

东安黑豹股份有限公司

600760

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	57

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王军
主管会计工作负责人姓名	徐英鹏
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	徐英鹏

公司负责人王军、主管会计工作负责人徐英鹏及会计机构负责人（会计主管人员）徐英鹏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	东安黑豹股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东安黑豹
公司的法定英文名称	DONGAN HEIBAO CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	DAHB
公司法定代表人	王军

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙军芳	王海兵
联系地址	山东省文登市龙山路 107 号	山东省文登市龙山路 107 号
电话	0631-8087751	0631-8087751
传真	0631-8352228	0631-8352228
电子信箱	wdnyys@public.whptt.sd.cn	wdnyys@public.whptt.sd.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省文登市龙山路 107 号
注册地址的邮政编码	264400
办公地址	山东省文登市龙山路 107 号
办公地址的邮政编码	264400

公司国际互联网网址	http://www.heibao.com.cn
电子信箱	wdnyys@public.whptt.sd.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东省文登市龙山路 107 号

(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	东安黑豹	600760	ST 黑豹

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,152,183,511.49	1,170,522,455.77	-1.57
所有者权益(或股东权益)	492,706,771.49	475,347,953.32	3.65
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.8048	1.7412	3.65
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	13,895,212.19	14,890,094.00	-6.68
利润总额	23,108,818.17	15,006,987.44	53.99
归属于上市公司股东的净 利润	17,358,818.17	15,006,987.44	15.67
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	8,145,212.19	14,890,094.00	-45.30
基本每股收益(元)	0.06	0.05	20
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.03	0.05	-40
稀释每股收益(元)	0.06	0.05	20
加权平均净资产收益率 (%)	3.52	3.16	增加 0.36 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	10,451,346.25	73,402,983.75	-85.76
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.0383	0.2689	-85.76

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	18,481.44
债务重组损益	24,564.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,170,560.21
合计	9,213,605.98

三、股本变动及股东情况

(一) 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	68,535,543	25.10				-13,650,234	-13,650,234	54,885,309	20.10
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	68,535,543	25.10				-13,650,234	-13,650,234	54,885,309	20.10
其中：境内非国有法人持股	68,535,543	25.10				-13,650,234	-13,650,234	54,885,309	20.10
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	204,464,430	74.90				13,650,234	13,650,234	218,114,664	79.90
1、人民币普通股	204,464,430	74.90				13,650,234	13,650,234	218,114,664	79.90
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	272,999,973	100						272,999,973	100

股份变动的批准情况

报告期，公司有限售条件的流通股 13,650,234 股获准于 2010 年 3 月 2 日上市流通。该事项已刊登于 2010 年 2 月 24 日上海证券交易所网站及《上海证券报》。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				45,768 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
哈尔滨东安实业发展有限公司	境内非国有法人	15.44	42,142,497	0	21,896,818	无
山东黑豹集团有限公司	境内非国有法人	12.08	32,988,491	0	32,988,491	冻结质押 32,988,491
交通银行—海富通精选证券投资基金	未知	2.33	6,363,284	6,363,284	0	无
东方证券—工行—东方红 5 号—灵活配置集合资产管理计划	未知	1.39	3,791,910	3,791,910	0	无
东方证券—工行—东方红 4 号积极成长集合资产管理计划	未知	1.38	3,762,281	3,762,281	0	无
安徽安粮兴业有限公司	未知	0.69	1,891,000	1,891,000	0	无
中国银行—海富通精选贰号混合型证	未知	0.69	1,884,893	1,884,893	0	无

券投资基金						
郭志斌	境内自然人	0.62	1,680,433	154,579	0	无
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	未知	0.55	1,499,950	1,499,950	0	无
尹红红	境内自然人	0.40	1,084,400	-10,000	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
哈尔滨东安实业发展有限公司		20,245,679		人民币普通股		20,245,679
交通银行—海富通精选证券投资基金		6,363,284		人民币普通股		6,363,284
东方证券—工行—东方红 5 号—灵活配置集合资产管理计划		3,791,910		人民币普通股		3,791,910
东方证券—工行—东方红 4 号积极成长集合资产管理计划		3,762,281		人民币普通股		3,762,281
安徽安粮兴业有限公司		1,891,000		人民币普通股		1,891,000
中国银行—海富通精选贰号混合型证券投资基金		1,884,893		人民币普通股		1,884,893
郭志斌		1,680,433		人民币普通股		1,680,433
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金		1,499,950		人民币普通股		1,499,950
尹红红		1,084,400		人民币普通股		1,084,400
郭淑英		990,100		人民币普通股		990,100
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东——哈尔滨东安实业发展有限公司与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。				

2009 年 5 月 15 日，公司接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2009 司冻 128 号）文获悉，山东省威海市中级人民法院司法冻结山东黑豹集团有限公司持有的本公司限售流通股 32,988,491 股，占公司总股本的 12.08%，冻结期限自 2009 年 5 月 14 日起至 2011 年 5 月 13 日止（不超过两年）。该事项已刊登于 2009 年 5 月 19 日上海证券交易所网站及《上海证券报》。

上述股份已于 2005 年 11 月 21 日办理质押，详见 2005 年 11 月 23 日上海证券交易所网站及上海证券报《关于第二大股东股权质押情况的公告》。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东黑豹集团有限公司	32,988,491	2011年3月2日	32,988,491	持有的东安黑豹非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起,在三十六个月内不上市交易或者转让,在上述流通锁定期期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。
2	哈尔滨东安实业发展有限公司	21,896,818	2011年3月2日	21,896,818	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东不存在关联关系或一致行动人的情况。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、2010年上半年,受益于国家一系列促进汽车工业发展的政策,汽车产销量继续保持良好发展态势。2010年1-6月,公司抓住机遇,加快企业管理水平提升的步伐,在加速新产品研发、推进销售服务一体化建设、提高采购物流管理专业化水平等方面取得了较好的成绩。报告期内,公司销售整车40038辆,较上年同期增长45.34%;实现营业收入9.46亿元,较上年同期增长47.53%;净利润1735.88万元。

报告期内公司各项生产经营活动正常,未发生受到自然灾害影响的情形。

2、报告期,公司实现营业收入945,608,212.30元,较上年同期增长47.53%,主要系本期销量大幅增加。

3、下半年业务发展计划

2010年1-6月,销售整车40038辆,完成全年计划数6.1万辆的65.63%。下半年,公司仍将紧紧抓住汽车下乡等机遇,通过深化落实各项工作,打造汽车质量精品、加强技术研发、优化营销、强化财务指标考核,为超额完成年度经营目标而努力。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
汽车	924,814,378.37	817,895,698.10	11.56	47.97	49.92	减少 1.15 个百分点
分产品						
微卡	159,718,318.95	143,477,575.93	10.17	8.48	9.79	减少 1.07 个百分点
小卡	746,690,770.03	661,549,780.83	11.40	58.99	62.63	减少 1.99 个百分点
其他	18,405,289.39	12,868,341.34	30.08	126.81	59.11	增加 29.74 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

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 (%)
华东	423,848,728.66	53.16
华北	80,004,560.75	31.02
中南	163,162,640.52	41.36
西南	87,162,838.49	15.69
国外	18,405,289.39	229.52
其他	152,230,320.56	67.57

3、公司在经营中出现的问题与困难

目前公司仍然面临着市场竞争加剧、整体规模较小、研发能力不足、生产技术不高等问题与困难,对此,公司将继续稳健提升公司发展速度,加强与研发单位的合作,加速产品研发,丰富营销手段,进一步开拓市场,提高科学管理理念,节能降耗,以保证公司盈利能力的持续性和稳定性。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
总装生产线技术改造	105,728,400.00	完成工程进度的 43.41%	
焊装生产线技术改造	104,273,800.00	完成工程进度的 49.77%	
合计	210,002,200.00	/	/

以上项目经公司第五届董事会第三十一次会议审议通过，详见 2009 年 10 月 24 日的上海证券交易所网站及《上海证券报》。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，认真组织学习落实。公司治理的实际状况基本符合文件要求。报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》（已刊登于 2010 年 4 月 23 日上海证券交易所网站及《上海证券报》）。今后，公司将继续深入推进公司治理活动，不断加强和完善公司治理结构建设，提高公司规范运作水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期无利润分配方案执行情况。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内无现金分红政策的执行情况。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈尔滨东安实业发	控股股东	购买商品	变速箱	市场价格		861,968.93	0.10	现金		

展有限公司										
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他关联人	购买商品	发动机	市场价格		7,672,905.98	0.90	现金		
海南黑豹游艇有限公司	其他关联人	销售商品	商品车	市场价格		9,295,309.03	0.98	现金		
合计				/	/	17,830,183.94		/	/	/

上述关联交易是日常采购、销售经营活动、定价公平合理，有利于公司提高产品品种与质量、拓展公司销售渠道，不存在损害上市公司及非关联股东利益的情况。

2、关联债权债务往来

单位：万元 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
金城集团有限公司	其他				2,311
合计					2,311
关联债权债务形成原因		2009年9月28日，本公司与金城集团有限公司签订借款合同，借款金额为2,000万元，用于补充流动资金。此外，311万元分期借款为无息借款，用于资产重组的中介费用支出。			

3、其他重大关联交易

公司于2006年9月20日与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签定《土地租赁协议》，从2006年9月1日起租赁哈尔滨东安发动机(集团)有限公司持有的位于文登市文登营镇文登营村北的322,403平方米土地的使用权(土地使用证号：文国用(2005)字第YD-024号)。用于卡车生产线设备技术改造、冲压车间及涂装车间技术改造等项目。同时协议约定公司在具备购买条件时购买该土地；购买该土地并与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签订协议时，土地租赁期限自动终止；租赁期间每年租金40万元，每年12月31日前支付。

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	哈尔滨东安实业发展有限公司、山东黑豹集团有限公司承诺：持有的东安黑豹非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让，在上述流通锁定期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。	履行承诺

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是
注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容：

2010年8月2日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准东安黑豹股份有限公司向金城集团有限公司、中航投资控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2010】1022号），核准公司向金城集团有限公司、中航投资控股有限公司合计发行71,940,417股股份购买相关资产。该批复自核准之日起12个月内有效。目前公司正在组织实施该项工作，公司将在中国证监会核准文件有效期内，按本次发行的约定，完成本次发行股份购买资产的相关事宜。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：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	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	300,000.00
境内会计师事务所审计年限	3

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

2010 年 4 月 22 日，公司向特定对象发行股份购买资产事宜经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2010 年第 11 次工作会议审核获得有条件通过。2010 年 8 月 2 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准东安黑豹股份有限公司向金城集团有限公司、中航投资控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2010】1022 号）。上述事项已分别刊登于 2010 年 4 月 23 日、2010 年 8 月 3 日上海证券交易所网站及《上海证券报》。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
东安黑豹股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 32 版	2010 年 1 月 4 日	在上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 首页左上处的个股查询框中输入“600760”或者输入“东安黑豹”点击“查公告”按钮即可
东安黑豹股份有限公司 2009 年年度业绩预盈公告	上海证券报 B84 版	2010 年 1 月 20 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第三十三次会议决议公告	上海证券报 B18 版	2010 年 1 月 26 日	
东安黑豹股份有限公司第五届监事会第十八次会议决议公告	上海证券报 B18 版	2010 年 1 月 26 日	
东安黑豹股份有限公司关于 2010 年日常经营性关联交易的公告	上海证券报 B18 版	2010 年 1 月 26 日	
东安黑豹股份有限公司 2009 年年度报告摘要	上海证券报 B18、B19 版	2010 年 1 月 26 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第三十四次会议决议公告	上海证券报 33 版	2010 年 1 月 30 日	
东安黑豹股份有限公司股改限售流通股上市公告	上海证券报 B16 版	2010 年 2 月 24 日	
东安黑豹股份有限公司关于对 2009 年年度报告的补充公告	上海证券报 B8 版	2010 年 4 月 8 日	
东安黑豹股份有限公司 2010 年第一季度业绩预增公告	上海证券报 B67 版	2010 年 4 月 13 日	
东安黑豹股份有限公司关于中国证监会审核公司向特定对象发行股份购买资产事项的停牌公告	上海证券报 B160 版	2010 年 4 月 20 日	
东安黑豹股份有限公司关于向特定对象发行股份购买资产事项获得中国证监会并购重组委员会审核通过公告	上海证券报 B14 版	2010 年 4 月 23 日	
东安黑豹股份有限公司 2010 年第一季度报告	上海证券报 20 版	2010 年 4 月 24 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第三十五次会议决议公告	上海证券报 20 版	2010 年 4 月 24 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第三十六次会议决议公告	上海证券报 B15 版	2010 年 5 月 21 日	

东安黑豹股份有限公司关于向特定对象发行股份购买资产事项的进展情况及申请延期回复中国证监会反馈意见的公告	上海证券报 B15 版	2010 年 5 月 21 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第三十七次会议决议公告暨召开 2009 年年度股东大会的通知	上海证券报 32 版	2010 年 6 月 5 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第三十八次会议决议暨出资设立全资子公司的公告	上海证券报 16 版	2010 年 6 月 12 日	
东安黑豹股份有限公司关于获得财政分配经费指标的公告	上海证券报 B4 版	2010 年 6 月 23 日	

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：东安黑豹股份有限公司

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		135,993,270.21	122,551,234.41
交易性金融资产			
应收票据		13,963,500.00	138,830,688.73
应收账款		4,003,263.73	3,052,078.51
预付款项		27,672,268.47	28,080,178.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,481,908.88	7,271,296.77
存货		271,849,630.94	243,866,444.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		464,963,842.23	543,651,920.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		451,094,396.31	465,882,255.84
在建工程		111,120,368.66	31,482,207.91
工程物资		1,950.24	1,400.24
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		116,643,454.05	119,181,171.15
开发支出		8,359,500.00	4,573,500.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			5,750,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		687,219,669.26	626,870,535.14
资产总计		1,152,183,511.49	1,170,522,455.77
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		20,000,000.00	14,760,000.00
应付账款		347,108,403.09	374,307,097.25
预收款项		53,182,845.85	101,678,924.82
应付职工薪酬		15,112,703.02	13,791,871.94
应交税费		-14,362,376.87	-7,732,512.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		38,435,164.91	78,369,121.11
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		659,476,740.00	695,174,502.45
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		659,476,740.00	695,174,502.45
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		272,999,973.00	272,999,973.00
资本公积		269,465,646.38	269,465,646.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		57,195,892.81	57,195,892.81

一般风险准备			
未分配利润		-106,954,740.70	-124,313,558.87
所有者权益(或股东权益)合计		492,706,771.49	475,347,953.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,152,183,511.49	1,170,522,455.77

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：徐英鹏 会计机构负责人：徐英鹏

利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		945,608,212.30	640,947,673.04
减:营业成本		833,021,584.92	558,347,756.10
营业税金及附加		1,875,218.71	1,388,945.76
销售费用		67,960,193.78	39,611,636.58
管理费用		25,167,632.78	22,609,444.72
财务费用		3,364,758.90	4,232,434.53
资产减值损失		323,611.02	-132,638.65
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)		13,895,212.19	14,890,094.00
加:营业外收入		10,230,995.28	198,368.25
减:营业外支出		1,017,389.30	81,474.81
其中:非流动资产处置损失		14,327.98	9,074.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,108,818.17	15,006,987.44
减:所得税费用		5,750,000.00	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,358,818.17	15,006,987.44
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.06	0.05
(二)稀释每股收益		0.06	0.05
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人:王军 主管会计工作负责人:徐英鹏 会计机构负责人:徐英鹏

现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		382,699,879.46	296,008,143.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,296,560.15	830,393.71
经营活动现金流入小计		392,996,439.61	296,838,537.32
购买商品、接受劳务支付的现金		245,980,782.82	136,056,562.42
支付给职工以及为职工支付的现金		40,961,592.65	27,806,119.99
支付的各项税费		27,496,816.77	21,212,343.07
支付其他与经营活动有关的现金		68,105,901.12	38,360,528.09
经营活动现金流出小计		382,545,093.36	223,435,553.57
经营活动产生的现金流量净额		10,451,346.25	73,402,983.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,100.00	3,070,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,464,000.00	2,750,000.00
投资活动现金流入小计		6,508,100.00	5,820,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,311,066.84	450,639.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	
投资活动现金流出小计		44,311,066.84	450,639.51
投资活动产生的现金流量净额		-37,802,966.84	5,369,360.49
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		130,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,275,384.33	2,552,510.68
支付其他与筹资活动有关的现金		36,466,959.28	71,406,507.50
筹资活动现金流出小计		90,742,343.61	97,959,018.18
筹资活动产生的现金流量净额		39,257,656.39	12,040,981.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,906,035.80	90,813,326.06
加：期初现金及现金等价物余额		116,087,234.41	12,044,373.34
六、期末现金及现金等价物余额		127,993,270.21	102,857,699.40

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：徐英鹏 会计机构负责人：徐英鹏

所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-124,313,558.87	475,347,953.32
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-124,313,558.87	475,347,953.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							17,358,818.17	17,358,818.17
(一)净利润							17,358,818.17	17,358,818.17
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,358,818.17	17,358,818.17
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有								

者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-106,954,740.70	492,706,771.49

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-164,414,348.49	435,247,163.70
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-164,414,348.49	435,247,163.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							15,006,987.44	15,006,987.44
(一)净利润							15,006,987.44	15,006,987.44
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,006,987.44	15,006,987.44
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								

3.其他								
(四) 利润分配								
1.提取 盈余公 积								
2.提取 一般风 险准备								
3.对所有 者 (或股 东)的 分配								
4.其他								
(五) 所有者 权益内 部结转								
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)								
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)								
3.盈余 公积弥 补亏损								
4.其他								
(六) 专项储 备								
1.本期 提取								
2.本期 使用								
四、本 期期末 余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-149,407,361.05	450,254,151.14

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：徐英鹏 会计机构负责人：徐英鹏

（二）公司概况

东安黑豹股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经威海市体改委威体改发[1993]8号文批准，由山东黑豹集团有限公司（原“山东文登农用运输车厂”，以下简称“黑豹集团”）发起，于1993年6月以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年5月，经山东省体改委鲁体改函字[1996]32号文和山东省人民政府鲁政股字[1996]6号文批复进行了规范确认。1996年8月28日，经中国证监会证监发[1996]172号文批准，向社会公开发行普通股股票1344万股，并于当年10月在上海证券交易所上市交易。

2003年7月4日，哈尔滨东安实业发展有限公司（以下简称“东安实业”）和哈尔滨东安建筑工程有限公司（以下简称“东安建工”）分别与山东黑豹集团签署《股份转让协议》，分别购买山东黑豹集团持有的本公司法人股股份6825万股和1092万股。

公司2006年2月17日股东会议审议通过了《东安黑豹股份有限公司股权分置改革方案的议案》，公司非流通股股东向本公司流通股股东共计送出39,477,209股股份，原非流通法人股股权分置后持股数为101,936,777股。

公司股权分置改革已于2006年3月2日实施完毕。

公司注册资本为27300万元，法定代表人为王军，公司住所为山东省文登市龙山路107号，经营范围为：微型汽、柴油载重汽车及其配件制造；厢式柴油专用汽车制造，草坪修整机、电动车的制造、销售；资格证书范围内自营进出口业务；钢材、建筑材料、机械设备的销售；房屋修缮；许可证范围餐饮服务、住宿服务。

（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司2010年半年度编制的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2010年6月30日的财务状况、2010年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。三个月以上的定期存款及用途受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，此等款项的变动，计入投资活动产生的现金流量。

6、外币业务和外币报表折算：

（1）发生外币交易时的折算方法本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法。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者前一资产负债表日即期汇率

不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或资本公积。

7、金融工具：

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

按照经济实质将金融负债划分为两类：

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；

②其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

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. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D. 债务人持续经营出现不确定性而很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，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回

投资成本；

G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其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；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。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，计入减值损失。

D. 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

8、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	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，计提坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	按照账龄比例计提或个别认定

(2) 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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	在资产负债表日，公司对单项金额重大（金额大于或等于 300 万元，下同）的应收款项和单项金额不重大（金额小于 300 万元，下同）但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，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，计提坏账准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	20%	20%
计提坏账准备的说明	对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项（不包含预付账款，下同），按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。	

9、存货：

(1) 存货的分类

主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

原材料按计划成本计价，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；

领用与发出时按计划成本计价，按月结转其应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本计价，领用与发出时按“加权平均法”计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品按实际成本计价，领用时采用“一次摊销法”核算，其中价值较大的专用工装模具采用“产量摊销法”核算。

2) 包装物

一次摊销法

10、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司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：

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所

发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

除本公司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：

①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；

②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；

③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，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④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。

⑤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

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，在按持股比例等计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，考虑以下因素：投资企业对联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司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，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：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；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等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资

单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为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的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- 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。

11、投资性房地产：

投资性房地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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和建筑物。

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

12、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5%	4.75-3.17
机器设备	10-15 年	5%	9.50-6.33
电子设备	5-10 年	5%	19.00-9.50
运输设备	5 年	5%	19.00

(3) 其他说明

固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

13、在建工程：

(1) 本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

14、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产：

(1) 无形资产的初始计量无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司对土地使用权采用直线法摊销，对车型设计费根据对应产品的实际产量摊销。无形资产的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。无形资产的摊销金额计入当期损益或库存商品成本。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

16、长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

17、预计负债：

(1) 预计负债的确认原则当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

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

18、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

④后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B. 在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

19、收入：

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常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；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 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。

20、政府补助：

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(2) 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（1 元）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，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

（4）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 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应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（6）递延所得税资产的减值

①在资产负债表日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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额计入所有者权益外，其他情况减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、经营租赁、融资租赁：

（1）租赁的分类本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自

有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理 对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中, 合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉, 以其成本扣除累计减值损失的金额计量, 不进行摊销, 期末进行减值测试。

2、资产减值

(1) 资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资; 无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定 本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年进行减值测试。存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量 资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定 可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 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, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理 有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资

资产组的可收回金额。资产组的认定：以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（6）商誉减值 本公司合并所形成的商誉，在每年年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

3、非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

（2）未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

4、债务重组

（1）债务重组定义及范围 债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

（2）本公司作为债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本，股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

(3) 本公司作为债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，不确认或有应收金额。

(四) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，汽车的销项税率为 17%，出口退税率为 17%。	17%
消费税	5%	5%
营业税	应税收入的 5%	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(五) 会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	9,511.34	8,809.62
人民币	9,511.34	8,809.62
银行存款:	127,983,758.87	116,078,424.79
人民币	127,983,758.87	116,078,424.79
其他货币资金:	8,000,000.00	6,464,000.00
人民币	8,000,000.00	6,464,000.00
合计	135,993,270.21	122,551,234.41

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,963,500.00	138,830,688.73
合计	13,963,500.00	138,830,688.73

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
六安市阳光机械有限责任公司	2010年6月21日	2010年12月21日	5,000,000.00	
贵阳龙宇汽车贸易有限公司	2010年6月22日	2010年12月22日	4,750,000.00	
成都兴四方汽贸有限公司	2010年3月24日	2010年9月24日	4,000,000.00	
成都兴四方汽贸有限公司	2010年4月15日	2010年10月15日	4,000,000.00	
成都兴四方汽贸有限公司	2010年5月25日	2010年10月25日	3,500,000.00	
合计	/	/	21,250,000.00	/

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
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	12,206,953.93	73.69	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93	79.13	12,206,953.93	100.00

应收账款								
其他不重大应收账款	4,358,521.90	26.31	355,258.17	8.15	3,219,747.82	20.87	167,669.31	5.21
合计	16,565,475.83	/	12,562,212.10	/	15,426,701.75	/	12,374,623.24	/

(2) 期末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：
 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：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93
合计	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93

上述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系以前年度经销商拖欠的货款，经公司清欠可能无法收回的款项，故全额计提坏账准备。

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	经销商	1,838,334.59	1-2 年	11.10
2	经销商	1,234,000.00	3 年以上	7.45
3	经销商	1,035,855.80	3 年以上	6.25
4	经销商	847,652.60	3 年以上	5.12
5	经销商	715,300.00	3 年以上	4.32
合计	/	5,671,142.99	/	34.24

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项	7,221,770.8	38.04	7,221,770.80	100.00	7,227,230.00	49.37	7,227,230	100.00

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								
其他不重大的其他应收款	11,762,613.35	61.96	280,704.47	2.39	7,410,519.88	50.63	139,223.11	1.88
合计	18,984,384.15	/	7,502,475.27	/	14,637,749.88	/	7,366,453.11	/

(2) 期末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:

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

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	378,898.92	5.25	378,898.92	384,898.92	5.33	384,898.92

3 年以上	6,842,871.88	94.75	6,842,871.88	6,842,331.08	94.67	6,842,331.08
合计	7,221,770.80	100.00	7,221,770.80	7,227,230.00	100.00	7,227,230.00

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
文登汤泊温泉度假有限公司		5,000,000.00	1 年以内	26.34
海通证券股份有限公司		2,000,000.00	1 至 2 年	10.53
中瑞岳华会计师事务所有限责任公司		750,000.00	1 年以内	3.95
北京市嘉源律师事务所		660,000.00	1 年以内	3.48
烟台市福山区广兴物资公司		500,000.00	1 年以内	2.63
合计	/	8,910,000.00	/	46.93

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,671,528.04	100.00	28,080,055.63	100.00
1 至 2 年	618.00			
3 年以上	122.43		122.43	
合计	27,672,268.47	100.00	28,080,178.06	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	供应商	15,025,667.89	1 年以内	合同未执行完
2	政府机构	10,000,000.00	1 年以内	合同未执行完
3	供应商	962,832.63	1 年以内	合同未执行完
4	供应商	566,280.00	1 年以内	合同未执行完
5	供应商	360,000.00	1 年以内	合同未执行完
合计	/	26,914,780.52	/	/

期末预付款项金额的前五名合计 26,914,780.52 元，占期末预付款项余额的 97.26%。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：
(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	117,604,425.22	14,921,575.64	102,682,849.58	111,304,807.27	15,417,602.43	95,887,204.84
在产品	17,496,132.65	33,948.06	17,462,184.59	8,393,164.59	33,948.06	8,359,216.53
库存商品	152,539,389.12	836,269.35	151,703,119.77	140,473,807.27	864,810.09	139,608,997.18
委托加工物资	1,477.00		1,477.00	11,025.60		11,025.60
合计	287,641,423.990	15,791,793.05	271,849,630.94	260,182,804.73	16,316,360.58	243,866,444.15

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	15,417,602.43			496,026.79	14,921,575.64
在产品	33,948.06				33,948.06
库存商品	864,810.09			28,540.74	836,269.35
合计	16,316,360.58			524,567.53	15,791,793.05

7、固定资产：
(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	707,974,447.29	1,082,795.80	502,546.81	708,554,696.28
其中：房屋及建筑物	309,633,271.08			309,633,271.08
机器设备	384,814,527.98	345,176.80		385,159,704.78
运输工具	7,762,896.26	190,184.88	431,961.81	7,521,119.33
电子设备	5,763,751.97	547,434.12	70,585.00	6,240,601.09
二、累计折旧合计：	242,092,191.45	15,775,269.47	407,160.95	257,460,299.97
其中：房屋及建筑物	82,534,453.01	5,592,387.33		88,126,840.34
机器设备	151,954,950.26	9,360,673.10		161,315,623.36

运输工具	4,335,700.41	542,506.47	340,105.20	4,538,101.68
电子设备	3,267,087.77	279,702.57	67,055.75	3,479,734.59
三、固定资产账面净值合计	465,882,255.84	-14,692,473.67	95,385.86	451,094,396.31
其中：房屋及建筑物	227,098,818.07	-5,592,387.33		221,506,430.74
机器设备	232,859,577.72	-9,015,496.30		223,844,081.42
运输工具	3,427,195.85	-352,321.59	91,856.61	2,983,017.65
电子设备	2,496,664.20	267,731.55	3,529.25	2,760,866.50
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	465,882,255.84	-14,692,473.67	95,385.86	451,094,396.31
其中：房屋及建筑物	227,098,818.07	-5,592,387.33		221,506,430.74
机器设备	232,859,577.72	-9,015,496.30		223,844,081.42
运输工具	3,427,195.85	-352,321.59	91,856.61	2,983,017.65
电子设备	2,496,664.20	267,731.55	3,529.25	2,760,866.50

本期折旧额：15,775,269.47 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,082,795.80 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	53,122,584.03	10,934,402.76		42,188,181.27	
机器设备	93,589,269.00	33,175,930.40		60,413,338.60	
合计	146,711,853.03	44,110,333.16		102,601,519.87	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	土地为租赁	

截至 2010 年 6 月 30 日,用于短期借款抵押的房屋建筑物原值为 63,033,353.15 元,净值为 19,390,422.99 元,机器设备原值为 155,788,180.01 元,净值为 135,373,539.83 元;用于银行承兑汇票保证金抵押的房屋建筑物原值 10,664,145.13 元,净值 3,842,313.67 元。

8、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	111,120,368.66		111,120,368.66	31,482,207.91		31,482,207.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
总装生产线技术改造	105,728,400.00	10,068,651.04	35,823,724.44			0.43	43%	892,375.48	823,724.44	5.283	借款	45,892,375.48
焊装生产线技术改造	104,273,800.00	21,044,132.81	30,847,803.37			0.50	50%	891,936.18	847,803.37	5.283	借款	51,891,936.18
压力机	42,500,000.00		12,500,000.00			0.29	29%					12,500,000.00
HFJ1030 焊装线改造	860,000.00	297,524.06	7,618.68	304,385.73	757.01	0.35	35%				自筹	
其他		71,900.00	1,659,498.54	778,410.07	116,931.47						自筹	836,057.00
合计	253,362,200.00	31,482,207.91	80,838,645.03	1,082,795.80	117,688.48	/	/	1,784,311.66	1,671,527.81	/	/	111,120,368.66

截至 2010 年 6 月 30 日，在建工程比期初增长 252.96%，主要系本期技术改造项目款支付增加。

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额情况。

9、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,400.24	3,250.00	2,700.00	1,950.24
合计	1,400.24	3,250.00	2,700.00	1,950.24

10、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	136,358,312.31			136,358,312.31
车身设计费	5,841,000.00			5,841,000.00
土地使用权	130,517,312.31			130,517,312.31
二、累计摊销合计	17,177,141.16	2,537,717.10		19,714,858.26
车身设计费	1,609,429.14	906,250.62		2,515,679.76
土地使用权	15,567,712.02	1,631,466.48		17,199,178.50
三、无形资产账面净值合计	119,181,171.15	-2,537,717.10		116,643,454.05
车身设计费	4,231,570.86	-906,250.62		3,325,320.24
土地使用权	114,949,600.29	-1,631,466.48		113,318,133.81
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	119,181,171.15	-2,537,717.10		116,643,454.05
车身设计费	4,231,570.86	-906,250.62		3,325,320.24
土地使用权	114,949,600.29	-1,631,466.48		113,318,133.81

本期摊销额：2,537,717.10 元。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

公司用于银行借款抵押的土地使用权账面净值为 36,291,843.28 元，用于银行承兑汇票保证金的土地使用权账面净值为 9,067,465.16 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
HFJ1020TV 系列车型设计开发	3,111,000.00	3,111,000.00			6,222,000.00
HFJ1030TV 系列车型设计开发	1,462,500.00	675,000.00			2,137,500.00
合计	4,573,500.00	3,786,000.00			8,359,500.00

本期开发支出系设计新车型发生的预付款。

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

因可抵扣项目形成的递延所得税资产		5,750,000.00
小计		5,750,000.00

截至 2010 年 6 月 30 日，递延所得税资产比期初减少 575 万元，主要系上期期末根据 2010 年度盈利预测能够取得的应纳税所得额为基础计算确定的 575 万元在本期全部转回。

12、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,741,076.35	323,611.02			20,064,687.37
二、存货跌价准备	16,316,360.58			524,567.53	15,791,793.05
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	36,057,436.93	323,611.02		524,567.53	35,856,480.42

13、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	50,000,000.00
合计	200,000,000.00	120,000,000.00

截至 2010 年 6 月 30 日，短期借款比期初增加 8,000 万元，增长 66.67%，系本期增加了流动资金贷款。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	14,760,000.00
合计	20,000,000.00	14,760,000.00

15、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	338,011,901.33	339,721,816.19
1 至 2 年	1,107,220.80	26,730,481.66
2 至 3 年	1,056,777.95	850,842.69
3 年以上	6,932,503.01	7,003,956.71
合计	347,108,403.09	374,307,097.25

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	49,111,236.35	99,735,229.41
1 至 2 年	2,642,332.48	721,812.75
2 至 3 年	676,824.96	539,167.35
3 年以上	752,452.06	682,715.31
合计	53,182,845.85	101,678,924.82

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		35,263,423.84	35,263,423.84	
二、职工福利费		1,057,902.71	533,051.31	524,851.4
三、社会保险费	2,131,821.81	7,833,272.35	6,720,373.70	3,244,720.46
基本养老保险	96,150.76	4,508,061.92	4,533,608.30	70,604.38
医疗保险	89,570.05	2,491,625.91	1,803,827.50	777,368.46
失业保险	1,946,101.00	529,134.60	182,825.75	2,292,409.85
工伤保险		151,953.23	108,359.61	43,593.62
生育保险		152,496.69	91,752.54	60,744.15
四、住房公积金	78,625.89	1,379,822.00	1,318,254.00	140,193.89
五、辞退福利	6,402,453.26		682,937.65	5,719,515.61
六、其他				

职工教育经费	3,822,928.81	528,951.31	150,427.56	4,201,452.56
工会经费	3,668,432.03	705,268.47	827,835.92	3,545,864.58
非货币性福利		836,475.86	836,475.86	
职工遗属补助		2,880.00	2,880.00	
独立董事津贴	20,000.00	30,000.00	50,000.00	
未确认融资费用	-2,332,389.86		-68,494.38	-2,263,895.48
合计	13,791,871.94	47,637,996.54	46,317,165.46	15,112,703.02

18、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-8,386,034.38	-1,497,547.21
消费税	-1,428,776.96	-1,428,776.96
营业税	1,880.00	415.00
企业所得税	-6,722,879.93	-6,722,879.93
个人所得税	92,796.92	150,709.46
城市维护建设税	7,804.11	387,090.36
土地使用税	1,394,400.48	598,808.36
房产税	673,973.40	558,473.76
教育费附加	4,459.49	221,194.49
合计	-14,362,376.87	-7,732,512.67

19、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	29,449,597.02	39,624,605.99
1 至 2 年	2,950,221.55	18,450,297.87
2 至 3 年	2,848,571.79	16,917,442.70
3 年以上	3,186,774.55	3,376,774.55
合计	38,435,164.91	78,369,121.11

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
山东黑豹集团有限公司	3,169,149.68	38,495,735.74
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	200,000.00	400,000.00
合计	3,369,149.68	38,895,735.74

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

其他应付款期末数中包括应付金城集团有限公司借款 23,110,000.00 元，其中 20,000,000.00 元为流动资金借款，该笔借款已经公司第五届董事会第十三次会议通过；3,110,000.00 元为无息借款，用于资产重组的中介费用支出。如果公司与金城集团有限公司及中航投资控股有限公司资产重组完成，金城集团有限公司将成为持有本公司 5%以上股份的股东。

20、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	272,999,973.00						272,999,973.00

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	241,455,623.09			241,455,623.09
其他资本公积	28,010,023.29			28,010,023.29
合计	269,465,646.38			269,465,646.38

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,644,359.87			44,644,359.87
任意盈余公积	12,551,532.94			12,551,532.94
合计	57,195,892.81			57,195,892.81

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-124,313,558.87	/
调整后 年初未分配利润	-124,313,558.87	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,358,818.17	/
期末未分配利润	-106,954,740.70	/

24、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	924,814,378.37	625,009,462.09
其他业务收入	20,793,833.93	15,938,210.95
营业成本	833,021,584.92	558,347,756.10

(2) 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车	924,814,378.37	817,895,698.10	625,009,462.09	545,565,817.34
合计	924,814,378.37	817,895,698.10	625,009,462.09	545,565,817.34

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微卡	159,718,318.95	143,477,575.93	147,236,860.38	130,689,105.01
小卡	746,690,770.03	661,549,780.83	469,657,794.46	406,789,223.50
其他	18,405,289.39	12,868,341.34	8,114,807.25	8,087,488.83
合计	924,814,378.37	817,895,698.10	625,009,462.09	545,565,817.34

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	423,848,728.66	374,847,169.25	276,742,717.45	241,566,529.78
华北	80,004,560.75	70,755,156.49	61,063,583.83	53,301,919.48
中南	163,162,640.52	144,299,250.63	115,425,690.09	100,754,172.18
西南	87,162,838.49	77,085,858.85	75,343,976.43	65,767,161.26
国外	18,405,289.39	16,277,436.17	5,585,557.55	4,875,589.02
其他	152,230,320.56	134,630,826.71	90,847,936.74	79,300,445.62
合计	924,814,378.37	817,895,698.10	625,009,462.09	545,565,817.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	42,396,616.13	4.48
2	33,782,794.09	3.57
3	30,887,170.99	3.27
4	24,727,511.22	2.61
5	24,006,821.84	2.54
合计	155,800,914.27	16.47

25、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税		4,914.53	5%
营业税	4,087.40	4,333.90	应税收入的 5%
城市维护建设税	1,190,719.92	877,957.94	实际缴纳流转税额的 7%
教育费附加	680,411.39	501,739.39	4%
合计	1,875,218.71	1,388,945.76	/

26、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	323,611.02	-132,638.65
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	323,611.02	-132,638.65

27、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	32,809.42	
其中：固定资产处置利得	32,809.42	
债务重组利得	24,564.33	21,406.58
政府补助	10,070,000.00	
罚款收入	42,884.00	69,116.07
索赔收入	60,737.53	98,385.55
其他		9,460.05
合计	10,230,995.28	198,368.25

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
节能减排奖励	50,000.00		根据财政局下达的威财企【2009】42号关于下达2009年威海市第三批科技发展与节能减排技术创新项目资金计划的通知拨付
纳税新星企业奖励	200,000.00		根据财政局下达的威财预指【2010】168号关于下达2009年纳税新星企业奖励支出的通知拨付
支持企业发展补贴	820,000.00		根据财政局下达的威财预指【2010】194号关于下达支持企业发展支出的通知拨付
汽车产品技术升级及换代补贴	9,000,000.00		根据财政局下达的威财预指【2010】193号关于下达汽车产品技术升级及换代支出的通知拨付
合计	10,070,000.00		/

28、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	14,327.98	9,074.81
其中：固定资产处置损失	14,327.98	9,074.81

对外捐赠	730,430.00	72,000.00
非常损失	272,131.32	
罚款支出	500.00	400.00
合计	1,017,389.30	81,474.81

29、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	5,750,000.00	
合计	5,750,000.00	

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， 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 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。 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 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

31、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	10,070,000.00
利息收入	205,195.15
其他	21,365.00
合计	10,296,560.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	38,516,514.35
广告费	10,577,168.35
修理费、售后服务费	7,318,684.72
试验、检测费	2,132,894.14
差旅费	1,821,537.58

退还销车和配件保证金、押金	590,000.00
其他	7,149,101.98
合计	68,105,901.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
退回承兑汇票保证金	6,464,000.00
合计	6,464,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付承兑汇票保证金	8,000,000.00
合计	8,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付给企业的借款	36,466,959.28
合计	36,466,959.28

32、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,358,818.17	15,006,987.44
加：资产减值准备	-200,750.09	-2,131,387.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,775,269.47	15,736,133.15
无形资产摊销	2,537,717.10	2,100,966.06
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）	-31,987.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,506.38	9,074.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,415,757.55	4,342,450.73
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）	5,750,000.00	
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）	-27,455,010.13	-26,413,214.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	84,540,499.60	-51,028,260.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,252,473.98	116,056,610.80
其他		-276,377.30
经营活动产生的现金流量净额	10,451,346.25	73,402,983.75
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:		
现金的期末余额	127,993,270.21	102,857,699.40
减: 现金的期初余额	116,087,234.41	12,044,373.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,906,035.80	90,813,326.06

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	127,993,270.21	116,087,234.41
其中: 库存现金	9,511.34	8,809.62
可随时用于支付的银行存款	127,983,758.87	116,078,424.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	127,993,270.21	116,087,234.41

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	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
哈尔滨东安实业发展有	有限责任公司	哈尔滨市平房区集智街1号	秦城教	生产销售: 汽车零部件、橡胶制品、塑料制品、密封胶圈、汽车胶管、模具制造、机械设备制造、钣金、铆焊、铸造、机械加	2,500.00	15.44	15.44	以秦城教为代表的一致行动人及其他自然人	127420096

				工(专项审批除外)					
--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--

2、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
山东黑豹集团有限公司	参股股东	72672017-0
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他	71201745-X
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他	12704125-6
金城集团有限公司	其他	13487537-1
海南黑豹游艇有限公司	股东的子公司	73005109-6

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈尔滨东安实业发展有限公司	购买商品	变速箱	国家有统一收费标准的,执行国家统一标准;国家无规定但本省和本地区有统一标准的,按本省和本地区收费标准执行;国家和地方均无规定的,参照本省和地方市场价格确定;对无收费标准、无参照价格的,按双方协议价执行。	861,968.93	0.10	23,179.49	0
哈尔滨东安汽车动力股份有	购买商品	发动机	国家有统一收费标准的,执行国家统一标准;国家无规定但	7,672,905.98	0.90	20,260,854.70	3.64

限公司			本省和本地区有统一标准的,按本省和本地区收费标准执行;国家和地方均无规定的,参照本省和地方市场价格确定;对无收费标准、无参照价格的,按双方协议价执行。				
海南黑豹游艇有限公司	销售商品	汽车、配件	国家有统一收费标准的,执行国家标准;国家无规定但本省和本地区有统一标准的,按本省和本地区收费标准执行;国家和地方均无规定的,参照本省和地方市场价格确定;对无收费标准、无参照价格的,按双方协议价执行。	9,295,309.03	0.98	5,707,574.16	0.91

(2) 其他关联交易

土地租赁

公司于 2006 年 9 月 20 日与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签定《土地租赁协议》,从 2006 年 9 月 1 日起租赁哈尔滨东安发动机(集团)有限公司持有的位于文登市文登营镇文登营村北的 322,403 平方米土地的使用权(土地使用证号:文国用(2005)字第 YD-024 号)。用于卡车生产线设备技术改造、冲压车间及涂装车间技术改造等项目。同时协议约定公司在具备购买条件时购买该土地;购买该土地并与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签订协议时,土地租赁期限自动终止;租赁期间每年租金 40 万元,每年 12 月 31 日前支付。

4、关联方应收应付款项
上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值 金额	金额	其中：计提减值 金额
应付账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	3,262,282.86		1,246,891.63	
预收账款	海南黑豹游艇有限公司	45,364.32		319,970.94	
其他应付款	山东黑豹集团有限公司	3,169,149.68		38,495,735.74	
其他应付款	金城集团有限公司	23,110,000.00		23,390,250.00	
其他应付款	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	200,000.00		400,000.00	

(七) 股份支付：
无

(八) 或有事项：
无

(九) 承诺事项：
无

(十) 其他重要事项：

经公司第五届第二十二次董事会决议，公司拟通过非公开发行股票方式购买金城集团有限公司及中航投资控股有限公司拥有的专用汽车及零部件制造业务的优质资产。2010年4月22日，公司向特定对象发行股份购买资产事宜经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2010年第11次工作会议审核获得有条件通过。2010年8月2日，公司收到关于向特定对象发行股份购买资产事项获得中国证监会核准文件。

(十一) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	18,481.44
债务重组损益	24,564.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,170,560.21
合计	9,213,605.98

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	3.52	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.03	0.03

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

董事长：王军
东安黑豹股份有限公司
2010 年 8 月 27 日