

庞大汽贸集团股份有限公司

601258

2011 年半年度报告

目录

| | |
|-------------------------|----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 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 | 9 |
| 五、 董事会报告 | 10 |
| 六、 重要事项 | 18 |
| 七、 财务会计报告 | 27 |
| 八、 备查文件目录 | 27 |

一、 重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及董事、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) 安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

公司负责人庞庆华、主管会计工作负责人武成及会计机构负责人(会计主管人员)沈宝东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会秘书办公室 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 庞大集团 | 601258 | ----- |

(六) 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 | 42,269,864,584.00 | 35,225,990,812.00 | 20 |
| 所有者权益（或股东权益） | 9,534,655,066.00 | 3,272,399,520.00 | 191.37 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股） | 9.09 | 3.6 | 152.58 |
| | 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 | 514,801,117.00 | 863,191,998.00 | -40.36 |
| 利润总额 | 584,852,484.00 | 874,466,131.00 | -33.12 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 403,725,853.00 | 632,794,738.00 | -36.2 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 351,139,078.00 | 621,080,544.00 | -43.46 |
| 基本每股收益(元) | 0.42 | 0.70 | -40 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.37 | 0.68 | -45.58 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 7.5 | 27 | 减少 19.5 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,097,670,270.00 | 2,591,675,906.00 | -219.52 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | -2.9541 | 2.85 | -203.6526 |

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 | 44,079,994 |
| 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） | 20,647,091 |
| 其他 | 5,324,281 |
| 所得税影响额 | -17,406,880 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -57,711 |
| 合计 | 52,586,775 |

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 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | |
| 非国有内资持股 | 908,600,000 | 100 | 28,000,000 | 28,000,000 | 936,600,000 | 89.32 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 364,802,900 | 40.15 | 28,000,000 | 28,000,000 | 392,802,900 | 37.46 |
| 境内自然人持股 | 543,797,100 | 59.85 | 0 | 0 | 543,797,100 | 51.86 |
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | |
| 人民币普通股 | 0 | 0 | 112,000,000 | 112,000,000 | 112,000,000 | 10.68 |
| 三、股份总数 | 908,600,000 | 100 | 140,000,000 | 140,000,000 | 1,048,600,000 | 100 |

1、 股份变动的批准情况

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

2、 股份变动的过户情况

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

(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 | | | | 29,285 户 | | |
|--------------|--------|---------|-------------|----------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 庞庆华 | 境内自然人 | 25.99 | 272,580,000 | 无 | 272,580,000 | 无 |
| 唐山盛诚企业策划股份有限 | 境内非国有法 | 20.93 | 219,426,900 | 无 | 219,426,900 | 无 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|--------------|------------|---------|------------|-----------|
| 公司 | 人 | | | | | |
| 北京英维特汽车服务连锁有限公司 | 境内非国有法人 | 9.53 | 99,946,000 | 无 | 99,946,000 | 无 |
| 北京联合信投资有限公司 | 境内非国有法人 | 4.33 | 45,430,000 | 无 | 45,430,000 | 无 |
| 杨家庆 | 境内自然人 | 2.28 | 23,896,180 | 无 | 23,896,180 | 无 |
| 郭文义 | 境内自然人 | 2.26 | 23,714,460 | 无 | 23,714,460 | 无 |
| 王玉生 | 境内自然人 | 2.22 | 23,260,160 | 无 | 23,260,160 | 无 |
| 贺立新 | 境内自然人 | 2.20 | 23,078,440 | 无 | 23,078,440 | 无 |
| 杨晓光 | 境内自然人 | 2.20 | 23,078,440 | 无 | 23,078,440 | 无 |
| 裴文会 | 境内自然人 | 2.20 | 23,078,440 | 无 | 23,078,440 | 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 | | |
| 招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金 | | 3,361,411 | | 人民币普通股 | | 3,361,411 |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | | 2,561,160 | | 人民币普通股 | | 2,561,160 |
| 银丰证券投资基金 | | 1,998,319 | | 人民币普通股 | | 1,998,319 |
| 中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金 | | 1,857,856 | | 人民币普通股 | | 1,857,856 |
| 交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金 | | 1,600,000 | | 人民币普通股 | | 1,600,000 |
| 中国银行—华夏大盘精选证券投资基金 | | 800,066 | | 人民币普通股 | | 800,066 |
| 泰康资产管理有限责任公司—开泰—稳健增值投资产品 | | 708,648 | | 人民币普通股 | | 708,648 |
| 泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪 | | 571,499 | | 人民币普通股 | | 571,499 |
| 中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金 | | 524,000 | | 人民币普通股 | | 524,000 |
| 中国银行股份有限公司—华 | | 499,912 | | 人民币普通股 | | 499,912 |

| | |
|--------------------|--|
| 夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 唐山盛诚企业策划股份有限公司将其持有的全部本公司股份中除经济权利之外的其他一切权利授权给股东庞庆华行使；股东杨家庆、郭文义、王玉生、贺立新、杨晓光和裴文会与股东庞庆华之间存在一致行动关系。 |

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 | |
| 1 | 庞庆华 | 272,580,000 | 2014年4月28日 | 上市交易之日起36个月，并遵守交易所关于“董事股份减持”的规定 |
| 2 | 唐山盛诚企业策划股份有限公司 | 219,426,900 | 2014年4月28日 | 上市交易之日起36个月 |
| 3 | 北京英维特汽车服务连锁有限公司 | 99,946,000 | 2012年4月28日 | 上市交易之日起12个月 |
| 4 | 北京联合信投资有限公司 | 45,430,000 | 2012年4月28日 | 上市交易之日起12个月 |
| 5 | 杨家庆 | 23,896,180 | 2014年4月28日 | 上市交易之日起36个月，并遵守交易所关于“董事股份减持”的规定 |
| 6 | 郭文义 | 23,714,460 | 2014年4月28日 | 上市交易之日起36个月 |
| 7 | 王玉生 | 23,260,160 | 2014年4月28日 | 上市交易之日起36个月，并遵守交易所关于“董事股份减持”的规定 |
| 8 | 贺立新 | 23,078,440 | 2014年4月28日 | 上市交易之日起36个月，并遵守交易所关于“高管股份减持”的规定 |
| 9 | 杨晓光 | 23,078,440 | 2014年4月28日 | 上市交易之日起36个月，并遵守交易所关于“董事股份减持”的规定 |
| 10 | 裴文会 | 23,078,440 | 2014年4月28日 | 上市交易之日起36个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动人的说明 | | | 唐山盛诚企业策划股份有限公司将其持有的全部本公司股份中除经济权利之外的其他一切权利授权给股东庞庆华行使；股东杨家庆、郭文义、王玉生、贺立新、杨晓光和裴文会与股东庞庆华之间存在一致行动关系。 | |

2、 控股股东及实际控制人变更情况

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

1、2011 年 1 月 16 日，公司召开职工代表大会，选举张晓朋先生为公司第二届监事会职工代表监事，与公司 2011 年第一次临时股东大会选举的两名监事共同组成公司第二届监事会。

2、2011 年 2 月 13 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会，选举庞庆华、杨家庆、王玉生、贺静云、李金勇、孙志新、武成、赵成满、杨晓光为公司董事，郭洪岐、张经、祝允林、李秉京、唐欣为公司独立董事，共同组成公司第二届董事会；选举贾乐平、李印广为公司第二届监事会股东代表监事，与职工代表监事张晓朋共同组成第二届监事会。

3、2011 年 2 月 13 日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举庞庆华担任公司第二届董事会董事长；选举杨家庆担任公司第二届董事会副董事长；聘任王寅为公司董事会秘书；增聘王天刚为公司副总经理，增聘安顺东为公司总经理助理。

4、2011 年 2 月 13 日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举贾乐平为公司第二届监事会主席。

5、2011 年 6 月 9 日，公司召开第二届董事会第四次会议，增聘贺立新为公司副总经理，增聘刘斌为公司总经理助理。

6、2011 年 6 月 24 日，公司召开第二届董事会第五次会议，增聘克彩君为公司副总经理。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内整体经营情况

本公司主营业务为汽车经销及维修养护业务。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司共拥有 1347 家分、子公司及子公司的分支机构，较上年同期增加 348 家；于中国 23 个省市、自治区及蒙古国拥有 1095 家经营网点，较上年同期增加 410 家。前述 1095 家经营网点中包括 836 家汽车专卖店（其中 4S 店 468 家）和 259 家汽车市场。本公司员工总人数为 31640 人，较上年同期增加 8765 人。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司资产总额 4,226,986.46 万元，其中：流动资产 3,147,728.87 万元，非流动资产 1,079,257.59 万元；负债总额 3,269,542.51 万元，其中：流动负债 3,051,070.08 万元，非流动负债 218,472.43 万元；股东权益合计 957,443.94 万元，其中：本企业所有者权益 953,465.51 万元，少数股东权益 3,978.44 万元。

2011 年上半年，公司实现营业收入 2,677,507.52 万元；营业利润 51,480.11 万元；净利润 40,978.78 万元。

2、经营成果与财务分析

(1) 营业收入略有增加

报告期内，本公司实现营业收入 2,677,507.52 万元，同比增加 75,514.43 万元，增长 2.90%，主要原因为：轿车销量较上年同期有明显增长，但卡车和微型车的销量有所下滑，部分抵消了轿车业务所产生的收入增长。

(2) 营业成本随营业收入相应增加

报告期内，本公司发生营业成本 2,399,194.75 万元，同比增加 69,817.43 万元，增长 3.00%，与营业收入增长水平相当。

(3) 期间费用增加

三项期间费用总额为 217,765.60 万元，同比增加 34,840.82 万元，增长 19.05%。

其中：

a、销售费用 117,488.62 万元，同比增加 13,074.69 万元，增长 12.52%，主要原因为：公司业务规模不断扩大，经营网点、业务人员数量相应增加，因此员工工资及相关营业费用增长较多。

b、管理费用 77,034.38 万元，同比增加 28,414.16 万元，增长 58.44%，主要原因为：公司业务规模不断扩大，管理人员数量相应增加，管理员工资及相关费用增长较多；并且，随着经营网点的不断增加，土地摊销、房屋折旧、租赁费、网点开办费用也相应增加。

c、财务费用 23,242.60 万元，同比减少 6,648.03 万元，下降 22.24%，主要原因为：1) 由于公司贷款规模不断增加，以及报告期内两次提高银行贷款基准利率，公司利息净支出同比增加 11,020.19 万元，增长 81.63%；2) 报告期内，日元汇率较 2010 年 12 月 31 日汇率有所回落，使得 2010 年度的未实现汇兑损失在 2011 年实际结算时转换为汇兑收益，加之结算外汇变更为美元，减少了汇率波动的风险，最终形成汇兑收益 10,758.22 万元，汇兑损失同比减少 18,858.97 万元，下降 232.81%。汇兑损益主要为公司从日本富士重工采购斯巴鲁品牌整车和零部件时日元汇率变动所致。

(4) 利润比上年同期减少

报告期内，本公司实现净利润 40,978.78 万元，同比减少 22,542.26 万元，下降 35.49%；归属于母公司所有者的净利润 40,372.59 万元，同比减少 22,906.89，下降 36.20% 万元。净利润减少的主要原因为：公司毛利和毛利率水平与上年同期相当，但各项费用与上年同期相比增长较多（尤其是与经营网点、人员相关的费用），因此导致利润有所下滑。报告期内，本公司实现毛利 278,312.77 万元，同比增加 5,697.00 万元，增长 2.09%；公司整体毛利率 10.39%，与上年同期的 10.48% 基本持平。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、报告期内总体经营情况

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 增减 (%) |
|------|--------------|--------------|--------|
| 营业收入 | 2,677,507.52 | 2,601,993.09 | 2.90 |
| 营业利润 | 51,480.11 | 86,319.20 | -40.36 |
| 净利润 | 40,978.78 | 63,521.05 | -35.49 |

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入 比上年同 期增减 (%) | 营业成本 比上年同 期增减 (%) | 毛利率比 上年同期 增减 (%) |
|------|--------------|--------------|------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| 汽车销售 | 2,463,156.55 | 2,279,767.11 | 7.45 | 1.26 | 2.57 | -13.67 |
| 售后服务 | 174,199.35 | 119,180.91 | 31.58 | 19.43 | 12.63 | 15.05 |
| 其他业务 | 40,151.62 | 246.73 | 99.39 | 69.28 | -74.00 | 3.53 |
| 合计 | 2,677,507.52 | 2,399,194.75 | 10.39 | 2.90 | 3.00 | -0.86 |

3、公司主营业务收入分产品情况

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入 比上年同 期增减 (%) | 营业成本 比上年同 期增减 (%) | 毛利率比 上年同期 增减 (%) |
|----------|--------------|--------------|------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| 汽车销售 | | | | | | |
| 轿车销售 | 1,408,202.74 | 1,282,120.39 | 8.95 | 17.44 | 19.26 | -13.44 |
| 其中：斯巴鲁 | 365,259.87 | 308,568.48 | 16.00 | -10.26 | -6.85 | -15.79 |
| 卡车销售 | 845,954.24 | 806,229.47 | 4.70 | -13.36 | -11.51 | -29.75 |
| 微型面包车销售 | 158,206.73 | 143,150.14 | 9.52 | -18.60 | -18.89 | 3.48 |
| 其他种类汽车销售 | 50,792.84 | 48,267.11 | 4.97 | -18.80 | -19.51 | 20.63 |
| 汽车销售小计 | 2,463,156.55 | 2,279,767.11 | 7.45 | 1.26 | 2.57 | -13.67 |
| 售后服务 | | | | | | |
| 零部件销售 | 139,942.33 | 96,714.23 | 30.89 | 13.79 | 3.67 | 27.91 |
| 保养维修服务 | 34,257.02 | 22,466.68 | 34.42 | 49.76 | 79.27 | -23.87 |
| 售后服务小计 | 174,199.35 | 119,180.91 | 31.58 | 19.43 | 12.63 | 15.05 |
| 其他业务 | | | | | | |
| 其他业务 | 40,151.62 | 246.73 | 99.39 | 69.28 | -74.00 | 3.53 |
| 合计 | 2,677,507.52 | 2,399,194.75 | 10.39 | 2.90 | 3.00 | -0.86 |

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 92.4957 万元。

本公司主营业务主要分为汽车销售、售后服务和其他；其中汽车销售分为乘用车销售、商用车销售、微型面包车销售和其他种类汽车销售（主要指农用车、工程机械等）；售后服务为零部件销售和保养维修服务。

4、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 汽车消费市场整体增速放缓

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

商用车方面，货币紧缩等国家宏观经济政策以及物流运费相对偏低等行业因素，对商用车（尤其是重型卡车）的销量的产生了较大不利影响，导致商用车销量下滑。

公司拟采取的措施：抓住 9 月份开始的乘用车销售旺季的契机，扩大销量，并提升盈利水平。严格控制商用车和微型车的库存水平，同时积极开拓市场，努力扩大销量、消化库存。

(2) 公司业务规模扩大导致费用增高

本公司目前处于业务规模快速扩张时期，经营网点数量增长较快。同时，与新设经营网点相关的费用，如员工工资、土地摊销、房屋折旧、租赁费、网点开办费等也相应增加，因此对公司净利润形成较大压力。

公司拟采取的措施：严格控制公司员工数量，实现公司内人力资源流转，新设网点所需人员尽可能从现有员工中抽调。加强费用预算管理，严格控制各项费用支出。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：元 币种：人民币

| 募 集 年 份 | 募 集 方 式 | 募 集 资 金 总 额 | 本 报 告 期 已 使 用 募 集 资 金 总 额 | 已 累 计 使 用 募 集 资 金 总 额 | 尚 未 使 用 募 集 资 金 总 额 | 尚 未 使 用 募 集 资 金 用 途 及 去 向 |
|------------------|------------------|----------------------------|---|---|--|---|
| 2011 | 首 次 发 行 | 6,300,000,000 | 5,535,159,058.6 | 5,535,159,058.6 | 506,660,609.28 | 为募投项目 建设资金， 该资金报 告期内 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--------------------|
| | | | | | | 存储于募 集资金专 户中 |
|--|--|--|--|--|--|--------------------|

(1) 募集资金总体情况

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

(2) 报告期内募集资金使用情况

截至2011年6月30日,公司本年度累计使用募集资金5,535,159,058.6元,募集资金余额(包括利息收入)506,660,609.28元。其中,公司本次超募资金共计4,188,851,146元,主要用于公司实际业务需求,用于新建公司经营网点、支付购车款、支付银行保证金及偿还银行贷款等,具体情况为:新建公司经营网点1,341,498,200.00元,支付购车款498,515,900.00元,支付银行保证金934,022,400.00元,偿还银行贷款1,414,814,646.00元。

2、 承诺项目使用情况

单位：元 币种：人民币

| 承诺项目名称 | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 不适用符合预计收益说明 |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|----------|--|
| (唐山市) 汽车大市场重建、扩建项目 | 否 | 78,000,000.00 | 78,000,000.00 | 未建设完成 | 576,392,000.00 | 不适用 | 不适用 | 根据公司招股说明书的披露，公司募投项目根据项目所在地的经济发展水平、商圈的成熟程度、品牌等因素，预计在达到使用状态后第五年达到预计效益。 |
| (承德市) 汽车市场搬迁、扩建项目 | 否 | 228,620,000.00 | 154,871,497.76 | 未建设完成 | 995,934,200.00 | 不适用 | 不适用 | |
| (张家口市) 汽车市场搬迁、扩建项目 | 否 | 99,575,400.00 | 99,575,400.00 | 未建设完成 | 664,461,800.00 | 不适用 | 不适用 | |
| (衡水市) 汽车市场及配送中心项目 | 否 | 361,624,800.00 | 68,062,429.52 | 未建设完成 | 656,341,600.00 | 不适用 | 不适用 | |
| (唐山遵化市) 汽车市场及配送中心项目 | 否 | 180,000,000.00 | 78,722,230.33 | 未建设完成 | 736,564,000.00 | 不适用 | 不适用 | |
| (唐山唐海县) 汽车市场项目 | 否 | 90,537,000.00 | 63,631,019.15 | 未建设完成 | 767,455,600.00 | 不适用 | 不适用 | |
| (唐山迁安市) 汽车市场项目 | 否 | 80,000,000.00 | 73,350,958.84 | 建设完成 | 464,755,200.00 | 149,641,456.33 | 不适用 | |
| (保定市) 汽车市场项目 | 否 | 88,708,000.00 | 86,003,977.00 | 未建设完成 | 721,515,300.00 | 不适用 | 不适用 | |
| (沈阳新民市) 汽车市场项目 | 否 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 未建设完成 | 390,746,000.00 | 不适用 | 不适用 | |
| (本溪市) 广州本田汽车专卖店项目 | 否 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 建设完成 | 172,271,900.00 | 24,415,452.03 | 不适用 | |
| (延吉市) 广州本田、斯巴鲁汽车专卖店项目 | 否 | 42,923,700.00 | 42,923,700.00 | 建设完成 | 297,483,800.00 | 47,517,609.58 | 不适用 | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|-------|------------------|---------------|-----|--|
| (白城市) 广州本田、斯巴鲁汽车专卖店项目 | 否 | 31,166,700.00 | 31,166,700.00 | 建设完成 | 229,204,000.00 | 44,471,364.93 | 不适用 | |
| (呼伦贝尔市) 汽车市场项目 | 否 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 未建设完成 | 536,354,800.00 | 不适用 | 不适用 | |
| (原平市) 汽车市场项目 | 否 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 建设完成 | 237,095,100.00 | 14,963,721.61 | 不适用 | |
| 补充营运资金 | 否 | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 | / | / | 不适用 | 不适用 | |
| 合计 | / | 1,851,155,600.00 | 1,346,307,912.60 | / | 7,446,575,300.00 | / | / | |

截至 2011 年 4 月 30 日，公司先期投入募投项目人民币 525,055,324.14 元。根据公司第二届董事会第四次会议决议、安永华明会计师事务所出具的安永华明（2011）专字第 60604719_A05 号《关于庞大汽贸集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项鉴证报告》和瑞银证券有限责任公司出具的《关于庞大汽贸集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项之核查意见》，同意公司以募集资金 438,587,912.60 元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 438,587,912.60 元。公司已于 2011 年 6 月 10 日完成前述置换事宜。

3、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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

公司整体运作较为规范、独立性强，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011年3月28日，公司召开2010年度股东大会，审议通过《关于庞大汽贸集团股份有限公司2010年度利润分配的议案》，同意将截至2010年12月31日公司累计未分配利润115,313.83万元中的18,172万元以现金方式按各股东持股数量分配给全体股东。前述利润分配决议已于2011年8月24日执行完毕。

(三) 半年度拟定的公积金转增股本预案

2011年半年度，经安永华明会计师事务所有限公司审计，公司截至2011年6月30日的资本公积金为5,905,387,016元人民币，公司董事会拟以首次公开发行股票并上市后的总股本104,860万股为基数，以资本公积金157,290万元向全体股东按照每10股转增15股的比例转增公司股本，共计转增157,290万股。本次转增股本完成后，公司的股份总数将增加至262,150万股，注册资本增加至262,150万元人民币。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

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

2、公司2010年度所实现的可供股东分配利润为116,643.93万元；报告期内，根据公司2010年度股东大会决议，公司将截至2010年12月31日未分配利润中的18,172万元以现金方式按各股东持股数量分配给全体股东，占2010年度所实现的可供股东

分配利润的 15.58%。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 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。

(八) 重大资产交易事项

1、 收购资产情况

单位：元 币种：人民币

| 交易对方或最终控制方 | 被收购资产 | 购买日 | 资产收购价格 | 是否为关联交易 | 资产收购定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 关联关系 |
|------------------|------------------------------|------------|----------------|---------|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 中美天道(北京)生物技术有限公司 | 房屋 | 2011年2月13日 | 34,843,136.00 | 是 | 根据交易对方出售给第三方的价格和该房产评估价值定价 | 是 | 不适用 | 控股股东控制的企业 |
| 林志斌 | 七家汽车销售公司100%的股权 ¹ | 2011年6月24日 | 430,000,000.00 | 否 | 不适用 | 否 | 是 | 无 |

关于收购林志斌控制的七家汽车销售公司 100%的股权事宜，本次收购符合公司进一步建设完善全国性经营网络的战略，有利于公司拓展在湖南地区的汽车销售业务，提升公司在该地区的市场知名度。本次收购还将进一步巩固公司在优势品牌上的领先地位，提高公司的收入和利润水平。本次收购目前尚待通过商务部关于经营者集中的审查，目前还未完成股权的过户事宜。本次股权收购尚未最终完成，故不会对公司本期财务数据造成影响。本次收购对公司业务的连续性和管理层的稳定性没有影响。

¹ 七家汽车销售公司为长沙和信丰田汽车销售服务有限公司、衡阳市和信丰田汽车销售服务有限公司、株洲和信丰田汽车销售服务有限公司、娄底和兴丰田汽车销售服务有限公司、永州和信汽车销售服务有限公司、衡阳市和信汽车贸易有限公司和衡阳市畅安汽车贸易有限公司。

(九) 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 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 结算方式 |
|--------------------------|-----------|--------|-----------------------------|---|-------------|----------------|------|
| 唐山市冀东物贸集团有限责任公司及其下属有关子公司 | 控股股东控制的企业 | 其它流出 | 租赁关联方房屋和土地 | 由于地处城乡结合部，地理位置相对较偏，无活跃的房地产交易活动，因此租赁费以土地折旧金额及相关税费为依据确定 | 12,744,887 | 15.00 | 现金结算 |
| 北京中冀福庆专用车有限公司 | 控股股东控制的企业 | 其它流出 | 关联方提供改装商用车服务业务 | 即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定 | 27,775,431 | 6.87 | 现金结算 |
| 秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂 | 控股股东控制的企业 | 其它流出 | 关联方提供改装商用车服务业务 | 即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定 | 13,866,800 | 3.43 | 现金结算 |
| 唐山冀东专用车有限公司 | 控股股东控制的企业 | 其它流出 | 关联方提供改装商用车服务业务 | 即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定 | 105,797,704 | 26.19 | 现金结算 |
| 邯郸冀东专用车有限公司 | 控股股东控制的企业 | 其它流出 | 关联方提供改装商用车服务业务 | 即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定 | 94,000 | 0.02 | 现金结算 |
| 铁岭冀东专用车有限公司 | 控股股东控制的企业 | 其它流出 | 关联方提供改装商用车服务业务 | 即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定 | 30,573,216 | 7.57 | 现金结算 |
| 锡林浩特冀东专用车有限公司 | 控股股东控制的企业 | 其它流出 | 关联方提供改装商用车服务业务 | 即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定 | 23,474,237 | 5.81 | 现金结算 |
| 乌海市冀东专用车有限公司 | 控股股东控制的企业 | 其它流出 | 关联方提供改装商用车服务业务 | 即遵循市场公允价格的原则，参照行业可比公司的收费标准确定 | 403,248 | 0.10 | 现金结算 |
| 唐山市冀东物贸企业集团进出口有限公司 | 控股股东控制的企业 | 提供代理 | 关联方代理进口产品、代理开立信用证、办理产品进口的报关 | 遵循市场公允价格（除非有政府定价），原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准 | / | / | 现金结算 |

| | | | | | | | |
|----------------|---------------|----------|---|---|---|---|------|
| | | | 及清关手续等 | | | | |
| 中冀贸易有限 责任公司 | 控股股东控 制的企业 | 提供代 理 | 关联方代理进口产 品、代理开立信用证、 办理产品进口的报关 及清关手续等 | 遵循市场公允价格（除非有政府定价），原 则上不偏离市场独立第三方的价格或收费 标准 | / | / | 现金结算 |

2、 重大资产收购、出售发生的关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关 系 | 关联交 易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的评估价值 | 转让价格 | 关联交易结算方 式 |
|------------------------------|-------------------|------------------------|--|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 中美天道 （北京） 生物技术 有限公司 | 控股股 东控制 的企业 | 购买除 商品以 外的资 产 | 公司下属子公司向中美天道（北京） 生物技术有限公司购买北京天道科 技园 C 配楼，用作办公使用。 | 根据交易对方出售 给第三方的价格和 该房产评估价值定 价 | 35,329,300.00 | 34,843,136.00 | 现金结算 |

公司于 2011 年 1 月 29 日召开第一届董事第十八次会议，审议通过了《关于向中美天道（北京）生物技术有限公司购买房屋的议案》，同意公司下属子公司向中美天道（北京）生物技术有限公司（"中美天道"）购买北京天道科技园 C 配楼，用作办公使用。

(十) 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

单位：元 币种：人民币

| | |
|--|--|
| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） ² | 0 |
| 公司对控股子公司的担保情况 | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 9,988,667,706 |
| 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） | 9,988,667,706 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 104.33 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | 0 |
| 担保情况说明 | 经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司 2011 年度为下属公司的银行票据、借款、授信等金融债务提供的对外担保余额不超过 300 亿元人民币。 |

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

²前述公司为第三方提供担保情况未包含公司因“冀东模式”汽车消费信贷业务为贷款购车客户提供的连带责任保证，本报告期末，公司汽车消费信贷担保余额为 8,259,214,930 元，2010 年年末为 8,153,096,620 元。

4、 其他重大合同

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

本公司于 2011 年 7 月 2 日,对公司拟认购瑞典汽车发行的 26,000,000 股或在第二次交割完成后占已发行股本 24%的普通股股份或 A 类股份 (以高者为准) 事项签订了《认购协议》,并于 2011 年 7 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登了《收购资产公告》,对前述事宜进行了信息披露。

目前该项目在准备和起草拟向有关政府主管部门提交的交易申报材料,尚未正式向相关主管部门提出申报。关于本公司与萨博汽车和青年汽车共同设立合资汽车销售公司和合资汽车制造公司事项,各方目前正在进一步商谈中。

(十一) 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

承诺内容:

(1) 公司股东庞庆华、唐山盛诚企业策划股份有限公司、与庞庆华先生保持一致行动关系的 18 名自然人股东 (即杨家庆、郭文义、王玉生、杨晓光、裴文会、贺立新、赵成满、克彩君、李金勇、贺静云、武成、李墨会、许志刚、孙志新、李绍艳、李新民、刘斌、蒿杨 18 名持有本公司股份的自然人股东) 承诺:自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内不转让或委托他人管理其持有的本公司股份,也不由本公司收购该部分股份。

(2) 本公司股东北京英维特汽车服务连锁有限公司承诺:自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内不转让或委托他人管理其持有的本公司股份,也不由本公司收购该部分股份。

(3) 庞庆华先生和唐山盛诚企业策划股份有限公司、18 名自然人股东、庞庆华控制

的其他企业与本公司签署了《避免同业竞争协议》。上述各方承诺：作为公司控股股东（或一致行动人、关联方）期间，本人/本公司不会，并保证其各自的附属公司不会，在中国境内和/或境外单独或与其他自然人、法人、合伙或组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理、参股或借贷等形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与发行人及/或其附属公司的主营业务相竞争的业务，但下列情况除外：1) 如果庞庆华先生、庞庆华控制的其他企业或唐山盛诚企业策划股份有限公司、18 名自然人股东获得或发现与公司及/或其附属公司的主营业务相竞争或可能构成竞争的业务机会，其已经根据《避免同业竞争协议》将该业务机会向公司通报而公司放弃该业务机会的优先权，且非上市集团最终没有以更优越的条件从事该项业务；2) 第三方首先向公司及/或其附属公司提出要约，经过充分商讨后公司的董事会或股东会批准公司及/或其附属公司不计划投资或从事或参与该项业务计划，并向庞庆华先生和/或唐山盛诚企业策划股份有限公司和/或 18 名自然人股东和/或庞庆华控制的其他企业做出书面确认，且非上市集团最终没有以更优越的条件从事该项业务。

(4) 庞庆华先生及唐山盛诚企业策划股份有限公司、18 名自然人股东分别向本公司出具了《放弃竞争与利益冲突承诺函》，承诺如下：本人/本公司将善意履行作为发行人大股东的义务，不利用大股东地位，就公司与本人/本公司或附属公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果公司必须与本人/本公司或附属公司发生任何关联交易，则本人/本公司承诺将促使上述交易按照公平合理的和正常商业交易条件进行，且遵守法律法规及发行人章程规定的回避要求。本人/本公司及附属公司将不会要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。本人/本公司及附属公司将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人/本公司承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。如果本人/本公司违反上述声明、保证与承诺，本人/本公司同意给予公司赔偿。

履行情况：

报告期内未有违反承诺事项的情况发生

2、截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的业绩承诺。

3、截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | |
|--------------|----------------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
| 现聘任 | |
| 境内会计师事务所名称 | 安永华明会计师事务所 |
| 境内会计师事务所报酬 | 260 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 至公司 2011 年度股东大会召开之日止 |

报告期内，经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司继续聘任安永华明会计师事务所，作为公司 2011 年度的会计师事务所。

(十三) 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。

(十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

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

| | | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------|
| 第二届董事会第五次会议决议公告 | 中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报 | 2011 年 6 月 28 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于增聘公司高级管理人员的公告 | 中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报 | 2011 年 6 月 28 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 收购资产公告 | 中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报 | 2011 年 6 月 29 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |

七、 财务会计报告

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

(一) 审计报告 (附后)

(二) 财务报表 (附后)

八、 备查文件目录

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司

董事长：庞庆华

2011 年 8 月 25 日

庞大汽贸集团股份有限公司

已审财务报表

截至2011年6月30日止6个月期间

庞大汽贸集团股份有限公司

目 录

| | <u>页 次</u> |
|-------------------|------------|
| 一、 审计报告 | 1 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 2 - 3 |
| 合并利润表 | 4 |
| 合并股东权益变动表 | 5 |
| 合并现金流量表 | 6 |
| 公司资产负债表 | 7 - 8 |
| 公司利润表 | 9 |
| 公司股东权益变动表 | 10 |
| 公司现金流量表 | 11 |
| 财务报表附注 | 12 - 113 |
| 财务报表补充资料 | |
| I. 非经常性损益明细表 | 114 |
| II. 净资产收益率和每股收益 | 115 |
| III 财务报表项目数据的变动分析 | 116-118 |

审计报告

安永华明（2011）审字第60604719_A03号

庞大汽贸集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的庞大汽贸集团股份有限公司的财务报表，包括2011年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2011年6月30日止6个月期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了庞大汽贸集团股份有限公司2011年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2011年6月30日止6个月期间的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师：赵宁

中国 北京

中国注册会计师：肖慧

2011年8月25日

庞大汽贸集团股份有限公司
 合并资产负债表
 2011年6月30日
 人民币元

| 资产 | 附注五 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 13,503,456,209 | 13,735,497,595 |
| 交易性金融资产 | 44 | - | 4,743,748 |
| 应收票据 | 2 | 12,760,000 | 37,462,808 |
| 应收账款 | 3 | 951,242,481 | 1,348,472,580 |
| 预付账款 | 4 | 4,372,795,943 | 4,210,761,884 |
| 其他应收款 | 5 | 3,162,507,359 | 2,014,875,960 |
| 存货 | 6 | 8,034,983,292 | 6,226,323,831 |
| 一年内到期的非流动资产 | 7, 45 | 1,439,543,430 | 223,180,569 |
| 流动资产合计 | | 31,477,288,714 | 27,801,318,975 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 8 | 3,745,741 | 3,858,354 |
| 固定资产 | 9 | 2,926,649,165 | 2,354,531,846 |
| 在建工程 | 10 | 1,353,256,335 | 921,736,657 |
| 无形资产 | 11 | 3,517,382,420 | 2,431,269,288 |
| 商誉 | 12 | 203,610,989 | 151,079,513 |
| 长期待摊费用 | 7 | 175,160,756 | 181,707,313 |
| 长期应收款 | 45 | 830,985,911 | 61,403,931 |
| 递延所得税资产 | 14 | 215,858,756 | 157,267,760 |
| 其他非流动资产 | 13 | 1,565,925,797 | 1,161,817,175 |
| 非流动资产合计 | | 10,792,575,870 | 7,424,671,837 |
| 资产总计 | | 42,269,864,584 | 35,225,990,812 |

庞大汽贸集团股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2011年6月30日
人民币元

| 负债和股东权益 | 附注五 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 16 | 9,217,664,058 | 9,653,001,490 |
| 应付票据 | 17 | 15,635,007,635 | 15,606,306,336 |
| 应付账款 | 18 | 2,719,180,022 | 2,701,790,152 |
| 预收款项 | 19 | 271,823,459 | 291,080,534 |
| 应付职工薪酬 | 20 | 90,025,202 | 72,454,525 |
| 应交税费 | 21 | 164,886,625 | 235,792,851 |
| 应付股利 | 46 | 29,075,200 | 43,184,980 |
| 其他应付款 | 22 | 1,623,274,371 | 1,493,958,472 |
| 预计负债 | 23 | 43,041,524 | 41,664,813 |
| 一年内到期的非流动负债 | 24 | 716,722,710 | 155,810,505 |
| 流动负债合计 | | 30,510,700,806 | 30,295,044,658 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 25 | 2,184,724,343 | 1,624,824,236 |
| 非流动负债合计 | | 2,184,724,343 | 1,624,824,236 |
| 负债合计 | | 32,695,425,149 | 31,919,868,894 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 26 | 1,048,600,000 | 908,600,000 |
| 资本公积 | 27 | 5,906,317,991 | 6,311,245 |
| 盈余公积 | 28 | 216,972,798 | 216,972,798 |
| 外币报表折算差额 | | (248,943) | (491,890) |
| 未分配利润 | 29 | 2,363,013,220 | 2,141,007,367 |
| 归属于母公司股东权益 | | 9,534,655,066 | 3,272,399,520 |
| 少数股东权益 | 30 | 39,784,369 | 33,722,398 |
| 股东权益合计 | | 9,574,439,435 | 3,306,121,918 |
| 负债和股东权益总计 | | 42,269,864,584 | 35,225,990,812 |

财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 庞庆华

主管会计工作负责人: 武成

会计机构负责人: 沈宝东

庞大汽贸集团股份有限公司
合并利润表
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

| | 附注五 | 截至2011年6月30日止 6个月期间 | 截至2010年6月30日止 6个月期间 |
|--------------------|-----|------------------------|------------------------|
| 一、营业收入 | 31 | 26,775,075,172 | 26,019,930,889 |
| 减：营业成本 | 31 | 23,991,947,485 | 23,293,773,198 |
| 营业税金及附加 | 32 | 53,967,332 | 24,108,106 |
| 销售费用 | 50 | 1,174,886,227 | 1,044,139,342 |
| 管理费用 | 51 | 770,343,789 | 486,202,181 |
| 财务费用 | 33 | 232,425,986 | 298,906,296 |
| 资产减值损失 | 34 | 39,143,132 | 15,015,365 |
| 加：公允价值变动收益 | 49 | - | 4,285,274 |
| 投资收益/(损失) | 35 | 2,439,896 | 1,120,323 |
| 其中：对合营企业的投资损失 | | (112,613) | (1,170,245) |
| 二、营业利润 | | 514,801,117 | 863,191,998 |
| 加：营业外收入 | 36 | 84,533,720 | 18,088,045 |
| 减：营业外支出 | 37 | 14,482,353 | 6,813,912 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 5,782,892 | 1,199,352 |
| 三、利润总额 | | 584,852,484 | 874,466,131 |
| 减：所得税费用 | 38 | 175,064,660 | 239,255,671 |
| 四、净利润 | | 409,787,824 | 635,210,460 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 403,725,853 | 632,794,738 |
| 少数股东损益 | | 6,061,971 | 2,415,722 |
| 五、每股收益： | 39 | | |
| 基本每股收益 | | 0.42 | 0.70 |
| 稀释每股收益 | | 不适用 | 不适用 |
| 六、综合收益 | | | |
| 其他综合收益 | 48 | 242,947 | 54,874 |
| 综合收益总额 | | 410,030,771 | 635,265,334 |
| 其中：归属于母公司股东的综合收益总额 | | 403,968,800 | 632,849,612 |
| 少数股东的综合收益总额 | | 6,061,971 | 2,415,722 |

庞大汽贸集团股份有限公司
合并股东权益变动表
 截至2011年6月30日止6个月期间
 人民币元

| | 截至2011年6月30日止6个月期间 | | | | | | | |
|-------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 归属于母公司股东的权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 外币报表 折算差额 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、本年期初余额 | 908,600,000 | 6,311,245 | 216,972,798 | (491,890) | 2,141,007,367 | 3,272,399,520 | 33,722,398 | 3,306,121,918 |
| 二、本期增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | 403,725,853 | 403,725,853 | 6,061,971 | 409,787,824 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | 242,947 | - | 242,947 | - | 242,947 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 242,947 | 403,725,853 | 403,968,800 | 6,061,971 | 410,030,771 |
| (三) 股东投入和减少 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | 140,000,000 | 5,900,006,746 | - | - | - | 6,040,006,746 | - | 6,040,006,746 |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 对股东的分配 | - | - | - | - | (181,720,000) | (181,720,000) | - | (181,720,000) |
| | 140,000,000 | 5,900,006,746 | - | 242,947 | 222,005,853 | 6,262,255,546 | 6,061,971 | 6,268,317,517 |
| 三、本期末余额 | <u>1,048,600,000</u> | <u>5,906,317,991</u> | <u>216,972,798</u> | <u>(248,943)</u> | <u>2,363,013,220</u> | <u>9,534,655,066</u> | <u>39,784,369</u> | <u>9,574,439,435</u> |

| | 2010年度 | | | | | | | |
|-------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 归属于母公司股东的权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 外币报表 折算差额 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、本年年初余额 | 908,600,000 | 6,311,245 | 147,142,548 | (1,246,233) | 1,065,428,097 | 2,126,235,657 | 19,254,692 | 2,145,490,349 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | 1,236,269,520 | 1,236,269,520 | 6,361,864 | 1,242,651,384 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | 754,343 | - | 754,343 | - | 754,343 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 754,343 | 1,236,269,520 | 1,237,023,863 | 6,361,864 | 1,243,405,727 |
| (三) 股东投入和减少 | | | | | | | | |
| 1. 收购子公司的股权 | - | - | - | - | - | - | 5,085,842 | 5,085,842 |
| 2. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | 3,000,000 | 3,000,000 |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | 69,830,250 | - | (69,830,250) | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | (90,860,000) | (90,860,000) | - | (90,860,000) |
| | - | - | 69,830,250 | 754,343 | 1,075,579,270 | 1,146,163,863 | 14,467,706 | 1,160,631,569 |
| 三、本年年末余额 | <u>908,600,000</u> | <u>6,311,245</u> | <u>216,972,798</u> | <u>(491,890)</u> | <u>2,141,007,367</u> | <u>3,272,399,520</u> | <u>33,722,398</u> | <u>3,306,121,918</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
合并现金流量表
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

| | 附注五 | 截至2011年6月30日止 6个月期间 | 截至2010年6月30日止 6个月期间 |
|-------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 32,740,111,293 | 33,071,039,818 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 40 | 21,502,438 | 14,822,064 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>32,761,613,731</u> | <u>33,085,861,882</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (32,942,498,681) | (28,330,205,367) |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | (911,908,634) | (520,341,294) |
| 支付的各项税费 | | (837,532,898) | (614,574,995) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 40 | (1,167,343,788) | (1,029,064,320) |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(35,859,284,001)</u> | <u>(30,494,185,976)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41 | <u>(3,097,670,270)</u> | <u>2,591,675,906</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 22,041 | - |
| 非同一控制下的企业合并所收到的现金 | | - | 95,585,668 |
| 处置固定资产、无形资产而 收回的现金净额 | | 70,420,444 | 21,943,839 |
| 取得存款利息收入所收到的现金 | | 56,630,536 | 21,662,909 |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>127,073,021</u> | <u>139,192,416</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他 非流动资产所支付的现金 | | (2,684,145,296) | (1,331,239,029) |
| 投资所支付的现金 | | (861,637,986) | - |
| 非同一控制下的企业合并所支付的现金 | 附注四、注释3 | (43,520,907) | - |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(3,589,304,189)</u> | <u>(1,331,239,029)</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>(3,462,231,168)</u> | <u>(1,192,046,613)</u> |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 6,040,006,746 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 7,451,186,802 | 8,347,223,766 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>13,491,193,548</u> | <u>8,347,223,766</u> |
| 增加使用受限制定期存款所支付的现金 | | (135,815,232) | (899,569,055) |
| 偿还债务所支付的现金 | | (6,757,791,101) | (4,606,331,148) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (475,908,927) | (241,784,436) |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>(7,369,515,260)</u> | <u>(5,747,684,639)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>6,121,678,288</u> | <u>2,599,539,127</u> |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | 70,366,532 | 8,742,220 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | (367,856,618) | 4,007,910,640 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,464,434,595 | 6,414,043,570 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 43 | <u>11,096,577,977</u> | <u>10,421,954,210</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
资产负债表
2011年6月30日
人民币元

| 资产 | 附注七 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,206,231,786 | 2,931,100,916 |
| 交易性金融资产 | | 220,680,000 | 220,680,000 |
| 应收票据 | | 10,200,000 | 47,344,000 |
| 应收账款 | 1 | 438,451,818 | 464,838,614 |
| 预付账款 | | 585,079,485 | 613,253,944 |
| 其他应收款 | 2 | 9,593,163,343 | 6,818,232,477 |
| 存货 | | 1,608,739,168 | 1,253,003,813 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 19,073,666 | 13,195,061 |
| 流动资产合计 | | <u>16,681,619,266</u> | <u>12,361,648,825</u> |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 2,495,459,737 | 1,995,546,450 |
| 固定资产 | | 359,400,397 | 296,988,859 |
| 在建工程 | | 460,733,424 | 299,052,654 |
| 无形资产 | | 1,320,490,598 | 983,586,750 |
| 长期待摊费用 | | 14,116,520 | 13,725,251 |
| 递延所得税资产 | | 33,813,220 | 14,689,584 |
| 其他非流动资产 | | 1,301,077,245 | 1,019,918,336 |
| 非流动资产合计 | | <u>5,985,091,141</u> | <u>4,623,507,884</u> |
| 资产总计 | | <u>22,666,710,407</u> | <u>16,985,156,709</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
 资产负债表（续）
 2011年6月30日
 人民币元

| 负债和股东权益 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | |
| 短期借款 | 1,952,298,600 | 1,899,055,240 |
| 应付票据 | 5,570,172,462 | 5,069,596,149 |
| 应付账款 | 707,761,425 | 537,428,366 |
| 预收款项 | 867,957,447 | 553,120,971 |
| 应付职工薪酬 | 10,508,964 | 11,104,079 |
| 应交税费 | 3,941,897 | 13,631,854 |
| 应付股利 | 29,075,200 | 43,184,980 |
| 其他应付款 | 4,211,022,258 | 4,955,845,519 |
| 预计负债 | 4,718,155 | 4,718,155 |
| 一年内到期的非流动负债 | 203,954,000 | 112,250,000 |
| 流动负债合计 | 13,561,410,408 | 13,199,935,313 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 1,028,290,000 | 1,501,130,000 |
| 非流动负债合计 | 1,028,290,000 | 1,501,130,000 |
| 负债合计 | 14,589,700,408 | 14,701,065,313 |
| 股东权益： | | |
| 股本 | 1,048,600,000 | 908,600,000 |
| 资本公积 | 5,905,387,016 | 5,380,270 |
| 盈余公积 | 216,972,798 | 216,972,798 |
| 未分配利润 | 906,050,185 | 1,153,138,328 |
| 股东权益合计 | 8,077,009,999 | 2,284,091,396 |
| 负债和股东权益总计 | 22,666,710,407 | 16,985,156,709 |

庞大汽贸集团股份有限公司
利润表
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

| | 附注七 | 截至2011年6月30日止 6个月期间 | 截至2010年6月30日止 6个月期间 |
|---------------|-----|------------------------|------------------------|
| 一、营业收入 | 4 | 7,041,028,305 | 8,161,374,533 |
| 减：营业成本 | 4 | 6,723,390,325 | 7,728,737,636 |
| 营业税金及附加 | | 4,634,584 | 4,187,529 |
| 销售费用 | | 172,822,842 | 179,115,930 |
| 管理费用 | | 156,655,630 | 102,282,644 |
| 财务费用 | | 82,863,627 | 70,308,987 |
| 资产减值损失 | | 7,640,088 | 777,249 |
| 加：投资收益 | 5 | 14,156,783 | 10,120,682 |
| 其中：对合营企业的投资损失 | | (112,613) | (1,170,245) |
| 二、营业利润 | | (92,822,008) | 86,085,240 |
| 加：营业外收入 | | 3,813,994 | 1,937,570 |
| 减：营业外支出 | | 3,398,997 | 2,044,474 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 206,589 | 54,018 |
| 三、利润总额 | | (92,407,011) | 85,978,336 |
| 减：所得税费用 | | (27,038,868) | 18,735,666 |
| 四、净利润 | | (65,368,143) | 67,242,670 |
| 五、综合收益 | | | |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 综合收益总额 | | (65,368,143) | 67,242,670 |

庞大汽贸集团股份有限公司
 股东权益变动表
 截至2011年6月30日止6个月期间
 人民币元

| | 截至2011年6月30日止6个月期间 | | | | 股东权益 合计 |
|-------------|--------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、本年期初余额 | 908,600,000 | 5,380,270 | 216,972,798 | 1,153,138,328 | 2,284,091,396 |
| 二、本期增减变动金额 | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | (65,368,143) | (65,368,143) |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | - | - | - | (65,368,143) | (65,368,143) |
| (三) 利润分配 | | | | | |
| 1. 对股东的分配 | - | - | - | (181,720,000) | (181,720,000) |
| (四) 股东投入和减少 | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | 140,000,000 | 5,900,006,746 | - | - | 6,040,006,746 |
| | 140,000,000 | 5,900,006,746 | - | (247,088,143) | 5,792,918,603 |
| 三、本期末余额 | 1,048,600,000 | 5,905,387,016 | 216,972,798 | 906,050,185 | 8,077,009,999 |

| | 2010年度 | | | | 股东权益 合计 |
|------------|-------------|-----------|-------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、本年初余额 | 908,600,000 | 5,380,270 | 147,142,540 | 615,526,073 | 1,676,648,891 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | 698,302,505 | 698,302,505 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | - | - | - | 698,302,505 | 698,302,505 |
| (三) 利润分配 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | 69,830,250 | (69,830,250) | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | (90,860,000) | (90,860,000) |
| | - | - | 69,830,250 | 537,612,255 | 607,442,505 |
| 三、本年年末余额 | 908,600,000 | 5,380,270 | 216,972,798 | 1,153,138,328 | 2,284,091,396 |

庞大汽贸集团股份有限公司
现金流量表
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 截至2010年6月30日 止6个月期间 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| 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 | 6,533,699,600 | 9,913,027,225 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,115,375 | 7,150,779 |
| 经营活动现金流入小计 | <u>6,534,814,975</u> | <u>9,920,178,004</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (8,241,360,098) | (8,567,129,023) |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | (144,277,040) | (93,499,307) |
| 支付的各项税费 | (104,696,924) | (88,685,071) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (48,559,403) | (145,439,950) |
| 经营活动现金流出小计 | <u>(8,538,893,465)</u> | <u>(8,894,753,351)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(2,004,078,490)</u> | <u>1,025,424,653</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | 1,300,000 | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | 11,738,928 | - |
| 处置固定资产、在建工程及无形 资产而收回的现金净额 | 14,833,649 | 703,729 |
| 取得存款利息收入所收到的现金 | 19,138,993 | 7,003,514 |
| 投资活动现金流入小计 | <u>47,011,570</u> | <u>7,707,243</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他 非流动资产所支付的现金 | (875,705,135) | (667,832,038) |
| 投资所支付的现金 | (1,333,675,900) | (223,985,000) |
| 非同一控制下的企业合并所支付的现金 | (12,200,070) | (300,000) |
| 投资活动现金流出小计 | <u>(2,221,581,105)</u> | <u>(892,117,038)</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | <u>(2,174,569,535)</u> | <u>(884,409,795)</u> |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资所收到的现金 | 6,040,006,746 | - |
| 取得借款收到的现金 | 1,478,920,040 | 2,439,839,725 |
| 减少使用受限制和定期存款所收到的现金 | 32,000,000 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | <u>7,550,926,786</u> | <u>2,439,839,725</u> |
| 增加使用受限制和定期存款所支付的现金 | - | (25,300,000) |
| 偿还债务所支付的现金 | (1,806,812,679) | (512,755,740) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | (258,335,212) | (135,180,985) |
| 筹资活动现金流出小计 | <u>(2,065,147,891)</u> | <u>(673,236,725)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | <u>5,485,778,895</u> | <u>1,766,603,000</u> |
| 四、现金及现金等价物净增加额 | <u>1,307,130,870</u> | <u>1,907,617,858</u> |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,899,100,916 | 2,154,409,399 |
| 五、期末现金及现金等价物余额 | <u>4,206,231,786</u> | <u>4,062,027,257</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

一、公司基本情况

庞大汽贸集团股份有限公司（以下简称本公司）系由庞庆华、18名自然人、唐山盛诚企业策划股份有限公司、北京英维特汽车服务连锁有限公司、北京联合信投资有限公司共同出资在中华人民共和国河北省注册的股份有限公司，公司的注册资本为人民币41,300万元，并于2007年12月29日取得唐山市工商行政管理局核发的130200000020075号《企业法人营业执照》。本公司的注册资本已经北京立信会计师事务所有限公司验证，并于2007年12月25日出具了验资报告—京信验字[2007]030号。

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

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

本公司企业注册地为滦县火车站东一公里处；总部地址为滦县火车站东侧冀东物贸大厦六层。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事汽车（含小轿车）按品牌授权经营、农用机动运输车、摩托车及配件销售；汽车租赁，建筑工程机械及设备销售、租赁；二手车经纪、融资租赁业务。

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月25日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以本公司持续经营为基础列报。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2011年6月30日的财务状况以及截至2011年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

5. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

5. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

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

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

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

6. 合并财务报表

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

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

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

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

7. 外币业务和外币折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货

存货包括购入以备出售的商品、在途物资和低值易耗品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

11. 长期股权投资

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

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

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

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

12. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

12. 固定资产（续）

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

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

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

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、18。

14. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

| 类别 | 使用寿命 |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 20-50年 |
| 软件使用权 | 5年 |

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、18。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

15. 长期待摊费用

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

16. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

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

衍生金融工具

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

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

金融工具的公允价值

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

二、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

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

可供出售金融资产

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

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

二、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

17. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占一般借款的资本化率计算确定。

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

18. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 预计负债

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

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

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

二、重要会计政策和会计估计（续）

20. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

融资租赁租出资产

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

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

21. 收入

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

销售商品收入

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

融资租赁利息收入

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

提供劳务收入

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

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23. 职工薪酬

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

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

24. 所得税

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

24. 所得税（续）

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 关联方

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁 - 本集团作为承租人

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

融资租赁 - 本集团作为出租人

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

估计的不确定性

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

固定资产的可使用年限和减值

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

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

应收款项的坏账准备

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

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

商誉减值

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

所得税

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

递延所得税资产

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

产品质量保证金

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

财务担保合同的公允价值

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

三、税项

本集团主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|----------|--|
| 增值税 | - 应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 营业税 | - 按营业收入的 3% — 5% 计缴营业税。 |
| 城市建设维护税 | - 按实际缴纳的流转税的 1% — 7% 缴纳。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的 3% 缴纳。 |
| 代扣缴个人所得税 | - 本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代扣缴个人所得税。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。 |

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|-------------------|------|------|------------|------------|------------|-------------|------|---|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 唐山庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张建明 | 75754278-4 | 5,000,000 | 3,636,805 | 60% | 40% | 7 |
| 唐山市裕华商务咨询有限公司 | 河北省 | 高志军 | 76981256-9 | 300,000 | 1,224,633 | 33% | 67% | 7 |
| 唐山市裕东冀瑞汽车销售有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 75751019-2 | 10,000,000 | 4,613,292 | 25% | 75% | 7 |
| 廊坊市冀瑞汽车销售有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 78258098-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 唐山冀东华盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李云新 | 75894085-6 | 10,000,000 | 1,185,820 | 20% | 80% | 7 |
| 玉田县冀东华盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘洪田 | 74016618-8 | 2,000,000 | 931,353 | 90% | 10% | 7 |
| 石家庄伟达汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 和文江 | 74151764-8 | 3,500,000 | 500,000 | 14% | 86% | 7 |
| 邯郸市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 高杨 | 78409693-5 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 齐双利 | 78572529-7 | 5,000,000 | 2,598,955 | 40% | 60% | 7 |
| 唐山市冀东红岩汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李学新 | 78869829-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贺静云 | 79136915-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 秦皇岛通佰盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孙学锋 | 60113114-5 | 23,600,000 | 32,020,405 | 99% | 1% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孟鼎 | 75403382-9 | 15,000,000 | 3,508,399 | 47% | 53% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 田凡亚 | 76207511-3 | 10,000,000 | 6,283,921 | 60% | 40% | 7 |
| 滦南县冀东农业机械供应有限公司 | 河北省 | 贺静云 | 74542801-2 | 5,000,000 | 7,173,723 | 90% | 10% | 7 |
| 河北省冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贺静云 | 75402158-8 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李绍艳 | 76664554-X | 20,000,000 | 21,912,773 | 99% | 1% | 7 |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李绍艳 | 7832758-6 | 2,000,000 | 11,798 | 20% | 80% | 7 |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贺静云 | 76516639-5 | 2,000,000 | 2,304,840 | 99% | 1% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 76343897-5 | 5,000,000 | 5,250,772 | 100% | - | 7 |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 杨庆光 | 78574645-0 | 30,000,000 | 31,138,595 | 90% | 10% | 7 |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王玉生 | 75484605-3 | 5,000,000 | 1,536,886 | 99% | 1% | 7 |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李卫全 | 77064353-9 | 100,000 | 50,000 | 50% | 50% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹云涛 | 75546590-6 | 500,000 | 1,554,639 | 99% | 1% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹云涛 | 76034363-9 | 5,000,000 | 3,500,000 | 70% | 30% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杨晓光 | 23471729-0 | 10,550,000 | 12,233,947 | 97% | 3% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李瑞萍 | 74848036-1 | 10,000,000 | 6,904,740 | 99% | 1% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李瑞萍 | 78407515-7 | 7,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贺静云 | 74154010-0 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贺静云 | 74389776-0 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 74544542-6 | 10,000,000 | 8,500,000 | 85% | 15% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 10216401-4 | 10,000,000 | 7,191,330 | 95% | 5% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 76207161-4 | 2,000,000 | 800,000 | 40% | 60% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹利军 | 72879736-6 | 10,000,000 | 5,500,000 | 55% | 45% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张振江 | 75754491-5 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张振江 | 60118554-9 | 20,000,000 | 16,246,903 | 69% | 31% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 徐艳萍 | 76983204-1 | 12,300,000 | 18,365,695 | 99% | 1% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹光辉 | 73028032-3 | 10,000,000 | 6,000,000 | 60% | 40% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 曹光辉 | 10216401-4 | 33,282,000 | 34,075,176 | 99% | 1% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 60117794-4 | 10,000,000 | 9,000,000 | 90% | 10% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 74019272-2 | 10,000,000 | 18,133,416 | 99% | 1% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张志明 | 74316750-6 | 20,000,000 | 16,306,996 | 90% | 10% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 74542726-0 | 5,000,000 | 4,000,000 | 80% | 20% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李少魁 | 75029891-8 | 20,000,000 | 17,322,414 | 80% | 20% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈凤忠 | 77773600-9 | 20,000,000 | 3,000,000 | 20% | 80% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈凤忠 | 75754175-7 | 10,000,000 | 8,000,000 | 80% | 20% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛丽君 | 76033777-3 | 15,000,000 | 12,000,000 | 80% | 20% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘旭杰 | 74153234-6 | 10,000,000 | 9,000,000 | 90% | 10% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张志伟 | 76344557-7 | 300,000 | 1,021,722 | 67% | 33% | 7 |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 高云雁 | 75242223-0 | 6,000,000 | 800,000 | 13% | 87% | 7 |

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地址 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|-----------------------|------|------|------------|-------------|------------|-------------|------|------|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 北京庞大红岩汽车销售有限公司 | 北京市 | 许志刚 | 73767509-6 | 15,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 北京庆华汽车销售有限公司 | 北京市 | 许志刚 | 77198564-0 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 北京一汽珠岛汽车销售有限公司 | 北京市 | 许志刚 | 70010310-7 | 30,000,000 | 3,804,314 | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东华丰汽车贸易有限公司 | 河北省 | 陈志香 | 72879778-8 | 10,000,000 | 7,600,000 | 76% | 24% | 24% |
| 唐山市冀东通流汽车销售有限公司 | 河北省 | 赵晓光 | 76207956-0 | 8,000,000 | 6,400,000 | 80% | 20% | 20% |
| 唐山市冀东中意汽车销售有限公司 | 河北省 | 李新民 | 76031518-7 | 2,000,000 | 1,200,000 | 60% | 40% | 40% |
| 天津市冀东工业销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 10479298-9 | 10,000,000 | 2,915,922 | 90% | 10% | 10% |
| 唐山市冀东新湖汽车销售有限公司 | 河北省 | 李清 | 75028254-5 | 5,000,000 | 4,293,072 | 80% | 20% | 20% |
| 唐山市冀东汇丰汽车销售有限公司 | 河北省 | 贾春和 | 74540170-6 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东建工机械销售有限公司 | 河北省 | 贾瑞林 | 75400208-8 | 5,000,000 | 2,877,826 | 50% | 50% | 50% |
| 邢台市冀东机动车销售有限公司 | 河北省 | 刘旭东 | 76206366-x | 1,000,000 | 600,000 | 60% | 40% | 40% |
| 包头市冀东兴隆汽车销售有限公司 | 河北省 | 杜江海 | 74388615-6 | 2,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 元氏县冀东汽车贸易有限公司 | 河北省 | 陈志汉 | 75549921-7 | 2,000,000 | 1,600,000 | 80% | 20% | 20% |
| 邯郸市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 程传光 | 73023558-7 | 8,000,000 | 3,000,000 | 38% | 63% | 63% |
| 邢台市冀南普丰汽车销售有限公司 | 河北省 | 李学刚 | 72883508-6 | 5,000,000 | 3,000,000 | 60% | 40% | 40% |
| 承德市冀东机动车销售有限公司 | 河北省 | 赵艳玲 | 73026064-8 | 30,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 承德市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 李福东 | 74153635-5 | 2,000,000 | 200,000 | 10% | 90% | 90% |
| 廊坊市冀东古族自治县冀东机动车销售有限公司 | 河北省 | 赵超玲 | 75028453-2 | 2,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 廊坊市冀东古族自治县冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 韩勇 | 77278889-3 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | 90% | 90% |
| 沧州市金利汽车销售有限公司 | 河北省 | 梁海军 | 73026704-9 | 5,000,000 | 4,435,196 | 90% | 10% | 10% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 杨春生 | 72883148-0 | 5,000,000 | 4,000,000 | 80% | 20% | 20% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 王顺 | 73736385-0 | 2,000,000 | 1,680,000 | 84% | 16% | 16% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 许全生 | 76442871-x | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 大同市冀东汽车销售有限公司 | 山西省 | 沙立武 | 78103195-x | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 榆林市冀东汽车销售有限公司 | 陕西省 | 李立强 | 78365242-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 孙志新 | 76664531-2 | 30,000,000 | 30,197,585 | 99% | 1% | 1% |
| 保定市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 曹凡勇 | 74154485-7 | 10,000,000 | - | 5% | 95% | 95% |
| 秦皇岛市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 梁玉忠 | 77773931-4 | 15,000,000 | 1,500,000 | 10% | 90% | 90% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 梁占顺 | 78704650-3 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 80% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 庞伟 | 77130316-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 贺静云 | 77130119-4 | 5,000,000 | 4,000,000 | 80% | 20% | 20% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 77278367-4 | 10,000,000 | 5,800,973 | 60% | 40% | 40% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 贺静云 | 76660796-5 | 100,000 | 60,000 | 60% | 40% | 40% |
| 邯郸市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 汪东旭 | 76814718-1 | 300,000 | 200,000 | 67% | 33% | 33% |
| 邯郸市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 于建忠 | 77348452-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 邯郸市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 于建忠 | 76322649-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 邯郸市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 李金勇 | 77069259-4 | 150,000,000 | 57,483,854 | 40% | 60% | 60% |
| 天津市冀东汽车销售有限公司 | 天津市 | 侯文洪 | 77732608-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 沙立武 | 77789649-1 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 李春辉 | 78717930-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 张宝江 | 78325484-x | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 杨亚坤 | 78750961-9 | 10,000,000 | - | - | 85% | 85% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 杨映光 | 77278530-3 | 5,000,000 | 4,000,000 | 80% | 20% | 20% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 齐卫 | 76660660-x | 5,000,000 | 4,500,000 | 90% | 10% | 10% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 陈志汉 | 77442704-0 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 王克伟 | 77734882-3 | 注销 | - | - | - | - |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 姚小玉 | 77774011-2 | 5,000,000 | 3,750,000 | 75% | 25% | 25% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 刘振洪 | 77441741-6 | 80,000 | 80,000 | 80% | 20% | 20% |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 庞伟 | 78081908-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 廊坊市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 李印广 | 76516086-6 | 10,000,000 | 9,497,783 | 90% | 10% | 10% |

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地址 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|-----------------------|------|------|------------|-------------|------------|-------------|------|-----|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 宣化县冀东龙汽车销售有限公司 | 河北省 | 杨永生 | 77916458-5 | 1,000,000 | 800,000 | 80% | 20% | 7 |
| 张家口回力伟业汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李印广 | 75404575-8 | 10,000,000 | 15,588,000 | 94% | 6% | 7 |
| 石家庄市华强汽车贸易有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 75547091-6 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 石城县盛华货运信息咨询服务有限公司 | 河北省 | 齐伟 | 76515802-9 | 100,000 | 80,000 | 80% | 20% | 7 |
| 唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 修志伟 | 74688861-6 | 10,000,000 | 8,200,000 | 82% | 18% | 7 |
| 承德市冀东乐业汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李娟 | 78702037-0 | 10,000,000 | 9,868,022 | 99% | 1% | 7 |
| 衡水汇合汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 郭红星 | 78674441-3 | 16,000,000 | 8,160,000 | 51% | - | 4 |
| 保定市建隆汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘海军 | 76515304-1 | 2,000,000 | 1,600,000 | 80% | 20% | 7 |
| 涉县冀东机电汽车贸易有限公司 | 河北省 | 汪东旭 | 77440688-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 河北省保定保险代理有限公司 | 河北省 | 冀杨 | 73872391-8 | 20,000,000 | 15,630,664 | 79% | 21% | 7 |
| 唐山市成丰商务咨询有限公司 | 河北省 | 任晓波 | 76344281-9 | 300,000 | 938,301 | 67% | 33% | 7 |
| 北京中冀乐业汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 于宏伟 | 75820332-x | 10,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 7 |
| 石家庄市晋丰汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杨凤瑞 | 73026145-6 | 6,000,000 | 666,593 | 90% | 10% | 7 |
| 衡水永盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 胡文军 | 73024296-8 | 5,000,000 | 3,565,654 | 90% | 10% | 7 |
| 秦皇岛广龙汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 任学顺 | 75893121-2 | 2,000,000 | 200,000 | 10% | 90% | 7 |
| 北京中冀伟业汽车销售有限公司 | 北京市 | 蔡成军 | 75821251-7 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京冀东华明汽车销售有限公司 | 北京市 | 张贺昌 | 75711247-2 | 10,000,000 | 822,500 | 8% | 92% | 7 |
| 秦皇岛市中冀新泰汽车贸易有限公司 | 河北省 | 毛立国 | 72883429-4 | 15,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 抚宁县冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 沈玉东 | 74845365-9 | 5,000,000 | 2,793,227 | 60% | 40% | 7 |
| 昌黎鸿程汽车销售有限公司 | 河北省 | 毛立国 | 75891869-1 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京中冀兴旺汽车销售有限公司 | 北京市 | 李绍梅 | 74812429-x | 120,000,000 | 67,438,124 | 75% | 25% | 7 |
| 北京中冀隆泰汽车销售有限公司 | 北京市 | 李志刚 | 75602389-4 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定市广龙东风悦达起亚汽车贸易服务有限公司 | 河北省 | 李厚琛 | 75751682-6 | 10,000,000 | 7,449,456 | 75% | 25% | 7 |
| 北京冀阿奥汽车销售有限公司 | 北京市 | 张慧明 | 72636248-1 | 17,000,000 | 6,800,000 | 40% | 60% | 7 |
| 江西省北联汽车销售有限公司 | 江西省 | 宁继梅 | 74851992-9 | 15,000,000 | 10,307,173 | 98% | 2% | 7 |
| 北京冀发汽车销售有限公司 | 北京市 | 王玉龙 | 72637831-X | 3,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京冀东龙汽车销售有限公司 | 北京市 | 许志刚 | 80229786-2 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京冀东汽车销售有限公司 | 北京市 | 牛国胜 | 74234477-7 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京冀晋隆汽车销售有限公司 | 北京市 | 孙静梅 | 72636423-3 | 12,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 山西鸿升冀东汽车销售销售有限公司 | 山西省 | 李金勇 | 76219382-2 | 100,000,000 | 98,500,000 | 100% | - | 7 |
| 大庆中冀汽车销售有限公司 | 黑龙江省 | 许洪林 | 76713780-3 | 5,000,000 | - | - | 60% | 40% |
| 北京冀东汽车销售有限公司 | 北京市 | 姬景永 | 76922550-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京冀东汽车销售有限公司 | 北京市 | 车少华 | 76014209-5 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京冀东汽车销售有限公司 | 北京市 | 张柏祥 | 72634209-3 | 25,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京冀东汽车销售有限公司 | 北京市 | 王淑平 | 72146891-7 | 10,000,000 | 5,031,699 | 40% | 60% | 7 |
| 沈阳中冀汽车销售有限公司 | 辽宁省 | 曹毅楼 | 76436630-1 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京中冀高级汽车销售有限公司 | 北京市 | 崔晓民 | 75823270-2 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 德州中冀高级汽车销售有限公司 | 山东省 | 钱志江 | 70023947-7 | 20,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 大连冀东汽车销售有限公司 | 辽宁省 | 车少华 | 74242797-8 | 8,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 秦皇岛方达汽车销售有限公司 | 河北省 | 曹奕楼 | 76079380-8 | 30,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 秦皇岛冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 郝永存 | 74689140-1 | 2,000,000 | 1,980,614 | 51% | 49% | 7 |
| 迁西县广龙汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李金勇 | 74341244-4 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 迁安市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贺静云 | 76206375-3 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 迁安市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 柳文江 | 74848703-1 | 2,000,000 | 3,010,484 | 60% | 40% | 7 |
| 迁安市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 柳文江 | 77277534-0 | 150,000 | 481,127 | 53% | 47% | 7 |
| 迁安市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张永安 | 74689882-7 | 2,000,000 | 297,523 | 15% | 85% | 7 |
| 迁安市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 肖奕 | 74846802-8 | 2,000,000 | 2,654,234 | 99% | 1% | 7 |
| 保定市冀东汽车销售有限公司 | 河北省 | 李绍梅 | 75025213-5 | 2,000,000 | 286,308 | 15% | 85% | 7 |
| 保定市东盛汽车销售有限公司 | 河北省 | 门印军 | 73025865-2 | 5,000,000 | 2,167,084 | 60% | 40% | 7 |
| 保定市东盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 于宏伟 | 74687246-2 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 | |
|--------------------|--------|------|------------|------------|------------|-------------|------|------|------|
| | | | | 注册资本 | | 持股比例 | | | |
| | | | | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | 直接 | | 间接 |
| 保定市华新汽车贸易有限公司 | 河北省 | 王铁军 | 74154801-4 | 2,000,000 | 944,085 | 75% | 75% | 25% | 25% |
| 易县庞大汽车贸易有限公司 | 河北省 | 周迎春 | 78408872-7 | 2,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 内蒙古腾顺汽车销售服务有限责任公司 | 内蒙古自治区 | 彭树双 | 76109130-6 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市丰润丰田汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张纳 | 78899832-2 | 10,000,000 | 9,500,000 | 95% | 95% | 5% | 5% |
| 唐山市冀东启明电子技术有限公司 | 河北省 | 王再平 | 76664184-8 | 5,000,000 | 4,697,222 | 99% | 99% | 1% | 1% |
| 邯郸市庆安汽车销售有限公司 | 河北省 | 毛丽君 | 72338145-x | 5,000,000 | 455,000 | 10% | 10% | 90% | 90% |
| 烟台中冀汽车销售有限公司 | 山东省 | 朱学刚 | 79790162-2 | 11,000,000 | 10,800,000 | 98% | 98% | 2% | 2% |
| 北京金塔山物资销售有限公司 | 北京市 | 于建忠 | 79151194-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 张家口冀东商务汽车销售有限公司 | 河北省 | 刘建权 | 10291995-8 | 6,000,000 | 5,940,000 | 99% | 99% | 1% | 1% |
| 西安中冀汽车销售有限公司 | 陕西省 | 邱天才 | 78405367-9 | 100,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 赤峰中冀汽车销售有限公司 | 内蒙古自治区 | 赵勇 | 79166598-0 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 秦皇岛龙之俊丰田汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王自忠 | 79363355-2 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 石家庄纪元丰田汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 裴建新 | 78984580-0 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10% | 10% | 90% | 90% |
| 铁岭市铁欣汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 安顺东 | 78869252-3 | 10,000,000 | 3,346,498 | 50% | 50% | 50% | 50% |
| 丹东乐业汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 洪战军 | 79483515-6 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山新奥名车维修服务有限公司 | 河北省 | 孙淑萍 | 78879883-8 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 秦皇岛冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王旭生 | 75890609-2 | 2,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山冀东天成汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 79548467-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 平泉县广龙冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 沙立武 | 78704978-x | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 运德顺 | 79657020-0 | 1,800,000 | 180,000 | 10% | 10% | 90% | 90% |
| 邯郸市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈永辉 | 79726924-1 | 5,000,000 | 3,500,000 | 70% | 70% | 30% | 30% |
| 邯郸市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 79268063-x | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王光玉 | 79226143-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 解福强 | 79266539-2 | 20,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 北京市冀东汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 王惠勇 | 78550846-0 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 北京市冀东汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 于建忠 | 78169465-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贺凯 | 79548639-x | 5,000,000 | 4,000,000 | 80% | 80% | 20% | 20% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 钱志江 | 78867012-1 | 500,000 | 350,000 | 70% | 70% | 30% | 30% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陶亚光 | 78405522-8 | 150,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李云新 | 78573748-2 | 300,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 蔡杨 | 66770451-2 | 10,000,000 | 8,500,000 | 85% | 85% | 15% | 15% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 79956175-6 | 10,000,000 | 8,200,000 | 82% | 82% | 18% | 18% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 邢文江 | 79638014-0 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 79289533-x | 5,000,000 | 11,500,000 | 100% | 100% | - | - |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李厚霖 | 79669857-4 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 20% | 80% | 80% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 安永存 | 79843404-7 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10% | 10% | 90% | 90% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张贺昌 | 79844650-2 | 2,000,000 | 1,800,000 | 90% | 90% | 10% | 10% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李殿强 | 66441442-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 姚小玉 | 79827413-0 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王翼勇 | 66040735-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹利军 | 76217545-6 | 100,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李俊成 | 66030388-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 66109903-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 6622076-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 66220864-4 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李新民 | 66525444-3 | 5,000,000 | 5,000,000 | 100% | 100% | - | - |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 沙立武 | 66260890-4 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 胡文军 | 66368925-9 | 5,000,000 | 3,000,000 | 60% | 60% | 40% | 40% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 肖奕 | 66367995-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% | 100% |

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|----------------------|----------|------|------------|------------|-----------|-------------|------|------|
| | | | | 注册资本 | | 持股比例 | | |
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 唐山市冀东华纳汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李涛 | 66105426-8 | 5,000,000 | 4,500,000 | 90% | 10% | 10% |
| 承德市长安汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 冯建 | 67031962-7 | 5,000,000 | 250,000 | 5% | 95% | 95% |
| 沧州市冀东赫隆汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张志奇 | 66527717-8 | 5,000,000 | 4,500,000 | 90% | 10% | 10% |
| 沧州市冀东霸龙汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张晓东 | 66525859-1 | 10,000,000 | 3,000,000 | 30% | 70% | 70% |
| 包头中冀斯巴普汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 毛丽君 | 66529578-X | 5,000,000 | 500,000 | 10% | 90% | 90% |
| 唐山市冀东鑫盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杜江海 | 66097366-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 牡丹江市中冀斯巴普汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 秦成早 | 66366869-3 | 8,000,000 | 4,000,000 | 80% | 20% | 20% |
| 保定市金利汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张文海 | 66385442-9 | 10,000,000 | 100% | 100% | - | 100% |
| 定州市冀东兴业汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张克长 | 79417820-7 | 1,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 承德市冀东本峰汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 当复华 | 79545541-1 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 张家口冀东恒通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李亚明 | 66408583-6 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 80% |
| 唐山冀东恒通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李绍艳 | 66367446-0 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 80% |
| 衡水冀东恒通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李绍艳 | 66527073-4 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 80% |
| 秦皇岛冀东恒通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李绍顺 | 66529957-x | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 80% |
| 天津市冀东华新汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李绍艳 | 66366298-8 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 80% |
| 赤峰市冀东华新汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 孙志新 | 66613691-6 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 80% |
| 丹东市冀东汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 寇志远 | 66732415-0 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 承德市乐鹏汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王京伟 | 66459009-0 | 8,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 承德市伟腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 熊树洪 | 79955740-7 | 1,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 河北省众安汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 冯建 | 67034216-5 | 5,000,000 | 250,000 | 5% | 95% | 95% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李厚琛 | 66806385-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 绥化市冀东汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 田桂荣 | 75893183-7 | 10,000,000 | 8,800,000 | 80% | 20% | 20% |
| 延吉市冀东汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 李印厂 | 66659577-6 | 1,000,000 | 600,000 | 60% | 40% | 40% |
| 绥化市冀东汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 李印厂 | 66875426-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 沈阳市冀东汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 钱志江 | 66900673-8 | 10,000,000 | 4,000,000 | 80% | 20% | 20% |
| 呼和浩特市冀东汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 马宏文 | 66840768-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 呼和浩特市冀东汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 董力群 | 66715558-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 呼和浩特市冀东汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李印厂 | 67066045-4 | 8,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 呼和浩特市冀东汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 注销 | 66429860-7 | - | - | - | - | - |
| 呼和浩特市冀东汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王劲峰 | 66733630-3 | 5,000,000 | 50,000 | 1% | 99% | 99% |
| 承德市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 冯建 | 66907895-0 | 5,000,000 | 250,000 | 5% | 95% | 95% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李亚明 | 66729516-9 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 唐山市冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 姜凤忠 | 67033361-3 | 500,000 | - | - | 100% | 100% |
| 北京市冀东汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 王志永 | 66994611-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 山东省冀东汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 李殿强 | 66930594-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 河北省冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张勤 | 66779323-3 | 5,000,000 | 4,500,000 | 90% | 10% | 10% |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 董力群 | 66731062-1 | 8,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李印厂 | 66883519-8 | 8,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李印厂 | 66729504-6 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 黑龙江省冀东汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 李印厂 | 72898068-9 | 10,192,000 | 100% | 100% | - | - |
| 天津市冀东汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 孙志新 | 77082862-4 | 4,000,000 | 1,000,000 | 25% | 75% | 25% |
| 河北省冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 宋蕊全 | 78636786-6 | 1,000,000 | 1,000,000 | 100% | - | - |
| 河北省冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李忠 | 67032545-3 | 300,000 | - | - | 100% | 100% |
| 陕西省冀东汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 蔡文中 | 66121831-4 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 辽宁省冀东汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 孙志新 | 66799492-0 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 辽宁省冀东汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 孙志新 | 73674097-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 新疆维吾尔自治区冀东汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 曹利军 | 67021366-2 | 25,000,000 | 3,780,000 | 100% | - | - |
| 河北省冀东汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 方秀媛 | 67206781-4 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 吉林省冀东汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 李印厂 | 66877421-7 | 15,000,000 | - | - | 100% | 100% |
| 吉林省冀东汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 李印厂 | 66877373-2 | 10,000,000 | - | - | 100% | 100% |

庞太汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|-------------------|--------|------|------------|--------------|------------|-------------|------|---------|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 沧州庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李印广 | 67034915-6 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 鹤岗庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 李印广 | 66903240-X | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 双鸭山庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 李印广 | 66903637-1 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 延吉庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 李印广 | 66877572-x | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 沧州庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 67206108-4 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 7 |
| 秦皇岛庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 冯建 | 67034307-x | 5,000,000 | 250,000 | 5% | 95% | 7 |
| 秦皇岛庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 吴杨 | 67205730-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 大同市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 吕涛 | 67066274-0 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张利 | 67019470-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘洪钢 | 67033766-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘洪钢 | 9019028086 | USD1,000,000 | 6,562,969 | 100% | 100% | 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 于建忠 | 67230017-x | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 呼伦贝尔中冀汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李敏 | 67067182-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 唐山庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘焯增 | 67321687-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 兰州庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 甘肃省 | 曹利军 | 67080092-0 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 乌海中冀汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 杜江海 | 67067848-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 日照中冀汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 李辉强 | 61380540-x | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 鸡西市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 李印广 | 67230095-x | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 赵艳玲 | 66222694-9 | 40,000,000 | 38,691,612 | 99% | 1% | 7 |
| 唐山市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 徐艳萍 | 67209785-3 | 10,000,000 | - | - | 51% | 4, 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈旭峰 | 67153136-3 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈旭峰 | 75725794-0 | 8,000,000 | 8,500,000 | 100% | 100% | 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 窦海霞 | 67321598-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 冯建 | 67320074-4 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德市庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 冯建 | 67209181-4 | 11,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京广龙旧机动车经纪有限公司 | 北京市 | 许志刚 | 67380061-9 | 1,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 冯建 | 67207824-9 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李厚琛 | 67209973-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杨子良 | 67323683-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹利军 | 67341950-0 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹利军 | 67342269-7 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹利军 | 67341964-x | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张久文 | 67341750-5 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 赵永光 | 67342162-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张久文 | 67345230-1 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 白立伟 | 67468861-4 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 67468861-4 | 500,000 | 500,000 | 10% | 90% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李春辉 | 67452337-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王永生 | 67083443-4 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 岳伦堂 | 67332448-0 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹利军 | 67082737-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孙志新 | 67438411-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孙志新 | 67511743-4 | 12,000,000 | 1,200,000 | 10% | 90% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛立国 | 67378372-4 | 50,000,000 | 30,512,000 | 60% | 40% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛立国 | 67378887-5 | - | - | - | 90% | 3 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李精民 | 67600571-7 | 1,000,000 | 950,000 | 95% | 5% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张振华 | 67406642-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 庞伟 | 67466228-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李翠勇 | 76626086-9 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王金勇 | 67611971-4 | 4,200,000 | - | - | 50% | 4, 5, 7 |
| 保定庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杜江海 | 67439772-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|--------------------|----------|------|------------|------------|-----------|-------------|------|---|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 秦皇岛庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李印广 | 67602714-x | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 绥化庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 张振华 | 67294421-5 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 邯郸市庞大工程机械销售有限公司 | 河北省 | 贺瑞林 | 67603857-8 | 8,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 石家庄庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志汉 | 67983414-0 | 50,000 | 40,000 | 20% | 20% | 7 |
| 唐山庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛丽君 | 67736060-6 | 10,000,000 | 500,000 | 5% | 95% | 7 |
| 威海市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 毛丽君 | 67736060-6 | 10,000,000 | 20,000 | 20% | 80% | 7 |
| 延吉中冀汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 王冀勇 | 67737348-2 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 营口中冀汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 许全生 | 67686305-x | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 佳木斯庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 马泰文 | 67745786-2 | 5,000,000 | 250,000 | 5% | 95% | 7 |
| 承德市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张建超 | 67694440-7 | 5,000,000 | 4,500,000 | 90% | 10% | 7 |
| 沈阳市中冀汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 曹英楼 | 67534855-8 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 张家口市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 庞伟 | 67851886-6 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 承德市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 庞伟 | 67851510-4 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 迁安市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹力群 | 67853694-1 | 5,000,000 | 4,000,000 | 80% | 20% | 7 |
| 拉萨中冀汽车销售服务有限公司 | 西藏自治区 | 李印广 | 76354520-9 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 江西省庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 江西省 | 杨振海 | 788852-4 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 湖南省庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 湖南省 | 张涛 | 67990243-x | 100,000 | 1,000,000 | 10% | 90% | 7 |
| 滦南县庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贺宝云 | 67534833-9 | 100,000 | 20,000 | 20% | 80% | 7 |
| 沈阳冀东广鑫信息咨询服务有限公司 | 辽宁省 | 曹文忠 | 67592169-2 | 5,000,000 | 20,000 | 20% | 80% | 7 |
| 酒泉中冀汽车销售服务有限公司 | 甘肃省 | 于建忠 | 67691894-6 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 包头市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王劲峰 | 67632286-x | 100,000 | 4,500,000 | 90% | 10% | 7 |
| 北京庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 王光玉 | 67852252-3 | 8,500,000 | 80,000 | 80% | 20% | 7 |
| 新疆维吾尔自治区 | 新疆维吾尔自治区 | 石永生 | 67990072-5 | 1,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 唐山市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张光辉 | 67990151-7 | 10,000,000 | 425,000 | 5% | 95% | 7 |
| 唐山市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李亚明 | 67990072-5 | 1,000,000 | 2,000,000 | 20% | 80% | 7 |
| 滦平庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 武绍华 | 67688172-5 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 阜新市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 毛立国 | 67991059-5 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | 90% | 7 |
| 唐山市集旺信息咨询有限公司 | 河北省 | 于宏伟 | 67990635-0 | 5,000,000 | 4,500,000 | 90% | 10% | 7 |
| 唐山市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 黄孝民 | 68023846-8 | 100,000 | 20,000 | 20% | 80% | 7 |
| 唐山市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贺剑波 | 68150022-9 | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 唐山市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘伟光 | 67992820-x | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 廊坊市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹凡东 | 68045032-x | 10,000,000 | 400,000 | 20% | 80% | 7 |
| 北京市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 于宏伟 | 67949851-0 | 5,000,000 | 9,000,000 | 90% | 10% | 7 |
| 新乡市华盛汽车销售服务有限公司 | 河南省 | 王慧勇 | 68091128-8 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 江西省华盛汽车销售服务有限公司 | 江西省 | 张涛 | 75257877-x | 4,650,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 呼和浩特市新隆通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 杜江海 | 77773821-5 | 100,000 | 100,000 | 100% | 100% | 7 |
| 唐山市冀东旧机动车鉴定评估有限公司 | 河北省 | 李绍勤 | 68137609-6 | 100,000 | 60,000 | 60% | 40% | 7 |
| 廊坊市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 蒋学强 | 68137407-4 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 张家口市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王军 | 68137812-0 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 衡水市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张宝江 | 68197079-x | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 张家口市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 68276771-8 | 5,000,000 | 20,000 | 20% | 80% | 7 |
| 廊坊市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 68276152-7 | 5,000,000 | 20,000 | 20% | 80% | 7 |
| 秦皇岛市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 68276223-9 | 5,000,000 | 20,000 | 20% | 80% | 7 |
| 秦皇岛市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 68277057-0 | 5,000,000 | 20,000 | 20% | 80% | 7 |
| 张家口市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 牛国胜 | 68276051-6 | 3,000,000 | 150,000 | 5% | 95% | 7 |
| 承德市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张安昌 | 68138890-0 | 2,000,000 | 100,000 | 5% | 95% | 7 |
| 承德市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 68432376-6 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 7 |
| 承德市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 68821748-5 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 7 |
| 沈阳市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 王彪 | 68277077-3 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 沈阳市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 王彪 | 67954617-2 | 2,000,000 | 20,000 | 1% | 99% | 7 |

庞太汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 | |
|-------------------|--------|------|------------|-------------|------|-------------|------|------|----|
| | | | | 本公司投资额 | | 持股比例 | | | |
| | | | | 注册资本 | 直接 | 间接 | 直接 | | 间接 |
| 保定庞太骏马汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 黄志强 | 68277452-0 | 2,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 哈尔滨庞太汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 齐卫 | 68027687-8 | 10,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 鹤岗中冀汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 郎亚坤 | 68142964-5 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 沧州市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉龙 | 68277417-6 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 唐山市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘仲杰 | 68433474-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 唐山市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李亚明 | 68431288-0 | 20,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 唐山市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杨家庆 | 68574318-0 | 100,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 唐山市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 68572632-1 | 100,000 | 80% | 20% | 80% | 20% | 7 |
| 呼和浩特市庞太汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李涛 | 68341949-1 | 5,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 呼和浩特市庞太汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 彭树双 | 68341948-3 | 30,000,000 | 83% | 17% | 83% | 17% | 7 |
| 本溪市中冀汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 王建设 | 68373925-X | 5,000,000 | 90% | 10% | 90% | 10% | 7 |
| 吉林市中冀汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 李殿强 | 68263900-3 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 锡林浩特中冀汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 于建忠 | 68344173-6 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 呼和浩特市中冀汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 侯小强 | 69345548-1 | 2,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 呼和浩特市中冀汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王慧杰 | 68652287-3 | 200,000 | 60% | 40% | 60% | 40% | 7 |
| 呼和浩特市中冀汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 田海 | 68652283-0 | 10,000,000 | 60% | 40% | 60% | 40% | 7 |
| 朔州市中冀汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张玉喜 | 68880206-5 | 2,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 延安市中冀汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 赵勇 | 68795602-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 北京市中冀汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 于宏伟 | 68820811-8 | 5,000,000 | 90% | 10% | 90% | 10% | 7 |
| 承德庞太汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈彦奇 | 68821867-2 | 5,000,000 | 20% | 80% | 20% | 80% | 7 |
| 大连庞太汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 许金生 | 68708592-6 | 8,000,000 | 90% | 10% | 90% | 10% | 7 |
| 二连浩特市庞太进出口贸易有限公司 | 内蒙古自治区 | 张建超 | 68652633-X | 5,000,000 | 90% | 10% | 90% | 10% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曹凡勇 | 68820839-4 | 10,000,000 | 15% | 85% | 15% | 85% | 7 |
| 庞太汽车租赁有限公司 | 河北省 | 杨琛庆 | 68822870-7 | 320,000,000 | 100% | - | 100% | - | 7 |
| 庞太汽车租赁有限公司 | 河北省 | 毛立国 | 68702038-1 | 5,000,000 | 60% | 40% | 60% | 40% | 7 |
| 云南兴星机电贸易有限公司 | 云南省 | 曹利军 | 29198798-3 | 30,000,000 | 100% | - | 100% | - | 7 |
| 云南兴星汽车服务有限公司 | 云南省 | 牛国胜 | 76040186-X | 2,550,000 | 51% | 49% | 100% | - | 7 |
| 泰安中冀汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 李新春 | 73431678-4 | 10,000,000 | 100% | - | 100% | - | 7 |
| 大连庞太汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 卫宝臣 | 68945900-5 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 鄂尔多斯市中冀汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李亚明 | 68708106-1 | 11,000,000 | 90% | 10% | 90% | 10% | 7 |
| 洛阳市中冀汽车销售服务有限公司 | 河南省 | 张秀 | 69006015-7 | 20,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张秀 | 68972178-X | 40,000,000 | 100% | - | 100% | - | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张秀 | 68828424-1 | 40,000,000 | 100% | - | 100% | - | 7 |
| 迁安市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孙志刚 | 69005569-X | 100,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李树三 | 68928390-0 | 5,000,000 | 20% | 80% | 20% | 80% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 魏文忠 | 68928608-6 | 5,000,000 | 20% | 80% | 20% | 80% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 68867848-6 | 100,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛立国 | 67415241-4 | 10,000,000 | 100% | - | 100% | - | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 魏艳伟 | 68966269-5 | 5,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 高东江 | 68907419-6 | 100,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王惠真 | 68908356-4 | 5,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 肖程玲 | 69009195-7 | 30,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王永新 | 69008775-5 | 100,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 庞伟 | 69008774-7 | 5,000,000 | 50% | 50% | 50% | 50% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 于川 | 69205134-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 于川 | 69006503-8 | 5,000,000 | 90% | 10% | 90% | 10% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 兰兴明 | 9019034055 | USD100,000 | 100% | - | 100% | - | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 于川 | 69007165-7 | 4,500,000 | 90% | 10% | 90% | 10% | 7 |
| 邯郸市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李俊成 | 69216730-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |

庞太汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|---------------------|---------|------|------------|-------------|------------|-------------|------|---|
| | | | | 注册资本 | | 持股比例 | | |
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 北京智闻天达文化传媒有限公司 | 北京市 | 李洪波 | 69080727-3 | 1,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 通辽市庞太汽贸有限公司 | 内蒙古自治区 | 张晓东 | 69285982-4 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 葫芦岛中翼斯巴鲁汽车销售有限公司 | 辽宁省 | 许金生 | 68959313-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 葫芦岛庞太永源汽车销售有限公司 | 辽宁省 | 毛立国 | 68968727-8 | 5,000,000 | 150,000 | 10% | 90% | 7 |
| 太原庞太鑫盛汽车销售有限公司 | 山西省 | 杨小东 | 69220090-x | 2,000,000 | 10% | 10% | 90% | 7 |
| 唐山庞太龙华汽车销售有限公司 | 河北省 | 李鹏霖 | 69206166-3 | 5,000,000 | 4,000,000 | 80% | 20% | 7 |
| 保定庞太兴沃汽车销售有限公司 | 河北省 | 于川 | 69207941-7 | 5,000,000 | 5,000,000 | 100% | - | 7 |
| 西安广源汽车销售有限公司 | 陕西省 | 赵勇 | 68899230-x | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 内蒙古庞太明捷汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张建明 | 69285629-8 | 10,000,000 | 4,000,000 | 40% | 60% | 7 |
| 朔州庞太源汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 邢晓林 | 69220228-6 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10% | 90% | 7 |
| 呼伦贝尔庞太源汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 崔晓民 | 69008359-4 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | 90% | 7 |
| 鄂尔多斯市庞太源汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 杨晓光 | 69286282-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 瓦房店市顺发物资商贸有限公司 | 辽宁省 | 董力群 | 71695742-2 | 10,000,000 | 10,000,000 | 100% | - | 7 |
| 锡林浩特市庞太源汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张国立 | 69008462-6 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 朔州市霸龙汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 冀彬 | 69222398-4 | 5,000,000 | 20% | 20% | 80% | 7 |
| 忻州市庞太霸龙汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 刘春杰 | 69222788-9 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 7 |
| 承德弘翼行丰田汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 安顺东 | 69207794-8 | 10,000,000 | 9,500,000 | 95% | 5% | 7 |
| 佳木斯庞太广龙信息咨询有限公司 | 黑龙江省 | 马宏文 | 68889705-4 | 100,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德中翼汽车销售有限公司 | 河北省 | 庞伟 | 69348079-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德市庞太弘翼汽车销售有限公司 | 河北省 | 高学军 | 69346653-1 | 12,000,000 | 12,000,000 | 100% | - | 7 |
| 白城市中翼汽车销售有限公司 | 吉林省 | 王玉龙 | 69102849-0 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 滨州市中翼汽车销售有限公司 | 山东省 | 李晋辉 | 69313233-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 济宁中翼斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 王玉龙 | 69443119-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 庞太汽贸集团长治汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 李艳阳 | 69426563-5 | 5,000,000 | 200,000 | 20% | 80% | 7 |
| 松原市中翼斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 李强 | 69103484-X | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 朝阳庞太哈飞汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 王见超 | 69266484-3 | 2,000,000 | 20,000 | 5% | 95% | 7 |
| 秦皇岛庞太哈飞汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张永 | 69467089-9 | 2,000,000 | 20,000 | 5% | 95% | 7 |
| 承德庞太哈飞汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张贺昌 | 69465974-9 | 2,000,000 | 100,000 | 5% | 95% | 7 |
| 盘锦庞太汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 刘振玲 | 69267278-X | 5,000,000 | 900,000 | 90% | 10% | 7 |
| 大连庞太汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 何少林 | 69144155-X | 30,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京市里行汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 陈一天 | 74263036-X | 6,000,000 | 300,000 | 5% | 95% | 7 |
| 铁岭市庞太商用车服务有限公司 | 辽宁省 | 蔡文冲 | 69267046-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 张家口市冀瑞汽车销售有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 69465789-8 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | 90% | 7 |
| 唐山庞太天瑞汽车销售有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 69469768-1 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | 90% | 7 |
| 烟台庞太汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 杨海亮 | 69541317-7 | 2,000,000 | 20,000 | 5% | 95% | 7 |
| 榆林市庞太霸龙汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 王振宏 | 69490959-2 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 7 |
| 巴彦淖尔市庞太广龙汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 肖淑玲 | 69288806-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 巴盟市庞太广龙汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 沙立武 | 69637831-8 | 500,000 | - | - | 100% | 7 |
| 中卫市华兴汽车销售服务有限公司 | 宁夏回族自治区 | 高利军 | 69289845-5 | 100,000 | - | - | 100% | 7 |
| 保定市庞太冀瑞汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 宋学刚 | 55042306-7 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | 90% | 7 |
| 石家庄市庞太冀瑞汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 唐晋宝 | 69588127-x | 2,000,000 | 20,000 | 5% | 95% | 7 |
| 沧州市庞太佳菱汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李涛 | 69616536-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 鄂尔多斯市庞太霸龙汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王田伟 | 69289876-2 | 5,000,000 | 1,000,000 | 20% | 80% | 7 |
| 牡丹江庞太汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 张文海 | 69520056-9 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 长春中翼斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 李殿强 | 69149003-6 | 20,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 阳泉市庞太伟菱汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 李涛 | 69668218-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 北京庞太信诚汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 江明 | 69774054-2 | 5,000,000 | 100,000 | 2% | 98% | 7 |
| 承德庞太信诚汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 江明 | 69755446-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 庞太汽贸集团自贡汽车销售服务有限公司 | 四川省 | 王永生 | 69482059-8 | 100,000,000 | 98,000,000 | 98% | 2% | 7 |
| 北京华鑫丰汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 朱学刚 | 74752193-9 | 20,000,000 | - | - | 100% | 7 |

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 持股比例 | | 2010年12月31日 | 注 | |
|---------------------|----------|------|-------------|------------|-----------|--------|----|-------------|------|----|
| | | | | 注册资本 | | 本公司投资额 | | | | |
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | | | |
| 承德庞大骏马汽车销售有限公司 | 河北省 | 孙立亚 | 69755441-6 | 3,000,000 | - | 100% | - | 100% | 间接 | |
| 唐山庞大汽贸汽车销售有限公司 | 河北省 | 石建军 | 69755254-1 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | - | 10% | 100% | 直接 |
| 盘锦庞大汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 刘雁洪 | 69615862-6 | 30,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 沈阳沈南中冀汽车销售有限公司 | 辽宁省 | 葛良捷 | 69651269-5 | 5,000,000 | 5,000,000 | 100% | - | 100% | - | 直接 |
| 赤峰市庞大瑞泰汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 钱学进 | 69592412-9 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | - | 直接 |
| 张家口庞大亚航汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孟凡亚 | 69598167-5 | 5,000,000 | 2,000,000 | 40% | - | 40% | 60% | 直接 |
| 五经庞大华丰汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 69676598-3 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 衡水市中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘仲杰 | 69757836-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 唐山庞大传辉汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 朱进满 | 69755620-0 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 汉中庞大兴隆汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 沈小东 | 69493970-8 | 6,000,000 | 600,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 沧州庞大哈飞汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 程树海 | 69756786-6 | 20,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 鄂尔多斯市庞大华晨汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 宋益发 | 69569622-8 | 2,000,000 | 20,000 | 5% | - | 5% | 95% | 直接 |
| 石林浩特市庞大华晨汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李建平 | 69691912-7 | 10,000,000 | 4,000,000 | 40% | - | 40% | 60% | 直接 |
| 邢台庞大捷昌汽车贸易有限公司 | 河北省 | 李厚琛 | 69592334-5 | 5,000,000 | 100,000 | 2% | - | 2% | 98% | 直接 |
| 安原庞大冀安汽车贸易有限公司 | 河北省 | 白福来 | 69756980-2 | 2,000,000 | 20,000 | 5% | - | 5% | 95% | 直接 |
| 沧州庞大龙华汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 董力群 | 69493961-X | 70,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 沈阳庞大龙华汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 李厚琛 | 69756426-X | 5,000,000 | 100,000 | 2% | - | 2% | 98% | 直接 |
| 铁岭庞大龙华汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 李厚琛 | 69652675-5 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 石家庄市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李厚琛 | 69940038-1 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 唐山市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘国生 | 69759297-3 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 唐山市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杨家庆 | 55043567-4 | 300,000 | 60,000 | 20% | - | 20% | 80% | 直接 |
| 上海大众汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 夏力群 | 72232004-9 | 8,000,000 | 820,800 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 新疆庞大汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 张冀川 | 69780280-3 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 天津庞大汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 侯文洪 | 69742941-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 张家口庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈彦奇 | 69758755-X | 5,000,000 | 500,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 邯郸中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 庞伟 | 69759605-0 | 5,000,000 | 200,000 | 20% | - | 20% | 80% | 直接 |
| 长治市庞大汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 刘国生 | 69911249-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 通化市庞大汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 岳伦鑫 | 69613145-4 | 10,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 乌海市庞大汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 钱志江 | 69594378-4 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 赤峰市庞大汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张冀川 | 69594209-5 | 12,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 大同市庞大汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 于川 | 69669810-0 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 赤峰市沃沃汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 戴文辉 | 69594827-8 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | - | 10% | 90% | 直接 |
| 乌兰布市庞大汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 冯旭东 | 69945938-3 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 通辽市庞大汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 高晓民 | 69945713-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 哈尔滨市庞大汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 孙智勇 | 69924448-7 | 5,000,000 | 250,000 | 5% | - | 5% | 95% | 直接 |
| 天津市庞大汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 侯文洪 | 69682817-1 | 100,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 北京庞大汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 朱学刚 | 550395148-9 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 阿克苏市庞大汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 刘国生 | 69965889-9 | 9,600,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 阿克苏市庞大汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 孙学峰 | 73837523-9 | 10,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 喀什市庞大汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 刘仲杰 | 69821672-8 | 10,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 保定中冀汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 55042571-6 | 5,000,000 | 250,000 | 5% | - | 5% | 95% | 直接 |
| 唐山庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 55043336-1 | 5,000,000 | 250,000 | 5% | - | 5% | 95% | 直接 |
| 营口信银信汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 王鑫秋 | 69942612-7 | 100,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 赤峰市冠泰汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 陈彦奇 | 69946315-5 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 呼和浩特市庞大汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 于宏伟 | 10,000,000 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 西安庞大汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 张黎明 | 69947145-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 衡水市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 江明 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10% | - | - | 10% | 90% | 直接 |
| 衡水市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李建新 | 55040120-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 100% | 直接 |
| 北京市庞大汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 李建新 | 55144454-8 | 5,000,000 | 4,500,000 | 90% | - | 90% | 10% | 直接 |

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地址 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 | |
|---------------------|--------|------|-------------|------------|------|-------------|-----|------|---|
| | | | | 注册资本 | | 持股比例 | | | |
| | | | | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | 直接 | | |
| 承德庞大龙庆汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李厚琛 | 55187344-9 | 5,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 大庆庞大华隆汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 李厚琛 | 551131289-5 | - | - | - | 10% | 90% | 3 |
| 北京庞大华盛汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 李厚琛 | 55136261-4 | 5,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 无锡庞大华隆汽车销售服务有限公司 | 江苏省 | 李厚琛 | 55029649-1 | 5,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 赤峰市祥峰汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李庆涛 | 69947564-X | - | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 保定庞大顺昌汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘海军 | 55186084-0 | 20,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 上海市庞大祥云汽车销售服务有限公司 | 上海市 | 闫宏伟 | 69948126-5 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 潍坊庞大昌盛汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 甄力群 | 55092618-2 | 100,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 承德庞大天祥汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 甄力群 | 69947978-X | 3,000,000 | 60% | 40% | 60% | 40% | 7 |
| 邯郸市庞大顺兴汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 高永东 | 55042285-7 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 邯郸市庞大天兴汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 修志伟 | 55043771-7 | 10,000,000 | 100% | - | - | 100% | 7 |
| 张家口祥源汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 田宝权 | 55042231-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 乌兰察布市庞大弘翔汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 于宏伟 | 69947582-6 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 呼和浩特市庞大天祥汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 郭海强 | 69947567-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 邯郸市庞大昌鑫汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张焕强 | 55041281-9 | 2,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 西辽河地区庞大昌鑫汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 董力群 | 68881407-5 | 8,000,000 | 60% | 40% | 60% | 40% | 7 |
| 包头市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 周正仁 | 69949276-5 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 沈阳市庞大华晨汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 王磊 | 55075025-0 | 11,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 衡水市庞大东风汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 55187098-5 | 5,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 衡水市庞大广瑞汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 55186128-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 北京庞大广创汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 顾桂森 | 55313536-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 鞍山庞大诚信汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 王建利 | 55255639-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 巴彦淖尔市庞大天祥汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 刘磊 | 55185604-0 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 巴彦淖尔市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 杨俊成 | 69949572-0 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 唐山市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈建生 | 55043731-1 | 5,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 吕梁市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 田永杰 | 55145107-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 淄博市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 蔡红军 | 55215674-6 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 淄博市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 张树利 | 55081463-1 | 2,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 渭南市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 赵勇 | 55215523-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 渭南中冀斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 刘耀洪 | 55076815-3 | 10,000,000 | 60% | 40% | 60% | 40% | 7 |
| 丹东广大信息咨询有限公司 | 辽宁省 | 何少林 | 69944607-2 | 30,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 唐山市庞大之星汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张涛 | 55185308-5 | 40,000,000 | 75% | 25% | 75% | 25% | 7 |
| 承德庞大昌盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 费文中 | 55336333-8 | 2,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 威海中冀斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 冀松 | 55224556-7 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 唐山市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王孟森 | 55186363-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 唐山市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 55146909-9 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 唐山市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 丁军 | 55189839-8 | 5,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 7 |
| 唐山市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杜江涛 | 55280685-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 唐山市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王文仁 | 55333704-1 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 承德庞大昌盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王文仁 | 55331945-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 呼和浩特市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王文仁 | 55330897-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 呼和浩特市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王文仁 | 55282201-0 | 5,000,000 | 20% | 80% | 20% | 80% | 7 |
| 北京庞大天通汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 王文仁 | 55311985-3 | 5,000,000 | 20% | 80% | 20% | 80% | 7 |
| 通辽庞大天通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李久清 | 10,000,000 | 10,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 承德庞大昌盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 丁军 | 55332014-3 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 承德庞大昌盛汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 丁军 | 55332655-3 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 保定乐凯汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王克勤 | 55188879-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 100% | 7 |
| 沧州市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王克勤 | 55332369-4 | 10,000,000 | 40% | 60% | 40% | 60% | 7 |
| 石家庄市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王欣 | 55219301-5 | 8,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 7 |
| 榆林市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 王欣 | 55282957-0 | 5,000,000 | 20% | 80% | 20% | 80% | 7 |
| 锡林浩特市庞大天通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王文仁 | - | 200,000 | 20% | 80% | 20% | 80% | 7 |

虎大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地址 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|--------------------|----------|------|------------|----------------|------------|-------------|-----|------|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 大连虎大华晨国际贸易有限公司 | 辽宁省 | 许全生 | 55063600-3 | US\$03,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 邯郸市虎大龙腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 55334139-0 | 10,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 衡水市虎大龙腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 55334742-6 | 8,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 衡水市虎大龙腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 55258576-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 邯郸市虎大龙腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王建利 | 55282585-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 邯郸市虎大龙腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 丁军 | 55308548-9 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 邯郸市虎大龙腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 丁军 | 55330174-3 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 唐山市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈志奇 | 55330869-7 | 5,000,000 | 500,000 | 90% | 10% | 7 |
| 通辽市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 左利荣 | 55280202-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 通辽市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王发伟 | 55077030-9 | 6,000,000 | 600,000 | 90% | 10% | 7 |
| 通辽市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王发伟 | 55283277-X | 5,000,000 | 250,000 | 95% | 5% | 7 |
| 唐山虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 55333960-2 | 2,000,000 | 40,000 | 90% | 10% | 7 |
| 唐山市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘振洪 | 55132893-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 唐山市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘振洪 | 55133950-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 宝鸡中翼斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 赵亚坤 | 55219569-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 宝鸡中翼斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 赵亚坤 | 55333399-9 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 张家口市冀东安信汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛丽君 | 55341870-6 | 1,000,000 | 100,000 | 90% | 10% | 7 |
| 天津市虎大汽车贸易有限公司 | 天津市 | 张久文 | 55259090-X | 100,000,000 | 59,400,000 | 99% | 1% | 7 |
| 克拉玛依虎大汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 高景安 | 55243383-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 克拉玛依虎大汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 崔晓民 | 55259090-X | 5,000,000 | 250,000 | 95% | 5% | 7 |
| 铁岭虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 郭旺兵 | 55075555-6 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 铁岭虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 郭旺兵 | 55132531-1 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 大庆市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 郭和平 | 55260804-9 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 哈尔滨市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 孟凡江 | 55280465-6 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 锦州市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 吴晓峰 | 69777884-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 长春市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 高志军 | 55439026-6 | 2,000,000 | 20,000 | 95% | 5% | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王文仁 | 55342843-7 | 5,000,000 | 200,000 | 80% | 20% | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王文仁 | 55185166-1 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 张勃 | 55306203-3 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 江明 | 55312677-0 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 江明 | 55349389-6 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李俊成 | 55605184-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 江明 | 55305568-5 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 朱学刚 | 55342567-4 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 丁军 | 71020868-2 | 28,000,000 | - | 50% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 周景玄 | 55545312-6 | 5,000,000 | 200,000 | 80% | 20% | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王文仁 | 55545856-8 | 5,000,000 | 400,000 | 60% | 40% | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王善杰 | 55447646-5 | 2,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 毛静君 | 55546350-0 | 10,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李久清 | 55448324-9 | 5,000,000 | 200,000 | 80% | 20% | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王文仁 | 55521147-7 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 景松 | 55411051-9 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 张宝江 | 55283373-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 丁军 | 55129598-4 | 20,000,000 | 2,000,000 | 90% | 10% | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王永生 | 55487109-4 | 20,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李亚明 | 55546331-6 | 5,000,000 | 1,000,000 | 80% | 20% | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王文仁 | 55605463-7 | 2,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王传杰 | 55283417-5 | 10,000,000 | - | 85% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 郭亚坤 | 55607073-3 | 5,000,000 | 200,000 | 80% | 20% | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 王文仁 | 55670024-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 秦学勇 | 55607701-1 | 5,000,000 | 500,000 | 90% | 10% | 7 |
| 天津市虎大华晨汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 崔晓民 | | | | | | 4, 7 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 | |
|---------------------|--------|------|------------|------------|------|-------------|------|------|------|
| | | | | 注册资本 | | 持股比例 | | | |
| | | | | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | 直接 | | 间接 |
| 阳泉市庞大汽车服务有限公司 | 山西省 | 张涛 | 55413773-8 | 40,000,000 | - | - | 100% | - | - |
| 呼伦贝尔市庞大汽贸汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张国良 | 55546746-4 | 2,000,000 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 秦皇岛市庞大汽车服务有限公司 | 河北省 | 董晓强 | 55446415-7 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 北京神州庞大汽车销售有限公司 | 北京市 | 于宏伟 | 55135439-0 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 衡水庞大汽车服务有限公司 | 河北省 | 解阴 | 55447777-5 | 2,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 95% |
| 临沂市庞大汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 李海丰 | 55673999-4 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 济南市庞大汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 李亚明 | 55372827-x | 20,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 天津市庞大汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李涛 | 55531067-8 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 天津市庞大汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 曹利军 | 55652335-x | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 天津市庞大汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 张玉壮 | 55674635-0 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 天津市庞大汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李亚明 | 55549319-5 | 20,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 呼和浩特市庞大汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 丁军 | 55607972-x | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 秦皇岛市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉生 | 55446942-5 | 5,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 90% |
| 呼和浩特市庞大汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王振军 | 55549282-x | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 包头市庞大汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李久清 | 55549129-6 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛刚 | 55608855-4 | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李印刚 | 55579877-3 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李学刚 | 55608703-3 | 8,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王玉龙 | 55609022-4 | 5,000,000 | 60% | 40% | 60% | 40% | 40% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 赵勇 | 55626370-3 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 田建磊 | 55547671-5 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 许全生 | 55538975-0 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李久清 | 55547268-5 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 许全生 | 55539358-1 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 齐卫 | 55611253-4 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贾小刚 | 55568258-6 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孙学锋 | 55765776-3 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孙学锋 | 55765862-4 | 10,000,000 | 1% | 99% | 1% | 99% | 99% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孙学锋 | 55657319-7 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孙学锋 | 55567576-5 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孙学锋 | 55531253-4 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈永辉 | 55654514-5 | 5,000,000 | 100% | - | 100% | - | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李涛 | 55549675-9 | 5,000,000 | 10% | 90% | 10% | 90% | 90% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 蔡成军 | 55768133-3 | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 董建楼 | 55767902-2 | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛丽君 | 55815180-1 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 于宏伟 | 55681624-0 | 1,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 于宏伟 | 55811436-5 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李俊成 | 55822353-7 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 岳伦雪 | 79050068-2 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王文仁 | 55654461-x | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 55816801-3 | 5,000,000 | 5% | 95% | 5% | 95% | 95% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 信建霖 | 55871003-6 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杨希强 | 55659605-7 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈宏伟 | 55962264-4 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李厚琛 | 55822638-3 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张纳 | 55813822-8 | 10,000,000 | 80% | 20% | 80% | 20% | 20% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 孟凡亚 | 55814078-2 | 5,000,000 | 20% | 80% | 20% | 80% | 80% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张国良 | 55813907-9 | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 任刚 | 55905438-4 | 1,000,000 | - | 100% | 100% | 100% | 100% |

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|---------------------|----------|------|------------|-------------|-------------|-------------|------|---|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 锦州庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 魏伟 | 55818718-5 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 保定庞大飞越汽车销售有限公司 | 河北省 | 王淑平 | 55809921-6 | 2,000,000 | 20,000 | 95% | 95% | 7 |
| 西安庞大伟豪汽车销售有限公司 | 陕西省 | 张翼川 | 68882408-7 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 安阳中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 河南省 | 陈宏伟 | 56100880-3 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 唐山庞大华瑞汽车销售有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 56046470-0 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 鄂尔多斯市庞大腾放汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张国良 | 55814992-0 | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 秦皇岛燕大龙城科技园发展有限公司 | 河北省 | 毛立国 | 6626529-X | 2,000,000 | 2,800,000 | - | - | 7 |
| 运城市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 王铁 | 55873246-2 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 榆林市庞大乐业汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 张涛 | 55839144-4 | 50,000,000 | 50,000,000 | - | - | 7 |
| 菏泽庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 孙孝礼 | 56250882-6 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 成大大同南郊投资有限公司 | 山西省 | 赵成涛 | 56130719-2 | 200,000,000 | 100,000,000 | - | - | 7 |
| 新疆政隆贸易有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 贾力群 | 71550472-0 | 22,220,000 | 222,200 | 1% | 99% | 7 |
| 唐山市庞大雄狮汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杜程程 | 56049507-3 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 北京庞大龙腾汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 杨子良 | 56038616-7 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 沈阳庞大龙腾汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 赵国明 | 55896231-5 | 8,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 四平庞大汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 梁继安 | 55976421-2 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 承德庞大奥兴汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张强 | 56046525-2 | 10,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 沧州市金利汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 秦晓东 | 79545865-5 | 3,000,000 | 3,193,682 | - | - | 7 |
| 石家庄市庞大汽车贸易园有限公司 | 河北省 | 贺立新 | 56049348-0 | 300,000,000 | 48,000,000 | 80% | 20% | 7 |
| 吕梁市庞大汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 阎兵 | 56131961-X | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 海城市庞大汽华汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 徐振军 | 56136494-7 | 5,000,000 | 600,000 | 60% | 40% | 7 |
| 秦皇岛庞大广盈汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 田星 | 56196990-3 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | 90% | 7 |
| 曲周县庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 侯小斌 | 67736394-6 | 1,000,000 | 87,835 | 100% | - | 7 |
| 辽阳中冀斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 汪厚刚 | 56138778-6 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 河北省大乐业汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 管海超 | 56197669-5 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | 90% | 7 |
| 云南庞大兴业汽车销售服务有限公司 | 云南省 | 胡日恒 | 56007964-2 | 8,000,000 | 400,000 | 5% | 95% | 7 |
| 辽宁省大宇汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 贾兆军 | 55997286-3 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 潍坊市庞大汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 朱学刚 | 56252005-9 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 淄博市庞大汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 朱学刚 | 56122658-5 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 淄博市庞大汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 王禹 | 56132717-7 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 内蒙古庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张宝江 | 56103809-2 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 内蒙古庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 陈宏伟 | 55949814-5 | 10,000,000 | 200,000 | 10% | 90% | 7 |
| 内蒙古庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张建明 | 56214950-1 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10% | 90% | 7 |
| 天津市庞大通汽车贸易有限责任公司 | 天津市 | 王智 | 55814130-4 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | 90% | 7 |
| 包头市庞大沃祥汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 韩卫东 | 56054346-8 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | 90% | 7 |
| 秦皇岛庞大华昌汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 曾庆才 | 56199856-0 | 1,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 衡水庞大华昌汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王克勤 | 56197294-2 | 1,000,000 | 20,000 | 10% | 90% | 7 |
| 咸阳市中冀斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 张宇 | 56377027-9 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 忻州信达汽车贸易有限公司 | 山西省 | 赵勇 | 72426742-1 | 10,000,000 | 13,600,000 | 100% | - | 7 |
| 忻州市庞大汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 张玉丰 | 56133354-2 | 5,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 邯郸市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张宝江 | 56122871-8 | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 通辽市广龙汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 张国良 | 56120417-7 | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 滦县庞大金地汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李海 | 56321535-5 | 2,000,000 | 40,000 | 10% | 90% | 7 |
| 包头市庞大腾放汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张国立 | 56122492-8 | 2,000,000 | - | 100% | 100% | 7 |
| 内蒙古庞大腾放汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 常超 | 56121195-9 | 20,000,000 | 200,000 | 5% | 95% | 7 |
| 自贡市庞大腾放汽车销售服务有限公司 | 四川省 | 王永生 | 56325391-7 | 3,000,000 | 60,000 | 10% | 90% | 7 |
| 哈密市庞大新解放汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 杨海军 | 56050889-X | 5,000,000 | 200,000 | 20% | 80% | 7 |
| 喀什市庞大腾放汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 陈志军 | 56050979-6 | 5,000,000 | 200,000 | 20% | 80% | 7 |

庞太汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地址 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|-----------------------|----------|------|------------|------------|------------|-------------|------|------|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 乌鲁木齐庞太汽贸汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 高国强 | 56050776-6 | 5,000,000 | 200,000 | 20% | 80% | 7 |
| 唐山市庞太星光汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛丽君 | 56320196-7 | 1,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 丰镇市庞太华兴汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王鑫杰 | 56123385-9 | 100,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德庞太华山汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘振春 | 56321553-1 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 太原市庞太霸龙汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 王长军 | 56355164-X | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 重庆市庞太霸斯汽车销售服务有限公司 | 重庆市 | 李俊成 | 56346975-0 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 秦皇岛庞太星光汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 毛丽君 | 56199545-8 | 1,000,000 | - | - | 50% | 4, 7 |
| 北京庞太德信汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 许连成 | 56367680-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 大同市庞太伟信汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 贺剑波 | 56355789-X | 1,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 天津市庞太冀瑞汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 朱学刚 | 56267667-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 呼和浩特市庞太华福乐业汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 崔晓民 | 56416359-3 | 5,000,000 | 50,000 | 5% | 95% | 7 |
| 东营庞太正汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 李厚琛 | 75543865-X | 10,000,000 | 32,000,000 | 100% | - | 7 |
| 衡水庞太恒信旧机动车交易有限公司 | 河北省 | 刘志国 | 56488334-6 | 600,000 | - | - | 100% | 7 |
| 安康中冀新巴鲁汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 赵勇 | 56377564-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 呼和浩特市庞太华泓汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李厚琛 | 56415682-8 | 5,000,000 | 500,000 | 10% | 90% | 7 |
| 乌海庞太天马汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 蔡国峰 | 56415829-2 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 辽安市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 宋小民 | 56323786-1 | 5,000,000 | 200,000 | 20% | 80% | 7 |
| 唐山市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张森 | 56324392-X | 500,000 | - | - | 100% | 7 |
| 承德庞太飞越汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 陈学钢 | 56615014-7 | 600,000 | - | - | 100% | 7 |
| 沈阳庞太恒宏汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 江明 | 56466421-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 潍坊市庞太东风汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 张成永 | 56670223-3 | 5,000,000 | 50,000 | 5% | 95% | 7 |
| 潍坊市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 胡日恒 | 56416204-8 | 5,000,000 | 250,000 | 5% | 95% | 7 |
| 乌海庞太华通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 于宏伟 | 56117318-X | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 青岛庞太华通汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 李殿强 | 56505134-X | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 四平中冀汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 朱学刚 | 56377565-1 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 安康庞太华通汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 李季 | 56415492-9 | 5,000,000 | 900,000 | 90% | 10% | 7 |
| 巴彦淖尔市庞太伟泓汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 刘建 | 56416280-6 | 2,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 呼和浩特市庞太良旺汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 崔晓民 | 56489499-4 | 5,000,000 | 50,000 | 5% | 95% | 7 |
| 石家庄市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 崔晓民 | 56263884-2 | 5,000,000 | 50,000 | 5% | 95% | 7 |
| 天津市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 刘铁 | 56362521-5 | - | - | - | 100% | 3 |
| 北京市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 李俊 | 56417675-7 | 2,000,000 | 40,000 | 10% | 90% | 7 |
| 天津市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李俊 | 56615501-X | 5,000,000 | 20,000 | 2% | 98% | 7 |
| 天津市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李俊 | 56358575-1 | 1,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 赤峰市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 陈志奇 | 56565745-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 张家口市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杜江海 | 56692409-3 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 邯郸市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 魏星 | 56615508-7 | 2,000,000 | 40,000 | 10% | 90% | 2, 7 |
| 乌兰布通庞太华通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李艳阳 | 56357442-X | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 唐山市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 于川 | 56417598-1 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 朔州市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 赵国刚 | 56416655-X | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 无锡市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 江苏省 | 李洁 | 56501514-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 遵义中冀汽车销售服务有限公司 | 贵州省 | 胡日恒 | 56583269-9 | 12,000,000 | 120,000 | 5% | 95% | 7 |
| 东营庞太华通汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 张纳 | 56672046-1 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 郑州市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 河南省 | 陈宏伟 | 56647822-2 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 新冀大地汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 寇力群 | 74524349-6 | 5,000,000 | 100,000 | 1% | 99% | 1, 7 |
| 北京庞太华威昌汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 崔晓民 | 56748108-7 | 5,000,000 | 50,000 | 5% | 95% | 7 |
| 邯郸市广达汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 程伟光 | 56617748-9 | 10,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 沈阳市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 丁军 | 56466545-4 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 商丘市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 河南省 | 陈宏伟 | 56649017-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |
| 鄂尔多斯市庞太华通汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 陈宏伟 | 56419128-7 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | 90% | 7 |
| 大同市乐悦汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 丁军 | 56630738-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 7 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|-----------------------|----------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|----|-----|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 楚雄中耀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 云南省 | 李俊成 | 57188568-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 包头市同南郊蒙庭汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 王文仁 | 57108602-0 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 包头市庞大华福汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 崔院民 | 57566591-9 | 5,000,000 | 50,000 | 95% | - | 2,7 |
| 牡丹江庞大双龙汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 张文海 | 56989530-4 | 1,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 庞大同南郊飞越汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 魏星 | 57107811-5 | 2,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 乌兰察布集宁森诺汽车贸易有限公司 | 内蒙古自治区 | 魏文辉 | 76787600-8 | 10,000,000 | - | 100% | - | 1,7 |
| 乌鲁木齐市庞大腾龙汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 赵国明 | 57327855-2 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 阳泉市庞大鑫龙汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 王鑫 | 57108939-5 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 沈阳庞大投资有限公司 | 辽宁省 | 孙大志 | 57345304-X | 200,000,000 | 200,000,000 | 100% | - | 2,7 |
| 唐山庞大赫威汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李志奇 | 57386130-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 唐山庞大泰达汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李慧飞 | 57387102-2 | 11,000,000 | 550,000 | 95% | - | 2,7 |
| 张家口庞大冀星汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 闫景永 | 57553461-X | 5,000,000 | 200,000 | 80% | - | 2,7 |
| 临汾市庞大华新汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 李艳阳 | 57336800-8 | 1,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 通辽市庞大华丰汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 李志奇 | 57084355-0 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 兰州庞大兴沃汽车销售服务有限公司 | 甘肃省 | 于川 | 57160333-1 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 伊犁庞大润浩威汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 王宏伟 | 57251706-4 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | - | 2,7 |
| 营口庞大赫威汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 陈志奇 | 57426042-6 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 葫芦岛庞大亚航汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 孟凡亚 | 57425110-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 天津市中盈汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 侯小波 | 57234334-0 | 5,000,000 | 200,000 | 20% | - | 2,7 |
| 石家庄市同南郊龙腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 刘仲杰 | 57388284-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 庞大同南郊龙腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 王慧梅 | 57338834-8 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | - | 2,7 |
| 石家庄庞大龙腾汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张丽莉 | 57550252-X | 5,000,000 | 100,000 | 10% | - | 2,7 |
| 唐山庞大兴驰汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 常亮东 | 57284191-3 | 20,000,000 | 400,000 | 10% | - | 2,7 |
| 延边金山丰田汽车销售服务有限公司 | 吉林省 | 张纳 | 68686634-3 | 10,000,000 | - | 100% | - | 1,7 |
| 阳泉市庞大飞越汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 魏星 | 57337873-X | 2,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 朔阳市庞大解放汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 徐立国 | 57431473-8 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 湖南庞大解放汽车销售服务有限公司 | 湖南省 | 徐立国 | 57432248-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 营口安顺汽车销售服务有限公司 | 辽宁省 | 高飞 | 72683525-0 | 10,000,000 | 10,000,000 | 100% | - | 2,7 |
| 唐山市鑫地汽车装饰用品有限公司 | 河北省 | 张涛 | 57388174-9 | 800,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 邯郸市庞大盛丰汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张纳 | 57550856-9 | 10,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 青岛庞大兴驰汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 于建忠 | 57576692-0 | 50,000,000 | - | 60% | - | 2,7 |
| 拉萨萨路汽车销售服务有限公司 | 西藏自治区 | 张仰民 | 88683669-6 | 10,000,000 | 30,000,000 | 40% | - | 2,7 |
| 廊坊市庞大永瑞汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 朱学刚 | 57551693-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 山西庞大十通汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 张向来 | 57338816-1 | 2,000,000 | - | 20% | - | 2,7 |
| 庞大双龙(天津)汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 李金勇 | 57510069-4 | 5,000,000 | 320,000 | 80% | - | 2,7 |
| 北京庞大庆丰汽车销售服务有限公司 | 北京市 | 耿小伟 | 57284721-5 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 巴彦淖尔市庞大乐悦汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 安顺东 | 57519231-4 | 30,000,000 | 6,000,000 | 40% | - | 2,7 |
| 巴彥淖爾市庞大乐悦汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 于宏伟 | 57327321-7 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 唐山同南郊弘通汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 杨来焱 | 57107362-5 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 唐山市庞大华新汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 柳晓林 | 57552602-X | 5,000,000 | 100,000 | 90% | - | 2,7 |
| 新疆庞大泰兴汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 李亚明 | 57336406-3 | 2,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 通辽市庞大兴沃汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 于川 | 57620375-9 | 10,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 哈尔滨庞大兴沃汽车销售服务有限公司 | 黑龙江省 | 张伯英 | 57567983-5 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | - | 2,7 |
| 呼伦贝尔市庞大龙盛丰田汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 张纳 | 57192293-0 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 银川庞大兴驰汽车销售服务有限公司 | 宁夏回族自治区 | 王永生 | 57567197-2 | 10,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| 包头市皇朝润洁威汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 56413416-X | 10,000,000 | - | 100% | - | - | 2,7 |
| 包头市庞大兴沃汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 57621330-8 | 5,000,000 | 100,000 | 10% | 90% | - | 2,7 |
| 鄂尔多斯市庞大兴沃汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 57328880-1 | 5,000,000 | - | 100% | - | - | 2,7 |
| 锦林鄂勒鄂温克旗汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 常超 | 57568380-X | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |
| | | 丁罕 | 57326652-7 | 5,000,000 | - | 100% | - | 2,7 |

庞大汽车集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司的情况:

| 公司名称 | 注册地址 | 法人代表 | 法人机构代码 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | | 注 |
|------------------|----------|------|------------|------------|--------|-------------|------|-----|
| | | | | 注册资本 | 本公司投资额 | 直接 | 间接 | |
| 天津庞大丰田汽车销售服务有限公司 | 天津市 | 张纳 | 57514006-3 | 10,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 大同市庞大汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 毛丽君 | 57598939-0 | 1,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 乌鲁木齐庞大汽车销售服务有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 陈树海 | 57621714-9 | 20,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 云南庞大汽车销售服务有限公司 | 云南省 | 曹利军 | 57468470-4 | 2,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 邢台庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张永红 | 57677246-8 | 1,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 包头市庞大汽车销售服务有限公司 | 内蒙古自治区 | 成智勇 | 57566379-6 | 10,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 易县广龙汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 吴健 | 57675648-4 | 2,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 曲阳县庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 张宗悦 | 57554666-4 | 2,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 保定市庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 贾小刚 | 57781393-8 | 5,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 保定庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 田立广 | 57554821-3 | 10,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 承德庞大汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 李艳阳 | 7550625-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 菏泽庞大汽车销售服务有限公司 | 山东省 | 邵冠华 | 57547001-1 | 2,000,000 | 20,000 | - | 95% | 2,7 |
| 晋中市乐悦汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 丁军 | 57338662-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 兰州庞大汽车销售服务有限公司 | 甘肃省 | 孟凡顺 | 57627683-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 庞大大同同顺汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 王伟杰 | 57595124-5 | 5,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 宝鸡市庞大汽车销售服务有限公司 | 陕西省 | 徐连新 | 57781396-2 | 5,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 吕梁市庞大汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 丁军 | 57337816-6 | 5,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |
| 忻州市乐悦汽车销售服务有限公司 | 山西省 | 丁军 | 57599300-7 | 5,000,000 | - | - | 100% | 2,7 |

注:

1. 该等公司为本集团于2011年非同一下收购的公司, 详细情况, 请参见附注四、3。
2. 该等公司为本集团于2011年新设的公司。
3. 该等公司为本集团于2011年度注销的公司。
4. 该等公司为本集团非全资子公司。
5. 重庆精诚斯巴鲁汽车销售服务有限公司(“重庆斯巴鲁”)是本公司之子公司中冀斯巴鲁(北京)汽车销售有限公司(“中冀斯巴鲁”)与第三方四川港宏斯巴鲁销售服务有限公司(“四川港宏”)于2008年共同出资分别持股50%的公司。虽然中冀斯巴鲁仅持有重庆斯巴鲁50%的股权, 但由于中冀斯巴鲁与四川港宏签署协议约定, 在最高权力机构股东会决策时, 四川港宏将按中冀斯巴鲁意愿进行投票, 因此, 中冀斯巴鲁对重庆斯巴鲁存在控制权, 本集团视重庆斯巴鲁为子公司纳入本集团的合并范围。虽然中冀斯巴鲁仅持有甘肃民通50%的股权, 但由于中冀斯巴鲁与周晋玄签署协议约定, 在最高权力机构股东会决策时, 周晋玄将按中冀斯巴鲁意愿进行投票, 因此, 中冀斯巴鲁对甘肃民通存在控制权, 本集团视甘肃民通为子公司纳入本集团的合并范围。
6. 甘肃民通汽车销售有限公司(“甘肃民通”)是本公司之子公司中冀斯巴鲁(北京)汽车销售有限公司(“中冀斯巴鲁”)与第三方个人周晋玄共同出资分别持股50%的公司。虽然中冀斯巴鲁仅持有甘肃民通50%的股权, 但由于中冀斯巴鲁与周晋玄签署协议约定, 在最高权力机构股东会决策时, 周晋玄将按中冀斯巴鲁意愿进行投票, 因此, 中冀斯巴鲁对甘肃民通存在控制权, 本集团视甘肃民通为子公司纳入本集团的合并范围。
7. 该等公司为本公司间接持股的公司。

本集团子公司除唐山市庞大汽车文化俱乐部外均是全资子公司, 本集团其他子公司均是全资子公司, 非全资子公司除了重庆精诚斯巴鲁汽车销售有限公司(见注5)和甘肃民通汽车有限公司(见注6)外本集团持有的表决权与本集团的持股比例一致。

8. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 2011年1-6月 | | 2010年度 | |
|-----------|---------|---------|---------|
| 平均汇率 | 期末汇率 | 平均汇率 | 年末汇率 |
| 0.00515 | 0.00510 | 0.00500 | 0.00520 |

图格里克

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

2. 合并范围变更

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

3. 本期间发生的非同一控制下企业合并

截至2011年6月30日止6个月期间，本集团发生以下的非同一控制下的企业合并，集团根据其实际取得对被购买方的控制权的日期确定为购买日。

1. 于2011年1月，本集团以现金代价人民币10,000,000元向第三方收购了新疆大地汽车销售有限责任公司100%的权益。
2. 于2011年5月9日，本集团以现金代价人民币19,000,000元向第三方收购了乌兰察布集宁森诺汽车贸易有限公司100%的权益，本集团已支付第三方的收购投资款为人民币15,000,000元，于2011年6月30日尚未支付人民币4,000,000元。
3. 于2011年5月9日，本集团以现金代价人民币23,000,000元向第三方收购了延边金山丰田汽车销售服务有限公司100%的权益，本集团已支付第三方的收购投资款为人民币14,000,000元，于2011年6月30日尚未支付人民币9,000,000元。
4. 于2011年6月23日，本集团以现金代价人民币10,000,000元向第三方收购了营口安顺汽车销售服务有限公司100%的权益。

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

| | 截至2011年6月30日止6个月期间 | |
|--------------------|--------------------|--------------|
| | 公允价值 | 账面价值 |
| 货币资金 | 13,829,093 | 13,829,093 |
| 应收账款 | 6,045,295 | 6,045,295 |
| 预付账款、其他应收款 | 32,076,711 | 32,076,711 |
| 存货 | 28,421,352 | 28,421,352 |
| 固定资产(附注五、注释9) | 49,845,762 | 49,845,762 |
| 在建工程(附注五、注释10) | 307,977 | 307,977 |
| 无形资产(附注五、注释11) | 18,654,013 | 18,654,013 |
| 长期待摊费用(附注五、注释7) | 548,762 | 548,762 |
| 借款 | (28,620,769) | (28,620,769) |
| 应付票据、应付账款 | (27,941,421) | (27,941,421) |
| 预收账款、其他应付款 | (80,880,104) | (80,880,104) |
| 应付职工薪酬(附注五、注释20) | (19,748) | (19,748) |
| 应交税费 | (2,798,399) | (2,798,399) |
| 被收购净资产 | 9,468,524 | 9,468,524 |
| 合并价差计入商誉(附注五、注释12) | 52,531,476 | |
| 合并成本 | 62,000,000 | |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 本期间发生的非同一控制下企业合并（续）

上述公司自购买日起至该期末的经营成果和现金流量列示如下：

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 |
|--------|------------------------|
| 营业收入 | 101,605,081 |
| 净利润 | 4,238,999 |
| 现金流量净额 | <u>(946,813)</u> |

取得上述子公司的现金流量净额分析如下：

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 |
|----------------|------------------------|
| 取得子公司支付的现金 | 57,350,000 |
| 子公司持有的现金 | <u>(13,829,093)</u> |
| 取得子公司支付的现金流量净额 | <u>43,520,907</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 9,356,400 | 10,528,564 |
| 银行存款 | 4,658,120,786 | 4,015,306,834 |
| 其他货币资金 | 8,835,979,023 | 9,709,662,197 |
| 合计 | 13,503,456,209 | 13,735,497,595 |

本集团货币资金中包括外币账户金额详情，参见附注十一、2。

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 所有权受到限制的货币资金： | | |
| - 质押取得借款的定期存款（注释16） | 2,404,378,232 | 2,159,723,000 |
| - 质押取得票据的定期存款（注释17） | 2,500,000 | 99,900,000 |
| - 质押取得信用证的定期存款 | - | 11,440,000 |
| - 承兑汇票保证金（注释17） | 6,671,850,648 | 7,164,406,419 |
| - 信用证保证金 | 176,374,007 | 281,637,713 |
| - 消费信贷担保保证金（注） | 474,399,735 | 458,576,078 |
| - 借款保证金（注释16） | 1,513,354,633 | 1,805,041,987 |
| 合计 | 11,242,857,255 | 11,980,725,197 |

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

2. 应收票据

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 12,760,000 | 37,462,808 |

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|----------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 961,302,249 | 1,363,692,945 |
| 1年至2年 | 786,075 | 84,000 |
| 2年至3年 | - | - |
| | 962,088,324 | 1,363,776,945 |
| 应收账款坏账准备 | (10,845,843) | (15,304,365) |
| 合计 | 951,242,481 | 1,348,472,580 |

应收账款余额分析如下：

| | 2011年6月30日 | | | | 2010年12月31日 | | | |
|---------------|-------------|---------|------------|---------------|---------------|---------|------------|---------------|
| | 金额 | 比例 % | 坏账 准备 | 计提 比例 % | 金额 | 比例 % | 坏账 准备 | 计提 比例 % |
| 单项金额重大 | 113,833,594 | 12 | - | - | 112,506,042 | 8 | - | - |
| 按组合计提坏账 准备 | 848,254,730 | 88 | 10,845,843 | 1 | 1,251,270,903 | 92 | 15,304,365 | 2 |
| 合计 | 962,088,324 | 100 | 10,845,843 | | 1,363,776,945 | 100 | 15,304,365 | |

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

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 年/期初数 | 15,304,365 | 15,304,365 |
| 本年/期转回(注释15,34) | <u>(4,458,522)</u> | <u>-</u> |
| 年/期末数 | <u>10,845,843</u> | <u>15,304,365</u> |
| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
| 前五名欠款金额合计 | 35,576,932 | 31,039,910 |
| 占应收账款总额比例 | 3.70% | 2.28% |
| 欠款年限 | <u>1年以内</u> | <u>1年以内</u> |

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

于2011年6月30日，应收账款金额前五名如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额 的比例(%) |
|------------------|--------|-------------------|------|-------------------|
| 一汽解放汽车销售公司 | 第三方 | 9,631,967 | 1年以内 | 1.00 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 第三方 | 8,423,386 | 1年以内 | 0.88 |
| 联合物流有限责任公司 | 第三方 | 7,139,400 | 1年以内 | 0.74 |
| 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 第三方 | 5,683,913 | 1年以内 | 0.59 |
| 陕西重型汽车有限公司 | 第三方 | <u>4,698,266</u> | 1年以内 | <u>0.49</u> |
| | | <u>35,576,932</u> | | <u>3.70</u> |

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付账款

| | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | |
|-------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | 账面余额 | 比例 % | 账面余额 | 比例 % |
| 1年以内 | 4,372,795,943 | 100 | 4,210,761,884 | 100 |
| 1年至2年 | - | - | - | - |
| 2年至3年 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>4,372,795,943</u> | <u>100</u> | <u>4,210,761,884</u> | <u>100</u> |

于2011年6月30日、2010年12月31日，金额较大的预付款项为预付汽车制造商购车款。

于2011年6月30日，预付款项金额前五名如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 预付时间 |
|-------------------|--------|----------------------|------|
| 一汽-大众销售有限责任公司 | 第三方 | 519,080,991 | 1年以内 |
| 上海上汽大众汽车销售有限公司 | 第三方 | 252,292,268 | 1年以内 |
| 北京现代汽车有限公司 | 第三方 | 228,384,882 | 1年以内 |
| 东风悦达起亚汽车有限公司 | 第三方 | 175,244,497 | 1年以内 |
| 东风汽车有限公司东风日产乘用车公司 | 第三方 | 155,212,208 | 1年以内 |
| | | <u>1,330,214,846</u> | |

于2010年12月31日，预付款项金额前五名如下：

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

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

于各资产负债表日，本集团预付账款余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。预付关联方余额详情，参见附注八、5(1)。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 3,163,844,094 | 2,021,262,743 |
| 1年至2年 | 8,712,273 | 7,749,946 |
| 2年至3年 | 5,507,721 | 1,420,000 |
| | 3,178,064,088 | 2,030,432,689 |
| 其他应收款坏账准备 | (15,556,729) | (15,556,729) |
| 合计 | 3,162,507,359 | 2,014,875,960 |

其他应收款余额分析如下：

| | 2011年6月30日 | | | | 2010年12月31日 | | | |
|---------------|---------------|---------|------------|---------------|---------------|---------|------------|---------------|
| | 金额 | 比例 % | 坏账 准备 | 计提 比例 % | 金额 | 比例 % | 坏账 准备 | 计提 比例 % |
| 单项金额重大 | 1,500,144,509 | 47 | - | - | 853,216,331 | 42 | - | - |
| 按组合计提坏账 准备 | 1,677,919,579 | 53 | 15,556,729 | 1 | 1,177,216,358 | 58 | 15,556,729 | 1 |
| 合计 | 3,178,064,088 | 100 | 15,556,729 | | 2,030,432,689 | 100 | 15,556,729 | |

于2011年6月30日，其他应收款余额中包括本集团投资的保本型固定收益率理财产品金额人民币652,530,468元。

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

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 年/期初数 | 15,556,729 | 30,127,684 |
| 本年/期计提(注释15,34) | 13,816 | - |
| 本年/期转回(注释15,34) | - | (14,567,567) |
| 本年/期核销(注释15) | <u>(13,816)</u> | <u>(3,388)</u> |
| 年/期末数 | <u>15,556,729</u> | <u>15,556,729</u> |

截至2011年6月30日止6个月期间，由于收回其他应收款而转回的坏账准备为人民币0元（2010年度：14,567,567元）。

截至2011年6月30日止6个月期间，由于核销其他应收款而转销的坏账准备为人民币13,816元（2010年度：人民币3,388元）。

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

于2011年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

| | | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------------|-----|--------------------|------|----------------|
| 日本富士重工株式会社 | 第三方 | 101,689,709 | 1年以内 | 3.20 |
| 陕西重型汽车有限公司 | 第三方 | 142,769,690 | 1年以内 | 4.49 |
| 北汽福田汽车股份有限公司欧曼重型汽车厂 | 第三方 | 87,657,499 | 1年以内 | 2.76 |
| 东风悦达起亚汽车有限公司 | 第三方 | 60,715,635 | 1年以内 | 1.91 |
| 一汽-大众销售有限责任公司 | 第三方 | <u>53,969,144</u> | 1年以内 | <u>1.70</u> |
| | | <u>446,801,677</u> | | <u>14.06</u> |

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 在途物资 | 22,703,977 | 26,707,901 |
| 整车 | 7,260,165,566 | 5,588,544,006 |
| 零部件 | 771,709,755 | 631,550,969 |
| 低值易耗品 | 2,353,445 | 742,984 |
| 委托加工物资 | 13,774,739 | 1,614,957 |
| | <u>8,070,707,482</u> | <u>6,249,160,817</u> |
| 存货跌价准备 | (35,724,190) | (22,836,986) |
| 合计 | <u>8,034,983,292</u> | <u>6,226,323,831</u> |

存货跌价准备分析如下：

| | 期初数 | 本年/期增加 计提(注释15, 34) | 本年/期减少 | | 期末数 |
|------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|----------|-------------------|
| | | | 转销(注释15) | 转回 | |
| 截至2011年6月30日 止6个月期间 | | | | | |
| - 整车 | 22,836,986 | 29,532,126 | (16,644,922) | - | 35,724,190 |
| 合计 | <u>22,836,986</u> | <u>29,532,126</u> | <u>(16,644,922)</u> | <u>-</u> | <u>35,724,190</u> |
| | 年初数 | 计提(注释15, 34) | 转销(注释15) | 转回 | 年末数 |
| 2010年度 | | | | | |
| - 整车 | 28,551,344 | 21,158,605 | (26,872,963) | - | 22,836,986 |
| 合计 | <u>28,551,344</u> | <u>21,158,605</u> | <u>(26,872,963)</u> | <u>-</u> | <u>22,836,986</u> |

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 整车 | | |
| 账面余额 | 7,260,165,566 | 5,588,544,006 |
| 跌价准备 | (35,724,190) | (22,836,986) |
| 账面价值 | <u>7,224,441,376</u> | <u>5,565,707,020</u> |

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

本集团以存货用于债务承担，详情参见附注五、16和17。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 一年内到期的非流动资产和长期待摊费用

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 租入固定资产改良支出 | 116,065,997 | 103,314,636 |
| 预付租金 | <u>192,354,315</u> | <u>181,183,772</u> |
| 合计 | 308,420,312 | 284,498,408 |
| 一年内到期的非流动资产 | <u>(133,259,556)</u> | <u>(102,791,095)</u> |
| 非流动部分 | <u>175,160,756</u> | <u>181,707,313</u> |

| | 租入固定资产 改良支出 | 预付租金 | 合计 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 原值： | | | |
| 2011年1月1日 | 163,912,466 | 207,883,375 | 371,795,841 |
| 购买/增加 | 15,868,795 | 15,584,319 | 31,453,114 |
| 非同一控制下收购子公司增加 （附注四、注释3） | - | 548,762 | 548,762 |
| 2011年6月30日 | <u>179,781,261</u> | <u>224,016,456</u> | <u>403,797,717</u> |
| 累计摊销： | | | |
| 2011年1月1日 | 60,597,830 | 26,699,603 | 87,297,433 |
| 本期计提 | 3,117,434 | 4,962,538 | 8,079,972 |
| 2011年6月30日 | <u>63,715,264</u> | <u>31,662,141</u> | <u>95,377,405</u> |
| 账面价值： | | | |
| 2011年6月30日 | <u>116,065,997</u> | <u>192,354,315</u> | <u>308,420,312</u> |
| 2011年1月1日 | <u>103,314,636</u> | <u>181,183,772</u> | <u>284,498,408</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 一年内到期的非流动资产和长期待摊费用（续）

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

8. 长期股权投资

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 按成本法核算： | | |
| - 北京东日旧机动车经纪有限责任公司 | 500,000 | 500,000 |
| - 其他 | 5,000 | 5,000 |
| 合计 | <u>505,000</u> | <u>505,000</u> |
| 按权益法核算： | | |
| - 合营企业 (i) | 3,240,741 | 3,353,354 |
| 合计 | <u>3,745,741</u> | <u>3,858,354</u> |

庞太汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2011年6月30日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

8. 长期股权投资 (续)

(1) 对合营企业投资:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 注册资本 | 占被投资单位注册 资本比例 | 投资成本 | 投资额 | | 损益调整额 | | 2011年 6月30日 | 2011年 6月30日 | | |
|-----------------|------|------|------------|------------|------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | | | | 2011年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | 2011年 1月1日 | 本年分占 亏损 | | | 2011年 6月30日 | 2011年 6月30日 |
| 沧州信运行汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 安顺东 | 68820421-1 | 12,000,000 | 50% | 6,000,000 | 6,000,000 | 6,000,000 | (112,613) | (112,613) | (2,646,646) | (2,646,646) | 3,240,741 | 3,240,741 |
| | | | | | | | 6,000,000 | 6,000,000 | (112,613) | (112,613) | (2,646,646) | (2,646,646) | 3,240,741 | 3,240,741 |

沧州信运行汽车销售服务有限公司是有限责任公司，业务性质为商贸流通企业，经营范围是广汽丰田品牌，进口丰田品牌汽车销售及相关信息咨询、售后服务，汽车配件，汽车器具销售，一汽丰田车维修（道路运输经营许可证有效期至2012年12月8日）。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

| | 房屋及 建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|----------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 原值: | | | | | |
| 2011年1月1日 | 1,752,879,697 | 263,438,532 | 592,862,844 | 216,939,180 | 2,826,120,253 |
| 购买增加 | 109,229,111 | 42,206,503 | 185,689,794 | 32,689,242 | 369,814,650 |
| 在建工程转入(注释10) | 346,737,256 | 89,848 | 254,977 | 32,856 | 347,114,937 |
| 非同一控制下收购子公司 增加(附注四、注释3) | 37,484,757 | 1,527,329 | 1,461,624 | 9,372,052 | 49,845,762 |
| 出售及报废 | (21,769,204) | (2,255,458) | (66,243,204) | (3,702,464) | (93,970,330) |
| 2011年6月30日 | <u>2,224,561,617</u> | <u>305,006,754</u> | <u>714,026,035</u> | <u>255,330,866</u> | <u>3,498,925,272</u> |
| 累计折旧: | | | | | |
| 2011年1月1日 | 178,531,501 | 64,363,801 | 155,054,883 | 73,638,222 | 471,588,407 |
| 本期计提 | 38,262,555 | 14,984,134 | 58,740,958 | 19,614,628 | 131,602,275 |
| 出售及报废 | (4,600,651) | (1,243,952) | (23,192,960) | (1,877,012) | (30,914,575) |
| 2011年6月30日 | <u>212,193,405</u> | <u>78,103,983</u> | <u>190,602,881</u> | <u>91,375,838</u> | <u>572,276,107</u> |
| 账面价值: | | | | | |
| 2011年6月30日 | <u>2,012,368,212</u> | <u>226,902,771</u> | <u>523,423,154</u> | <u>163,955,028</u> | <u>2,926,649,165</u> |
| 2011年1月1日 | <u>1,574,348,196</u> | <u>199,074,731</u> | <u>437,807,961</u> | <u>143,300,958</u> | <u>2,354,531,846</u> |
| 原值: | | | | | |
| 2010年1月1日 | 1,114,236,138 | 174,945,561 | 360,142,358 | 139,131,448 | 1,788,455,505 |
| 购买增加 | 145,884,847 | 87,589,752 | 298,066,018 | 80,248,529 | 611,789,146 |
| 在建工程转入(注释10) | 492,441,816 | 973,399 | - | 740,079 | 494,155,294 |
| 非同一控制下收购子公司 增加 | 34,464,609 | 2,711,337 | 1,577,190 | 710,447 | 39,463,583 |
| 处置子公司减少 | (28,649,620) | (139,708) | (1,046,850) | (629,157) | (30,465,335) |
| 出售及报废 | (5,498,093) | (2,641,809) | (65,875,872) | (3,262,166) | (77,277,940) |
| 2010年12月31日 | <u>1,752,879,697</u> | <u>263,438,532</u> | <u>592,862,844</u> | <u>216,939,180</u> | <u>2,826,120,253</u> |
| 累计折旧: | | | | | |
| 2010年1月1日 | 126,062,647 | 46,652,593 | 95,707,607 | 49,679,032 | 318,101,879 |
| 本年计提 | 57,835,338 | 18,983,570 | 84,554,543 | 26,519,161 | 187,892,612 |
| 处置子公司减少 | (4,088,462) | (38,563) | (193,009) | (411,978) | (4,732,012) |
| 出售及报废 | (1,278,022) | (1,233,799) | (25,014,258) | (2,147,993) | (29,674,072) |
| 2010年12月31日 | <u>178,531,501</u> | <u>64,363,801</u> | <u>155,054,883</u> | <u>73,638,222</u> | <u>471,588,407</u> |
| 账面价值: | | | | | |
| 2010年12月31日 | <u>1,574,348,196</u> | <u>199,074,731</u> | <u>437,807,961</u> | <u>143,300,958</u> | <u>2,354,531,846</u> |
| 2010年1月1日 | <u>988,173,491</u> | <u>128,292,968</u> | <u>264,434,751</u> | <u>89,452,416</u> | <u>1,470,353,626</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

于2011年6月30日，本集团于中国有105处房屋及建筑物账面净值约人民币742,706,254元（2010年12月31日：人民币516,704,806元），主要用于汽车专卖店及经营网点场所的房屋建筑物的相关产权证正在有关政府部门审批过程中，本公司董事预计，在政府相关部门审批完成后即可获得，涉及时间大约1-2年内。本公司董事认为：该等产权证正在办理中，并不会对本集团经营产生重大不利影响。

于2011年6月30日，本集团于中国有9处房屋及建筑物账面净值约人民币35,791,700元（2010年12月31日：22,855,273元）的房屋及建筑物建造于租赁土地上，并未取得产权证。由于本集团已取得有效的租赁合约，有权使用该租赁土地上建造的房屋及建筑物作生产经营之用，所以本公司董事认为，该事项并不会对本集团的经营产生重大不利影响。

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

10. 在建工程

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

| 截至2011年6月30日止6个月期间 | 期初数 | 本期增加 | 非同一控制下 收购子公司 (附注四、注释3) | 本期转入 固定资产 (注释9) | 期末数 | 利息资本化 | 其中： | 工程投入 占预算 比例(%) | |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | | 累计余额 | 本期资本 化利息 | | 本期利息 资本化率 |
| 汽车专卖店工程 | 383,206,089 | 429,020,603 | 307,977 | 182,087,516 | 630,447,153 | - | - | - | 41 |
| 汽车卖场工程 | 439,944,694 | 291,071,602 | - | 134,629,642 | 596,386,654 | 49,592,886 | 30,181,083 | 5.1% | 39 |
| 其他 | 98,585,874 | 58,234,433 | - | 30,397,779 | 126,422,528 | - | - | - | 55 |
| 合计 | <u>921,736,657</u> | <u>778,326,638</u> | <u>307,977</u> | <u>347,114,937</u> | <u>1,353,256,335</u> | <u>49,592,886</u> | <u>30,181,083</u> | | |
| 2010年度 | | | | | | | | | |
| | 年初数 | 本年增加 | 非同一控制下 收购子公司 | 本年转入 固定资产 (注释9) | 年末数 | 利息资本化 累计余额 | 其中： 本年资本 化利息 | 本年利息 资本化率 | 工程投入 占预算 比例(%) |
| 汽车专卖店工程 | 139,352,439 | 583,615,489 | 8,450 | 339,770,289 | 383,206,089 | - | - | - | 59 |
| 汽车卖场工程 | 248,523,113 | 345,406,586 | - | 153,985,005 | 439,944,694 | 31,038,223 | 31,038,223 | 7.1% | 75 |
| 其他 | 44,896,141 | 54,089,733 | - | 400,000 | 98,585,874 | - | - | - | 62 |
| 合计 | <u>432,771,693</u> | <u>983,111,808</u> | <u>8,450</u> | <u>494,155,294</u> | <u>921,736,657</u> | <u>31,038,223</u> | <u>31,038,223</u> | | |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

| | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|----------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 原值: | | | |
| 2011年1月1日 | 2,512,257,058 | 6,074,757 | 2,518,331,815 |
| 购买增加 | 1,100,009,474 | 441,847 | 1,100,451,321 |
| 非同一控制下收购子公司增加 (附注四、注释3) | 18,647,830 | 6,183 | 18,654,013 |
| 出售及报废 | (9,461,569) | - | (9,461,569) |
| 2011年6月30日 | <u>3,621,452,793</u> | <u>6,522,787</u> | <u>3,627,975,580</u> |
| 累计摊销: | | | |
| 2011年1月1日 | 83,911,202 | 3,151,325 | 87,062,527 |
| 本期计提 | 22,946,796 | 583,837 | 23,530,633 |
| 2011年6月30日 | <u>106,857,998</u> | <u>3,735,162</u> | <u>110,593,160</u> |
| 账面价值: | | | |
| 2011年6月30日 | <u>3,514,594,795</u> | <u>2,787,625</u> | <u>3,517,382,420</u> |
| 2011年1月1日 | <u>2,428,345,856</u> | <u>2,923,432</u> | <u>2,431,269,288</u> |
| | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
| 原值: | | | |
| 2010年1月1日 | 1,623,673,971 | 3,429,123 | 1,627,103,094 |
| 购买增加 | 931,140,132 | 2,628,647 | 933,768,779 |
| 非同一控制下收购子公司增加 | 11,129,908 | 16,987 | 11,146,895 |
| 处置子公司减少 | (53,686,953) | - | (53,686,953) |
| 2010年12月31日 | <u>2,512,257,058</u> | <u>6,074,757</u> | <u>2,518,331,815</u> |
| 累计摊销: | | | |
| 2010年1月1日 | 49,491,301 | 2,185,489 | 51,676,790 |
| 本年计提 | 34,764,025 | 965,836 | 35,729,861 |
| 处置子公司减少 | (344,124) | - | (344,124) |
| 2010年12月31日 | <u>83,911,202</u> | <u>3,151,325</u> | <u>87,062,527</u> |
| 账面价值: | | | |
| 2010年12月31日 | <u>2,428,345,856</u> | <u>2,923,432</u> | <u>2,431,269,288</u> |
| 2010年1月1日 | <u>1,574,182,670</u> | <u>1,243,634</u> | <u>1,575,426,304</u> |

于2011年6月30日，本集团账面净值约人民币1,137,771,660元（2010年12月31日：人民币746,421,700元）之土地使用权的相关产权证尚未由有关政府部门发出。本公司董事确认，该等产权证正在办理中，并不会对本集团经营产生重大不利影响。

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

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2011年6月30日止6个月期间
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉

| | 截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 | 2010 年度 |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 年/期初数： | | |
| 成本 | 151,079,513 | 82,459,014 |
| 累计减值 | — | — |
| 账面价值 | <u>151,079,513</u> | <u>82,459,014</u> |
| 年/期初账面价值 | 151,079,513 | 82,459,014 |
| 非同一控制下收购子公司的股权 （附注四、注释 3） | 52,531,476 | 69,084,343 |
| 处置子公司的股权 | — | (463,844) |
| 年/期末账面价值 | <u>203,610,989</u> | <u>151,079,513</u> |
| 年/期末数： | | |
| 成本 | 203,610,989 | 151,079,513 |
| 累计减值 | — | — |
| 账面价值 | <u>203,610,989</u> | <u>151,079,513</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉（续）

商誉金额按被投资单位分析如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 张家口同力伟业汽车销售服务有限公司 | 7,734,285 | 7,734,285 |
| 河北华瑞汽车销售有限公司 | 322,614 | 322,614 |
| 北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司 | 16,785,763 | 16,785,763 |
| 唐山丰顺汽贸有限公司 | 8,628,566 | 8,628,566 |
| 邯郸市庆安汽车销售有限公司 | 118,955 | 118,955 |
| 河北合众汽车贸易有限公司 | 6,733,810 | 6,733,810 |
| 齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司 | 3,677,950 | 3,677,950 |
| 山西恒丰昌汽贸有限公司 | 3,028,399 | 3,028,399 |
| 锦州腾企汽车销售服务有限公司 | 1,728,328 | 1,728,328 |
| 日照中冀汽车销售有限公司 | 499,814 | 499,814 |
| 北京中冀凯腾汽车销售有限公司 | 312,054 | 312,054 |
| 呼和浩特市新辉恒通汽车贸易有限责任公司 | 9,750,000 | 9,750,000 |
| 云南兴星机电贸易有限公司 | 3,226,283 | 3,226,283 |
| 云南兴星汽车服务有限公司 | 3,694,309 | 3,694,309 |
| 云南兴林汽车贸易有限公司 | 2,437,021 | 2,437,021 |
| 瓦房店顺发物资商贸有限公司 | 2,578,946 | 2,578,946 |
| 北京华鑫丰盛汽车销售有限公司 | 10,738,073 | 10,738,073 |
| 甘肃民通汽车有限公司 | 4,914,158 | 4,914,158 |
| 北京千里行汽车服务有限公司 | 5,611,910 | 5,611,910 |
| 阿克苏振宇汽车销售有限责任公司 | 7,749,719 | 7,749,719 |
| 上海大众汽车吐鲁番销售服务有限公司 | 7,063,329 | 7,063,329 |
| 曲周县唐大汽车销售有限责任公司 | 150,000 | 150,000 |
| 秦皇岛燕大龙城科技园发展有限公司 | 1,450,056 | 1,450,056 |
| 新疆政辉贸易有限公司 | 14,501,342 | 14,501,342 |
| 沧州金得利汽车销售服务有限公司 | 862,260 | 862,260 |
| 伊春名人销售服务有限公司 | 2,216,714 | 2,216,714 |
| 东营海正汽车销售服务有限公司 | 24,564,855 | 24,564,855 |
| 乌兰察布集宁森诺汽车贸易有限公司 | 10,966,932 | - |
| 新疆大地汽车销售有限责任公司 | 9,070,875 | - |
| 营口安顺汽车销售服务有限公司 | 13,192,449 | - |
| 延边金山丰田汽车销售服务有限公司 | 19,301,220 | - |
| 合计 | <u>203,610,989</u> | <u>151,079,513</u> |

企业合并取得的商誉全部分配至汽车专卖店进行减值测试，汽车专卖店的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财政预算为基础的现金流量来确定。现金流量预测所用的税前折现率是14%（2010年：13%），5年期后的现金流量以稳定增长率推算。

计算汽车专卖店于2011年6月30日和2010年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设。

折现率-所采用的折现率能是反映汽车专卖店特定风险的税前折现率。

管理层经过上述商誉减值测试，判断于各会计报表期末的商誉无需计提减值。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动资产

于2011年6月30日和2010年12月31日，其他非流动资产主要是本集团预付给政府机关用于购买土地的款项。

14. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------------|-------------|-------------|
| 存货跌价准备 | 8,925,597 | 5,709,247 |
| 固定资产评估减值 | 2,682,433 | 2,682,433 |
| 开办费 | 35,971,370 | 29,037,730 |
| 汽车专卖店及销售网点建筑费 | 80,637,720 | 91,123,849 |
| 坏账准备及预计负债 | 19,700,212 | 17,300,915 |
| 抵消未实现内部销售利润 | 6,518,839 | 11,413,586 |
| 预提费用 | 22,806,122 | - |
| 可抵扣亏损 | 38,616,463 | - |
| 合计 | 215,858,756 | 157,267,760 |

本集团于截至2011年6月30日止6个月期间及2010年度已确认递延所得税资产情况如下：

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 2010年度 |
|---------------|------------------------|-------------|
| 年/期初数 | 157,267,760 | 129,268,739 |
| 非同一控制下收购子公司增加 | - | 6,717,507 |
| 计入损益（注释38） | 58,590,996 | 21,281,514 |
| | 215,858,756 | 157,267,760 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产（续）

于2011年6月30日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币637,567,074元（2010年12月31日：人民币422,856,031元）。本集团认为未来很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额存在不确定性，因此未确认这些递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 2010年度 |
|-----------|------------------------|--------------------|
| 2016年度 | 257,141,099 | - |
| 2015年度 | 222,107,027 | 241,394,411 |
| 2014年度 | 116,996,220 | 133,588,182 |
| 2013年度 | 41,322,728 | 41,780,317 |
| 2012年以前年度 | - | 6,093,121 |
| | <u>637,567,074</u> | <u>422,856,031</u> |

引起暂时性差异的资产/负债项目对应的暂时性差异如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 存货跌价准备 | 35,702,388 | 22,836,988 |
| 固定资产评估减值 | 10,729,732 | 10,729,732 |
| 开办费 | 143,885,480 | 116,150,920 |
| 汽车专卖店及销售网点建筑费 | 322,550,880 | 364,495,396 |
| 坏账准备及预计负债 | 78,800,848 | 69,203,660 |
| 抵消未实现内部销售利润 | 26,075,356 | 45,654,344 |
| 预提费用 | 91,224,488 | - |
| 可抵扣亏损 | 154,465,852 | - |
| 合计 | <u>863,435,024</u> | <u>629,071,040</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 资产减值准备

| | 年/期初数 | 本年/期计提 | 本年/期减少 | | | 年/期末数 |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 截至2011年6月30日止6个月期间 | | | | | | |
| 坏账准备（注释3, 5, 45） | 30,861,094 | 9,611,006 | - | (13,816) | - | 40,458,284 |
| 存货跌价准备（注释6） | 22,836,986 | 29,532,126 | - | (16,644,922) | - | 35,724,190 |
| 合计 | <u>53,698,080</u> | <u>39,143,132</u> | <u>-</u> | <u>(16,658,738)</u> | <u>-</u> | <u>76,182,474</u> |
| 2010年度 | | | | | | |
| 坏账准备（注释3, 5） | 45,432,049 | - | (14,567,567) | (3,388) | - | 30,861,094 |
| 存货跌价准备（注释6） | 28,551,344 | 21,158,605 | - | (26,872,963) | - | 22,836,986 |
| 合计 | <u>73,983,393</u> | <u>21,158,605</u> | <u>(14,567,567)</u> | <u>(26,876,351)</u> | <u>-</u> | <u>53,698,080</u> |

16. 短期借款

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 信用借款(1) | 3,672,567,890 | 4,315,328,145 |
| 保证借款(2) | 2,154,195,478 | 1,604,700,000 |
| 抵押借款(3) | <u>3,390,900,690</u> | <u>3,732,973,345</u> |
| 合计 | <u>9,217,664,058</u> | <u>9,653,001,490</u> |

上述借款的年利率为2.35% — 13.29%。

(1) 信用借款：本集团于2011年6月30日短期信用借款中约人民币1,342,303,753元（2010年12月31日：人民币1,762,029,305元），是以其他货币资金作为保证金，详情见附注五、1。

(2) 保证借款：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 由第三方提供 | 20,000,000 | 25,950,000 |
| 由关联方提供 | <u>2,134,195,478</u> | <u>1,578,750,000</u> |
| 合计 | <u>2,154,195,478</u> | <u>1,604,700,000</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款（续）

(3) 抵押借款

上述2011年6月30日之抵押借款中约人民币2,895,678,597元（2010年12月31日：人民币2,493,005,569元）系以本集团的资产作抵押/质押，其账面净值情况如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 84,844,922 | 187,141,908 |
| 土地使用权 | 328,445,748 | 406,761,640 |
| 存货 | 62,895,508 | 23,993,826 |
| 定期存款 | <u>2,404,378,232</u> | <u>2,159,723,000</u> |
| 合计 | <u>2,880,564,410</u> | <u>2,777,620,374</u> |

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

其中，于2011年6月30日以本集团的资产作抵押/质押的借款中约人民币323,126,913元（2010年12月31日：人民币887,662,699元）同时由关联方以其资产抵押；约人民币3,798,600元同时由第三方以其资产抵押。

另外，2011年6月30日其余部分抵押借款约人民币13,000,000元（2010年12月31日：人民币0元）系由关联方以其资产抵押；约人民币155,296,580元（2010年12月31日：人民币227,081,891元）系由第三方以其资产抵押。

2011年6月30日抵押借款中同时受关联方担保的借款约人民币752,601,157元（2010年12月31日：人民币1,049,908,684元）；同时受第三方担保的借款约人民币98,475,120元（2010年12月31日：人民币0元）

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应付票据

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 15,635,007,635 | 14,856,306,336 |
| 商业承兑汇票 | - | 750,000,000 |
| 合计 | <u>15,635,007,635</u> | <u>15,606,306,336</u> |

本集团于2011年6月30日应付票据中约人民币15,367,427,835元（2010年12月31日：人民币15,239,485,236元）的票据，是以其他货币资金作为保证金，详情见附注五、1。

一年内将到期的金额为人民币15,635,007,635元。

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

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 由第三方提供保证 | 126,500,000 | 31,400,000 |
| 由关联方提供保证 | 2,727,730,000 | 2,641,830,000 |
| 由本集团资产作为抵押（注1） | 1,153,279,835 | 1,095,333,510 |
| 由本集团资产和关联方资产共同作为抵押 | 624,000,000 | 647,800,000 |
| 由第三方资产作为抵押（注2） | <u>4,187,356,310</u> | <u>4,428,564,276</u> |
| 合计 | <u>8,818,866,145</u> | <u>8,844,927,786</u> |

注1：其中，于2011年6月30日，同时受关联方或第三方担保的应付票据约人民币615,829,835元（2010年12月31日：人民币621,359,090元）。

注2：其中，于2011年6月30日，同时受关联方或第三方担保的应付票据约人民币1,607,887,853元（2010年12月31日：人民币1,410,142,584元）。

于各资产负债表日，以本集团的资产作抵押，其账面净值情况如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 房屋及建筑物 | 60,666,192 | 64,243,617 |
| 土地使用权 | 158,470,449 | 100,879,489 |
| 存货 | 367,124,944 | 26,260,084 |
| 定期存款 | <u>2,500,000</u> | <u>99,900,000</u> |
| 合计 | <u>588,761,585</u> | <u>291,283,190</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于各资产负债表日，本集团应付账款余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位，应付关联公司的款项，其具体情况详见附注八、5(2)。

余额无账龄超过一年的大额应付账款。

19. 预收账款

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

余额无账龄超过一年的大额预收账款。

20. 应付职工薪酬

| | 期初数 | 非同一控制下 收购子公司 (附注四、注释3) | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末数 |
|------------------------|------------|------------------------------|-------------|---------------|------------|
| 截至2011年6月30日止 6个月期间 | | | | | |
| 工资\奖金\津贴和补贴 | 66,296,177 | 17,182 | 742,341,420 | (721,927,159) | 86,727,620 |
| 职工福利 | 678,032 | - | 23,069,319 | (23,109,160) | 638,191 |
| 社会保险费 | 3,305,828 | 1,420 | 129,909,318 | (132,339,059) | 877,507 |
| 其中：基本养老保险费 | 2,585,896 | 1,420 | 92,799,432 | (95,406,423) | (19,675) |
| 工伤保险费 | 23,436 | - | 2,231,231 | (2,213,525) | 41,142 |
| 医疗保险费 | 787 | - | 25,046,065 | (24,881,640) | 165,212 |
| 失业保险费 | 695,606 | - | 9,717,197 | (9,728,697) | 684,106 |
| 生育保险费 | 103 | - | 115,393 | (108,774) | 6,722 |
| 住房公积金 | 72,373 | - | 31,886,164 | (32,141,756) | (183,219) |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,102,115 | 1,146 | 2,253,342 | (2,391,500) | 1,965,103 |
| 合计 | 72,454,525 | 19,748 | 929,459,563 | (911,908,634) | 90,025,202 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

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

21. 应交税费

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 营业税 | 5,823,158 | 3,361,610 |
| 所得税 | 112,879,517 | 192,146,107 |
| 城市维护建设税 | 7,726,036 | 8,770,825 |
| 房产税 | 539,691 | 412,907 |
| 土地使用税 | 403,152 | 1,168,168 |
| 车船使用税 | (49,383) | 4,179 |
| 印花税 | 1,822,785 | 4,534,873 |
| 个人所得税 | 11,406,531 | 4,442,343 |
| 契税 | 15,192,852 | 20,951,839 |
| 土地增值税 | 9,142,286 | - |
| 合计 | 164,886,625 | 235,792,851 |

应交税费各项主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、税项。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 消费信贷客户预付月供款 | 286,311,822 | 325,331,663 |
| 客户购车定金 | 261,351,431 | 291,397,947 |
| 代收代付客户车险款 | 293,766,042 | 301,922,015 |
| 消费信贷客户还款保证金 | 434,696,717 | 351,208,721 |
| 客户安装GPS系统保证金 | 6,564,872 | 4,926,014 |
| 养路费押金 | 2,557,762 | 2,882,931 |
| 经销商保证金 | 65,985,473 | 53,245,106 |
| 应付工程、材料款 | 34,433,128 | 31,714,372 |
| 其他 | 237,607,124 | 131,329,703 |
| 合计 | <u>1,623,274,371</u> | <u>1,493,958,472</u> |

于各资产负债表日，本集团其他应付款余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

余额无账龄超过一年的大额其他应付款。

23. 预计负债

截至2011年6月30日止6个月期间

| | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 产品质量保证金（注1） | 29,024,589 | 13,832,100 | (12,455,389) | 30,401,300 |
| 财务担保合同（注2） | 12,640,224 | - | - | 12,640,224 |
| 合计 | <u>41,664,813</u> | <u>13,832,100</u> | <u>(12,455,389)</u> | <u>43,041,524</u> |

2010年度

| | 年初数 | 本年计提 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 产品质量保证金（注1） | 30,602,132 | 23,774,368 | (25,351,911) | 29,024,589 |
| 财务担保合同（注2） | 8,817,409 | 3,822,815 | - | 12,640,224 |
| 合计 | <u>39,419,541</u> | <u>27,597,183</u> | <u>(25,351,911)</u> | <u>41,664,813</u> |

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 一年内到期的非流动负债

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 抵押借款 | <u>716,722,710</u> | <u>155,810,505</u> |
| 合计(注释25) | <u><u>716,722,710</u></u> | <u><u>155,810,505</u></u> |

2011年6月30日及2010年12月31日抵押借款系以本集团的房屋及建筑物、土地使用权和融资租赁应收款做抵押/质押，其账面净值均包含在长期借款抵押资产的账面净值中，请参见附注五、25。

于2011年6月30日，金额前五名的一年内到期的非流动负债如下：

| | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 币种 | 利率 (%) | 2011年6月30日 人民币元 | 2010年12月31日 人民币元 |
|--------|------------|------------|-----|-----------|--------------------|---------------------|
| | 年/月/日 | 年/月/日 | | | | |
| 民生银行 | 2010/02/25 | 2012/02/28 | 人民币 | 5.40 | 100,704,000 | 100,704,000 |
| 华夏银行 | 2010/01/08 | 2012/01/04 | 人民币 | 5.94 | 45,000,000 | 45,000,000 |
| 华夏银行 | 2010/01/04 | 2011/12/01 | 人民币 | 5.94 | 35,000,000 | 35,000,000 |
| 国家开发银行 | 2011/03/02 | 2012/03/02 | 人民币 | 7.26 | 20,000,000 | - |
| 中国银行 | 2011/01/30 | 2012/06/21 | 人民币 | 6.40 | 15,000,000 | - |
| | | | | | <u>215,704,000</u> | <u>180,704,000</u> |

于2010年12月31日，金额前五名的一年内到期的非流动负债如下：

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 267,383,162 | - |
| 保证借款 | 908,938,679 | 880,000,000 |
| 抵押借款 | 1,725,125,212 | 900,634,741 |
| 合计 | 2,901,447,053 | 1,780,634,741 |
| 一年内到期的长期借款(注24) | (716,722,710) | (155,810,505) |
| 非流动部分 | <u>2,184,724,343</u> | <u>1,624,824,236</u> |

上述借款的年利率为4.86% - 8.54%。

上述保证借款系由关联方提供担保。

上述2011年6月30日及2010年12月31日之抵押借款系以本集团及关联方的资产作抵押/质押，本集团资产其账面净值情况如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-------------|----------------------|--------------------|
| 房屋及建筑物 | 303,909,243 | 377,667,850 |
| 土地使用权 | 555,463,299 | 531,020,849 |
| 融资租赁应收款(注1) | 1,696,074,049 | 65,574,446 |
| 合计 | <u>2,555,446,591</u> | <u>974,263,145</u> |

注1：截至2011年6月30日止6个月期间，本集团以融资租赁应收款作为抵押向银行取得借款。于2011年6月30日，长期借款中由融资租赁应收款作为抵押的金额人民币1,696,074,049元（2010年12月31日：人民币65,574,446元），详情参见附注五、45。

于2011年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

| | 借款 起始日 年/月/日 | 借款 终止日 年/月/日 | 币种 | 利率 (%) | 2011年6月30日 人民币元 | 2010年12月31日 人民币元 |
|--------|--------------------|--------------------|-----|-----------|--------------------|---------------------|
| 国家开发银行 | 2011/3/2 | 2018/3/1 | 人民币 | 7.26 | 280,000,000 | - |
| 盛京银行 | 2011/3/30 | 2013/3/29 | 人民币 | 8.54 | 200,000,000 | - |
| 国家开发银行 | 2010/12/10 | 2018/12/09 | 人民币 | 6.75 | 104,700,000 | 104,700,000 |
| 光大金融租赁 | 2011/4/15 | 2013/4/30 | 人民币 | 7.68 | 101,730,214 | - |
| 民生银行 | 2010/2/25 | 2013/2/1 | 人民币 | 5.40 | 100,166,000 | 200,870,000 |
| | | | | | <u>786,596,214</u> | <u>305,570,000</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款（续）

于2010年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

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

26. 股本

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------------|---------------|-------------|
| 注册、已发行且缴足的股本 | 1,048,600,000 | 908,600,000 |
| 年/期初余额(注 1) | 908,600,000 | 908,600,000 |
| 本年/期增加(注 2) | 140,000,000 | - |
| 年/期末余额 | 1,048,600,000 | 908,600,000 |

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资本公积

| | 2010年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | 2010年 12月31日 | 本期增加/ (减少) 注 | 2011年 6月30日 |
|------|---------------|---------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 资本溢价 | 6,311,245 | - | 6,311,245 | 5,900,006,746 | 5,906,317,991 |
| 合计 | 6,311,245 | - | 6,311,245 | 5,900,006,746 | 5,906,317,991 |

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

28. 盈余公积

| | 2010年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | 2010年 12月31日 | 本期增加/ (减少) | 2011年 6月30日 |
|-------|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| 法定公积金 | 147,142,548 | 69,830,250 | 216,972,798 | - | 216,972,798 |
| 法定公益金 | - | - | - | - | - |
| 任意公积金 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 147,142,548 | 69,830,250 | 216,972,798 | - | 216,972,798 |

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

29. 未分配利润

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 年/期初余额 | 2,141,007,367 | 1,065,428,097 |
| 本年/期归属于母公司股东净利润 | 403,725,853 | 1,236,269,520 |
| 提取法定公积金 | - | (69,830,250) |
| 应付普通股股利（注） | (181,720,000) | (90,860,000) |
| 年/期末余额 | 2,363,013,220 | 2,141,007,367 |

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 北京汽车集团有限公司 | 13,681,752 | 11,788,426 |
| 朱光明、刘金栋 | 3,258,509 | 3,133,302 |
| 太原市鸿升新华夏汽车连锁销售有限公司 | 1,814,286 | 1,814,286 |
| 吉林省国兴汽车服务有限公司 | 6,085,789 | 4,148,006 |
| 北京大洋联合咨询有限公司 | 4,565,914 | 3,431,877 |
| 周晋玄 | 6,691,244 | 6,091,083 |
| 金凯 | 3,374,820 | 3,000,000 |
| 其他 | 312,055 | 315,418 |
| 合计 | <u>39,784,369</u> | <u>33,722,398</u> |

31. 营业收入和营业成本

营业收入列示如下：

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 主营业务收入 | 26,373,559,002 | 25,782,743,610 |
| 其他业务收入 | 401,516,170 | 237,187,279 |
| 合计 | <u>26,775,075,172</u> | <u>26,019,930,889</u> |

营业成本列示如下：

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 主营业务成本 | 23,989,480,243 | 23,284,281,176 |
| 其他业务成本 | 2,467,242 | 9,492,022 |
| 合计 | <u>23,991,947,485</u> | <u>23,293,773,198</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入和营业成本（续）

主营业务收入及成本列示如下：

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 主营业务收入： | | |
| - 销售整车 | 24,631,565,493 | 24,324,132,584 |
| - 销售整车备件及维修服务 | <u>1,741,993,509</u> | <u>1,458,611,026</u> |
| 合计 | <u>26,373,559,002</u> | <u>25,782,743,610</u> |
| 主营业务成本： | | |
| - 销售整车 | 22,797,671,131 | 22,226,098,097 |
| - 销售整车备件及维修服务 | <u>1,191,809,112</u> | <u>1,058,183,079</u> |
| 合计 | <u>23,989,480,243</u> | <u>23,284,281,176</u> |

32. 营业税金及附加

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 城市维护建设税 | 23,969,816 | 11,100,777 |
| 教育费附加 | 16,072,037 | 7,382,659 |
| 营业税 | 13,615,903 | 4,826,747 |
| 其他 | <u>309,576</u> | <u>797,923</u> |
| 合计 | <u>53,967,332</u> | <u>24,108,106</u> |

上述营业税金及附加的计缴标准参见财务报表附注三、税项。

33. 财务费用

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 利息支出 | 332,012,114 | 156,661,508 |
| 减：利息资本化金额 | (30,181,083) | - |
| 减：利息收入 | (56,630,536) | (21,662,909) |
| 金融机构手续费 | 71,131,731 | 62,326,210 |
| 票据贴现利息支出 | 23,675,969 | 20,573,971 |
| 汇兑损失/(收益) | <u>(107,582,209)</u> | <u>81,007,516</u> |
| 合计 | <u>232,425,986</u> | <u>298,906,296</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 资产减值损失

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 坏账损失/(转回) (注释3, 5, 45) | 9, 611, 006 | (2, 933, 073) |
| 存货跌价损失(注释6) | 29, 532, 126 | 17, 948, 438 |
| 合计 | 39, 143, 132 | 15, 015, 365 |

35. 投资收益/(损失)

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益(注释五. 8. (i)) | (112, 613) | (1, 170, 245) |
| 其他 | 2, 552, 509 | 2, 290, 568 |
| 合计 | 2, 439, 896 | 1, 120, 323 |

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

36. 营业外收入

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 处置固定资产净收益 | 38, 248, 780 | 3, 265, 981 |
| 罚没款收入 | 7, 554, 180 | 9, 461, 387 |
| 无法支付的款项 | 2, 724, 479 | 3, 121, 303 |
| 出售无形资产收益 | 11, 614, 106 | - |
| 拆迁补偿 | - | 457, 253 |
| 政府补贴 | 20, 647, 091 | 357, 654 |
| 其他收入 | 3, 745, 084 | 1, 424, 467 |
| 合计 | 84, 533, 720 | 18, 088, 045 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业外支出

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 处置固定资产净损失 | 5,782,892 | 1,199,352 |
| 罚没款及违约金 | 6,865,158 | 1,970,879 |
| 非常损失 | 837,444 | 827,196 |
| 捐赠支出 | 280,046 | 2,398,574 |
| 其他 | 716,813 | 417,911 |
| 合计 | <u>14,482,353</u> | <u>6,813,912</u> |

38. 所得税费用

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 当期所得税费用 | 233,655,656 | 248,842,909 |
| 递延所得税费用（注释五、14） | <u>(58,590,996)</u> | <u>(9,587,238)</u> |
| 合计 | <u>175,064,660</u> | <u>239,255,671</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 利润总额 | 584,852,484 | 874,466,131 |
| 按法定税率计算的税项 | 146,213,121 | 218,616,533 |
| 不可抵扣的税项费用 | 421,863 | 5,121,674 |
| 对以前期间当期税项的调整 | 4,570,172 | 1,387,045 |
| 某些子公司适用减免税率的影响 | - | (190,052) |
| 未确认的税务亏损 | 40,187,024 | 27,300,077 |
| 无须缴税的收入 | - | (2,243,662) |
| 使用以前年度亏损 | (9,568,560) | (7,660,407) |
| 其他 | (6,758,960) | (3,075,537) |
| 按本集团实际税率计算的税项费用 | <u>175,064,660</u> | <u>239,255,671</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润（截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 403,725,853 元；截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 632,794,738 元），除以发行在外普通股的加权平均数（截至 2011 年 6 月 30 日：955,266,667 股；截至 2010 年 6 月 30 日：人民币 908,600,000 股）计算。详情参见附注一、1 及附注五、26。

本公司于截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，不存在稀释性潜在普通股。

40. 支付或收到其他与经营活动有关的现金

其中大额的现金流量列示如下：

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金： | | |
| 罚没款收入 | 7,554,180 | 9,461,387 |
| 拆迁补偿款 | - | 457,253 |
| 政府补贴发展金 | 7,478,695 | 357,654 |
| 其他 | 6,469,563 | 4,545,770 |
| 合计 | <u>21,502,438</u> | <u>14,822,064</u> |
| 支付其他与经营活动有关的现金： | | |
| 物料消耗 | 169,955,013 | 126,935,345 |
| 运输费 | 116,527,058 | 97,271,457 |
| 业务招待费 | 89,976,360 | 66,639,189 |
| 广告费 | 78,561,359 | 66,221,107 |
| 差旅费 | 83,131,362 | 88,399,969 |
| 办公费 | 95,046,215 | 67,784,219 |
| 特许费 | 84,612,158 | 166,157,141 |
| 租赁费 | 86,449,620 | 53,031,853 |
| 汽车专卖店及销售网点建造费 | 262,035 | 51,831,053 |
| 修理费 | 25,849,920 | 24,565,196 |
| 港杂、仓储费 | 33,568,192 | 47,656,420 |
| 其他 | 303,404,496 | 172,571,371 |
| 合计 | <u>1,167,343,788</u> | <u>1,029,064,320</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 截至2010年6月30日 止6个月期间 |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| 净利润 | 409,787,824 | 635,210,460 |
| 加：资产减值准备 | 39,143,132 | 15,015,365 |
| 固定资产折旧 | 131,602,275 | 87,712,093 |
| 无形资产摊销 | 23,530,633 | 15,297,741 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,079,972 | 13,065,159 |
| 处置固定资产及无形资产的 净（收益）/损失 | (44,079,994) | (2,066,629) |
| 财务费用 | 143,036,121 | 176,511,410 |
| 投资(收益)/损失 | (2,439,896) | (1,120,323) |
| 公允价值变动损失/(收益) | - | (4,285,274) |
| 递延所得税资产减少/(增加) | (58,590,996) | (9,587,238) |
| 存货的减少/(增加) | (1,809,770,235) | (2,725,636,759) |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | (1,726,970,782) | (2,793,746,491) |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | (210,998,324) | 7,185,306,392 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(3,097,670,270)</u> | <u>2,591,675,906</u> |

42. 不涉及现金的重大投资和筹资活动

截至2011年6月30日止6个月期间及截至2010年6月30日止6个月期间，本集团并没有重大的不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大投资和筹资活动。

43. 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动情况：

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 截至2010年6月30日 止6个月期间 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 现金及现金等价物期末余额 | 11,096,577,977 | 10,421,954,210 |
| 减：现金及现金等价物期初余额 | <u>11,464,434,595</u> | <u>6,414,043,570</u> |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>(367,856,618)</u> | <u>4,007,910,640</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2011年6月30日止6个月期间
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

43. 现金及现金等价物（续）

现金及现金等价物分析如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|----------------|----------------|----------------|
| 现金 | | |
| 其中：库存现金 | 9,356,400 | 10,528,564 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,251,242,554 | 1,744,243,834 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 8,835,979,023 | 9,709,662,197 |
| 现金等价物 | - | - |
| 年/期末现金及现金等价物余额 | 11,096,577,977 | 11,464,434,595 |

44. 交易性金融资产

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-----------------|------------|-------------|
| 衍生金融工具的公允价值（注1） | - | 4,743,748 |
| | - | 4,743,748 |

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

管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

45. 一年内到期的非流动资产和长期应收款

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------------|---------------|-------------|
| 融资租赁应收款 | 2,151,325,497 | 181,793,405 |
| 坏账准备 | (14,055,712) | - |
| 融资租赁应收款净值 | 2,137,269,785 | 181,793,405 |
| 减：一年内到期的非流动资产 | 1,306,283,874 | 120,389,474 |
| 一年以上的融资租赁应收款 | 830,985,911 | 61,403,931 |

于2011年6月30日，上述余额中包含已向银行作出有追索保理的融资租赁应收款为人民币1,696,074,049元。（2010年12月31日：人民币65,574,446元）

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

45. 一年内到期的非流动资产和长期应收款（续）

一年内到期的非流动资产和长期应收款坏账准备变动如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------|
| 年/期初数 | - | - |
| 本年/期计提(注释15, 34) | <u>14,055,712</u> | <u>-</u> |
| 年/期末数 | <u>14,055,712</u> | <u>-</u> |

46. 应付股利

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

| 股东名称 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 北京英维特汽车连锁有限公司 | 19,989,200 | 13,550,130 |
| 北京联合信投资有限公司 | 9,086,000 | 4,543,000 |
| 唐山盛诚企业策划股份有限公司 | <u>-</u> | <u>25,091,850</u> |
| | <u>29,075,200</u> | <u>43,184,980</u> |

47. 所有权受到限制的资产

| 截至2011年6月30日 | | | | | |
|--------------|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 止6个月期间 | | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 用于担保和保证金的资产 | | | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 11,980,725,197 | - | 737,867,942 | 11,242,857,255 |
| 存货 | 注释16, 17 | 50,253,910 | 379,766,542 | - | 430,020,452 |
| 长期应收款和一年 | 注释25 | | | | |
| 内到期部分 | | 65,574,446 | 1,630,499,603 | - | 1,696,074,049 |
| 固定资产 | 注释16, 17, 25 | 581,262,270 | - | 125,788,805 | 455,473,465 |
| 无形资产 | 注释16, 17, 25 | 975,462,181 | - | 49,084,582 | 926,377,599 |
| 合计 | | <u>13,653,278,004</u> | <u>2,010,266,145</u> | <u>912,741,329</u> | <u>14,750,802,820</u> |
| 2010年度 | | | | | |
| | | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 用于担保和保证金的资产 | | | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 5,062,500,551 | 6,918,224,646 | - | 11,980,725,197 |
| 应收账款 | 注释16 | 1,462,718,629 | - | 1,462,718,629 | - |
| 存货 | 注释16, 17 | 96,440,926 | - | 46,187,016 | 50,253,910 |
| 长期应收款和一年 | 注释25 | | | | |
| 内到期部分 | | - | 65,574,446 | - | 65,574,446 |
| 固定资产 | 注释16, 17, 25 | 393,820,593 | 187,441,677 | - | 581,262,270 |
| 无形资产 | 注释16, 17, 25 | 558,194,322 | 417,267,859 | - | 975,462,181 |
| 合计 | | <u>7,573,675,021</u> | <u>7,588,508,628</u> | <u>1,508,905,645</u> | <u>13,653,278,004</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2011年6月30日止6个月期间
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他综合收益

截至2011年6月30日止6个月期间及2010年度，本集团其他综合收益均为外币报表折算差额。

49. 公允价值变动损益

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 截至2010年6月30日 止6个月期间 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 衍生金融工具的公允价值变动 | - | 4,285,274 |

50. 销售费用

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 截至2010年6月30日 止6个月期间 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 运输费 | 116,527,058 | 97,271,457 |
| 广告费 | 78,561,359 | 66,221,107 |
| 宣传费 | 28,730,138 | 24,518,358 |
| 销售员工成本 | 369,146,859 | 216,917,316 |
| 差旅费 | 83,131,362 | 88,399,969 |
| 物料消耗 | 169,955,013 | 126,935,345 |
| 办公费 | 93,733,913 | 61,696,152 |
| 保险费 | 20,602,490 | 13,906,385 |
| 修理费 | 25,849,920 | 24,565,196 |
| 首保索赔费用 | 13,834,370 | 15,378,947 |
| 特许费 | 84,612,158 | 166,157,141 |
| 港杂、仓储费 | 33,568,192 | 47,656,420 |
| 汽车专卖店及销售网点建造费 | 262,035 | 51,831,053 |
| 其他 | 56,371,360 | 42,684,496 |
| 合计 | 1,174,886,227 | 1,044,139,342 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 管理费用

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 截至2010年6月30日 止6个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 摊销费 | 85,616,177 | 54,438,789 |
| 租赁费 | 85,554,761 | 52,976,431 |
| 业务招待费 | 89,976,360 | 66,639,189 |
| 折旧费 | 113,900,991 | 77,581,367 |
| 开办费 | 35,626,973 | 19,398,244 |
| 管理员工成本 | 305,411,811 | 174,744,892 |
| 专业服务费 | 9,743,166 | 3,430,277 |
| 费用性税金 | 37,718,282 | 26,318,483 |
| 其他 | 6,795,268 | 10,674,509 |
| 合计 | <u>770,343,789</u> | <u>486,202,181</u> |

六、行业分部资料

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

本集团几乎所有的对外的营业收入均来自国内。

本集团几乎所有的非流动资产均位于国内。

本集团不依赖单一客户，从任一客户取得的收入均不超出总收入的10%。

截至2011年6月30日止6个月期间前五名客户的营业收入如下：

| | 金 额 | 占营业收入比例(%) |
|-------------------|--------------------|-------------|
| 山东世通汽车城有限公司 | 80,348,098 | 0.30 |
| 吉林省华盛汽车贸易有限公司 | 74,600,933 | 0.28 |
| 青岛华泰企业集团有限公司 | 59,636,222 | 0.22 |
| 四川港宏斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 57,906,932 | 0.22 |
| 河南裕华江南汽车销售服务有限公司 | 52,983,347 | 0.20 |
| | <u>325,475,532</u> | <u>1.22</u> |

截至2010年6月30日止6个月期间前五名客户的营业收入如下：

| | 金 额 | 占营业收入比例(%) |
|-------------------|--------------------|-------------|
| 山东世通汽车城有限公司 | 115,456,502 | 0.44 |
| 吉林省华盛汽车贸易有限公司 | 89,517,425 | 0.34 |
| 四川港宏斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 83,280,811 | 0.32 |
| 青岛华泰企业集团有限公司 | 71,588,579 | 0.28 |
| 河南裕华江南汽车销售服务有限公司 | 57,028,487 | 0.22 |
| | <u>416,871,804</u> | <u>1.60</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内 | 441,764,992 | 469,756,371 |
| 1年至2年 | 31,708 | - |
| 2年至3年 | - | - |
| 3年以上 | - | - |
| | <u>441,796,700</u> | <u>469,756,371</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | (3,344,882) | (4,917,757) |
| 合计 | <u>438,451,818</u> | <u>464,838,614</u> |

应收账款余额分析如下：

| | 2011年6月30日 | | | | 2010年12月31日 | | | |
|-----------|--------------------|------------|------------------|---------------|--------------------|------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 % | 坏账 准备 | 计提 比例 % | 金额 | 比例 % | 坏账 准备 | 计提 比例 % |
| 单项金额重大 | 11,113,476 | 3 | - | - | 16,111,991 | 3 | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 430,683,224 | 97 | 3,344,882 | 1 | 453,644,380 | 97 | 4,917,757 | 1 |
| 合计 | <u>441,796,700</u> | <u>100</u> | <u>3,344,882</u> | | <u>469,756,371</u> | <u>100</u> | <u>4,917,757</u> | |

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 年/期初数 | 4,917,757 | 4,917,757 |
| 本年/期计提/(转回) | (1,572,875) | - |
| 本年/期核销 | - | - |
| 年/期末数 | <u>3,344,882</u> | <u>4,917,757</u> |

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 前五名欠款金额合计 | <u>150,148,342</u> | <u>32,886,189</u> |
| 占应收账款总额比例 | 34% | 7% |
| 欠款年限 | 一年以内 | 一年以内 |

于2011年6月30日，应收账款金额前五名如下：

| | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例(%) |
|---------------------|---------|--------------------|------|-------------------|
| 锡林浩特市庞大解放汽车销售服务有限公司 | 本公司之子公司 | 60,000,000 | 一年以内 | 13.6 |
| 邯郸市庞大解放汽车销售服务有限公司 | 本公司之子公司 | 30,000,000 | 一年以内 | 6.8 |
| 一汽冀东贸易有限公司 | 本公司之子公司 | 20,148,342 | 一年以内 | 4.6 |
| 保定市冀东解放汽车销售服务有限公司 | 本公司之子公司 | 20,000,000 | 一年以内 | 4.5 |
| 朔州市庞大汽车销售服务有限公司 | 本公司之子公司 | 20,000,000 | 一年以内 | 4.5 |
| | | <u>150,148,342</u> | | <u>34</u> |

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

| | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例(%) |
|-------------------|---------|-------------------|------|-------------------|
| 唐山冀东重汽汽车销售有限公司 | 本公司之子公司 | 9,812,932 | 一年以内 | 2 |
| 本溪市庞大汽车销售服务有限公司 | 本公司之子公司 | 8,000,000 | 一年以内 | 2 |
| 太原市冀龙汽车销售服务有限公司 | 本公司之子公司 | 6,209,256 | 一年以内 | 1 |
| 唐山市冀东安信汽车销售服务有限公司 | 本公司之子公司 | 5,462,266 | 一年以内 | 1 |
| 唐山庞大广盛汽车销售服务有限公司 | 本公司之子公司 | 3,401,735 | 一年以内 | 1 |
| | | <u>32,886,189</u> | | <u>7</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 9,599,772,378 | 6,825,021,512 |
| 1年至2年 | - | - |
| 2年至3年 | - | 320,000 |
| 3年以上 | 500,000 | - |
| | <u>9,600,272,378</u> | <u>6,825,341,512</u> |
| 坏账准备 | (7,109,035) | (7,109,035) |
| 合计 | <u>9,593,163,343</u> | <u>6,818,232,477</u> |

其他应收款余额分析如下：

| | 2011年6月30日 | | | | 2010年12月31日 | | | |
|-----------|----------------------|------------|------------------|---------------|----------------------|------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 % | 坏账 准备 | 计提 比例 % | 金额 | 比例 % | 坏账 准备 | 计提 比例 % |
| 单项金额重大 | 8,759,536,394 | 91 | - | - | 6,290,031,575 | 92 | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 840,735,984 | 9 | 7,109,035 | 1 | 535,309,937 | 8 | 7,109,035 | 1 |
| 合计 | <u>9,600,272,378</u> | <u>100</u> | <u>7,109,035</u> | | <u>6,825,341,512</u> | <u>100</u> | <u>7,109,035</u> | |

于2011年6月30日，其他应收款余额中包括本公司投资的保本型固定收益率理财产品金额人民币652,530,468元。

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

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 年/期初数 | 7,109,035 | 11,313,807 |
| 本年/期计提/(转回) | - | (4,204,772) |
| 本年/期核销 | - | - |
| 年/期末数 | <u>7,109,035</u> | <u>7,109,035</u> |

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

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|------------|----------------------|--------------------|
| 前五名欠款金额合计 | <u>1,436,455,909</u> | <u>770,015,900</u> |
| 占其他应收款总额比例 | 15% | 11% |
| 欠款年限 | 一年以内 | 一年以内 |

于2011年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

| | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) |
|------------------|---------|----------------------|------|--------------------|
| 庞大乐业租赁有限公司 | 本公司之子公司 | 471,958,333 | 一年以内 | 5 |
| 沈阳庞大投资有限公司 | 本公司之子公司 | 292,427,438 | 一年以内 | 3 |
| 庞大大同南郊投资有限公司 | 本公司之子公司 | 289,122,144 | 一年以内 | 3 |
| 承德市庞大物流仓储有限责任公司 | 本公司之子公司 | 216,622,981 | 一年以内 | 2 |
| 秦皇岛市中冀新泰汽车贸易有限公司 | 本公司之子公司 | 166,325,013 | 一年以内 | 2 |
| | | <u>1,436,455,909</u> | | <u>15</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

3. 长期股权投资

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 按成本法核算： | | |
| - 子公司（i） | 2,492,218,996 | 1,992,193,096 |
| 按权益法核算： | | |
| - 合营企业（ii） | <u>3,240,741</u> | <u>3,353,354</u> |
| 合计 | <u>2,495,459,737</u> | <u>1,995,546,450</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

| 公司名称 | 投资成本 | | 2011年 6月30日 | 附注四、注 | 分配股利 2011年度 |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | 2011年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | | | |
| 唐山庞大广盛汽车销售服务有限公司 | 3,636,805 | - | 3,636,805 | 7 | - |
| 唐山市裕华商务咨询服务有限公司 | 1,224,633 | - | 1,224,633 | 7 | - |
| 唐山市冀东冀瑞汽车销售有限公司 | 4,613,292 | - | 4,613,292 | 7 | - |
| 唐山冀东龙盛汽车销售服务有限公司 | 1,165,820 | - | 1,165,820 | 7 | - |
| 玉田县冀东汽车贸易有限公司 | 931,353 | - | 931,353 | 7 | - |
| 石家庄伟达汽车贸易有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 唐山市鑫山汽车销售有限公司 | 2,598,955 | - | 2,598,955 | 7 | - |
| 唐山市冀东汽车销售有限公司 | 32,020,405 | - | 32,020,405 | 7 | - |
| 秦皇岛瑞通佰盛汽车销售服务有限公司 | 3,508,399 | - | 3,508,399 | 7 | - |
| 唐山市冀东华昌汽车销售服务有限公司 | 6,283,921 | - | 6,283,921 | 7 | - |
| 滦县冀东农业机械供应有限公司 | 7,173,723 | - | 7,173,723 | 7 | - |
| 河北通菱汽车销售服务有限公司 | 21,912,773 | - | 21,912,773 | 7 | - |
| 天津市冀翔汽车销售服务有限公司 | 11,798 | - | 11,798 | 7 | - |
| 滦县冀东欧曼汽车销售服务有限公司 | 2,304,840 | - | 2,304,840 | 7 | - |
| 唐山市冀东旧机动车交易市场有限公司 | 5,250,772 | - | 5,250,772 | - | - |
| 唐山市冀东之星汽车销售服务有限公司 | 31,138,595 | - | 31,138,595 | 4 | - |
| 天津市冀东汽车贸易有限公司 | 1,536,886 | - | 1,536,886 | 7 | - |
| 天津市乐业商务信息咨询有限公司 | 50,000 | - | 50,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东商务咨询服务有限公司 | 1,554,639 | - | 1,554,639 | 7 | - |
| 河北华瑞汽车销售服务有限公司 | 3,500,000 | - | 3,500,000 | 7 | - |
| 一汽冀东贸易有限公司 | 12,233,947 | - | 12,233,947 | 4 | - |
| 唐山冀东东风悦达起亚汽车销售服务有限公司 | 6,904,740 | - | 6,904,740 | 7 | - |
| 唐山市冀东风和汽车销售服务有限公司 | 8,500,000 | - | 8,500,000 | 7 | - |
| 廊坊乐业汽车销售有限公司 | 7,191,330 | - | 7,191,330 | 7 | - |
| 廊坊天威汽车销售有限公司 | 800,000 | - | 800,000 | 7 | - |
| 廊坊市冀东汽车销售有限公司 | 5,500,000 | - | 5,500,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东高级轿车销售有限责任公司 | 16,246,903 | - | 16,246,903 | 7 | - |
| 唐山冀东广大汽车销售服务有限公司 | 18,365,695 | - | 18,365,695 | 7 | - |
| 唐山光辉汽车销售服务有限公司 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 7 | - |
| 北京冀东丰汽车销售服务有限公司 | 34,075,176 | - | 34,075,176 | 7 | - |
| 唐山市东风汽车销售有限公司 | 9,000,000 | - | 9,000,000 | 7 | - |
| 唐山冀东丰田汽车销售服务有限公司 | 18,133,416 | - | 18,133,416 | 7 | - |
| 湖南合顺汽车销售服务有限公司 | 16,306,996 | - | 16,306,996 | 7 | - |
| 石家庄市冀东汽车贸易有限公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司 | 17,322,414 | - | 17,322,414 | 7 | - |
| 沧州市东盛汽车销售服务有限公司 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 7 | - |
| 唐山冀东赫峰汽车销售服务有限公司 | 8,000,000 | - | 8,000,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东安信汽车销售服务有限公司 | 12,000,000 | - | 12,000,000 | 7 | - |
| 唐山冀东重汽汽车销售有限公司 | 9,000,000 | - | 9,000,000 | 7 | - |
| 唐山市盛泰商务咨询服务有限公司 | 1,021,722 | - | 1,021,722 | 7 | - |
| 唐山市冀东华利汽车销售服务有限公司 | 800,000 | - | 800,000 | 7 | - |
| 北京一汽环岛汽车销售有限公司 | 3,604,314 | - | 3,604,314 | 7 | - |
| 唐山市冀东华丰汽车贸易有限公司 | 7,600,000 | - | 7,600,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东通汽车销售服务有限公司 | 6,400,000 | - | 6,400,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东中意汽车销售服务有限公司 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | 7 | - |
| 天津汽车工业销售冀东有限公司 | 2,915,922 | - | 2,915,922 | 7 | - |
| 唐山市冀东新潮汽车超市有限公司 | 4,293,072 | - | 4,293,072 | 7 | - |
| 唐山市冀东建工机械销售有限公司 | 2,877,826 | - | 2,877,826 | 7 | - |
| 邢台冀东机动车维修有限公司 | 600,000 | - | 600,000 | 7 | - |
| 元氏县冀东汽车贸易有限公司 | 1,600,000 | - | 1,600,000 | 7 | - |
| 邯郸市誉丰汽车销售有限责任公司 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 7 | - |
| 邢台市冀南誉丰汽车销售有限公司 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 7 | - |
| 兴隆县冀东机动车销售有限责任公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 宽城满族自治县冀东机动车销售有限责任公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 沧州市金利汽车贸易有限公司 | 4,435,196 | - | 4,435,196 | 7 | - |
| 张家口广龙汽车销售有限责任公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 唐山十通汽车销售有限公司 | 1,680,000 | - | 1,680,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东解放汽车销售服务有限公司 | 30,197,585 | - | 30,197,585 | 7 | - |
| 保定市冀东解放汽车销售服务有限公司 | 1,500,000 | - | 1,500,000 | 7 | - |
| 秦皇岛市冀东解放汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 唐海县冀东汽车销售有限公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东本盛汽车销售服务有限公司 | 5,800,973 | - | 5,800,973 | 7 | - |
| 迁安冀东经济咨询服务有限公司 | 60,000 | - | 60,000 | 7 | - |
| 邯郸市高开冀东商务咨询服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

| 公司名称 | 投资成本 | | 2011年 6月30日 | 附注四、注 | 分配股利 2011年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | 2011年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | | | |
| 中冀斯巴鲁(天津)汽车销售有限公司 | 57,483,854 | - | 57,483,854 | 7 | - |
| 井陘冀东汽车贸易有限公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东江淮汽车销售服务有限公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |
| 天津冀东恒通汽车销售有限公司 | 300,000 | (300,000) | - | 3 | - |
| 保定冀东兴重型汽车销售有限公司 | 3,750,000 | - | 3,750,000 | 7 | - |
| 迁西县冀东贸易咨询服务有限公司 | 80,000 | - | 80,000 | 7 | - |
| 廊坊市汇成汽车销售服务有限公司 | 9,497,783 | - | 9,497,783 | 7 | - |
| 宣化县冀东龙汽车销售有限公司 | 800,000 | - | 800,000 | 7 | - |
| 张家口同力伟业汽车销售服务有限公司 | 15,588,000 | - | 15,588,000 | 7 | - |
| 石家庄盛华货运信息咨询服务服务有限公司 | 80,000 | - | 80,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司 | 8,200,000 | - | 8,200,000 | 7 | - |
| 承德市冀东乐业汽车销售服务有限公司 | 9,868,022 | - | 9,868,022 | 7 | - |
| 衡水通合汽车销售服务有限公司 | 8,160,000 | - | 8,160,000 | 4 | - |
| 保定市建辉汽车销售服务有限公司 | 1,600,000 | - | 1,600,000 | 7 | - |
| 河北盛安保险代理有限公司 | 15,630,664 | - | 15,630,664 | 7 | - |
| 唐山市庆丰商务咨询服务有限公司 | 938,301 | - | 938,301 | 7 | - |
| 北京中冀乐业汽车销售有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 石家庄市誉丰汽车贸易有限公司 | 666,593 | - | 666,593 | 7 | - |
| 衡水东盛汽车贸易有限公司 | 3,565,654 | - | 3,565,654 | 7 | - |
| 枣强县广龙汽车贸易有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 北京冀东华明汽车贸易有限公司 | 822,500 | - | 822,500 | 7 | - |
| 抚宁县冀东汽车销售有限公司 | 2,793,227 | - | 2,793,227 | 7 | - |
| 北京中冀兴旺汽车销售有限公司 | 67,438,124 | - | 67,438,124 | 7 | - |
| 保定市广龙东风悦达起亚汽车贸易服务有限公司 | 7,449,456 | - | 7,449,456 | 7 | - |
| 北京冀财奥汽车贸易有限公司 | 6,800,000 | - | 6,800,000 | 7 | - |
| 江西省北联汽车经销有限公司 | 10,307,173 | - | 10,307,173 | 7 | - |
| 中冀斯巴鲁(北京)汽车销售有限公司 | 99,500,000 | - | 99,500,000 | - | - |
| 北京骏马腾飞汽车销售服务有限公司 | 5,031,699 | - | 5,031,699 | 7 | - |
| 秦皇岛方达汽车销售有限公司 | 1,980,614 | - | 1,980,614 | 7 | - |
| 遵化市中信汽车商贸有限公司 | 3,010,484 | - | 3,010,484 | 7 | - |
| 遵化市中盛商务信息咨询有限公司 | 481,127 | - | 481,127 | 7 | - |
| 沧州市鑫利汽车销售有限公司 | 297,523 | - | 297,523 | 7 | - |
| 迁安市东信汽车贸易有限公司 | 2,654,234 | - | 2,654,234 | 7 | - |
| 保定市冀兴汽车贸易有限公司 | 286,308 | - | 286,308 | 7 | - |
| 保定市东盛汽车贸易有限公司 | 2,167,084 | - | 2,167,084 | 7 | - |
| 保定市华新汽车贸易有限公司 | 944,085 | - | 944,085 | 7 | - |
| 北京五方桥丰田汽车销售服务有限公司 | 9,500,000 | - | 9,500,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东启明电子技术有限公司 | 4,697,222 | - | 4,697,222 | 7 | - |
| 邯郸市庆安汽车销售有限公司 | 455,000 | - | 455,000 | 7 | - |
| 汉中冀瑞汽车贸易有限公司 | 10,800,000 | - | 10,800,000 | 7 | - |
| 北京金塔山物资供销有限公司 | 5,940,000 | - | 5,940,000 | 7 | - |
| 秦皇岛龙之俊丰田汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 石家庄纪元丰田汽车销售服务有限公司 | 3,346,498 | - | 3,346,498 | 7 | - |
| 平泉县广龙冀机动车销售有限责任公司 | 180,000 | - | 180,000 | 7 | - |
| 天津市冀东兴汽车销售服务有限公司 | 3,500,000 | - | 3,500,000 | 7 | - |
| 遵化市冀东龙鑫汽车销售有限公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 大厂回族自治县冀东汽车销售有限公司 | 350,000 | - | 350,000 | 7 | - |
| 石家庄冀东东沃汽车销售服务有限公司 | 10,000,000 | (1,500,000) | 8,500,000 | 7 | - |
| 衡水伴福汽车销售服务有限公司 | 8,200,000 | - | 8,200,000 | 7 | - |
| 唐山丰顺汽贸有限公司 | 11,500,000 | - | 11,500,000 | - | - |
| 秦皇岛新泰东风悦达起亚汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 承德市通程汽车销售有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 廊坊市冀东汇鑫汽车贸易有限公司 | 1,800,000 | - | 1,800,000 | 7 | - |
| 唐山冀东汽车物流有限公司 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | - | - |
| 遵化市冀东诚信汽车销售服务有限公司 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东华绅汽车销售服务有限公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |
| 承德庆长汽车销售服务有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 沧州冀东赫峰汽车销售服务有限公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |
| 沧州市冀东霸龙汽车销售有限公司 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 7 | - |
| 沧州市冀东庆安汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东鑫盛汽车销售服务有限公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 保定市金利汽车销售服务有限公司 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | - | - |
| 张家口冀东恒通汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 唐山冀东菱通汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |

庞大汽贸集团股份有限公司

财务报表附注 (续)

2011年6月30日

人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

| 公司名称 | 投资成本 | | 2011年 6月30日 | 附注四、注 | 分配股利 2011年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | 2011年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | | | |
| 衡水冀东恒通汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 秦皇岛冀东恒通汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 天津市冀东华新汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 邯郸市庆长汽车销售服务有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 河北合众汽车贸易有限公司 | 8,800,000 | - | 8,800,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东汽车救援服务有限公司 | 600,000 | - | 600,000 | 7 | - |
| 北京中冀安信汽车销售服务有限公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 呼伦贝尔广龙汽车销售有限公司 | 50,000 | - | 50,000 | 7 | - |
| 庞大汽贸集团唐山商用车销售有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 秦皇岛庞大信远汽车销售服务有限公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |
| 齐齐哈尔市鹤达汽车贸易有限公司 | 13,900,000 | - | 13,900,000 | - | - |
| 天津市贺隆汽车销售有限公司 | 3,000,000 | (2,000,000) | 1,000,000 | 7 | - |
| 天津华盛中孚商贸有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | - | - |
| 锦州滕企汽车销售服务有限公司 | 3,780,000 | - | 3,780,000 | - | - |
| 沧州庞大华风汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 秦皇岛庆昌汽车销售服务有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 蒙古斯巴鲁汽车有限责任公司 | 6,562,969 | - | 6,562,969 | - | - |
| 承德市庞大物流仓储有限责任公司 | 38,691,612 | - | 38,691,612 | 7 | - |
| 山西恒丰昌汽贸有限公司 | 8,500,000 | - | 8,500,000 | - | - |
| 唐山市冀东凯瑞汽车销售有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 陕西庞大乐业汽车销售服务有限公司 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | 7 | - |
| 锦州庞大永兴汽车销售服务有限公司 | 30,512,000 | - | 30,512,000 | 7 | - |
| 绥中庞大永盛汽车销售服务有限公司 | 500,000 | (500,000) | - | 3 | - |
| 唐山庞大广告有限公司 | 950,000 | - | 950,000 | 7 | - |
| 石家庄庞大汽车咨询服务服务有限公司 | 40,000 | - | 40,000 | 7 | - |
| 唐山庞大广昊汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 唐海县庞大伟华汽车贸易咨询服务服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 佳木斯庞大兴盛汽车销售服务有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 锡林浩特市庞大广龙汽车销售有限责任公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |
| 承德庞大飞源汽车销售有限公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 江西省庞大伟菱汽车销售有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 滦南县庞大汽车贸易咨询服务服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 沈阳冀东广鑫信息咨询服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 包头市庞大广龙汽车销售有限责任公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |
| 北京庞大神龙信息咨询服务有限公司 | 80,000 | - | 80,000 | 7 | - |
| 唐山庞大众辉汽车销售服务有限公司 | 425,000 | - | 425,000 | 7 | - |
| 石家庄市庞大本兴汽车销售服务有限公司 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 7 | - |
| 阜新庞大永旺汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 唐山市庞大弘源汽车销售有限公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |
| 唐山市集旺信息咨询有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 廊坊庞大解放汽车销售有限公司 | 400,000 | - | 400,000 | 7 | - |
| 北京市庞大弘轩汽车销售有限公司 | 9,000,000 | - | 9,000,000 | 7 | - |
| 唐山市冀东旧机动车鉴定评估有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 廊坊开发区庞大商务咨询服务服务有限公司 | 60,000 | - | 60,000 | 7 | - |
| 衡水庞大赫峰汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 张家口庞大赫峰汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 廊坊庞大赫峰汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 秦皇岛庞大赫峰汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 秦皇岛龙之豪汽车销售服务有限公司 | 150,000 | - | 150,000 | 7 | - |
| 张家口庞大哈飞汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 邯郸庞大赫峰汽车销售服务有限公司 | 200,000 | 800,000 | 1,000,000 | 7 | - |
| 承德庞大赫峰汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 沈阳市庞大霸龙汽车销售有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 保定庞大骏马汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 哈尔滨庞大汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 唐山庞大旺祥汽车销售服务有限公司 | 200,000 | 800,000 | 1,000,000 | 7 | - |
| 唐山市庞大泽源信息咨询服务有限公司 | 80,000 | - | 80,000 | 7 | - |
| 呼和浩特市庞大明绅汽车销售服务有限责任公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 呼和浩特市庞大兴沃汽车销售服务有限责任公司 | 25,000,000 | - | 25,000,000 | 7 | - |
| 本溪市庞大汽车销售服务有限公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |
| 邯郸市嘉通汽车销售服务有限公司 | 40,000 | 160,000 | 200,000 | 7 | - |
| 呼和浩特市润强商务咨询服务有限责任公司 | 24,000 | 96,000 | 120,000 | 7 | - |
| 呼和浩特市庞大昌泽汽车销售有限责任公司 | 3,000,000 | 3,000,000 | 6,000,000 | 7 | - |
| 北京市庞大弘盛汽车销售有限公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

| 公司名称 | 投资成本 | | 2011年 6月30日 | 附注四、注 | 分配股利 2011年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | 2011年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | | | |
| 承德庞大华风汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 大连庞大弘拓汽车服务有限公司 | 7,200,000 | - | 7,200,000 | 7 | - |
| 二连浩特市庞大广龙进出口贸易有限公司 | 900,000 | 3,600,000 | 4,500,000 | 7 | - |
| 邯郸市庞大解放汽车销售服务有限公司 | 300,000 | 1,200,000 | 1,500,000 | 7 | - |
| 庞大乐业租赁有限公司 | 170,000,000 | 150,000,000 | 320,000,000 | - | - |
| 庞大汽贸青龙车业销售服务有限公司 | 600,000 | 2,400,000 | 3,000,000 | 7 | - |
| 云南兴星机电贸易有限公司 | 30,000,000 | - | 30,000,000 | - | - |
| 云南兴星汽车服务有限公司 | 5,000,000 | (2,450,000) | 2,550,000 | 7 | - |
| 云南兴林汽车贸易有限公司 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | - | - |
| 大连庞大华通汽车贸易有限公司 | 9,900,000 | - | 9,900,000 | 7 | - |
| 鄂尔多斯市庞大润祥汽车销售服务有限公司 | 200,000 | 800,000 | 1,000,000 | 7 | - |
| 洛阳市庞大乐业汽车销售服务有限公司 | 40,000,000 | - | 40,000,000 | - | - |
| 邯郸市庞大乐业汽车销售服务有限公司 | 40,000,000 | - | 40,000,000 | - | - |
| 迁安市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 邯郸市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 唐山庞大兴沃汽车销售服务有限公司 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | - | - |
| 朝阳庞大永昌汽车销售服务有限公司 | 100,000 | 400,000 | 500,000 | 7 | - |
| 沈阳庞大伟业汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 乌海市庞大广龙汽车销售有限公司 | 750,000 | 1,750,000 | 2,500,000 | 7 | - |
| 鄂尔多斯市庞大兴沃汽车销售服务有限公司 | 900,000 | 3,600,000 | 4,500,000 | 7 | - |
| 华重伟业有限责任公司 | 685,453 | - | 685,453 | - | - |
| 包头市庞大兴沃汽车销售服务有限责任公司 | 2,700,000 | 1,800,000 | 4,500,000 | 7 | - |
| 葫芦岛庞大永诚汽车销售服务有限公司 | 150,000 | - | 150,000 | 7 | - |
| 太原庞大鑫盛汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 唐山庞大龙华庆汽车销售服务有限公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 保定庞大兴沃汽车销售服务有限公司 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | - | - |
| 内蒙古庞大明祥汽车销售服务有限责任公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 朔州市庞大汽车销售服务有限公司 | 200,000 | 800,000 | 1,000,000 | 7 | - |
| 呼伦贝尔庞大广源汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 瓦房店市顺发物资商贸有限公司 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | - | - |
| 朔州市霸龙汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 忻州市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 承德弘翼行丰田汽车销售服务有限公司 | 9,500,000 | - | 9,500,000 | 7 | - |
| 承德市庞大弘惠汽车销售有限公司 | 12,000,000 | - | 12,000,000 | - | - |
| 庞大汽贸集团长治汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 朝阳庞大哈飞汽车销售服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 秦皇岛庞大永昌汽车销售服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 承德庞大哈飞汽车销售有限公司 | 20,000 | 80,000 | 100,000 | 7 | - |
| 盘锦庞大汽车销售服务有限公司 | 900,000 | - | 900,000 | 7 | - |
| 北京千里行汽车服务有限公司 | 300,000 | - | 300,000 | 7 | - |
| 张家口市冀瑞汽车销售有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 唐山庞大天瑞汽车销售有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 烟台庞大汽车销售服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 榆林市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 保定市庞大冀瑞汽车销售有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 石家庄庞大昌盛汽车销售有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 鄂尔多斯市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 北京庞大信诚汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 庞大汽贸集团自贡汽车销售有限公司 | 98,000,000 | - | 98,000,000 | 7 | - |
| 唐山庞大吉奥汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 沈阳沈南中冀汽车销售有限公司 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | - | - |
| 张家口庞大亚航汽车销售服务有限公司 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 7 | - |
| 无锡庞大华丰汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 唐山庞大伟菱汽车销售有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 汉中庞大翼祥汽车销售服务有限责任公司 | 600,000 | - | 600,000 | 7 | - |
| 沧州庞大哈飞汽车销售服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 鄂尔多斯市庞大华明汽车销售服务有限责任公司 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 7 | - |
| 锡林浩特市庞大龙华庆汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 邢台庞大捷昌汽车贸易有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 沧州庞大龙华庆汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 沈阳庞大龙华庆汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 铁岭庞大龙华庆汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 唐山市庞大旅行社有限公司 | 60,000 | - | 60,000 | 7 | - |
| 新疆庞大伟菱汽车销售有限公司 | 820,800 | - | 820,800 | 7 | - |

庞大汽贸集团股份有限公司

财务报表附注 (续)

2011年6月30日

人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

| 公司名称 | 投资成本 | | | 附注四、注 | 分配股利 2011年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | 2011年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | 2011年 6月30日 | | |
| 天津庞大中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 500,000 | 500,000 | 1,000,000 | 7 | - |
| 邯郸中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 100,000 | 400,000 | 500,000 | 7 | - |
| 通化庞大瑞达汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 赤峰市弘庆行汽车销售有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 赤峰市兴沃汽车销售服务有限责任公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 乌兰察布市庞大解放汽车销售服务有限公司 | 100,000 | 400,000 | 500,000 | 7 | - |
| 哈尔滨庞大华伟咨询服务有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 唐山庞大华悦汽车销售有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 营口德银信息咨询有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 衡水庞大信诚汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 承德庞大龙华汽车销售服务有限公司 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 7 | - |
| 大庆庞大华鹏汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 北京庞大华盛汽车销售服务有限公司 | 500,000 | (500,000) | - | 3 | - |
| 无锡庞大华恒汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 赤峰市祥峰汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 乌海市庞大祥云汽车销售服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 乌海市庞大冀顺汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 承德庞大祥宇汽车销售有限公司 | 1,800,000 | 1,200,000 | 3,000,000 | 7 | - |
| 张家口祥瑞汽车销售服务有限公司 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | - | - |
| 西藏庞大冀盛汽车销售有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 包头市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 960,000 | 3,840,000 | 4,800,000 | 7 | - |
| 衡水庞大华风汽车销售服务有限公司 | 1,100,000 | - | 1,100,000 | 7 | - |
| 衡水市庞大广瑞汽车销售有限公司 | 100,000 | 400,000 | 500,000 | 7 | - |
| 吕梁市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 渭南中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 丹东广大信息咨询有限公司 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | 7 | - |
| 东营庞大昌盛汽车销售有限公司 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 7 | - |
| 威海中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 通辽中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 50,000 | - | 50,000 | 7 | - |
| 呼和浩特市庞大豪庭汽车销售服务有限公司 | 200,000 | 800,000 | 1,000,000 | 7 | - |
| 北京庞大豪庭汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 榆林市庞大华明汽车销售服务有限责任公司 | 800,000 | - | 800,000 | 7 | - |
| 锡林浩特市庞大豪庭汽车销售服务有限公司 | 800,000 | - | 800,000 | 7 | - |
| 大连庞大华腾国际贸易有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 通辽祥轩汽车销售有限公司 | 100,000 | 400,000 | 500,000 | 7 | - |
| 通辽庞大华悦汽车销售有限公司 | 600,000 | - | 600,000 | 7 | - |
| 唐山庞大海星汽车销售服务有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 牡丹江冀东广龙汽车销售服务有限公司 | 40,000 | - | 40,000 | 7 | - |
| 天津市庞大汽车贸易有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 克拉玛依庞大一汽汽车销售服务有限公司 | 19,800,000 | 39,600,000 | 59,400,000 | 7 | - |
| 沈阳庞大祥瑞汽车销售服务有限公司 | 250,000 | - | 250,000 | 7 | - |
| 天津庞大豪庭汽车销售有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 张家口庞大信诚汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 乌兰察布市庞大广龙汽车销售有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 廊坊庞大星光汽车销售服务有限公司 | 400,000 | - | 400,000 | 7 | - |
| 枣庄中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 北京庞大润华汽车销售服务有限公司 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 7 | - |
| 保定祥轩汽车销售有限公司 | 200,000 | 800,000 | 1,000,000 | 7 | - |
| 梁山庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 阳泉市庞大乐业汽车销售服务有限公司 | 500,000 | - | 500,000 | 7 | - |
| 呼伦贝尔市庞大广龙解放汽车销售服务有限公司 | 40,000,000 | - | 40,000,000 | - | - |
| 临沂市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 呼和浩特市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 廊坊中冀斯巴鲁汽车销售服务有限公司 | 4,800,000 | - | 4,800,000 | 7 | - |
| 阳泉市庞大一汽汽车销售有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 天津庞大吉奥汽车销售服务有限公司 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | - | - |
| 通辽市庞大伟菱汽车销售有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 朝阳庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 临汾市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 50,000 | 200,000 | 250,000 | 7 | - |
| 乌海庞大亚航汽车销售服务有限公司 | 8,000,000 | - | 8,000,000 | 7 | - |
| 赤峰市广龙汽车销售服务有限公司 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 7 | - |
| 西藏庞大伟菱汽车销售有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 运城市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 2,800,000 | - | 2,800,000 | - | - |
| 菏泽庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 50,000,000 | - | 50,000,000 | - | - |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

| 公司名称 | 投资成本 | | 2011年 6月30日 | 附注四、注 | 分配股利 2011年度 |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | 2011年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | | | |
| 新疆政辉贸易有限公司 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | | - |
| 唐山市庞大雄狮汽车销售服务有限公司 | 222,200 | - | 222,200 | 7 | - |
| 石家庄庞大汽车贸易园有限公司 | 3,193,662 | - | 3,193,662 | | - |
| 吕梁市庞大汽车销售服务有限公司 | 48,000,000 | - | 48,000,000 | 7 | - |
| 秦皇岛庞大广盈汽车销售服务有限公司 | 600,000 | - | 600,000 | 7 | - |
| 曲周县唐大汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 辽阳中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 87,835 | - | 87,835 | | - |
| 沈阳庞大华悦汽车销售有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 潍坊庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 80,000 | 320,000 | 400,000 | 7 | - |
| 北京庞大伟业汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 包头市庞大庆祥汽车销售服务有限公司 | 200,000 | 800,000 | 1,000,000 | 7 | - |
| 昌吉庞大全汇汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 秦皇岛庞大华昌汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 咸阳中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 忻州中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | 13,600,000 | - | 13,600,000 | | - |
| 包头市庞大解放汽车销售服务有限公司 | 40,000 | - | 40,000 | 7 | - |
| 自贡庞大佳宝汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 哈密庞大华新解放汽车销售服务有限公司 | 60,000 | - | 60,000 | 7 | - |
| 喀什庞大解放汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 乌鲁木齐市庞大华新解放汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 唐山市庞大星光汽车销售服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 东营海正汽车销售服务有限公司 | 50,000 | - | 50,000 | 7 | - |
| 衡水庞大恒信旧机动车交易有限公司 | 32,000,000 | - | 32,000,000 | | - |
| 乌海庞大天马汽车销售服务有限公司 | 100,000 | 400,000 | 500,000 | 7 | - |
| 唐山市星驰汽车美容服务有限公司 | 200,000 | - | 200,000 | 7 | - |
| 乌海庞大华悦汽车销售有限公司 | 50,000 | - | 50,000 | 7 | - |
| 青岛庞大华业恒通汽车销售服务有限公司 | 50,000 | 200,000 | 250,000 | 7 | - |
| 呼和浩特市庞大良旺汽车销售服务有限公司 | 900,000 | - | 900,000 | 7 | - |
| 天津庞大乐业汽车销售服务有限公司 | 50,000 | - | 50,000 | 7 | - |
| 北京庞大通嘉汽车销售服务有限公司 | 50,000 | - | 50,000 | 7 | - |
| 张家口庞大华庆汽车销售服务有限公司 | 40,000 | - | 40,000 | 7 | - |
| 祁县庞大解放汽车销售服务有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | 7 | - |
| 朔州市庞大华新汽车销售服务有限公司 | 40,000 | - | 40,000 | 7 | - |
| 东营庞大东盛丰田汽车销售服务有限公司 | 120,000 | - | 120,000 | 7 | - |
| 北京庞大华威昌业汽车销售服务有限公司 | - | 100,000 | 100,000 | 1、7 | - |
| 邯郸市广达汽车销售服务有限公司 | 50,000 | - | 50,000 | 7 | - |
| 大同市乐悦汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 鄂尔多斯市东胜区庞大泓业汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 保定庞大宏博汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 呼和浩特市庞大泓祥汽车销售服务有限公司 | 31,500 | - | 31,500 | 7 | - |
| 邯郸市奥翔汽车销售服务有限公司 | 100,000 | - | 100,000 | 7 | - |
| 晋中市庞大霸龙汽车销售服务有限公司 | 40,000 | - | 40,000 | 7 | - |
| 重庆市昌泽汽车销售服务有限公司 | - | 200,000 | 200,000 | 2、7 | - |
| 乌海庞大华丰汽车销售服务有限公司 | - | 200,000 | 200,000 | 2、7 | - |
| 邯郸市伟菱汽车销售有限公司 | - | 7,600,000 | 7,600,000 | 2、7 | - |
| 阳泉市庞大鹏宇汽车销售服务有限公司 | - | 100,000 | 100,000 | 2、7 | - |
| 庞大大同南郊天瑞汽车销售服务有限公司 | - | 9,501,900 | 9,501,900 | 2、7 | - |
| 秦皇岛庞大重汽商用车销售服务有限公司 | - | 200,000 | 200,000 | 2、7 | - |
| 保定庞大重汽商用车销售服务有限公司 | - | 4,000 | 4,000 | 2、7 | - |
| 青海翼东解放汽车销售服务有限公司 | - | 4,000 | 4,000 | 2、7 | - |
| 霍林郭勒市广龙汽车销售有限公司 | - | 200,000 | 200,000 | 2、7 | - |
| 榆林庞大华悦汽车销售有限公司 | - | 200,000 | 200,000 | 2、7 | - |
| 赤峰市庞大之星汽车销售服务有限公司 | - | 80,000 | 80,000 | 2、7 | - |
| 周口市庞大福瑞汽车销售服务有限公司 | - | 9,500,000 | 9,500,000 | 2、7 | - |
| 巴州庞大伟菱汽车销售有限公司 | - | - | 9,500,000 | 2、7 | - |
| 牡丹江庞大双龙汽车销售服务有限公司 | - | - | 50,000 | 2、7 | - |
| 唐山庞大赫峰汽车销售服务有限公司 | - | - | 200,000,000 | 2 | - |
| 张家口庞大骏宝汽车销售服务有限公司 | - | - | 550,000 | 2、7 | - |
| 临汾市庞大华新汽车销售服务有限公司 | - | - | 200,000 | 2、7 | - |
| 营口庞大赫峰汽车销售服务有限公司 | - | - | 100,000 | 2、7 | - |
| 石家庄中冀斯巴鲁汽车销售有限公司 | - | - | 200,000 | 2、7 | - |
| 石家庄庞大龙腾汽车销售服务有限公司 | - | - | 100,000 | 2、7 | - |
| 唐山庞大兴驰汽车销售服务有限公司 | - | - | 100,000 | 2、7 | - |
| 延边金山丰田汽车销售服务有限公司 | - | - | 400,000 | 2、7 | - |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2011年6月30日
人民币元

七、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资: (续)

(i) 对子公司投资:

| 公司名称 | 投资成本 | | 附注四、注 | 分配股利 2011年度 | |
|---------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------|----------------|
| | 2011年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | | | 2011年 6月30日 |
| 唐山市鑫驰汽车装饰用品有限公司 | - | | 10,000,000 | 1 | - |
| 拉萨庞大兴驰汽车销售服务有限公司 | - | | 30,000,000 | 2、7 | - |
| 庞大双龙(天津)汽车销售有限公司 | - | | 320,000 | 2、7 | - |
| 巴彦淖尔市庞大乐悦汽车销售服务有限公司 | - | | 6,000,000 | 2、7 | - |
| 太原市庞大华新汽车销售服务有限公司 | - | | 100,000 | 2、7 | - |
| 哈尔滨庞大浩威汽车销售服务有限公司 | - | | 100,000 | 2、7 | - |
| 包头市庞大驰兴汽车销售服务有限公司 | - | | 100,000 | 2、7 | - |
| 晋中市乐悦汽车销售服务有限公司 | - | | 20,000 | 2、7 | - |
| 总计 | <u>1,992,193,096</u> | <u>242,185,900</u> | <u>2,492,218,996</u> | | <u>-</u> |

庞太汽贸集团股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2011年6月30日
 人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续) :

(i) 对合营企业投资:

| 公司名称 | 注册地点 | 法人代表 | 法人机构代码 | 注册资本 | 占被投资 单位注册 资本比例 | 投资成本 | 投资额 | | 损益调整额 | | | | 2011年 6月30日 | | |
|-----------------|------|------|------------|------------|----------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------|--------------|----------------|-------------|-----------|
| | | | | | | | 2011年 1月1日 | 本年增加/ (减少) | 2011年 1月1日 | 本年分占 利润/(亏损) | 分回利润 | 处置/转为 子公司 | | 累计 增减额 | |
| 沧州恒运行汽车销售服务有限公司 | 河北省 | 安顺东 | 68820421-1 | 12,000,000 | 50% | 6,000,000 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | (2,646,646) | (112,613) | - | - | (2,759,259) | 3,240,741 |
| 合计 | | | | | | 6,000,000 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | (2,646,646) | (112,613) | - | - | (2,759,259) | 3,240,741 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

七、本公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

营业收入列示如下：

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 截至2010年6月30日 止6个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 主营业务收入 | 6,971,029,214 | 8,084,638,013 |
| 其他业务收入 | 69,999,091 | 76,736,520 |
| 合计 | <u>7,041,028,305</u> | <u>8,161,374,533</u> |

营业成本列示如下：

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 截至2010年6月30日 止6个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 主营业务成本 | 6,720,714,704 | 7,726,533,083 |
| 其他业务成本 | 2,675,621 | 2,204,553 |
| 合计 | <u>6,723,390,325</u> | <u>7,728,737,636</u> |

主营业务收入及成本列示如下：

| | 截至2011年6月30日 止6个月期间 | 截至2010年6月30日 止6个月期间 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 主营业务收入： | | |
| -销售整车 | 6,901,606,130 | 8,018,475,770 |
| -销售整车备件及维修服务 | 69,423,084 | 66,162,243 |
| 合计 | <u>6,971,029,214</u> | <u>8,084,638,013</u> |
| 主营业务成本： | | |
| -销售整车 | 6,662,920,866 | 7,679,810,113 |
| -销售整车备件及维修服务 | 57,793,838 | 46,722,970 |
| 合计 | <u>6,720,714,704</u> | <u>7,726,533,083</u> |

5. 投资收益

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资亏损 | (112,613) | (1,170,245) |
| 委托贷款收益 | 11,738,928 | 11,759,885 |
| 其他 | 2,530,468 | (468,958) |
| 合计 | <u>14,156,783</u> | <u>10,120,682</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

八、关联方关系及其交易

1. 母公司

自然人股东庞庆华先生持有公司46.92%表决权股份。

2. 子公司

本集团所属的子公司，详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营公司

本集团的合营公司，详见附注五、8（i）。

4. 其他关联方

企业名称

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

与本公司关系

本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司的主要投资者
本公司的主要投资者
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业
本公司关键管理人员控制的企业

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

八、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联公司主要交易:

| | 截至2011年6月30 日止6个月期间 | 截至2010年6月30 日止6个月期间 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| (a) 商品和劳务交易 | | |
| (1) 整车销售: | | |
| 唐山市冀东物贸集团有限责任公司 | - | 85,299 |
| 秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂 | 435,897 | 3,282,092 |
| 唐山冀东专用车有限公司 | - | 332,991 |
| 北京中冀宴豪宾馆有限公司 | - | 70,769 |
| 北京中冀福庆专用车有限公司 | 238,462 | - |
| 滦县冀东金属经销有限公司 | - | 85,299 |
| 邯郸冀东专用车有限公司 | 250,598 | - |
| 合计 | <u>924,957</u> | <u>3,856,450</u> |
| 占同类交易的比例 | <u>0.004%</u> | <u>0.02%</u> |
| (2) 整车采购: | | |
| 北京中冀福庆专用车有限公司 | - | 279,060 |
| 秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂 | - | 4,035,128 |
| 邯郸冀东专用车有限公司 | 5,261,111 | - |
| 合计 | <u>5,261,111</u> | <u>4,314,188</u> |
| 占同类交易的比例 | <u>0.02%</u> | <u>0.02%</u> |
| (3) 支付车辆改装: | | |
| 秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂 | 13,866,800 | 74,246,100 |
| 北京中冀福庆专用车有限公司 | 27,775,431 | 22,800,300 |
| 唐山冀东专用车有限公司 | 105,797,704 | - |
| 铁岭冀东专用车有限公司 | 30,573,216 | 4,486,231 |
| 锡林浩特市冀东专用车有限公司 | 23,474,237 | 14,349,700 |
| 乌海冀东专用车有限公司 | 403,248 | - |
| 邯郸冀东专用车有限公司 | 94,000 | - |
| 合计 | <u>201,984,636</u> | <u>115,882,331</u> |
| 占同类交易的比例 | <u>50%</u> | <u>31%</u> |
| (b) 关联方租赁 | | |
| (1) 自关联方承租资产 | | |
| 唐山市冀东物贸集团有限责任公司 | 4,069,562 | 3,805,447 |
| 中冀贸易有限责任公司 | 1,799,174 | 1,799,173 |
| 北京中冀宴豪宾馆有限公司 | 92,884 | 123,460 |
| 滦县光明物业发展管理有限责任公司 | - | 25,391 |
| 北京中冀斯巴鲁宾馆有限公司 | 6,498,892 | 202,571 |
| 唐山市冀东金鼎房地产开发有限公司青龙分公司 | 284,375 | - |
| 合计 | <u>12,744,887</u> | <u>5,956,042</u> |
| 占同类交易的比例 | <u>15%</u> | <u>11%</u> |

集团董事认为集团与关联方在整车销售和采购的定价参照市场价格确定; 关联方为集团提供汽车改装服务的合同定价遵循市场价格。2008年以来, 集团董事认为本公司与关联方之间的关联交易均提交董事会或股东大会审议, 履行了关联交易的决策程序。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

八、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联公司各年度之主要交易 (续):

(c) 关联方担保

截至2011年6月30日止6个月期间及2010年度, 冀东物贸及其子公司、本公司关键管理人员及其关系密切的家庭成员无条件为本集团若干银行借款、应付票据及为本集团以消费信贷方式购车的购车者向银行提供担保, 进一步详情参见附注五、16、17、24、25及附注九。于2011年6月30日, 本集团已经按相关借款合同履行责任, 相关担保合同将于2016年6月终止。

截至2011年6月30日止6个月期间及2010年度, 冀东物贸及其子公司无条件为本集团若干银行借款、应付票据提供资产抵押, 进一步详情参见附注五、16、17、24及25。

(d) 关联方资产转让

于2011年2月13日, 本集团之子公司北京冀财奥汽车贸易有限公司与冀东物贸之子公司中美天道(北京)生物技术有限公司签署《房屋买卖合同》, 本集团以现金人民币34,843,136元向中美天道(北京)生物技术有限公司购买其所有的房屋建筑物, 此宗所购买房屋的账面净值占本集团2011年上半年新购房屋账面净值的比例为9%。

(e) 其他主要的关联交易

截至2011年6月30日止6个月期间及2010年度, 本集团关键管理人员的薪酬分别合计人民币777万元和人民币811万元。

6. 关联方应收应付款项余额

| | 交易性质 | | 2011年6月30日 | 2010年6月30日 |
|--------------------|-----------------------|---|-------------------|--------------------|
| (1) 预付账款 | | | | |
| 中冀贸易有限责任公司 | 购车定金、代开信用证保证金、押汇借款保证金 | 1 | 48,812,597 | 441,395,838 |
| 唐山市冀东物贸企业集团进出口有限公司 | 购车定金、代开信用证保证金、押汇借款保证金 | 1 | 6,858,334 | 185,450,000 |
| 秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂 | 预付改装费 | 1 | 127,111 | 233,100 |
| 北京中冀福庆专用车有限公司 | 预付改装费 | 1 | 272,444 | 985,470 |
| 唐山冀东专用车有限公司 | 预付改装费、车款 | 1 | 1,036,354 | - |
| 邯郸冀东专用车有限公司 | 预付改装费 | 1 | 14,660 | - |
| 铁岭冀东专用车有限公司 | 预付改装费 | 1 | 662,947 | - |
| 合计 | | | <u>57,784,447</u> | <u>628,064,408</u> |
| (2) 应付账款 | | | | |
| 秦皇岛市抚宁县京岛汽车改装厂 | 支付改装费 | 1 | 457,155 | 1,461,280 |
| 唐山冀东专用车有限公司 | 支付改装费 | 1 | 14,293,055 | 830,021 |
| 锡林浩特市冀东专用车有限公司 | 支付改装费 | 1 | 14,573,876 | 686,538 |
| 邯郸冀东专用车有限公司 | 支付改装费、车款 | 1 | 2,503,893 | - |
| 乌海冀东专用车有限公司 | 支付改装费 | 1 | 403,248 | - |
| 铁岭冀东专用车有限公司 | 支付改装费 | 1 | 18,345,418 | - |
| 北京中冀福庆专用车有限公司 | 支付改装费 | 1 | 7,337,025 | 3,920,815 |
| 合计 | | | <u>57,913,670</u> | <u>6,898,654</u> |
| (3) 应付股利 | | | | |
| 唐山盛诚企业策划股份有限公司 | 应付股利 | 2 | - | 25,091,850 |
| 北京英维特汽车连锁有限公司 | 应付股利 | 2 | 19,989,200 | - |
| 北京联合信投资有限公司 | 应付股利 | 2 | 9,086,000 | - |
| | | | <u>29,075,200</u> | <u>25,091,850</u> |

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

注2 根据《公司2009年第一次临时股东大会决议》、《2009年度股东大会会议决议》和《2010年度股东大会会议决议》, 公司决定分别派发现金股利人民币10,390万元、人民币9,086万元、人民币18,172万元, 于2010年12月31日和2011年6月30日, 本公司尚存应付上述股东的现金股利余额。

于2011年8月24日, 本集团应付关联方的应付股利全部结清。

上述应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押且无固定还款期。

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

九、或有事项

本集团向银行提供的担保列示如下：

本集团

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 第三方（注1） | <u>8,259,214,930</u> | <u>8,153,096,620</u> |

本公司

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 第三方（注1） | 3,502,147,300 | 3,590,049,061 |
| 子公司 | | |
| - 银行借款 | 5,126,314,211 | 4,643,998,666 |
| - 票据 | 4,719,262,540 | 5,613,829,939 |
| - 分期付款购车（注2） | <u>143,090,955</u> | <u>289,426,992</u> |
| 合计 | <u>13,490,815,006</u> | <u>14,137,304,658</u> |

注1：此金额主要系本集团/本公司为以消费信贷方式购车的购车者向银行提供担保，其中，2011年6月30日，本集团与冀东物贸共同为上述购车者向银行提供担保最高额（额度及余额孰高）为人民币5.39亿元（2010年12月31日：人民币20.53亿元）。

注2：此金额系本公司为子公司以分期付款方式向第三方柳州市方盛汽车商贸有限公司购车提供的担保，于2011年6月30日，本公司为此提供担保的最高额为人民币1.4亿元（2010年12月31日：人民币3.5亿元）。

十、承诺事项

1. 租赁承诺

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

本集团

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 第1年 | 132,429,656 | 105,858,213 |
| 第2年 | 104,269,919 | 86,603,806 |
| 第3年 | 87,033,087 | 70,671,375 |
| 以后年度 | 587,825,546 | 476,272,633 |
| 合计 | <u>911,558,208</u> | <u>739,406,027</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

十、承诺事项（续）

1. 租赁承诺（续）

本公司

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 第 1 年 | 26,221,168 | 17,125,513 |
| 第 2 年 | 20,845,437 | 14,589,076 |
| 第 3 年 | 17,265,682 | 13,060,130 |
| 以后年度 | 88,695,223 | 80,393,313 |
| 合计 | 153,027,510 | 125,168,032 |

2. 资本承诺

本集团

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 已签约但尚未拨备： | | |
| 固定资产 | 1,112,442,215 | 978,178,657 |
| 无形资产 | 1,652,429,523 | 932,721,786 |
| 小计 | 2,764,871,738 | 1,910,900,443 |
| 已批准但尚未签约： | | |
| 固定资产 | 559,924,802 | 556,822,754 |
| 无形资产 | 379,951,887 | 379,951,887 |
| 小计 | 939,876,689 | 936,774,641 |
| 合计 | 3,704,748,427 | 2,847,675,084 |

本公司

| | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 已签约但尚未拨备： | | |
| 固定资产 | 282,951,047 | 225,245,600 |
| 无形资产 | 965,505,997 | 375,367,022 |
| 小计 | 1,248,457,044 | 600,612,622 |
| 已批准但尚未签约： | | |
| 固定资产 | 401,412,439 | 411,662,439 |
| 无形资产 | 34,984,387 | 34,984,387 |
| 小计 | 436,396,826 | 446,646,826 |
| 合计 | 1,684,853,870 | 1,047,259,448 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

十一、其他重要事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

| | 期初数 | 本期公允价值 变动损益 | 计入权益的 累计公允价值 | 本期计提 的减值 | 期末数 |
|---------|-----------|----------------|-----------------|-------------|-----|
| 交易性金融资产 | 4,743,748 | - | - | - | - |

2. 以外币计量的资产和负债

| 2011年6月30日 | 期初数 | 本期公允价值 变动损益 | 计入权益的 累计公允价值 | 本期计提 的减值 | 期末数 |
|------------|----------------------|----------------|-----------------|-------------|----------------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 106,220,138 | - | - | - | 105,236,241 |
| 交易性金融资产 | 4,743,748 | - | - | - | - |
| | <u>110,963,886</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>105,236,241</u> |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 3,408,199,438 | - | - | - | 3,450,697,435 |
| 应付账款 | 2,203,233,104 | - | - | - | 726,377,049 |
| | <u>5,611,432,542</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,177,074,484</u> |

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

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融风险管理目标及政策

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

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

(1) 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2011年6月30日

| 金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 贷款和应收款项 | 合计 |
|---------|------------------------|----------------|----------------|
| 货币资金 | - | 13,503,456,209 | 13,503,456,209 |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | 12,760,000 | 12,760,000 |
| 应收账款 | - | 951,242,481 | 951,242,481 |
| 其他应收款 | - | 3,162,507,359 | 3,162,507,359 |
| 合计 | - | 17,629,966,049 | 17,629,966,049 |
| 金融负债 | | | |
| 借款 | | 12,119,111,111 | 12,119,111,111 |
| 应付票据 | | 15,635,007,635 | 15,635,007,635 |
| 应付账款 | | 3,324,520,536 | 3,324,520,536 |
| 其他应付款 | | 852,118,116 | 852,118,116 |
| 合计 | | 31,930,757,398 | 31,930,757,398 |

2010年12月31日

| 金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 贷款和应收款项 | 合计 |
|---------|------------------------|----------------|----------------|
| 货币资金 | - | 13,735,497,595 | 13,735,497,595 |
| 交易性金融资产 | 4,743,748 | - | 4,743,748 |
| 应收票据 | - | 37,462,808 | 37,462,808 |
| 应收账款 | - | 1,348,472,580 | 1,348,472,580 |
| 其他应收款 | - | 2,014,875,960 | 2,014,875,960 |
| 合计 | 4,743,748 | 17,136,308,943 | 17,141,052,691 |
| 金融负债 | | 其他金融负债 | 合计 |
| 借款 | | 11,433,636,231 | 11,433,636,231 |
| 应付票据 | | 15,606,306,336 | 15,606,306,336 |
| 应付账款 | | 3,683,604,757 | 3,683,604,757 |
| 其他应付款 | | 790,297,753 | 790,297,753 |
| 合计 | | 31,513,845,077 | 31,513,845,077 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

十一、其他重要事项（续）

3、 金融风险管理目标及政策（续）

(2) 信用风险

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

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

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

| 本集团 | | 合计 | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------|
| | | | | 1年以内 | 1年至2年 | 2年以上 |
| 2011年6月30日 | | | | | | |
| 货币资金 | 13,503,456,209 | 13,503,456,209 | - | - | - | |
| 交易性金融资产 | - | - | - | - | - | |
| 应收票据 | 12,760,000 | 12,760,000 | - | - | - | |
| 应收账款 | 951,242,481 | 866,348,473 | 84,894,008 | - | - | |
| 其他应收款 | 3,162,507,359 | 3,026,956,749 | 96,611,039 | 18,349,797 | 20,589,774 | |
| 合计 | <u>17,629,966,049</u> | <u>17,409,521,431</u> | <u>181,505,047</u> | <u>18,349,797</u> | <u>20,589,774</u> | |
| 2010年12月31日 | | | | | | |
| 货币资金 | 13,735,497,595 | 13,735,497,595 | - | - | - | |
| 交易性金融资产 | 4,743,748 | 4,743,748 | - | - | - | |
| 应收票据 | 37,462,808 | 37,462,808 | - | - | - | |
| 应收账款 | 1,348,472,580 | 1,265,799,220 | 82,673,360 | - | - | |
| 其他应收款 | 2,014,875,960 | 1,920,982,464 | 70,597,517 | 16,542,583 | 6,753,396 | |
| 合计 | <u>17,141,052,691</u> | <u>16,964,485,835</u> | <u>153,270,877</u> | <u>16,542,583</u> | <u>6,753,396</u> | |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融风险管理目标及政策 (续)

(3) 流动风险

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

本集团的目标是运用银行及其他借款以及其他适合的融资途径以保持筹资持续性与灵活性的平衡。于2011年6月30日：81.97%（2010年12月31日：85.78%）的银行及其他借款在不足一年内到期。

下表概括了金融资产按未折现合同现金流量所作的到期期限分析：

| 本集团 | 1年以内 | 1年-2年 | 2年以上 | 合计 |
|--------------------|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|
| <u>2011年6月30日</u> | | | | |
| 货币资金 | 13,503,456,209 | - | - | 13,503,456,209 |
| 交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 应收票据 | 12,760,000 | - | - | 12,760,000 |
| 应收账款 | 945,236,214 | 6,006,267 | - | 951,242,481 |
| 其他应收款 | 3,162,507,359 | - | - | 3,162,507,359 |
| 合计 | <u>17,623,959,782</u> | <u>6,006,267</u> | <u>-</u> | <u>17,629,966,049</u> |
| <u>2010年12月31日</u> | | | | |
| 货币资金 | 13,735,497,595 | - | - | 13,735,497,595 |
| 交易性金融资产 | 4,743,748 | - | - | 4,743,748 |
| 应收票据 | 37,462,808 | - | - | 37,462,808 |
| 应收账款 | 1,291,785,216 | 56,664,339 | 23,025 | 1,348,472,580 |
| 其他应收款 | 2,014,875,960 | - | - | 2,014,875,960 |
| 合计 | <u>17,084,365,327</u> | <u>56,664,339</u> | <u>23,025</u> | <u>17,141,052,691</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

十一、 其他重要事项 (续)

3、 金融风险管理目标及政策 (续)

(3) 流动风险 (续)

下表概括了金融负债按未折现合同现金流量所作的到期期限分析:

| 本集团 | 1年以内 | 1年-2年 | 2年以上 | 合计 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 2011年6月30日 | | | | |
| 借款 | 9,422,517,355 | 1,754,812,907 | 1,552,269,666 | 12,729,599,928 |
| 应付票据 | 15,635,007,635 | - | - | 15,635,007,635 |
| 应付账款 | 3,324,520,536 | - | - | 3,324,520,536 |
| 其他应付款 | 852,118,116 | - | - | 852,118,116 |
| 合计 | 29,234,163,642 | 1,754,812,907 | 1,552,269,666 | 32,541,246,215 |
| | 1年以内 | 1年-2年 | 2年以上 | 合计 |
| 2010年12月31日 | | | | |
| 借款 | 10,041,792,894 | 272,942,446 | 1,649,318,081 | 11,964,053,421 |
| 应付票据 | 15,606,306,336 | - | - | 15,606,306,336 |
| 应付账款 | 3,683,604,757 | - | - | 3,683,604,757 |
| 其他应付款 | 790,297,753 | - | - | 790,297,753 |
| 合计 | 30,122,001,740 | 272,942,446 | 1,649,318,081 | 32,044,262,267 |

在综合考虑了本集团的内部资源和现有银行授信情况后,董事们相信本集团及本公司有充足的营运资金以满足在2011年6月30日后一年内应付日常营运所需及资本开支。

(4) 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团的计息借款有关。本集团未采用衍生工具以对冲这些现金流量利率风险。本集团于2011年6月30日,计息借款总计人民币121.19亿元(2010年12月31日:人民币114.34亿元),均以浮动利率计息,利率在2.35%至13.29%之间。

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

| 本集团 | 截至2011年6月30日止6个月期间 对利润总额 的影响 | 2010年度 对利润总额 的影响 |
|----------|------------------------------------|------------------------|
| 增加/减少基准点 | | |
| +50 | (60,595,556) | (57,168,181) |
| -50 | 60,595,556 | 57,168,181 |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融风险管理目标及政策 (续)

(5) 汇率风险

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

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

下表列示了按币种分类的金融资产的账面净值和外汇风险敞口：

| 本集团 | 货币资金 (折合为人民币) | 交易性金融资产 (折合为人民币) | 应收票据 (折合为人民币) | 应收账款 (折合为人民币) | 其他应收款 (折合为人民币) |
|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>2011年6月30日</u> | | | | | |
| 人民币 | 13,398,219,968 | - | 12,760,000 | 951,242,481 | 3,162,507,359 |
| 美元 | 39,160,790 | - | - | - | - |
| 日元 | 65,188,250 | - | - | - | - |
| 图格里克 | 887,201 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>13,503,456,209</u> | <u>-</u> | <u>12,760,000</u> | <u>951,242,481</u> | <u>3,162,507,359</u> |
| <u>2010年12月31日</u> | | | | | |
| 人民币 | 13,629,277,457 | - | 37,462,808 | 1,348,472,580 | 2,014,875,960 |
| 美元 | 7,402,626 | 4,743,748 | - | - | - |
| 日元 | 98,130,650 | - | - | - | - |
| 图格里克 | 686,862 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>13,735,497,595</u> | <u>4,743,748</u> | <u>37,462,808</u> | <u>1,348,472,580</u> | <u>2,014,875,960</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

十一、其他重要事项（续）

3、金融风险管理目标及政策（续）

(5) 汇率风险（续）

下表列示了按币种分类的金融负债的账面价值和外汇风险敞口：

| 本集团 | 应付账款 (折合为人民币) | 应付票据 (折合为人民币) | 其他应付款 (折合为人民币) | 借款 (折合为人民币) |
|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 2011年6月30日 | | | | |
| 人民币 | 2,085,830,750 | 15,635,007,635 | 852,118,116 | 8,668,413,676 |
| 美元 | 512,312,737 | - | - | 63,966,713 |
| 日元 | 726,377,049 | - | - | 3,386,730,722 |
| 合计 | <u>3,324,520,536</u> | <u>15,635,007,635</u> | <u>852,118,116</u> | <u>12,119,111,111</u> |
| 2010年12月31日 | | | | |
| 人民币 | 1,480,371,653 | 15,606,306,336 | 790,297,753 | 8,025,436,793 |
| 美元 | - | - | - | - |
| 日元 | 2,203,233,104 | - | - | 3,408,199,438 |
| 合计 | <u>3,683,604,757</u> | <u>15,606,306,336</u> | <u>790,297,753</u> | <u>11,433,636,231</u> |

以下为本集团采用的主要汇率：

| 本集团 | 截至2011年6月30日止6个月期间 | | 2010年度 | |
|------|--------------------|--------|--------|--------|
| | 平均汇率 | 期末汇率 | 平均汇率 | 年末汇率 |
| 美元 | 6.5472 | 6.4716 | 6.7273 | 6.6227 |
| 日元 | 0.0808 | 0.0802 | 0.0762 | 0.0813 |
| 图格里克 | 0.0052 | 0.0051 | 0.0050 | 0.0052 |

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

| | 截至2011年6月30日止6个月期间 | | 2010年度 | |
|------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| | 外币折算为人民币 对利润总额的影响 增加/(减少) | | 外币折算为人民币 对利润总额的影响 增加/(减少) | |
| 美元 | | | | |
| 5% | | (26,855,933) | | 607,319 |
| -5% | | <u>26,855,933</u> | | <u>(607,319)</u> |
| 日元 | | | | |
| 5% | | (202,395,976) | | (275,665,095) |
| -5% | | <u>202,395,976</u> | | <u>275,665,095</u> |
| 图格里克 | | | | |
| 5% | | 44,360 | | 34,343 |
| -5% | | <u>(44,360)</u> | | <u>(34,343)</u> |

庞大汽贸集团股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

十一、其他重要事项（续）

3、金融风险管理目标及政策（续）

(6) 公允价值

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

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

由于所有其他金融工具均为短期，因此其公允价值与相应的账面价值并无重大差异。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

| 截至2011年6月30日止6个月期间 | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 |
|--------------------|-----------|------|------|
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 2010年 | | | |
| 交易性金融资产 | 4,743,748 | - | - |

4、比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本期之列报要求。

十二、期后事项

1. 于2011年8月25日，本公司第二届董事会第八次会议，批准《关于公司资本公积金转增股本并相应修改公司章程的议案》，按已发行在外之普通股股数1,048,600,000股为基数，以资本公积金157,290万元向全体股东按照每10股转增15股的比例转增公司股本。上述议案尚待股东大会批准。

2. 2011年7月2日，本公司与Spyker Cars N.V.（中文名称为“世爵汽车”，后更名为 Swedish Automobile N.V.，以下简称“瑞典汽车”）、浙江青年莲花汽车有限公司、浙江青年乘用车集团有限公司、青年汽车集团有限公司签署了《认购协议》。根据《认购协议》的规定，在各项先决条件满足的前提下，本公司和本公司指定的投资人（如适用）将分两次认购瑞典汽车发行的26,000,000股普通股股份或A类股份或在第二次交割完成后占瑞典汽车已发行股本24%的普通股股份（以高者为准），认购价款为108,940,000欧元，青年汽车拟认购瑞典汽车在第二次交割完成后占瑞典汽车已发行股本29.9%的普通股股份，认购价款为135,756,000欧元。《认购协议》第一次交割的先决条件包括取得相关政府主管部门的批准和相关机构的同意。

庞大汽贸集团股份有限公司
截至2011年6月30日止6个月期间
财务报表补充资料
人民币元

I. 非经常性损益

本集团

| | 截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 | 截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <u>非经常性损益</u> | | |
| 非流动资产处置收益 | (44,079,994) | (2,066,629) |
| 记入当期损益的拆迁补偿 | - | (457,253) |
| 记入当期损益的政府补贴 | (20,647,091) | (357,654) |
| 公允价值变动收益 | - | (4,285,274) |
| 除上述各项之外的其他营业外收入净额 | (5,324,281) | (8,392,597) |
| 小计 | <u>(70,051,366)</u> | <u>(15,559,407)</u> |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 17,406,880 | 3,794,646 |
| 减：归属少数股东的非经常性收益影响数 | 57,711 | 50,567 |
| 非经常性收益影响净额 | <u>(52,586,775)</u> | <u>(11,714,194)</u> |
| <u>扣除非经常性损益后归属于本公司股东的净利润</u> | | |
| 归属于本公司股东的净利润 | 403,725,853 | 632,794,738 |
| 减：非经常性收益影响净额 | <u>(52,586,775)</u> | <u>(11,714,194)</u> |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司股东的净利润 | <u>351,139,078</u> | <u>621,080,544</u> |

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

庞大汽贸集团股份有限公司
 截至2011年6月30日止6个月期间
 财务报表补充资料（续）
 人民币元

11. 净资产收益率和每股收益

本集团

截至2011年6月30日止6个月期间

| | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | | 基本 人民币元 | 稀释 人民币元 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.5% | 0.42 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润 | <u>6.5%</u> | <u>0.37</u> | <u>不适用</u> |

截至2010年6月30日止6个月期间

| | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | | 基本 人民币元 | 稀释 人民币元 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 27% | 0.70 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润 | <u>26%</u> | <u>0.68</u> | <u>不适用</u> |

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

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

庞大汽贸集团股份有限公司
截至2011年6月30日止6个月期间
财务报表补充资料（续）
人民币元

III. 财务报表项目数据的变动分析

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

- (1) 货币资金2011年6月30日余额为人民币13,503,456,209元, 较2010年12月31日余额减少2%, 主要是本集团2011年6月30日存货余额增加等原因导致经营活动现金流入量比2010年12月31日略有减少。
- (2) 交易性金融资产2011年6月30日余额为零, 主要是由于本期本集团购买的衍生金融工具的公允价值为零所致。
- (3) 应收票据2011年6月30日余额为人民币12,760,000元, 较2010年12月31日减少66%, 主要是由于本期本集团销售收到的银行承兑汇票减少所致。
- (4) 应收账款2011年6月30日余额为人民币951,242,481元, 较2010年12月31日减少29%, 主要是由于本期本集团通过分期收款方式的销售收入较2010年同期减少所致。
- (5) 其他应收款2011年6月30日余额为人民币3,162,507,359元, 较2010年12月31日增加57%, 主要是由于本期本集团待抵扣进项税增加以及本集团于本期投资保本型固定收益率理财产品所致。
- (6) 预付账款2011年6月30日余额为人民币4,372,795,943元, 较2010年12月31日增加4%, 主要是本集团预付给汽车厂家的预付采购整车和备件的款项增加所致。
- (7) 存货2011年6月30日余额为人民币8,034,983,292元, 较2010年12月31日增加29%, 主要是由于本集团于2011年6月30日储备的微型车和轿车数量较2010年12月31日增加所致。
- (8) 固定资产2011年6月30日余额为人民币2,926,649,165元, 较2010年12月31日增加24%, 主要是由于本集团在本期内持续增加建设4S店数量所致。
- (9) 一年内到期的非流动资产2011年6月30日余额为人民币1,439,543,430元, 较2010年12月31日增加545%, 主要是由于本集团在本期内通过融资租赁方式销售整车收入较2010年同期增加所致。
- (10) 在建工程2011年6月30日余额为人民币1,353,256,335元, 较2010年12月31日增加47%, 主要是由于本集团在本期内持续增加建设4S店数量所致。
- (11) 无形资产2011年6月30日余额为人民币3,517,382,420元, 较2010年12月31日增加45%, 主要是由于本集团在本期内购买土地的支出增加所致。
- (12) 长期应收款2011年6月30日余额为人民币830,985,911元, 较2010年12月31日增加1253%, 主要是由于本集团在本期内通过融资租赁方式销售整车收入较2010年同期增加所致。

庞大汽贸集团股份有限公司
截至2011年6月30日止6个月期间
财务报表补充资料（续）
人民币元

III: 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (13) 递延所得税资产2011年6月30日余额为人民币215,858,756元，较2010年12月31日增加37%，主要是由于本期产生递延所得税资产的暂时性差异增加所致。
- (14) 其他非流动资产2011年6月30日余额为人民币1,565,925,797元，较2010年12月31日增加35%，主要是由于本集团于本期预付购买土地款的金额增加所致。
- (15) 短期借款2011年6月30日余额为人民币9,217,664,058元，较2010年12月31日减少5%，主要是本集团于当期新增长期借款金额增加所致。
- (16) 应付票据2011年6月30日余额为人民币15,635,007,635元，较2010年12月31日增加0.2%，主要是本集团以银行承兑汇票方式支付当期采购整车的金额与2010年同期无重大波动。
- (17) 应付账款2011年6月30日余额为人民币2,719,180,022元，较2010年12月31日增加1%，主要是本集团于当期采购整车和备件金额与2010年同期无重大波动。
- (18) 应交税费2011年6月30日余额为人民币164,886,625元，较2010年12月31日减少30%，主要是本集团于2011年6月30日应缴所得税余额较2010年12月31日较大减少。
- (19) 应付股利2011年6月30日余额为人民币29,075,200元，较2010年12月31日减少33%，主要是本集团在本期向股东支付股利所致。
- (20) 一年内到期的非流动负债2011年6月30日余额为人民币716,722,710元，较2010年12月31日增加360%，主要是由于一年内到期的长期借款增加所致。
- (21) 长期借款2011年6月30日余额为人民币2,184,724,343元，较2010年12月31日增加34%，主要是由于本期新增长期借款增加导致。
- (22) 资本公积2011年6月30日余额为人民币5,906,317,991元，较2010年12月31日增加93484%，是由于本集团于2011年4月通过首次公开发行A股获得募集资金所致。
- (23) 外币报表折算差额人民币-248,943元，较2010年12月31日减少49%，主要是由于本期位于蒙古国的子公司其记账货币图格里克相对人民币汇率较2010年增值所致。
- (24) 营业税金及附加2011年1-6月金额为人民币53,967,332元，较2010年同期增加124%，主要是由于本期需要交纳营业税金融资租赁销售中手续费收入和利息收入较2010年同期增加所致。

庞大汽贸集团股份有限公司
截至2011年6月30日止6个月期间
财务报表补充资料（续）
人民币元

111. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (25) 销售费用2011年1-6月金额为人民币1,174,886,227元，较2010年同期增加13%，主要是由于本期发生的运输费和销售人员薪酬增加所致。
- (26) 管理费用2011年1-6月金额为人民币770,343,789元，较2010年同期增加58%，主要是由于本期发生的折旧摊销费用和管理人员薪酬增加所致。
- (27) 财务费用2011年1-6月金额为人民币232,425,986元，较2010年同期12月31日减少22%，主要是由于本期发生的未实现汇兑收益增加所致。
- (28) 资产减值损失2011年1-6月金额为人民币39,143,132元，较2010年同期增加161%，主要是由于本期计提存货跌价准备和长期应收款坏账准备增加所致。
- (29) 投资收益/(损失) 2011年1-6月金额为人民币2,439,896元，较2010年同期增加118%，主要是由于本期本集团分占合营公司的投资损失较2010年同期减少所致。
- (30) 公允价值变动收益2011年1-6月金额为零，主要是由于本期本集团购买的衍生金融工具的公允价值为零所致。
- (31) 营业外收入2011年1-6月金额为人民币84,533,720元，较2010年同期增加367%，主要是由于本期处置固定资产收益增加所致。
- (32) 营业外支出2011年1-6月金额为人民币14,482,353元，较2010年同期增加113%，主要是由于本期发生的罚款救济支出增加所致。
- (33) 所得税2011年1-6月金额为人民币176,064,660元，较2010年同期减少26%，主要是由于本期利润较2010年同期减少所致。
- (34) 归属于母公司股东的净利润2011年1-6月金额为人民币403,725,853元，较2010年同期减少36%，主要是由于本期利润较2010年同期减少所致。
- (35) 少数股东损益2011年1-6月金额为人民币6,061,971元，较2010年同期增加151%，主要是由于部分非全资子公司本期净利润上升所致。