

力帆实业（集团）股份有限公司

601777

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	12
七、 财务会计报告（未经审计）	18
八、 备查文件目录	116

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	尹明善
主管会计工作负责人姓名	叶长春
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈静美

公司负责人尹明善、主管会计工作负责人叶长春及会计机构负责人（会计主管人员）陈静美声明：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	力帆实业（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	力帆股份
公司的法定英文名称	Lifan Industry (Group) Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	Lifan
公司法定代表人	尹明善

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤晓东	周锦宇
联系地址	重庆市沙坪坝区上桥张家湾 60 号	重庆市沙坪坝区上桥张家湾 60 号
电话	023-61663050	023-61663050
传真	023-65213175	023-65213175
电子信箱	tzzqb@lifan.com	tzzqb@lifan.com

(三) 基本情况简介

注册地址	重庆市沙坪坝区上桥张家湾 60 号
注册地址的邮政编码	400037
办公地址	重庆市沙坪坝区上桥张家湾 60 号
办公地址的邮政编码	400037
公司国际互联网网址	www.lifan.com
电子信箱	mail@lifan.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	力帆股份	601777	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	2007 年 12 月 28 日	
公司首次注册登记地点	重庆市沙坪坝区上桥张家湾 60 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 30 日
	公司变更注册登记地点	重庆市沙坪坝区上桥张家湾 60 号
	企业法人营业执照注册号	500000400026769
	税务登记号码	500106622020946
	组织机构代码	62202094-6
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 1 月 14 日
	公司变更注册登记地点	重庆市沙坪坝区上桥张家湾 60 号
	企业法人营业执照注册号	500000400026769
	税务登记号码	500106622020946
	组织机构代码	62202094-6
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
公司聘请的会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦	

(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(%)
总资产	11,058,100,201.79	10,789,089,265.14	2.49
所有者权益(或股东权益)	4,776,917,855.46	4,766,763,523.82	0.21
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.02	5.01	0.20
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	203,299,237.18	216,338,500.82	-6.03
利润总额	213,768,812.80	235,631,244.82	-9.28
归属于上市公司股东的净利润	196,041,406.81	205,921,150.37	-4.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	186,824,344.87	198,558,623.53	-5.91
基本每股收益(元)	0.2060	0.2164	-4.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1964	0.2087	-5.89
稀释每股收益(元)	0.2060	0.2164	-4.81
加权平均净资产收益率(%)	4.11	4.51	减少 0.4 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-505,654,970.64	-289,666,164.53	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.5315	-0.3044	不适用

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	-912,747.05
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	11,986,786.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,464,783.00
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	-4,259,000.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-604,464.29
所得税影响额	-2,387,446.54
少数股东权益影响额(税后)	929,150.41
合计	9,217,061.94

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				62,352 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
重庆力帆控股有限公司	境内非国有法人	65.01	618,592,650		618,592,650	无
爵升有限公司	境外法人	10.66	101,445,087			无
刘少帅	境内自然人	0.29	2,730,073	595,000		无
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	未知	0.20	1,909,109	-370,000		无
尹明善	境内自然人	0.17	1,655,550		1,655,550	无
陈巧凤	境内自然人	0.16	1,530,750		1,530,750	无
尹喜地	境内自然人	0.16	1,530,750		1,530,750	无
尹索微	境内自然人	0.16	1,530,750		1,530,750	无
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.09	835,050	61,950		无
姜水芳	境内自然人	0.08	794,750	2,400		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			
爵升有限公司	101,445,087		人民币普通股	101,445,087		
刘少帅	2,730,073		人民币普通股	2,730,073		
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	1,909,109		人民币普通股	1,909,109		
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	835,050		人民币普通股	835,050		
姜水芳	794,750		人民币普通股	794,750		
广州伯瑞贸易有限公司	724,480		人民币普通股	724,480		
余娅	703,807		人民币普通股	703,807		
葛洲坝集团财务有限责任公司	695,973		人民币普通股	695,973		
五矿集团财务有限责任公司	695,863		人民币普通股	695,863		
王宇轩	595,430		人民币普通股	595,430		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					

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	重庆力帆控股有限公司	618,592,650	2013年11月25日	618,592,650	自上市之日起锁定三年
2	尹明善	1,655,550	2013年11月25日	1,655,550	自上市之日起锁定三年
3	陈巧凤	1,530,750	2013年11月25日	1,530,750	自上市之日起锁定三年
4	尹喜地	1,530,750	2013年11月25日	1,530,750	自上市之日起锁定三年
5	尹索微	1,530,750	2013年11月25日	1,530,750	自上市之日起锁定三年
上述股东关联关系或一致行动人的说明			尹明善：公司董事长，重庆力帆控股有限公司董事；陈巧凤：公司董事，重庆力帆控股有限公司董事长；尹喜地、尹索微：公司董事和重庆力帆控股有限公司董事。		

2. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1.经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，聘任邓有成先生为公司副总裁。
- 2.公司职工监事张宇华先生因个人原因辞去职工监事职务。经公司 2012 年临时职工代表大会选举，兰庭琴女士接替张宇华先生担任公司职工监事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、董事会讨论与分析

2012 年上半年，国内经济增速放缓，受通胀影响，消费者实际购买力下降，中东和非洲地区政治局势持续动荡，全球经济的不确定性增加，导致外部市场消费者和商家的信心不足、需求放缓，对公司产品销售造成不利影响。公司通过推出新产品，开拓新渠道，大力提升产品质量，积极拓展国内外市场，在行业整体出现较大下滑的背景下，2012 年上半年，公司实现营业总收入 40.27 亿元，比去年同期下降 2.65%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.96 亿元，比去年同期下降 4.80%。公司乘用车业务实现销售收入 22.71 亿元，比去年同期增长 3.80%。

2、主要业务板块运营情况

乘用车方面，公司二期 5 万辆乘用车项目预计在今年第四季度建成投入使用。2012 年上半年，公司乘用车业务实现销售收入 22.71 亿元，比去年同期增长 3.80%。公司乘用车业务的稳步增长得益于力帆汽车质量稳步提高、品牌影响力的不断提高、产品品种的增加以及公司国际国内销售服务网络的日益壮大成熟，得益于公司不断的品牌推广活动和管理运营能力的提升。公司上半年推出首款旗舰车型力帆 720、X60 发现版、力帆福顺微车等新产品，使公司产品线得到了进一步的扩充，并启动了力帆 620 改款、620 换代车型立项工作和非承载式越野车、MPV 车型的前期调研分析工作，加快 VVT 发动机在公司现有车型上的推广和应用，提升产品竞争力，为乘用车业务增长奠定了基础。

摩托车方面，公司摩托车生产基地建设项目已建成投产。摩托车的生产、研发软硬件装备水平得到全面提升，按公司战略规划，将进一步突出摩托车产品的舒适性和差异化，并根据市场变化情况，做好产品结构调整，引领消费趋势，加大新产品的推广力度，以个性化、时尚化、运动型的新产品提升产品竞争力，提升渠道盈利能力，通过 KP150 等旗舰车型的各项推广活动，建立与消费者直接沟通的平台，提升力帆摩托的品牌美誉度。

3、存在的问题及解决措施

存在问题：

（1）外需增长乏力，导致海外市场需求减少，在一定程度上影响了公司快速发展。

（2）贸易保护主义抬头。在经济困难时期，各国为了保护本国的利益，都会倾向于贸易保护，各国之间经济贸易政策的协调愈发困难，贸易保护主义抬头迹象明显。这将对包括本公司在内的出口企业影响较大。

解决措施：

（1）确保公司稳定快速地发展，在产能、研发和销售网络建设等方面加大投入。

A、公司将增加未来乘用车产能扩张和乘用车生产制造上的流动资金投入，扩大乘用车生产规模，提高各产品在各自细分市场的地位，确保乘用车业务稳健发展。

B、公司将增加在车型、技术研发上的流动资金投入。在乘用车整车方面，将加快新车型的研发；乘用车发动机技术方面，将在缸内直喷和涡轮增压等节能环保技术方面加大研发投入；摩托车整车方面，对已开发车型进行性能提升，完成新式发动机及摩托车项目的开发；摩托车发动机技术方面，继续加强对基础研究和电喷技术的投入。

C、公司将继续加强在销售网络巩固和建设方面的流动资金投入。销售网点的质量和数量是公司产品销量的保障，公司在保持目前销售渠道优势的基础上，继续加强国内外销售网络的建设投资：摩托车国内网络实现城乡网点同步发展，确保百强店的建立完善；进一步完善和扩大摩托车海外网络，逐步扩大土耳其、泰国、越南海外工厂的规模；乘用车国内网络建设将围绕密布精耕的思路进行，逐步提升网点质量和数量，并加快在三级及以下城市布局；乘用车海外网络将在对原有网络清理和优化的基础上，努力开拓新市场。

（2）通过出口地设厂等方式应对贸易保护主义

公司经过认真分析市场，对贸易保护严重、历史出口份额大、未来发展潜力好、政治稳定的国家，通过建立海外生产基地来规避贸易保护主义。

（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						
汽车类	2,271,233,071.02	1,813,026,755.27	20.17	3.80	0.60	增加 2.54 个百分点
摩托车类	1,586,807,258.81	1,321,703,107.38	16.71	-10.49	-11.01	增加 0.49 个百分点
机械行业类	155,378,890.16	133,764,128.81	13.91	0.56	-0.59	增加 0.99 个百分点
其他	3,066,979.56	2,302,980.00	24.91	-74.49	-80.00	增加 20.69 个百分点
分产品						
乘用车及配件	2,271,233,071.02	1,813,026,755.27	20.17	3.80	0.60	增加 2.54 个百分点
摩托车整车及配件	1,127,984,967.38	921,654,468.78	18.29	-7.12	-7.11	减少 0.01 个百分点
摩托车发动机及配件	458,822,291.43	400,048,638.60	12.81	-17.81	-18.86	增加 1.12 个百分点
内燃机及配件	155,378,890.16	133,764,128.81	13.91	0.56	-0.59	增加 0.99 个百分点
其他	3,066,979.56	2,302,980.00	24.91	-74.49	-80.00	增加 20.69 个百分点

公司将主营业务划分为汽车类、摩托车类、机械行业类及其他 4 个类别。汽车类主要为生产销售力帆系列轿车、微车及配件；摩托车类主要为生产销售摩托车整车、摩托车发动机及配件；机械行业类主要为生产销售内燃机及配件；其他分部主要为生产销售其他产品等。

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	2,085,426,798.86	-1.04
国外	1,931,059,400.69	-4.40

根据产品销售地区划分为国内和国外。

3、公司的主要客户情况

公司向前 5 名客户销售额合计 81,451.88 万元，占公司营业收入总额的比例 20.23%。

(4) 公司主要财务指标大幅变动的情况和原因

A、资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减幅度	备注
交易性金融资产				
产	1,874,155.04	13,577,930.15	-86.20%	注 1
应收票据	373,307,127.00	604,001,802.09	-38.19%	注 2
预付款项	376,583,994.08	240,631,365.61	56.50%	注 3
其他应收款	220,448,622.42	160,636,879.90	37.23%	注 4
其他流动资产	77,862.66	405,658.85	-80.81%	注 5
在建工程	1,406,773,654.99	1,064,475,370.06	32.16%	注 6
递延所得税资产				
产	34,657,865.87	25,635,684.79	35.19%	注 7
短期借款	1,930,730,000.00	1,402,788,072.97	37.64%	注 8
预收款项	285,208,949.38	492,606,072.41	-42.10%	注 9
应交税费	-9,299,556.68	-6,745,767.67	-37.86%	注 10
应付股利	18,458,114.66			注 11

注 1：交易性金融资产较年初减少主要是公司部分远期结售汇合约到期交割；

注 2：应收票据较年初减少主要是客户使用票据支付销售款项减少；

注 3、预付账款较年初增加主要是预付基建设备款、材料款及投资款增加；

注 4、其他应收款较年初增加主要是应收出口退税款增加；

注 5：其他流动资产较年初减少主要是预缴企业所得税较年初减少；

注 6：在建工程较年初增加主要系公司为扩大产能，本期增加对乘用车二期扩建工程、微车项目、力帆汽车零部件出口基地项目厂房及模夹具的投入；

注 7：递延所得税资产较年初增加主要系公司计提的坏账准备及可抵扣的亏损较年初增加，导致确认的递延所得税资产相应增加；

注 8：短期借款较年初增加主要系公司减少应付票据，相应增加短期借款所致；

注 9：预收账款较年初减少主要系 2011 年底预收的货款在今年满足确认收入的条件，导致预收账款相应减少；

注 10：应交税费较年初减少主要是公司本期应交消费税及企业所得税较年初减少所致；

注 11：应付股利期末余额为应付爵升有限公司及尹明善分红款；

B、利润表项目

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减幅度	备注
财务费用	39,172,797.59	29,725,082.37	31.78%	注 1
公允价值变动损益	-16,283,982.16	5,970,037.86	-372.76%	注 2
投资收益	18,836,479.88	7,763,097.99	142.64%	注 3
营业外收入	15,314,037.77	23,285,551.49	-34.23%	注 4
少数股东损益	-10,740,866.08	-2,763,861.08	-288.62%	注 5

注 1：财务费用较上年同期增加主要是本期增加贷款利息。

注 2：公允价值变动损益减少主要是公司远期结售汇合约到期平盘损益计入投资收益。

注 3：投资收益较上年同期增加主要是公司远期结售汇到期交割收益。

注 4：营业外收入较上年同期减少主要是收到的财政补贴减少。

注 5：少数股东损益较上年同期减少主要是公司持有的占比 51% 的长期股权投资本期亏损较

去年同期增加。

C、现金流量表项目

项目	单位：元 币种：人民币			备注
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	
经营活动产生的现金流量净额	-505,654,970.64	-289,666,164.53	-215,988,806.11	注 1
筹资活动产生的现金流量净额	867,578,208.88	-1,099,797,567.12	1,967,375,776.00	注 2

注 1：经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是出口销售未到账期，国内部分客户采用“年初铺货，年底结算”的销售政策，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少，而材料采购付款周期较短，导致购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加；其次是本期收到的出口退税款较去年同期减少及人工成本的增加使支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加。

注 2：筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是公司去年同期用超募资金归还部分借款形成去年同期筹资活动产生的现金流量净额为负。

(5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

2012 年上半年，公司毛利率较去年同期增长，主要原因有以下几点：

第一：主动调整产品结构，提高产品毛利。

摩托车发动机方面，今年主动调整产品结构，在产品上实行差异化，加大了毛利较高的大排量摩托车发动机在销售中的占比，以提升产品毛利。

在乘用车方面，乘用车产能利用达到饱和状态，今年，公司为实现最大利润优化产品结构，销售的主打车型由去年同期的力帆 320 调整为力帆 X60(SUV)，其单台车毛利高于力帆 320。今年上半年力帆 320 销售收入占乘用车收入比例 13.28%，较去年同期下降 9.27%；力帆 X60 (SUV) 的销售收入占乘用车收入比例为 11.67%，较去年同期上涨 10.46%；产品结构的调整使得毛利上升。

第二：调整贸易方式。

体现在乘用车方面，公司针对俄罗斯市场占公司乘用车出口市场份额大的情况，积极改变贸易方式，组建俄罗斯销售公司（即力帆汽车俄罗斯有限责任公司）进行产品直销，提高产品盈利空间。

第三：原材料价格下降，直接材料成本降低。

2012 年公司零部件采购价格下降，其中：铝、铜、镍、钢、橡胶等基础原材料较去年价格有所回落，材料采购单价的下降相应提升了公司毛利率。

(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
2010	首次发行	279,440.29	6,175.34	258,485.84	21,651.25	用于募集资金投资项目的建设
合计	/	279,440.29	6,175.34	258,485.84	21,651.25	/

公司募集资金用于 15 万辆乘用车项目（二期 5 万辆）、摩托车生产基地建设项目、动力基地项目的建设，本期实际用于募投项目的金额为 6,175.34 万元。截至 2012 年 6 月 30 日止，尚未使用的募集资金余额为 21,651.25 万元(其中募集资金为 20,954.45 万元,利息收入为 696.80 万元)。

2. 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
15 万辆乘用车项目	否	85,000.00	65,708.62	是	77.30%					
摩托车生产基地	否	35,000.00	35,203.25	是	100.58%					
动力基地项目	否	28,000.00	26,133.68	是	93.33%					
合计	/	148,000.00	127,045.55	/	/		/	/	/	/

3. 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
力帆汽车零部件出口基地项目	109,797.47	54.20%	
动力基地扩产项目(二期 30 万台汽车发动机)	37,974.70	17.52%	
合计	147,772.17	/	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司根据 2012 年 4 月 20 日召开的 2011 年度股东大会审议通过的《关于公司 2011 年度利润分配的预案》，向股权登记日（2011 年 6 月 14 日）登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），共计派发现金红利 190,289,017.4 元，实施公告刊登在 2012 年 6 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。

此次利润分配的金额及比例符合现行《公司章程》的要求，并经董事会和股东大会审议通过，公司已连续 3 年进行了现金分红，充分维护的广大投资者，特别是中小投资者的权益。

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》、《股票上市规则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理并提高公司规范化运作水平。报告期内，公司开始实施内控制度的建设。公司将严格按照中国证监会、重庆证监局和上海证券交易所的要求，不断改进和完善公司治理水平，保证公司健康发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 4 月 20 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过了公司 2011 年度利润分配方案。本次分配以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 951,445,087 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），共计派发现金红利 190,289,017.4 元。利润分配实施公告刊登在 2012 年 6 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。股权登记日为 2012 年 6 月 14 日，除权（除息）日为 2011 年 6 月 15 日，现金红利发放日为 2012 年 6 月 20 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

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
重庆银行股份有限公司	150,612,163	129,564,932	6.41	150,612,163	6,478,246.60		长期股权投资	认购
安诚财产保险股份有限公司	100,000,000	100,000,000	4.00	100,000,000			长期股权投资	认购

合计	250,612,163		/	250,612,163	6,478,246.60		/	/
----	-------------	--	---	-------------	--------------	--	---	---

(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) 报告期内公司重大关联交易事项

1. 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
重庆市渝帆机械有限公司	联营公司	购买商品	摩托车发动机及配件	参照市场定价		44,965,134.54	11.24	现金、银行存款	44,965,134.54	
合计				/	/	44,965,134.54	11.24	/	/	/

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方名称	项目名称	2012年6月30日		2011年12月31日	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
重庆市渝帆机械有限公司	应收股利	2,250,000.00	100.00	2,250,000.00	100.00
重庆市渝帆机械有限公司	应付账款	7,954,615.21	0.42	7,267,590.00	0.46

(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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2. 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	46,350.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	146,624.30
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	146,624.30
担保总额占公司净资产的比例(%)	29.48

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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	重庆力帆控股有限公司	本公司控股股东重庆力帆控股有限公司承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接	是	是			截至 2012 年 6 月 30 日，本公司控股股东重庆力帆控股有限公司严格履行本承诺。

			或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。					
--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--

(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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	140
境内会计师事务所审计年限	5

经 2012 年 3 月 27 日公司第一届董事会第十四次会议及 2012 年 4 月 20 日公司 2011 年度股东大会审议，通过了《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度审计机构的议案》，聘期为 1 年，审计费用 140 万元。

(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

本报告期公司无其他重大事项。

(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
2011 年 12 月产销快报公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
2012 年 1 月产销快报公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
2012 年度远期结汇、售汇额度的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
重庆力帆乘用车有限公司投资“两江	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn

新区力帆乘用车项目”的公告	报		
重庆力帆汽车发动机有限公司参股投资重庆帝瀚动力机械有限公司的进展情况公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 2 月 21 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
2012 年 2 月产销快报公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
关于更换职工监事的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
关于子公司江门气派摩托车有限公司注销全资子公司江门气派特种摩托车科技有限公司的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十四次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
关于 2012 年日常关联交易计划的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
2012 年度对内部子公司提供担保额度的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
重庆力帆汽车发动机有限公司对外投资公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
第二届监事会第六次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
关于控股股东重庆力帆控股有限公司增资扩股的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn

2012 年 3 月产销快报公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十五次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
第二届监事会第七次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
为控股子公司力帆汽车俄罗斯有限责任公司新增借款提供担保的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
重庆力帆汽车销售有限公司提供产品销售金融合作回购担保的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
加盟麻省理工学院全球产业联盟的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
2012 年 4 月产销快报公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
关于控股股东重庆力帆控股有限公司增资扩股的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
2012 年 5 月产销快报公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
2011 年度利润分配实施公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn

	报		
第二届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司投资新能源电池项目的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
投资研发中心建设项目的公告	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
控股子公司提供产品销售金融合作差额担保及建店融资担保	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn

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：力帆实业（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
流动资产：			
货币资金		2,310,109,708.96	2,917,806,868.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,874,155.04	13,577,930.15
应收票据		373,307,127.00	604,001,802.09
应收账款		1,722,984,382.01	1,352,845,190.97
预付款项		376,583,994.08	240,631,365.61
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		2,250,000.00	2,250,000.00
其他应收款		220,448,622.42	160,636,879.90
买入返售金融资产			
存货		1,379,007,210.84	1,185,675,458.06
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		77,862.66	405,658.85
流动资产合计		6,386,643,063.01	6,477,831,154.29
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		307,706,946.64	289,840,689.04
投资性房地产			
固定资产		1,934,050,894.15	1,985,455,088.29
在建工程		1,406,773,654.99	1,064,475,370.06
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		827,874,661.98	798,214,280.34
开发支出		24,181,027.53	19,156,421.14
商誉		11,867,279.04	11,867,279.04
长期待摊费用		6,828,863.60	6,762,637.03
递延所得税资产		34,657,865.87	25,635,684.79
其他非流动资产		117,515,944.98	109,850,661.12
非流动资产合计		4,671,457,138.78	4,311,258,110.85
资产总计		11,058,100,201.79	10,789,089,265.14
流动负债：			
短期借款		1,930,730,000.00	1,402,788,072.97
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		4,580,207.05	
应付票据		1,258,385,997.67	1,696,321,658.34
应付账款		1,905,386,618.69	1,563,943,623.80
预收款项		285,208,949.38	492,606,072.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,203,459.55	8,660,075.99
应交税费		-9,299,556.68	-6,745,767.67
应付利息		5,194,523.17	4,917,261.55
应付股利		18,458,114.66	
其他应付款		127,131,328.32	111,417,252.61
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		220,173,100.00	119,717,100.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,754,152,741.81	5,393,625,350.00
非流动负债：			
长期借款		306,757,650.00	405,593,650.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		17,356,326.11	18,433,291.63
递延所得税负债		6,291,667.11	8,047,233.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		330,405,643.22	432,074,175.00
负债合计		6,084,558,385.03	5,825,699,525.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		951,445,087.00	951,445,087.00
资本公积		3,162,701,412.84	3,162,701,412.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		97,006,632.91	97,006,632.91
一般风险准备			
未分配利润		586,281,905.45	580,529,516.04
外币报表折算差额		-20,517,182.74	-24,919,124.97
归属于母公司所有者权益合计		4,776,917,855.46	4,766,763,523.82
少数股东权益		196,623,961.30	196,626,216.32
所有者权益合计		4,973,541,816.76	4,963,389,740.14
负债和所有者权益总计		11,058,100,201.79	10,789,089,265.14

法定代表人：尹明善 主管会计工作负责人：叶长春 会计机构负责人：陈静美

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：力帆实业（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
流动资产：			
货币资金		540,418,777.21	759,326,561.49
交易性金融资产			
应收票据		400,000.00	

应收账款		2,537,705,048.24	1,088,576,534.26
预付款项		312,976,057.78	39,197,508.05
应收利息			
应收股利		106,100,000.00	
其他应收款		38,973,358.17	1,365,984,723.90
存货		82,081,226.41	75,381,091.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,618,654,467.81	3,328,466,419.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,452,415,579.22	2,447,315,579.22
投资性房地产			
固定资产		470,422,555.73	486,340,143.55
在建工程		109,092,844.93	84,516,601.80
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		146,400,749.59	148,265,584.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,369,995.00	2,685,997.00
递延所得税资产		4,607,039.79	4,340,963.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,185,308,764.26	3,173,464,870.05
资产总计		6,803,963,232.07	6,501,931,289.66
流动负债：			
短期借款		1,260,000,000.00	805,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		428,000,000.00	815,000,000.00
应付账款		233,514,633.55	191,549,477.91
预收款项		29,276,278.20	1,285,078.20
应付职工薪酬		222,953.24	223,864.24
应交税费		-5,147,913.47	-6,852,172.84
应付利息			
应付股利		18,458,114.66	
其他应付款		170,286,344.78	223,680,284.35
一年内到期的非流动		100,000,000.00	

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,234,610,410.96	2,029,886,531.86
非流动负债：			
长期借款			100,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			100,000,000.00
负债合计		2,234,610,410.96	2,129,886,531.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		951,445,087.00	951,445,087.00
资本公积		3,120,186,521.19	3,120,186,521.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		97,006,632.91	97,006,632.91
一般风险准备			
未分配利润		400,714,580.01	203,406,516.70
所有者权益（或股东权益）合计		4,569,352,821.11	4,372,044,757.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,803,963,232.07	6,501,931,289.66

法定代表人：尹明善 主管会计工作负责人：叶长春 会计机构负责人：陈静美

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		4,026,800,765.32	4,136,322,950.35
其中：营业收入		4,026,800,765.32	4,136,322,950.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,826,054,025.86	3,933,717,585.38
其中：营业成本		3,274,630,006.69	3,435,073,179.11
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		67,174,667.87	67,549,957.03
销售费用		226,163,104.95	199,546,177.74
管理费用		198,353,688.21	177,792,844.10
财务费用		39,172,797.59	29,725,082.37
资产减值损失		20,559,760.55	24,030,345.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-16,283,982.16	5,970,037.86
投资收益（损失以“－”号填列）		18,836,479.88	7,763,097.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		333,251.66	1,179,187.11
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		203,299,237.18	216,338,500.82
加：营业外收入		15,314,037.77	23,285,551.49
减：营业外支出		4,844,462.15	3,992,807.49
其中：非流动资产处置损失		961,282.38	1,613,342.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		213,768,812.80	235,631,244.82
减：所得税费用		28,468,272.07	32,473,955.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		185,300,540.73	203,157,289.29
归属于母公司所有者的净利润		196,041,406.81	205,921,150.37
少数股东损益		-10,740,866.08	-2,763,861.08
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2060	0.2164
（二）稀释每股收益		0.2060	0.2164
七、其他综合收益		3,840,553.29	-4,916,042.24
八、综合收益总额		189,141,094.02	198,241,247.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		189,702,482.96	202,026,121.09
归属于少数股东的综合收益总额		-561,388.94	-3,784,874.04

法定代表人：尹明善 主管会计工作负责人：叶长春 会计机构负责人：陈静美

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		574,503,447.08	559,237,589.36

减：营业成本		524,071,610.62	500,734,525.06
营业税金及附加		11,712,520.40	12,600,740.19
销售费用			3,998.00
管理费用		30,571,110.77	26,570,993.96
财务费用		100,145.05	2,402,484.35
资产减值损失		1,623,081.50	697,439.80
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）		379,360,246.60	176,584,246.60
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）		385,785,225.34	192,811,654.60
加：营业外收入		262,815.31	1,836,899.70
减：营业外支出		355,157.64	1,039,559.74
其中：非流动资产处置损失		56,696.84	2,303.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		385,692,883.01	193,608,994.56
减：所得税费用		-1,904,197.70	1,974,459.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		387,597,080.71	191,634,535.11
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			

法定代表人：尹明善 主管会计工作负责人：叶长春 会计机构负责人：陈静美

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		3,215,931,548.76	3,059,176,645.07
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		236,356,825.71	264,785,791.51
收到其他与经营活动有关的现金		83,065,523.43	59,609,601.32
经营活动现金流入小计		3,535,353,897.90	3,383,572,037.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,187,861,756.28	2,884,117,736.39
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		216,646,795.94	189,256,908.95
支付的各项税费		186,675,768.80	177,170,730.24
支付其他与经营活动有关的现金		449,824,547.52	422,692,826.85
经营活动现金流出小计		4,041,008,868.54	3,673,238,202.43
经营活动产生的现金流量净额		-505,654,970.64	-289,666,164.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,503,228.22	6,478,246.60
处置固定资产、无形		995,025.86	82,198,507.54

资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		33,167,345.80	22,933,256.78
投资活动现金流入小计		52,665,599.88	111,610,010.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		431,837,874.82	508,958,024.20
投资支付的现金		37,062,909.00	19,972,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		468,900,783.82	528,930,424.20
投资活动产生的现金流量净额		-416,235,183.94	-417,320,413.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,550,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,550,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		1,398,961,901.30	780,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		652,691,473.47	75,003,980.19
筹资活动现金流入小计		2,059,203,374.77	860,403,980.19
偿还债务支付的现金		871,019,974.27	1,547,886,524.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,795,125.26	363,081,171.32
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		97,810,066.36	49,233,851.95
筹资活动现金流出小计		1,191,625,165.89	1,960,201,547.31
筹资活动产生的现金流量净额		867,578,208.88	-1,099,797,567.12

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,496,193.11	-7,258,063.42
五、现金及现金等价物净增加额		-52,815,752.59	-1,814,042,208.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,668,740,788.04	3,979,263,021.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,615,925,035.45	2,165,220,812.77

法定代表人：尹明善 主管会计工作负责人：叶长春 会计机构负责人：陈静美

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
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		279,218,120.00	700,167,575.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		866,288,577.71	288,345,911.53
经营活动现金流入小计		1,145,506,697.71	988,513,487.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,138,426,026.77	579,872,494.21
支付给职工以及为职工支付的现金		22,762,290.86	15,116,780.91
支付的各项税费		18,594,759.75	23,803,472.65
支付其他与经营活动有关的现金		175,225,214.92	541,542,904.27
经营活动现金流出小计		1,355,008,292.30	1,160,335,652.04
经营活动产生的现金流量净额		-209,501,594.59	-171,822,164.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		21,478,246.60	59,984,116.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,907.69
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		7,865,004.86	5,199,731.44
投资活动现金流入小计		29,343,251.46	65,192,755.73

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,015,848.07	165,140,247.37
投资支付的现金		24,162,909.00	15,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		300,178,757.07	180,490,247.37
投资活动产生的现金流量净额		-270,835,505.61	-115,297,491.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		700,000,000.00	585,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		321,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,021,000,000.00	585,000,000.00
偿还债务支付的现金		245,000,000.00	1,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,579,590.28	355,220,795.47
支付其他与筹资活动有关的现金			54,000,000.00
筹资活动现金流出小计		438,579,590.28	1,509,220,795.47
筹资活动产生的现金流量净额		582,420,409.72	-924,220,795.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,906.20	-55,986.83
五、现金及现金等价物净增加额		102,092,215.72	-1,211,396,438.89
加：期初现金及现金等价物余额		304,326,561.49	1,868,534,311.07
六、期末现金及现金等价物余额		406,418,777.21	657,137,872.18

法定代表人：尹明善 主管会计工作负责人：叶长春 会计机构负责人：陈静美

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：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	951,445,087.00	3,162,701,412.84			97,006,632.91		580,529,516.04	-24,919,124.97	196,626,216.32	4,963,389,740.14
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	951,445,087.00	3,162,701,412.84			97,006,632.91		580,529,516.04	-24,919,124.97	196,626,216.32	4,963,389,740.14
三、本期增减变动金额（减少）							5,752,389.41	4,401,942.23	-2,255.02	10,152,076.62

以“一”号填列)										
(一)净利润							196,041,406.81		-10,740,866.08	185,300,540.73
(二)其他综合收益								4,401,942.23	-561,388.94	3,840,553.29
上述(一)和(二)小计							196,041,406.81	4,401,942.23	-11,302,255.02	189,141,094.02
(三)所有者投入和减少资本									11,300,000.00	11,300,000.00
1. 所有者投入资本									11,300,000.00	11,300,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-190,289,017.40			-190,289,017.40

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							-190,289,017.40			-190,289,017.40
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	951,445,087.00	3,162,701,412.84			97,006,632.91		586,281,905.45	-20,517,182.74	196,623,961.30	4,973,541,816.76

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年 年 末 余 额	951,445,087.00	3,161,653,412.84			77,108,142.16		543,170,552.24	-15,871,490.39	54,915,932.41	4,772,421,636.26	

：会计政 策变更										
期差 错 更正										
他										
二、本年 年初余 额	951,445,087.00	3,161,653,412.84			77,108,142.16		543,170,552.24	-15,871,490.39	54,915,932.41	4,772,421,636.26
三、本期 增减变 动金额 (减少 以“-” 号填列)							-127,084,630.08	-3,895,029.28	11,115,125.96	-119,864,533.40
(一)净 利润							205,921,150.37		-2,763,861.08	203,157,289.29
(二)其 他综合 收益								-3,895,029.28	-1,021,012.96	-4,916,042.24
上 述 (一)和 (二)小 计							205,921,150.37	-3,895,029.28	-3,784,874.04	198,241,247.05
(三)所									14,900,000.00	14,900,000.00

所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本									14,900,000.00	14,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-333,005,780.45			-333,005,780.45
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							-333,005,780.45			-333,005,780.45
4. 其他										
(五)所										

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	951,445,087.00	3,161,653,412.84			77,108,142.16		416,085,922.16	-19,766,519.67	66,031,058.37	4,652,557,102.86

期末余额										
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：尹明善 主管会计工作负责人：叶长春 会计机构负责人：陈静美

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	951,445,087.00	3,120,186,521.19			97,006,632.91		203,406,516.70	4,372,044,757.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	951,445,087.00	3,120,186,521.19			97,006,632.91		203,406,516.70	4,372,044,757.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							197,308,063.31	197,308,063.31
（一）净利润							387,597,080.71	387,597,080.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							387,597,080.71	387,597,080.71
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

（四）利润分配							-190,289,017.40	-190,289,017.40
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							-190,289,017.40	-190,289,017.40
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	951,445,087.00	3,120,186,521.19			97,006,632.91		400,714,580.01	4,569,352,821.11

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	951,445,087.00	3,120,186,521.19			77,108,142.16		357,325,880.40	4,506,065,630.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	951,445,087.00	3,120,186,521.19			77,108,142.16		357,325,880.40	4,506,065,630.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-141,371,245.34	-141,371,245.34
（一）净利润							191,634,535.11	191,634,535.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							191,634,535.11	191,634,535.11
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-333,005,780.45	-333,005,780.45
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							-333,005,780.45	-333,005,780.45
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	951,445,087.00	3,120,186,521.19			77,108,142.16		215,954,635.06	4,364,694,385.41
----------	----------------	------------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------

法定代表人：尹明善 主管会计工作负责人：叶长春 会计机构负责人：陈静美

(二) 公司概况

力帆实业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系重庆力帆轰达实业（集团）有限公司，于 1997 年 12 月 1 日取得重庆市工商行政管理局核发的 62202256-2 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 5,000.00 万元。

1999 年 3 月公司注册资本增加至 11,500.00 万元，其中尹明善出资 3,047.50 万元，持有公司 26.50% 的股权，陈巧凤、尹喜地、尹索微各出资 2,817.50 万元，各持有公司 24.50% 的股权。

2001 年 11 月，公司名称变更为重庆力帆实业（集团）有限公司。

2002 年 4 月，公司以未分配利润转增注册资本 15,000.00 万元，增资后的公司注册资本为 26,500.00 万元，各股东持有本公司股权比例不变。

2003 年 10 月，公司以未分配利润转增注册资本 3,500.00 万元，增资后的公司注册资本为 30,000.00 万元，各股东持有公司股权比例不变。

2003 年 11 月，尹明善将其持有的公司 26.235% 的股权转让给重庆力帆控股有限公司（以下简称“力帆控股”），陈巧凤、尹喜地、尹索微分别将持有的公司 24.255% 的股权转让给力帆控股。上述转让完成后，力帆控股持有公司 99.00% 的股权，尹明善持有公司 0.265% 的股权，陈巧凤、尹喜地、尹索微各持有公司 0.245% 的股权。

2005 年 11 月，公司名称变更为力帆实业（集团）有限公司。

2007 年 11 月，上海冠通投资有限公司向公司增资 1,207.983 万元，公司的注册资本变更为 31,207.983 万元，变更后力帆控股持有公司 95.1681% 的股权，上海冠通投资有限公司持有公司 3.8707% 的股权，尹明善持有公司 0.2547% 的股权，陈巧凤、尹喜地、尹索微各持有公司 0.2355% 的股权。

2007 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议和公司章程的规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，于 2007 年 12 月 28 日取得重庆市工商行政管理局核发的 500106000014617 号《企业法人营业执照》，名称变更为力帆实业（集团）股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 65,000.00 万元，各股东持股比例不变。

根据公司 2008 年股东会决议和修改后的公司章程，并经中华人民共和国商务部《关于同意力帆实业（集团）股份有限公司增资扩股相应变更为外商投资股份有限公司的批复》（商资批[2008]733 号）和《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资资审 A 字[2008]0112 号）的审核批准，公司于 2008 年 6 月 24 日再次增资 60,532.839421 万元，全部由 JOIN STATE LIMITED（爵升有限公司）出资，其中：10,144.5087 万元作为公司的股本、50,388.330721 万元作为公司的资本公积。增资后公司注册资本变更为 75,144.5087 万元，股权结构如下：

股 东	出资额	持股比例(%)
重庆力帆控股有限公司	618,592,650.00	82.3204
JOIN STATE LIMITED	101,445,087.00	13.5000
上海冠通投资有限公司	25,159,550.00	3.3482
尹明善	1,655,550.00	0.2203
陈巧凤	1,530,750.00	0.2037
尹喜地	1,530,750.00	0.2037
尹索微	1,530,750.00	0.2037
合 计	751,445,087.00	100.00

2008 年 6 月 30 日，公司取得重庆市工商行政管理局核发的 500000400026769 号《企业法人营业执照》，并变更为外商投资股份有限公司。公司实际控制人为尹明善、陈巧凤、尹

喜地、尹索微。

2010 年 11 月 4 日，中国证券监督管理委员会以证监许可 [2010] 1537 号文《关于核准力帆实业（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准本公司首次公开发行不超过 20,000 万股人民币普通股（A 股）股票。2010 年 11 月 25 日，本公司公开发行人民币普通股（A 股）股票共计 20,000 万股，并在上海证券交易所上市，股票代码“601777”。发行后，公司总股本增至 951,445,087.00 股。

公司主要从事摩托车、汽车、通用汽油机的研发、生产及销售，主要产品包括摩托车、摩托车发动机、乘用车、乘用车发动机、通用汽油机及终端产品。

公司法定代表人：尹明善先生；公司注册地址：重庆市沙坪坝区上桥张家湾 60 号；公司经营范围主要包括：研制、开发、生产、销售：力帆牌汽车、汽车发动机、摩托车、摩托车发动机、车辆配件、摩托车配件、小型汽油机及配件、电动自行车及配件、汽油机助力车及配件；为本企业研制、生产、销售的产品提供售后服务；经营本企业研制开发的技术和生产的科技产品的出口业务等。

本公司的母公司为重庆力帆控股有限公司，公司实际控制人为尹明善、陈巧凤、尹喜地、尹索微。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1. 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、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。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2. 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3. 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算：

(1)外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2)外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等),折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目,采用近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具:

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项(相关说明见附注二之(十))、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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,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。本公司将在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日,本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时,该等金融资产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。

本公司指定的这类金融资产主要系远期结售汇合约。

B、持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产,该非衍生金融资产有活跃的市场,可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资,按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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的,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确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定,在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的,按票面利率计算利息收入,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确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合作为持有至到期投资,则将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

C、可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按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。支付的价款中包含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。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接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。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债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负债，具体包括：a.为了近期内回购而承担的金融负债；b.本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；c.不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

E、其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除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。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；

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

(2) 融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

B、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

a.从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

b.根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

c.有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

A、放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

B、未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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、应收账款

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款总额 1% 及以上且金额在 500 万元（含）以上的应收账款、在资产负债表日单个客户欠款余额占其他应收款总额 1% 及以上且金额在 100 万元（含）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备，详见附注二、（十）、2。

对单项金额重大的应收出口退税款和应收节能惠民补贴款单独进行减值测试，因其收回可能性极大，故未计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按与客户的关系分为应收关联单位款项和应收非关联单位款项。对应收关联单位款项采用余额百分比法计提坏账准备；对应收非关联单位款项采用账龄分析法计提坏账准备：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的，坏账准备计提比例为 1%。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，确定计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年（含）	10	10
2-3 年（含）	20	20
3-4 年（含）	40	40
4-5 年（含）	70	70
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但收回可能性极小的应收款项，根据其收回的可能性单独计提坏账准备。

11. 存货：

(1) 存货的分类

存货是指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。主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品、委托加工物资、委托代销商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品、库存材料发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资：

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(1) 投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 固定资产：

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-30	0、3、5	3.17-12.5
机器设备（注）	2-15	3、5	6.33-48.5
运输工具	2-10	3、5	9.5-48.5
办公设备	3-10	5	9.5-31.67
其他	5-10	5	9.5-19

注：机器设备中的模具按预计生产量折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- B.本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- C.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D.本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 在建工程：

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本期在建工程主要包括 20 万台汽车发动机项目、乘用车二期扩建工程、微车项目、呼市配件项目、两江新区乘用车项目、力帆汽车零部件出口基地项目。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 借款费用：

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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，停止借款费用资

本化。

16. 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	45-50 年	平均年限法
专利、商标权	5-10 年	平均年限法
软件	5-10 年	平均年限法
整车设计开发费		注
其他	2-10 年	平均年限法

注：整车设计开发费按预计生产量摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，应当证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于

取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18. 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。包括：市场准入认证费、房屋装修费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
市场准入认证费	直线法	5 年
房屋装修费	直线法	2 年
IT 项目规划费	直线法	5 年

19. 预计负债：

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 收入：

(1)销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：A.已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B.既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；C.收入的金额能够可靠地计量；D.相关的经济利益很可能流入企业；E.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2)提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

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：

A.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。

B.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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳

务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3)让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

21. 政府补助：

政府补助，是指本公司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。

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（人民币 1 元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

23. 经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24. 持有待售资产：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同产生的合同权利。

25. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应税销售收入	0%、13%、17%	注 1
营业税	应税营业收入	3%、5%	
消费税	应税销售收入	1%、3%、5%、10%	注 2
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	注 3

注 1：除生产销售的农用水泵、微耕机、农用柴油机按产品销售收入的 13% 计算当期销项税外，其他产品均按产品销售收入的 17% 计算当期销项税。公司外贸企业出口货物实行增值税“免、退”税收管理办法，生产企业出口货物实行增值税“免、抵、退”税收管理办法。其中：乘用车系列产品退税率为 17%；通机产品中的汽油机及其配件退税率为 17%，摩托车系列产品、水泵、割草机、微耕机、柴油机退税率如下：

	出口退税率
50 毫升以上的摩托车发动机	15%
50 毫升以下（含 50 毫升）的摩托车发动机	15%
摩托车及配件	15%
农用水泵	13%
非农用水泵	15%
割草机	13%、15%
微耕机	13%、15%
农用柴油机	13%、17%

注 2：公司生产的摩托车排量在 250 毫升（含）以下的按 3% 计征消费税、排量在 250 毫升以上的按 10% 计征消费税；生产中轻型商用客车统一按 5% 计征消费税；公司生产的乘用车气缸容量在 1000 毫升以下的按 1% 计征消费税、1000-1500 (>1000<=1500) 毫升之间的按 3% 计征消费税、气缸容量在 1500-2000 (>1500<=2000) 毫升之间的按 5% 计征消费税。

公司出口货物实行消费税“免、退”税收管理办法，按原生产环节征税额全额退税。

注 3：根据渝办发（2011）109 号文《重庆市地方教育附加征收使用管理办法》、渝地税发（2011）79 号文《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市地方教育附加征收使用管理办法的通知》的规定，本公司及重庆市范围内的各子公司从 2011 年 5 月 1 日起，按在重庆市行政区域内缴纳增值税、消费税、营业税税额的 2% 缴纳地方教育附加。

(2) 企业所得税

公司名称	适用税率	备注
本公司	15%	详见附注三、（二）、1
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	15%	详见附注三、（二）、1
重庆新感觉外贸有限公司	15%	详见附注三、（二）、1
重庆力帆摩托车产销有限公司	15%	详见附注三、（二）、1
重庆力帆科技动力有限公司	15%	详见附注三、（二）、1

重庆力帆内燃机有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
重庆力帆实业集团销售有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
重庆力帆乘用车有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
重庆轰轰烈摩托车销售有限公司	25%	
重庆力帆汽车销售有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
重庆扬帆汽车销售有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
重庆力帆汽车发动机有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
重庆力帆资产管理有限公司	25%	
重庆力帆电喷软件有限公司	15%	详见附注三、(二)、2
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
江门气派摩托车有限公司	25%	
江门气派进出口有限公司	25%	
江门气派摩托车销售有限公司	25%	
江门气派特种摩托车科技有限公司	25%	
重庆力帆汽车有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
重庆力帆丰顺汽车销售有限公司	25%	
呼和浩特市力帆汽车部件有限公司	25%	
力帆欧洲有限责任公司	15%	
力帆-越南摩托车制造联营公司	15%	详见附注三、(二)、3
美国力帆实业有限公司	15%、25%、34%、 35%、38%、39%	
力帆摩托车制造贸易有限公司	20%	
力帆法国有限责任公司	33.33%	
新力帆墨西哥有限责任公司	28%	
力帆意大利有限责任公司	国税 27.5% 地税 3%-4%	
扬帆汽车私人有限公司	30%	
力帆泰国制造有限公司	30%	
力帆国际（控股）有限公司	16.5%	
力帆汽车俄罗斯有限责任公司	20%	
上海中科力帆电动汽车有限公司	25%	
西藏力帆实业有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
山东力帆车业有限公司	25%	
重庆力帆三轮摩托车有限公司	25%	
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
重庆力帆乘用车部件制造有限公司	25%	
重庆力帆摩托车发动机有限公司	15%	详见附注三、(二)、1
浙江力帆摩托车有限公司	25%	
浙江宏安汽摩部件有限公司	25%	

(3) 房产税

房产税以房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%。

(4) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

2. 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2012年度本公司及下属各子公司的经营业务未发生改变,暂按2010年享受的西部大开发15%的企业所得税优惠税率申报纳税。

(2) 根据国务院《进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4号)和《软件企业认定标准及管理办法(试行)》(信部联产[2000]968号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,经重庆市经济和信息化委员会批准,认定重庆力帆电喷软件有限公司为软件企业,并经主管税务机关同意备案,享受软件企业相关企业所得税优惠政策(财税[2008]1号),自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税,2012年度为公司获利年度的第二年,免征2012年度企业所得税。

(3) 根据越南兴安省人民委员会 2007/08/22 第 051022000009 (初次登记) 投资许可证规定公司企业所得税为:对于生产、组装摩托车,摩托车零配件,摩托车发动机项目,从企业正式生产经营开始头 12 年(从 2000 年 8 月份开始),每年公司的企业所得税税率为 15%,而后每年公司的企业所得税税率为 25%;公司自经营有利润年度起免交企业所得税 4 年,而后 4 年按适用税率的 50% 执行。对于生产、组装摩托车,摩托车零配件,摩托车发动机项目 2007 年为公司缴纳所得税的第一年,故公司在 2012 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆力帆资产管理有限公司	全资子公司	重庆市经济开发区	资产管理	27,330.00	资产管理（不含金融业务），用自有资金从事工业、高科技产业的投资；研制、开发、销售内燃机零部件、摩托车零部件；制造、销售金属制品、电器、机械及器材、仪表仪器、电子产品、通讯设备	27,464.16		100	100	是			
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	全资子公司	重庆沙坪坝区	进出口	35,000.00	经营和代销各类商品及技术的进出口业务；经营经批准的境外加工装配项目所需的原辅材料仪器仪表、配件和技术的出口业务	35,000.00		100	100	是			
重庆力帆摩托车产销有限公司	全资子公司	重庆沙坪坝区	工业生产	4,160.00	生产、销售：汽车配件、摩托车配件批发、零售；摩托车、金属材料、建筑材料、装饰材料、化工原料、家用电器、润滑油、润滑脂	4,160.00		100	100	是			

重庆力帆实业集团销售有限公司	全资子公司	重庆沙坪坝区	商贸	400.00	销售：汽车配件、摩托车配件、摩托车、小型内燃机、汽车发动机、发动机组、水泵机组、电焊机组、压缩机、家用电器、建筑材料、装饰材料、润滑油、润滑脂	400		100	100	是			
重庆轰轰烈烈摩托车销售有限公司	全资子公司	重庆沙坪坝区	商贸	400.00	销售：汽车配件、摩托车及配件、小型内燃机、发动机、发动机组、水泵机组、电焊机组、压缩机、家用电器、建筑材料、装饰材料、润滑油、润滑脂			100		是			
重庆力帆科技动力有限公司	全资子公司	重庆北部新区	商贸、生产	3,000.00	研制、制造、开发、生产、销售汽车配件、摩托车配件；销售摩托车、金属材料、建筑材料、装饰材料、化工原料、计算机家用电器	3,000.00		100	100	是			
重庆力帆电喷软件有限公司	控股子公司的控股子公司	重庆沙坪坝区	工业生产	14,000.00	研制、开发、生产和销售计算机应用软件、电子电控软件、汽车摩托车系统技术和电子应用系统技术、电子控制器等电喷系统零部件、电喷摩托车及其发动机、电子测试仪器车辆配件；销售计算机及其外设、家用电器、电子电工材料、金属材料			100		是			
江门气派摩托车有限公司	全资子公司	广东江门市	商贸、生产	2,800.00	研究、开发、生产、销售摩托车及其零配件；摩托车维护、小修；摩托车及其零配件的技术与咨询；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机器设备、零配件、原辅材料的进口业务	2,800.00		100	100	是			
江门气派摩托车销售有限公司	控股子公司的控股子公司	广东江门市	商贸	300.00	销售汽车配件、摩托车配件、摩托车及小型汽油机、发电机组、水泵机组、电焊机组、压缩机、家用电器、润滑油、润滑脂、			100		是			

司	公司				建筑材料、装饰材料、金属材料								
江门气派进出口有限公司	控股子公司的控股子公司	广东江门市	进出口	300.00	货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）				100	是			
重庆力帆乘用车有限公司	全资子公司	重庆北部新区	工业生产	129,071.94	研制、开发、制造、销售力帆牌汽车及配件，销售摩托车及配件	121,071.94		93.8	100	是			
重庆力帆汽车发动机有限公司	控股子公司的控股子公司	重庆经济技术开发区	商贸、生产	1,000.00	汽车发动机及其零配件的研制、开发、生产、销售和售后服务				100	是			
重庆力帆汽车销售有限公司	全资子公司	重庆经济技术开发区	商贸	1,000.00	销售力帆汽车及汽车零部件、内燃机及内燃机零部件、汽车及内燃机技术咨询服务，建筑材料、装饰材料、润滑油、润滑脂、日用百货、文化用品	1,000.00		100	100	是			
重庆扬帆汽车销售有限公司	控股子公司的控股子公司	重庆江北区	商贸	100.00	力帆品牌汽车销售、汽车零部件、日用百货（不含农膜）、体育用品、文化用品、汽车装饰、二类汽车维修（小型车）				100	是			
上海中科力帆电动汽车有限公司	控股子公司的控股子公司	上海市嘉定区	工业生产	5,000.00	电动车辆研发，整车控制系统及零部件的研发、生产和销售				43	是	2,001.11		

美国力帆实业有限公司	控股子公司的控股子公司	美国达拉斯市	商贸	60.00 万美元	销售摩托车和摩托车发动机、零部件以及进行相关售后服务业务				100	是			
力帆摩托车制造贸易有限公司	控股子公司的控股子公司	土耳其伊斯坦布尔市	工业生产	100.00 万美元	组装、生产、销售、进出口各型摩托车、摩托车发动机及零部件	20.00 万美元	382.41 万美元	20	100	是			
力帆欧洲有限责任公司	控股子公司的控股子公司	德国诺伊斯市	商贸	15.00 万美元	从事国际贸易及相关中介服务业务				100	是			
力帆法国有限责任公司	控股子公司的控股子公司	法国安格尔斯市	商贸	12.55 万美元	从事一般商业活动，摩托车进出口贸易及中介贸易服务业务				100	是			
新力帆墨西哥有限责任公司	控股子公司的控股子公司	墨西哥哈利斯科州	商贸	10.00 万美元	从事国际贸易及相关中介服务业务				100	是			
力帆意大利有限责任公司	控股子公司的控股子公司	意大利	商贸	15.00 万美元	销售、进出口各型汽车，汽车发动机，摩托车、摩托车发动机、通机、零部件等，并为所销售产品提供售后服务				100	是			
扬帆汽车	控股子	埃塞	工业	10.00 万美	从事组装生产销售、进出口各型汽车及发		231.97		100	是			

私人有限公司	公司的控股子公司	俄比亚	生产	元	动机，摩托车及发电机、通机，零配件业务，并提供所有产品的售后服务		万美元							
力帆泰国制造有限公司	控股子公司的控股子公司	泰国	工业生产	200.00 万美元	为组装、生产、销售、进出口各型汽车、汽车发动机、摩托车、摩托车发动机、通机以及各种零部件，并对所售产品进行售后服务				100	是				
西藏力帆实业有限公司	控股子公司的控股子公司	西藏拉萨市	商贸	1,000.00	销售汽车及摩托车配件、摩托车、小型内燃机、汽车发动机、水泵机组、电焊机组、压缩机、家用电器、建筑材料、装饰材料、润滑油、润滑脂				100	是				
山东力帆车业有限公司	控股子公司	山东寿光市	商贸、生产	8,000.00	研制、生产、销售：摩托车、摩托车配件、汽车配件、电动车、新能源车辆；进出口业务	4,080.00		51	51	是	3,485.28			
力帆国际（控股）有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	商贸	10.00 万美元	进出口贸易				100	是				
重庆力帆三轮摩托车有限公司	控股子公司	重庆九龙坡区	商贸	2,000.00	销售：三轮摩托车及配件	1,020.00		51	51	是	914.76			
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	全资子公司	重庆北碚区	商贸	400.00	销售：汽车零配件、摩托车零配件、摩托车、小型内燃机、发电机组、水泵机组、电焊机组、压缩机、家用电器、建筑材料（不含危险化学品）、装饰材料（不含危	400.00		100	100	是				

					险化学品)、润滑油、润滑脂								
重庆力帆乘用车部件制造有限公司	控股子公司的控股子公司	重庆渝北区	工业生产	10,000.00	制造、销售：汽车零部件（不含发动机）；设计、研究、开发：汽车				100	是			
重庆力帆摩托车发动机有限公司	全资子公司	重庆北碚区	商贸	3,000.00	销售摩托车发动机；开发、生产、销售：摩托车配件（不含发动机）；销售摩托车、金属材料（不含稀有贵金属）、建筑材料（不含危险化学品）、装饰材料（不含危险化学品）、化工原料（不含危险化学品及一类易制毒品）、计算机、家用电器、润滑油、润滑脂	3,000.00		100	100	是			
力帆汽车俄罗斯有限责任公司	控股子公司的控股子公司	俄罗斯联邦	商贸	20.00 万美元	经营和代销俄罗斯国家机关允许的各类商品的进出口业务；进口汽车整车和汽车零部件和部件，进口摩托车、通机、客车、卡车零件和部件；从事汽车、摩托车、通机、客车、卡车整车和零部件的批发和零售；对汽车、摩托车、通机、客车、卡车整车进行质量担保和售后服务	6.00 万美元		30	100	是			
浙江力帆摩托车有限公司	控股子公司	浙江台州市	工业生产	3,500.00	摩托车及配件、发动机、电动自行车、助力车及配件、汽车配件、电机、电动工具、机械配件、模具、汽油发电机、塑料制品制造；货物和技术的进出口（不含进口商品的分销业务）	1,530.00		51	51	是	345.26		
浙江宏安汽摩部件	控股子公司的	浙江台州	工业生产	508.00	汽车零部件、摩托车零部件、电动车零部件、家用电力器具、电机、电动车、遮阳				51	是			

有限公司	控股子公司	市			蓬、内燃机、发电机及发电机组、清洗设备、金属制园林工具、水泵、焊接设备制造、销售；摩托车及配件、助力车及配件销售									
------	-------	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注 1：本期上海中科力帆电动汽车有限公司各少数股东认缴出资，出资到位后，公司仍为第一大股东，拥有实质控制权。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆力帆丰顺汽车销售有限公司	控股子公司的控股子公司	重庆市北碚区	商贸	1,000.00	力帆微车品牌汽车销售，销售汽车零配件，摩托车、摩托车零配件，摩托车技术服务				100	是			
重庆力帆汽车有限公司	控股子公司	重庆市北碚区	商贸、生产	12,500.00	研制、开发、生产、销售：汽车及汽车配件，内燃机及内燃机配件；汽车技术服务，内燃机技术服务	8,695.62		95	95	是	327.5		

呼和浩特市力帆汽车部件有限公司	控股子公司的控股子公司	呼和浩特市玉泉区	工业生产	21,152.63	汽车设计、研究、开发；汽车零部件制造					57	是	12,726.75		
-----------------	-------------	----------	------	-----------	--------------------	--	--	--	--	----	---	-----------	--	--

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆速雅外贸有限公司(注1)	控股子公司的子公司	重庆北碚区	商贸	300.00	销售：汽车配件,摩托车及配件,小型汽油机,柴油机,汽车发动机,机电产品,服装、百货、五金交电、畜产品、化工原料及产品，建筑材料、装饰材料；自营和代理各类商品及技术的进出口业务				100	是			
重庆力帆内燃机有限公司	全资子公司	重庆南岸区	工业生产	1,000.00	开发、生产、销售汽油机、柴油机及其零部件；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关出口业务；经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备	3,620.00		100	100	是			

					件、零配件及技术的进口业务；开展本企业“三来一补”业务；汽油机、柴油机的修理；机械加工								
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司	全资子公司	重庆万州区	工业生产	2,000.00	电池产品、电池机械、电池材料的研发、生产和销售	1,614.16		100	100	是			
力帆-越南摩托车制造联营公司	控股子公司	越南兴安省	工业生产	157.00 万美元	生产、组装两轮摩托车、发动机及发动机的零配件；生产、组装水泵；生产、组装电动自行车；生产组装电动摩托车	134.05 万美元		70	70	是	-134.47		

注：重庆新感觉外贸有限公司于 2012 年 5 月 25 日更名为重庆速雅外贸有限公司。

2. 合并范围发生变更的说明

公司名称	合并期间	变更原因	备注
不再纳入合并范围的公司			
江门气派特种摩托车科技有限公司	2012 年 1 月		注

注：江门气派特种摩托车科技有限公司已于 2012 年 1 月 18 日经江门市工商行政管理局新会分局核准注销。

3. 本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

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
江门气派特种摩托车科技有限公司	850,013.49	

4. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	2012 年 1-6 月折算汇率
美国力帆实业有限公司	美元	货币资金、存货、应付账款、实收资本、营业收入、营业成本、管理费用	6.3249、8.3775、6.4618
力帆摩托车制造贸易有限公司	土耳其里拉	货币资金、应收票据、存货、应付账款、其他应付款、实收资本、营业收入、营业成本、销售费用、管理费用	3.5012、5.3973、3.40585
力帆欧洲有限责任公司	欧元	应收账款、存货、应付账款、其他应付款、实收资本、营业收入、营业成本、销售费用	7.8701、10.6587、8.0163
力帆法国有限责任公司	欧元	其他应收款、存货、应付账款、其他应付、实收资本、销售费用	7.8701、10.6587、8.0163
新力帆墨西哥有限责任公司	墨西哥比索	货币资金、存货、应付账款、实收资本、营业收入、营业成本、销售费用	0.4733、0.5466、0.4619
力帆意大利有限责任公司	欧元	货币资金、管理费用、实收资本	7.8701、10.6587、8.0163
扬帆汽车私人有限公司	埃塞俄比亚比尔	货币资金、存货、长期待摊费用、应付账款、其他应付款、实收资本	0.3532、0.5466、0.3590
力帆泰国制造有限公司	泰国铢	货币资金、长期股权投资、长期	0.1994、0.2036、0.19925

		待摊费用、其他应付款、实收资本	
力帆-越南摩托车制造联营公司	越南盾	存货、长期股权投资、固定资产、应付账款、其他应付款、实收资本、营业收入、营业成本、销售费用、财务费用	0.0003、0.00056、0.00031
力帆国际（控股）有限公司	美元	货币资金、其他应收款、预付账款、长期股权投资、长期借款、实收资本、财务费用	6.3249、6.7750、6.3129
力帆汽车俄罗斯有限责任公司	卢布	货币资金、预付账款、实收资本、短期借款、应付账款、预收账款、营业收入、营业成本、销售费用、财务费用	0.1910、0.21977、0.19315

(六) 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	/	/	10,784,185.49	/	/	6,398,655.06
人民币	/	/	9,659,517.49	/	/	2,939,463.72
土耳其里拉	62,203.75	3.5012	217,787.77	61,532.95	3.3105	203,704.39
越南盾	608,059,542.00	0.0003	182,417.86	478,041,720.00	0.00032	155,300.15
美元	23,140.29	6.3249	146,360.02	378,878.30	6.3009	2,387,274.28
英镑	3,088.00	9.8169	30,314.59	3,088.00	9.7116	29,989.42
欧元	8,634.76	7.871	67,964.20	5,334.76	8.1625	43,544.98
泰铢	1,189,251.71	0.1994	237,136.79	965,652.20	0.1991	192,261.35
墨西哥比索	169,942.33	0.4733	80,433.70	52,148.68	0.4505	23,493.73
埃塞俄比亚比尔	459,380.14	0.3532	162,253.07	1,161,177.00	0.3648	423,623.04
银行存款：	/	/	2,299,325,523.47	/	/	2,911,408,213.60
人民币	/	/	1,942,896,548.00	/	/	2,551,256,304.92
土耳其里拉	2,537,568.37	3.5012	8,884,534.38	3,700,275.63	3.3105	12,249,736.07
越南盾	5,360,030,776.00	0.0003	1,608,009.23	4,346,168,931.00	0.00032	1,411,928.45
美元	25,287,929.42	6.3249	159,943,624.79	48,098,047.90	6.3009	303,060,990.02
英镑	4,731,476.49	7.871	37,241,451.45	4,205,749.65	8.1625	34,329,431.52
墨西哥比索	2,707,368.91	0.4733	1,281,397.71	3,743,195.96	0.4505	1,686,363.49
泰铢	29,062,281.64	0.1994	5,795,018.96	16,803,084.11	0.1991	3,345,494.05
埃塞俄比亚比尔	12,510,930.57	0.3532	4,418,860.68	7,938,109.00	0.3648	2,895,997.68
俄罗斯卢布	716,008,102.96	0.191	136,757,547.67	6,000,000.00	0.1953	1,171,967.40

港元	608,483.58	0.8193	498,530.60			
合计	/	/	2,310,109,708.96	/	/	2,917,806,868.66

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司银行存款余额使用受限情况详见附注六、（二十）。

2. 交易性金融资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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	1,874,155.04	13,577,930.15
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	1,874,155.04	13,577,930.15

注：公司将远期结售汇业务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，具体详见附注十、2。

3. 应收票据：

（1）应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	350,434,937.02	592,839,810.64
其他（注）	22,872,189.98	11,161,991.45
合计	373,307,127.00	604,001,802.09

注：应收票据其他余额系公司之子公司力帆摩托车制造贸易有限公司收到的远期支票。

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
第一名	2012 年 5 月 4 日	2012 年 11 月 4 日	5,000,000.00	
第二名	2012 年 5 月 4 日	2012 年 11 月 4 日	5,000,000.00	
第三名	2012 年 5 月 10 日	2012 年 11 月 10 日	4,500,000.00	
第四名	2012 年 5 月 10 日	2012 年 11 月 10 日	4,500,000.00	
第五名	2012 年 4 月 28 日	2012 年 10 月 28 日	3,266,058.00	
合计	/	/	22,266,058.00	/

4. 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以上的应收股利	2,250,000.00			2,250,000.00		
其中：						
重庆渝帆机械有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
合计	2,250,000.00			2,250,000.00	/	/

5. 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
应收非关联单位款项	1,818,788,894.20	99.91	95,804,512.19	5.32	1,429,386,511.38	99.83	76,541,320.41	5.35
组合小计	1,818,788,894.20	99.91	95,804,512.19	5.32	1,429,386,511.38	99.83	76,541,320.41	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,637,855.09	0.09	1,637,855.09	100	2,403,471.64	0.17	2,403,471.64	100
合计	1,820,426,749.29	/	97,442,367.28	/	1,431,789,983.02	/	78,944,792.05	/

其中：外币列示如下：

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收土耳其里拉款	605,087.86	3.5012	2,118,533.62	600,762.40	3.3105	1,988,819.64
应收越南盾款	3,374,239,163.64	0.0003	1,012,271.75	3,314,385,395.00	0.00032	1,076,735.65
应收美元款	152,659,534.93	6.3249	965,556,292.49	114,623,028.66	6.3009	722,228,241.31
应收欧元款	898,965.11	7.871	7,075,754.41	717,406.77	8.1625	5,855,832.76
应收墨西哥比索款	8,226,925.67	0.4733	3,893,803.92	3,892,454.49	0.4505	1,753,606.60
应收泰铢款	34,920,811.76	0.1994	6,963,209.87	10,063,041.82	0.1991	2,003,551.63

应收埃塞比尔款	2,116,737.06	0.3532	747,631.53	1,906,000.00	0.3648	695,350.94
合 计			987,367,497.59			735,602,138.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,772,415,249.95	97.45	88,620,762.50	1,383,692,792.25	96.80	69,184,639.63
1 至 2 年	36,212,392.55	1.98	3,621,239.25	35,662,861.72	2.50	3,566,286.16
2 至 3 年	6,889,750.07	0.38	1,377,950.01	5,730,310.01	0.40	1,146,062.00
3 至 4 年	1,548,076.72	0.09	619,230.69	2,550,593.98	0.18	1,020,237.59
4 至 5 年	526,983.91	0.03	368,888.74	419,527.99	0.03	293,669.60
5 年以上	1,196,441.00	0.07	1,196,441.00	1,330,425.43	0.09	1,330,425.43
合计	1,818,788,894.20	100.00	95,804,512.19	1,429,386,511.38	100.00	76,541,320.41

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	1,637,855.09	1,637,855.09	100.00	货款收回可能性小
合计	1,637,855.09	1,637,855.09	/	/

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

本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	324,393,106.87	1 年以内	17.82
第二名	客户	217,675,106.22	1 年以内	11.96
第三名	客户	77,076,087.19	1 年以内	4.23
第四名	客户	66,244,819.43	1 年以内	3.64
第五名	客户	59,666,888.46	1 年以内	3.28
合计	/	745,056,008.17	/	40.93

(5) 应收账款坏账准备变动情况：

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 12 月 31 日	本年计提额	本年减少额		2012 年 6 月 30 日
			转回	转销	

应收账款坏账准备	78,944,792.05	18,497,575.23			97,442,367.28
合计	78,944,792.05	18,497,575.23			97,442,367.28

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日止，应收账款所有权受限情况详见附注六、(二十)。

6. 其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	151,725,229.73	66.02			120,929,454.88	71.99		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
应收非关联单位款项	78,102,731.44	33.98	9,379,338.75	12.01	47,044,438.85	28.01	7,337,013.83	15.6
组合小计	78,102,731.44	33.98	9,379,338.75	12.01	47,044,438.85	28.01	7,337,013.83	15.6
合计	229,827,961.17	/	9,379,338.75	/	167,973,893.73	/	7,337,013.83	/

其中：外币列示如下：

项 目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收土耳其里拉款	254,285.51	3.5012	890,304.43	161,190.00	3.3105	533,618.34
应收越南盾款	161,592,054.55	0.0003	48,477.62	36,592,666.00	0.00032	11,887.76
应收美元款	130,796.63	6.3249	827,275.61	92,760.24	6.3009	584,472.99
应收欧元款	98,109.04	7.871	772,216.23	122,189.24	8.1625	997,369.66
应收墨西哥比索款	135,842.36	0.4733	64,294.19	92,841.57	0.4505	41,826.46
应收埃塞俄比亚比尔款	994,430.83	0.3532	351,232.97	165,036.00	0.3648	60,208.78
应收泰国铢款	1,315,135.52	0.1994	262,238.02	11,063,480.61	0.1991	2,202,738.99
合 计			3,216,039.06			4,432,122.98

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收出口退税款	151,725,229.73			收回的可能性极

				高
合计	151,725,229.73		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	62,189,123.98	79.62	3,109,456.20	35,459,789.65	75.37	1,772,989.53
1至2年	6,524,264.42	8.36	652,426.44	4,035,455.48	8.58	403,545.55
2至3年	4,039,079.70	5.17	807,815.94	2,116,933.45	4.50	423,386.70
3至4年	671,524.52	0.86	268,609.81	1,116,793.49	2.37	446,717.39
4至5年	459,028.20	0.59	321,319.74	83,640.41	0.18	58,548.29
5年以上	4,219,710.62	5.40	4,219,710.62	4,231,826.37	9.00	4,231,826.37
合计	78,102,731.44	100.00	9,379,338.75	47,044,438.85	100.00	7,337,013.83

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

本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税款	非关联方单位	151,725,229.73	1年以内	66.02
应收节能惠民补贴款	非关联方单位	2,465,000.00	1年以内	1.07
重庆市北碚区建设委员会	非关联方单位	2,260,000.00	2-3年	0.98
重庆普惠机电实业发展有限公司	非关联方单位	1,707,000.00	5年以上	0.74
泰国 TANA	非关联方单位	970,000.00	3-4年	0.42
合计	/	159,127,229.73	/	69.23

(4) 其他应收款坏账准备变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	2011年12月31日	本年计提额	本年减少额		2012年6月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	7,337,013.83	2,042,324.92			9,379,338.75
合计	7,337,013.83	2,042,324.92			9,379,338.75

7. 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	339,908,759.38	90.26	233,445,378.54	97.01
1 至 2 年	33,285,748.38	8.84	4,921,248.24	2.05
2 至 3 年	2,194,894.42	0.58	1,408,646.93	0.58
3 年以上	1,194,591.90	0.32	856,091.90	0.36
合计	376,583,994.08	100.00	240,631,365.61	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国核工业中原建设公司重庆分公司	非关联方承包商	40,928,717.00	2011 年、2012 年	工程尚未完成
重庆一品建设集团有限公司	非关联方承包商	23,701,000.00	2012 年	工程尚未完成
重庆市鼎天建筑工程有限公司	非关联方承包商	28,052,517.52	2011 年、2012 年	工程尚未完成
上海新概念出租汽车有限公司	非关联方承包商	19,062,909.00	2012 年	预付投资款
马钢（重庆）材料技术有限公司(原马鞍山钢铁股份有限公司)	非关联方承包商	12,535,341.66	2012 年	预付材料款
合计	/	124,280,485.18	/	/

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

8. 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	358,564,275.98		358,564,275.98	315,343,292.26		315,343,292.26
在产品	102,773,984.32		102,773,984.32	78,520,636.14		78,520,636.14
库存商品	490,209,400.08	467,500.95	489,741,899.13	523,148,158.58	449,806.89	522,698,351.69

周转材料	2,674,241.69		2,674,241.69	2,149,770.51		2,149,770.51
包装物	2,580,640.29		2,580,640.29	2,517,131.04		2,517,131.04
自制半成品	7,264,543.24		7,264,543.24	8,664,140.92		8,664,140.92
委托加工物资	5,399,261.56		5,399,261.56	5,534,738.96		5,534,738.96
发出商品	410,008,364.63		410,008,364.63	250,247,396.54		250,247,396.54
合计	1,379,474,711.79	467,500.95	1,379,007,210.84	1,186,125,264.95	449,806.89	1,185,675,458.06

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	449,806.89	19,860.58	2,166.52		467,500.95
合计	449,806.89	19,860.58	2,166.52		467,500.95

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
产成品	可变现净值低于成本	市场价值回升	0.0004%

9. 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	77,862.66	405,658.85
合计	77,862.66	405,658.85

10. 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
重庆市渝帆机械有限公司	30	30	9,552.17	2,974.88	7,298.04	9,476.67	128.56
重庆帝瀚动力机械有限公司	36	36	4,994.51	9.08	4,985.44		-14.56

11. 长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
重庆银行股份有限公司	150,612,163.00	150,612,163.00		150,612,163.00		6.41	6.41
越南兴安机械有限公司(注1)	920,732.59	920,732.59	-70,478.59	850,254.00		30.00	30.00
越南力帆-兴勇联营公司(注1)	1,807,424.14	1,807,424.14	-138,351.46	1,669,072.68		30.00	30.00
越南力帆-川渝精工联营公司(注1)	612,750.17	612,750.17	-46,903.70	565,846.47		30.00	30.00
越南力帆-通盛联营公司(注1)	2,230,911.81	2,230,911.81	-170,767.84	2,060,143.97		30.00	30.00
越南力帆-吉力联营公司(注1)	414,106.05	414,106.05	-31,698.25	382,407.80		30.00	30.00
越南力帆-志成联营公司(注1)	180,014.77	180,014.77	-13,779.44	166,235.33		30.00	30.00
越南力帆-卓力联营公司(注1)	405,177.10	405,177.10	-31,014.77	374,162.33		30.00	30.00
重庆中摩联科技有限公司	200,000.00				200,000.00	5.60	5.60
重庆力帆飞泉车辆有限公司	1,447,619.05	1,447,619.05		1,447,619.05		19.00	19.00
安诚财产保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00		4.00	4.00
Creat Fund Management Company Limited	945,135.00	945,135.00	3,600.00	948,735.00		10.00	10.00
Creat Fund Management Ltd	8,506,215.00	8,506,215.00	32,400.00	8,538,615.00		10.00	10.00
天津力帆科技有限公司	250,000.00	250,000.00		250,000.00		25.00	25.00

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值	本期	在被	在被
-------	------	------	------	------	----	----	----	----

					准备	现金 红利	投资 单位 持股 比例	投资 单位 表决 权比 例
重庆市渝帆机械有限公司	9,000,000.00	21,508,440.36	385,683.77	21,894,124.13			30.00	30.00
重庆帝瀚动力机械有限公司（注3）	18,000,000.00		17,947,567.88	17,947,567.88			36.00	36.00

注 1：本年减少数系对境外经营公司财务报表折算时年初、年末外币汇率变动所致。

注 2：对其投资不具共同控制或重大影响。

注 3：公司之控股子公司的子公司重庆力帆汽车发动机有限公司于 2012 年 2 月 14 日与重庆蓝黛动力机械股份有限公司、重庆蓝黛科博传动技术有限公司共同投资 5,000 万元设立该公司，根据重庆帝瀚动力机械有限公司章程，重庆力帆汽车发动机有限公司认缴出资额 1,800 万元，占重庆帝瀚动力机械有限公司注册资本的 36%。

(2) 向投资企业转移资金的能力无受到限制的情况。

12. 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,512,604,655.87	36,787,116.77	6,731,284.79	2,542,660,487.85
其中：房屋及建筑物	1,034,749,108.71	3,360,206.56		1,038,109,315.27
机器设备	1,372,713,929.62	24,583,886.31	4,382,640.23	1,392,915,175.70
运输工具	46,102,559.54	5,687,130.74	1,855,094.00	49,934,596.28
办公设备	40,712,630.32	2,526,019.02	461,072.29	42,777,577.05
其他	18,326,427.68	629,874.14	32,478.27	18,923,823.55
		本期 新增	本期 计提	
二、累计折旧合计：	526,836,257.54	85,659,995.63	4,199,969.51	608,296,283.66
其中：房屋及建筑物	127,944,598.66	18,817,753.41	0	146,762,352.07
机器设备	342,256,555.25	59,879,495.64	2,752,922.84	399,383,128.05
运输工具	23,653,941.47	3,920,366.02	916,775.31	26,657,532.18
办公设备	21,604,129.83	2,750,565.30	502,361.91	23,852,333.22
其他	11,377,032.33	291,815.26	27,909.45	11,640,938.14
三、固定资产账面净值合计	1,985,768,398.33	/	/	1,934,364,204.19
其中：房屋及建筑物	906,804,510.05	/	/	891,346,963.20
机器设备	1,030,457,374.37	/	/	993,532,047.65

运输工具	22,448,618.07	/	/	23,277,064.10
办公设备	19,108,500.49	/	/	18,925,243.83
其他	6,949,395.35	/	/	7,282,885.41
四、减值准备合计	313,310.04	/	/	313,310.04
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具	1,089.00	/	/	1,089.00
办公设备	147,386.65	/	/	147,386.65
其他	164,834.39	/	/	164,834.39
五、固定资产账面价值合计	1,985,455,088.29	/	/	1,934,050,894.15
其中：房屋及建筑物	906,804,510.05	/	/	891,346,963.20
机器设备	1,030,457,374.37	/	/	993,532,047.65
运输工具	22,447,529.07	/	/	23,275,975.10
办公设备	18,961,113.84	/	/	18,777,857.18
其他	6,784,560.96	/	/	7,118,051.02

本期折旧额：85,659,995.63 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,895,452.02 元。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，有原价为 100,952,501.40 元、净值为 96,561,944.41 元、账面价值为 96,561,944.41 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证。

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，固定资产所有权受限情况详见附注六、(二十)。

13. 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,406,773,654.99		1,406,773,654.99	1,064,475,370.06		1,064,475,370.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本化 金额	资金来源	期末数
20 万台汽车发动机项目	8,901,615.64	2,521,623.91				募集资金	11,423,239.55
乘用车二期扩建工程	475,188,936.61	63,024,054.22	153,846.16	10,659,208.32		募集资金	538,059,144.67
摩托车整合扩产项目	0.00	899,862.68	899,862.68			募集资金	0.00
微车项目	171,583,166.30	30,898,570.81	1,489,403.49	4,310,444.44	4,310,444.44	其他来源	200,992,333.62
呼市部件项目	23,844,785.93	4,425,028.31				其他来源	28,269,814.24
办公楼	48,431,687.15	13,565,526.20				其他来源	61,997,213.35
两江新区乘用车项目	19,019,400.53	3,450,000.00				其他来源	22,469,400.53
模具	119,589,316.87	51,786,793.15				其他来源	171,376,110.02
力帆汽车零部件出口基地项 目	142,867,780.38	91,146,203.14				其他来源	234,013,983.52
其他项目	55,048,680.65	85,476,074.53	2,352,339.69			其他来源	138,172,415.49
合计	1,064,475,370.06	347,193,736.95	4,895,452.02	14,969,652.76	4,310,444.44	/	1,406,773,654.99

(3) 报告期内无应提取在建工程减值准备情况。

14. 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	894,216,006.02	44,782,306.83	533,905.63	938,464,407.22
土地使用权	761,313,686.98	37,828,089.92		799,141,776.90
商标权	2,338,386.90			2,338,386.90
专利权	28,849,050.98	5,871,101.00		34,720,151.98
软件	16,858,547.45	650,251.81	209,687.33	17,299,111.93
其他	84,856,333.71	432,864.10	324,218.30	84,964,979.51
二、累计摊销合计	96,001,725.68	15,100,932.06	512,912.50	110,589,745.24
土地使用权	49,612,633.10	7,753,626.75		57,366,259.85
商标权	1,784,291.04	99,261.30		1,883,552.34
专利权	16,286,734.62	2,372,308.38		18,659,043.00
软件	7,580,723.66	951,649.15	217,296.62	8,315,076.19
其他	20,737,343.26	3,924,086.48	295,615.88	24,365,813.86
三、无形资产账面净值合计	798,214,280.34	29,681,374.77	20,993.13	827,874,661.98
土地使用权	711,701,053.88	30,074,463.17	0.00	741,775,517.05
商标权	554,095.86	-99,261.30	0.00	454,834.56
专利权	12,562,316.36	3,498,792.62	0.00	16,061,108.98
软件	9,277,823.79	-301,397.34	-7,609.29	8,984,035.74
其他	64,118,990.45	-3,491,222.38	28,602.42	60,599,165.65
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	798,214,280.34	29,681,374.77	20,993.13	827,874,661.98
土地使用权	711,701,053.88	30,074,463.17	0.00	741,775,517.05
商标权	554,095.86	-99,261.30	0.00	454,834.56
专利权	12,562,316.36	3,498,792.62	0.00	16,061,108.98
软件	9,277,823.79	-301,397.34	-7,609.29	8,984,035.74
其他	64,118,990.45	-3,491,222.38	28,602.42	60,599,165.65

本期摊销额：15,100,932.06 元。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，无形资产使用权受限情况详见附注六、(二十)。

(3) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
LFC 级车设计开发	8,152,000.00				8,152,000.00
A 级车整车设计开发	4,350,000.00				4,350,000.00

微面整车设计开发		1,874,774.78			1,874,774.78
汽车发动机产品开发	3,910,421.14	1,099,728.54			5,010,149.68
其他	2,744,000.00	4,295,100.96	2,244,997.89		4,794,103.07
合计	19,156,421.14	7,269,604.28	2,244,997.89		24,181,027.53

15. 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
力帆-越南摩托车制造联营公司(注1)	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00
重庆力帆内燃机有限公司(注2)	11,867,279.04			11,867,279.04	
合计	13,867,279.04			13,867,279.04	2,000,000.00

注1: 公司购买力帆-越南摩托车制造联营公司股权时, 购买价格为 11,100,379.89 元, 按持股比例享有被投资单位可辨认净资产公允价值为 9,100,379.89 元, 差额 2,000,000.00 元在编制合并报表时确认为商誉。公司之子公司力帆-越南摩托车制造有限公司 2009 年度出现较大幅度的亏损, 公司对其商誉进行减值测试后, 将其全额计提减值。

注2: 公司购买子公司重庆力帆内燃机有限公司少数股东股权时, 购买价格为 30,000,000.00 元, 按持股比例享有被投资单位可辨认净资产公允价值为 18,132,720.96 元, 差额 11,867,279.04 元在编制合并报表时确认为商誉。

16. 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
房屋装修费	887,173.73		102,366.18		784,807.55
市场准入认证费	3,189,466.30	1,476,481.21	991,886.46		3,674,061.05
年期 IT 项目规划费	2,685,997.00		316,002.00		2,369,995.00
合计	6,762,637.03	1,476,481.21	1,410,254.64		6,828,863.60

17、递延所得税资产与递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	102,794,942.88	15,973,998.90	84,252,237.84	13,014,777.15

存货跌价准备	467,500.95	70,125.14	449,806.89	67,471.03
固定资产减值准备	313,310.04	46,996.51	313,310.04	46,996.51
预计负债	17,356,326.11	2,937,788.11	18,433,291.63	3,204,782.35
内部未实现销售利润	36,314,651.11	5,447,197.67	34,703,053.92	5,205,458.09
预计可弥补亏损	48,413,767.41	9,464,728.48	27,107,997.76	4,066,199.66
长期股权投资减值准备	200,000.00	30,000.00	200,000.00	30,000.00
交易性金融负债	4,580,207.05	687,031.06		
合计	210,440,705.55	34,657,865.87	165,459,698.08	25,635,684.79
项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资成本小于被购买股权可辨认净资产公允价值的差额	40,070,292.33	6,010,543.85	40,070,292.33	6,010,543.85
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,874,155.04	281,123.26	13,577,930.15	2,036,689.52
合计	41,944,447.37	6,291,667.11	53,648,222.48	8,047,233.37

18. 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	86,281,805.88	20,539,900.15			106,821,706.03
二、存货跌价准备	449,806.89	19,860.58	2,166.52		467,500.95
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	200,000.00				200,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	313,310.04				313,310.04
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
十四、其他					

合计	89,244,922.81	20,559,760.73	2,166.52		109,802,517.02
----	---------------	---------------	----------	--	----------------

19. 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
力帆汽车搬迁项目	117,515,944.98	109,850,661.12
合计	117,515,944.98	109,850,661.12

注：根据重庆市人民政府渝府地【2011】45号重庆市人民政府关于重庆市碚城建设开发有限公司储备土地的批复，公司子公司重庆力帆汽车有限公司原处所北碚区梨园村72号被纳入政府收储搬迁范围，由于该土地及相关资产收储的最终价格尚未确定，故公司暂时将该土地及相关资产转入其他非流动资产，详见附注十二、2。

20、所有权受到限制的资产：

单位：元 币种：人民币

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保的资产账面价值					
1、固定资产	183,416,423.81	40,580,879.66	6,665,969.90	217,331,333.57	为借款提供抵押担保
其中：房屋建筑物	183,416,423.81	40,580,879.66	6,665,969.90	217,331,333.57	
2、无形资产	170,218,579.67	417,254,168.56	3,532,455.68	583,940,292.55	
其中：土地使用权	170,218,579.67	417,254,168.56	3,532,455.68	583,940,292.55	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、货币资金	1,249,066,080.62	736,483,006.64	1,291,364,413.75	694,184,673.51	
其中：银行存款	1,249,066,080.62	736,483,006.64	1,291,364,413.75	694,184,673.51	
A：银行承兑汇票保证金	1,189,158,600.50	507,842,749.50	1,165,100,000.00	531,901,350.00	银行承兑汇票保证金
B：出口退税账户余额	48,502,140.12	223,710,080.11	125,900,013.75	146,312,206.48	注
C：远期结售汇保证金	1,000,000.00			1,000,000.00	远期结售汇保证金
D：信用证保证金	10,405,340.00	4,930,177.03	364,400.00	14,971,117.03	信用证保证金
2、应收账款	295,036,663.50	194,000,000.00	295,036,663.50	194,000,000.00	为贸易融资提供质押担保
其中：原币金额（美元）	46,824,527.21		46,824,527.21		
合计	1,897,737,747.60	1,388,318,054.86	1,596,599,502.83	1,689,456,299.63	

注：截至2012年6月30日止，重庆力帆实业（集团）进出口有限公司的出口退税账户为其在中国建设银行重庆高新区支行的1.94亿贸易融资进行质押。质押合同规定：应为公司唯一的出口退税账户，出口退税兑现之款应当且仅能进入该账户，在贷款余额未按时足额清偿前，该账户不得注销或转移，公司不得以该账户内资金支付公司贷款本息以外的其他费用和债务。

21. 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	194,000,000.00	250,288,072.97
抵押借款	632,000,000.00	452,000,000.00
保证借款	604,550,000.00	500,500,000.00
信用借款	500,180,000.00	200,000,000.00
合计	1,930,730,000.00	1,402,788,072.97

注：截至 2012 年 6 月 30 止，质押借款余额全部系本公司之全资子公司重庆力帆实业（集团）进出口有限公司的贸易融资借款，质押资产情况详见附注六、（二十）。

（2）截至 2012 年 6 月 30 止，无逾期短期借款。

22. 交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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	4,580,207.05	
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	4,580,207.05	

注：公司将远期结售汇业务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，具体详见附注八、（二）。

23. 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	808,733.33	1,135,119.34
银行承兑汇票	1,257,577,264.34	1,695,186,539.00
合计	1,258,385,997.67	1,696,321,658.34

下一会计期间（下半年）将到期的金额 1,238,385,997.67 元。

注：应付票据中商业承兑汇票余额系公司之子公司力帆摩托车制造贸易有限公司出具的远期支票。

24. 应付账款：

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

截至 2012 年 6 月 30 日止，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（2）账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

截至 2012 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
第一名	19,319,494.00	1-2 年、2-3 年	模具开发费尾款及质保金	模具开发尚在质保期
第二名	7,962,000.00	1-2 年、2-3 年	模具制造费及保证金	模具制造滚动发生，保证金滚存
第三名	6,762,669.90	1-2 年	模具开发费尾款及质保金	模具开发尚在质保期
第四名	3,350,907.66	1-2 年	模具开发费尾款及质保金	模具开发尚在质保期
第五名	1,350,000.00	1-2 年	模具开发费尾款及质保金	模具开发尚在质保期
合计	38,745,071.56			

(3) 余额中外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付土耳其里拉款	272,858.50	3.5012	955,332.18	145,224.13	3.3105	480,763.45
应付越南盾款	3,473,184,333.33	0.0003	1,041,955.30	6,826,868,179.00	0.00032	2,217,826.67
应付美元款	186,471.39	6.3249	1,179,412.89	33,980.06	6.3009	214,104.96
应付欧元款	140,214.40	7.871	1,103,627.58	141,507.03	8.1625	1,155,051.14
应付泰国铢款	84,601,091.52	0.1994	16,869,457.65	21,743,541.55	0.1991	4,329,139.12
应付俄罗斯卢布	18,408,594.49	0.191	3,516,041.55			
合计			24,665,827.15			8,396,885.34

25. 预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

截至 2012 年 6 月 30 日止，预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

截至 2012 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 余额中外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

预收土耳其里拉款	1,396,398.99	3.5012	4,889,072.14	368,909.88	3.3105	1,221,273.52
预收越南盾款	220,416,366.67	0.0003	66,124.91	540,559,928.00	0.00032	175,610.28
预收美元款	7,726,283.46	6.3249	48,867,970.26	8,810,897.38	6.2977	55,488,522.23
预收欧元款	36988.12251	7.871	291,133.51	933.97	8.1625	7,623.53
预收埃塞俄比亚比尔款	11,571,370.13	0.3532	4,087,007.93	6,895,933.00	0.3648	2,515,788.83
预收墨西哥比索款	371,877.35	0.4733	176,009.55	142,960.77	0.4505	64,405.88
预收泰国铢款	1,175,842.78	0.1994	234,463.05	789,372.25	0.1991	157,164.01
预收俄罗斯卢布	41,431,770.08	0.191	7,913,468.09			
合计			66,525,249.44			59,630,388.28

26. 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,477,082.43	187,531,122.15	187,544,253.82	4,463,950.76
二、职工福利费		2,756,173.43	2,756,173.43	
三、社会保险费	386,420.67	22,131,398.65	22,369,058.51	148,760.81
四、住房公积金	23,121.21	2,360,789.87	2,371,319.60	12,591.48
五、辞退福利				
六、其他	130,000.00	53,282.85	183,282.85	
七、职工教育经费	3,157,458.10	647,205.86	697,334.94	3,107,329.02
八、工会经费	485,993.58	347,021.29	362,187.39	470,827.48
合计	8,660,075.99	215,826,994.10	216,283,610.54	8,203,459.55

27. 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-49,514,915.92	-61,055,179.07
消费税	6,879,108.09	15,205,647.32
营业税	178,570.03	448,394.94
企业所得税	28,254,274.47	36,056,285.93
个人所得税	476,079.70	306,609.41
城市维护建设税	2,030,572.11	1,009,280.55
教育费附加	870,978.56	432,548.81
地方教育费附加	580,652.41	309,777.32
房产税	250,040.96	18,000.00
土地使用税	236,490.00	66,126.00
其他	458,592.91	456,741.12
合计	-9,299,556.68	-6,745,767.67

28. 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	5,194,523.17	4,917,261.55
合计	5,194,523.17	4,917,261.55

29. 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
尹明善	197,999.00		
爵升有限公司	18,260,115.66		
合计	18,458,114.66		/

30. 其他应付款：

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

期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项情况。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

项目	年末账面余额	性质或内容
呼和浩特裕隆工业园管理委员会	20,000,000.00	暂借款
联伟汽车零部件（重庆）有限公司	2,549,387.00	客户保证金
合计	22,549,387.00	

(3) 余额中外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付土耳其里拉款	2,959.88	3.5012	10,363.13	29,107.68	3.3105	96,360.77
其他应付越南盾款	1,226,062,866.67	0.0003	367,818.86	2,042,263,839.00	0.00032	663,464.87
其他应付美元款	300,884.30	6.3249	1,903,063.11	15,019.70	6.3009	94,637.62
其他应付欧元款	210,981.29	7.871	1,660,633.76	128,161.50	8.1625	1,046,118.24
其他应付埃塞俄比亚比尔款	1,291,293.69	0.3532	456,084.93	213,842.00	0.3648	78,014.29

其他应付墨西哥比索款	87,717.35	0.4733	41,516.62	16,284.18	0.4505	7,336.26
其他应付泰国铢款	2,964,789.37	0.1994	591,179.00	2,604,147.68	0.1991	518,485.80
合计			5,030,659.41			2,504,417.85

31. 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	18,433,291.63	12,501,485.16	13,578,450.68	17,356,326.11
合计	18,433,291.63	12,501,485.16	13,578,450.68	17,356,326.11

注：产品质量三包费系公司之子公司重庆力帆汽车销售有限公司和重庆力帆丰顺汽车销售有限公司为其所销售的汽车计提的三包费用。

32. 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	220,173,100.00	119,717,100.00
合计	220,173,100.00	119,717,100.00

(2) 1 年内到期的长期借款

A. 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款	120,173,100.00	119,717,100.00
合计	220,173,100.00	119,717,100.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

B. 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行（伦敦）有限公司	2010 年 12 月 1 日	2012 年 11 月 30 日	美元		19,000,000.00	120,173,100.00	19,000,000.00	119,717,100.00
中国进出口银行	2009 年 6 月 30 日	2012 年 10 月 20 日	人民币	5.94		100,000,000.00		
合计	/	/	/	/	/	220,173,100.00	/	119,717,100.00

注：利率为美元 libor 利率+3%

C. 截至 2012 年 6 月 30 日止，无逾期的一年内到期的长期借款。

33. 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		100,000,000.00
保证借款	306,757,650.00	305,593,650.00
合计	306,757,650.00	405,593,650.00

抵押资产情况详见附注六、(二十)；担保情况详见附注七、(二)、2。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2009年6月30日	2014年10月20日	人民币	5.94				100,000,000.00
中国农业银行新加坡分行	2011年7月29日	2014年7月25日	美元	3.60	48,500,000.00	306,757,650.00	48,500,000.00	305,593,650.00
合计	/	/	/	/	/	306,757,650.00	/	405,593,650.00

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，无逾期的长期借款。

34. 股本：

单位：元 币种：人民币

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.其他内资持股	624,840,450.00	65.67%						624,840,450.00	65.67%
其中：境内非国有法人持股	618,592,650.00	65.01%						618,592,650.00	65.01%

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小 计	股数	比例
境内自然人持股	6,247,800.00	0.66%						6,247,800.00	0.66%
2.境外持股									
其中：境外法人持股									
有限售条件股份合计	624,840,450.00	65.67%						624,840,450.00	65.67%
二、无限售条件股份									
人民币普通股	326,604,637.00	34.33%						326,604,637.00	34.33%
无限售条件股份合计	326,604,637.00	34.33%						326,604,637.00	34.33%
股份总数	951,445,087.00	100.00%						951,445,087.00	100.00%

35. 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,157,756,143.23			3,157,756,143.23
其他资本公积	4,945,269.61			4,945,269.61
合计	3,162,701,412.84			3,162,701,412.84

36. 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	97,006,632.91			97,006,632.91
合计	97,006,632.91			97,006,632.91

37. 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	580,529,516.04	/
调整后 年初未分配利润	580,529,516.04	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,041,406.81	/
应付普通股股利	190,289,017.40	
期末未分配利润	586,281,905.45	/

注：2012 年 4 月 20 日经公司 2011 年度股东大会决议，按总股份 951,445,087 股为基数每 10 股现金分红 2 元（含税），总计派发现金股利 190,289,017.40 元。

38. 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,016,486,199.55	4,127,377,087.91
其他业务收入	10,314,565.77	8,945,862.44
营业成本	3,274,630,006.69	3,435,073,179.11

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
摩托车整车及配件	1,127,984,967.38	921,654,468.78	1,214,431,831.51	992,188,874.53
摩托车发动机及配件	458,822,291.43	400,048,638.60	558,275,915.78	493,028,946.45
乘用车及配件	2,271,233,071.02	1,813,026,755.27	2,188,137,014.39	1,802,256,115.86
内燃机及配件	155,378,890.16	133,764,128.81	154,511,644.25	134,552,868.61
其他	3,066,979.56	2,302,980.00	12,020,681.98	11,513,386.27
合计	4,016,486,199.55	3,270,796,971.46	4,127,377,087.91	3,433,540,191.72

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	420,825,556.37	10.45
第二名	198,985,547.61	4.94
第三名	100,979,555.33	2.51
第四名	49,577,110.18	1.23
第五名	44,151,038.48	1.10
合计	814,518,807.97	20.23

39. 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	54,372,471.72	56,226,870.53	
营业税	411,292.28	400,398.66	
城市维护建设税	8,643,435.78	7,674,783.17	
教育费附加	3,747,468.09	3,247,904.67	
合计	67,174,667.87	67,549,957.03	/

40. 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资	32,552,138.96	26,667,434.46
办公费	3,264,160.63	2,040,615.81
差旅及交际应酬费	20,658,675.08	20,241,450.63
广告费	18,908,979.28	23,111,988.42
会务费	1,531,768.08	3,468,325.38
汽车费	2,356,131.80	2,959,765.13
商检费	1,180,601.46	2,153,145.58
通讯费	1,575,238.49	1,666,103.58
宣传费	17,555,829.51	11,736,544.10
运输费	90,046,003.56	66,340,707.36
租赁费	5,718,022.72	3,026,311.73
社会保障性交款	3,987,871.54	2,864,167.94
展览费	1,153,448.85	4,379,772.16
售后服务费	13,485,236.75	14,821,948.22
其他	12,188,998.24	14,067,897.24
合计	226,163,104.95	199,546,177.74

41. 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	51,962,753.17	52,140,567.81
办公费	3,296,619.03	3,587,121.73
差旅及交际应酬费	7,764,932.01	8,514,314.33
机物料消耗	3,456,707.18	2,277,822.21
技术开发费	36,249,819.08	47,569,641.69
社会保障性交款	12,451,567.17	9,635,966.58
水电费	2,973,359.25	1,968,763.45
税费	7,389,265.39	7,501,792.85
无形资产摊销	13,806,133.78	8,727,779.00
修理费	4,999,999.57	1,568,622.11
折旧费	18,888,289.96	13,893,406.46
租赁费	2,987,732.16	3,238,085.25
其他	32,126,510.46	17,168,960.63
合计	198,353,688.21	177,792,844.10

42. 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,653,778.08	34,356,871.28
减：利息收入	-33,167,345.80	-22,933,256.78
加：汇兑损失	7,281,013.93	17,963,354.42
减：汇兑收益	-2,517,763.42	-3,529,213.67

加：其他	20,923,114.80	3,867,327.12
合计	39,172,797.59	29,725,082.37

43. 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-16,283,982.16	5,970,037.86
合计	-16,283,982.16	5,970,037.86

44. 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,478,246.60	6,478,246.60
权益法核算的长期股权投资收益	333,251.66	1,179,187.11
处置长期股权投资产生的投资收益		105,664.28
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	12,024,981.62	
合计	18,836,479.88	7,763,097.99

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆银行股份有限公司	6,478,246.60	6,478,246.60	
合计	6,478,246.60	6,478,246.60	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆市渝帆机械有限公司	385,683.77	1,179,187.11	
重庆帝瀚动力机械有限公司	-52,432.11		
合计	333,251.66	1,179,187.11	/

(4) 投资收益汇回不存在重大限制。

45. 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	20,539,899.97	23,599,951.41
二、存货跌价损失	19,860.58	430,393.62
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	20,559,760.55	24,030,345.03

46. 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	48,535.33	639,967.34	48,535.33
其中：固定资产处置利得	48,535.33	639,967.34	48,535.33
政府补助	11,986,786.95	21,264,448.00	11,986,786.95
其他	3,278,715.49	1,381,136.15	3,278,715.49
合计	15,314,037.77	23,285,551.49	15,314,037.77

47. 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	961,282.38	1,613,342.91	961,282.38
其中：固定资产处置损失	961,282.38	1,613,342.91	961,282.38
对外捐赠	500,490.00	1,268,200.00	500,490.00
其他	3,382,689.77	1,111,264.58	3,382,689.77
合计	4,844,462.15	3,992,807.49	4,844,462.15

48. 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	37,490,453.15	37,335,484.66

递延所得税调整	-9,022,181.08	-4,861,529.13
合计	28,468,272.07	32,473,955.53

49. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下:

(2)计算结果

单位：元 / 股 币种：人民币

报告期利润	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
	基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.2060	0.2164
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.1964	0.2087

(2)每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项 目	序号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	196,041,406.81	205,921,150.37
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,217,061.94	7,362,526.84
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	186,824,344.87	198,558,623.53
年初股份总数	4	951,445,087.00	951,445,087.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷ 11-8 × 9 ÷ 11-10	951,445,087.00	951,445,087.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	951,445,087.00	951,445,087.00
基本每股收益（I）	14=1 ÷ 13	0.2060	0.2164

基本每股收益（II）	15=3÷12	0.1964	0.2087
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	120=[1+(16-18)×(1-17)]÷(12+19)	0.2060	0.2164
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(1-17)]÷(13+19)	0.1964	0.2087

A.基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

B.稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

50. 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	3,840,553.29	-4,916,042.24
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	3,840,553.29	-4,916,042.24
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	3,840,553.29	-4,916,042.24

51. 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到单位往来款	37,403,551.39
收到客户保证金	21,002,870.99
收到政府补助	11,986,786.95
其他	12,672,314.10
合计	83,065,523.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付单位往来款	65,464,160.22
支付运费	66,858,981.03
支付差旅费、交际应酬费	28,423,607.09
支付广宣费	31,913,773.68
退还客户保证金	9,038,989.41
捐赠支出	500,490.00
其他	247,624,546.09
合计	449,824,547.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	33,167,345.80
合计	33,167,345.80

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
期末较期初银行承兑汇票保证金和信用证保证金减少额	652,691,473.47
合计	652,691,473.47

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
出口退税账户净变动额	97,810,066.36
合计	97,810,066.36

52. 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	185,300,540.73	203,157,289.29
加：资产减值准备	20,559,760.55	24,030,345.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,659,995.63	75,302,142.28
无形资产摊销	15,100,932.06	9,830,201.70
长期待摊费用摊销	1,410,254.64	437,149.28
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）	912,747.05	-973,375.57
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）	16,283,982.16	-5,970,037.86
财务费用（收益以“-”号填列）	14,982,625.39	18,681,677.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,836,479.88	-7,763,097.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,022,181.08	-5,757,034.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,755,566.26	895,505.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-194,235,234.11	-178,363,828.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-238,859,067.62	-38,656,702.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-383,157,279.90	-384,516,398.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-505,654,970.64	-289,666,164.53
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	1,615,925,035.45	2,165,220,812.77

减：现金的期初余额	1,668,740,788.04	3,979,263,021.12
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	-52,815,752.59	-1,814,042,208.35

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,615,925,035.45	1,668,740,788.04
其中：库存现金	10,784,185.49	6,398,655.06
可随时用于支付的银行存款	1,605,140,849.96	1,662,342,132.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,615,925,035.45	1,668,740,788.04

注：公司 2012 年 6 月 30 日银行存款余额中有 531,901,350.00 元为银行承兑汇票保证金，有 14,971,117.03 元为信用证保证金，有 1,000,000.00 元为远期结售汇保证金，有 1 个户名为重庆力帆实业（集团）进出口有限公司的出口退税账户内资金为贸易融资借款提供质押（2012 年 6 月 30 日余额 146,312,206.48 元）为借款提供质押，在债务清偿前不得用于支付出票银行贷款本息以外的其他费用和债务，具体情况详见附注六、（二十）。上述保证金和账户余额不符合现金流量表中的现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

(七) 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆力帆控股有限公司	有限责任公司	重庆市北碚区	陈巧凤	投资	120,000.00	65.0161	65.0161		75620520-9
尹明善	自然人					0.1740			
陈巧凤	自然人					0.1609			
尹喜地	自然人					0.1609			

尹索微	自然人					0.1609			
-----	-----	--	--	--	--	--------	--	--	--

重庆力帆控股有限公司为本公司母公司，尹明善、陈巧凤、尹喜地、尹索微为本公司之实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注五、企业合并及合并财务报表之（一）。

(3) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
重庆市渝帆机械有限公司	有限责任公司	重庆科技产业园6号	周道伦	工业生产	3,000	30	30	62209221-0
重庆帝瀚动力机械有限公司	有限责任公司	重庆市璧山县工业园区河西片区	朱俊翰	工业生产	5,000	36	36	59050994-9

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
重庆市渝帆机械有限公司	9,552.17	2,974.88	7,298.04	9,476.67	128.56
重庆帝瀚动力机械有限公司	4,994.51	9.08	4,985.44		-14.56

2. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的

				(%)		比例 (%)
重庆市渝帆机械有限公司	摩托车发动机及配件	参照市场定价	44,965,134.54	11.24	65,323,733.99	13.25
合计			44,965,134.54		65,323,733.99	

(2) 关联担保情况

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司接受力帆控股和实际控制人担保情况如下：

a、力帆控股为公司 28,000.00 万元的短期借款提供保证担保；同时为公司 2,000.00 万美元的借款保函和 5,000.00 万美元的备用信用证提供反担保。

b、实际控制人尹明善、陈巧凤、尹喜地、尹索微为公司 2,000.00 万美元的借款保函提供反担保，同时为公司 172,875.43 美元的信用证余额及 48,552.00 欧元的信用证余额提供保证担保。

(3) 其他关联交易

商标许可

根据公司与力帆控股于 2008 年 5 月 16 日和 2008 年 7 月 16 日签署的《商标使用许可合同》及补充协议，公司将已注册的使用在 12 类商品上的第 3025665 号注册商标，许可力帆控股在核定使用商品上使用，许可使用商标的范围和方式为中国境内的普通使用许可，许可使用期限自 2008 年 5 月 19 日起至 2014 年 6 月 27 日止，力帆控股在商标的许可使用期限内每年向公司支付 30 万元作为上述注册商标的许可使用费。

根据公司与力帆控股于 2008 年 5 月 16 日和 2008 年 7 月 16 日签署的《商标使用许可合同》及补充协议，公司将已注册的使用在 12 类商品上的第 3027180 号注册商标，许可力帆控股在核定使用商品上使用，许可使用商标的范围和方式为中国境内的普通使用许可，许可使用期限自 2008 年 5 月 19 日起至 2013 年 3 月 6 日止，力帆控股在商标的许可使用期限内每年向公司支付 40 万元作为上述注册商标的许可使用费。

根据公司与力帆控股于 2008 年 5 月 16 日和 2008 年 7 月 16 日签署的《商标使用许可合同》及补充协议，公司将已注册的使用在 12 类商品上的第 3022685 号注册商标，许可力帆控股在核定使用商品上使用，许可使用商标的范围和方式为中国境内的普通使用许可，许可使用期限自 2008 年 5 月 19 日起至 2013 年 1 月 27 日止，力帆控股在商标的许可使用期限内每年向公司支付 30 万元作为上述注册商标的许可使用费。

2012 年公司已收到力帆控股支付的上述商标使用费 100 万元。

3. 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	重庆市渝帆机械有限公司	2,250,000.00		2,250,000.00	
小计		2,250,000.00		2,250,000.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆市渝帆机械有限公司	7,954,615.21	7,267,590.00
小计		7,954,615.21	7,267,590.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截至 2012 年 6 月 30 日止, 本公司为下列单位贷款、贸易融资、银行承兑汇票提供保证:

单位: 元 币种: 人民币

被担保单位名称	担保事项	金 额	担保期限	备注
子公司:				
重庆力帆摩托车产销有限公司	短期借款	100,000,000.00	2012.3.8-2013.3.7 及以后两年	保证担保
重庆力帆摩托车产销有限公司	短期借款	40,000,000.00	2012.3.23-2013.3.22 及以后两年	保证担保
重庆力帆科技动力有限公司	短期借款	30,000,000.00	2012.3.31-2013.3.20 及以后两年	保证担保
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	短期借款	45,000,000.00	2012.3.15-2013.3.14 及以后两年	保证担保
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	短期借款	50,000,000.00	2011.11.30-2012.11.29 及以后两年	保证担保
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	短期借款	50,000,000.00	2011.12.1-2012.11.30 及以后两年	保证担保
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	贸易融资	150,000,000.00	2012.3.21-2012.9.27 及以后两年	保证担保
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	贸易融资	44,000,000.00	2012.5.19-2012.11.20 及以后两年	保证担保
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	信用证	USD26,000.00	2011.12.30-2012.3.29 及以后两年	保证担保
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	信用证	EUR10,500.00	2011.12.30-2012.3.29 及以后两年	保证担保
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	银行承兑汇票	12,500,000.00	2012.3.30-2012.9.29 及以后两年	保证担保
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	银行承兑汇票	42,000,000.00	2012.5.9-2012.11.8 及以后两年	保证担保
重庆力帆乘用车有限公司	银行承兑汇票	10,000,000.00	2011.5.24-2012.11.23 及以后两年	保证担保

重庆力帆乘用车有限公司	信用证	100,000,000.00	2011.5.14-2012.11.13 及以后两年	保证担保
重庆力帆乘用车有限公司	银行承兑汇票	50,000,000.00	2011.3.29-2012.9.28 及以后两年	保证担保
重庆力帆乘用车有限公司	银行承兑汇票	100,000,000.00	2011.6.27-2012.12.26 及以后两年	保证担保
重庆力帆乘用车有限公司	信用证	150,000,000.00	2011.6.25-2012.12.24 及以后两年	保证担保

2、开出信用证、保函

(1) 信用证

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司之子公司重庆力帆实业（集团）进出口有限公司开具的不可撤销的国际信用证余额分别为美元 361,875.43 元和欧元 64,652.00 元，具体信息如下：

品种	原交易金额	信用证余额	开证时间
不可撤销的信用证	EUR210,000.00	EUR10,500.00	2011-5-17
不可撤销的信用证	USD520,000.00	USD26,000.00	2011-5-17
不可撤销的信用证	EUR56,000.00	EUR5,600.00	2011-11-7
不可撤销的信用证	USD 86,303.48	USD14,875.43	2011-5-23
不可撤销的信用证	EUR436,968.00	EUR48,552.00	2011-4-22
不可撤销的信用证	USD1,106,000.00	USD158,000.00	2011-4-15
不可撤销的信用证	USD1,141,000.00	USD163,000.00	2011-3-15

(2) 保函

A、中国进出口银行重庆分行

2009 年 9 月 21 日，公司与中国进出口银行重庆分行（以下简称“进出口银行”）签订《贸易融资与保函授信总协议》，进出口银行同意向公司提供最高不超过人民币 5000 万元或等值外币的贸易融资与保函授信总额度。

进出口银行经公司申请为公司小型非道路火花点火发动机和设备出口到美国市场开立 620 万美元的 EPA 反担保函，即进出口银行以美国宾夕法尼亚保险公司为受益人开立不可撤销税务备用信用证，金额为 620 万美元。

公司与进出口银行在办理授信开立保函业务时，公司承诺对所负债务向进出口银行履行偿付义务。其所负债务包括但不限于保函项下应付索赔款、有关手续费、电讯费、杂费、因进出口银行发生保函项下垫款公司应付的逾期利息、违约金、赔偿金、国外收益人拒绝承担的有关银行费用及进出口银行实际债权的费用。

B、中国建设银行股份有限公司重庆北部新区支行

2010 年 12 月 1 日，因公司之子公司力帆国际（控股）有限公司向中国建设银行股份有限公司伦敦分行借款，公司与中国建设银行股份有限公司重庆北部新区支行（以下简称“建行重庆分行”）签订《保函协议》，申请建行重庆分行为其出具借款保函。建行重庆分行为公司出具以中国建设银行股份有限公司伦敦分行为受益人，币种为美元，保证金额为 2000 万美元的借款保函。同时力帆控股、尹明善、陈巧凤、尹喜地、尹索微为该保函提供反担保。

C、中国农业银行股份有限公司重庆分行

2011 年 7 月 27 日，因公司之子公司力帆国际（控股）有限公司向中国农业银行股份有限公司新加坡分行借款，公司与中国农业银行股份有限公司重庆分行（以下简称“农行重庆分

行”)签订《开立融资性备用信用证协议》，申请农行重庆分行为其出具备用信用证。农行重庆分行为公司出具以中国农业银行股份有限公司新加坡分行为受益人，币种为美元，保证金金额为 5000 万美元的借款保函，同时力帆控股为该保函提供反担保。

D、中国银行股份有限公司重庆分行

2012 年 3 月 31 日，因公司之子公司力帆汽车俄罗斯有限责任公司向中国银行俄罗斯分行借款，重庆力帆实业（集团）进出口有限公司与中国银行重庆分行（以下简称“中行重庆分行”）签订《保函协议》，申请中行重庆分行为其出具借款保函。中行重庆分行为公司出具以中国银行俄罗斯分行为受益人，币种为美元，保证金金额为 15,000.00 万元人民币的借款保函。

(3) 产品质量保证条款

公司预计负债系为公司所销售的汽车计提的产品质量三包费。

(4) 汽车金融

公司之全资子公司重庆力帆汽车销售有限公司（以下简称“力帆汽车销售”）或重庆力帆丰顺汽车销售有限公司（以下简称“力帆丰顺”）、重庆力帆乘用车有限公司（以下简称“力帆乘用车”）、经销商、各大银行签订《企银合作三方（或四方）合作协议》，协议约定：银行向经销商授予一定的综合授信额度，经销商在从力帆汽车销售和力帆丰顺购买其商品车前向银行缴纳一定比例的保证金（一般是承兑汇票面值的百分之三十），由银行为经销商开具银行承兑汇票，该承兑汇票的出票人为经销商，收款人为力帆汽车销售或力帆丰顺。

在银行承兑汇票到期前 10 天，若经销商无法缴足全额票款，则力帆汽车销售或力帆丰顺承担经销商未销售商品车的回购责任，一般是按照库存车辆原始发票金额的百分之七十进行回购，回购款用于支付经销商开具的承兑汇票票面金额扣除经销商已支付的该承兑票据保证金后的差额。

截至 2012 年 6 月 30 日止，力帆汽车销售或力帆丰顺通过上述方式收到的银行承兑汇票尚未到期的为 18,237.23 万元，目前本期尚未发生回购事项。

除存在上述或有事项外，截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项：

1. 重大承诺事项

建设工程施工合同

公司与中国核工业中原建设有限公司于 2011 年 4 月 10 日签署《建设工程施工合同》。合同约定：由中国核工业中原建设有限公司承包建设力帆摩托车生产基地建设项目二期工程，工程地点位于重庆市北碚同兴工业园蔡家组团，承包范围为摩托车研发大楼（主楼）及地下停车库工程土建、室外管网、强弱电预埋、室外装饰、室内装饰工程（精装修除外），合同总金额约为 8,500 万元，按竣工图加变更、签证及相关法律法规进行结算，最终以公司审核、确定的价格并经双方签字为准。截至 2012 年 6 月 30 日止，公司已支付上述合同金额 4,754.60 万元。

重庆力帆乘用车有限公司与重庆景浩建设工程有限公司于 2010 年 11 月 26 日签署《建设工程施工合同》。合同约定：由重庆景浩建设工程有限公司承包建设重庆力帆乘用车扩能项目工程，工程地点位于经开区鸳鸯镇力帆乘用车公司厂区内，承包范围为新建涂装车间基础、主体、室内地坪、设备基础、道路、管网、通风、室内电气、给排水、钢结构；办公楼基础、主体等设计图纸上所有内容，合同总金额约为 6,000 万元，按竣工图加变更、签证及相关法律法规进行结算，最终以公司审核、确定的价格并经双方签字为准。2011 年公司增补合同

2,000 万元。截至 2012 年 6 月 30 日止，公司已支付上述合同金额 8,100.97 万元。

重庆力帆乘用车有限公司与重庆景浩建设工程有限公司于 2011 年 4 月 30 日签署《建设工程施工合同》。合同约定：由重庆景浩建设工程有限公司承包建设力帆汽车零部件出口基地项目，工程地点位于重庆市北碚同兴工业园蔡家组团，承包范围为冲压、焊接车间、冲压件库房土建工程（基础、设备基础、主体、门窗、防水），安装（车间内外水、电、气、暖通、消防系统及附属设施），该车间周围的厂区道理、综合管网、辅助用房以及整个厂区的围墙、大门等设计图纸上的内容，合同总金额约为 13,000 万元，按竣工图加变更、签证及相关法律法规进行结算，最终以公司审核、确定的价格并经双方签字为准。截至 2012 年 6 月 30 日止，公司已支付上述合同金额 9,995.52 万元。

重庆力帆乘用车有限公司与中太建设集团股份有限公司于 2011 年 4 月 30 日签署《建设工程施工合同》。合同约定：由中太建设集团股份有限公司承包建设力帆汽车零部件出口基地项目，工程地点位于重庆市北碚同兴工业园蔡家组团，承包范围为涂装、总装车间、物流库房、倒班楼土建工程（基础、设备基础、主体、门窗、防水），安装（水、电、气、暖通、消防系统附属设施等与外管网、水、电、气、环境的对接）及该段周围的道路、综合管网、辅助用房等设计图纸上的内容，合同总金额约为 17,000 万元，按竣工图加变更、签证及相关法律法规进行结算，最终以公司审核、确定的价格并经双方签字为准。截至 2012 年 6 月 30 日止，公司已支付上述合同金额 11,478.49 万元。

2. 远期结售汇

公司出口业务占销售收入的比重较高，且主要采用美元、欧元进行结算，为了规避汇率变动的风险，公司分别与中国建设银行股份有限公司重庆分行（以下简称“建行重庆分行”）及中国银行股份有限公司重庆分行（以下简称“中国银行重庆分行”）签订了《远期结汇/售汇总协议》，对应收外汇账款进行资产保值。截至 2012 年 6 月 30 日止，本年已交割的远期结售汇外币金额为 9,715 万美元和 293.08 万欧元，取得投资收益 1,202.50 万元；未交割的远期结售汇外币金额为 39,900 万美元和 97.69 万欧元，根据 2012 年 6 月 30 日银行提供的估值报告，本年度确认的公允价值变动损益金额为-332.78 万元。

3. 公司以自有资产为本公司贷款提供抵押或质押，具体情况详见附注六、（二十）。

除存在上述承诺事项外，截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（十一） 资产负债表日后事项：

其他资产负债表日后事项说明

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司没有需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（十二） 其他重要事项：

1. 外币金融资产和外币金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值	本年计提的减值	年末账面余额

			值变动		
金融资产：					
贷款和应收款	740,034,261.51			12,527,463.76	990,583,536.65
金融资产小计	740,034,261.51			12,527,463.76	990,583,536.65
金融负债					
短期借款					9,730,000.00
一年内到期的非流动负债	119,717,100.00				120,173,100.00
长期借款	305,593,650.00				306,757,650.00
金融负债小计	425,310,750.00				436,660,750.00

2. 重庆力帆汽车有限公司搬迁事项

根据重庆市北碚区政府的统一规划，重庆力帆汽车有限公司（以下简称“力帆汽车”）原生产所在地：北碚区梨园村 72 号已被纳入 2010 年北碚区城市旧城改造项目，并要求力帆汽车将该地交北碚区政府收储。

2010 年 5 月 25 日，根据公司第一届董事会第十五次会议《关于处置北碚区梨园村 72 号土地资产的议案》的决议，同意将力帆汽车住所由北碚区梨园村 72 号搬迁至重庆同兴工业园区。

2011 年 1 月 15 日，根据重庆市人民政府渝府地【2011】45 号重庆市人民政府关于重庆市碚城建设开发有限责任公司储备土地的批复，同意将公司之子公司重庆力帆汽车有限公司位于北碚区梨园村 72 号片区 99310.8 平方米的国有土地权收回，并交由重庆市碚城建设开发有限责任公司作为整治性储备用地。对储备范围内的国有土地，在实施整治时应按有关规定对原土地使用权使用者给予补偿。

截至 2012 年 6 月 30 日止，鉴于该土地及相关资产的补偿金额尚未确定，相关土地及资产继续作为其他非流动资产列示。

3. 投资三峡人寿保险股份有限公司（筹）相关事宜

2011 年 6 月 3 日，公司与重庆渝富资产经营管理有限公司、重庆市万州区资产经营公司、重庆市万州天然气公司、重庆市万州区自来水公司、重庆财信企业集团有限公司及重庆家和兴置业有限公司共同签署《三峡人寿保险股份有限公司发起人协议书》，拟共同成立三峡人寿保险股份有限公司（筹），注册资本 10 亿元，公司拟出资 2 亿元，持有 20% 的股权。截至 2012 年 6 月 30 日止，公司认缴资本金尚未投入。

4. 投资上海新概念出租汽车有限公司相关事宜

2012 年 4 月 24 日，公司与上海沪总企业发展有限公司签署《股权转让协议》，拟出资人民币 2,717.76 万元收购上海沪总企业发展有限公司持有的上海新概念出租汽车有限公司（以下简称“新概念出租车”）100% 国有股权，收购完成后新概念出租车将成为本公司的全资子公司。目前该收购事项已基本完成并于 2012 年 7 月完成工商变更。

5. 力帆集团重庆万光新能源科技有限公司停产搬迁事宜

公司之全资子公司力帆集团重庆万光新能源科技有限公司（以下简称“万光新能源”）因政府规划需要搬迁，公司已于 2011 年 8 月停产，目前万光新能源正在积极寻找适合的生产用房以便于万光新能源迁址并恢复生产。

6. 关于发行公司债券相关事宜

公司经 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于力帆实业（集团）股份有限公司发行公司债券的议案》等相关议案后，公司向中国证券监督管理委员会提交了本次发行公司债

券的申请文件。2012 年 7 月 20 日，中国证监会发行审核委员会审核了公司本次发行公司债券的申请。2012 年 8 月 13 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准力帆实业（集团）股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1079 号），核准公司向社会公开发行面值不超过 19 亿元的公司债券，公司董事会将按照有关法律法规和上述核准文件的要求及公司股东大会的授权办理本次发行公司债券相关事宜。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：应收关联单位款项	2,563,335,722.44	100	25,633,357.22	1	1,099,570,321.55	100	10,995,703.21	1
应收非关联单位款项	3,160.36		477.34	15.1	2,128.8		212.88	10
组合小计	2,563,338,882.80		25,633,834.56					
合计	2,563,338,882.80	/	25,633,834.56	/	1,099,572,450.35	/	10,995,916.09	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	1,031.56	32.64	51.58			
1 至 2 年				2,128.8	100	212.88
2 至 3 年	2,128.8	67.36	425.76			
合计	3,160.36	100	477.34	2,128.8	100	212.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联单位款项	2,563,335,722.44	1	25,633,357.22
合计	2,563,335,722.44		25,633,357.22

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	全资子公司	2,351,694,467.62	1 年以内，3-4 年	91.75
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	全资子公司	103,209,201.19	1 年以内	4.03
西藏力帆实业有限公司	控股子公司的子公司	80,043,006.14	1 年以内	3.12
重庆力帆三轮摩托车有限公司	控股子公司	22,612,076.27	1 年以内	0.88
江门气派进出口有限公司	控股子公司的子公司	5,763,376.42	1 年以内	0.22
合计	/	2,563,322,127.64	/	100

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	全资子公司	2,351,694,467.62	91.75
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	全资子公司	103,209,201.19	4.03
西藏力帆实业有限公司	控股子公司的子公司	80,043,006.14	3.12
重庆力帆三轮摩托车有限公司	控股子公司	22,612,076.27	0.88
江门气派进出口有限公司	控股子公司的子公司	5,763,376.42	0.22
江门气派摩托车有限公司	全资子公司	13,594.80	
合计	/	2,563,335,722.44	100

(5) 应收账款坏账准备变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,995,916.09	14,637,918.47			25,633,834.56
合计	10,995,916.09	14,637,918.47			25,633,834.56

2. 其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：应收关联单位款项	35,425,571.03	81.34	354,255.71	1	1,377,012,996.69	99.52	13,770,129.97	1
应收非关联单位款项	8,129,406.31	18.66	4,227,363.46	52	6,568,183.35	0.48	3,826,326.17	58.26
组合小计	43,554,977.34	100	4,581,619.17	10.52	1,383,581,180.04	100	17,596,456.14	1.27
合计	43,554,977.34	/	4,581,619.17	/	1,383,581,180.04	/	17,596,456.14	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	2,200,045.10	27.06	110,002.25	593,217.26	9.02	29,660.87
1 至 2 年				2,275,604.88	34.65	227,560.49
2 至 3 年	2,265,000.00	27.86	453,000.00			
3 至 4 年				217,094.00	3.31	86,837.60
5 年以上	3,664,361.21	45.08	3,664,361.21	3,482,267.21	53.02	3,482,267.21
合计	8,129,406.31	100	4,227,363.46	6,568,183.35	100	3,826,326.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联单位款项	35,425,571.03	1	354,255.71
合计	35,425,571.03		354,255.71

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

本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款
------	--------	----	----	---------

				总额的比例(%)
浙江力帆摩托车有限公司	控股子公司	33,814,324.94	1 年以内	77.64
重庆市北碚区建设委员会	非关联方单位	2,260,000	2-3 年	5.19
重庆普惠机电实业发展有限公司	非关联方单位	1,707,000	5 年以上	3.92
重庆力帆内燃机有限公司	全资子公司	1,278,000	1 年以内	2.93
中华工商时报	非关联方单位	800,000	5 年以上	1.83
合计	/	39,859,324.94	/	91.51

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
浙江力帆摩托车有限公司	控股子公司	33,814,324.94	77.64
重庆力帆内燃机有限公司	全资子公司	1,278,000	2.93
重庆力帆三轮摩托车有限公司	控股子公司	228,160.28	0.52
江门气派摩托车有限公司	全资子公司	105,085.81	0.24
合计	/	35,425,571.03	81.33

(5) 其他应收款坏账准备变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	17,596,456.14		13,014,836.97		4,581,619.17
合计	17,596,456.14		13,014,836.97		4,581,619.17

3. 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
重庆力帆资产管理有限公司	274,641,600.00	274,641,600.00		274,641,600.00			100	100
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00			100	100
重庆力帆摩托车产销有限公司	41,600,000.00	41,600,000.00		41,600,000.00			100	100
重庆力帆实业集团销售有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00			100	100
重庆力帆科技动力有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
江门气派摩托车有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00			100	100
重庆力帆内燃机有限公司	36,200,000.00	36,200,000.00		36,200,000.00			100	100
重庆力帆乘用车有限公司	1,210,719,400.00	1,210,719,400.00		1,210,719,400.00			93.8	100
重庆力帆汽车销售有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100

力帆集团重庆万光 新能源科技有限公 司	16,141,645.75	16,141,645.75		16,141,645.75			100	100
力帆-越南摩托车 制造联营公司	11,100,379.89	11,100,379.89		11,100,379.89			70	70
力帆摩托车制造贸 易有限公司	1,511,255.63	1,511,255.63		1,511,255.63			20	100
重庆银行股份有限 公司	150,612,163.00	150,612,163.00		150,612,163.00			6.41	6.41
重庆中摩联科技有 限公司	200,000.00				200,000.00		5.6	5.6
重庆力帆汽车有限 公司	86,956,244.95	86,956,244.95		86,956,244.95			95	95
安诚财产保险股份 有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			4	4
山东力帆车业有限 公司	40,800,000.00	40,800,000.00		40,800,000.00			51	51
天津力帆科技有限 公司	250,000.00	250,000.00		250,000.00			25	25
重庆力帆三轮摩托 车有限公司	10,200,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00	10,200,000.00			51	51
重庆力帆喜生活摩 托车销售有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00			100	100
浙江力帆摩托车有 限公司	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00			51	51

重庆力帆摩托车发动机有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
力帆汽车俄罗斯有限责任公司	382,890.00	382,890.00		382,890.00			30	100

(2) 向投资企业转移资金的能力无受到限制的情况。

4. 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	572,994,366.08	557,686,789.36
其他业务收入	1,509,081.00	1,550,800.00
营业成本	524,071,610.62	500,734,525.06

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
摩托车整车及散件	483,225,905.41	438,241,029.74	520,642,910.94	468,971,078.40
摩托车配件	89,768,460.67	85,746,273.93	37,043,878.42	31,763,446.66
合计	572,994,366.08	523,987,303.67	557,686,789.36	500,734,525.06

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	218,860,776.16	38.10
第二名	96,659,680.08	16.82
第三名	91,774,653.67	15.97
第四名	88,131,760.00	15.34
第五名	75,989,085.00	13.23
合计	571,415,954.91	99.46

5. 投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	379,360,246.60	176,584,246.60
合计	379,360,246.60	176,584,246.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	34,000,000.00	6,500,000.00	
重庆力帆摩托车产销有限公司	15,000,000.00	9,000,000.00	

重庆力帆科技动力有限公司	46,000,000.00	21,000,000.00	
重庆力帆乘用车有限公司	177,282,000.00	81,606,000.00	
重庆力帆内燃机有限公司	13,000,000.00	11,000,000.00	
重庆力帆实业集团销售有限公司	34,000,000.00	33,000,000.00	
重庆力帆汽车销售有限公司	18,000,000.00	5,000,000.00	
江门气派摩托车有限公司	8,600,000.00	3,000,000.00	
重庆力帆资产管理有限公司	9,000,000.00		
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	18,000,000.00		
重庆银行股份有限公司	6,478,246.60	6,478,246.60	
合计	379,360,246.60	176,584,246.60	/

(3) 投资收益汇回无重大限制。

6. 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	387,597,080.71	191,634,535.11
加：资产减值准备	1,623,081.50	697,439.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,567,553.25	6,788,977.49
无形资产摊销	1,981,017.09	2,033,481.50
长期待摊费用摊销	316,002.00	
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）	56,694.53	-6,603.95
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）	-4,049,311.06	1,500,833.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-379,360,246.60	-176,584,246.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-266,075.94	-104,615.97
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）	-6,700,134.50	-10,447,831.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,203,138.75	-313,277,596.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,064,116.82	125,943,462.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-209,501,594.59	-171,822,164.95
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	406,418,777.21	657,137,872.18

减：现金的期初余额	304,326,561.49	1,868,534,311.07
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	102,092,215.72	-1,211,396,438.89

(十四) 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-912,747.05
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	11,986,786.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,464,783.00
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	-4,259,000.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-604,464.29
所得税影响额	-2,387,446.54
少数股东权益影响额（税后）	929,150.41
合计	9,217,061.94

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.2060	0.2060
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.1964	0.1964

(3) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%以上（含 30%），且占公司报表日资产总额 5%以上（含 5%）或报告期利润总额 10%以上（含 10%）的项目分析：

单位：元 币种：人民币

项 目	2012 年 6 月 30 日（或 2012 年 1-6 月）	2011 年 12 月 31 日（或 2011 年 1-6 月）	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
在建工程	1,406,773,654.99	1,064,475,370.06	342,298,284.93	32.16%	注 1
短期借款	1,930,730,000.00	1,402,788,072.97	527,941,927.03	37.64%	注 2
财务费用	39,172,797.59	29,725,082.37	9,447,715.22	31.78%	注 4

变动原因分析：

注 1：在建工程年末账面余额较年初账面余额有较大增加，系公司为扩大产能，本期增加对乘用车二期扩建工程、微车项目、力帆汽车零部件出口基地项目厂房及模夹具的投入；

注 2：短期借款年末账面余额较年初账面余额有较大增加，主要系公司根据生产经营需要减少应付票据，相应增加短期借款所致。

注 3：财务费用本年发生额较上年发生额有较大增加，主要系公司增加贷款利息所致。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》公开披露过的所有公告文件。

董事长：尹明善
力帆实业（集团）股份有限公司
2012 年 8 月 15 日