

# 华菱星马汽车（集团）股份有限公司

600375

## 2012 年半年度报告



2012 年 8 月编制

华菱星马汽车（集团）股份有限公司董事会

## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	9
六、重要事项.....	15
七、财务会计报告（未经审计）.....	25
八、备查文件目录.....	98



### 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	刘汉如
主管会计工作负责人姓名	刘汉如
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘春苗

公司负责人刘汉如、主管会计工作负责人刘汉如及会计机构负责人（会计主管人员）刘春苗声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	华菱星马汽车（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华菱星马
公司的法定英文名称	HUALING XINGMA AUTOMOBILE (GROUP) CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	HUALING XINGMA
公司法定代表人	刘汉如

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点



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

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 12 日

公司首次注册登记地点：安徽省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2001 年 3 月 29 日、2002 年 3 月 22 日、2003 年 3 月 25 日、2004 年 6 月 8 日、2006 年 8 月 11 日、2011 年 7 月 15 日、2012 年 3 月 14 日、2012 年 4 月 26 日

公司变更注册登记地点：安徽省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：340000000016712

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

公司组织结构代码：71395779-3

公司聘请的会计师事务所名称：华普天健会计师事务所（北京）有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区西直门南大街 2 号 2105

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	6,618,758,110.99	5,932,744,760.98	5,932,744,760.98	11.56
所有者权益（或股东 权益）	2,624,942,917.17	2,664,215,517.27	2,664,215,517.27	-1.47
归属于上市公司股东的 每股净资产（元 / 股）	6.47	6.57	6.57	-1.52
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	76,060,600.69	468,312,093.52	197,272,681.30	-83.76
利润总额	131,423,739.75	474,119,273.75	197,924,923.49	-72.28
归属于上市公司股东的 净利润	110,898,538.02	389,118,245.05	172,187,875.82	-71.50
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润	63,271,550.05	180,253,137.28	171,625,321.89	-64.90
基本每股收益(元)	0.27	0.96	0.92	-71.88



扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.16	0.96	0.92	-83.33
稀释每股收益(元)	0.27	0.96	0.92	-71.88
加权平均净资产收益率(%)	4.12	16.35	19.05	减少 12.23 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	547,392,209.00	130,285,709.97	22,580,174.32	320.15
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.35	0.32	0.12	321.88

注：2011 年 7 月，公司实施完成了与安徽华菱汽车有限公司的重大资产重组工作。2011 年 11 月，公司收购了安徽星马汽车集团有限公司持有的湖南星马汽车有限公司 66.67% 股权。公司按照同一控制下的企业合并原则对比较财务报表相关数据进行了追溯调整。

## 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	215,580.78
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,676,274.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,661,835.38
所得税影响额	-54,901.23
少数股东权益影响额（税后）	-7,871,801.01
合计	47,626,987.97

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### （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		22,448 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
马鞍山华神建材工业有限公司	国有法人	14.20	57,614,793	0	0	质押 28,200,000
史正富	境内	12.89	52,297,122	0	52,297,122	质押 52,297,122



	自然人					
安徽星马创业投资股份有限公司	境内非国有法人	9.50	38,526,946	0	34,202,387	无
安徽省投资集团控股有限公司	国有法人	8.03	32,599,723	0	32,599,723	无
安徽星马汽车集团有限公司	国有法人	7.30	29,636,112	0	29,636,112	质押 14,800,000
马鞍山富华投资管理有限公司	境内非国有法人	5.84	23,708,889	0	23,708,889	无
浙江华威建材集团有限公司	境内非国有法人	4.38	17,781,667	0	17,781,667	无
杭玉夫	境内自然人	2.85	11,558,083	0	11,558,083	无
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司	国有法人	2.76	11,215,956	0	0	无
浙江鼎悦投资有限公司	境内非国有法人	2.48	10,076,278	0	10,076,278	无

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
马鞍山华神建材工业有限公司	57,614,793	人民币普通股 57,614,793
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司	11,215,956	人民币普通股 11,215,956
安徽省信用担保集团有限公司	6,376,744	人民币普通股 6,376,744
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	2,469,444	人民币普通股 2,469,444



中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	2,279,322	人民币普通股	2,279,322
陈亚楼	1,587,589	人民币普通股	1,587,589
虞盘兰	1,437,536	人民币普通股	1,437,536
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—银保分红	1,331,676	人民币普通股	1,331,676
中国工商银行股份有限公司—建信核心精选股票型证券投资基金	999,960	人民币普通股	999,960
邵正芬	880,700	人民币普通股	880,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

1、安徽星马汽车集团有限公司是马鞍山华神建材工业有限公司的控股股东，持有其 99% 的股权。两者存在关联关系，属于一致行动人。

2、报告期内，公司第四大股东“安徽省投资集团有限责任公司”已更名为“安徽省投资集团控股有限公司”。

3、鉴于安徽省投资集团有限责任公司和史正富分别于 2010 年 10 月 17 日出具《声明》，“在未来继续作为华菱汽车股东期间内，以及星马汽车完成本次非公开发行后，作为星马汽车股东期间内，无意谋求对于华菱汽车及星马汽车的实际控制，并将继续保持与星马集团的一致行动”，因此安徽省投资集团控股有限公司、史正富与安徽星马汽车集团有限公司具有一致行动关系。

4、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

5、报告期内，安徽星马汽车集团有限公司与交银国际信托有限公司（以下简称“交银信托”）签订了总额为人民币 25,000 万元的单一资金信托合同。安徽星马汽车集团有限公司以其持有的本公司部分股权 1,480 万股和马鞍山华神建材工业有限公司以其持有的本公司部分股权 2,820 万股分别质押给交银信托，为安徽星马汽车集团有限公司在信托项下的义务提供质押担保。安徽星马汽车集团有限公司和马鞍山华神建材工业有限公司已于 2012 年 3 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权质押登记手续，根据安徽星马汽车集团有限公司、马鞍山华神建材工业有限公司与交银信托签订的《交银国信“稳健收益 54 号单一资金信托股权质押合同》，其所担保的主债权的履行期限为 12 个月，自股权质押登记办理完成之日起生效。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	史正富	52,297,122	2014 年 7 月 14 日	46,426,893	重大资产重组相关承诺
			2015 年 7 月 13 日	5,870,229	
2	安徽星马创业投资股份有限公司	38,526,946	2014 年 7 月 14 日	34,202,387	重大资产重组相关承诺
			2015 年 7 月 13 日	4,324,559	
3	安徽省投资集团	32,599,723	2014 年 7 月 14 日	28,940,481	重大资产重组



	有限责任公司		2015 年 7 月 13 日	3,659,242	相关承诺
4	安徽星马汽车集团有限公司	29,636,112	2014 年 7 月 14 日	26,309,528	重大资产重组 相关承诺
			2015 年 7 月 13 日	3,326,584	
5	马鞍山富华投资管理有限公司	23,708,889	2014 年 7 月 14 日	21,047,622	重大资产重组 相关承诺
			2015 年 7 月 13 日	2,661,267	
6	浙江华威建材集团有限公司	17,781,667	2014 年 7 月 14 日	15,785,716	重大资产重组 相关承诺
			2015 年 7 月 13 日	1,995,951	
7	杭玉夫	11,558,083	2014 年 7 月 14 日	10,260,715	重大资产重组 相关承诺
			2015 年 7 月 13 日	1,297,368	
8	浙江鼎悦投资有限公司	10,076,278	2014 年 7 月 14 日	8,945,239	重大资产重组 相关承诺
			2015 年 7 月 13 日	1,131,039	
9	楼必和	2,074,527	2014 年 7 月 14 日	1,841,666	重大资产重组 相关承诺
			2015 年 7 月 13 日	232,861	
上述股东关联关系或一致行动的说明			<p>1、鉴于安徽省投资集团有限责任公司和史正富分别于 2010 年 10 月 17 日出具《声明》，“在未来继续作为华菱汽车股东期间内，以及星马汽车完成本次非公开发行后，作为星马汽车股东期间内，无意谋求对于华菱汽车及星马汽车的实际控制，并将继续保持与星马集团的一致行动”，因此安徽省投资集团控股有限公司、史正富与安徽星马汽车集团有限公司具有一致行动关系。</p> <p>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，按照《公司章程》规定，公司完成了董事会、监事会的换届选举工作，并聘任了新的高级管理人员，具体情况如下：

1、2012 年 4 月 16 日，公司召开了 2011 年度股东大会，会议选举刘汉如先生、沈伟良先生、刘宇辉先生、史正富先生、李强先生、唐月红女士、席彦群先生、郭孔辉先生、郑少华先生为公司第五届董事会董事。其中，席彦群先生、郭孔辉先生、郑少华先生为公司第五届董事会独立董事。



2、2012 年 4 月 16 日，公司召开了 2011 年度股东大会，会议选举黄玮女士、洪一新先生、汪贤志先生为公司第五届监事会股东监事。上述 3 名监事与公司职工代表大会提名的羊明银先生、徐骏先生共同组成公司第五届监事会

3、2012 年 4 月 16 日，公司召开了第五届董事会第一次会议，会议选举刘汉如先生为公司第五届董事会董事长、沈伟良先生为公司第五届董事会副董事长。会议聘任沈伟良先生为公司总经理，段超飞先生、邵键先生、陈祥斌先生、金方放先生为公司副总经理，金方放先生为公司董事会秘书，刘春苗女士为公司财务负责人。

4、2012 年 4 月 16 日，公司召开了第五届监事会第一次会议，会议选举羊明银先生为公司第五届监事会主席。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，受国家宏观经济减速、欧债危机延续以及国家对房地产限购政策、固定资产等基础性投资放缓等因素的影响，公司产品的市场需求减少，市场竞争日趋加剧。

面对国家宏观调控政策的影响和激烈的市场竞争，公司始终坚持“以科技为先导、以市场为中心”的经营方针，紧紧围绕“强化内部管理，提升竞争优势”这一工作主题，认真落实“降成本、抓质量、创品牌、增效益”的各项经营措施，以重大资产重组工作实施完成为契机，加快内部资源整合，立足自主品牌建设，在坚持以重型汽车、重型汽车底盘和重型专用车辆为主导的前提下，加快新产品和关键零部件的研发，不断完善产业链，着力提升核心竞争力。公司管理层积极制定有效应对措施，强化内部管理和成本费用控制，倡导营销方式转变，加快企业汽车金融服务体系建设，完善营销网络和售后服务网络建设，积极利用品牌优势和资源优势，巩固和强化公司在行业中的优势地位。

报告期内，公司各项业务运行稳定但受外部整体环境低迷的影响，产品销售萎缩，公司经营业绩较上年有所下降。报告期内，公司实现营业收入 237,884.70 万元，较上年同期下降 47.11%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,089.85 万元，较上年同期下降 71.50%。

### （二）公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收 入比上 年同期 增减(%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	营业利润 率比上年 同期增减 (%)
分行业						
汽车制 造业	2,330,422,275.13	2,015,106,737.40	13.53	-47.72	-44.28	减少 5.34 个百分点
分产品						
重卡	1,471,726,453.84	1,324,323,154.69	10.02	-20.81	-15.40	减少 5.75 个百分点
专用车	753,085,376.19	631,045,429.20	16.21	-69.62	-68.31	减少 3.46 个百分点
汽车配 件	105,460,957.47	59,668,653.96	43.42	-10.95	1.41	减少 5.47 个百分点



公司所属行业为商用汽车制造业，主营业务为重卡、专用车及汽车零部件的研发、生产与销售。报告期内，受国家宏观经济的影响，公司产品市场需求萎缩，市场竞争加剧，公司产品毛利率有所降低。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	2,218,475,292.42	-49.37
国外	111,946,982.71	47.28
合计	2,330,422,275.13	-47.72

报告期内，受国家宏观经济增速放缓的影响，公司产品的国内市场需求萎缩。面对国内日趋激烈的市场竞争，公司积极调整营销战略，不断加大国际市场的销售力度，公司产品出口有所增长。

## 3、公司在经营中出现的问题与困难

①困难：产能规模的限制成为制约公司扩大产品销售、提高市场份额的瓶颈。

对策：公司将积极推进扩能改造项目的建设，并充分发挥公司各子公司的产能优势和区位优势，合理调度和安排生产，进一步扩大产能，抢占市场份额。

②困难：公司产品主要是重卡和专用车，产品毛利率不高。公司缺乏高附加值的产品，制约了经营效益的提高，后续新产品开发面临巨大的风险。

对策：公司将加强和高等院校的产、学、研合作，加大科研投入，积极利用国内外科技资源，同步跟进世界先进专用车制造技术，加大技术创新力度，以市场为导向，开发高附加值的专用汽车产品，积极推行产品差异化发展战略，增加公司新的利润增长点。

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

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

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

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

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

#### 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划	是否符合预计



				进度	收益
5000 辆专用汽车技术改造项目	否	25,144.00	21,595.34	是	是
1000 辆铝合金粉粒物料散装运输车制造项目	是	14,400.00	0	否	否
合计	/	39,544.00	21,595.34	/	/

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

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

### 3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

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

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

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

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

### 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### (四) 公司财务状况、经营成果分析

##### 1、完成经营计划情况

公司拟定的 2012 年经营计划为实现销售收入 80 亿元（含税），实现净利润 5.5 亿元。2012 年上半年，公司实现销售收入 27.83 亿元（含税），完成全年计划的 34.79%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.11 亿元，完成全年计划的 20.18%。公司未完成半年度的经营计划目标。

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

项目	本报告期末	上年度期末	增减比例	变动原因
----	-------	-------	------	------

应收票据	162,428,061.00	370,110,395.37	-56.11%	结算方式改变所致
应收账款	722,948,775.02	320,966,836.68	125.24%	公司销售货款的回笼主要集中在四季度
应付票据	743,920,032.34	459,619,870.00	61.86%	上半年较多采用开具票据结算所致
预收款项	305,036,866.78	209,873,457.66	45.34%	期末客户预付款增加所致
应交税费	20,242,070.29	8,055,299.93	151.29%	期末留抵增值税减少及分红代扣的个人所得税增加所致
其他流动负债	44,049,615.62	72,657,688.62	-39.37%	期初售后服务费及返利已结算所致
长期借款	380,000,000.00	250,000,000.00	52.00%	本期借款增加所致
长期应付款	17,744,486.96	34,978,422.53	-49.27%	归还融资租赁款所致

3、报告期公司经营成果构成同比发生重大变动情况的说明（单位：元）

项目	本报告期	上年同期	增减比例	变动原因
营业收入	2,378,847,037.99	4,497,410,375.34	-47.11%	受宏观经济影响，销售收入下滑所致
营业成本	2,049,298,809.47	3,624,942,630.70	-43.47%	随着销售收入下滑，销售成本相应下滑所致
营业税金及附加	5,823,171.91	12,503,174.77	-53.43%	随着销售收入下降，营业税金及附加相应下滑所致
管理费用	108,596,514.95	182,734,242.61	-40.57%	随着销售收入下降，管理费用相应下滑所致
财务费用	22,392,705.87	5,679,456.50	294.28%	本期借款增加所致
营业外收入	55,699,855.34	6,206,475.44	797.45%	本期政府补助较多所致
所得税费用	21,204,708.52	84,841,648.54	-75.01%	利润总额下滑，当期所得税费用相应下滑

4、报告期公司现金流量同比发生重大变动情况的说明（单位：元）

项目	本报告期	上年同期	增减比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	547,392,209.00	130,285,709.97	320.15%	经营性应付增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-597,832,204.87	-371,729,214.72	60.82%	本期工程支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,801,501.64	-122,452,785.11	-90.36%	为开具票据支付受限的保证金较少所致

（五）董事会下半年的经营计划修改计划

鉴于国家宏观经济减速、欧债危机延续以及国家对房地产限购政策、固定资产等基础性投资放缓等因素的影响，公司董事会针对 2012 年的经营计划进行修改，修改后的公司 2012 年经营计划为实现销售收入 50 亿元（含税），实现净利润 3 亿元。

（六）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

1、业绩预计情况：公司预计 2012 年 1—9 月份实现的归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降 50%以上。

2、业绩预减的主要原因：受国家宏观经济及固定资产投资大幅回落的影响，公司重卡和专用车产品的市场需求下滑，导致公司盈利下降。

（七）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号）、中国证监会安徽监管局《转发中国证监会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（皖证监函字【2012】140 号）文件的精神和《公司章程》等相关文件的规定，公司于 2012 年 7 月 6 日召开了第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，并经 2012 年 7 月 23 日公司召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。《公司章程》第一百五十五条现修订为：“公司的利润分配政策为：

（一）利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，应牢固树立回报股东的意识，并兼顾公司的可持续发展。

（二）利润分配形式 公司采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

（三）利润分配条件和比例

1、现金分配的条件和比例：在当年盈利的条件下，且在无重大投资计划或重大现金支出发生时，公司应当采用现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十的，不得向社会公众公开增发新股、发行可转换公司债券或向原股东配售股份。公司在确定以现金方式分配利润的具体金额时，应充分考虑未来经营活动和投资活动的影响，并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。董事会可以根据公司的资金需求和盈利情况，提议进行中期现金分配。

2、股票股利分配的条件：若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。

（四）利润分配的决策程序和机制

公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见并随董事会决议一并公开披露。分红预案经董事会审议通过，方可提交股东大会审议。董事会在审议制订分红预案时，要详细记录参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。董事会制订的利润分配预案应至少包括：分配对象、分配方式、分配现金金额和/或红股数量、提取比例、折合每股（或每 10 股）分配金额或红股数量、是否符合本章程规定的利润分配政策的说明、是否变更既定分红政策的说明、变更既定分红政策的理由的说明以及是否符合本章程规定的变更既定分红政策条件的分析、该次分红预案对公司持续经营的影响的分析。审议



分红预案的股东大会会议的召集人可以向股东提供网络投票平台，鼓励股东出席会议并行使表决权。分红预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以所持二分之一以上的表决权通过。

#### （五）利润分配的期间间隔

在满足上述现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。除非经董事会论证同意，且经独立董事发表独立意见、监事会决议通过，两次分红间隔时间原则上不少于六个月。

#### （六）调整分红政策的条件和决策机制

1、公司发生亏损或者已发布预亏提示性公告的。

2、公司除募集资金、政府专项财政资金等专款专用或专户管理资金以外的现金（含银行存款、高流动性的债券等）余额均不足以支付现金股利。

3、按照既定分红政策执行将导致公司股东大会或董事会批准的重大投资项目、重大交易无法按既定交易方案实施的。

4、董事会有合理理由相信按照既定分红政策执行将对公司持续经营或保持盈利能力构成实质性不利影响的。

5、确有必要对本章程确定的现金分红政策或既定分红政策进行调整或者变更的，应当满足本章程规定的条件，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过，且独立董事要对调整或变更的理由真实性、充分性、合理性、审议程序真实性和有效性以及是否符合本章程规定的条件等事项发表明确意见。

#### （七）对股东利益的保护

1、公司董事会、股东大会在对利润分配政策进行决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和社会公众股股东的意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，可通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

2、独立董事对分红预案有异议的，可以在独立董事意见披露时公开向中小股东征集网络投票委托。

3、公司在上一个会计年度实现盈利，但董事会在上一个会计年度结束后未提出现金利润分配预案的，应在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。独立董事应当对此发表独立意见。

4、公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。

5、存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

报告期内，为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号），公司于2012年7月6日召开了第五届董事会第三次会议，审议通过了《公司利润分配政策及未来三年（2012年—2014年）股东回报规划》，并经2012年7月23日公司召开的2012年第二次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司2011年度利润分配方案已经公司2012年4月16日召开的2011年度股东大会审议通过。公司2011年度利润分配方案为：公司以2011年年末总股本405,740,597



股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.70 元（含税）。个人股东由公司代扣代缴所得税。本次实际用于分配的利润共计 150,124,020.89 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2011 年度不进行资本公积转增股本。2012 年 5 月 19 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司 2011 年度分红派息实施公告》。公司本次分红派息的股权登记日为 2012 年 5 月 23 日，除息日为 2012 年 5 月 24 日，现金红利发放日为 2012 年 5 月 30 日。

## 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》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司的各项经营运作。公司不断完善股东大会、董事会、监事会制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。公司董事、独立董事、监事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格执行股东大会和董事会的各项决定，忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司根据上市公司规范运作的要求，不断加强内部内部控制制度建设，切实做好了公司信息披露的相关工作，确保了广大投资者的合法权益。目前公司的法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

1、报告期内，公司于 2012 年 2 月 20 日召开了第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于修订〈公司募集资金管理办法〉的议案》、《关于修订〈公司关联交易决策管理制度〉的议案》和《关于修订〈公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。公司通过制度建设，进一步规范了与关联方的资金往来和日常经营相关的关联交易事项，加强了对内幕信息知情人登记备案的管理工作和募集资金规范运用的工作。

2、报告期内，公司于 2012 年 3 月 26 日召开了第四届董事会第十六次会议，会议审议通过了《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》。公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律、法规的要求，对本公司 2011 年度的内部控制建立、健全及实施情况进行了自我评价。

3、报告期内，公司于 2012 年 3 月 29 日召开了第四届董事会第十七次会议，会议审议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》。该方案的制定，可以进一步加强和规范公司内部内部控制，保证公司内部控制制度的完整性、合理性及实施的有效性，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现和可持续发展。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司 2011 年度利润分配方案已经公司 2012 年 4 月 16 日召开的 2011 年度股东大会审议通过。公司 2011 年度利润分配方案为：公司以 2011 年年末总股本 405,740,597 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.70 元（含税）。个人股东由公司代扣代缴所得税。本次实际用于分配的利润共计 150,124,020.89 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2011 年度不进行资本公积转增股本。2012 年 5 月 19 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司 2011 年度分红派息实施公告》。公司本次分红派息的股权登记日为 2012 年 5 月 23 日，除息日为 2012 年 5 月 24 日，现金红利发放日为 2012 年 5 月 30 日。

### （三）重大诉讼仲裁事项



本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）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。

（六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（七）重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

（八）重大合同及其履行情况

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

（1）托管情况

报告期内，公司无重大托管事项。

（2）承包情况

报告期内，公司无重大承包事项。

（3）租赁情况

报告期内，公司无重大租赁事项。

2、担保情况

（1）公司与中国光大银行股份有限公司、交通银行股份有限公司安徽省分行、广东发展银行股份有限公司珠海拱北支行、徽商银行股份有限公司马鞍山银泰支行、徽商银行股份有限公司合肥大钟楼支行、南昌银行股份有限公司科技支行六家商业银行签订了本公司专用汽车产品的按揭业务合作协议。根据有关协议，上述六家商业银行在不违反有关金融法律、法规的前提下，为符合贷款条件、购买本公司所生产的专用车辆的客户发放车价的最高七成、期限最长为两年的按揭贷款，本公司提供回购担保。目前公司仅对部分信誉良好、经审核同意的客户提供回购担保。在首付款到位的情况下，即使发生回购，回购产品可通过维修进行租赁或销售，因回购的设备价值远远大于按揭贷款余额，故不存在损失风险。截至本报告期末，本公司为客户提供上述回购担保金额为 469,038.74 万元，按揭担保未结清余额为 183,439.41 万元。

（2）公司及全资子公司安徽华菱汽车有限公司（以下简称“华菱汽车”）分别与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银租赁”）签订融资租赁业务合作协议。根据有关协议，本公司及华菱汽车向交银租赁推荐经其审核的购买本公司及华菱汽车所生产的汽车车辆的最终用户（系融资租赁业务的承租人，以下简称“承租人”）。交银租赁在本公司及华菱汽车推荐的范围内，为符合国家金融政策、交通银行以及交银租赁相关政策规定的承租人提供融资租赁服务，即根据承租人要求购买本公司及华菱汽车产品，然后租赁给用户使用，用户每期按约定时间向交银租赁支付租金，本公司及华菱汽车提供回购担保。截至本报告期末，本公司及华菱汽车为客户提供上述回购担保金额为 32,783.43 万元，担保未结清余额为 27,311.18 万元。

（3）公司全资子公司华菱汽车与中国光大银行股份有限公司、广东发展银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、徽商银行股份有限公司、北京银行股份有限公司五家商业银行签订了汽车按揭业务合作协议。根据有关协议，上述五家商业银行在不违反有关金融法律、法规的前提下，为符合贷款条件、购买华菱汽车所生产的汽车车辆的客户发放车价的最高八



成、期限最长为两年的按揭贷款，华菱汽车提供回购担保。目前华菱汽车仅对部分信誉良好、经审核同意的客户提供回购担保。在首付款到位的情况下，即使发生回购，回购产品可通过维修进行租赁或销售，因回购的设备价值远远大于按揭贷款余额，故不存在损失风险。截至本报告期末，华菱汽车为客户提供上述回购担保金额为 62,056.63 万元，按揭担保未结清余额为 36,845.27 万元。

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

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (九) 承诺事项履行情况

##### 1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	安徽星马汽车集团有限公司等 9 名发行对象	重组完成后三年内，承诺方对标的公司实际盈利数未达到评估报告中收益法采用的盈利预测数之差额部分，原则上按所持标的的股权比例以现金方式对星马汽车做出足额补偿，如在补偿期内未有足额现金向星马汽车进行补偿，由星马汽车以人民币 1.00 元的价格回购发行对象在本次非公开发行中认购的部分新增股份并予以注销。	是	是
	其他	安徽省投资集团控股有限公司	承诺方不会通过任何方式及途径谋求对于上市公司的实际控制；承诺方在作为上市公司股东期间，将一直保持与星马集团的一致行动。	是	是
	其他	史正富	承诺方不会通过任何方式及途径谋求对于上市公司的实际控制；如承诺方违反了上述承诺，承诺方自愿由上市公司以人民币 1 元的价格回购其持有的上市公司 1,000 万股股份并予以注销；承诺方在作为上市公司股东期间，将一直保持与星马集团的一致行动。	是	是
	置入资产价	安徽星马汽	如在上市公司 2014 年年度报告公	是	是

	值保证及补偿	车集团有限公司等 9 名发行对象	告之日前，华菱汽车 15% 所得税优惠政策被取消，改为适用 25% 的所得税税率，则对评估值之间的差额计人民币 20,040.26 万元，承诺方应按照各自持有华菱汽车股权比例，由上市公司以人民币 1.00 元的价格回购承诺方在本次非公开发行认购的部分新增股份并予以注销。承诺方保证上述各自用于补足评估值差额的股份在星马汽车 2014 年年度报告公告之日前不转让或上市交易。		
	股份限售	安徽星马汽车集团有限公司等 9 名发行对象	承诺方认购的发行人股份，自发行结束之日起 36 个月内不进行转让，之后按中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。	是	是
	解决同业竞争	安徽星马汽车集团有限公司等 9 名发行对象	承诺方所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业未从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。	是	是
	解决关联交易	安徽星马汽车集团有限公司等 9 名发行对象	承诺方不利用自身对发行人的大股东地位及控制性影响谋求上市公司及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身对上市公司的大股东地位及控制性影响谋求与上市公司及其子公司达成交易的优先权利；不以低于（如上市公司为买方则“不以高于”）市场价格的条件与上市公司及其子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其子公司利益的行为；若有关联交易，均严格履行合法程序，及时详细进行信息披露；对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式进行，以充分保障上市公司及其全体股东的合法权益。	是	是
	其他	安徽星马汽	承诺将保证发行人在人员、资产、	是	是



		车集团有限公司等 9 名发行对象	财务、机构和业务等方面的独立。		
其他		安徽星马汽车集团有限公司、安徽省投资集团控股有限公司、安徽星马创业投资股份有限公司、史正富	如因安徽华菱汽车集团有限公司（华菱汽车前身）净资产值低于公司改制时注册资本从而引致的纠纷、行政处罚等各种法律风险，由本公司（本人）按照改制时所持的出资比例承担。	是	是
其他		安徽星马汽车集团有限公司	对于华菱汽车改制时量化给刘汉如等职工的效益工资合计 5,857.06 万元，如被确认缴纳包括养老保险、失业保险、医疗保险及住房公积金在内的“三险一金”，承诺方将无条件缴纳应由承诺方承担的部分。	是	是
其他		安徽星马汽车集团有限公司等 9 名发行对象	承诺方不再允许上市公司、华菱汽车高级管理人员及中层以上干部参股上市公司及其关联企业，以及从事与上市公司及其关联企业存在同业竞争的业务。	是	是
解决土地等 产权瑕疵		安徽星马汽车集团有限公司等 9 名发行对象	前次非公开发行股份购买资产时，上市公司下属企业福马零件在安徽当涂经济开发区的土地及房产尚未取得产权证书。鉴于此，承诺方承诺，如上市公司未来在办理上述权证过程中发生的任何费用，由承诺方支付；同时，如因未取得上述权证而给上市公司及其子公司造成任何损失的，承诺方将无条件向星马汽车或华菱汽车予以全额补偿；承诺方具体支付费用或补偿的金额按照承诺方持有华菱汽车股权的比例计算。	是	是
资产注入		安徽星马汽车集团有限公司	承诺方原持有湖南星马汽车有限公司 66.7% 的股权，为湖南星马的控股股东。承诺方承诺在湖南星马各方面业务发展已经稳定，不存在障碍性问题，适合作为置入资产注入上市公司后，本公司将积极通过各种合法有效的方式将该等资产	是	是



			注入上市公司。		
--	--	--	---------	--	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

2011 年 7 月 12 日，本公司实施完成了与安徽华菱汽车有限公司（以下简称“华菱汽车”）的重大资产重组工作。根据本次重大资产重组各方签署的《关于业绩补偿的协议》、《关于业绩补偿的协议之补充协议》、《关于业绩补偿的协议之补充协议（二）》和《关于业绩补偿的协议之补充协议（三）》的相关约定：“根据北京六合正旭资产评估有限责任公司 2010 年 2 月 9 日出具的六合正旭评报字【2010】第 012 号《安徽星马汽车股份有限公司拟非公开发行股份购买资产项目资产评估说明》，华菱汽车在星马汽车本次非公开发行完成后的 3 年即 2011 年度、2012 年度和 2013 年度的预测净利润分别为 22,202.54 万元、23,787.07 万元和 24,919.67 万元。”

经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计，华菱汽车 2011 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 23,352.93 万元。华菱汽车已经完成 2011 年度的盈利预测数。华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具了会审字[2012]0707 号《华菱星马汽车（集团）股份有限公司重大资产重组 2011 年度业绩承诺实现情况专项审核报告》。

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（北京）有限公司
境内会计师事务所报酬	180
境内会计师事务所审计年限	8 年

2012 年 4 月 16 日，公司召开了 2011 年度股东大会，审议通过了《关于续聘华普天健会计师事务所（北京）有限公司为本公司 2012 年度审计机构的议案》，公司未改聘会计师事务所。截至本报告期末，华普天健会计师事务所（北京）有限公司已为本公司提供了 8 年的审计服务。报告期内，公司支付给华普天健会计师事务所（北京）有限公司 2011 年度审计费用为 180 万元，在审计业务中所发生的食宿费、差旅费等费用由会计师事务所自行承担。

（十一）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。

（十二）其他重大事项的说明

1、2012 年 3 月 14 日，公司在安徽省工商行政管理局办理完成公司名称变更工商登记手续，并取得安徽省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称由“安徽星马汽车股份有限公司”变更为“华菱星马汽车（集团）股份有限公司”。2012 年 3 月 20 日，公司证券简称由“星马汽车”变更为“华菱星马”，公司证券代码不变，仍为“600375”。

2、公司于 2012 年 3 月 8 日召开了 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》。公司本次非公开发行股票的发行对象为不超过 10 名的特定投资者，非公开发行股票的数量不超过 18,000 万股（含 18,000 万股），发行价格不低于 10.92 元/股（除权除息作相应调整）。本次非公开发行股票募集资金总额不超过 197,000 万元，拟投入年产 3 万台重型载货汽车项目和年产 5 万台重型车发动机项目。2012 年 6 月



28 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上刊登了《公司关于实施 2011 年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行底价的公告》，公司 2011 年度利润分配方案实施后，本次发行底价调整为 10.55 元/股。

（十三）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
星马汽车关于全资子公司重型车发动机项目获得国家发改委批复的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 2 月 1 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于公司第四大股东公司名称及企业法人营业执照变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 2 月 3 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车重大事项停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 2 月 15 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届董事会第十五次会议决议暨关于召开 2012 年第一次临时股东大会通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 2 月 22 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车第四届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 2 月 22 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车非公开发行股票预案	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 2 月 22 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车内幕信息知情人登记管理制度（2012 年 2 月修订）	上海证券交易所网站	2012 年 2 月 22 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于召开 2012 年第一次临时	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券	2012 年 3 月 5 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海



股东大会的二次通知	交易所网站		证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2012 年第一次临时股东大会会议资料	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 5 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于非公开发行股票事宜获得安徽省国资委批复的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 3 月 6 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 3 月 10 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于公司股东股权质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 3 月 10 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车 2012 年第一次临时股东大会的法律意见书	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 10 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车公司章程（2012 年 3 月修订）	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 10 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车募集资金管理办法（2012 年 3 月修订）	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 10 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关联交易决策管理制度（2012 年 3 月修订）	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 10 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于公司	《中国证券报》、《上	2012 年 3 月 16 日	网站地址为



名称及证券简称变更的公告	海证券报》、上海证券交易所网站		<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
星马汽车关于公司及全资子公司通过高新技术企业复审的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 3 月 16 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“星马汽车”可以查询。
华菱星马第四届董事会第十六次会议决议暨关于召开 2011 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马第四届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马 2011 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马 2011 年年度报告全文	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马独立董事 2011 年度述职报告	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
关于华菱星马控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马 2011 年度内部控制自我评价报告	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。



内部控制鉴证报告	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马重大资产重组 2011 年度业绩承诺实现情况专项审核报告	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
前次募集资金使用情况鉴证报告	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 27 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马第四届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 3 月 30 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马内部控制规范实施工作方案	上海证券交易所网站	2012 年 3 月 30 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马 2011 年度股东大会会议资料	上海证券交易所网站	2012 年 4 月 11 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
平安证券关于华菱星马发行股份购买资产暨关联交易之持续督导意见书	上海证券交易所网站	2012 年 4 月 14 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 4 月 17 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 4 月 17 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。



			菱星马”可以查询。
华菱星马第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 4 月 17 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马 2011 年度股东大会的法律意见书	上海证券交易所网站	2012 年 4 月 17 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马 2012 年第一季度报告正文	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马 2012 年第一季度报告全文	上海证券交易所网站	2012 年 4 月 26 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马 2011 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 5 月 19 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。
华菱星马关于关于实施 2011 年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行底价的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站	2012 年 6 月 28 日	网站地址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在上海证券交易所网站的“上市公司资料检索”中输入“600375”或“华菱星马”可以查询。

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:华菱星马汽车（集团）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	661,546,925.55	763,224,296.95
结算备付金			



拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	162,428,061.00	370,110,395.37
应收账款	五、3	722,948,775.02	320,966,836.68
预付款项	五、4	705,539,206.95	601,782,539.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	31,656,084.35	26,226,894.88
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,750,990,772.33	1,721,068,860.94
一年内到期的非流动资产	五、7	2,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		4,037,109,825.20	3,803,379,824.69
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		26,007,119.70	
投资性房地产	五、8	22,736,251.40	22,662,344.12
固定资产	五、9	1,469,458,164.21	1,269,153,940.02
在建工程	五、10	557,453,383.60	385,577,743.72
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	384,494,461.78	386,942,157.94
开发支出		61,016,785.92	
商誉			
长期待摊费用	五、12	8,952,600.68	8,168,999.03
递延所得税资产	五、13	51,529,518.50	54,859,751.46



其他非流动资产			
非流动资产合计		2,581,648,285.79	2,129,364,936.29
资产总计		6,618,758,110.99	5,932,744,760.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	430,000,000.00	423,630,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、16	743,920,032.34	459,619,870.00
应付账款	五、17	1,737,155,033.29	1,486,868,657.82
预收款项	五、18	305,036,866.78	209,873,457.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	5,845,753.62	5,339,977.48
应交税费	五、20	20,242,070.29	8,055,299.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、21	99,034,295.60	96,867,797.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	五、22	44,049,615.62	72,657,688.62
流动负债合计		3,385,283,667.54	2,762,912,748.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、23	380,000,000.00	250,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、24	17,744,486.96	34,978,422.53
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、25	177,979,710.95	194,100,000.00
非流动负债合计		575,724,197.91	479,078,422.53



负债合计		3,961,007,865.45	3,241,991,171.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、26	405,740,597.00	405,740,597.00
资本公积	五、27	1,495,054,903.51	1,495,054,903.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、28	96,950,746.25	96,950,746.25
一般风险准备			
未分配利润	五、29	627,451,373.42	666,676,856.29
外币报表折算差额		-254,703.01	-207,585.78
归属于母公司所有者 权益合计		2,624,942,917.17	2,664,215,517.27
少数股东权益		32,807,328.37	26,538,072.57
所有者权益合计		2,657,750,245.54	2,690,753,589.84
负债和所有者权益 总计		6,618,758,110.99	5,932,744,760.98

法定代表人：刘汉如 主管会计工作负责人：刘汉如 会计机构负责人：刘春苗

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：华菱星马汽车（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		240,933,074.39	344,294,448.05
交易性金融资产			
应收票据		24,029,600.00	115,157,579.77
应收账款	十一、1	411,289,236.96	198,014,002.86
预付款项		25,433,976.12	26,176,774.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	183,941,095.03	154,335,823.08
存货		462,114,197.12	508,818,506.62
一年内到期的非流动 资产		2,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		1,349,741,179.62	1,346,797,134.51



<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,695,752,538.33	1,695,752,538.33
投资性房地产		22,736,251.40	22,662,344.12
固定资产		225,449,867.61	205,031,963.32
在建工程		43,013,638.46	37,898,663.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,846,494.87	30,269,941.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,299,908.51	9,142,541.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,026,098,699.18	2,002,757,991.79
资产总计		3,375,839,878.80	3,349,555,126.30
<b>流动负债:</b>			
短期借款		305,000,000.00	278,630,000.00
交易性金融负债			
应付票据		189,431,560.74	241,220,170.00
应付账款		328,417,495.35	146,299,045.55
预收款项		4,080,797.10	14,434,385.30
应付职工薪酬		104,459.48	1,263,459.48
应交税费		28,909,791.68	23,056,608.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,945,914.26	21,836,206.84
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		14,790,196.33	14,158,864.71
流动负债合计		898,680,214.94	740,898,740.10
<b>非流动负债:</b>			



长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			6,000,000.00
非流动负债合计			6,000,000.00
负债合计		898,680,214.94	746,898,740.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		405,740,597.00	405,740,597.00
资本公积		1,495,206,096.33	1,495,206,096.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		96,950,746.25	96,950,746.25
一般风险准备			
未分配利润		479,262,224.28	604,758,946.62
所有者权益（或股东权益）合计		2,477,159,663.86	2,602,656,386.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,375,839,878.80	3,349,555,126.30

法定代表人：刘汉如 主管会计工作负责人：刘汉如 会计机构负责人：刘春苗

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,378,847,037.99	4,497,410,375.34
其中：营业收入	五、30	2,378,847,037.99	4,497,410,375.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,302,976,988.45	4,029,098,281.82
其中：营业成本	五、30	2,049,298,809.47	3,624,942,630.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			



赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、31	5,823,171.91	12,503,174.77
销售费用	五、32	96,162,691.42	131,928,398.70
管理费用	五、33	108,596,514.95	182,734,242.61
财务费用	五、34	22,392,705.87	5,679,456.50
资产减值损失	五、35	20,703,094.83	71,310,378.54
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）		190,551.15	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		76,060,600.69	468,312,093.52
加：营业外收入	五、36	55,699,855.34	6,206,475.44
减：营业外支出	五、37	336,716.28	399,295.21
其中：非流动资产处置损失	五、37	5,920.68	10,550.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		131,423,739.75	474,119,273.75
减：所得税费用	五、38	21,204,708.52	84,841,648.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		110,219,031.23	389,277,625.21
归属于母公司所有者的净利润		110,898,538.02	389,118,245.05
少数股东损益		-679,506.79	159,380.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、39	0.27	0.96
（二）稀释每股收益	五、39	0.27	0.96
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		110,219,031.23	389,277,625.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,898,538.02	389,118,245.05
归属于少数股东的综合收益总额		-679,506.79	159,380.16

法定代表人：刘汉如 主管会计工作负责人：刘汉如 会计机构负责人：刘春苗

母公司利润表  
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币



项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	751,620,409.72	2,510,064,383.01
减：营业成本	十一、4	667,786,180.21	2,210,847,400.07
营业税金及附加		1,247,656.96	4,657,844.63
销售费用		18,187,741.95	41,367,065.84
管理费用		26,894,297.77	37,048,934.04
财务费用		8,357,915.27	-2,755,757.66
资产减值损失		7,049,114.16	40,422,103.55
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		22,097,503.40	178,476,792.54
加：营业外收入		6,507,400.00	607,921.70
减：营业外支出		105,920.67	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		28,498,982.73	179,074,714.24
减：所得税费用		3,871,684.18	25,737,047.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		24,627,298.55	153,337,666.57
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		24,627,298.55	153,337,666.57

法定代表人：刘汉如 主管会计工作负责人：刘汉如 会计机构负责人：刘春苗

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,226,082,988.44	2,453,238,728.94
客户存款和同业存放款项净增加额			



向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,145,346.19	5,448,150.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	85,277,721.24	57,995,035.15
经营活动现金流入小计		1,312,506,055.87	2,516,681,914.71
购买商品、接受劳务支付的现金		405,438,681.27	1,837,640,708.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		119,702,948.28	123,540,146.46
支付的各项税费		68,978,375.77	142,919,182.76



支付其他与经营活动有关的现金	五、40	170,993,841.55	282,296,167.05
经营活动现金流出小计		765,113,846.87	2,386,396,204.74
经营活动产生的现金流量净额		547,392,209.00	130,285,709.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		316,556.86	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	5,809,767.53	7,266,424.75
投资活动现金流入小计		6,126,324.39	7,346,424.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,951,409.56	379,075,639.47
投资支付的现金		26,007,119.70	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		603,958,529.26	379,075,639.47
投资活动产生的现金流量净额		-597,832,204.87	-371,729,214.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		16,000,000.00	



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		374,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	40,518,391.00	
筹资活动现金流入小计		430,518,391.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		237,630,000.00	80,601,669.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,404,719.66	20,483,778.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	26,285,172.98	141,367,337.00
筹资活动现金流出小计		442,319,892.64	242,452,785.11
筹资活动产生的现金流量净额		-11,801,501.64	-122,452,785.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,082,517.11	9,269,936.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、41	-61,158,980.40	-354,626,353.65
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	722,705,905.95	1,264,000,579.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、41	661,546,925.55	909,374,225.42

法定代表人：刘汉如 主管会计工作负责人：刘汉如 会计机构负责人：刘春苗

**母公司现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		536,284,199.12	1,776,888,171.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动		507,400.00	1,769,929.27



有关的现金			
经营活动现金流入小计		536,791,599.12	1,778,658,100.30
购买商品、接受劳务支付的现金		376,838,896.22	1,604,487,856.81
支付给职工以及为职工支付的现金		34,544,122.14	37,115,236.91
支付的各项税费		22,460,054.72	69,761,903.49
支付其他与经营活动有关的现金		49,501,071.03	52,720,983.05
经营活动现金流出小计		483,344,144.11	1,764,085,980.26
经营活动产生的现金流量净额		53,447,455.01	14,572,120.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,570,915.33	4,458,710.12
投资活动现金流入小计		3,570,915.33	4,538,710.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,141,147.12	19,724,681.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			



投资活动现金流出			25,141,147.12	19,724,681.29
小计				
投资活动产生的现金流量净额			-21,570,231.79	-15,185,971.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			214,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			40,518,391.00	
筹资活动现金流入小计			254,518,391.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金			187,630,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			162,668,397.82	5,181,316.12
支付其他与筹资活动有关的现金				221,000,000.00
筹资活动现金流出小计			350,298,397.82	266,181,316.12
筹资活动产生的现金流量净额			-95,780,006.82	-156,181,316.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			1,059,800.94	1,775,896.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十一、5		-62,842,982.66	-155,019,270.83
加：期初现金及现金等价物余额	十一、5		303,776,057.05	587,427,253.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十一、5		240,933,074.39	432,407,982.23

法定代表人：刘汉如 主管会计工作负责人：刘汉如 会计机构负责人：刘春苗

合并所有者权益变动表  
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他			

			库 存 股	储 备	风 险 准 备				
一、上年年末余额	405,740,597.00	1,495,054,903.51			96,950,746.25	666,676,856.29	-207,585.78	26,538,072.57	2,690,753,589.84
：会计政策变更									
期差错更正									
他									
二、本年初余额	405,740,597.00	1,495,054,903.51			96,950,746.25	666,676,856.29	-207,585.78	26,538,072.57	2,690,753,589.84
三、本期						-39,225,482.87	-47,117.23	6,269,255.80	-33,003,344.30



增 减 变 动 金 额 （ 减 少 以 “ — ” 号 填 列 ）									
（ 一 ） 净 利 润						110,898,538.02		-679,506.79	110,219,031.23
（ 二 ） 其 他 综 合 收 益							-47,117.23		-47,117.23
上 述 （ 一 ） 和 （ 二 ） 小 计						110,898,538.02	-47,117.23	-679,506.79	110,171,914.00
（								6,948,762.59	6,948,762.59



三) 所有者投入和减少资本									
1·所有者投入资本								16,000,000.00	16,000,000.00
2·股份支付计入所有者权益的金额									
3·其他								-9,051,237.41	-9,051,237.41
(四)								-150,124,020.89	-150,124,020.89

利润分配									
1·提取盈余公积									
2·提取一般风险准备									
3·对所有 者（ 或股 东） 的分 配						-150,124,020.89			-150,124,020.89
4·其他									
（五）所									



有者权益内部结转									
1 · 资本公积转增资本 (或股本)									
2 · 盈余公积转增资本 (或股本)									
3 · 盈余公积									

弥补亏损									
4·其他									
(六)专项储备									
1·本期提取									
2·本期使用									
(七)其他									
四、本期末余额	405,740,597.00	1,495,054,903.51		96,950,746.25		627,451,373.42	-254,703.01	32,807,328.37	2,657,750,245.54

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合计



	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	益	
一、上年年末余额	187,481,250.00	1,529,658,751.16			76,657,153.74		391,040,771.95		16,013,943.14	2,200,851,869.99
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	187,481,250.00	1,529,658,751.16			76,657,153.74		391,040,771.95		16,013,943.14	2,200,851,869.99
三、	218,259,347.00	-34,603,847.65			20,293,592.51		275,636,084.34	-207,585.78	10,524,129.43	489,901,719.85



本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									
（一）净利润						504,862,776.20		524,129.43	505,386,905.63
（二）其他综合收益							-207,585.78		-207,585.78
上述（一）和（二）小						504,862,776.20	-207,585.78	524,129.43	505,179,319.85

计									
(三) 所有者投入和减少资本	218,259,347.00	1,343,104,346.33						10,000,000.00	1,571,363,693.33
1 · 所有者投入资本	218,259,347.00	1,343,104,346.33						10,000,000.00	1,571,363,693.33
2 · 股份支付计入所有者权益的金额									
3 · 其他									
(				20,293,592.51		-20,293,592.51			



四） 利润分配									
1· 提取 盈余 公积				20,293,592.51		-20,293,592.51			
2· 提取 一般 风险 准备									
3· 对 所有 者 （ 或 股 东 ） 的 分 配									
4· 其 他									
（ 五		-1,377,708,193.98				-208,933,099.35			-1,586,641,293.33



) 所有者权益内部结转										
1 · 资本公积转增资本（或股本）										
2 · 盈余公积转增资本（或股本）										
3 · 盈余										

公 积 弥 补 亏 损									
4 · 其 他		-1,377,708,193.98				-208,933,099.35			-1,586,641,293.33
( 六 ) 专 项 储 备									
1 · 本 期 提 取									
2 · 本 期 使 用									
( 七 ) 其 他									
四 、 本 期 期 末 余 额	405,740,597.00	1,495,054,903.51		96,950,746.25		666,676,856.29	-207,585.78	26,538,072.57	2,690,753,589.84

法定代表人：刘汉如    主管会计工作负责人：刘汉如    会计机构负责人：刘春苗



母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	405,740,597.00	1,495,206,096.33			96,950,746.25		604,758,946.62	2,602,656,386.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	405,740,597.00	1,495,206,096.33			96,950,746.25		604,758,946.62	2,602,656,386.20
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-125,496,722.34	-125,496,722.34
(一) 净利润							24,627,298.55	24,627,298.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							24,627,298.55	24,627,298.55
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润							-150,124,020.89	-150,124,020.89

分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-150,124,020.89	-150,124,020.89
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	405,740,597.00	1,495,206,096.33			96,950,746.25		479,262,224.28	2,477,159,663.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	187,481,250.00	152,101,750.00			76,657,153.74		422,116,614.07	838,356,767.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								



其他							
二、本年年 初余额	187,481,250.00	152,101,750.00			76,657,153.74		422,116,614.07 838,356,767.81
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)	218,259,347.00	1,343,104,346.33			20,293,592.51		182,642,332.55 1,764,299,618.39
(一) 净利 润							202,935,925.06 202,935,925.06
(二) 其他 综合收益							
上述(一) 和(二)小 计							202,935,925.06 202,935,925.06
(三) 所有 者投入和减 少资本	218,259,347.00	1,343,104,346.33					1,561,363,693.33
1. 所有者投 入资本	218,259,347.00	1,343,104,346.33					1,561,363,693.33
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润 分配					20,293,592.51		-20,293,592.51
1. 提取盈余 公积					20,293,592.51		-20,293,592.51
2. 提取一般 风险准备							
3. 对所有 者(或股 东)的 分配							
4. 其他							
(五) 所有 者权益内部 结转							
1. 资本公积 转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积 转增资本							



(或股本)							
3. 盈余公积 弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项 储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期 末余额	405,740,597.00	1,495,206,096.33			96,950,746.25	604,758,946.62	2,602,656,386.20

法定代表人：刘汉如 主管会计工作负责人：刘汉如 会计机构负责人：刘春苗

## (二) 财务报表附注

### 华菱星马汽车（集团）股份有限公司

#### 财务报表附注

截止 2012 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

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

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

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

2006年5月，本公司按10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额6,249.375万股，变更后的注册资本为人民币18,748.125万元。

2011年7月，本公司向特定对象非公开发行股票21,825.9347万股收购资产，非公开发行股票后的注册资本为人民币40,574.0597万元。

2012年3月，本公司在安徽省工商行政管理局办理完成相关工商变更登记手续，并于当日取得安徽省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(注册号：34000000016712)，公司名称由“安徽星马汽车股份有限公司”变更为“华菱星马汽车(集团)股份有限公司”。

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

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 1. 财务报表的编制基础

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

##### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实、完整地反映了本公司2012年6月30日的财务状况、2012年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。

##### 3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本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差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本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，其差额应当计入当期损益。

##### (3) 商誉的减值测试

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

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

#### 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

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

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

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

##### (2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

#### 9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融



资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

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

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

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

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

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

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值。

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

③金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

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

#### 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

组合 2：以本公司合并报表范围内的应收款项划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2：合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。



(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 11. 存货

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

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

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

确定其投资成本：

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

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

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

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

E.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

①采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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

A.无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

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

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

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

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

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

**13. 投资性房地产**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

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

**14. 固定资产**

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

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

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

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期



损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

### 15.在建工程

#### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### (3) 在建工程减值测试方法、计提方法

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

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

### 16.借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

### 17.无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销



①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相关无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项情况的，对无形资产进行减值测试：

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

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**18.长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；在租赁土地上自建的房产按土地的租赁期直线法摊销。

**19.预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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。

## 20. 股份支付

(1) 股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 21. 收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22. 政府补助

(1) 范围及分类

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2)政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3)政府补助的计量

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

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

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

B.用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

**23.递延所得税资产和递延所得税负债**

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

(1)递延所得税资产的确认

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

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

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

**24.经营租赁和融资租赁**

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。

(1)经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按



该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

**(2)融资租赁**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、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确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

**25.持有待售资产**

**(1)持有待售资产的确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

**(2)会计处理方法**

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或资产组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或资产组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

**26.所得税**

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

**三、税项**

**(一)主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	房屋出租等收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
房产税	房产租金收入或自有房产原值的70%	12%或1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家或地方政府相关规定执行	

**(二)税收优惠及批文**



经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省2011年复审高新技术企业名单的通知》（科高〔2012〕12号），本公司和华菱汽车通过了高新技术企业复审，本公司证书编号：GF201134000213，华菱汽车证书编号：GF201134000128。根据相关规定，本公司和华菱汽车自2011年1月1日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，所得税按15%征收。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1. 子公司情况

###### (1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	经营范围
天津星马汽车有限公司	全资子公司	天津开发区第九大街以南、第八大街以北、北海路以东	专用汽车制造	90,000,000.00	客车、客车底盘及汽车零部件生产、研发、销售等
镇江索达汽车零部件有限公司	控股子公司	江苏镇江	汽车零部件制造	50,000,000.00	汽车零部件的生产、研发及销售
湖南华菱汽车有限公司	控股子公司	衡阳市白沙洲工业园	汽车制造业	60,000,000.00	汽车、专用汽车、汽车零部件的研发、生产和销售
福瑞投资贸易有限公司	全资子公司	香港德辅道中173号	批发业	19,111,245.00	进出口贸易及对外投资业务
马鞍山福亨汽车内饰有限公司	控股子公司	马鞍山经济技术开发区	汽车零部件制造	40,000,000.00	研发、生产及销售各种汽车内外装饰件

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)
天津星马汽车有限公司	90,000,000.00	—	100.00	100.00	是	—
镇江索达汽车零部件有限公司*1	20,000,000.00	—	66.67	66.67	是	9,903,904.41
湖南华菱汽车有限公司	30,000,000.00	—	75.00	75.00	是	9,914,460.03
福瑞投资贸易有限公司	19,111,245.00	—	100.00	100.00	是	—
马鞍山福亨汽车内饰有限公司	9,000,000.00	—	60.00	60.00	是	6,000,000.00

\*1: 镇江索达汽车零部件有限公司系由本公司的子公司马鞍山福马汽车零部件有限公司（以下简称“福马零部件”）与北京国运通达投资有限公司共同出资组建，注册资本为人民币5,000.00万元。福马零部件认缴出资2,550.00万元，认缴出资比例51.00%，北京国运通达投资有限公司认缴出资2,450.00万元，认缴出资比例49.00%，自公司成立之日起两年缴足。一期出资3,000.00万元，其中福马零部件出资2,000.00万元，占一期出资比例66.67%，北京国运通达投资有限公司出资1,000.00万元，占一期出资比例33.33%。截至2011年12月31日，仅一期出资到位，故本公司对子公司镇江索达汽车零部件有限公司持股比例66.67%，表决权比例66.67%。



(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	经营范围
安徽华菱汽车有限公司	全资子公司	马鞍山	汽车制造业	368,232,088.74	重型汽车、汽车底盘及汽车零部件的研发生产、销售
湖南星马汽车有限公司	控股子公司	湖南衡阳	专用汽车制造	45,000,000.00	专用汽车及汽车零部件的研发、生产及销售
马鞍山福马汽车零部件有限公司	全资子公司	当涂县	汽车零部件制造	20,000,000.00	汽车零部件及专用装置研发、生产、销售
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	全资子公司	马鞍山	汽车维修服务	5,000,000.00	汽车零部件生产、批发零售，汽车维修服务，汽车技术咨询等服务
安徽福马车桥有限公司	全资子公司	马鞍山经济技术开发区湖西南路359号	汽车零部件制造	20,000,000.00	车桥及汽车零部件的研发、生产和销售
马鞍山华菱客车有限公司	控股子公司	当涂经济开发区	轻型客车制造	20,000,000.00	客车、客车底盘及汽车零部件生产、研发、销售等

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
安徽华菱汽车有限公司	368,232,088.74	—	100.00	100.00	是	—
湖南星马汽车有限公司	45,000,000.00	—	66.67	66.67	是	6,988,963.93
马鞍山福马汽车零部件有限公司	20,000,000.00	—	100.00	100.00	是	—
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	5,000,000.00	—	100.00	100.00	是	—
安徽福马车桥有限公司	20,000,000.00	—	100.00	100.00	是	—
马鞍山华菱客车有限公司	20,000,000.00	—	51.00	51.00	是	—

2. 合并范围发生变更的说明

本公司子公司马鞍山华菱客车有限公司于2012年6月办理工商注销，自2012年6月起马鞍山华菱客车有限公司不再纳入合并范围。

3. 报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司

公司名称	合并期间	期末净资产	2012年1-6月净利润
马鞍山福亨汽车内饰有限公司	2012.06.07-2012.06.30	15,000,000.00	—

(2) 报告期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
------	--------	-----------



马鞍山华菱客车有限公司	18,471,913.09	-66,123.96
-------------	---------------	------------

**五、合并财务报表主要项目注释**

**1.货币资金**

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			275,318.58			238,036.36
人民币	—	—	275,318.58	—	—	238,036.36
银行存款：			279,394,444.53			426,549,030.74
人民币	—	—	248,313,418.19	—	—	317,945,008.71
美元	4,502,236.03	6.3249	28,476,192.67	7,212,533.37	6.3009	45,445,451.51
日元	4,847,674.37	0.0796	385,874.88	4,844,752.97	0.0811	392,924.00
欧元	281,915.74	7.8710	2,218,958.79	7,689,512.59	8.1625	62,765,646.52
其他货币资金：			381,877,162.44			336,437,229.85
人民币	—	—	381,877,162.44	—	—	336,437,229.85
合 计	—	—	661,546,925.55	—	—	763,224,296.95

2012 年 6 月 30 日其他货币资金中用于开具银行承兑汇票交存的保证金金额为 244,669,354.76 元，为办理银行按揭贷款交存的保证金金额为 121,019,177.60 元，为开具信用证交存的保证金金额为 1,188,630.08 元，为办理委托贷款交存的保证金金额为 15,000,000.00 元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

**2.应收票据**

(1)应收票据分类

种 类	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	162,428,061.00	370,110,395.37

(2) 本报告期已背书但尚未到期的票据前五名的情况：

项 目	出票日	到期日	票据面值
已背书银行承兑汇票	2012.03.27	2012.09.26	4,000,000.00
已背书银行承兑汇票	2012.06.07	2012.12.07	3,000,000.00
已背书银行承兑汇票	2012.05.22	2012.11.16	3,000,000.00
已背书银行承兑汇票	2012.04.25	2012.10.15	2,000,000.00
已背书银行承兑汇票	2012.04.16	2012.10.16	2,000,000.00
合 计	—	—	14,000,000.00

(3)2012 年 6 月 30 日应收票据余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

(4)2012 年 6 月 30 日应收票据余额较 2011 年 12 月 31 日下降 56.11%，主要原因系结算方式改变所致。

**3.应收账款**

(1)应收账款按种类列示

种类	2012.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	777,046,146.81	99.97	54,097,371.79	6.96
组合小计	777,046,146.81	99.97	54,097,371.79	6.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,041.56	0.03	228,041.56	100.00
合计	777,274,188.37	100.00	54,325,413.35	6.99

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	354,343,473.94	99.94	33,376,637.26	9.42
组合小计	354,343,473.94	99.94	33,376,637.26	9.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,041.56	0.06	228,041.56	100.00
合计	354,571,515.50	100.00	33,604,678.82	9.48

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

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	714,651,265.39	91.97	35,732,563.27	281,296,845.53	79.39	14,064,842.28
1至2年	37,213,405.53	4.79	3,721,340.55	37,183,391.03	10.49	3,718,339.11
2至3年	3,414,280.08	0.44	1,024,284.03	15,206,712.14	4.29	4,562,013.64
3至4年	13,371,584.72	1.72	6,685,792.36	18,461,803.41	5.21	9,230,901.71
4至5年	7,311,097.53	0.94	5,848,878.02	1,970,906.57	0.56	1,576,725.26
5年以上	1,084,513.56	0.14	1,084,513.56	223,815.26	0.06	223,815.26
合计	777,046,146.81	100.00	54,097,371.79	354,343,473.94	100.00	33,376,637.26

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款



应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
货款	228,041.56	228,041.56	100%	账龄较长预计无法收回

(2)2012 年 6 月 30 日应收账款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，应收账款前五名单位金额为 167,506,718.24 元，占应收账款总额的 21.55%。

(4)2012 年 6 月 30 日应收账款余额中质押用于取得银行借款的金额为 10,000,000.00 元。

(5)2012 年 6 月 30 日应收账款余额较 2011 年 12 月 31 日上升 119.22%，主要原因系年度中期催款力度不大所致。

#### 4.预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	580,246,659.69	82.24	588,688,912.23	97.82
1至2年	114,548,633.04	16.24	8,192,500.69	1.36
2至3年	5,929,400.33	0.84	1,117,207.99	0.19
3年以上	4,814,513.89	0.68	3,783,918.96	0.63
合 计	705,539,206.95	100.00	601,782,539.87	100.00

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，预付款项前五名单位金额为 349,769,073.65 元，占预付款项总额的 49.57%。

(3)2012 年 6 月 30 日预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 5.其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2012.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	2.12	800,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	36,480,210.55	96.84	4,824,126.20	13.22
组合小计	36,480,210.55	96.84	4,824,126.20	13.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	391,477.13	1.04	391,477.13	100.00
合 计	37,671,687.68	100.00	6,015,603.33	15.97

(续上表)

种 类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	800,000.00	2.49	800,000.00	100



的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	30,712,694.62	95.48	4,485,799.74	14.61
组合小计	30,712,694.62	95.48	4,485,799.74	14.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	651,911.09	2.03	651,911.09	100.00
合计	32,164,605.71	100.00	5,937,710.83	18.46

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

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
往来款	800,000.00	800,000.00	100%	账龄较长预计无法收回

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	24,593,656.61	67.43	1,229,682.83	22,325,312.66	72.69	1,116,265.64
1 至 2 年	6,819,553.66	18.69	681,955.37	2,071,904.48	6.74	207,190.45
2 至 3 年	264,444.35	0.72	79,333.31	3,831,895.13	12.48	1,149,568.54
3 至 4 年	3,828,204.06	10.49	1,914,102.03	708,497.82	2.31	354,248.92
4 至 5 年	276,496.06	0.76	221,196.85	582,791.68	1.90	466,233.34
5 年以上	697,855.81	1.91	697,855.81	1,192,292.85	3.88	1,192,292.85
合计	36,480,210.55	100.00	4,824,126.20	30,712,694.62	100.00	4,485,799.74

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
往来款	391,477.13	391,477.13	100%	账龄较长预计无法收回

(2) 2012 年 6 月 30 日其他应收款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	12,210,646.65	1 年以内	32.41
华融金融租赁股份有限公司	非关联方	7,465,900.00	1-2 年	19.82
招银金融租赁有限公司	非关联方	3,500,000.00	3 至 4 年	9.29
马鞍山众运汽车贸易有限公司	非关联方	800,000.00	5 年以上	2.12
慕尼黑展览（上海）有限公司	非关联方	508,680.00	1 年以内	1.35
合计		24,485,226.65		65.00



**6. 存货**

(1) 存货分类

项 目	2012. 06. 30			2011. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	776,788,774.73	45,129,976.98	731,658,797.75	779,044,976.69	46,868,032.86	732,176,943.83
库存商品	1,009,156,963.24	25,090,892.24	984,066,071.00	973,533,674.34	24,358,240.98	949,175,433.36
在产品	32,761,033.76	—	32,761,033.76	37,501,920.61	—	37,501,920.61
周转材料	2,504,869.82	—	2,504,869.82	2,214,563.14	—	2,214,563.14
合 计	1,821,211,641.55	70,220,869.22	1,750,990,772.33	1,792,295,134.78	71,226,273.84	1,721,068,860.94

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011.12.31	本期计提额	本期减少		2012.06.30
			转回	转销	
原材料	46,868,032.86	-1,738,055.88	—	—	45,129,976.98
库存商品	24,358,240.98	732,651.26	—	—	25,090,892.24
合 计	71,226,273.84	-1,005,404.62	—	—	70,220,869.22

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

**7. 持有至到期投资**

项 目	2012.06.30	2011.12.31
一年以上的理财产品	—	2,000,000.00

截止 2012 年 6 月 30 日该理财产品的到期日缩短至一年以内，故本报告期重分类至在一年内到期的非流动资产。

**8. 投资性房地产**

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、账面原值合计	39,466,776.96	557,456.00	—	40,024,232.96
房屋及建筑物	36,470,833.24	557,456.00	—	37,028,289.24
土地使用权	2,995,943.72	—	—	2,995,943.72
二、累计折旧和累计摊销合计	10,951,874.28	483,548.72	—	11,435,423.00
房屋及建筑物	10,621,297.64	450,491.06	—	11,071,788.70
土地使用权	330,576.64	33,057.66	—	363,634.30
三、投资性房地产账面净值合计	28,514,902.68	—	—	28,588,809.96
房屋及建筑物	25,849,535.60	—	—	25,956,500.54
土地使用权	2,665,367.08	—	—	2,632,309.42
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	5,852,558.56	—	—	5,852,558.56



房屋及建筑物	5,852,558.56	—	—	5,852,558.56
土地使用权	—	—	—	—
五、投资性房地产账面价值合计	22,662,344.12	—	—	22,736,251.40
房屋及建筑物	19,996,977.04	—	—	20,103,941.98
土地使用权	2,665,367.08	—	—	2,632,309.42

(2) 本期折旧和摊销额 483,548.72 元。

(3) 投资性房地产减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提。

### 9. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.06.30
一、账面原值合计：	1,767,281,445.87	263,309,239.24		684,246.29	2,029,906,438.82
房屋及建筑物	655,637,406.58	1,415,812.56		170,320.55	656,882,898.59
通用设备	51,400,193.27	4,851,109.22		—	56,251,302.49
专用设备	1,028,292,733.19	252,903,321.70		277,225.00	1,280,918,829.89
运输工具	31,951,112.83	4,138,995.76		236,700.74	35,853,407.85
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	497,877,416.47	—	62,713,487.82	392,719.06	560,198,185.23
房屋及建筑物	118,326,236.72	—	11,840,351.22	—	130,166,587.94
通用设备	28,314,412.43	—	2,313,891.43	—	30,628,303.86
专用设备	335,785,852.88	—	39,937,189.96	215,193.33	375,507,849.51
运输工具	15,450,914.44	—	8,622,055.21	177,525.73	23,895,443.92
三、固定资产账面净值合计	1,269,404,029.40	—		—	1,469,708,253.59
房屋及建筑物	537,311,169.86	—		—	526,716,310.65
通用设备	23,085,780.84	—		—	25,622,998.63
专用设备	692,506,880.31	—		—	905,410,980.38
运输工具	16,500,198.39	—		—	11,957,963.93
四、减值准备合计	250,089.38	—		—	250,089.38
房屋及建筑物	—	—		—	—
通用设备	3,532.80	—		—	3,532.80
专用设备	246,556.58	—		—	246,556.58
运输工具	—	—		—	—
五、固定资产账面价值合	1,269,153,940.02	—		—	1,469,458,164.21



计				
房屋及建筑物	537,311,169.86	—	—	526,716,310.65
通用设备	23,082,248.04	—	—	25,619,465.83
专用设备	692,260,323.73	—	—	905,164,423.80
运输工具	16,500,198.39	—	—	11,957,963.93

本期计提折旧额 62,713,487.82 元。

(2)2009 年 12 月 25 日，安徽华菱汽车有限公司与招商银行金融租赁有限公司签订售后租回协议，将公司价值 128,249,519.80 元的固定资产以账面价值出售给招商银行金融租赁有限公司，并同时签订租赁协议，将以上售出固定资产租回。此项租赁构成融资租赁，租赁开始日为 2010 年 1 月 8 日。

(3)天津星马汽车有限公司房屋建筑物正在办理产权证明，账面原值 159,154,693.21 元。马鞍山福马汽车零部件有限公司 3.1 万平米厂房及综合楼正在办理产权证明，账面原值为 50,721,167.18 元。

(4)固定资产减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提。

### 10.在建工程

#### (1)在建工程账面余额

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三万辆技改项目	267,489,962.55	—	267,489,962.55	203,846,941.27	—	203,846,941.27
湖南华菱厂房项目	53,686,252.60	—	53,686,252.60	49,415,337.00	—	49,415,337.00
湖南华菱在安装设备	71,488,265.37	—	71,488,265.37	46,596,893.24	—	46,596,893.24
散装水泥车项目厂房	42,324,888.54	—	42,324,888.54	37,209,913.15	—	37,209,913.15
车桥联合厂房项目	22,639,567.90	—	22,639,567.90	19,048,009.60	—	19,048,009.60
福马零部件二期厂房工程	30,921,425.70	—	30,921,425.70	13,662,140.34	—	13,662,140.34
华菱厂房改造工程	44,582,138.33	—	44,582,138.33	10,629,552.20	—	10,629,552.20
产品实验室工程	17,665,544.24	—	17,665,544.24	—	—	—
矿用底盘生产线安装工程	3,707,588.45	—	3,707,588.45	—	—	—
零星工程	2,947,749.92	—	2,947,749.92	5,168,956.92	—	5,168,956.92
合 计	557,453,383.60	—	557,453,383.60	385,577,743.72	—	385,577,743.72

#### (2)工程项目变动情况

项目名称	预算余额（万元）	2011.12.31	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	工程投入占预算比例(%)



三万辆技改项目	—	203,846,941.27	63,643,021.28	—	—	—
湖南华菱厂房项目	—	49,415,337.00	4,270,915.60	—	—	—
湖南华菱在安装设备	—	46,596,893.24	24,891,372.13	—	—	—
散装水泥车项目厂房	—	37,209,913.15	5,114,975.39	—	—	—
车桥联合厂房项目	—	19,048,009.60	3,591,558.30	—	—	—
福马零部件二期厂房工程	—	13,662,140.34	17,259,285.36	—	—	—
华菱厂房改造工程	—	10,629,552.20	33,952,586.13	—	—	—
产品实验室工程	—	2,381,207.00	15,284,337.24	—	—	—
矿用底盘生产线安装工程	—	—	3,707,588.45	—	—	—
零星工程	—	2,787,749.92	160,000.00	—	—	—

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2012.06.30
三万辆技改项目	—	—	—	—	自筹	267,489,962.55
湖南华菱厂房项目	—	—	—	—	自筹	53,686,252.60
湖南华菱在安装设备	—	—	—	—	自筹	71,488,265.37
散装水泥车项目厂房	—	—	—	—	自筹	42,324,888.54
车桥联合厂房项目	—	—	—	—	自筹	22,639,567.90
福马零部件二期厂房工程	—	—	—	—	自筹	30,921,425.70
华菱厂房改造工程	—	—	—	—	自筹	44,582,138.33
产品实验室工程	—	—	—	—	自筹	17,665,544.24
矿用底盘生产线安装工程	—	—	—	—	自筹	3,707,588.45
零星工程	—	—	—	—	自筹	2,947,749.92
合计	—	—	—	—	—	557,453,383.60

(3) 2012 年 6 月 30 日在建工程未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(4)截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无在建工程用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(5) 2012 年 6 月 30 日在建工程余额较 2011 年 12 月 31 日增长 44.58%，主要原因系基建投入增加所致。

## 11.无形资产

### (1)无形资产情况

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、账面原值合计	426,042,613.16	3,872,177.61	—	429,914,790.77
土地使用权	395,963,767.26	2,733,137.37	—	398,696,904.63



计算机软件	10,498,964.15	1,139,040.24	—	11,638,004.39
非专利技术	19,431,881.75	—	—	19,431,881.75
商标权	148,000.00	—	—	148,000.00
二、累计摊销合计	39,100,455.22	6,319,873.77	—	45,420,328.99
土地使用权	21,413,338.03	3,714,408.06	—	25,127,746.09
计算机软件	5,907,988.19	662,277.53	—	6,570,265.72
非专利技术	11,659,129.00	1,943,188.18	—	13,602,317.18
商标权	120,000.00	—	—	120,000.00
三、无形资产账面净值合计	386,942,157.94	—	—	384,494,461.78
土地使用权	374,550,429.23	—	—	373,569,158.54
计算机软件	4,590,975.96	—	—	5,067,738.67
非专利技术	7,772,752.75	—	—	5,829,564.57
商标权	28,000.00	—	—	28,000.00
四、减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
计算机软件	—	—	—	—
非专利技术	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	386,942,157.94	—	—	384,494,461.78
土地使用权	374,550,429.23	—	—	373,569,158.54
计算机软件	4,590,975.96	—	—	5,067,738.67
非专利技术	7,772,752.75	—	—	5,829,564.57
商标权	28,000.00	—	—	28,000.00

本期摊销额 6,319,873.77 元。

(2)2012 年 6 月 30 日无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(3)开发支出

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少		2012.06.30
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发项目	—	61,016,785.92	—	—	61,016,785.92
合计	—	61,016,785.92	—	—	61,016,785.92

**12. 长期待摊费用**

项目	2011.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012.06.30
底盘车间	6,892,121.21	-	17,049.84	-	6,875,071.37
其他	1,276,877.82	1,630,132.00	829,480.51	-	2,077,529.31



合 计	8,168,999.03	1,630,132.00	846,530.35	-	8,952,600.68
-----	--------------	--------------	------------	---	--------------

**13.递延所得税资产、递延所得税负债**

(1)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2012.06.30	2011.12.31
递延所得税资产：		
应收款项暂时性差异	10,266,374.26	6,280,945.72
存货跌价准备	9,978,532.11	10,429,342.80
投资性房地产暂时性差异	464,425.73	464,425.73
递延收益	26,696,956.64	29,115,000.00
预提费用	4,123,229.76	8,570,037.21
合 计	51,529,518.50	54,859,751.46

②未确认递延所得税资产明细

项 目	2012.06.30	2011.12.31
资产减值	3,096,028.86	3,996,360.62
可抵扣亏损	34,810,065.87	11,047,553.71
合 计	37,906,094.73	15,043,914.33

由于天津星马、湖南星马、福马零部件、凯马零部件未来能否获得足够的应纳税所得额来抵减可抵扣暂时性差异具有不确定性，因此没有确认相应的递延所得税资产。

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2012.06.30	2011.12.31
2013年度	1,397,462.50	1,397,462.50
2014年度	—	83,509.02
2015年度	514,739.77	8,502,972.90
2016年度	8,687,239.16	1,063,609.29
2017年度	24,210,624.44	—
合 计	34,810,065.87	11,047,553.71

④应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目：	
应收款项坏账准备	59,837,241.11
存货跌价准备	67,628,615.93
投资性房地产暂时性差异	3,096,171.54
递延收益	177,979,710.95
预提费用	27,488,198.38
小 计	336,029,937.91

**14.资产减值准备明细**

项 目	2011.12. 31	本期增加	本期减少			2012.06.30
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	39,542,389.65	21,708,499.45	—	—	909,872.42	60,341,016.68
存货跌价准备	71,226,273.84	-1,005,404.62	—	—	—	70,220,869.22
固定资产减值准备	250,089.38	—	—	—	—	250,089.38
投资性房地产减值准备	5,852,558.56	—	—	—	—	5,852,558.56
合 计	116,871,311.43	20,703,094.83	—	—	909,872.42	136,664,533.84

### 15.短期借款

#### (1)短期借款分类:

项 目	2012.06.30	2011.12.31
保证借款	335,000,000.00	326,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	42,630,000.00
信用借款	70,000,000.00	40,000,000.00
委托借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	430,000,000.00	423,630,000.00

(2)2012 年 6 月 30 日保证借款余额中有 24,500.00 万元系由星马集团提供担保；有 8,000.00 万元系徽商银行马鞍山分行提供担保；有 1,000.00 万元系华菱汽车为子公司福马零件提供担保。

(3)2012 年 6 月 30 日质押借款余额系星马汽车以销售货物或提供劳务的合格应收账款质押取得的借款。

(4)2012 年 6 月 30 日委托借款余额系华菱汽车委托徽商银行马鞍山分行银泰支行向湖南星马发放的借款。

(5)2012 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

### 16.应付票据

#### (1)按类别列示

种类	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	675,920,032.34	436,619,870.00
商业承兑汇票	68,000,000.00	23,000,000.00
合 计	743,920,032.34	459,619,870.00

下一会计期间将到期的金额 743,920,032.34 元。

(2) 2012 年 6 月 30 日应付票据余额较 2011 年 12 月 31 日上升 61.86%，主要系 2012 年上半年较多采用票据结算所致。

### 17.应付账款

#### (1)账面余额

项 目	2012.06.30	2011.12.31
1年以内	1,520,505,868.31	1,409,825,866.29
1-2年	201,137,282.10	63,825,131.18



2-3年	11,155,585.69	5,718,496.36
3年以上	4,356,297.19	7,499,163.99
合 计	1,737,155,033.29	1,486,868,657.82

(2) 2012 年 6 月 30 日应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 2012 年 6 月 30 日应付账款余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

### 18.预收款项

#### (1)账面余额

项 目	2012.06.30	2011.12.31
1年以内	287,264,534.19	197,504,038.46
1-2年	11,378,143.62	3,813,400.10
2-3年	1,977,090.06	5,040,340.35
3年以上	4,417,098.91	3,515,678.75
合 计	305,036,866.78	209,873,457.66

(2)2012 年 6 月 30 日预收款项余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)2012 年 6 月 30 日预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4)2012 年 6 月 30 日预收款项余额较 2011 年 12 月 31 日增长 45.34%，主要原因系本期末客户预付款增加所致。

### 19.应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,592,092.63	89,525,696.15	88,472,778.91	2,645,009.87
职工福利费	1,209,000.00	7,601,086.78	8,810,086.78	0.00
社会保险费	1,208,493.47	15,077,103.87	14,602,939.94	1,682,657.40
其中：医疗保险费	230,650.94	3,588,930.00	3,535,868.99	283,711.95
基本养老保险费	882,920.45	9,411,039.62	8,998,458.60	1,295,501.47
失业保险费	94,922.08	951,978.22	943,456.32	103,443.98
工伤保险费	-	692,408.89	692,408.89	-
生育保险费	-	432,747.14	432,747.14	-
住房公积金	291,045.00	5,257,441.28	4,898,924.28	649,562.00
工会经费	659,786.39	2,451,470.28	2,589,353.98	521,902.69
职工教育经费	379,559.99	295,926.06	328,864.39	346,621.66
合 计	5,339,977.48	120,208,724.42	119,702,948.28	5,845,753.62

截至 2012 年 6 月 30 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质（或工效挂钩部分）的职工薪酬。

### 20.应交税费

项 目	2012.06.30	2011.12.31
企业所得税	5,716,343.27	14,373,787.04



增值税	-3,490,872.88	-15,779,954.65
营业税	168,473.80	298,835.39
其他	17,848,126.10	9,162,632.15
合计	20,242,070.29	8,055,299.93

2012年6月30日应交税费余额较2011年12月31日大幅增长，主要原因系本报告期留抵增值税减少及分红代扣的个人所得税增加所致。

### 21.其他应付款

#### (1)账面余额

项目	2012.06.30	2011.12.31
1年以内	37,332,722.53	53,749,933.96
1-2年	33,084,135.34	4,793,092.83
2-3年	2,078,900.99	21,481,023.36
3年以上	26,538,536.74	16,843,746.95
合计	99,034,295.60	96,867,797.10

(2)本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### (3)金额较大的其他应付款

单位名称	2012.06.30	款项性质	账龄
湖南凌风实业有限责任公司	5,553,481.43	往来款	1年以内
广东国智投资有限公司	5,000,000.00	往来款	3年以上
衡阳市白沙洲开发建设投资有限公司	5,000,000.00	往来款	1年以内
马鞍山金星化工（集团）有限公司	3,736,875.00	往来款	3年以上
安徽星马汽车集团有限公司	2,424,397.50	往来款	1年以内
合计	21,714,753.93		

(4)应付广东国智投资有限公司5,000,000.00元款项，账龄已超过3年，未偿还的原因系对方单位控制权转移，目前正在落实偿还事宜。

### 22.其他流动负债

项目	2012.06.30	2011.12.31
售后服务费	476,248.38	10,454,017.09
运费	41,885,867.24	36,481,526.78
返利	1,687,500.00	24,802,574.88
预提电费等	—	919,569.87
合计	44,049,615.62	72,657,688.62

### 23.长期借款

#### (1)长期借款分类

项目	2012.06.30	2011.12.31
质押借款	230,000,000.00	250,000,000.00

保证借款	150,000,000.00	—
合 计	380,000,000.00	250,000,000.00

(2)金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	月利率 (%)	2012.06.30		2011.12.31	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
国家开发 银行合肥 分行	2008-04-08	2018-04-07	RMB	浮动	—	230,000,000.00	—	250,000,000.00
光大银行 马鞍山分 行	2012-04-26	2015-04-26	RMB	浮动	—	150,000,000.00		—
合 计					—	380,000,000.00	—	250,000,000.00

(3)期末质押借款系由安徽投资集团有限责任公司以其享有并可以出质的政府补贴收益权提供质押担保。

(4)期末保证借款系由星马集团提供担保。

**24.长期应付款**

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
最低租赁付款额	36,175,721.00	—	17,935,786.82	18,239,934.18
未确认融资费用	-1,197,298.47	701,851.25	—	-495,447.22
合 计	34,978,422.53	701,851.25	17,935,786.82	17,744,486.96

2009 年 12 月 25 日，公司与招商银行金融租赁有限公司签订售后租回协议，将公司价值 128,249,519.80 元的固定资产以账面价值出售给招商银行金融租赁有限公司，并同时签订租赁协议，将以上售出固定资产租回。此项租赁构成融资租赁，租赁开始日为 2010 年 1 月 8 日。按照租赁协议：招商银行金融租赁有限公司支付购置款 128,249,519.80 元，同时公司支付首期租金 28,249,519.80 元，剩余租金 100,000,000.00 元，分 12 个季度支付，本报告期已支付租金 17,935,786.82 元。

**25.其他非流动负债**

项 目	2012.06.30	2011.12.31
递延收益	177,979,710.95	194,100,000.00

其中：递延收益明细如下：

项 目	2012.06.30	2011.12.31
年产3万辆重型卡车项目投资补助	107,879,710.95	118,000,000.00
重型商用车车桥开发及技术中心建设项目补助	70,100,000.00	70,100,000.00
AH5470THB型52米长臂架式混凝土泵车项目“三高”补助	—	6,000,000.00
合 计	177,979,710.95	194,100,000.00

**26.股本**

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									

1.国家持股									
2.国有法人持股	62,235,835	15.34	—	—	—	—	—	62,235,835	15.34
3.其他内资持股	156,023,512	38.45	—	—	—	—	—	156,023,512	38.45
其中：境内法人持股	90,093,780	22.20	—	—	—	—	—	90,093,780	22.20
境内自然人持股	65,929,732	16.25	—	—	—	—	—	65,929,732	16.25
4.外资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	218,259,347	53.79	—	—	—	—	—	218,259,347	53.79
二、无限售条件流通股									
1.人民币普通股	187,481,250	46.21	—	—	—	—	—	187,481,250	46.21
2.境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股合计	187,481,250	46.21	—	—	—	—	—	187,481,250	46.21
三、股份总数	405,740,597	100.00	—	—	—	—	—	405,740,597	100.00

### 27.资本公积

报告期内资本公积的增减变动情况如下：

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
股本溢价	1,491,239,903.51	—	—	1,491,239,903.51
其他资本公积	3,815,000.00	—	—	3,815,000.00
合 计	1,495,054,903.51	—	—	1,495,054,903.51

### 28.盈余公积

报告期内盈余公积的增减变动情况如下：

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
盈余公积	96,950,746.25	—	—	96,950,746.25
合 计	96,950,746.25	—	—	96,950,746.25

### 29.未分配利润

项 目	2012.06.30
期初未分配利润	666,676,856.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,898,538.02
减：提取法定盈余公积	—
普通股股利	150,124,020.89
期末未分配利润	627,451,373.42



**30.营业收入及营业成本**

(1)营业收入

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	2,330,422,275.13	4,457,655,617.20
其他业务收入	48,424,762.86	39,754,758.14
营业收入合计	2,378,847,037.99	4,497,410,375.34
主营业务成本	2,015,106,737.40	3,616,556,865.88
其他业务成本	34,192,072.07	8,385,764.82
营业成本合计	2,049,298,809.47	3,624,942,630.70

(2)主营业务（分行业）

行业名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	2,330,422,275.13	2,015,106,737.40	4,457,655,617.20	3,616,556,865.88
合计	2,330,422,275.13	2,015,106,737.40	4,457,655,617.20	3,616,556,865.88

(3)主营业务（分产品）

行业名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用车	753,085,376.19	631,045,429.20	2,479,085,122.26	1,991,584,414.65
重卡及底盘	1,471,726,453.84	1,324,323,154.69	1,858,365,489.56	1,565,375,806.90
零部件收入	105,460,957.47	59,668,653.96	118,430,033.30	58,836,778.78
维修	149,487.63	69,499.55	1,774,972.08	759,865.55
合计	2,330,422,275.13	2,015,106,737.40	4,457,655,617.20	3,616,556,865.88

(4)公司前五名客户的营业收入情况

项目	2012年1-6月		2011年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
前五名客户销售总额	353,993,583.03	14.88%	656,103,600.00	14.59%

**31.营业税金及附加**

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	计缴标准
营业税	520,788.84	1,212,929.43	5%
城市维护建设税	3,168,397.50	6,744,702.21	7%
教育费附加	2,006,113.57	4,440,839.51	3%、2%
房产税	127,872.00	104,703.62	1.2%或12%
合计	5,823,171.91	12,503,174.77	

**32.销售费用**

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
送车费	44,938,688.70	67,270,274.04

工资及福利费	18,955,911.20	17,903,510.47
售后服务费用	14,764,919.91	15,020,693.19
差旅费	7,036,579.42	5,845,499.22
广告及宣传费	2,315,256.53	17,312,991.62
业务招待费	2,294,391.37	2,065,129.44
办公会务费	4,358,086.37	4,433,222.77
折旧费	780,435.67	205,460.99
通讯费	564,893.49	189,644.67
其他	153,528.76	1,681,972.29
合计	96,162,691.42	131,928,398.70

### 33.管理费用

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
工资薪酬	37,720,222.34	41,745,290.18
研发费	25,648,124.29	82,199,509.87
税费	13,445,772.81	19,823,597.57
折旧与摊销	12,088,478.78	10,617,557.29
办公费会务费	5,038,882.28	8,398,254.96
差旅、通讯费用	4,868,403.99	7,968,305.49
中介及服务费用	4,405,964.96	5,820,985.94
招待费用	3,547,390.13	3,390,030.91
其他	1,833,275.37	2,770,710.40
合计	108,596,514.95	182,734,242.61

### 34.财务费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	28,280,698.77	20,483,778.96
减：利息收入	5,809,767.53	7,266,424.75
加：汇兑损失	-1,129,634.34	-9,269,936.21
银行手续费	1,051,408.97	1,732,038.50
合 计	22,392,705.87	5,679,456.50

### 35.资产减值损失

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、坏账损失	21,708,499.45	46,482,423.54
二、存货跌价损失	-1,005,404.62	24,827,955.00
合 计	20,703,094.83	71,310,378.54

### 36.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	30,950.31	18,209.40
其中：固定资产处置利得	30,950.31	18,209.40
政府补助	53,676,274.05	4,508,454.60
其他	1,992,630.98	1,679,811.44
合 计	55,699,855.34	6,206,475.44

(2) 政府补助明细

① 2012 年 1-6 月政府补助明细：

项 目	金额	来源和依据
科研补贴款	30,000,000.00	财预【2009】1445号
政府专项技改资金补助转收入	10,120,289.05	—
财政预算拨款“三高”建设项目	3,000,000.00	皖发改投资[2010]1166号“关于下达2010年三高”项目建设计划的通知
技术创新工程专项资金	3,000,000.00	《安徽省国家技术创新工程试点省和合芜蚌自主创新综合试验区专项资金项目扶持管理办法》
基础设施配套款	3,000,000.00	—
土地税补助款	1,295,600.00	马开管（2012）191号土地税补助款
创新型企业奖专项资金补贴款	1,000,000.00	财教[2011]648号
财政局推介会补贴（附文件）	945,000.00	—
其他零星政府补助	1,315,385.00	—
合 计	53,676,274.05	

② 2011 年 1-6 月政府补助明细：

项 目	金额	来源和依据
国际合作补贴	1,840,000.00	2010国际科技合作项目任务（合同）书
纳税贡献奖	1,119,742.30	关于表彰2010年度全市纳税贡献企业的通报
市经济技术开发区经济技术发展税收奖励	569,712.30	《关于调整园区土地使用税等级划分范围后给予正常纳税企业奖励的意见》
区域协调发展资金	500,000.00	—
其他零星政府补助	479,000.00	—
合 计	4,508,454.60	

**37. 营业外支出**

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	5,920.68	10,550.21
其中：固定资产处置损失	5,920.68	10,550.21
对外捐赠	135,352.56	260,000.00

其他	195,443.04	128,745.00
合 计	336,716.28	399,295.21

### 38.所得税费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
当期所得税费用	17,874,475.56	92,777,091.66
递延所得税费用	3,330,232.96	-7,935,443.12
合 计	21,204,708.52	84,841,648.54

### 39.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
P0 归属于公司普通股股东的净利润	110,898,538.02	389,118,245.05
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	63,271,550.05	180,253,137.28
S0 期初股份总数	405,740,597.00	187,481,250.00
S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	—	—
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	—	—
Sj 报告期因回购等减少股份数	—	—
Sk 报告期缩股数	—	—
M0 报告期月份数	—	—
Mi 增加股份次月起至报告期期末的累计月数	—	—
Mj 减少股份次月起至报告期期末的累计月数	—	—
S 发行在外的普通股加权平均数	405,740,597.00	187,481,250.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.27	0.96
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.16	0.96
稀释每股收益的计算		
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	63,450,560.85	180,253,137.28
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	—	—
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用	—	—
R 所得税率	—	—
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	—	—
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.27	0.96
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	0.16	0.96
稀释每股收益=P1/(S+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	0.16	0.96

### 40.现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金



项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
保证金	—	1,816,321.38
经营性往来	45,729,105.26	49,990,447.73
政府补助	37,555,985.00	4,508,454.60
其他	1,992,630.98	1,679,811.44
合 计	85,277,721.24	57,995,035.15

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
经营性往来	43,196,783.64	57,272,257.93
送车费	39,534,348.24	67,270,274.04
研发费	25,648,124.29	82,199,509.87
售后服务费用	24,742,688.62	15,020,693.19
差旅、通讯费用	12,469,876.90	14,003,449.38
办公费会务费	9,396,968.65	12,831,477.73
中介及服务费用	4,405,964.96	5,820,985.94
广告及宣传费	2,315,256.53	17,312,991.62
招待费用	5,841,781.50	5,455,160.35
其他	3,442,048.22	5,109,367.00
合 计	170,993,841.55	282,296,167.05

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息收入	5,809,767.53	7,266,424.75
合 计	5,809,767.53	7,266,424.75

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
定期存单	40,518,391.00	—

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
支付华菱客车少数股东清算款	9,051,237.41	—
融资租赁各期支付的现金	17,233,935.57	—
支付票据保证金	—	141,367,337.00
合 计	26,285,172.98	141,367,337.00

41.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2012年1-6月	2011年1-6月
------	-----------	-----------



1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,219,031.23	389,277,625.21
加：资产减值准备	20,703,094.83	71,310,378.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,197,036.54	44,476,525.15
无形资产摊销	6,319,873.77	5,377,354.90
长期待摊费用摊销	846,530.35	1,464,099.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-25,029.63	-7,659.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	21,341,296.90	3,947,418.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-190,551.15	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,330,232.96	-11,024,739.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,916,506.77	-88,613,543.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,394,715.64	-740,226,739.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	531,961,915.61	454,304,991.35
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	547,392,209.00	130,285,709.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	661,546,925.55	909,374,225.42
减：现金的期初余额	722,705,905.95	1,264,000,579.07
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-61,158,980.40	-354,626,353.65

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2012.06.30	2011.06.30
一、现金	661,546,925.55	909,374,225.42
其中：库存现金	275,318.58	158,829.81
可随时用于支付的银行存款	279,394,444.53	451,173,266.91
可随时用于支付的其他货币资金	381,877,162.44	458,042,128.78



二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	661,546,925.55	909,374,225.42

### 六、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的构成关联方。

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司全称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
安徽星马汽车集团有限公司	实际控制人	有限责任公司	马鞍山	刘汉如	汽车制造业	200,000,000.00	21.504	21.504	马鞍山市人民政府	75485804-6

本公司实际控制人安徽星马汽车集团有限公司对本公司直接持股比例为 7.304%，通过子公司马鞍山华神建材工业有限公司对本公司间接持股比例 14.200%，合计对本公司持股比例为 21.504%。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
天津星马汽车有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津开发区	邱卫人	专用汽车制造	90,000,000.00	100.00	100.00	75482407-3
马鞍山华菱客车有限公司	控股子公司	有限责任公司	当涂经济开发区	夏筱芳	轻型客车制造	20,000,000.00	51.00	51.00	69384819-1
安徽福马车桥有限公司	全资子公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	夏宏	汽车零部件制造	20,000,000.00	100.00	100.00	55017836-4
镇江索达汽车零部件有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏镇江	赵长金	汽车零部件制造	50,000,000.00	66.67	66.67	58556529-2
湖南华菱汽车有限公司	控股子公司	有限责任公司	衡阳市白沙洲工业园	刘汉如	汽车制造业	60,000,000.00	100.00	100.00	58700281-3
福瑞投资贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	方瑞	贸易服务	19,111,245.00	100.00	100.00	58517215-000-06-11-7



马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	马鞍山	孙红军	汽车维修服务	5,000,000.00	100.00	100.00	66422684-6
安徽华菱汽车有限公司	全资子公司	有限责任公司	马鞍山	刘汉如	汽车制造业	368,232,088.74	100.00	100.00	4894224-1
湖南星马汽车有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南衡阳	刘汉如	专用汽车制造	45,000,000.00	66.67	66.67	73478819-1
马鞍山福马汽车零部件有限公司	全资子公司	有限责任公司	当涂县	陈先才	汽车零部件制造	100,000,000.00	100.00	100.00	79640511-7
马鞍山福亨汽车内饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	陈先才	汽车零部件制造	40,000,000.00	60.00	60.00	59866232-3

### 3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
马鞍山市工业投资有限责任公司	实际控制人	73497843-8
马鞍山华神建材工业有限公司	本公司股东	76276840-3
安徽星马创业投资有限公司	本公司股东	75853253-7
安徽省投资集团有限责任公司	本公司股东	70504421-4
马鞍山富华投资管理有限公司	本公司股东	66622093-1
湖南凌风实业有限责任公司	子公司湖南华菱股东	—

### 4.关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
省投资集团	华菱汽车	230,000,000.00	2008-04-08	2018-04-07	否
星马集团	华菱汽车	20,000,000.00	2011-10-27	2012-10-27	否
星马集团	华菱汽车	80,000,000.00	2011-10-26	2012-10-25	否
星马集团	华菱汽车	150,000,000.00	2012-04-27	2015-10-27	否
星马集团	华菱汽车	8,645,000.00	2012-02-15	2012-08-15	否
星马集团	华菱汽车	58,670,000.00	2012-03-14	2012-09-14	否
星马集团	华菱汽车	19,180,000.00	2012-03-15	2012-09-15	否
星马集团	华菱汽车	5,370,000.00	2012-03-16	2012-09-15	否
星马集团	华菱汽车	3,150,000.00	2012-04-01	2012-10-01	否



星马集团	华菱汽车	2,098,030.00	2012-04-10	2012-10-10	否
星马集团	华菱汽车	6,160,000.00	2012-04-12	2012-10-12	否
星马集团	华菱汽车	7,700,000.00	2012-05-15	2012-11-15	否
星马集团	华菱汽车	14,000,000.00	2012-05-22	2012-11-22	否
星马集团	华菱汽车	21,000,000.00	2012-05-25	2012-11-25	否
星马集团	华菱汽车	14,000,000.00	2012-05-28	2012-11-28	否
星马集团	华菱汽车	28,000,000.00	2012-05-29	2012-11-29	否
星马集团	华菱汽车	2,800,000.00	2012-05-30	2012-11-30	否
星马集团	华菱汽车	28,000,000.00	2012-06-01	2012-12-01	否
星马集团	华菱汽车	2,789,220.00	2012-06-21	2012-12-21	否
星马集团	华菱汽车	42,000,000.00	2012-06-26	2012-12-26	否
星马集团	星马汽车	20,000,000.00	2011-10-11	2012-10-10	否
星马集团	星马汽车	11,000,000.00	2011-10-24	2012-10-23	否
星马集团	星马汽车	20,000,000.00	2011-10-28	2012-10-28	否
星马集团	星马汽车	20,000,000.00	2011-11-21	2012-11-21	否
星马集团	星马汽车	20,000,000.00	2012-01-19	2012-07-19	否
星马集团	星马汽车	20,000,000.00	2012-02-14	2012-08-13	否
星马集团	星马汽车	30,000,000.00	2012-02-20	2012-08-19	否
星马集团	星马汽车	20,000,000.00	2012-04-25	2012-10-24	否
星马集团	星马汽车	39,000,000.00	2012-06-07	2012-12-04	否
星马集团	星马汽车	25,000,000.00	2012-06-19	2012-12-19	否
星马集团	星马汽车	10,463,600.00	2012-01-18	2012-07-18	否
星马集团	星马汽车	17,869,390.52	2012-03-13	2012-09-12	否
星马集团	星马汽车	9,993,438.00	2012-03-20	2012-09-19	否
星马集团	星马汽车	6,300,000.00	2012-03-27	2012-09-27	否
星马集团	星马汽车	5,677,000.00	2012-04-12	2012-10-12	否
星马集团	星马汽车	2,100,000.00	2012-04-20	2012-10-20	否
星马集团	星马汽车	1,751,904.00	2012-04-20	2012-10-20	否
星马集团	星马汽车	18,351,760.00	2012-04-26	2012-10-25	否
星马集团	星马汽车	7,000,000.00	2012-05-22	2012-11-16	否
星马集团	星马汽车	7,000,000.00	2012-05-16	2012-11-15	否
星马集团	星马汽车	25,795,000.00	2012-05-29	2012-11-29	否



星马集团	星马汽车	5,250,000.00	2012-06-08	2012-12-8	否
星马集团	星马汽车	1,050,000.00	2012-06-27	2012-12-27	否
星马集团	星马汽车	7,000,000.00	2012-06-28	2012-12-28	否
星马集团	星马汽车	7,000,000.00	2012-06-29	2012-12-29	否

(2)关联方应收应付款项  
应付关联方款项

项目名称	关联方	2012.6.30	2011.12.31
其他应付款	安徽星马汽车集团有限公司	2,424,397.50	5,049,311.78
其他应付款	湖南凌风实业有限责任公司	5,553,481.43	4,742,073.55

**七、或有事项**

长春市创富新型建筑材料有限公司以产品质量损害赔偿为由向长春市绿园区法院起诉，要求退车、赔偿损失，共计 185.00 万元。本案件已开庭，截至 2012 年 6 月 30 日止，此案正在审理中。

**八、承诺事项**

1. 本公司部分产品对经选择、信誉良好的客户采用按揭销售模式，按揭贷款合同规定客户支付规定比例货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限最长为两年。按揭期内，客户如果无法按合同向银行支付按揭款（合同条件为客户连续三个月拖欠银行贷款本息），本公司承诺对所售产品按回购日借款人拖欠银行的所有贷款本息及相关必要费用进行回购或按借款人拖欠银行的所有贷款本息及相关必要费用进行付款。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司为客户提供上述回购担保金额为 469,038.74 万元，按揭担保未结清余额为 183,439.41 万元。

2. 本公司对经选择、信誉良好、采用融资租赁模式销售的客户提供回购担保，当客户即承租人出现违约时情况时，本公司对融资租赁的出租方承诺履行回购担保义务。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司为客户提供上述回购担保金额为 32,783.43 万元，担保未结清余额为 27,311.18 万元。

3. 华菱汽车部分产品对经选择、信誉良好的客户采用按揭销售模式，按揭贷款合同规定客户支付规定比例货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限最长为两年。按揭期内，客户如果无法按合同向银行支付按揭款（合同条件为客户连续三个月拖欠银行贷款本息），华菱汽车承诺对所售产品按回购日借款人拖欠银行的所有贷款本息及相关必要费用进行回购或按借款人拖欠银行的所有贷款本息及相关必要费用进行付款。截至 2012 年 6 月 30 日止，华菱汽车为客户提供上述回购担保金额为 62,056.63 万元，担保余额为 36,845.27 万元。

4. 本公司与徽商银行马鞍山银泰支行和交通银行马鞍山分行分别签订协议，为部分信誉良好、长年合作的经销商提供保兑仓业务，总授信额度为 135,000 万元，截至 2012 年 6 月 30 日止，保兑仓业务经销商占用额度为 31,240 万元。

除以上事项外，截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

**九、资产负债表日后事项**

截至 2012 年 8 月 6 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十、其他重要事项**

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大事项。

**十一、母公司财务报表主要项目注释**

**1. 应收账款**

(1) 应收账款按种类列示

种类	2012.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	437,080,912.34	99.95	25,791,675.38	5.90
合并范围内的应收款项				
组合小计	437,080,912.34	99.95	25,791,675.38	5.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,041.56	0.05	228,041.56	100
合计	437,308,953.90	100.00	26,019,716.94	5.95

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	189,223,618.90	88.60	15,328,700.17	8.10
合并范围内的应收款项	24,119,084.13	11.29	—	—
组合小计	213,342,703.03	99.89	15,328,700.17	7.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,041.56	0.11	228,041.56	100.00
合计	213,570,744.59	100.00	15,556,741.73	7.28

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

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	417,952,911.96	95.62	20,897,645.60	161,800,997.33	85.51	8,090,049.87
1 至 2 年	12,083,276.02	2.76	1,208,327.60	16,693,601.21	8.82	1,669,360.12
2 至 3 年	207,200.00	0.05	62,160.00	—	—	—
3 至 4 年	6,154,924.36	1.41	3,077,462.18	10,046,420.36	5.31	5,023,210.18
4 至 5 年	682,600.00	0.16	546,080.00	682,600.00	0.36	546,080.00
5 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	437,080,912.34	100.00	25,791,675.38	189,223,618.90	100.00	15,328,700.17

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
--------	------	------	------	------



货款	228,041.56	228,041.56	100%	账龄较长预计无法收回
----	------------	------------	------	------------

(2) 2012年6月30日应收账款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)截至2012年6月30日止,应收账款前五名单位金额为145,704,371.16元,占应收账款总额的33.32%。

## 2.其他应收款

(1)其他应收款按种类列示

种类	2012.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	0.43	800,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中:以账龄作为信用风险特征的组合	22,608,902.57	12.08	2,090,753.24	9.25
合并范围内的应收款项	163,422,945.70	87.29	-	-
组合小计	186,031,848.27	99.36	2,090,753.24	1.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	391,477.13	0.21	391,477.13	100.00
合计	187,223,325.40	100.00	3,282,230.37	1.75

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	0.51	800,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中:以账龄作为信用风险特征的组合	13,872,653.73	8.78	2,238,775.71	16.14
合并范围内的应收款项	142,701,945.06	90.30	-	-
组合小计	156,574,598.79	99.08	2,238,775.71	16.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	651,911.09	0.41	651,911.09	100.00
合计	158,026,509.88	100.00	3,690,686.80	2.34

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

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
往来款	800,000.00	800,000.00	100%	账龄较长预计无法收回

②组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.06.30	2011.12.31
----	------------	------------



	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	16,643,095.90	73.61	832,154.80	11,370,574.71	81.96	568,528.74
1至2年	4,892,103.00	21.64	489,210.30	306,409.80	2.21	30,640.98
2至3年	182,888.89	0.81	54,866.67	228,421.53	1.65	68,526.46
3至4年	249,558.44	1.10	124,779.22	686,823.31	4.95	343,411.66
4至5年	257,570.43	1.14	206,056.34	263,782.53	1.90	211,026.02
5年以上	383,685.91	1.70	383,685.91	1,016,641.85	7.33	1,016,641.85
合计	22,608,902.57	100.00	2,090,753.24	13,872,653.73	100.00	2,238,775.71

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内的应收款项	163,422,945.70	—

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
往来款	391,477.13	391,477.13	100%	账龄较长预计无法收回

(2)2012 年 6 月 30 日其他应收款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天津星马汽车有限公司	子公司	163,422,945.70	1-5年	87.29
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	12,210,646.65	1年以内	6.52
华融金融租赁股份有限公司	非关联方	7,465,900.00	1-2年	3.99
马鞍山众运汽车贸易有限公司	非关联方	800,000.00	5年以上	0.43
慕尼黑展览(上海)有限公司	非关联方	508,680.00	1年以内	0.27
合计		184,408,172.35		98.50

### 3.长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

被投资单位	2012.06.30			2011.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,695,752,538.33	—	1,695,752,538.33	1,695,752,538.33	—	1,695,752,538.33

(2)长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	2011.12.31	增减变动	2012.06.30
天津星马汽车有限公司	成本法	90,000,000.00	—	90,000,000.00
安徽华菱汽车有限公司	成本法	1,571,718,996.28	—	1,571,718,996.28
福瑞投资贸易有限公司	成本法	19,111,245.00	—	19,111,245.00



湖南星马汽车有限公司	成本法	14,922,297.05	—	14,922,297.05
合计		1,695,752,538.33	—	1,695,752,538.33

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
天津星马汽车有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
安徽华菱汽车有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
福瑞投资贸易有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
湖南星马汽车有限公司	66.67	66.67	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

#### 4.营业收入及营业成本

##### (1)营业收入

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	744,200,943.66	2,435,960,096.17
其他业务收入	7,419,466.06	74,104,286.84
营业收入合计	751,620,409.72	2,510,064,383.01
主营业务成本	662,639,437.27	2,154,913,460.21
其他业务成本	5,146,742.94	55,933,939.86
营业成本合计	667,786,180.21	2,210,847,400.07

##### (2)主营业务（分行业）

行业名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	744,200,943.66	662,639,437.27	2,435,960,096.17	2,154,913,460.21
合计	744,200,943.66	662,639,437.27	2,435,960,096.17	2,154,913,460.21

##### (3)主营业务（分产品）

产品名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用车	744,200,943.66	662,639,437.27	2,435,960,096.17	2,154,913,460.21
合计	744,200,943.66	662,639,437.27	2,435,960,096.17	2,154,913,460.21

##### (4)公司前五名客户的营业收入情况

项目	2012年1-6月		2011年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
前五名客户销售总额	191,891,880.34	25.53%	656,103,600.00	26.14%

#### 5.现金流量表补充资料

补充资料	2012年1-6月	2011年1-6月
------	-----------	-----------



1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,627,298.55	153,337,666.57
加: 资产减值准备	7,049,114.16	40,422,103.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,535,749.94	8,764,066.46
无形资产摊销	423,446.70	368,020.18
长期待摊费用摊销	—	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	5,920.67	-18,209.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,913,660.66	-3,578,389.47
投资损失(收益以“-”号填列)	—	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-157,367.13	-6,063,315.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	—	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	49,709,714.12	-120,914,636.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-161,064,247.05	-528,769,561.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	115,404,164.39	471,024,376.02
其他	—	-
经营活动产生的现金流量净额	53,447,455.01	14,572,120.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	-
一年内到期的可转换公司债券	—	-
融资租入固定资产	—	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	240,933,074.39	432,407,982.23
减: 现金的期初余额	303,776,057.05	587,427,253.06
加: 现金等价物的期末余额	—	-
减: 现金等价物的期初余额	—	-
现金及现金等价物净增加额	-62,842,982.66	-155,019,270.83

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	说明
非流动资产处置损益	215,580.78	7,659.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	53,676,274.05	4,508,454.60	



计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	
债务重组损益	—	—	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	—	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	
对外委托贷款取得的损益	—	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,661,835.38	1,291,066.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
少数股东权益影响额	-54,901.23	25,052.86	
所得税影响额	-7,871,801.01	-876,671.07	
合 计	47,626,987.97	4,955,562.02	

## 2.净资产收益率及每股收益

### (1)2012 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35	0.16	0.16

### (2)2011 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益



归属于公司普通股股东的净利润	16.35	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.85	0.96	0.96

### 3.财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 8 月 6 日由董事会通过及批准发布。

## 八、备查文件目录

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

董事长：刘汉如  
华菱星马汽车（集团）股份有限公司  
2012 年 8 月 6 日