销售系统。公司独立开展业务，自主经营。
人员方面独立完整情况	是	本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司的劳动人事及工资管理与股东单位严格分离、完全独立。本公司与关联法人单位均单独设立部门和机构，公司高级管理人员以及其他员工均未在控股股东和其他关联公司兼职。此外，公司还制定了严格的《人事管理制度》，所有人员都通过合法、合规的程序选聘，公

		司不存在控股股东干预公司人事任免决定的情形。
资产方面独立完整情况	是	本公司自成立之日起，即拥有清晰的产权关系和完整的经营性资产，拥有独立的供应、生产、销售系统及配套设施。与此相关的有形资产和工业产权、非专利技术无形资产也全部由本公司独立拥有。控股股东及相关关联方均不存在违规占用上市公司资产及其他资源的情况。
机构方面独立完整情况	是	本公司管理机构和生产经营场所与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司根据实际经营管理需要，建立并完善了符合法律、法规、《公司章程》和适应自身特点的组织机构，公司各职能部门各司其责、密切合作、规范运作。公司的控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系，也不存在控股股东直接干预公司生产经营活动的情况。公司的机构与控股股东及其他关联方完全独立，不存在任何交叉重叠现象。
财务方面独立完整情况	是	本公司设立了独立于控股股东的财务部门，配备了独立的财务人员，开立了独立的银行账户，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、独立的财务会计制度。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司不存在以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保的情况，也不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>公司按照《企业内部控制基本规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律、法规的要求制定了公司内部控制制度和《内部控制手册》。</p> <p>本公司内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。</p> <p>本公司建立内部控制制度的目的是：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现； 2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的健康运行； 3、建立良好的公司内部控制环境，防止并及时发现、纠正各种错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整，保证股东利益的最大化； 4、规范公司的会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量； 5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司成立了内部控制工作领导小组，组织和协调公司内部控制的建立实施，制定了内部控制制度建立健全的工作计划。公司主要从内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督五个方面设计内部控制制度。公司内部控制制度的实施涵盖了基本控制、业务控制、资产管理控制、投资管理、对外担保、关联交易、货币资金管理、薪酬管理等重要环节，有效地规范了公司的经营管理活动，控制了战略制定和经营活动过程中的风险。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>公司董事会审计委员会负责审查、协调和评价公司内部控制制度的建立和执行情况。公司设立了审计部，负责执行内部控制的监督和检查工作，独立行使审计监督职权，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见，确保公司内部控制制度得到贯彻实施。</p>



内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部对公司及公司所属子公司的经营管理、财务状况、经济效益等情况进行内部审计,对公司内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价,并形成内部控制审计报告,报送董事会审计委员会。董事会审计委员对审计部的审计工作予以指导,协调内部控制审计工作及其他事宜,形成公司内部控制的自我评价报告。
董事会对内部控制有关工作的安排	内部控制工作是一个持续的过程,公司将继续加强和完善有关内部控制制度的制定和修订工作,完善业务流程,明确分工与责任,提高内部控制制度的有效性和可操作性,有效地控制经营风险,确保公司发展规划和经营目标的实现,促进公司健康稳定发展。公司将进一步加强内控体系建设,不断强化内部控制的培训工作,加强内部控制的监督检查,分析内部控制缺陷的性质和产生的原因,提出整改措施,并跟踪内部控制缺陷整改情况。对内部控制中发现的重大缺陷,追究相关责任人的责任。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司的财务会计制度执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关财务会计补充规定。公司制订了具体的《财务管理制度》,并制订了货币资金、固定资产、在建工程、存货等具体管理办法。公司根据谨慎性原则,按照公司《财务管理制度》和会计政策合理地计提资产减值准备。为进一步完善财务管理制度、提高财务人员业务能力,公司积极组织财务人员进行专业知识的培训,严格按照会计准则的要求,做好公司会计核算基础工作。目前公司会计核算严谨、财务管理规范。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内,未发现公司内部控制设计和执行存在重大缺陷及实施过程中出现重大风险。公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效,基本能够适应公司目前管理的要求。公司将结合未来业务发展的实际需要,不断健全和完善公司内部控制制度的建设,进一步加强内部控制监督、检查力度,全面、科学地做好内部控制工作。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《公司薪酬方案》的有关规定,对公司高级管理人员实行定期考评,并依照考评结果决定聘任或解聘、薪酬和奖惩等事项。为保证公司高级管理人员与公司股东利益的一致性,公司建立了高级管理人员薪酬与公司绩效、个人业绩相联系的激励机制,依照高级管理人员的绩效评价情况,确定高级管理人员的薪酬及其他激励方式。

绩效考评机制:由董事会薪酬与考核委员会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评(副总经理先经总经理考评),并根据考评结果决定下一年度的年薪定级、岗位安排直至聘用与否。

激励机制:公司对高级管理人员实行年薪制并根据效益调整具体报酬。

约束机制:公司通过签订《劳动合同》对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

公司董事会关于本公司 2009 年度内部控制的自我评价报告

披露网址: www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告:是

披露网址: www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见:是

披露网址: www.sse.com.cn

(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的水平,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和透明度,加大对年报信息披露责任人的问责力度,根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》以及相关法律、法规的规定,结合公司实际情况,制定了《公司



年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司 2010 年 4 月 4 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

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
星马汽车 2008 年度股东大会	2009 年 4 月 10 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 11 日

公司 2008 年度股东大会以记名投票表决方式审议通过了如下议案：

- 1、《公司 2008 年度董事会工作报告》。
- 2、《公司 2008 年度监事会工作报告》。
- 3、《公司 2008 年度财务决算报告》。
- 4、《公司 2008 年度利润分配方案》。
- 5、《公司 2008 年年度报告全文及其摘要》。
- 6、《关于续聘华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司为公司 2009 年度审计机构的议案》。
- 7、《关于公司 2009 年日常关联交易的议案》。
- 8、《关于核销公司部分应收账款的议案》。
- 9、《关于授权董事长负责审批公司银行授信及借款事宜的议案》。
- 10、《公司向六家商业银行提供专用汽车按揭贷款相关担保的议案》。

(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
星马汽车 2009 年第一次临时股东大会	2009 年 6 月 29 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 30 日
星马汽车 2009 年第二次临时股东大会	2009 年 8 月 12 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日

1、公司 2009 年第一次临时股东大会以记名投票表决方式审议通过了如下议案：

- (1) 《关于修订〈公司章程〉的议案》。
- (2) 《关于公司向光大银行股份有限公司合肥分行申请授信额度的议案》。

2、公司 2009 年第二次临时股东大会以记名投票表决方式审议通过了如下议案：

- (1) 《公司 2009 年半年度报告全文及其摘要》。
- (2) 《公司向交通银行股份有限公司安徽省分行提供专用汽车按揭贷款连带责任担保的议案》。
- (3) 《关于公司董事会换届选举的议案》。
- (4) 《关于公司监事会换届选举的议案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，国际金融危机的不利影响还在继续深化，但随着国家“十一五”规划的逐步实施，基础设施建设、城市化进程以及小城镇建设拉动了工程机械的需求。国家提出的“提高水泥散装率、发展商品混凝土”及保护环境政策的逐步落实，推动了混凝土机械行业的快速复苏。

公司面对市场的严峻挑战，以开展深入学习实践科学发展观活动为契机，紧紧围绕“强化内部管理，提升竞争优势”这一工作主题，认真落实“降成本、抓质量、创品牌、增效益”的各项经营措施，不断增强应对市场变化的意识和能力，化“危”为“机”，充分利用国家 4 万亿投资拉动内需政策以及国家汽车产业调整和振兴规划、装备制造业振兴规划颁布实施的政策机遇和行业生产逐步回暖、产品需求逐步回升的市场机遇，灵活调整生产经营策略，积极开拓市场，通过加强内部管理和成本费用控制，提高工艺装备水平，加大新产品研发投入，完善营销网络、金融按揭网络和售后服务网络建设，



利用品牌优势和规模优势，进一步巩固和强化了公司在行业中的优势地位。2009 年公司产销规模和经营效益均创出历史最好水平，综合竞争力不断增强，开创了公司平稳较快发展新局面。

报告期内，公司整体运行态势良好，经营业绩呈现快速增长势头。公司实现营业收入 265,020.46 万元，较上年增长 41.23%；实现净利润 8,282.59 万元，较上年增长 265.32%。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	营业利 润率 (%)	营业收 入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	营业利润率 比上年增减 (%)
分行业						
专用汽 车制造	2,618,541,026.94	2,360,689,515.94	9.85	39.54	39.95	减少 0.26 个 百分点
分产品						
混凝土 搅拌车	1,887,904,533.41	1,669,852,926.84	11.55	47.61	45.86	增加 1.06 个 百分点
散装水 泥车	566,750,782.22	519,249,063.71	8.38	61.05	57.83	增加 1.87 个 百分点
混凝土 泵车	56,619,658.12	45,800,931.14	19.11	-36.48	-33.92	减少 3.12 个 百分点
自卸车	77,393,681.23	73,029,911.11	5.64	58.03	58.68	减少 0.38 个 百分点

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

根据公司销售部门的市场统计，报告期内公司混凝土搅拌车的市场占有率排名第一。

报告期内，公司不断加大产品开发力度和销售力度，产品销售较上年有较大幅度的增长。同时，钢材等原材料价格始终在低位运行，但由于公司混凝土泵车和自卸车销量较少，产品毛利较低，致使公司整个产品毛利水平未有明显提高。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,618,541,026.94	39.54
国外	0	0
合计	2,618,541,026.94	39.54

报告期内，受国际金融危机的影响，国外市场需求急剧萎缩，公司产品出口基本停滞。

2、报告期内公司经营情况

(1) 报告期内，公司销售各类专用车辆 7102 辆，其中混凝土搅拌车 4878 辆，散装水泥车 1805 辆，混凝土泵车 28 辆，自卸车 153 辆，其他车辆 238 辆。

(2) 2009 年，面对国际金融危机的持续影响和国家 4 万亿投资拉动内需政策实施的市场机遇，公司及时调整营销工作重点，着眼于营销战略的策划和营销网络的建设，为巩固市场、服务用户创造良好的条件，全面提升星马专用汽车品牌竞争力，不断扩大产品市场份额，为公司今后发展奠定坚实基础。

公司加强市场整体战略策划，实行重点突破、全面推进的营销战略，实行有条件的差异化营销策略。不断完善市场网络体系的建设，构建制造商、经销商、用户三位一体的营销体系。积极拓展金融按揭销售渠道，加强与银行等金融机构的合作，充分利用金融政策巩固和拓展市场，健全营销网络体



系。随着公司融资渠道的不断丰富，产品的品牌竞争力也得到了大幅度提升，从而赢得了用户的青睐和市场的认同。

(3) 公司产品开发坚持以科技创新推动产品创新，以科技之力创造品牌、支撑品牌、发展品牌的理念，努力实现生产一代，开发一代，研制一代，储备一代。把引进技术与消化、吸收有机结合起来，不断完善产品开发和科技创新体系，设计制造出满足市场需要的产品。报告期内，公司研发投入 11,024.85 万元，占公司全年营业收入的 4.16%。

在新产品开发方面。公司完成了 47 米和 52 米 150 排量自制泵车的设计、试制工作，并具备小批量稳定生产要求。完成了 175KW 车载式混凝土泵车的设计及试制工作，并已实现批量生产和销售。完成了洒水车 15M³、20M³、22M³、25M³ 和油罐车 16M³、25M³、32M³ 的系列化设计及试制工作。完成了 34 方、37 方、40 方轻量化半挂车和半挂车电动机加柴油机的双传动系统的开发设计及试制工作。250 升、300 升铝合金油箱，汽车消音器等汽车零部件产品相继开发研制成功，并实现批量生产。

在老产品维护及持续改进方面。公司持续改进各种车型的结构件设计，优化整车结构，有效降低整车自重。

在产品、专利和项目申报方面。公司共申报了 18 个新产品公告，补全了 88 个车型的照片等资料，变更了 3 个车型的参数，扩展了 19 个车型的参数，勘误了 13 个车型的参数。公司高度重视产品的自主知识产权保护，全年共申报了 50 个专利，其中发明专利 4 个，实用新型专利 45 个，外观专利 1 个。

(4) 深入贯彻“用户至上”的亲情服务理念。公司不断加强售后服务管理工作，完善售后服务配件体系建设，提高服务效率和客户满意度，利用已有的服务力量整合当地经销商等资源，加大对经销商相关售后服务人员的扶持力度

(5) 不断加强成本管理，着力提高经营效益。公司主要采取了三项措施降低采购成本：一是严格按 ERP 定单采购，努力实现物资零库存管理，提高库存物资周转效率。二是做好资源整合工作，为应对原材料价格上涨的压力，充分调动可用资源，保障物资供货和生产需要。三是协调各部门同供应商一起做好降低成本以及产品改型工作，落实好比价采购政策，完善了供应商管理体系及零部件价格体系。公司积极落实国家节能减排政策，开展节能降耗活动，增强员工成本和环保意识，有效降低生产成本。

(6) 强化财务管理职能，严格成本费用控制，提升公司盈利水平。公司充分利用金融政策巩固和拓展市场。公司一方面巩固与以往按揭合作银行的业务，另一方面积极开辟财源，跨地区扩大与各类金融机构的合作，拓展公司融资渠道，保证公司销售货款的回笼。公司不断加强资金管理和成本费用预算，降低融资成本，提高资金效率，确保公司各项资金的正常使用。

3、公司经营成果及财务状况分析

(1) 报告期末公司资产负债构成同比发生重大变动情况的说明（单位：元）

项目	2009 年末	占总资产的比例	2008 年末	占总资产的比例	变动原因
货币资金	491,581,460.23	28.28%	322,323,326.43	20.38%	本年销售收入增加以及为开具银行承兑汇票交存的保证金金额增加所致
应收票据	79,572,441.02	4.58%	55,619,630.00	3.52%	本年销售额增长且较多采用票据结算
预付账款	28,139,662.34	1.62%	82,314,651.73	5.20%	本年加强了采购招投标管理，部分供应商信用政策有所放宽
短期借款	310,000,000.00	17.84%	646,250,000.00	40.86%	本年度加强了资金管理，增加应付票据支付额度，降低采购资金占用，相应减少流动资金借款
应付票据	565,000,000.00	32.51%	220,000,000.00	13.91%	本年采购量增加，且较多采用票据结算所致
应付账款	261,218,695.29	15.03%	151,095,572.92	9.55%	原因系本年产销量增加，为采购原材料形成的应付账款相应增加



(2) 报告期公司经营成果构成同比发生重大变动情况的说明 (单位: 元)

项目	2009 年度	2008 年度	增减比例	变动原因
营业收入	2,650,204,628.03	1,876,569,031.23	41.23%	受经济复苏及宏观经济政策影响,本年度公司产品市场需求大幅增长所致
营业成本	2,377,740,527.46	1,686,868,733.41	40.96%	受经济复苏及宏观经济政策影响,本年度公司产品市场需求大幅增长所致
财务费用	28,755,356.50	46,189,197.00	-37.74%	本年度借款减少,借款利息支出相应减少
所得税费用	20,984,441.33	12,176,463.17	72.34%	本年利润总额大幅增长,当期所得税费用相应增加

(3) 报告期公司现金流量同比发生重大变动情况的说明 (单位: 元)

项目	2009 年度	2008 年度	增减比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	616,729,291.28	15,509,466.58	3876.47%	加强应收账款管理,加速应收账款回收,加强采购资金管理,减少了采购资金占用
投资活动产生的现金流量净额	-21,997,585.07	-42,076,025.66	47.72%	本年度固定资产购建活动的现金流出大幅减少
筹资活动产生的现金流量净额	-424,883,298.62	70,116,538.62	-705.97%	本年度加强了资金管理,增加应付票据支付额度,降低采购资金占用,相应减少流动资金借款

4、报告期内,公司利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化。

5、公司不存在与公允价值计量相关的项目。

6、公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

7、公司主要供应商、客户情况 (单位: 元)

前五名供应商采购金额合计	2,047,498,083.00	占本公司 2009 年度采购总额的比例 (%)	76.90
前五名销售客户销售金额合计	505,277,692.31	占本公司 2009 年度销售总额的比例 (%)	19.07

8、对公司未来发展的展望

(1) 行业发展趋势

专用汽车与国民经济的发展息息相关,它直接参与国家经济建设,不论用于运输或施工作业,它对经济建设的发展都起着十分重要的促进作用。反之,经济建设的发展也会带动专用汽车的发展,为专用汽车提供广阔的市场。我国专用汽车行业的发展趋势是:

①大吨位、重型专用运输车高速安全、单位运输成本低。专用车产品向重型化、专用功能强、技术含量高的方向发展,重型专用车将成为我国未来公路运输车辆的发展主力。

②市场需求朝着多品种、小批量、短周期、个性化方向发展;柔性化生产、异地设计、加工、将越来越多地被采用。

③专用车设计技术向 CAD 方向发展,三维设计技术与虚拟现实和模仿将得到广泛应用,缩短新产品的开发周期、提高企业产品开发的快速应变能力。

④各种测试仪器结合计算机软件技术的运用,形成了专用车测试技术智能化、系统化发展趋势。

公司目前所处细分行业属于专用汽车行业中的工程类专用汽车制造业,主要涉及散装水泥车、混凝土搅拌车、混凝土泵车和自卸车等几个产品市场。虽然全球金融危机带来的不利影响逐步显现,但国家扩大内需、加大基础设施建设、发展散装水泥和商品混凝土、倡导环境保护政策的稳步实施,以及装备制造业振兴规划的出台,都将推动工程类专用车行业的快速发展。

(2) 公司发展战略及经营目标



①公司的发展战略是：突出培育技术、人才、品牌、管理等企业核心竞争能力，放眼国内、国际两个市场，用科学的发展观，全面提升企业综合素质。在集中力量发展自己的拳头产品的同时，注重开发专用汽车产品链上具有更高科技含量和广阔市场前景的新产品，保持公司生产经营的连续性和规模、效益的持续稳定增长。用 3—5 年的时间，使公司发展成为中国最大的、最有竞争力的专用汽车经营企业和可持续发展能力的大型高效企业。

②公司的整体经营目标是：以市场为导向，以高科技项目为龙头，加速技术创新，提升技术档次，加快开发各种类型前沿产品；以人为本，加快制度创新，建立职责明确、管理科学、激励与约束相统一的现代企业运行机制；积极探索公司资本运营的途径，使公司整体竞争力保持在全国同行业前列。

③公司主要业务的经营目标是：散装水泥车和轻中型混凝土搅拌车保持持续增长，重型混凝土搅拌车和混凝土泵车大幅增长，拓展产品系列，开拓相关市场，在保持现有产品市场竞争地位的同时，牢固地树立起“星马”在中国专用汽车市场的领先品牌地位。

④公司的经营理念是：以人为本、科技为先、创新为魂、追求卓越。

(3) 公司的竞争优势和面临的挑战

公司的竞争优势

①公司具备完善的产品研究、开发和创新体系，能够第一时间掌握国内外同行业发展态势和市场需求动向，抢占市场制高点。

②公司市场开拓能力强，产品质量优良，建立了较为完善的营销和售后服务网，“星马”品牌在国内专用汽车市场具有很高知名度。

③公司技术装备精良，生产工艺及设备也在向更科学和更先进的方向迈进。

④公司拥有灵活的经营管理机制和优秀的管理人才，在技术和管理上处于行业领先水平。

⑤公司与国内外供应商建立了良好、持久的合作关系。

公司面临的挑战

①国内生产公司同类产品的厂家较多，市场正常的价格体系受到破坏。

②公司原材料价格波动大，加大了公司成本控制和管理的难度。

③公司产品结构单一，需要进一步适应专用汽车多品种发展的趋势。

(4) 公司新年度经营计划

2010 公司计划实现销售收入 35 亿元（含税），实现净利润 1 亿元。

2010 年是公司实施战略性推进发展的关键之年。面对全球金融危机带来的不利影响和严峻挑战，公司将充分利用国家扩大内需、实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策、促进国民经济平稳较快增长的宏观调控政策机遇，充分利用工程类专用车行业生产将逐步回暖、需求逐步回升的市场机遇，充分利用并购重组、结构调整的行业机遇，不断增强公司市场开拓能力，进一步提高公司综合竞争力。

①加强营销网络体系建设，建立新的营销模式

公司将继续坚持“以市场为中心，以用户为中心”的营销策略，以现代营销理念服务为先导决逐市场，在激烈的市场竞争中保持优势地位。继续做好市场策划工作，制定好整体营销方案和分品种、分区域的具体营销方案，打好每一个攻坚战。同时加强与银行、保险公司等中介机构合作，拓展新的按揭销售渠道，对部分资信良好的客户实行分期付款政策，充分运用金融平台等多种手段，加大对主导产品的销售力度，提高产品的市场占有率，扩大公司名牌知名度。

切合实际制定营销管理制度和业绩考核测算制度，包括基础管理制度、市场调研信息反馈制度、营销人员业绩考核制度等，明确片区负责人及营销人员的责权利。扩充营销队伍，重点培养泵车营销的后备力量，加大泵车的市场推进力度，成立专门的泵车售后服务部，强化服务职能和泵车配件的供应，并对泵车销售政策、技术支持等方面进行调整，力争 2010 年泵车销售实现大幅度增长。

公司将把随车起重运输车、矿用自卸车等新产品的市场开发做为重点突破，成立专门的市场营销部门，给予重点的营销政策支持、技术支持和售后服务支持，有效改善公司产品的销售结构，拓展公司新的利润增长点。

②加强和完善产品研发体系建设

积极利用国内外科技资源，同步跟进世界先进工程专用车制造技术，积极创新，进一步提高产品的技术含量和市场竞争能力，培养一批工程专用车技术带头人，保持星马在行业内的技术领先地位。

公司将完善 150m³/h 大排量混凝土泵车泵送系统，不断跟踪学习国内国际泵车的最新技术和发展趋势，开发泵车臂架智能控制技术、单侧支承技术、节油控制技术等；开发 GPS 远程维护诊断装置和



远程用户管理系统；完善车载式混凝土泵车，力争批量生产，为公司带来新的利润增长点；完善已开发的6.3吨、8吨、10吨、12吨随车起重运输车，同时开发16吨及25吨大吨位随车起重运输车；开发矿用自卸车、平板半挂车、集装箱半挂车及油罐车；完善搅拌车电控无线遥控系统；完善及改进气带式散装水泥半挂及整车设计；实现三维软件设计图纸，用有限元分析软件分析结构，加大培训和学习；采用新材料、新结构降低整车重量。

③强化内部管理，增强核心竞争力

突出财务管理职能。加强财务审计工作，加强成本管理，按照上市公司规范财务运作。建立企业内控制度体系，推行成本战略，建立预算机制，积累部门预算的基础数据。

全面深入贯彻质量运行体系，全面提高产品质量档次。加强质量管理体系建设，要完善质量管理、检验的第三层次文件，严把原材料、外协件、配套件的进口关，严格控制制造过程质量。完善SAP-ERP项目运行和各项质量管理制度，重点做好DMS上线后的完善、改进工作。

进一步完善生产组织体系建设，合理有效的进行生产调度和人员安排，保证全年生产目标的实现。抓文明生产，加强现场管理，实行“5S”管理；抓设备管理，提高效率和质量，确保生产组织顺利进行。

物资采购制度要进一步完善，从分承包方监控，比价采购，库存管理等方面严格控制，严把原材料入口关，对所有供应商进行全面的资信审核，严格控制生产工艺过程中材料消耗，辅料坚持以旧换新制度，杜绝多领、超耗、浪费等现象。不断完善供应商管理体系及零部件价格体系，加大对第二、第三配套商的选拔力度，淘汰一部分实力弱、资信差、供货不及时及配套件质量不稳定的供应商。强化物流仓储的建设，努力实现物资零库存管理，提高库存物资周转效率。

建立健全和有效实施内部控制制度，提高公司风险管理水平，保护投资者的合法权益。2010年公司将按照中国证监会和上海证券交易所的有关规定，正式实施上市公司内部控制制度。

积极做好天津星马的生产组织工作，全力支持天津星马的发展，充分发挥天津星马的产能优势。以搅拌车、散装车和自卸车为主导，完善设备及工艺工装，对生产流程进行合理布局，并通过部分工序和部分制作件外包的方式，充分挖掘天津星马的生产潜力，大幅提升产量，扭转亏损局面，实现当年盈利。

(5) 公司未来发展战略所需资金需求及使用计划

公司未来的资金使用主要将用于发展公司的主业，资金来源主要是自有资金和银行融资。

(6) 风险因素及对策

①行业周期风险

专用汽车制造行业具有明显的周期性，受宏观经济变动和宏观调控影响较大，具有较强的周期性。在宏观经济快速增长时期，容易导致过度增长过热而受到政策限制；而一旦经济增长放缓，则面临市场迅速萎缩业务艰难的局面。

对策：

公司将密切关注并认真分析宏观经济政策给公司生产经营带来的影响，制订切实可行的应对措施，充分发挥公司营销网络、售后服务网络和金融按揭网络的综合优势，不断提升内部管理水平，提高综合竞争力，加大新产品的开发力度，积极需求新的利润增长点，增强盈利能力，保持公司的稳步发展。

②市场竞争风险

由于工程类专用汽车市场竞争十分激烈，产品同质化现象较为严重，导致产品的毛利率水平较低。

对策：

加大技术创新力度，以市场为导向，开发高附加值的专用汽车产品，积极推行产品差异化发展战略，增加公司新的利润增长点。

加大与国内配套件供应商的合作，提高产品工艺水平，进一步提高“星马”品牌的市场知名度。

③原材料价格及汇率波动风险

本公司生产所需原材料主要是二类底盘、以及各种规格的钢板及型材。若国内外市场原材料价格的波动，将影响公司生产成本和经营业绩。本公司一部分重要零部件依靠进口，并以日元、欧元等外汇进行结算，而汇率的波动将影响到公司原材料的进口成本，从而影响到公司的经济效益。

对策：



公司已与多家国内外原材料供应商签订中长期的合作协议，以保证价格、质量、数量的稳定，尽可能降低因采购价格波动给公司带来的风险。同时采取不断提高原材料利用率，强化成本预算和控制，提高产品售价等多种措施降低原材料价格上涨带来的不利影响。公司采用外汇套期保值等手段有效规避汇率风险，减少汇率波动对公司盈利的影响。为了进一步减小因汇率变动导致采购价格的波动，公司正不断加大产品部件的国产化率，降低生产成本，提高产品毛利率。

④产品出口风险

人民币升值压力不断加大，对公司海外市场拓展会产生一定影响。

对策：

公司将积极研究制定相关对策，加大海外市场品牌建设，选择多种外汇交易结算方式，并继续推进在海外市场发展当地经销商的相关工作，减小人民币升值带来的影响。继续实行出口代理的政策，减少出口环节，降低出口费用，规避汇率风险。

9、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：是

(1) 新年度盈利预测内容

①根据公司 2009 年 11 月 27 日召开的第四届董事会第三次会议决议，公司拟向安徽星马汽车集团有限公司、安徽省投资集团有限责任公司、安徽星马创业投资股份有限公司、马鞍山富华投资管理有限公司、浙江华威建材集团有限公司、浙江鼎悦投资有限公司、史正富先生、杭玉夫先生、楼必和先生（以下简称“发行对象”）发行股份，购买发行对象所持安徽华菱汽车股份有限公司（以下简称“华菱汽车”）100% 股权。

②鉴于本次发行股份购买资产暨关联交易涉及公司重大资产重组事项，公司编制了 2010 年度备考盈利预测报告。该报告已经华普天健会计师事务所(北京)有限公司审核并出具了会审字[2010]3280 号备考盈利预测审核报告。

③根据公司备考盈利预测的编制标准和基本假设，经预测，公司 2010 年度预计将实现营业收入 626,249.44 万元，实现净利润 29,679.41 万元。

(2) 会计师事务所审核意见

会审字[2010]3280 号

备考盈利预测审核报告

安徽星马汽车股份有限公司：

我们审核了后附的安徽星马汽车股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照备考盈利预测报告附注一所述的编制基础编制的 2010 年度备考盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号——预测性财务信息的审核》。贵公司管理层对该备考盈利预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在备考盈利预测报告中披露。

根据我们对支持这些假设证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为备考盈利预测提供合理基础。而且，我们认为，该备考盈利预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照后附的备考盈利预测编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

需要说明的是，本审核报告仅供贵公司申请有关上市公司向特定对象发行股份购买资产之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为贵公司申请有关上市公司向特定对象发行股份购买资产所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

华普天健会计师事务所
(北京)有限公司
中国·北京

中国注册会计师：张全心

中国注册会计师：郑磊

2010 年 4 月 4 日



(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本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
2003	首次发行	28,331.30	0	28,331.30	0	/
合计	/	28,331.30	0	28,331.30	0	/

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

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

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

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

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

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

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

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

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

根据有关决议,公司将前次募集资金未使用部分及相应利息收入全部用于对子公司天津星马汽车有限公司增资,公司实际出资额为7,000万元人民币(多出部分系公司自有资金),出资款项公司已于2008年2月14日汇入天津星马汽车有限公司账户,该笔出资已经安徽华普会计师事务所审验,并出具了华普验字[2008]第259号验资报告。

4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

1、为适应公司的发展需要,更恰当地反映公司的财务状况。2009年10月25日,公司召开第四届董事会第二次会议,会议审议并通过了《公司关于变更坏账准备金计提比例的议案》,将变更前采



用的坏账计提比例按应收款项余额的 5% 计提坏账准备变更为：按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

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

本次会计估计变更采用未来适用法，有利于公司财务报表更真实地反映公司的财务状况，有利于向财务报表使用者提供更可靠、更准确的会计信息，同时有利于提高公司资产质量，增强公司抗风险能力。

除上述会计估计变更事项外，本公司本年未发生其他会计政策、会计估计变更事项。

2、2009 年 12 月 29 日，公司在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了《公司业绩预告修正公告》。公司对 2009 年度业绩预告情况进行了修正。本次业绩预告修正的原因是：

(1) 2009 年第四季度公司产品市场需求依然旺盛。

(2) 公司产品所需原材料价格始终保持低位，致使公司生产成本降低，产品毛利率有所提高。

(3) 报告期内，由于国家实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，致使银行贷款利率降低，公司财务费用有所减少。公司通过不断加强内部管理和成本费用控制，管理费用和销售费用也有所减少。

(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
星马汽车第三届董事会第十六次会议	2009 年 3 月 19 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 21 日
星马汽车第三届董事会第十七次会议	2009 年 4 月 23 日	《公司 2009 年第一季度报告》	/	/
星马汽车第三届董事会第十八次会议	2009 年 6 月 12 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 13 日
星马汽车第三届董事会第十九次会议	2009 年 7 月 26 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 7 月 28 日
星马汽车第四届董事会第一次会议	2009 年 8 月 12 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日
星马汽车第四届董事会第二次会议	2009 年 10 月 25 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日
星马汽车第四届董事会第三次会议	2009 年 11 月 27 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 30 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会决议及授权执行工作，认真执行股东大会通过的各项决议内容，建立健全了各项管理制度，确保了公司各项工作的顺利开展。



(1) 报告期内，公司董事会按照 2009 年 6 月 29 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会的有关决议，修订了《公司章程》。本次章程修订，明确了公司现金分红的政策。

(2) 报告期内，公司于 2009 年 5 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司 2008 年度分红派息实施公告》。本次分红派息的股权登记日为 2009 年 5 月 22 日，除息日为 2009 年 5 月 25 日，现金红利发放日为 2009 年 6 月 1 日。公司于 2009 年 6 月 1 日实施完成了每 10 股派现 1.00 元（含税）的 2008 年度利润分配方案。

(3) 公司董事会于 2009 年 1 月 8 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司有限售条件的流通股上市公告》，公司第三批有限售条件的流通股于 2009 年 1 月 13 日在上海证券交易所上市流通。

(4) 报告期内，公司董事会还认真履行了股东大会的其他相关决议。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会于 2009 年 8 月 12 日顺利换届，董事会下设的审计委员会成员也进行了相应的调整。目前，公司审计委员会有 3 名委员组成，分别是席彦群先生、唐月红女士和杨新潮先生，其中独立董事席彦群先生为主任委员。

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》和《公司董事会审计委员会年报工作规程》的有关规定，公司董事会审计委员会认真履行职责，勤勉尽责，并在公司 2009 年财务报告的编制及披露过程中，充分发挥事前、事后审核的独立性，保护了公司全体股东特别是中小股东及利益相关者的合法权益。

报告期内，公司审计委员会严格按照有关规定履行职责，督促公司内部审计制度的建立健全及有效实施；认真审核公司财务信息和信息披露的真实、准确和完整；加强公司的内部审计与外部审计之间的沟通；严格审查公司内控制度及重大关联交易；及时处理公司董事会授权的其他事宜等。

本年度结束后，公司审计委员会认真听取了公司经理层对 2009 年度公司生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，审计委员会委员从专业角度客观地对公司 2009 年度生产、经营、财务、内控、公司治理及信息披露等方面进行了全面分析，并就重大事项发表了意见。在本年度结束后，审计委员会与负责公司年度审计工作的华普天健会计师事务所（北京）有限公司协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排，并督促华普天健会计师事务所（北京）有限公司在约定时限内提交公司 2009 年度审计报告。

公司审计委员会还在华普天健会计师事务所（北京）有限公司年审注册会计师进场审计前，认真审阅了公司编制的 2009 年度财务会计报表，形成书面审核意见如下：公司财务报表中所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有违规对外担保情况及异常关联交易情况。

年审注册会计师进场审计后，公司审计委员会多次与年审会计师沟通，在年审会计师出具初步审计意见后再次审阅公司 2009 年度财务会计报表，并再次形成书面审核意见如下：在前次审核意见的基础上，公司已严格按新企业会计准则处理了资产负债表日后事项，公司财务报表已按新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，公允地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年度的经营成果和现金流量。

公司 2009 年度审计报告定稿后，公司审计委员会召开会议对年度财务审计报告进行了表决，并将形成的决议和华普天健会计师事务所（北京）有限公司从事本年度公司审计工作的总结报告提交公司董事会审核，提议续聘华普天健会计师事务所（北京）有限公司为公司 2010 年度审计会计师事务所。在公司年度财务报告的编制和审议期间，公司审计委员会委员恪尽职守，没有发生泄密和内幕交易等违法违规行。

公司审计委员会在报告期内能依法履行自己的职责，认真做好本职工作，并在公司 2009 年年度财务报告的编制和披露工作中真正起到监控作用，维护了审计的独立性，进一步健全了公司内部控制制度，有效地加强了公司董事会的决策功能，为公司法人治理结构的完善和管理水平的提升奠定了坚实的基础。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会于 2009 年 8 月 12 日顺利换届，董事会下设的薪酬与考核委员会成员也进行了相应的调整。目前，公司薪酬与考核委员会有 3 名委员组成，分别是王曦先生、段超飞先生和陈祥斌先生，其中独立董事王曦先生为主任委员。



根据中国证监会颁布的《上市公司治理准则》、参照《公司薪酬方案》的相关规定，公司董事会薪酬与考核委员会认真履行自己的职责，按照激励和约束相统一、薪酬与风险责任相一致、收入与绩效挂钩的原则，对公司财务部提交的公司董事、监事和高级管理人员 2009 年度薪酬情况汇总表，以及董事、监事和高级管理人员的绩效考核标准、薪酬方案进行了审核。公司薪酬与考核委员会发表如下审核意见：

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据公司 2009 年度营业收入、利润总额、净利润及资产收益率的情况、业绩考核的完成情况、经营绩效情况及公司董事、监事和高级管理人员的工作范围、职责等方面，按照公司绩效考核标准和程序，对公司董事、监事和高级管理人员进行绩效考评，根据岗位绩效评价结果，按《公司薪酬方案》确定。公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序和发放标准符合规定；公司 2009 年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

公司目前尚无股权激励计划。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计，公司 2009 年度实现净利润 82,825,870.49 元，加上年初未分配利润 104,776,045.38 元，扣除公司按照有关规定提取的法定盈余公积 9,910,775.53 元，扣除 2009 年度已分配利润 18,748,125.00 元，公司 2009 年年末未分配利润为 158,943,015.34 元。

1、董事会提议公司 2009 年度拟不进行利润分配。为抢抓市场发展机遇，进一步扩大公司生产规模，突破产能瓶颈，提高产品市场占有率，巩固和强化公司在行业中的优势地位，公司决定在现有生产能力的基础上进行技术改造和扩建，形成年产 10000 辆专用汽车的生产能力。考虑到此次扩能改造项目的资金需要，为保证项目的早日建成投产，公司董事会经研究决定，2009 年度拟不进行利润分配。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，符合《公司章程》等有关规定的要求。

2、董事会提议公司 2009 年度拟不进行资本公积转增股本。

公司 2009 年度利润分配预案须提交股东大会审议通过。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
为抢抓市场发展机遇，进一步扩大公司生产规模，突破产能瓶颈，提高产品市场占有率，巩固和强化公司在行业中的优势地位，公司决定在现有生产能力的基础上进行技术改造和扩建，形成年产 10000 辆专用汽车的生产能力。	进行技术改造和扩建

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	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（%）
2006	18,748,125.00	31,200,713.23	60.09
2007	18,748,125.00	39,553,287.80	47.40
2008	18,748,125.00	22,672,008.61	82.69

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息报送和使用管理，依据《公司法》、《证券法》、《公司信息披露管理制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《公司外部信息报送和使用管理制度》，并经公司 2010 年 4 月 4 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过。

公司将严格按照本制度的有关规定规范外部信息的报送和使用。

(九) 其他披露事项



报告期内，公司指定的信息披露报纸为《中国证券报》和《上海证券报》，未变更。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 3 月 19 日召开了第三届监事会第十三次会议	1、《公司 2008 年度监事会工作报告》。 2、《公司 2008 年度财务决算报告》。 3、《公司 2008 年度利润分配预案》。 4、《公司 2008 年年度报告全文及其摘要》。 5、《关于公司 2009 年日常关联交易的议案》。 6、《关于核销公司部分应收账款的议案》。 7、《公司向六家商业银行提供专用汽车按揭贷款相关担保的议案》。
2009 年 4 月 23 日召开了第三届监事会第十四次会议	《公司 2009 年第一季度报告》。
2009 年 7 月 26 日召开了第三届监事会第十五次会议	1、《公司 2009 年半年度报告全文及其摘要》。 2、《公司向交通银行股份有限公司安徽省分行提供专用汽车按揭贷款连带责任担保的议案》。 3、《关于公司监事会换届选举的议案》。
2009 年 8 月 12 日召开了第四届监事会第一次会议	《关于选举汪竹焰先生为公司监事会主席的议案》。
2009 年 10 月 25 日召开了第四届监事会第二次会议	1、《公司 2009 年第三季度报告全文及其正文》。 2、《公司关于中国证监会安徽监管局现场检查发现问题的整改报告》。 3、《公司关于变更坏账准备金计提比例的议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司董事会和管理层能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及有关法律、法规进行规范运作，认真切实履行股东大会的有关决议，经营决策科学合理，建立了良好的内部控制制度。公司董事及高级管理人员恪守职责，未发现公司董事会决策有不合法的情形，也未发现董事及高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》和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

公司财务管理制度健全，经营稳健。监事会审核了经审计的公司 2009 年年度财务报告，认为公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》及其他有关财务会计法规的规定；认为华普天健会计师事务所（北京）有限公司对公司 2009 年度的财务状况出具的标准无保留意见的审计报告是客观、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

公司股票发行上市后，按照《招股说明书》所披露的募集资金投向，积极组织项目的实施，其中 5000 辆专用汽车技术改造项目已建成投产，效果良好。但由于 1000 辆铝合金粉粒物料散装运输车制造项目市场条件的变化，公司做出调整变更，是采取主动措施，减少投资风险，确保募集资金投资收益的必然选择。公司此次改变募集资金用途，对天津星马汽车有限公司增资有利于公司进一步开拓专用汽车市场，扩大市场占有率；有利于公司提高募集资金使用效率，降低原材料运输成本，提高产品规模效益；有利于公司的长远发展，符合公司及全体股东的利益。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

监事会对公司经营活动进行监督，未发现任何违反股东大会决议、损害股东权益或造成公司资产流失的情况存在。报告期内，公司公告了重大资产重组的预案。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对公司关联交易进行监督。监事会认为，公司在报告期内发生的关联交易，定价客观公允，交易条件及安排公平合理，符合关联交易规则，不存在损害本公司利益和非关联股东利益的情形，体现了公平、公正、诚信的原则。

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

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

根据公司 2009 年 11 月 27 日召开的第四届董事会第三次会议决议，公司拟向安徽星马汽车集团有限公司、安徽省投资集团有限责任公司、安徽星马创业投资股份有限公司、马鞍山富华投资管理有限公司、浙江华威建材集团有限公司、浙江鼎悦投资有限公司、史正富先生、杭玉夫先生、楼必和先生（以下简称“发行对象”）发行股份，购买发行对象所持安徽华菱汽车股份有限公司 100% 股权。具体内容，详见 2009 年 11 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登的《公司发行股份购买资产暨关联交易预案》。

2、出售资产情况

公司于 2008 年 3 月 25 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司关于全资子公司出售资产的关联交易公告》。公司全资子公司天津星马汽车有限公司拟将闲置的面积约为 86,580 平方米的土地使用权转让给公司关联方安徽华菱汽车股份有限公司。由于国家对于土地出售政策的限制较为严格，相关手续较为复杂，截至本报告期末该笔资产出售并未实施，目前公司正与天津经济技术开发区管理委员会协商相关事宜。

(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

(1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易（单位：元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
安徽华菱汽车股份有限公司	专用车底盘	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	1,494,694,838.74	78.93	现金或银行承兑汇票
	汽配件		20,357,034.94	8.84	
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	专用车上装	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	2,801,666.67	70.57	现金或银行承兑汇票
	汽配件		213,448.15	0.09	
马鞍山福马汽车零部件有限公司	专用车上装	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	1,168,547.03	29.43	现金或银行承兑汇票
	汽配件		79,709.86	0.03	
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	汽配件	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	373,080.93	0.16	现金或银行承兑汇票
	售后服务		2,564,102.56	100.00	

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易（单位：元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
-----	--------	----------	--------	--------------	------



安徽华菱汽车股份有限公司	专用车上装	以市场价格为基础, 遵循公平、合理的定价原则, 依据市场情况协商定价。	42,360,062.24	1.62	现金或银行承兑汇票
	汽配件		5,025,588.65	25.39	
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	汽配件	以市场价格为基础, 遵循公平、合理的定价原则, 依据市场情况协商定价。	43,961.62	0.22	现金或银行承兑汇票
马鞍山福马汽车零部件有限公司	汽配件	以市场价格为基础, 遵循公平、合理的定价原则, 依据市场情况协商定价。	120,350.26	0.61	现金或银行承兑汇票
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	汽配件	以市场价格为基础, 遵循公平、合理的定价原则, 依据市场情况协商定价。	3,051,349.21	15.42	现金或银行承兑汇票

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

2、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
安徽星马汽车集团有限公司	间接控股股东			-5,761,479.30	2,424,397.50
合计				-5,761,479.30	2,424,397.50

3、其他重大关联交易

债权债务转移: 由于公司部分客户和供应商是安徽华菱汽车股份有限公司的供应商、基建承建单位或客户, 为结算方便, 2009 年度本公司按账面原值将 5,560.9 万元债权转移给安徽华菱汽车股份有限公司。同样原因, 2009 年度本公司按账面原值将 47.82 万元的债权转移给马鞍山福马汽车零部件有限公司。

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无重大托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无重大承包事项。

(3) 租赁情况

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
安徽星马汽车股份有限公司	马鞍山菱马汽车零部件有限公司	固定资产	23,063,708.45	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	420,000.00	马鞍山市场租金水平	较小	是	其他关联人
安徽星马汽车股份有限公司	马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	固定资产	13,180,799.19	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	600,000.00	马鞍山市场租金水平	较小	是	其他关联人



2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)									
被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保	是否为关联方担保
都江堰杭氏志达实业有限公司	1,420.00	2008年10月24日	2008年10月24日	2010年10月23日	连带责任担保	否	否	否	否
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)					518.58				
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					0				
报告期末对子公司担保余额合计 (B)					0				
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)					518.58				
担保总额占公司净资产的比例 (%)					0.94				
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0				
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)					0				
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)					0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					0				

(1) 公司与中国建设银行股份有限公司马鞍山分行签订了本公司专用汽车产品的按揭业务合作协议。根据有关协议, 中国建设银行股份有限公司马鞍山分行在不违反有关金融法律、法规的前提下, 为符合贷款条件、购买本公司所生产的专用车辆的客户发放车价的最高七成、期限最长为两年的按揭贷款, 本公司提供质押担保。截止本报告期末, 公司对都江堰杭氏志达实业有限公司因购买本公司生产的专用车辆向该行办理的按揭借款提供保证金质押担保, 担保金额为 1,420.00 万元, 担保余额为 518.58 万元。

(2) 公司与中国光大银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司广州环城支行、广东发展银行股份有限公司珠海拱北支行、南昌银行股份有限公司科技支行、徽商银行股份有限公司马鞍山银泰支行五家商业银行签订了本公司专用汽车产品的按揭业务合作协议。根据有关协议, 上述五家商业银行在不违反有关金融法律、法规的前提下, 为符合贷款条件、购买本公司所生产的专用车辆的客户发放车价的最高七成、期限最长为两年的按揭贷款, 本公司提供见物回购担保。目前公司仅对部分信誉良好、经审核同意的客户提供回购担保。在 30% 首付款到位的情况下, 即使发生回购, 回购产品可通过维修进行租赁或销售, 因回购的设备价值远远大于按揭贷款余额, 故不存在损失风险。截至本报告期末, 本公司为客户提供上述回购担保金额为 196,582.45 万元, 担保余额为 123,382.06 万元。

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

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。



(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

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

(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	华普天健会计师事务所(北京)有限公司
境内会计师事务所报酬	60.00
境内会计师事务所审计年限	6 年

报告期内，公司原审计机构“华普天健高商会计师事务所(北京)有限公司”名称变更为“华普天健会计师事务所(北京)有限公司”。本次会计师事务所名称变更不属于更换会计师事务所事项。

(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

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(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
星马汽车有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 1 月 8 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于公司被认定	《中国证券报》、	2009 年 1 月 13 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在



为高新技术企业的公告	《上海证券报》		上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车股票交易异常波动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 1 月 15 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第三届董事会第十六次会议决议暨关于召开 2008 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 21 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第三届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 21 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2009 年日常关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 21 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2008 年年度报告摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 21 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 上交所网站	2009 年 4 月 11 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2009 年第一季度报告正文	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 24 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2008 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 上交所网站	2009 年 5 月 19 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第三届董事会第十八次会议决议暨关于召开 2009 年第一次临时股东大会通知的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 上交所网站	2009 年 6 月 13 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2009 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 上交所网站	2009 年 6 月 30 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于公司控股股东股权质押的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 7 月 17 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第三届董事会第十九次会议决议暨关于召开 2009 年第二次临时股东大会通知的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 7 月 28 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第三届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 7 月 28 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2009 年半年度报告摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 7 月 28 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。



星马汽车 2009 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2009 年三季度报告业绩预增公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 10 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车重大事项暨停牌公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 22 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于中国证监会安徽监管局现场检查发现问题的整改报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2009 年第三季度报告正文	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 29 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 5 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 12 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 19 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于重大资产重组事项延期复牌的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 23 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 26 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可



			以查询。
星马汽车第四届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 30 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车发行股份购买资产暨关联交易预案	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 30 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车股票交易异常波动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 3 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车股票交易异常波动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 8 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于会计师事务所更名的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 16 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车业绩预告修正公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 29 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 29 日	网站地址为 http://www.sse.com.cn , 在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

会审字[2010]3270 号

安徽星马汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽星马汽车股份有限公司（以下简称星马汽车）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是星马汽车管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，星马汽车财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了星



马汽车 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所（北京）有限公司
中国·北京

中国注册会计师：张全心
中国注册会计师：郑磊
2010 年 4 月 4 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位：安徽星马汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	491,581,460.23	322,323,326.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	79,572,441.02	55,619,630.00
应收账款	七、3	264,651,502.07	217,678,252.19
预付款项	七、4	28,139,662.34	82,314,651.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	2,287,321.90	3,289,671.59
买入返售金融资产			
存货	七、6	422,897,213.68	465,543,483.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	1,000,000.00	1,000,000.00
流动资产合计		1,290,129,601.24	1,147,769,015.51
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	七、8	2,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、9	24,256,051.23	25,520,101.01
固定资产	七、10	384,165,728.61	365,848,943.25
在建工程	七、11	1,209,512.76	7,761,499.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	30,563,039.77	31,204,615.76
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	5,651,027.40	3,429,310.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		447,845,359.77	433,764,469.99
资产总计		1,737,974,961.01	1,581,533,485.50
流动负债：			
短期借款	七、15	310,000,000.00	646,250,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、16	565,000,000.00	220,000,000.00
应付账款	七、17	261,218,695.29	151,095,572.92
预收款项	七、18	23,797,911.56	27,282,447.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、19	1,095,083.90	708,543.40
应交税费	七、20	4,842,450.54	-7,132,706.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、21	21,937,000.67	17,217,817.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			40,000,000.00
其他流动负债	七、22	120,450.51	226,187.67
流动负债合计		1,188,011,592.47	1,095,647,862.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,188,011,592.47	1,095,647,862.45
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	七、23	187,481,250.00	187,481,250.00
资本公积	七、24	151,950,557.18	151,950,557.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、25	51,588,546.02	41,677,770.49
一般风险准备			
未分配利润	七、26	158,943,015.34	104,776,045.38
外币报表折算差额			



归属于母公司所有者 权益合计		549,963,368.54	485,885,623.05
少数股东权益			
所有者权益合计		549,963,368.54	485,885,623.05
负债和所有者权益 总计		1,737,974,961.01	1,581,533,485.50

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：安徽星马汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		484,028,712.17	318,354,970.38
交易性金融资产			
应收票据		79,542,441.02	51,589,630.00
应收账款	十三、1	264,651,502.07	217,678,252.19
预付款项		24,172,620.18	70,205,315.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	106,082,465.34	99,062,963.12
存货		407,869,482.75	447,399,408.95
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		1,000,000.00	1,000,000.00
流动资产合计		1,367,347,223.53	1,205,290,540.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		2,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	90,000,000.00	90,000,000.00
投资性房地产		24,256,051.23	25,520,101.01
固定资产		211,786,117.67	211,536,033.42
在建工程		1,209,512.76	7,756,499.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,317,106.50	30,953,082.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,651,027.40	3,429,310.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		365,219,815.56	369,195,026.89
资产总计		1,732,567,039.09	1,574,485,567.12
流动负债：			
短期借款		310,000,000.00	646,250,000.00



交易性金融负债			
应付票据		562,000,000.00	220,000,000.00
应付账款		233,035,233.84	138,627,308.78
预收款项		12,633,821.56	12,961,197.82
应付职工薪酬		457,059.29	457,059.29
应交税费		4,940,813.10	-8,191,719.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		21,829,420.67	17,070,660.16
一年内到期的非流动 负债			40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,144,896,348.46	1,067,174,506.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,144,896,348.46	1,067,174,506.80
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		187,481,250.00	187,481,250.00
资本公积		152,101,750.00	152,101,750.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		51,588,546.02	41,677,770.49
一般风险准备			
未分配利润		196,499,144.61	126,050,289.83
所有者权益（或股东权益） 合计		587,670,690.63	507,311,060.32
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,732,567,039.09	1,574,485,567.12

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞

合并利润表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,650,204,628.03	1,876,569,031.23
其中：营业收入	七、27	2,650,204,628.03	1,876,569,031.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,546,635,756.56	1,841,909,153.92
其中：营业成本	七、27	2,377,740,527.46	1,686,868,733.41



利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、28	6,660,287.04	1,135,517.50
销售费用		51,903,553.54	42,185,553.82
管理费用		63,075,062.17	63,011,101.12
财务费用	七、29	28,755,356.50	46,189,197.00
资产减值损失	七、30	18,500,969.85	2,519,051.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		103,568,871.47	34,659,877.31
加：营业外收入	七、31	637,485.71	675,975.81
减：营业外支出	七、32	396,045.36	487,381.34
其中：非流动资产处置损失		304,664.12	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		103,810,311.82	34,848,471.78
减：所得税费用	七、33	20,984,441.33	12,176,463.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,825,870.49	22,672,008.61
归属于母公司所有者的净利润		82,825,870.49	22,672,008.61
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.12
（二）稀释每股收益		0.44	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		82,825,870.49	22,672,008.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,825,870.49	22,672,008.61
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞

母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	2,618,575,438.35	1,833,910,604.67
减：营业成本	十三、4	2,339,353,097.03	1,637,191,092.92
营业税金及附加		6,382,630.53	981,514.83
销售费用		51,894,956.53	42,184,353.82
管理费用		54,950,899.18	58,407,823.37



财务费用		28,704,458.40	45,130,006.37
资产减值损失		17,438,640.39	-2,943,843.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		119,850,756.29	52,959,656.97
加：营业外收入		637,485.71	675,975.81
减：营业外支出		396,045.36	385,580.19
其中：非流动资产处置损失		304,664.12	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		120,092,196.64	53,250,052.59
减：所得税费用		20,984,441.33	12,176,463.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		99,107,755.31	41,073,589.42
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.22
（二）稀释每股收益		0.53	0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		99,107,755.31	41,073,589.42

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞

合并现金流量表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,001,893,314.85	1,557,632,638.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			



收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、35	9,194,540.96	1,443,000.00
经营活动现金流入小计		2,011,087,855.81	1,559,075,638.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,175,792,207.07	1,401,878,227.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,897,149.75	51,929,323.67
支付的各项税费		88,919,543.63	42,390,046.26
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	71,749,664.08	47,368,574.21
经营活动现金流出小计		1,394,358,564.53	1,543,566,171.62
经营活动产生的现金流量净额		616,729,291.28	15,509,466.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,909,518.44	1,453,446.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、35	2,658,114.42	8,545,269.64
投资活动现金流入小计		5,567,632.86	9,998,716.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,565,217.93	51,074,742.04
投资支付的现金		3,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,565,217.93	52,074,742.04



投资活动产生的现金流量净额		-21,997,585.07	-42,076,025.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		502,600,000.00	943,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		502,600,000.00	943,450,000.00
偿还债务支付的现金		878,850,000.00	803,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,633,298.62	70,233,461.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		927,483,298.62	873,333,461.38
筹资活动产生的现金流量净额		-424,883,298.62	70,116,538.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-590,273.79	-86,635.90
五、现金及现金等价物净增加额	七、36	169,258,133.80	43,463,343.64
加：期初现金及现金等价物余额	七、36	322,323,326.43	278,859,982.79
六、期末现金及现金等价物余额	七、36	491,581,460.23	322,323,326.43

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞

母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,002,828,939.36	1,507,663,193.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,391,465.07	1,443,000.00
经营活动现金流入小计		2,006,220,404.43	1,509,106,193.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,196,907,045.68	1,359,760,544.14
支付给职工以及为职		50,352,041.02	47,406,423.24



工支付的现金			
支付的各项税费		80,232,230.93	40,452,466.55
支付其他与经营活动有关的现金		79,141,607.08	45,270,104.96
经营活动现金流出小计		1,406,632,924.71	1,492,889,538.89
经营活动产生的现金流量净额		599,587,479.72	16,216,654.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,909,518.44	1,453,446.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,638,590.93	46,011,616.08
投资活动现金流入小计		5,548,109.37	47,465,062.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,051,195.89	32,109,404.41
投资支付的现金		3,000,000.00	71,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,051,195.89	103,109,404.41
投资活动产生的现金流量净额		-8,503,086.52	-55,644,341.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		502,600,000.00	943,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		502,600,000.00	943,450,000.00
偿还债务支付的现金		878,850,000.00	783,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,570,377.62	69,164,261.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		927,420,377.62	852,264,261.38
筹资活动产生的		-424,820,377.62	91,185,738.62



现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-590,273.79	-86,635.90
五、现金及现金等价物净增加额	十三、6	165,673,741.79	51,671,416.06
加：期初现金及现金等价物余额		318,354,970.38	266,683,554.32
六、期末现金及现金等价物余额		484,028,712.17	318,354,970.38

法定代表人：沈伟良 主管会计工作负责人：沈伟良 会计机构负责人：范春霞



合并所有者权益变动表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	187,481,250.00	151,950,557.18			41,677,770.49		104,776,045.38			485,885,623.05	
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	187,481,250.00	151,950,557.18			41,677,770.49		104,776,045.38			485,885,623.05	
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					9,910,775.53		54,166,969.96			64,077,745.49	
(一)净利润							82,825,870.49			82,825,870.49	
(二)其他综合收益											
上述(一) 和(二)小计							82,825,870.49			82,825,870.49	
(三)所有者投入和减											



少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				9,910,775.53		-28,658,900.53			-18,748,125.00
1. 提取盈余公积				9,910,775.53		-9,910,775.53			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-18,748,125.00			-18,748,125.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									



2. 本期使用									
四、本期末余额	187,481,250.00	151,950,557.18			51,588,546.02		158,943,015.34		549,963,368.54

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	187,481,250.00	151,950,557.18			37,570,411.55		104,959,520.71		481,961,739.44	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	187,481,250.00	151,950,557.18			37,570,411.55		104,959,520.71		481,961,739.44	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,107,358.94		-183,475.33		3,923,883.61	
(一) 净利润							22,672,008.61		22,672,008.61	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							22,672,008.61		22,672,008.61	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入										



资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				4,107,358.94		-22,855,483.94			-18,748,125.00
1. 提取盈余公积				4,107,358.94		-4,107,358.94			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-18,748,125.00			-18,748,125.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	187,481,250.00	151,950,557.18		41,677,770.49		104,776,045.38			485,885,623.05

法定代表人：沈伟良

主管会计工作负责人：沈伟良

会计机构负责人：范春霞



母公司所有者权益变动表

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	187,481,250.00	152,101,750.00			41,677,770.49		126,050,289.83	507,311,060.32
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	187,481,250.00	152,101,750.00			41,677,770.49		126,050,289.83	507,311,060.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,910,775.53		70,448,854.78	80,359,630.31
(一)净利润							99,107,755.31	99,107,755.31
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							99,107,755.31	99,107,755.31
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								



3. 其他								
(四)利润分配					9,910,775.53		-28,658,900.53	-18,748,125.00
1. 提取盈余公积					9,910,775.53		-9,910,775.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-18,748,125.00	-18,748,125.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	187,481,250.00	152,101,750.00			51,588,546.02		196,499,144.61	587,670,690.63



项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	187,481,250.00	152,101,750.00			37,570,411.55		107,832,184.35	484,985,595.90
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	187,481,250.00	152,101,750.00			37,570,411.55		107,832,184.35	484,985,595.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,107,358.94		18,218,105.48	22,325,464.42
(一)净利润							41,073,589.42	41,073,589.42
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							41,073,589.42	41,073,589.42
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								



(四)利润分配					4,107,358.94		-22,855,483.94	-18,748,125.00
1. 提取盈余公积					4,107,358.94		-4,107,358.94	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-18,748,125.00	-18,748,125.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	187,481,250.00	152,101,750.00			41,677,770.49		126,050,289.83	507,311,060.32

法定代表人：沈伟良

主管会计工作负责人：沈伟良

会计机构负责人：范春霞



(三) 会计报表附注

安徽星马汽车股份有限公司
二〇〇九年年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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

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

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

2006年5月,本公司按10股转增5股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额6,249.375万股,变更后的注册资本为人民币18,748.125万元,截至2009年12月31日止,无限售条件的流通股股份为18,748.125万股。

本公司主要从事专用汽车(不含小轿车)、汽车配件、建材、建筑机械和金属材料的生产及销售。本公司财务报告批准机构为董事会,本财务报告于2010年4月4日经公司董事会批准对外报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2009年年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实完整地反映了本公司2009年12月31日的财务状况、2009年年度的经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

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

四、重要会计政策、会计估计**1. 会计期间**

本公司会计年度采用公历制,即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**(1) 同一控制下的企业合并**

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

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

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉,在每年年度终了进行减值测试,减值测试时结合与其相关的资产



组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

4. 合并财务报表的编制方法

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

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

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

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

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

7. 金融工具

（1）金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

② 持有至到期投资

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

③ 应收款项

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

④ 可供出售金融资产

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

（2）金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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



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

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值。

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

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

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

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

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

对单项测试未发生减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。



本公司按信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

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

9. 存货

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

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

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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



始投资成本:

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

① 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

② 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

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

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

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

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



11. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

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

12. 固定资产

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

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

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

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

13. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、



造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14. 借款费用

(2) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

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

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

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



备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

④ 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

⑤ 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

⑥ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期待摊费用

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

17. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

③ 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

④ 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19. 政府补助

(1) 范围及分类

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



为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

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

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

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

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

21. 主要会计政策、会计估计的变更

为适应公司的发展需要，更恰当地反映公司的财务状况。2009 年本公司召开第四届董事会第二次会议，会议审议并通过了《公司关于变更坏账准备金计提比例的议案》，将变更前采用的坏账计提比例按应收款项余额的 5% 计提坏账准备变更为：按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

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



此会计估计变更采用未来适用法，增加计提 2009 年度应收账款坏账准备 2,308,921.75 元，增加计提 2009 年度其他应收账款坏账准备 1,249,303.85 元，减少本年度净利润 3,024,491.76 元。

除上述会计估计变更事项外，本公司本年未发生其他会计政策、会计估计变更事项。

22. 前期会计差错更正

本公司本年未发生前期差错更正事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	房屋出租等收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
房产税	房产租金收入或自有房产原值的 70%	12%或 1.2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司 15%，子公司天津星马汽车有限公司（以下简称“天津星马”）25%
其他税项	按国家或地方政府相关规定执行	

2. 税收优惠及批文

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

六、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津星马	有限责任公司	天津开发区第九大街以南、第八大街以北、北海路以东	专用汽车制造	90,000,000.00	客车、客车底盘及汽车零部件生产、研发、销售等	90,000,000.00	103,994,815.90

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

**2. 合并范围的变化情况**

本公司报告期内合并范围未发生变化。

七、合并财务报表主要项目注释**1. 货币资金**

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			40,205.28			2,867.82
人民币			40,205.28			2,867.82
银行存款：			158,754,436.41			110,487,831.71
人民币			152,258,027.94			109,697,826.97
美元	115,568.81	6.8282	789,126.95	115,530.94	6.8346	789,607.76
日元	250,056.00	0.0738	18,449.63			—
欧元	580,664.88	9.7971	5,688,831.89	41.1	9.6590	396.98
其他货币资金：			332,786,818.54			211,832,626.90
人民币			331,125,247.90			211,832,626.90
日元	22,520,000.00	0.073782	1,661,570.64			—
合计			491,581,460.23			322,323,326.43

(1) 其他货币资金中用于开具银行承兑汇票交存的保证金金额为 272,109,668.62 元，为开具信用证交存的保证金金额为 33,799,396.92 元，为办理银行按揭贷款交存的保证金金额为 26,877,753.00 元。

(2) 货币资金年末较年初增长 52.51%，主要原因系本年销售收入增加以及为开具银行承兑汇票交存的保证金金额增加所致。

2. 应收票据**(1) 应收票据分类**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	79,572,441.02	55,619,630.00
合计	79,572,441.02	55,619,630.00

(2) 年末已贴现或已背书未到期的票据情况：

项目	票据面值	到期日期间
银行承兑汇票	502,433,526.67	2010.1.1 至 2010.6.29
合计	502,433,526.67	

(3) 应收票据年末较年初增长 43.07%，主要原因系本年销售额增长且较多采用票据结算，年末应收票据相应增加。

3. 应收账款**(1) 按照应收账款的类别列示如下：**

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	143,351,762.09	50.97	8,855,988.10	53.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	228,041.56	0.08	228,041.56	1.37
其他不重大应收账款	137,659,210.35	48.95	7,503,482.27	45.24
合计	281,239,014.00	100.00	16,587,511.93	100.00



种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	99,273,411.94	43.18	4,963,670.60	40.58
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	774,916.56	0.34	774,916.56	6.34
其他不重大应收账款	129,861,590.37	56.48	6,493,079.52	53.08
合计	229,909,918.87	100.00	12,231,666.68	100.00

根据公司的经营特点，将应收账款余额中单项金额1,000.00万元（含1,000.00万元）以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的标准是除单项金额重大的应收账款外，账龄较长且预计难以收回的应收账款。

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
星马专用汽车维修站	190,541.56	190,541.56	100.00%	账龄较长，无法收回
江西亚利运输有限公司昌北分公司	37,500.00	37,500.00	100.00%	账龄较长，无法收回
合计	228,041.56	228,041.56		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1至2年	—	—	—	38,000.00	4.90	38,000.00
3至4年	—	—	—	312,375.00	40.31	312,375.00
4至5年	37,500.00	16.44	37,500.00	—	—	—
5年以上	190,541.56	83.56	190,541.56	424,541.56	54.79	424,541.56
合计	228,041.56	100.00	228,041.56	774,916.56	100.00	774,916.56

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

(4) 应收账款年末余额中，用于保理借款质押给银行的应收账款余额为12,000.00万元。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
广州市深马汽车贸易有限公司	非关联客户	38,588,841.39	1年以内	13.72
深圳市新宝马实业发展有限公司	非关联客户	22,200,000.00	1-2年	7.89
北京金隅混凝土有限公司	非关联客户	21,583,400.00	1年以内	7.67
合肥市安和汽车销售服务有限公司	非关联客户	16,814,000.00	1年以内	5.98
广东汕头市达濠市政建设公司	非关联客户	11,568,000.00	1-2年	4.11
合计		110,754,241.39		39.37



4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,155,743.21	85.85	72,941,897.24	88.61
1 至 2 年	2,716,831.59	9.65	5,400,815.89	6.56
2 至 3 年	352,462.01	1.25	44,703.42	0.06
3 年以上	914,625.53	3.25	3,927,235.18	4.77
合计	28,139,662.34	100.00	82,314,651.73	100.00

说明：预付款项主要包括预付材料款、设备款等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
马鞍山钢铁股份有限公司	非关联供应商	6,611,640.71	1 年以内	材料未到货
太原市荣源盛物资有限公司	非关联供应商	5,579,098.44	1 年以内	材料未到货
哈威油液压技术(上海)有限公司	非关联供应商	4,142,654.39	1 年以内	材料未到货
上海吴淞海关	非关联供应商	1,565,667.01	1 年以内	材料未到货
隆英(上海)企业有限公司	非关联供应商	1,267,439.35	1-2 年	材料未到货
合计		19,166,499.90		

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

(4) 预付款项年末余额较年初下降 65.81%，主要原因系本年加强了采购招投标管理，部分供应商信用政策有所放宽所致。

5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,400,000.00	31.96	830,000.00	39.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	651,911.09	14.88	651,911.09	31.15
其他不重大其他应收款	2,328,269.02	53.16	610,947.12	29.19
合计	4,380,180.11	100.00	2,092,858.21	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	800,000.00	19.07	40,000.00	4.41
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	733,673.59	17.48	733,673.59	80.91
其他不重大其他应收款	2,662,812.19	63.45	133,140.60	14.68
合计	4,196,485.78	100.00	906,814.19	100.00

根据公司的经营特点，将其他应收款余额中单项金额 50.00 万元（含 50.00 万元）以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的标准是除单项金额重大的其他应收款外，账龄较长且预计难以收回的其他应收款。



(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	651,911.09	651,911.09	100.00%	账龄较长, 无法收回
合计	651,911.09	651,911.09		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	—	—	—	—	—	
2 至 3 年	—	—	—	20,000.00	2.73	20,000.00
3 至 4 年	26,500.00	4.06	26,500.00	3,000.00	0.41	3,000.00
4 至 5 年	—	—	—	250,000.00	34.07	250,000.00
5 年以上	625,411.09	95.94	625,411.09	460,673.59	62.79	460,673.59
合计	651,911.09	100.00	651,911.09	733,673.59	100.00	733,673.59

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
马鞍山众运汽车贸易有限公司	非关联供应商	800,000.00	5 年以上	18.26
马鞍山瑞马汽车贸易有限公司	非关联供应商	600,000.00	1 年以内	13.70
陈燕	非关联客户	360,197.00	3-5 年	8.22
史风波	公司职工	174,036.80	1 年以内	3.97
马鞍山市十七冶建筑有限公司	非关联供应商	130,000.00	5 年以上	2.97
合计		2,064,233.80		47.12

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	294,931,801.15	15,569,848.60	279,361,952.55	323,422,619.50	3,441,213.92	319,981,405.58
在产品	46,746,539.43	554,000.00	46,192,539.43	47,041,387.14	2,171,200.00	44,870,187.14
库存商品	100,620,564.39	4,018,479.99	96,602,084.40	103,033,700.27	3,188,034.09	99,845,666.18
低值易耗品	740,637.30	—	740,637.30	846,224.67	—	846,224.67
合计	443,039,542.27	20,142,328.59	422,897,213.68	474,343,931.58	8,800,448.01	465,543,483.57

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	3,441,213.92	12,128,634.68	—	—	15,569,848.60
在产品	2,171,200.00	—	—	1,617,200.00	554,000.00
库存商品	3,188,034.09	830,445.90	—	—	4,018,479.99
合计	8,800,448.01	12,959,080.58	—	1,617,200.00	20,142,328.59

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

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年以内的理财产品	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

**8. 持有至到期投资**

项目	年末余额	年初余额
一年以上的理财产品	2,000,000.00	—
合计	2,000,000.00	—

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资房地产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	39,501,388.86	-325,041.22	—	39,176,347.64
1. 房屋、建筑物	36,505,445.14	-325,041.22	—	36,180,403.92
2. 土地使用权	2,995,943.72	—	—	2,995,943.72
二、累计折旧和累计摊销合计	8,128,729.29	939,008.56	—	9,067,737.85
1. 房屋、建筑物	7,996,498.63	872,893.23	—	8,869,391.86
2. 土地使用权	132,230.66	66,115.33	—	198,345.99
三、投资性房地产账面净值合计	31,372,659.57			30,108,609.79
1. 房屋、建筑物	28,508,946.51			27,311,012.06
2. 土地使用权	2,863,713.06			2,797,597.73
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	5,852,558.56	—	—	5,852,558.56
1. 房屋、建筑物	5,852,558.56	—	—	5,852,558.56
2. 土地使用权	—	—	—	—
五、投资性房地产账面价值合计	25,520,101.01			24,256,051.23
1. 房屋、建筑物	22,656,387.95			21,458,453.50
2. 土地使用权	2,863,713.06			2,797,597.73

(2) 本期折旧和摊销额 939,008.56 元。

(3) 投资性房地产房屋建筑物本期增加额系根据决算金额对上期暂估入账的价值进行调整。

(4) 投资性房地产减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计:	460,802,617.14	42,845,195.69	9,160,974.69	494,486,838.14
房屋建筑物	305,645,169.72	38,728,552.89	1,932,977.20	342,440,745.41
通用设备	24,672,117.91	1,617,029.79	7,095,476.12	19,193,671.58
专用设备	119,984,397.33	2,499,613.01	132,521.37	122,351,488.97
运输工具	10,500,932.18	—	—	10,500,932.18
二、累计折旧合计:	94,416,707.16	22,642,713.48	7,017,121.45	110,042,299.19
房屋建筑物	36,242,067.33	10,088,186.31	463,264.69	45,866,988.95
通用设备	14,810,917.04	1,947,837.26	6,532,655.61	10,226,098.69
专用设备	37,806,861.59	9,447,466.72	21,201.15	47,233,127.16
运输工具	5,556,861.20	1,159,223.19	—	6,716,084.39
三、固定资产账面净值合计	366,385,909.98			384,444,538.95
房屋建筑物	269,403,102.39			296,573,756.46
通用设备	9,861,200.87			8,967,572.89
专用设备	82,177,535.74			75,118,361.81
运输工具	4,944,070.98			3,784,847.79
四、减值准备合计	536,966.73	—	258,156.39	278,810.34
房屋建筑物	—	—	—	—
通用设备	290,410.15	—	258,156.39	32,253.76
专用设备	246,556.58	—	—	246,556.58



运输工具	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	365,848,943.25			384,165,728.61
房屋建筑物	269,403,102.39			296,573,756.46
通用设备	9,570,790.72			8,935,319.13
专用设备	81,930,979.16			74,871,805.23
运输工具	4,944,070.98			3,784,847.79

本年计提折旧额 22,642,713.48 元；本报告期由在建工程转入固定资产原值为 16,984,161.74 元。

(2) 固定资产减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提。

(3) 本公司全资子公司天津星马汽车有限公司房屋建筑物尚在办理产权证明，账面价值 148,709,090.61 元。

(4) 固定资产年末余额中无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

11. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	1,110,616.76	—	1,110,616.76	541,317.03	—	541,317.03
星马培训中心楼	—	—	—	4,233,523.02	—	4,233,523.02
泵车厂房二期工程	89,975.00	—	89,975.00	39,975.00	—	39,975.00
一期厂房辅房钢材库	—	—	—	2,930,314.50	—	2,930,314.50
漆泥处理房	—	—	—	11,370.00	—	11,370.00
星马研发中心大楼	8,921.00	—	8,921.00	—	—	—
天津星马职工活动中心	—	—	—	5,000.00	—	5,000.00
合计	1,209,512.76	—	1,209,512.76	7,761,499.55	—	7,761,499.55

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算余额	年初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
星马培训中心楼	7,000,000.00	4,233,523.02	2,022,482.57	6,256,005.59	—	89.37
一期厂房辅房钢材库	3,300,000.00	2,930,314.50	8,780.00	2,939,094.50	—	89.06

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
星马培训中心楼	已完工	—	—	—	自筹	—
一期厂房辅房钢材库	已完工	—	—	—	自筹	—

(3) 年末未发生在建工程账面价值高于可收回金额的情形，故未计提在建工程减值准备

(4) 在建工程年末余额无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	33,370,375.84	54,000.00	—	33,424,375.84
5000 辆专用车项目土地使用权	33,076,375.84	—	—	33,076,375.84
天津星马土地使用权	280,000.00	—	—	280,000.00
财务软件	14,000.00	54,000.00	—	68,000.00



二、累计摊销合计	2,165,760.08	695,575.99	—	2,861,336.07
5000辆专用车项目土地使用权	2,123,293.35	689,975.99	—	2,813,269.34
天津星马土地使用权	28,466.73	5,600.00	—	34,066.73
财务软件	14,000.00	—	—	14,000.00
三、无形资产账面净值合计	31,204,615.76			30,563,039.77
5000辆专用车项目土地使用权	30,953,082.49			30,263,106.50
天津星马土地使用权	251,533.27			245,933.27
财务软件				54,000.00
四、减值准备合计	—	—	—	—
5000辆专用车项目土地使用权	—	—	—	—
天津星马土地使用权	—	—	—	—
财务软件	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	31,204,615.76			30,563,039.77
5000辆专用车项目土地使用权	30,953,082.49			30,263,106.50
天津星马土地使用权	251,533.27			245,933.27
财务软件	—			54,000.00

(2) 本年摊销额 695,575.99 元。

(3) 无形资产年末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值	5,651,027.40	3,429,310.42
合计	5,651,027.40	3,429,310.42

② 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值	1,227,878.54	1,366,596.17
可抵扣亏损（天津星马）	8,140,552.87	3,956,829.40
合计	9,368,431.41	5,323,425.57

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

③ 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2012年	2,370,848.01	2,370,848.01	
2013年	13,456,469.57	13,456,469.57	
2014年	16,734,893.90	—	
合计	32,562,211.48	15,827,317.58	



(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	16,587,511.93
其他应收款坏账准备	2,076,844.07
存货跌价准备	15,246,828.59
投资性房地产减值准备	3,762,331.38
合计	37,673,515.97

14. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	13,138,480.87	5,541,889.27	—	—	18,680,370.14
存货跌价准备	8,800,448.01	12,959,080.58	—	1,617,200.00	20,142,328.59
投资性房地产减值准备	5,852,558.56	—	—	—	5,852,558.56
固定资产减值准备	536,966.73	—	—	258,156.39	278,810.34
合计	28,328,454.17	18,500,969.85		1,875,356.39	44,954,067.63

15. 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	年末余额	年初余额
质押借款	60,000,000.00	110,750,000.00
质押保证借款	60,000,000.00	—
抵押借款	—	55,500,000.00
保证借款	190,000,000.00	480,000,000.00
合计	310,000,000.00	646,250,000.00

(2) 质押借款 6,000.00 万元系本公司以应收账款提供质押的保理借款。

(3) 质押保证借款 6,000.00 万元，系以本公司的应收账款提供质押，同时又由安徽星马汽车集团有限公司（以下简称“星马集团”）提供保证。

(4) 保证借款中，有 10,000.00 万元系由马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司（以下简称“开发区总公司”）提供保证；有 9,000.00 万元系由星马集团提供保证。

(5) 短期借款年末余额中无已到期未偿还的短期借款。

(6) 短期借款年末较年初减少 52.03%，主要原因系本年度加强了资金管理，贷款更多采用票据结算，降低了采购资金占用，相应减少流动资金借款所致。

16. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	565,000,000.00	70,000,000.00
商业承兑汇票	—	150,000,000.00
合计	565,000,000.00	220,000,000.00

(1) 下一会计期间将到期的金额为 56,500.00 万元。

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

(3) 本公司为开具银行承兑汇票按与各银行签订的承兑协议约定的比例交存保证金 20,310.00 万元，其余部分 31,990.00 万元由星马集团提供连带责任保证，另有 4,200.00 万元由安徽华菱汽车股份有限公司（以下简称“华菱汽车”）提供连带责任保证。

(4) 应付票据年末较年初增长 156.82%，主要原因系本年采购量增加，且较多采用票据结算所致。

17. 应付账款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
应付账款	261,218,695.29	151,095,572.92
合计	261,218,695.29	151,095,572.92



(2) 应付账款年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项, 应付关联方的款项情况如下:

单位名称	年末余额	年初余额
安徽华菱汽车股份有限公司	11,238,147.52	54,284,766.64
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	49,388.64	700,363.81
马鞍山福马汽车零部件有限公司	1,233,631.04	—
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	—	2,473,249.85
合计	12,521,167.20	57,458,380.30

(3) 年末应付账款中无账龄超过一年的大额应付账款。

(4) 应付账款年末较年初增长 72.88%, 主要原因系本年产销量增加, 为采购原材料形成的应付账款相应增加所致。

18. 预收款项

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
预收账款	23,797,911.56	27,282,447.82
合计	23,797,911.56	27,282,447.82

(2) 预收款项年末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项, 预收关联方的款项情况如下:

单位名称	年末余额	年初余额
安徽华菱汽车股份有限公司	10,898,190.00	14,321,250.00
合计	10,898,190.00	14,321,250.00

(3) 年末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

19. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	140,093.07	43,586,413.77	43,336,109.21	390,397.63
职工福利费	—	2,768,579.87	2,768,579.87	—
社会保险费	—	10,658,323.97	10,658,323.97	—
其中: 医疗保险费	—	2,187,065.93	2,187,065.93	—
基本养老保险费	—	7,510,009.70	7,510,009.70	—
失业保险费	—	593,750.63	593,750.63	—
工伤保险费	—	198,616.52	198,616.52	—
生育保险费	—	168,881.19	168,881.19	—
住房公积金	—	938,698.50	938,698.50	—
工会经费	167,283.26	188,255.34	102,664.20	252,874.40
职工教育经费	401,167.07	143,418.80	92,774.00	451,811.87
辞退福利	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合计	708,543.40	58,283,690.25	57,897,149.75	1,095,083.90

截至 2009 年 12 月 31 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质(或工效挂钩部分)的职工薪酬。

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-1,763,420.30	-6,754,647.74
营业税	149,061.85	—
企业所得税	4,847,630.13	-483,062.61
其他税费	3,233,271.68	105,003.61
合计	6,466,543.36	-7,132,706.74

应交税费年末较年初增长 167.89%, 主要原因系本年度利润大幅增长, 年末应交所得税相应增加所致。

21. 其他应付款



(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	21,937,000.67	17,217,817.38
合计	21,937,000.67	17,217,817.38

(2) 其他应付款年末余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况如下:

单位名称	年末余额	年初余额
安徽星马汽车集团有限公司	2,424,397.50	8,185,876.80
合计	2,424,397.50	8,185,876.80

(3) 年末其他应付款中无账龄超过一年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	款项性质	账龄
马鞍山金星化工(集团)有限公司	3,736,875.00	往来款	3年以上
安徽星马汽车集团有限公司	2,424,397.50	往来款	1-2年
马鞍山市吉运贸易有限公司	714,391.66	运费	1年以内
马鞍山市利马物流有限公司	500,000.03	运费	1年以内
扬州市宁扬建设工程有限公司	304,584.27	往来款	1年以内
合计	7,680,248.46		

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提电费	106,748.38	212,608.28
预提水费	13,702.13	13,579.39
合计	120,450.51	226,187.67

23. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	57,614,793	30.73				-57,614,793	-57,614,793		
3. 其他内资持股									
其中:境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	57,614,793	30.73				-57,614,793	-57,614,793		
二、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	129,866,457	69.27				57,614,793	57,614,793	187,481,250	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									



4. 其他

无限售条件流通股 129,866,457 69.27 57,614,793 57,614,793 187,481,250 100.00
 份合计

三、股份总数 187,481,250 100.00 187,481,250 100.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	148,135,557.18	—	—	148,135,557.18
其他资本公积	3,815,000.00	—	—	3,815,000.00
合计	151,950,557.18	—	—	151,950,557.18

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,677,770.49	9,910,775.53	—	51,588,546.02
合计	41,677,770.49	9,910,775.53	—	51,588,546.02

本年盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年度净利润 10% 提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	104,776,045.38	
调整年初未分配利润合计余额（调增+，调减-）	—	
调整后年初未分配利润	104,776,045.38	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	82,825,870.49	
减：提取法定盈余公积	9,910,775.53	公司净利润 10% 提取
应付普通股股利	18,748,125.00	每 10 股派发现金红利 1 元
年末未分配利润	158,943,015.34	

根据 2008 年度股东大会决议，本公司以 2008 年末总股本 18,748.125 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共向全体股东分配现金股利 18,748,125.00 元。

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,618,541,026.94	1,856,141,265.76
其他业务收入	31,663,601.09	20,427,765.47
合计	2,650,204,628.03	1,876,569,031.23

(2) 营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	2,360,689,515.94	1,675,351,272.09
其他业务成本	17,051,011.52	11,517,461.32
合计	2,377,740,527.46	1,686,868,733.41

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	2,618,541,026.94	2,360,689,515.94	1,856,141,265.76	1,675,351,272.09
合计	2,618,541,026.94	2,360,689,515.94	1,856,141,265.76	1,675,351,272.09



(4) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用车	2,618,541,026.94	2,360,689,515.94	1,856,141,265.76	1,675,351,272.09
合计	2,618,541,026.94	2,360,689,515.94	1,856,141,265.76	1,675,351,272.09

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州市深马汽车贸易有限公司	115,729,914.53	4.37
合肥市安和汽车销售服务有限公司	115,082,051.28	4.34
苏州市润泰华菱销售服务有限公司	95,767,264.96	3.61
杭州江南春汽车销售有限公司	95,023,247.86	3.59
江西星马汽车销售有限公司	83,675,213.68	3.16
合计	505,277,692.31	19.07

(6) 营业收入本年较上年增长 41.23%，营业成本本年较上年增长 40.96%，主要原因系受经济复苏及国家宏观调控政策影响，本年度公司产品市场需求大幅增长所致。

28. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	522,667.08	—	租赁等收入的 5%
城市维护建设税	3,906,633.52	720,624.16	流转税的 7%
教育费附加	2,205,744.93	414,893.34	流转税的 4%
其他	25,241.51	—	
合计	6,660,287.04	1,135,517.5	

营业税金及附加本年较上年增长 486.54%，主要原因系本年增值税等流转税增加，相关附加税增加所致。

29. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	29,885,173.62	51,485,336.38
减：利息收入	2,658,114.42	8,545,269.64
加：汇兑损失	590,273.79	1,539,436.51
加：结算手续费	938,023.51	1,709,693.75
合计	28,755,356.50	46,189,197.00

财务费用本年较上年减少 37.74%，主要原因系本年度借款减少，借款利息支出相应减少所致。

30. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,541,889.27	-4,989,391.78
存货跌价损失	12,959,080.58	7,508,442.85
合计	18,500,969.85	2,519,051.07

资产减值损失本年较上年增长 634.44%，主要原因系本年变更坏账准备计提比例，计提的坏账准备相应增加所致。

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	328,485.71	252,975.81
其中：固定资产处置利得	328,485.71	252,975.81
政府补助	304,000.00	422,000.00
其他	5,000.00	1,000.00
合计	637,485.71	675,975.81



(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
技术与开发资金	150,000.00	150,000.00
马鞍山市经济委员会奖励款	80,000.00	—
专项补助	60,000.00	30,000.00
出口创汇奖	—	200,000.00
国际市场开拓资金	—	40,000.00
外经贸促进政策资金	14,000.00	2,000.00
合计	304,000.00	422,000.00

32. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	304,664.12	—
其中：固定资产处置损失	304,664.12	—
对外捐赠	—	350,000.00
其他	91,381.24	137,381.34
合计	396,045.36	487,381.34

33. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	23,206,158.31	8,234,340.89
递延所得税费用	-2,221,716.98	3,942,122.28
合计	20,984,441.33	12,176,463.17

(2) 所得税费用本年较上年增长 72.34%，主要原因系本年利润总额大幅增长，当期所得税费用相应增加所致。

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.44	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.44	0.44	0.12	0.12

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

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

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

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

**35. 现金流量表项目注释**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁收入	1,185,000.00	1,020,000.00
政府补助	304,000.00	422,000.00
资金往来	7,700,540.96	—
其他	5,000.00	1,000.00
合计	9,194,540.96	1,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运输费	19,823,721.50	9,532,555.11
办公费	15,683,257.62	9,881,700.45
差旅费	6,813,394.77	6,128,136.12
售后服务费	4,044,753.74	5,258,749.06
保险费	3,331,707.07	2,447,248.18
广告费	3,322,368.28	1,189,633.60
交通费	2,922,983.66	2,524,995.42
招待费	2,596,313.50	3,262,968.10
银行手续费	930,522.92	1,709,693.75
其他	12,280,641.02	5,432,894.42
合计	71,749,664.08	47,368,574.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	2,658,114.42	8,545,269.64
合计	2,658,114.42	8,545,269.64

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	82,825,870.49	22,672,008.61
加: 资产减值准备	18,500,969.85	2,519,051.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,581,722.04	22,854,038.36
无形资产摊销	695,575.99	697,176.03
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-23,821.59	-252,975.81
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	27,817,332.99	44,479,503.25
投资损失(收益以“—”号填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,221,716.98	3,942,122.28
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	29,687,189.31	-78,269,551.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-21,021,816.09	169,894,160.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	456,887,985.27	-173,026,066.97
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	616,729,291.28	15,509,466.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—



一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	491,581,460.23	322,323,326.43
减: 现金的年初余额	322,323,326.43	278,859,982.79
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	169,258,133.80	43,463,343.64

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	年末余额	年初余额
一、现金	491,581,460.23	322,323,326.43
其中: 库存现金	40,205.28	2,867.82
可随时用于支付的银行存款	158,754,436.41	110,487,831.71
可随时用于支付的其他货币资金	332,786,818.54	211,832,626.90
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	491,581,460.23	322,323,326.43

八、关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况

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

2. 本企业的子公司情况

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

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
马鞍山工业投资有限责任公司	实际控制人	73497843-8
安徽星马汽车集团有限公司	第一大股东的控股股东	75485804-6
安徽华菱汽车股份有限公司	同一实际控制人	74894224-1
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	管理层控制的公司	75095617-5
马鞍山福马汽车零部件有限公司	同一实际控制人	79640511-7
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	同一实际控制人	66422684-6
马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司	本公司股东	71390785-X



4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额		上年金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽华菱汽车股份有限公司	销售	专用车上装	成本加成	42,360,062.24	1.62	61,301,923.00	3.30
	销售	汽配件	成本加成	5,025,588.65	25.39	6,235,424.56	35.38
	采购	底盘	成本加成	1,494,694,838.74	78.93	880,969,862.08	72.54
	采购	汽配件	成本加成	20,357,034.94	8.84	311,632.74	0.10
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	销售	汽配件	成本加成	43,961.62	0.22	58,003.66	0.33
	采购	专用车上装	成本加成	2,801,666.67	70.57	—	—
	采购	汽配件	成本加成	213,448.15	0.09	5,471,559.62	1.80
马鞍山福马汽车零部件有限公司	销售	汽配件	成本加成	120,350.26	0.61	—	—
	采购	专用车上装	成本加成	1,168,547.03	29.43	—	—
	采购	汽配件	成本加成	79,709.86	0.03	—	—
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	销售	汽配件	成本加成	3,051,349.21	15.42	2,699,293.66	15.32
	采购	汽配件	成本加成	373,080.93	0.16	—	—
	接受劳务	售后服务	成本加成	2,564,102.56	100.00	2,162,152.14	100.00

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
星马汽车	马鞍山菱马汽车零部件有限公司	葛羊路上老厂办公楼和厂房	23,063,708.45	2009-1-1	2009-12-31	42 万元	马鞍山市市场租金水平	较小
星马汽车	马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	技服大楼	13,180,799.19	2009-1-1	2009-12-31	60 万元	马鞍山市市场租金水平	较小

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
星马集团	星马汽车	40,000,000.00	2009-07-16	2010-07-16	否
	星马汽车	30,000,000.00	2009-08-25	2010-08-17	否
	星马汽车	30,000,000.00	2009-09-15	2010-09-15	否
	星马汽车	50,000,000.00	2009-12-15	2010-12-15	否
	星马汽车	10,000,000.00	2009-12-07	2010-06-07	否
	星马汽车	10,000,000.00	2009-11-26	2010-05-26	否
	星马汽车	18,000,000.00	2009-11-27	2010-05-27	否
	星马汽车	15,000,000.00	2009-10-26	2010-04-26	否
	星马汽车	10,000,000.00	2009-12-25	2010-06-25	否



	星马汽车	21,000,000.00	2009-10-20	2010-04-20	否
	星马汽车	21,000,000.00	2009-09-22	2010-03-22	否
	星马汽车	21,000,000.00	2009-09-11	2010-03-11	否
	星马汽车	38,500,000.00	2009-08-28	2010-02-28	否
	星马汽车	38,500,000.00	2009-07-24	2010-01-24	否
	星马汽车	15,400,000.00	2009-12-25	2010-06-25	否
	星马汽车	10,500,000.00	2009-11-06	2010-05-06	否
	星马汽车	21,000,000.00	2009-10-10	2010-04-10	否
	星马汽车	28,000,000.00	2009-12-30	2010-06-29	否
	星马汽车	21,000,000.00	2009-12-11	2010-06-10	否
	星马汽车	21,000,000.00	2009-11-13	2010-05-12	否
开发区总公司	星马汽车	30,000,000.00	2009-11-26	2010-11-26	否
	星马汽车	20,000,000.00	2009-11-04	2010-11-03	否
	星马汽车	30,000,000.00	2009-10-29	2010-10-28	否
	星马汽车	20,000,000.00	2009-03-31	2010-03-31	否
华菱汽车	星马汽车	21,000,000.00	2009-12-29	2010-3-29	否
	星马汽车	21,000,000.00	2009-12-29	2010-6-29	否

(4) 其他关联交易

① 债权债务转移：由于公司部分客户和供应商是安徽华菱汽车股份有限公司的供应商、基建承建单位或客户，为结算方便，2009 年度本公司按账面原值将 5,560.9 万元债权转移给安徽华菱汽车股份有限公司。同样原因，2009 年度本公司按账面原值将 47.82 万元的债权转移给马鞍山福马汽车零部件有限公司。

② 星马集团为本公司部分长年合作、经考查信誉良好的客户因购买本公司产品形成的按揭贷款及开具银行承兑汇票提供连带责任担保，截至 2009 年 12 月 31 日止，星马集团为本公司客户提供上述按揭担保余额为 10,968.17 万元，银行承兑汇票余额为 4,650.00 万元。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付票据	安徽华菱汽车股份有限公司	562,000,000.00	220,000,000.00
应付账款	安徽华菱汽车股份有限公司	11,238,147.52	54,284,766.64
应付账款	马鞍山菱马汽车零部件有限公司	—	2,473,249.85
应付账款	马鞍山福马汽车零部件有限公司	1,233,631.04	—
应付账款	马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	49,388.64	700,363.81
预收账款	安徽华菱汽车股份有限公司	10,898,190.00	14,321,250.00
其他应付款	安徽星马汽车集团有限公司	2,424,397.50	8,185,876.80

九、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2007 年 6 月，王敬友与沈阳鸿福源汽车贸易有限公司（星马汽车经销商，以下简称“沈阳鸿福源”）签订合同，购买由星马汽车生产的混凝土搅拌车。2009 年 7 月，王敬友以混凝土搅拌车存在质量问题为由向沈阳市东陵区人民法院提起诉讼，要求解除与沈阳鸿福源购车合同，退还购车款及利息 48.73 万元及赔偿损失 85.32 万元，同时要求星马汽车承担连带责任。截至 2010 年 4 月 4 日，法院正组织各方当事人进行调解。

(2) 2009 年 5 月，哈密天山质诚建筑材料有限责任公司与新疆西部杰通汽车贸易有限公司（星马汽车经销商，以下简称“杰通公司”）签订合同，购买由星马汽车生产的半挂水泥车。后在车管所办理落户手续时发现该发动机型号与汽车产品合格证上的号码不符，无法办理上牌手续，故向乌鲁木齐市新市区人民法院提起诉讼，要求退还购车款 56.00 万元，并要求赔偿由此支付的车辆购置税 4.79 万元、车辆保险费 2.35 万元。本公司两次提出管辖异议，均被驳回。截至 2010 年 4 月 4 日止，法院尚未通知开庭时间。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

依据本公司与中国建设银行股份有限公司马鞍山市分行签订的保证金质押合同，公司对少数经考察信誉良好的客户因购买本公司生产的专用车辆向该行办理的按揭借款提供保证金质押担保，截至



2009 年 12 月 31 日止，本公司为客户提供的保证金质押担保金额为 1,420.00 万元，担保余额 518.58 万元。

除以上事项外，截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

本公司部分产品对经选择、信誉良好的客户采用按揭销售模式，按揭贷款合同规定客户支付三成货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限最长为两年。按揭期内，客户如果无法按合同向银行支付按揭款（合同条件为客户连续三个月拖欠银行贷款本息），本公司承诺对所售产品按回购日借款人拖欠银行的所有贷款本息及相关必要费用进行回购或按借款人拖欠银行的所有贷款本息及相关必要费用进行付款。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司为客户提供上述回购担保金额为 196,582.45 万元，担保余额为 123,382.06 万元。

除以上事项外，截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 利润分配

根据本公司于 2010 年 4 月 4 日召开的董事会会议决议，2009 年度以年度净利润为基础，计提 10% 的法定盈余公积金。同时，为抢抓市场发展机遇，进一步扩大公司生产规模，突破产能瓶颈，提高产品市场占有率，巩固和强化公司在行业中的优势地位，公司决定在现有生产能力的基础上进行技术改造和扩建，形成年产 10000 辆专用汽车的生产能力。考虑到此次扩能改造项目的资金需要，为保证项目的早日建成投产，公司董事会经研究决定，2009 年度拟不进行利润分配。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，符合《公司章程》等有关规定的要求。董事会提议公司 2009 年度拟不进行资本公积转增股本。公司 2009 年度利润分配预案须提交股东大会审议通过。

2. 其他事项

除以上事项外，截至 2010 年 4 月 4 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	143,351,762.09	50.97	8,855,988.10	53.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	228,041.56	0.08	228,041.56	1.37
其他不重大应收账款	137,659,210.35	48.95	7,503,482.27	45.24
合计	281,239,014.00	100.00	16,587,511.93	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	99,273,411.94	43.18	4,963,670.60	40.58
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	774,916.56	0.34	774,916.56	6.34
其他不重大应收账款	129,861,590.37	56.48	6,493,079.52	53.08
合计	229,909,918.87	100.00	12,231,666.68	100.00

根据公司的经营特点，将应收账款余额中单项金额 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的标准是除单项金额重大的应收账款外，账龄较长且预计难以收回的应收账款。



(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
星马专用汽车维修站	190,541.56	190,541.56	100.00%	账龄较长,无法收回
江西亚利运输有限公司昌北分公司	37,500.00	37,500.00	100.00%	账龄较长,无法收回
合计	228,041.56	228,041.56		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	—	—	—	38,000.00	4.90	38,000.00
3 至 4 年	—	—	—	312,375.00	40.31	312,375.00
4 至 5 年	37,500.00	16.44	37,500.00	—	—	—
5 年以上	190,541.56	83.56	190,541.56	424,541.56	54.79	424,541.56
合计	228,041.56	100.00	228,041.56	774,916.56	100.00	774,916.56

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

(4) 应收账款年末余额中,用于保理借款质押给银行的应收账款余额为12,000.00万元。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
广州市深马汽车贸易有限公司	非关联客户	38,588,841.39	1 年以内	13.72
深圳市新宝马实业发展有限公司	非关联客户	22,200,000.00	1-2 年	7.89
北京金隅混凝土有限公司	非关联客户	21,583,400.00	1 年以内	7.67
合肥市安和汽车销售服务有限公司	非关联客户	16,814,000.00	1 年以内	5.98
广东汕头市达濠市政建设公司	非关联客户	11,568,000.00	1-2 年	4.11
合计		110,754,241.39		39.37

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	104,794,815.90	96.89	800,000.00	38.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	651,911.09	0.60	651,911.09	31.39
其他不重大其他应收款	2,712,582.42	2.51	624,932.98	30.09
合计	108,159,309.41	100.00	2,076,844.07	100.00



种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	96,747,800.43	96.79	40,000.00	4.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	733,673.59	0.73	733,673.59	81.73
其他不重大其他应收款	2,479,118.61	2.48	123,955.92	13.81
合计	99,960,592.63	100.00	897,629.51	100.00

根据公司的经营特点，将其他应收款余额中单项金额50.00万元（含50.00万元）以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的标准是除单项金额重大的其他应收款外，账龄较长且预计难以收回的其他应收款。

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	651,911.09	651,911.09	100.00%	账龄较长，无法收回
合计	651,911.09	651,911.09		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	—	—	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	20,000.00	2.73	20,000.00
3 至 4 年	26,500.00	4.06	26,500.00	3,000.00	0.41	3,000.00
4 至 5 年	—	—	—	250,000.00	34.07	250,000.00
5 年以上	625,411.09	95.94	625,411.09	460,673.59	62.79	460,673.59
合计	651,911.09	100.00	651,911.09	733,673.59	100.00	733,673.59

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
天津星马汽车有限公司	子公司	103,994,815.90	1-4 年	96.15
马鞍山众运汽车贸易有限公司	非关联供应商	800,000.00	5 年以上	0.74
马鞍山瑞马汽车贸易有限公司	非关联供应商	600,000.00	1 年以内	0.55
陈燕	非关联客户	360,197.00	3-5 年	0.33
史风波	公司职工	174,036.80	1 年以内	0.16
合计		105,929,049.70		97.93

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
天津星马汽车有限公司	子公司	103,994,815.90	96.15
合计		103,994,815.90	96.15

**3. 长期股权投资**

(1) 长期股权投资账面价值

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

(2) 长期股权投资明细

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

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

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,587,558,456.98	1,813,486,258.00
其他业务收入	31,016,981.37	20,424,346.67
合计	2,618,575,438.35	1,833,910,604.67

(2) 营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,323,050,884.77	1,625,677,050.40
其他业务成本	16,302,212.26	11,514,042.52
合计	2,339,353,097.03	1,637,191,092.92

(3) 主营业务 (分行业)

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	2,587,558,456.98	2,323,050,884.77	1,813,486,258.00	1,625,677,050.40
合计	2,587,558,456.98	2,323,050,884.77	1,813,486,258.00	1,625,677,050.40

(4) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用车	2,587,558,456.98	2,323,050,884.77	1,813,486,258.00	1,625,677,050.40
合计	2,587,558,456.98	2,323,050,884.77	1,813,486,258.00	1,625,677,050.40

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
广州市深马汽车贸易有限公司	115,729,914.53	4.42
合肥市安和汽车销售服务有限公司	115,082,051.28	4.39
苏州市润泰华菱销售服务有限公司	95,767,264.96	3.66



杭州江南春汽车销售有限公司	95,023,247.86	3.63
江西星马汽车销售有限公司	83,675,213.68	3.20
合计	505,277,692.31	19.30

(6) 营业收入本年较上年增长 42.79%，营业成本本年较上年增长 42.89%，主要原因系受经济复苏及国家宏观调控政策影响，本年度公司产品市场需求大幅增长所致。

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,107,755.31	41,073,589.42
加：资产减值准备	17,438,640.39	-2,943,843.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,672,451.36	16,716,158.03
无形资产摊销	689,975.99	684,575.99
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,821.59	-252,975.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	27,773,935.48	43,444,633.12
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,221,716.98	3,942,122.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,626,345.62	-75,206,798.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,447,927.52	173,050,306.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	453,971,841.66	-184,291,112.21
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	599,587,479.72	16,216,654.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	484,028,712.17	318,354,970.38
减：现金的期初余额	318,354,970.38	266,683,554.32
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	165,673,741.79	51,671,416.06

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,821.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	304,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	



非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,381.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-49,923.24	
少数股东权益影响额（税后）	—	
合计	191,517.11	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.04	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.00	0.44	0.44

十二、备查文件目录

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

董事长：沈伟良
安徽星马汽车股份有限公司
2010年4月4日



附件一：

安徽星马汽车股份有限公司董事会 关于本公司 2009 年度内部控制的自我评价报告

根据财政部、证监会、审计署、银监会和保监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》等规定以及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的有关要求，安徽星马汽车股份有限公司（以下简称“本公司”）董事会及董事会审计委员会、内部审计部门对 2009 年度的内部控制建立健全与实施情况进行了检查，通过综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，收集、确认、分析相关信息，获取充分、相关、可靠的证据，并对内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。内部控制评价的目的是为了加强公司内部的控制，促进公司规范运作和健康发展，提高经营的效率和效果，保障公司资产的安全和完整，确保信息披露的真实完整，防范和控制风险。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。现将有关情况报告如下：

一、本公司建立内部控制制度的目的和遵循的原则

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

（一）本公司建立内部控制制度的目的是：

- 1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的健康运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，防止并及时发现、纠正各种错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整，保证股东利益的最大化；
- 4、规范公司的会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

内部控制存在固有局限性，不论设计如何完善，有效的内部控制制度也仅能对上述目的的达成提供合理的保证；而且由于公司内、外部环境及经营情况的改变，内部控制的有效性也可能随之改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内部控制缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

（二）本公司建立内部控制制度遵循的基本原则：

- 1、合法性原则。内部控制制度必须符合国家有关法律、法规和财政部、证监会、审计署、银监会和保监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，同时也要符合公司的实际情况。
- 2、全面性原则。公司内部控制制度必须涵盖所有业务、部门、岗位和人员，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白或漏洞。
- 3、有效性原则。公司内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制约束的权力，保证公司全体人员维护内部控制制度的有效执行。内部控制存在的问题能够得到及时的反馈和纠正。
- 4、制衡性原则。内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
- 5、合理性原则。内部控制制度必须与公司经营规模、业务范围及特点、风险状况及公司所处的环境相适应，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

二、本公司内部控制设计情况

公司主要从内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督五个方面设计内部控制制度。

（一）内部环境

内部环境是企业实施内部控制的基础，一般包括法人治理结构、组织机构设置及权责分配、内部审计、人力资源政策等。本公司本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的内部环境。

1、法人治理结构



公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层的决策、经营管理及监督体系。

股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。

董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责。董事会对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，对董事会负责。股东大会、董事会、监事会及管理层的授权明晰、操作规范、运作有效，确保了公司经营活动的正常开展。

监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生，公司监事会在年度结束后，对公司本年内部控制执行情况进行总结、分析，并向股东大会报告内部控制检查监督情况。监事会检查监督制度的建立为完善法人治理结构提供了强有力的保证。

2、组织机构设置及权责分配

公司的组织机构、职责划分结合公司生产经营实际，设立了办公室、人力资源部、财务部、审计部、证券部、销售部、技术部、生产部、质量部、物资部、信息中心、技改办等，并制订了相应的岗位职责，各职能部门之间职责明确，相互牵制。公司控股子公司在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和生产部门。

3、内部审计

公司设立了审计部并配备专门审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。内部审计人员均要求具备会计等专业知识，保证公司内部审计工作的有效运行。

4、人力资源政策

公司重视人才的引进与培养，制定了包括员工招聘、录用、岗位变动、员工福利、离职、辞退、考勤和奖惩管理等一系列人力资源管理制度，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，并切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。努力建立科学的激励机制和约束机制，通过人力资源管理充分调动公司员工的积极性，发挥团队精神。

（二）风险评估

公司根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，及时制定应急预案，做到风险可控。公司主要从事专用汽车的生产 and 销售，面临着政策性风险、管理风险、业务经营风险、市场竞争风险、财务风险等风险。公司面对上述风险进行了评估并制定了相应的对策。

（三）控制活动

公司对于经营中的重要方面实施了有效的控制程序，包括不相容职务分离、会计系统控制、财产保护控制、运营分析等。

1、在日常经营过程中，公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、公司根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》、《会计核算制度》、《会计电算化系统管理制度》等部门规章、制度，对财务管理体制、资金筹集、资金营运、成本控制、财务监督、会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序等方面做出了明确规定。

公司设有独立的财务部门，负责财务管理和会计核算工作，岗位职责分工明确，公司在子公司均设立独立的财务部，在管理上由公司本部财务部进行直线职能式垂直管理，重要职能部门均由总部派驻人员负责，重要人事均由总部任免调配，子公司财务、经营数据定期汇总至本部，其业务接受公司本部财务部的指导。

3、公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产的安全完整；严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

4、公司建立了运营情况分析机制，在日常经营管理中，管理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，及时发现存在的问题，查明原因并加以改进。

（四）信息沟通



公司建立了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，明确了公司内部重要信息的收集、传递程序和处理方法，明确了各部门的信息接口，确保信息及时沟通。公司不仅建立了适当的内部沟通，还建立了一个开放的外部沟通平台，加强与客户、供应商的沟通，有助于提高公司的品牌知名度。公司对外界媒体的相关报导进行实时追踪，并密切保持与监管部门、投资者和中介机构之间的联系，对公司的相关报道及时做出反应和澄清。

（五）内部监督

为充分、有效地执行内部控制，及时发现和纠正内部控制缺陷，公司设立了审计部，制定了相关的内部审计制度，审计部在董事会审计委员会的指导协调下，负责公司的内部审计工作。公司审计部通过全面审计和专项审计相结合，财务审计和专业审计相结合，独立行使审计监督权，不受其他部门和个人干涉。公司审计部根据国家有关法律、法规和公司内部审计制度的规定，对公司及所属子公司基本管理制度及各项内部控制制度的建立和执行情况、对决策权限的遵守情况、公司及子公司年度工作计划执行情况、子公司经营管理中的重大专项问题及子公司的绩效考核情况进行审计监督，及时发现并纠正存在的问题，确保公司内部控制目标的实现。

三、本公司内部控制的实施情况

（一）基本控制制度

为保证本公司内部控制的有效实施，本公司按照《企业内部控制基本规范》的相关要求，制定了《公司内部控制手册》。

1、公司治理方面

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规修订了《公司章程》，制订并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立了《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等制度，形成了比较完善的治理框架文件，确保了股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

2、日常管理方面

公司制订了《管理制度汇编》和《SAP 系统业务流程》，内容涵盖了行政事务管理、档案管理、人力资源管理、财务管理、信息系统管理、生产管理、销售和采购管理、质量控制、技术服务等公司管理的各个方面，这些制度是现代企业管理的重要组成部分，是提高工作效率和质量的基础条件。

（二）业务控制制度

为保证公司生产经营目标的实现，适应公司发展的需要，结合公司实际，制订了一系列业务控制制度。

1、采购供应管理方面

公司制订并完善了《物资管理制度》和《物资仓库管理制度》，对物资计划、物资采购、仓库验收、保管和发放、呆滞物资处理等方面作出明确规定，采购时本着“质优价廉”、“货比三家”的原则，杜绝劣质物资进仓库。公司通常以招投标方式采购。公司已规划并设立了采购与付款业务的机构和岗位。同时建立了《物资采购审核制度》，详细规定了存货的请购、审批、采购和验收程序，规定了应付账款和预付账款支付的手续。

2、生产管理方面

公司认真贯彻 ISO9001:2000 质量管理体系，制订了质量管理职责、资源管理、产品检验、分析和改进等一系列质量管理标准，明确了公司生产质量管理的目标和规范了公司生产管理的职责、流程和控制标准。公司制订了《生产管理制度》、《设备管理制度》、《工艺管理制度》、《安全生产管理制度》、《生产现场管理考核制度》等规程文件，要求员工按照规程操作。产品质量日常监测方面，公司制订了《质量部管理制度》、《质量体系运行考核办法》、《产品检验管理办法》、《检测装置管理办法》、《不合格品管理办法》、《质量信息反馈处理办法》和《质量管理小组活动办法》，技术部人员定期对产品进行跟踪调查，以掌握产品各项数据。

3、销售管理方面

公司制订了《营销组织指导准则》、《营销人员业务流程控制》、《分销商业务流程控制》、《市场调研及定价策略》、《广告、展会管理制度》和合适的销售政策，明确了年度销售目标、合同评审原则、定价原则、结算办法；建立了客户信用管理、确定了赊销额度、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等；并对销售及收款作出了明确规定，收款责任一律落实到销售人员，并将销售货款回收率与销售人员的业务费的考核相联系。公司还逐步建立健全了产品退货手续，并加强了与客户的对账。



（三）资产管理控制制度

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，制订了《物资管理制度》、《物资仓库管理制度》、《劳保用品及油料管理制度》对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

公司制订了固定资产、在建工程、存货等具体管理办法，固定资产实行分级管理和分类管理相结合的办法。定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则的要求，按照公司制订的《财务管理办法》的规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

（四）投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

（五）货币资金管理

公司建立了《货币资金管理制度》，用于规范现金、银行存款和其他货币资金的支配和使用。对库存现金使用范围、最高限额，开户行选择、银行账户管理、银行单据管理、账簿记录等方面予以明确规定，防止货币资金的违规使用、被盗、挪用等行为的发生。

（六）薪酬管理

本着提高员工工作积极性和节支降本的原则，公司建立了《工薪内部控制制度》、《费用管理制度》和《医疗和工伤待遇管理办法》，对人员工资的核定、效益工资的发放、各项保险的计提和辞退福利等予以规范，对车间人员在产、质、节、单耗等方面进行考核计酬。

四、本公司内部控制情况的总体评价

通过全面的检查和评估，本公司董事会认为：报告期内，未发现公司内部控制设计和执行存在重大缺陷及实施过程中出现重大风险。公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；能够较好地保证公司会计资料的真实性、准确性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

五、本公司进一步完善内部控制的措施

随着公司业务不断扩展，经营规模的逐步扩大和自身进一步发展的需要，公司现行内部控制的有效性可能发生变化，公司将从以下几个方面着手不断完善和深化内部控制：

- 1、继续加强对国家及监管部门出台的有关公司治理等法律、法规的学习并对内部控制制度加以完善。
- 2、不断加强信息沟通体系的建设，进一步完善信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息的全面收集和及时沟通，促进内部控制的有效运行。
- 3、加大内审人员的培训，增强内审人员的业务素质。

安徽星马汽车股份有限公司董事会
2010 年 4 月 4 日



附件二：

会审字[2010]3272 号

内部控制鉴证报告

安徽星马汽车股份有限公司全体股东：

我们审核了对后附的安徽星马汽车股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的于 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司为年报信息披露及本次申请向特定对象发行股份购买资产之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为贵公司 2009 年年度报告披露的附加文件，随年报一起披露。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是公司管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司上述内部控制有效性独立地提出鉴证意见。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、鉴证结论

我们认为，贵公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报表相关的内部控制于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

华普天健会计师事务所（北京）有限公司
中国·北京

中国注册会计师：张全心
中国注册会计师：郑磊

2010 年 4 月 4 日