



四川金宇汽车城（集团）股份有限公司  
SI CHUAN JINYU AUTOMOBILE CITY (GROUP) CO. LTD

# 二 0 一 一 年 半 年 度 报 告

法定代表人：戴凌翔

二 0 一 一 年 八 月 十 二 日

## 【目 录】

第一节 重要提示.....	第 3 页
第二节 公司基本情况.....	第 4 页
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	第 6 页
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	第 7 页
第五节 董事会报告.....	第 8 页
第六节 重要事项.....	第 10 页
第七节 财务报告.....	第 17 页
第八节 备查文件.....	第 67 页

## 第一节 重要提示

### 【重要提示】

- 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、完整性承担个别及连带责任。
- 公司半年度报告中财务报告未经审计。
- 公司董事长戴凌翔先生、总经理胡先林先生、代理财务总监叶洪军先生、财务部部长马碧华女士均声明：保证本公司半年度报告中财务报告真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司法定中、英文名称及缩写

- 1、中文名称：四川金宇汽车城（集团）股份有限公司
- 2、英文名称：SI CHUAN JINYU AUTOMOBILE CITY (GROUP) CO., LTD
- 3、缩写：金宇车城（JYCC）

### 二、公司法定代表人：戴凌翔

### 三、董事会秘书及证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真及电子信箱。

- 1、董事会秘书：罗雄飞
- 2、证券事务代表：潘茜
- 3、联系地址：四川省南充市嘉陵区春江路二段九号
- 4、电话：0817-2198989 6170888
- 5、传真：0817-6170777
- 6、电子信箱：scjymy@vip.sina.com

### 四、注册地址、办公地址及其邮政编码、互联网网址，电子信箱。

- 1、注册地址：四川省南充市顺庆区延安路 380 号
- 2、办公地址：四川省南充市嘉陵区春江路二段 9 号
- 3、邮政编码：637005
- 4、电子信箱：scjymy@vip.sina.com
- 5、互联网网址：<http://www.scjycc.com>

### 五、公司选定的信息披露报刊名称，刊登半年度报告的中国证监会指定网站的网址，半年度报告备置地点。

- 1、信息披露报刊名称：《中国证券报》
- 2、证监会指定信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>
- 3、半年度报告备置地点：公司董事会办公室

### 六、公司股票上市证券交易所，股票简称和股票代码

- 1、股票上市证券交易所：深圳证券交易所
- 2、股票简称：金宇车城
- 3、股票代码：000803

## 七、其他有关资料

1、公司首次注册或变更注册登记日期、地点。

1988 年 3 月在四川省南充市工商行政管理局首次注册。

2、企业法人营业执照注册号：511300000022982

税务登记号码：国税川字：511301209454038

川地税字：51130020945403-8

3、公司拟继续聘请北京中喜会计师事务所有限责任公司为审计单位。

## 八、主要财务指标数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	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(元)	218,948,648.32	213,275,736.63	2.66%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	112,244,722.21	113,219,217.33	-0.86%
股本(股)	127,730,893.00	127,730,893.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.88	0.89	-1.12%
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	36,940,416.72	32,267,705.84	14.48%
营业利润(元)	-6,442,721.47	2,236,117.30	-388.12%
利润总额(元)	-1,052,229.94	2,213,312.30	-147.54%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-974,495.12	1,276,970.40	-176.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-6,364,986.65	1,299,775.40	-589.70%
基本每股收益(元/股)	-0.01	0.01	-200.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.01	0.01	-200.00%
加权平均净资产收益率(%)	-0.86%	0.97%	-1.83%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.65%	0.99%	-6.64%
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,358,374.35	-2,169,699.80	-162.61%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.011	-0.017	-164.71%

### 2、非经营性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	457,961.95	
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	5,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,470.42	
合计	5,390,491.53	-

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、报告期内公司股份变动情况

1、报告期内公司总股本没有发生变化。

2、公司股份变动情况变动表。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	37,461,589	29.33%						37,461,589	29.33%
1、国家持股	7,423,455	5.81%						7,423,455	5.81%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	30,026,000	23.51%						30,026,000	23.51%
其中：境内非国有法人持股	30,026,000	23.51%						30,026,000	23.51%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	12,134	0.01%						12,134	0.01%
二、无限售条件股份	90,269,304	70.67%						90,269,304	70.67%
1、人民币普通股	90,269,304	70.67%						90,269,304	70.67%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	127,730,893	100.00%						127,730,893	100.00%

#### 二、股东情况

1、报告期末，公司股东总数为 12,946 户。

2、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表：

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
成都金宇控股集团有限公司	境内非国有法人	23.51%	30,026,000	30,026,000	30,026,000
南充市财政局	国家	10.81%	13,810,000	7,423,455	
四川南充美亚时装公司	国有法人	3.82%	4,875,000		
南充市丝绸加工厂	国有法人	1.53%	1,950,000		
四川南充美鸿实业公司	国有法人	0.92%	1,170,000		

赵少忠	境内自然人	0.74%	940,000		
林平	境内自然人	0.70%	896,010		
邱静	境内自然人	0.53%	680,149		
黄煜	境内自然人	0.43%	554,300		
马道淙	境内自然人	0.43%	552,500		
前 10 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数量		股份种类	
南充市财政局		6,386,545		人民币普通股	
四川南充美亚时装公司		4,875,000		人民币普通股	
南充市丝绸加工厂		1,950,000		人民币普通股	
四川南充美鸿实业公司		1,170,000		人民币普通股	
赵少忠		940,000		人民币普通股	
林平		896,010		人民币普通股	
邱静		680,149		人民币普通股	
黄煜		554,300		人民币普通股	
马道淙		552,500		人民币普通股	
何岳岗		534,700		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	已知公司第一大股东成都金宇控股集团有限公司与上述股东不存在关联关系。美亚时装公司、丝绸加工厂和美鸿实业公司股份已协议转让予南充市国有资产投资公司，尚未办理过户。公司未知其他流通股股东是否存在关联关系或一致行动。				

### 三、报告期末、持有公司股份达 5%以上（含 5%）股东情况

截止报告期末，持有公司股份达 5% 以上的股东有成都金宇控股集团有限公司、南充市财政局。

报告期内，成都金宇控股集团有限公司、南充市财政局的股份均未发生变动。

成都金宇控股集团有限公司、南充市财政局 持有有限售条件股份数量、质押、或冻结的股份数量见上表。

根据股权分置改革承诺，南充市财政局所持 7,423,455 股限售股份已经于 2009 年 8 月 8 日可以上市流通，但未委托公司办理解除限售手续，故该部份股份仍为有限售条件股份。

### 四、报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内，公司董事、监事、高管人员持有本公司股票变动情况。

1、报告期内，公司董事、监事、高管人员持股未发生变动

2、报告期内，公司董事、监事、高管人员持股情况表

姓名	职务	性别	年初持股（股）	期末持股（股）
戴凌翔	董事长	男	0	0
彭可云	副董事长	男	15,024	15,024
胡先林	副董事长、总经理	男	0	0
罗雄飞	董事、董秘、副总经理	男	1,155	1,155

杨金珍	董事	女	0	0
陈志坚	独立董事	男	0	0
周 健	独立董事	男	0	0
秦启光	独立董事	男	0	0
郁 忠	监事会主席	男	0	0
袁效英	监事	女	0	0
潘建萍	监事	女	350	350
刘孝军	财务总监	男	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员报告期内新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内公司主要经营情况

报告期内，公司丝绸产业围绕年初制订“巩固、提升丝绸产业”的目标，一是采取自营生产和来料加工相结合的经营模式，规避高丝价所带来的经营风险；二是重点做好抓管理、抓质量，提升效益、降低消耗的工作；三是实施技术改造，继续对现有设备进行小改小革，做到了花小钱抓技改、抓品种；四是通过对全体员工进行技术培训，提高员工操作技能，提升和稳定了产品加工质量等措施，实际丝绸销售及加工收入达到 3,308.51 万元。

公司房地产业务催办按揭回款 32 万元，实现商铺及地下车位销售 134.26 万元。

公司物业管理和南充西部汽车城经营方面通过强化内部管理，做好业主服务工作，实施小区景观改造，提高服务质量，1-6 月实现营业收入 251 万元。

#### 1、经营成果相关指标对比分析

单位：元

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	增减变动	增减变动比例 (%)
营业收入	36,940,416.72	32,267,705.84	4,672,710.88	14.48%
营业利润	-6,442,721.47	2,236,117.30	-8,678,838.77	-388.12%
归属于母公司的净利润	-974,495.12	1,276,970.40	-2,251,465.52	-176.31%
经营活动产生的现金流量净额	1,358,374.35	-2,169,699.8	3,528,074.15	-162.61%

(1) 营业收入变动原因：主要是报告期内，公司丝绸销售及加工收入较去年同期增加 1,897.32 万元，房地产业的收入较去年同期减少 1,530.69 万元，物业管理和租赁收入较去年同期增加 100.63 万元所致。

(2) 营业利润变动原因：主要是报告期内，一是受丝绸原材料价格波动较大、丝价持续上升、劳动力成本上涨、生产周期性的限制以及商品房销售完毕，无新项目开发等因素的影响，导致了公司主营业务利润下降 680.46 万元。二是受公司银行贷款较去年同期增加 2,125.00 万元，财务费用较去年同期增加 145.71 万元所致。

(3) 经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是因为报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 1,396.23 万元，收到的其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 2,714.44 万元。购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 1,523.53 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 169.57 万元，支付的各项税费较去年同期增加 59.68 万元，支付其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 2,005.09 万元所致。

## 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
1、主营业务小计	3,507.41	3,486.68	0.59%	11.96%	50.95%	-25.68%
其中：丝绸销售、加工收入	3,308.51	3,373.18	-1.95%	134.45%	145.02%	-4.40%
商品房销售收入	134.26	73.33	45.38%	-91.94%	-91.79%	-1.00%
物业管理	64.64	40.17	37.86%	14.23%	-0.42%	9.14%
2、其他业务小计	186.64	88.25	52.72%	98.45%	378.06%	-27.65%
其中：租赁收入	97.09	2.08	97.86%	3.23%	-88.73%	17.50%
水电费	89.54	86.17	3.76%	0.00%	0.00%	3.76%
主营业务分产品情况						
1、主营业务小计	3,507.41	3,486.68	0.59%	11.96%	50.95%	-25.68%
其中：丝绸销售、加工收入	3,308.51	3,373.17	-1.95%	134.45%	145.02%	-4.40%
商品房销售收入	134.26	73.33	45.38%	-91.94%	-91.79%	-1.00%
物业管理	64.64	40.17	37.86%	14.23%	-0.42%	9.14%
2、其他业务小计	186.64	88.25	52.72%	98.45%	378.06%	-27.65%
其中：租赁收入	97.09	2.08	97.86%	3.23%	-88.73%	17.50%
水电费	89.54	86.17	3.76%	0.00%	0.00%	3.76%

3、报告期内，公司主营业务结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内，公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

## 6、经营中的问题与困难

第一、预计 2011 年国家对房地产市场的宏观调控力度不会放松，市场形势存在很多不确定因素，市场风险加大，公司获取土地及房产销售形势不容乐观。

第二、金融危机的影响还未消除，在国内外市场需求没有得到有效回升的情况下，公司丝绸发展仍存在许多不确定因素。原料、材料、能源、劳动力等生产要素价格波动诸因素的影响，将对公司将丝绸经营带来市场挑战和风险。

### 二、报告期内投资情况

1、报告期内公司没有募集资金，也没有上年度结转的募集资金。

2、报告期内公司无重大非募集资金投资情况。

### 三、公司对下一报告期的预计

经公司财务部门初步测算，本年年初至下一报告期末累计净利润为亏损，亏损幅度在 330 万元---460 万元，较上年同期累计亏损 606.13 万元有所下降，主要是今年 6 月收到政府补贴款 500 万元以及财务费用较去年同期增加 240 万元所致。本次业绩预告未经注册会计师预审计，其准确性存在不确定性，应当以公司第三季度报告数据为准，敬请投资者留意。

### 四、公司半年度财务报告未经审计。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34 号）和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《公司信息披露管理办法》的有关规定，结合公司的实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本制度经 2011 年 4 月 23 日第七届董事会第九次会议审议通过。

## 二、报告期内公司实施利润分配方案情况

报告期内，公司未实施 2010 年度利润分配，也未进行公积金转增股本。

## 三、2010 年半年度公司不进行利润分配，也不用公积金转增股本。

## 四、报告期内，重大诉讼仲裁事项

本公司子公司南充金宇房地产开发有限公司（以下简称“金宇房产”）开发的南充“香榭春天”项目，因部分业主集体诉讼金宇房产《商品房买卖合同》违约赔偿案，2010 年一审法院判决金宇房产对第一批 11 户诉讼业主按每户购房款总额的 3% 支付违约赔偿金，共计 53,278.00 元。金宇房产正在上诉，二审尚未判决。另有 238 户业主以相同理由集体起诉金宇房产，2010 年一审法院已经立案，尚未判决。如按上述 11 户判决标准进行判决，共将涉及以上 249 户业主赔付金额 1,206,065.45 元左右。

公司在制作本报告期间，金宇房产收到了南充市中级人民法院对“香榭春天”11 户业主起诉金宇房产购房合同违约的二审判判决书，11 份判决书的终审判决结果是维持一审判判决，按每户的购房总额支付 3% 的违约损失费，共计 53,278.00 元。

## 五、报告期内，公司未进行证券投资。

## 六、报告期内，公司无重大资产收购、出售、或处置及企业收购兼并事项。

## 七、报告期内，公司与关联方发生重大关联交易事项。

### 1、价格政策

本公司与关联方的交易均执行市场购销价格。

### 2、采购和销售货物

报告期内，公司与各关联方之间未发生产品供销业务。

### 3、非经营性关联方债权债务往来：

单位：万元

关联方名称	与公司的关系	公司向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
成都金宇控股集团有限公司	控股股东	217.33	—	—	59.31
成都西部汽车城股份有限公司	受金宇控股控制	76.98	—	—	22.70
合计		294.31	—	—	82.01

成都金宇控股集团有限公司于本年年初前向本公司提供拆借资金 276.64 万元，在报告期内本公司已归还 217.33 万元，尚余 59.31 万元没归还；成都西部汽车城股份有限公司于本年年初前向本公司提供拆借资金 99.68 万元，在报告期内本公司已归还 76.98 万元，尚余 22.70 万元未归还。

#### 4、经营性关联方债权债务往来：

单位：万元

关联方名称	与公司的关系	公司向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
成都西部汽车城股份有限公司	受金宇控股控制	—	4466.21	800	—
成都西部汽车贸易有限公司	受金宇控股控制	—	21.34	—	—
合计		—	4487.55	800	—

本公司向成都西部汽车城股份有限公司（以下简称：成都西汽）提供 4466.21 万元资金：一是本公司向成都工贸开发公司西部娱乐开发公司支付土地款 2705.90 万元，由于规划调整，该土地使用权一直无法过户，经各方协议由成都西汽代成都工贸开发公司西部娱乐开发公司向本公司偿还，连本带息偿还的最终金额确定为 3200 万元，为了保证该笔款项的顺利清偿，公司大股东成都金宇控股集团有限公司（以下简称：金宇控股）承诺敦促其控股子公司成都西汽在本报告期末前清偿，并同意将所持有的本公司股票（股票代码：000803）3002.6 万股中的 12.66%计 380 万股（按 2010 年 12 月 31 日本公司股票收盘价前 20 日平均价格测算）于 2011 年 5 月 12 日接受了司法冻结处理。

二是金宇房产与成都西汽联合开发“成都香榭春天”项目，截止 2007 年末金宇房产对“成都香榭春天”项目先期投入 25,603,100.00 元，后未新增投入。因该项目一直未实施，2010 年 10 月 8 日金宇控股承诺敦促其控股子公司成都西汽在本报告期末前向本公司清偿该笔投资款，在大股东的敦促下，成都西汽已于 2011 年 6 月 23 日以现金方式向公司退还 800 万元，为保证公司本次清偿工作的顺利完成，大股东金宇控股自愿将持有的本公司股票（股票代码：000803）3002.6 万股中的 6.66%计 200 万股（按 2011 年 7 月 5 日本公司股票收盘价前 20 日平均价格测算）实施追加司法冻结处理。

成都西汽拟用持有四川锦宇 39.06%的股权清偿上述两笔债务余下款项，清偿方案及其关联交易公告已经本公司 2011 年 7 月 25 日第七届董事会第十三次会议审议通过（详见本公司 2011 年 7 月 28 日及 2011 年 8 月 4 日刊登在《中国证券报》及巨潮资讯网的相关公告），根据相关规定尚需提交 2011 年 8 月 23 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过。

## 八、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生也没有前期发生但持续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司于 2011 年 1 月为下属子公司四川中继汽车贸易有限公司的 1 年期限的银行贷款提供了抵押担保，抵押物为土地使用权，担保金额为人民币 500 万元；2010 年 11 月提供了三年期限银行贷款抵押担保，抵押物为车世界三楼，担保金额为人民币 950 万元，上述两笔担保尚未到期，若到期四川中继汽车贸易有限公司不能清偿贷款，公司将按照协议条款承担连带清偿责任。2010 年 12 月提供的三个月期限的担保贷款 500 万元四川中继汽车贸易有限公司已经到期偿还，担保解除。

金宇房产于 2011 年 5 月为四川中继汽车贸易有限公司的 6 个月期限的银行贷款提供抵押担保，抵押物为土地使用权，担保金额为人民币 675 万元；2010 年 12 月为美亚丝绸有限公司的一年期限银行贷款提供抵押担保，抵押物为“香榭春天”项目营业房，担保金额为人民币 500 万元，上述两笔担保尚未到期，若到期后各贷款单位不能清偿贷款，金宇房产将按照协议条款承担连带清偿责任。

3、报告期内，公司没有进行现金资产委托管理，也无以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理事项。

## 九、报告期内，公司或持有 5%股份以上（含 5%）的股东承诺事项

（一）2006 年 8 月 4 日在公司股改中非流通股股东作出承诺：

1、公司提出股改动议的非流通股股东若违反相关规定的禁售和限售条件而出售所持的金宇车城股票，承诺人承诺将卖出资金划入金宇车城帐户归金宇车城所有。

2、公司提出股改动议的非流通股股东保证不履行或不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

3、持有公司 5%股份以上（含 5%）的股东承诺：所持非流通股股份自获上市流通权之日起，12 个月内不上市交易或转让；在前项禁售期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%；通过深圳证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到公司股份总数的 1%的，自该事实发生之日起两个工作日内公告，公告期间无须停止出售股份。

公司或持有 5%股份以上（含 5%）的股东以上承诺均已履行完毕。

## （二）其他承诺事项

1、本公司大股东金宇控股承诺敦促其控股子公司成都西汽于 2011 年 6 月 30 日前将所欠本公司 3200 万元债务和 2560.31 万元投资款一次性向本公司清偿，（详细内容见本公司刊登在《中国证券报》及巨潮资讯网 2010 年 10 月 8 号公告，公告编号为 2010-023、2010-024，以及 2011 年 1 月 5 日公告，公告编号为 2010-037），为保证其实现到期清偿，金宇控股已将其持有的本公司股票 380 万股接受司法冻结处理和 200 万股正在办理司法冻结处理（详细内容见公司刊登在《中国证券报》及巨潮资讯网 2011 年 5 月 17 号公告，公告编号为 2011-16；2011 年 7 月 7 日公告，公告编号为 2011-20）。

2、成都西汽拟用持有四川锦宇投资管理有限公司 39.06%的股权清偿上述两笔债务余下款项，清偿方案已经本公司 2011 年 7 月 25 日第七届董事会第十三次会议审议通过（详见本公司 2011 年 7 月 28 日及 2011 年 8 月 4 日刊登在《中国证券报》及巨潮资讯网的相关公告），根据相关规定尚需提交 2011 年 8 月 23 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议。

3、本公司大股东金宇控股对成都西汽清偿本公司 3200 万元和 2560.31 万元两笔债务以其持有相对应的本公司股票作出了担保承诺（详见 2011 年 8 月 4 日《中国证券报》及巨潮资讯网本公司公告的《关联交易公告》）。

十、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人未受到中国证监会稽查，未被中国证监会行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责；公司及公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人没有被采取司法强制措施的情况发生。

## 十一、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
6 月 13 日	董事会办公室	电话沟通	投资者	询问股东大会报名事宜，未提供资料。
6 月 27 日	董事会办公室	电话沟通	投资者	询问大股东承诺事项履行情况，未提供资料。

## 十二、独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明

按照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）、《上市公司章程指引》（证监公司字〔2006〕38 号）及《股票上市规则》等相关规定，公司三位独立董事本着对公司及全体股东认真负责和实事求是的精神，对本公司关联方资金占用和当期对外担保情况进行了认真的调查和核实，基于独立、客观判断的原则，发表独立意见如下：

（一）报告期初受公司控股股东成都金宇控股集团有限公司控制的关联方占用上市公司资金余额为 52,875,516.00 元，本报告期累计占用上市公司资金发生额为 0.00 元，本报告期末占用上市公司资金余额为 44,875,516.00 元，其中：经营性占用上市公司资金 44,875,516.00 元、非经营性占用上市公司资金 0.00 元。对上述资金的占用，成都金宇控股集团有限公司作出了关于敦促并协助成都西部汽车城尽快履行偿还“金宇车城”3200 万元债务及 2560.31 万元的承诺，成都西汽已于 6 月 23 日以现金方式偿还人民币 800 万元，并拟用持有四川锦宇投资管理有限公司 39.06%的股权清偿上述两笔债务余下款项，清偿方案已经本公司 2011 年 7 月 25 日第七届董事会第十三次会议审议通过（详见本公司 2011 年 7 月 28 日及 2011 年 8 月 4 日刊登在《中国证券报》及巨潮资讯网的相关公告），根据相关规定尚需提交 2011 年 8 月 23 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议。

（二）公司除为控股子公司提供担保外，未发现其他对外担保情况及为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情况。

独立董事认为为合并报表内的子公司提供担保，在对被担保公司的资产质量、经营情况、偿债能力、信用状况等方面进行评估的基础上，在保证资金安全的角度下，认为支持子

公司的发展，有利于增强子公司的融资平台，有利于促进子公司的经营与发展需要，本着互保互助、促进发展的原则，同意为子公司提供担保。在审议对外担保事项时，公司遵照守了《章程》及《上市规则》的规定程序，审议程序合法。

### 十三、报告期内公司信息披露索引

序号	公告事项	公告日期
1	关于公司股票临时停牌的公告	2011年1月19日
2	关于股票交易异常波动的公告	2011年1月21日
3	关于股票交易异常波动的公告	2011年1月26日
4	2010年年度业绩快报公告	2011年4月15日
5	2011年第一季度业绩预告公告	2011年4月15日
6	2010年年度业绩快报修正公告	2011年4月19日
7	关于延期披露2010年度报告的公告	2011年4月19日
8	2010年年度报告摘要	2011年4月26日
9	第七届董事会第九次会议决议公告	2011年4月26日
10	第七届监事会第六次会议决议公告	2011年4月26日
11	年报信息披露重大差错责任追究制度	2011年4月26日
12	2010年年度股东大会通知	2011年4月26日
13	2011年第一季度报告正文	2011年4月26日
14	第七届董事会第十次会议决议公告	2011年4月26日
15	第七届监事会第七次会议决议公告	2011年4月26日
16	关于公司大股东所持本公司股份部份被冻结的公告	2011年5月17日
17	关于举行2010年年度报告网上集体说明会公告	2011年6月8日
18	2010年年度股东大会决议公告	2011年6月18日
19	关于成都金宇控股集团有限公司敦促并协助成都西部汽车城尽快履行偿还“金宇车城”债务的进展的公告	2011年6月8日

以上公告同时刊登于《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上, 投资者在进入巨潮资讯网后在首页输入公司股票代码“000803”即可查询。

### 十四、会计师事务所的变更情况

#### 1、境内会计师事务所情况：

本报告期聘任境内会计师事务所的情况	本报告期无聘任境内会计师事务所的情况
原聘任境内会计师事务所	北京中喜会计师事务所有限责任公司
现聘任境内会计师事务所	公司拟继续聘任北京中喜会计师事务所有限责任公司
改聘境内会计师事务所情况说明	无

#### 2、境外会计师事务所情况：

公司未聘有境外会计师事务所。

### 十五、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

因公司本报告期利润为亏损，经董事会讨论决定，本期不做利润分配或资本公积金转增股本预案。故本报告期不进行利润分配，没有现金利润分配预案，也没有资本公积金转增股本预案。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 资产负债表

编制单位：四川金宇汽车城(集团)股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	11,769,724.85	6,190,697.91	5,016,627.61	82,764.70
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	49,063.42	49,063.42	49,063.42	49,063.42
应收票据				
应收账款	4,211,648.78	3,783,817.97	638,592.90	4,351,665.59
预付款项	57,973,865.69	31,039,258.15	65,283,813.61	31,039,258.15
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,145,196.40	5,667,101.13	1,854,696.03	4,617,472.80
买入返售金融资产				
存货	15,615,336.42		13,274,976.94	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	92,764,835.56	46,729,938.58	86,117,770.51	40,140,224.66
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		63,657,233.33		63,657,233.33
投资性房地产	87,700,402.00	38,340,300.00	87,700,402.00	38,340,300.00
固定资产	18,746,257.62	13,859,567.54	19,440,304.42	14,084,208.38
在建工程	1,296,613.10		1,276,613.10	
工程物资	1,928,695.00		1,928,695.00	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	16,511,845.04	16,511,845.04	16,811,951.60	16,811,951.60

开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	126,183,812.76	132,368,945.91	127,157,966.12	132,893,693.31
资产总计	218,948,648.32	179,098,884.49	213,275,736.63	173,033,917.97
流动负债：				
短期借款	33,450,000.00	7,200,000.00	26,700,000.00	7,200,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	13,091,625.82	769,232.82	10,393,896.09	769,232.82
预收款项	5,910,709.82	715,257.32	3,536,788.43	665,257.32
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,040,677.19	437,117.72	1,008,233.64	445,989.07
应交税费	17,535,058.69	1,736,458.56	19,413,892.72	1,735,655.44
应付利息	2,206,800.76	2,206,800.76	2,118,082.76	2,055,522.76
应付股利	1,201,116.32	1,201,116.32	1,201,116.32	1,201,116.32
其他应付款	10,152,376.23	76,183,462.49	13,811,293.68	73,006,116.39
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	15,892,490.13	15,892,490.13	15,572,409.69	15,572,409.69
其他流动负债				
流动负债合计	100,480,854.96	106,341,936.12	93,755,713.33	102,651,299.81
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00
预计负债	1,206,065.45		1,206,065.45	
递延所得税负债	4,051,474.99	256,890.36	4,051,474.99	256,890.36
其他非流动负债	800,000.00		800,000.00	
非流动负债合计	6,197,540.44	396,890.36	6,197,540.44	396,890.36
负债合计	106,678,395.40	106,738,826.48	99,953,253.77	103,048,190.17
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	127,730,893.00	127,730,893.00	127,730,893.00	127,730,893.00
资本公积	1,885,901.47	1,885,901.47	1,885,901.47	1,885,901.47
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	24,100,156.00	25,340,250.02	24,100,156.00	25,340,250.02
一般风险准备				
未分配利润	-41,472,228.26	-82,596,986.48	-40,497,733.14	-84,971,316.69
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合	112,244,722.21	72,360,058.01	113,219,217.33	69,985,727.80

计				
少数股东权益	25,530.71		103,265.53	
所有者权益合计	112,270,252.92	72,360,058.01	113,322,482.86	69,985,727.80
负债和所有者权益总计	218,948,648.32	179,098,884.49	213,275,736.63	173,033,917.97

法定代表人：戴凌翔

主管会计工作负责人：叶洪军

会计机构负责人：马碧华

## 利润表

编制单位：四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	36,940,416.72	50,000.00	32,267,705.84	1,866,168.37
其中：营业收入	36,940,416.72	50,000.00	32,267,705.84	1,866,168.37
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	43,383,732.25	2,665,597.04	30,031,984.58	3,796,126.93
其中：营业成本	35,749,320.75	19,341.85	23,282,489.07	1,835,180.29
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	182,421.57		1,171,935.75	1,571.28
销售费用	371,134.26		281,029.20	
管理费用	4,886,033.47	1,737,171.84	4,558,798.75	1,351,166.16
财务费用	2,194,822.20	909,083.35	737,731.81	608,209.20
资产减值损失				
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)	594.06	594.06	396.04	396.04
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号 填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	-6,442,721.47	-2,615,002.98	2,236,117.30	-1,929,562.52
加：营业外收入	5,457,961.95	5,000,000.00	195.00	
减：营业外支出	67,470.42	10,666.81	23,000.00	
其中：非流动资产处置损 失				

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,052,229.94	2,374,330.21	2,213,312.30	-1,929,562.52
减：所得税费用			1,017,936.88	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,052,229.94	2,374,330.21	1,195,375.42	-1,929,562.52
归属于母公司所有者的净利润	-974,495.12	2,374,330.21	1,276,970.40	-1,929,562.52
少数股东损益	-77,734.82		-81,594.98	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.01		0.01	
（二）稀释每股收益	-0.01		0.01	
七、其他综合收益			0.00	0.00
八、综合收益总额	-1,052,229.94	2,374,330.21	1,195,375.42	-1,929,562.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-974,495.12	2,374,330.21	1,276,970.40	-1,929,562.52
归属于少数股东的综合收益总额	-77,734.82	0.00	-81,594.98	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：戴凌翔

主管会计工作负责人：叶洪军

会计机构负责人：马碧华

## 现金流量表

编制单位：四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	33,981,058.53	72,847.62	20,018,764.34	2,459,402.13
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				

收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	32,665,667.22	23,699,329.35	5,521,276.21	4,310,244.77
经营活动现金流入小计	66,646,725.75	23,772,176.97	25,540,040.55	6,769,646.90
购买商品、接受劳务支付的现金	32,054,658.99		16,819,404.64	2,895,189.50
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	4,625,003.72	262,927.30	2,929,297.21	224,533.75
支付的各项税费	2,352,673.72	19,577.88	1,755,942.80	126,291.99
支付其他与经营活动有关的现金	26,256,014.97	16,944,521.64	6,205,095.70	6,075,106.50
经营活动现金流出小计	65,288,351.40	17,227,026.82	27,709,740.35	9,321,121.74
经营活动产生的现金流量净额	1,358,374.35	6,545,150.15	-2,169,699.80	-2,551,474.84
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	594.06	594.06		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	610,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	610,594.06	594.06		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	240,084.00		943,524.21	250,000.00
投资支付的现金				
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	240,084.00		943,524.21	250,000.00
投资活动产生的现金流量净额	370,510.06	594.06	-943,524.21	-250,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			50,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	19,750,000.00	6,000,000.00		
发行债券收到的现金				

收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	19,750,000.00	6,000,000.00	50,000.00	
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	6,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,725,787.17	437,811.00	431,447.64	295,932.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	14,725,787.17	6,437,811.00	431,447.64	295,932.00
筹资活动产生的现金流量净额	5,024,212.83	-437,811.00	-381,447.64	-295,932.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	6,753,097.24	6,107,933.21	-3,494,671.65	-3,097,406.84
加：期初现金及现金等价物余额	5,016,627.61	82,764.70	8,048,544.69	3,500,781.81
六、期末现金及现金等价物余额	11,769,724.85	6,190,697.91	4,553,873.04	403,374.97

法定代表人：戴凌翔

主管会计工作负责人：叶洪军

会计机构负责人：马碧华

## 合并所有者权益变动表

编制单位：四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益									归属于母公司所有者权益										
	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	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	少数股 东权益	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	127,730,893.00	1,885,901.47			24,100,156.00		40,497,733.14		103,265.53	113,322,482.86	127,730,893.00	1,885,901.47			24,100,156.00		22,624,020.16		345,456.83	131,438,387.14
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	127,730,893.00	1,885,901.47			24,100,156.00		40,497,733.14		103,265.53	113,322,482.86	127,730,893.00	1,885,901.47			24,100,156.00		22,624,020.16		345,456.83	131,438,387.14
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-974,495.12		-77,734.82	-1,052,229.94							-17,873,712.98		-242,191.30	-18,115,904.28
(一) 净利润							-974,495.12		-77,734.82	-1,052,229.94							-17,873,712.98		-292,191.30	-18,165,904.28
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							-974,495.12		-77,734.82	-1,052,229.94							-17,873,712.98		-292,191.30	-18,165,904.28
(三) 所有者投入和减少资本																			50,000.00	50,000.00

1. 所有者投入资本																	50,000.00	50,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(七) 其他																		
四、本期期末余额	127,730,893.00	1,885,901.47		24,100,156.00		-41,472,228.26	25,530.71	112,270,252.92	127,730,893.00	1,885,901.47		24,100,156.00		-40,497,733.14		103,265.53	113,322,482.86	

法定代表人：戴凌翔

主管会计工作负责人：叶洪军

会计机构负责人：马碧华

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	127,730,893.00	1,885,901.47			25,340,250.02		-84,971,316.69	69,985,727.80	127,730,893.00	1,885,901.47			25,340,250.02		-80,290,561.27	74,666,483.22
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	127,730,893.00	1,885,901.47			25,340,250.02		-84,971,316.69	69,985,727.80	127,730,893.00	1,885,901.47			25,340,250.02		-80,290,561.27	74,666,483.22
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,374,330.21	2,374,330.21							-4,680,755.42	-4,680,755.42
(一) 净利润							2,374,330.21	2,374,330.21							-4,680,755.42	-4,680,755.42
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							2,374,330.21	2,374,330.21							-4,680,755.42	-4,680,755.42
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有																

者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	127,730,893.00	1,885,901.47			25,340,250.02		82,596,986.48	72,360,058.01	127,730,893.00	1,885,901.47			25,340,250.02		84,971,316.69	69,985,727.80

法定代表人：戴凌翔

主管会计工作负责人：叶洪军

会计机构负责人：马碧华

## 二、会计报表附注

### 四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

### 2011 年半年度会计报表附注

单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

四川金宇汽车城(集团)股份有限公司（以下简称本公司），于 1988 年 1 月由四川省南充綢厂划出部分资产改制成立，于 1998 年 3 月经中国证监会批准在深交所挂牌上市。

本公司位于四川省南充市嘉陵区春江路二段九号，法定代表人：戴凌翔。公司经营范围包括：汽车贸易，二手车交易，摩托车交易，汽车(摩托车)配件研发制造、维修、装饰、汽车城等服务经营；房地产开发、经营，物业管理，房屋中介，建筑材料、机械、器材维修、机械出租、水电安装；丝织品制造，丝织品炼、染、印及自产丝织服装的出口业务和纺机配件进口业务；项目投资、租赁、投资咨询、证券。

2006 年 8 月 8 日，本公司完成股权分置改革，公司股本总额由 10,136.10 万元变更为 12,773.09 万元，截止本期末股本总额 12,773.09 万元，限售流通股 3,746.16 万元，流通股 9,026.93 万元。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其后续规定。

#### 三、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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计量原则

以权责发生制为记账基础，在对会计要素进行计量时，对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、实施债务重组取得或交付的资产、具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量。

公允价值是指在公开交易中熟悉情况的当事人自愿据以交换资产或清偿负债的金额。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得，包括参考最近的市场交易，或使用一定的估值方法进行计算而得。

（四）外币交易折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

2、以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

3、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

### （六）金融资产和金融负债

1. 金融资产及金融负债在初始确认时划分为下列几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债。

2. 初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

3. 采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

4. 在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，当存在金融资产发生减值发生时，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### （七）应收款项坏账准备

在资产负债表日，本公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测

试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项，如信用风险较高，则单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于经单独测试后未减值及其他单项金额不重大的应收款项，根据类似信用风险特征账龄划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 200 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
单项金额不重大的应收款项	单项金额不重大的应收款项（扣除单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项），以及单项金额重大、但经单独测试后未单项计提坏账准备应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
单项金额不重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	个别认定法

## （八）存货

1、存货分类：存货分为原材料、生产成本、开发成本、开发产品、出租开发产品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

2、存货的盘存采用永续盘存制。

3、存货取得和发出的计价方法：

原料、辅料、包装物和低值易耗品购进以实际成本计价。存货领用、发出均采用加权平均法计价。低值易耗品、包装物于领用时一次性摊销。

房地产开发产品按取得时的实际成本计价，主要为房地产在建开发产品和已完工开发产品等。房地产开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发项目采用个别计价法核算。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，按成本核算对象进行明细核算，完工时转入住宅等可售物业的成本，惟独立经营物业且公司拥有收益权的配套设施单独计入“固定资产”。

质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留，列入应付账款，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时支付给施工单位。

公共维修基金主要用于住宅共同部位共同设施的重大维修及更新等支出。

用于出租的房地产转入“投资性房地产”核算，待出售而暂以经营租赁方式出租的物业在“出租开发产品”中核算。

4、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （九）长期股权投资

### 1、长期股权投资的投资成本

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，长期股权投资通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的，以其公允价值作为长期股权投资的投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为投资成本。长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 2、后续计量

公司对子公司的投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的投资，采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，追加或收回投资应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期的投资收益。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

公司对合营企业、联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大

影响的投资，采用权益法进行后续计量。

公司取得长期股权投资后，按照享有或应分担的被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告发放的利润或现金股利，冲减长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的，确认预计负债。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认受益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### 3、核算方法改变

因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，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，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的投资成本。

因追加投资等原因对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计》确定的投资账面价值作为以权益法核算的投资成本。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 5、长期股权投资的减值

公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将

其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失，计入当期损益。已计提的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 6、购买子公司少数股权的处理

企业在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

(1) 母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

(2) 在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

## （十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

### （1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

### （2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

在公允价值模式下，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入资本公积。待该项投资性房地产处置时，因转换计入资本公积的部分应转入当期损益。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产的确认标准：

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计期间的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

### 2、固定资产的计量：

固定资产按照成本计量。固定资产处理时涉及弃置费用的，按照现值计算确定计入固定资产成本和相应的预计负债。

### 3、固定资产的分类及折旧方法：

固定资产折旧采用分类按年限平均法计算，并按预计使用年限和预计净残值率 3%确定其折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	2.43%-9.7%
机器设备	10-14	6.93%-9.7%
运输工具	12	8.08%
其他	10-14	6.93%-9.7%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独入账的土地外，对所有固定资产计提折旧。应计折旧额，以应当计提折旧的固定资产原价扣除其预计净残值后的金额计算。已计提减值准备的固定资产，还要扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

4、固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了以前的估计时，予以资本化；重大改建、扩建、改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

5、固定资产减值准备：报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备，减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## （十二）在建工程

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价或工程成本等资料，估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程因长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工、或者在技术及性能上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情况已经发生了减值，计提在建工程减值准备，减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十三）无形资产

1、无形资产按照成本进行初始计量。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算，并按下述的期限分期摊销。开发商品房时，则将土地使用权的账面价值全部转入房地产在建开发产品。

2、无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，自取得当月起按受益年限分期摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同或法律没有规定使用寿命的，采用与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证，综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于会计年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗

方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按前述规定处理。

3、自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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；
- 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；

#### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十五）资产减值准备

于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2、公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计

算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出只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。

其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

3、借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （十七）职工薪酬

1、公司职工薪酬包括以下几个方面：

- ①职工工资、奖金、津贴和补贴；
- ②职工福利费；
- ③医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；
- ④住房公积金；
- ⑤工会经费和职工教育经费；
- ⑥非货币性福利；
- ⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- ⑧其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、职工薪酬核算方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费按照国家相关规定计算缴纳。

## （十八）预计负债

1、预计负债确认原则：与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

或有事项是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

2、预计负债计量方法：按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

## （十九）收入确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

### 1、销售商品收入：

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

房地产开发产品销售收入在取得预售许可证后开始预售，预售商品房所取得价款，先作为预收账款管理，商品房竣工验收办理移交手续，并将结算账单提交给买主时，确认营业收入的实现。

出租开发产品出租收入按合同或协议约定的承租方付租金额在租赁期内的各个期间内按直线法确认为营业收入。

2、提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- （1）收入的金额能够可靠计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠确定；
- （4）交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

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

### 3、让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

### （二十）所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法核算。

将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，确认所产生的递延所得税负债或递延所得税资产。

存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按以下要求确认递延所得税资产或递延所得税负债：

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

- ①商誉的初始确认；

②不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认；

③对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，投资企业能够控制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。

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

适用所得税税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

#### （二十一）合并财务报表

1、公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时全部纳入合并范围。

2、通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数和上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入公司合并财务报表。公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、公司和子公司采用的主要会计政策一致。公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

#### 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

##### （一）会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更事项。

##### （二）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

##### （三）重大前期差错更正

本公司本年度无重大前期差错更正事项。

#### 六、税项

税项	计税基础	税率（%）
增值税	销售收入	17.00
营业税	商品房销售收入、租金收入	5.00
城建税	应纳增值税及营业税	7.00
教育费附加	应纳增值税及营业税	3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

#### 七、企业合并及合并财务报表

##### （一）通过同一控制下合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本（万元）	经营范围	实际投资额（元）	表决权比例（%）
南充金宇房地产开发有限公司	南充市	4000 万元	房地产开发	70,439,273.74	99.50
四川中继汽车贸易有限公司	成都市	200 万元	汽车及配件销售	1,330,000.00	95.00

1、南充金宇房地产开发有限公司（以下简称金宇房地产），主营范围为房地产开发、经营等。注册资本 4000 万元，本公司持股比例为 99%，南充西部汽车城有限公司（以下简称南充西汽）持股比例为 0.5%，四川省南充市美

鸿实业有限公司持股比例为 0.5%。

2、四川中继汽车贸易有限公司(以下简称中继公司)，2001 年 8 月 28 日成立，主营范围为汽车零售维修、销售汽车配件、机械电子设备、五金交电、化工材料。注册资本 200 万元，2004 年度本公司出资 133 万元取得中继公司 95%的股权，另 5%的股权由成都西部汽车城股份有限公司(以下简称成都西汽)持有。

## (二) 通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资额(元)	表决权比例 (%)
四川美亚丝绸有限公司	南充市	1000 万元	丝绸生产销售	14,737,462.90	100.00
南充西部汽车城有限公司	南充市	1000 万元	汽车及配件销售	11,000,000.00	100.00
南充蜀成物业管理有限公司	南充市	50 万元	物业管理	500,000.00	100.00
南充美亚丝绸练染有限公司	南充市	90.20 万元	丝纺织品服装生产销售	460,000.00	51.00

1、四川美亚丝绸有限公司(以下简称丝绸公司)，2004 年 12 月 17 日成立，注册资本 1000 万元，主营范围为生产销售：丝织品、服装销售：针纺织品、染化料、百货、服装、五金、纺织机械及配件。本公司出资 1501.31 万元，其中 950 万元作为实收资本，551.31 万元作为资本公积，持股比例为 95%；金宇房地产出资货币资金 50 万元，持股比例为 5%。该公司纳入合并会计报表范围。

2、南充西部汽车城有限公司，2003 年 2 月 14 日成立，主营范围为汽车及配件、摩托车及配件销售、汽车维修装饰等，注册资本为 1000 万元，本公司出资 700 万元，占 70%股份；成都西汽出资 300 万元，占 30%股份。该公司主要从事汽车及配件、摩托车及配件销售、汽车装饰等。该公司纳入合并会计报表范围。2009 年度金宇房地产出资 400 万元购入成都西汽所持的 30%股权。

3、南充蜀成物业管理有限公司，2006 年 7 月 11 日成立，主营范围为物业管理、家政服务，注册资本 50 万元，由本公司子公司南充西汽和中继公司分

别出资 30 万元、20 万元，该公司纳入合并会计报表范围。

4、南充美亚丝绸练染有限公司（以下简称练染公司），2009 年 9 月 17 日成立，主营范围为生产、销售：丝织品、纺织品、印染、服装；销售：针纺织品、染化料、百货、五金、纺织机械及配件。注册资本 90.20 万元，由本公司子公司丝绸公司和八名个人股东分别出资 46.00 万元和 44.20 万元，该公司纳入合并会计报表范围。

(三) 本公司拥有半数以上的表决权，但未将其纳入合并范围的子公司及原因：

1、四川省南充美华实业公司(以下简称美华公司)，本公司对其的持股比例为 100%，原主营范围为丝织品面料服装、丝绸服装生产、加工、销售。该公司 1997 年经董事会决议停业，停业至今无任何生产经营活动，本公司对其已不存在任何控制、共同控制或重大影响，从 1998 年起即未将其纳入合并会计报表范围。2010 年度已将其长期股权投资净额 20.00 万元全额计提减值准备。

2、南充市华兴综合开发公司(以下简称华兴公司)，本公司对其的持股比例为 100%，原主要从事厂房基建维修业务。该公司自 2004 年 3 月即已停业，停业至今无任何生产经营活动，本公司对其已不存在任何控制、共同控制或重大影响，故从 2005 年起即未将其纳入合并会计报表范围。2010 年度已将其长期股权投资 589,081.96 元全额计提减值准备。

(四) 本期合并范围变更情况

无

## 八、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	353,779.49	44,852.74
银行存款	11,415,945.36	4,971,774.87
其他货币资金		
合计	11,769,724.85	5,016,627.61

(1) 期末银行存款余额中 1,236,061.15 元系本公司的子公司金宇房地产根据与银行签定的《按揭贷款监管协议》，在银行存放的业主按揭贷款履约保证金。

(2) 除上述事项外无其他抵押、冻结款项，亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
基金投资	49,063.42	49,063.42
合 计	49,063.42	49,063.42

## 3、应收账款

### (1) 账龄明细：

账 龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,819,655.29	25.01%	12,329.97	3,807,325.32
1-2 年	431,734.69	2.83%	129,520.41	302,214.28
2-3 年	146,610.72	0.96%	73,305.36	73,305.36
3-5 年	144,019.07	0.94%	115,215.25	28,803.82
5 年以上	10,732,054.35	70.26%	10,732,054.35	
合 计	15,274,074.12	100.00%	11,062,425.34	4,211,648.78
账 龄	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	246,599.41	2.11%	12,329.97	234,269.44
1-2 年	431,734.69	3.69%	129,520.41	302,214.28
2-3 年	146,610.72	1.25%	73,305.36	73,305.36
3-5 年	144,019.07	1.23%	115,215.25	28,803.82
5 年以上	10,732,054.35	91.72%	10,732,054.35	
合 计	11,701,018.24	100.00%	11,062,425.34	638,592.90

### (2) 类别明细：

项 目	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的				

应收款项				
按组合计提坏账准备应收款项	15,274,074.12	100.00%	11,062,425.34	4,211,648.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,274,074.12	100.00%	11,062,425.34	4,211,648.78
项目	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备应收款项	11,701,018.24	100.00%	11,062,425.34	638,592.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,701,018.24	100.00%	11,062,425.34	638,592.90

(3) 本项目期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本项目较年初增加主要原因是丝绸销售新增加短期的应收款项形成。

(5) 应收账款金额前五名的单位共计欠款 9,430,177.81 元，占应收账款总额的 61.74%。

名称	金额	账龄	占期末余额比例
南充翔顺丝绢制品公司	5,205,492.30	5 年以上	34.08%
杭州东陵丝绸厂	1,488,224.35	5 年以上	9.74%
凯喜雅同创	1,225,000.00	1 年内	8.02%
嘉兴彼得福制衣有限公司	740,511.75	5 年以上	4.85%
嘉兴羿阳纺织品公司	770,949.41	2-3 年 61,176.75 元，5 年以上 709,772.66 元	5.05%
合计	9,430,177.81		61.74%

#### 4、预付款项

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,884,309.48	3.25%	1,194,257.40	1.83%
1-2 年	5,278,461.01	9.10%	5,278,461.01	8.09%

2-3 年	1,850,761.56	3.19%	1,850,761.56	2.83%
3 年以上	48,960,333.64	84.46%	56,960,333.64	87.25%
合计	57,973,865.69	100.00%	65,283,813.61	100.00%

(1) 本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 金额较大的预付账款是预付成都工贸西部娱乐公司的土地购置款 27,059,000.00 元和预付成都西汽成都“香榭春天”项目款 17,603,100.00 元。

## 5、其他应收款

### (1) 账龄明细:

账龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,721,280.28	33.25%	71,538.99	2,649,741.29
1-2 年	230,847.29	2.82%	69,254.19	161,593.10
2-3 年	273,284.86	3.34%	136,642.44	136,642.42
3-5 年	986,097.93	12.05%	788,878.34	197,219.59
5 年以上	3,973,160.41	48.54%	3,973,160.41	
合计	8,184,670.77	100.00%	5,039,474.37	3,145,196.40
账龄	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,430,779.91	20.75%	71,538.99	1,359,240.92
1-2 年	230,847.29	3.35%	69,254.19	161,593.10
2-3 年	273,284.86	3.96%	136,642.44	136,642.42
3-5 年	986,097.93	14.30%	788,878.34	197,219.59
5 年以上	3,973,160.41	57.63%	3,973,160.41	
合计	6,894,170.40	100.00%	5,039,474.37	1,854,696.03

### (2) 类别明细:

账龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				

按组合计提坏账准备应收款项	8,184,670.77	100.00%	5,039,474.37	3,145,196.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,184,670.77	100.00%	5,039,474.37	3,145,196.40
账龄	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备应收款项	6,894,170.40	100.00%	5,039,474.37	1,854,696.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,894,170.40	100.00%	5,039,474.37	1,854,696.03

(3) 本项目期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名的单位共计欠款 5,865,334.46 元，占其他应收款总额的 71.66%。

名称	金额	账龄	占期末余额比例
四川龙府实业公司	3,490,000.00	5 年以上	42.64%
股改费用	974,682.79	4-5 年	11.91%
向永生	506,618.67	1-3 年	6.19%
南充市中级人民法院	451,800.00	5 年以上 40000.00 元, 1 年内 401800.00 元	5.52%
吴祖德	442,233.00	1 年内	5.40%
合计	5,865,334.46		71.66%

## 6、存货

项目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	89,888.61	28,500.00	381,876.48	28,500.00
低值易耗品				
在产品	4,142,180.19		3,328,295.02	
库存商品	3,754,829.29	994,921.05	2,903,300.31	994,921.05
开发成本	1,700,274.80			
开发产品	6,951,584.58		7,684,926.18	

出租开发产品				
合计	16,638,757.47	1,023,421.05	14,298,397.99	1,023,421.05
净值	15,615,336.42		13,274,976.94	

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资类别：

类别	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
权益法核算的投资						
成本法核算的投资	3,327,076.37	3,327,076.37			3,327,076.37	3,327,076.37
合计	3,327,076.37	3,327,076.37			3,327,076.37	3,327,076.37

### (2) 成本法核算长期股权投资明细

被投资单位	初始投资	股权比例 (%)	年初数	本期增加	本期减少	期末数
南充市华兴综合开发公司	589,081.96	100.00	589,081.96			589,081.96
四川省南充美华实业公司	2,337,994.41	100.00	2,337,994.41			2,337,994.41
南充金丰实业公司	400,000.00	1.40	400,000.00			400,000.00
合计	3,327,076.37		3,327,076.37			3,327,076.37

### (3) 长期股权投资减值准备变动情况

项目	长期股权投资减值准备			
	年初数	本期增加	本期减少	期末数
四川省南充美华实业公司	2,337,994.41			2,337,994.41
南充市华兴综合开发公司	589,081.96			589,081.96
南充金丰实业公司	400,000.00			400,000.00
合计	3,327,076.37			3,327,076.37

## 8、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	87,700,402.00			87,700,402.00
合计	87,700,402.00			87,700,402.00

## (2) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产项目明细

项目	明细	年初数	本期增加	本期减少	期末数
南充西部汽车城出租房屋及土地	成本	34,181,763.50			34,181,763.50
	公允价值变动	15,178,338.50			15,178,338.50
武侯区佳灵路 53 号车世界广场大楼 3 楼	成本	37,342,000.00			37,342,000.00
	公允价值变动	998,300.00			998,300.00
合计		87,700,402.00			87,700,402.00

## 9、固定资产、累计折旧及减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值：				
房屋建筑物	17,206,108.74			17,206,108.74
机器设备	10,382,303.05		378,361.00	10,003,942.05
运输设备	2,877,551.56	220,304.00		3,097,855.56
其他设备	1,455,312.25	19,780.00		1,475,092.25
原值合计	31,921,275.60	240,084.00	378,361.00	31,782,998.60
二、累计折旧：				
房屋及建筑物	3,005,757.25	201,230.10		3,206,987.35
机器设备	4,333,152.30	343,865.95		4,677,018.25
运输设备	1,203,581.04	179,152.22	226,322.95	1,156,410.31
其他设备	1,136,300.30	57,844.48		1,194,144.78
累计折旧合计	9,678,790.89	782,092.75	226,322.95	10,234,560.69
净值	22,242,484.71			21,548,437.91
三、固定资产减值准备：				
房屋及建筑物				
机器设备	2,800,549.29			2,800,549.29
运输设备				
其他设备	1,631.00			1,631.00
减值准备合计	2,802,180.29			2,802,180.29
固定资产净额	19,440,304.42			18,746,257.62

注：本期累计折旧新增金额全部为当期计提的折旧。

## 10、在建工程

工程名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
			金额	其中：转固额		
废水处理工程	1,260,863.10	20,000.00			1,280,863.10	自筹及补贴
西汽形像墙	15,750.00				15,750.00	自筹
合计	1,276,613.10				1,296,613.10	

## 11、工程物资

项 目	期末数			年初数		
	期末余额	减值准备	期末净额	年初余额	减值准备	年初净额
4 S 店 设 备 合 计	4,619,190.97	2,690,495.97	1,928,695.00	4,619,190.97	2,690,495.97	1,928,695.00
合计	4,619,190.97	2,690,495.97	1,928,695.00	4,619,190.97	2,690,495.97	1,928,695.00

## 12、无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	20,041,671.69			20,041,671.69
其中：财务软件	18,000.00			18,000.00
土地使用权	20,023,671.69			20,023,671.69
二、累计摊销额合计	3,229,720.09	300,106.56		3,529,826.65
其中：财务软件	16,950.00	900.00		17,850.00
土地使用权	3,212,770.09	299,206.56		3,511,976.65
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：财务软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	16,811,951.60			16,511,845.04
其中：财务软件	1,050.00			150.00
土地使用权	16,810,901.60			16,511,695.04

## 13、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	32,250,000.00	25,500,000.00
信用借款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	33,450,000.00	26,700,000.00

本期新增抵押借款 1175 万元，减少抵押借款 500 万元。1、中继公司以编号为南充市国用（2006）第 0004730 号位于南充市嘉陵区春江东路南侧的土地使用权抵押向华夏银行股份有限公司成都神仙树支行取得的 500 万元借款。2、中继公司以编号为南充市国用（2010）第 031016 号位于南充市嘉陵区嘉南路的土地使用权抵押向四川大蜀青羊小额贷款公司取得 675 万元借款。3、本期中继公司按期偿还成都市青羊区兴成小额贷款有限公司 500 万元借款。

## 14、应付账款

帐龄	期末数	年初数
1 年以内	11,483,038.29	8,785,308.56
1 年以上	1,608,587.53	1,608,587.53
合计	13,091,625.82	10,393,896.09

本项目中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

## 15、预收款项

帐龄	期末数	年初数
1 年以内	4,891,273.40	2,517,352.01
1 年以上	1,019,436.42	1,019,436.42
合计	5,910,709.82	3,536,788.43

期末数较年初数增加 2,373,921.39 元，增幅 67%，主要是销售香榭春天部份存量房售房款及预收销货款形成。

本项目中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

## 16、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	259,693.89	2,534,312.91	2,492,417.41	301,589.39

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
二、职工福利费	391,185.29	3,117.00	2,930.00	391,372.29
三、社会保险费	1,096.00	718,245.84	727,780.15	-8,438.31
其中：医疗保险费	1,096.00	134,645.99	135,662.52	79.47
基本养老保险费		515,266.16	522,865.24	-7,599.08
年金缴费				
失业保险费		48,381.62	48,691.40	-309.78
工伤保险费		14,452.45	14,888.79	-436.34
生育保险费		5,499.62	5,672.20	-172.58
四、住房公积金	6,020.00			6,020.00
五、工会经费和职工教育经费	350,238.46	16,895.36	17,000.00	350,133.82
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	1,008,233.64	3,272,571.11	3,240,127.56	1,040,677.19

## 17、应交税费

项 目	法定税率	期末数	年初数
增值税	17%、13%	-415,017.62	219,115.11
营业税	5%、3%	5,746,264.12	6,576,080.78
城建税	7%	883,191.83	931,942.83
所得税	25%	8,904,145.60	9,041,473.09
房产税		15,572.53	19,948.74
个人所得税		2,207.38	-898.70
土地增值税		1,519,796.48	1,696,479.35
土地使用税		317,435.77	338,202.39
教育费附加		473,576.95	502,114.97
其他		87,885.65	89,434.16
合 计		17,535,058.69	19,413,892.72

## 18、应付利息

期末余额 2,206,800.76 元主要是应付南充财政局利息。

## 19、应付股利

主要股东单位	期末数	年初数
龙门丝厂	550,000.00	550,000.00
营山县骆市丝厂	440,000.00	440,000.00
社会公众股利	211,116.32	211,116.32
合计	1,201,116.32	1,201,116.32

## 20、其他应付款

帐龄	期末数	年初数
1年以内	3,595,620.86	7,254,538.32
1年以上	6,556,755.36	6,556,755.36
合计	10,152,376.23	13,811,293.68

注：其他应付款本期减少的主要原因是支付维修基金 1,472,870.60 元，还成都西部汽车城往来款 569,786.83 元形成。

本项目中有应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位成都金宇控股集团有限公司款项 593,122.00 元。

## 21、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末数	年初数
长期借款	15,892,490.13	15,572,409.69
其中：信用借款	15,892,490.13	15,572,409.69
合计	15,892,490.13	15,572,409.69

一年内到期的非流动负债期末、年初余额均为对农行南充市文化路支行的美元借款，已逾期。

## 22、专项应付款

期末余额 140,000.00 元，根据南经贸技创〔（2002）220 号〕《关于下达二 00 二年度四川省产业技术与开发资金（重点技术创新项目）计划的通知》，由南充市财政局拨付 140,000.00 元作为科技三项费用。

## 23、预计负债

预计负债期末余额 1,206,065.45 元，与期初数一致。2011 年 7 月 15 日，金宇房产公司收到了南充市中级人民法院对“香榭春天”11 户业主起诉金宇房产公司购房合同违约的二审判决书，11 份判决书的终审判决结果是维持一审判决，按每户的购房总额支付 3% 的违约损失费，共计 53,278.00 元。

另有 238 户业主以相同理由集体起诉金宇房地产，一审法院已经立案，尚未判决。如按上述 11 户判决标准判决，共将涉及以上 249 户业主赔付金额 1,206,065.45 元左右，故确认预计负债。

## 24、递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
交易性金融资产公允价值	7,315.36	7,315.36
投资性房地产公允价值	4,044,159.63	4,044,159.63
合 计	4,051,474.99	4,051,474.99

## 25、其他非流动负债

期末余额 800,000.00 元，是南充市财政局 2009 年度拨付给子公司丝绸公司的污水处理工程专项资金，该工程目前仍在建设之中。

## 26、股本

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件的流通股				
其中：国家持有股份	7,423,455.00			7,423,455.00
其他境内法人持有股份	30,026,000.00			30,026,000.00
其他境内自然人持有股份				
高管持股	12,134.00			12,134.00
有限售条件的流通股合计	37,461,589.00			37,461,589.00
二、无限售条件的流通股				
其中：人民币普通股	90,269,304.00			90,269,304.00
其他				
无限售条件的流通股合计	90,269,304.00			90,269,304.00

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
三、股份总数	127,730,893.00			127,730,893.00

## 27、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
其他资本公积	1,885,901.47			1,885,901.47
合 计	1,885,901.47		-	1,885,901.47

## 28、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	23,910,504.52			23,910,504.52
任意盈余公积金	189,651.48			189,651.48
合 计	24,100,156.00			24,100,156.00

## 29、未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末余额	-40,497,733.14	-22,923,864.82
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	-40,497,733.14	-22,923,864.82
本年增加额	-974,495.12	1,276,970.40
其中：本年净利润转入	-974,495.12	1,276,970.40
其他增加		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年分配现金股利数		
本年分配股票股利数		
其他减少		
本年年末余额	-41,472,228.26	-21,646,894.42
其中：董事会已批准的现金股利数		

## 30、营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	35,074,060.88	34,866,786.59	31,327,244.95	23,097,900.00
丝绸销售、加工收入	33,085,105.81	33,731,752.69	14,111,897.23	13,766,727.02
商品房销售收入	1,342,589.00	733,341.60	16,649,450.00	8,927,736.79
物业管理收入	646,366.07	401,692.30	565,897.72	403,436.19
2. 其他业务小计	1,866,355.84	882,534.16	940,460.89	184,589.07
租赁收入	970,911.62	20,841.85	940,460.89	184,589.07
水电费	895,444.22	861,692.31		
合 计	36,940,416.72	35,749,320.75	32,267,705.84	23,282,489.07

注：营业成本本期较上期增加 53.5%，主要是因为本期丝绸收入比重较大，丝绸属传统产业毛利较低。

## 31、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	5%	126,303.71	890,400.92
城市维护建设税	7%	34,675.11	73,222.04
教育费附加	4%	15,420.03	41,818.29
其他		6,022.72	166,494.50
合 计		182,421.57	1,171,935.75

注：今年比去年同期下降幅度较大，主要是因为今年同期销售收入中房产收入大幅下降相应的营业税金及附加减少所致。

32、财务费用 2,194,822.20 元较去年同期 737,731.81，增幅 197%，主要是因为今年上半年比去年同期贷款额增加。

## 33、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	594.06	396.04
合 计	594.06	396.04

注：公司购买的证券投资基金收益。

## 34、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	457,961.95	
其中：固定资产处置利得	457,961.95	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
政府补贴	5,000,000.00	
违约赔偿		
罚没利得		
其他		195.00
合 计	5,457,961.95	195.00

注：营业外收入较去年同期大幅增加，主要是今年 5 月收到政府补贴款 500 万。

## 35、营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚没支出		
捐赠支出	10,666.00	23,000.00
滞纳金	56,804.42	
赔偿金		
违约金		
其他		
合 计	67,470.42	23,000.00

注：与去年同期比较增幅较大，主要是因为支付税款滞纳金 56,804.42 元。

## 36、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 32,665,667.22 元，明细项目如下：

收到的其他与经营活动有关的现金	金 额
收到往来款	31,053,350.19
代收水电费、附属费及维修基金、办证费等	866,877.60
收到押金、管理费、保证金等	745,439.43
合 计	32,665,667.22

### 37、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 26,256,014.97 元，明细项目如下：

支付的其他与经营活动有关的现金	金 额
业务费	523,510.00
差旅费	565,036.60
汽车费用	249,484.77
办公费	186,084.65
会务、维修、手续、运输、绿化等费用	72,144.06
中介费	961,776.00
水电费	19,243.20
广告费	272,020.00
维修基金	1,472,870.40
退保证金	96,500.00
支付的往来款项	21,837,345.29
合 计	26,256,014.97

### 38、合并现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期数	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,052,229.94	1,195,375.42
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	782,092.75	846,003.61
无形资产摊销	300,106.56	319,396.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-457,961.95	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“-”填列）	1,723,517.49	743,724.84
投资损失（收益以“-”填列）	-594.06	-396.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-2,340,359.48	4,659,269.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,428,193.11	-4,490.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,831,996.09	-9,928,583.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,358,374.35	-2,169,699.80
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	11,769,724.85	4,553,873.04
减：现金的期初余额	5,016,627.61	8,048,544.69
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	6,753,097.24	-3,494,671.16

## 九、关联方关系及交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	组织机构代码	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
成都金宇控股集团有限公司	成都市	国内商贸、企业购并重组的投资业务、资产管理、融资担保、房地产开发经营等	20192326-6	控股股东	有限责任	胡先成
南充金宇房地产开发有限公司	南充市	房地产开发	20946222-2	子公司	有限责任	戴凌翔
四川美亚丝绸有限公司	南充市	丝绸生产销售	77165883-9	子公司	有限责任	戴凌翔
南充西部汽车城有限公司	南充市	汽车及配件销售	74690083-0	子公司	有限责任	胡先林
四川中继汽车贸易有限公司	成都市	汽车及配件销售	73159822-9	子公司	有限责任	吴祖德

南充蜀成物业管理有限公司	南充市	物业管理	78914759-4	子公司	有限责任	谯宏
南充美亚丝绸炼染有限公司	南充市	丝纺织品服装生产销售	69482349-X	子公司	有限责任	彭可云

## (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
成都金宇控股集团有限公司	200,180,000.00			200,180,000.00
南充金宇房地产开发有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
四川美亚丝绸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
南充西部汽车城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
四川中继汽车贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
南充蜀成物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00
南充美亚丝绸炼染有限公司	902,000.00			902,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
成都金宇控股集团有限公司	30,026,000.00	23.51			30,026,000.00	23.51
南充金宇房地产开发有限公司	39,800,000.00	99.50			39,800,000.00	99.50
四川美亚丝绸有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
南充西部汽车城有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
四川中继汽车贸易有限公司	1,900,000.00	95.00			1,900,000.00	95.00
南充蜀成物业管理有限公司	490,000.00	98.00			490,000.00	98.00
南充美亚丝绸炼染有限公司	460,000.00	51.00			460,000.00	51.00

## 2、关联方交易

### (1) 价格政策

本公司与关联方的交易均执行市场购销价格。

### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	组织机构代码	与本公司关系
成都西部汽车城股份有限公司	20216731-9	同受金宇集团控制
成都西部汽车贸易有限责任公司	20216963-X	关联自然人控制
成都旧机动车交易中心	70920980-5	受成都西部汽车城股份有限公司控制
南充市华兴综合开发公司		持股 100%，停业多年，已全额计提长期

四川省南充美华实业公司		投资减值准备。
-------------	--	---------

### (3) 其他关联交易

本公司与关联方本期无关联交易。

### (4) 关联方往来余额：

关联方名称	科目名称	年末数	年初数
成都金宇控股集团有限公司	其他应付款	593,122.00	2,766,414.00
成都西部汽车城股份有限公司	预付账款	44,662,100.00	52,662,100.00
	其他应付款	227,000.00	996,786.83
成都西部汽车贸易有限公司	预付账款	213,416.00	213,416.00

## 十、或有事项

详见八.23 项预计负债。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、债务重组事项

无

## 十三、承诺事项

详见附注十五

## 十四、非货币性交易

无

## 十五、其他重要事项

### 1、双流土地

本公司于 2003 年底以 2705.90 万元购买成都工贸开发公司西部娱乐开发公司（以下简称成都西部娱乐）位于成都市双流县航空港的 94.9 亩土地使用权，由于规划调整等原因该土地使用权一直无法过户。经各方协议由成都西汽代成都工贸开发公司西部娱乐开发公司向本公司偿还，连本带息偿还的最终金额确定为 3200 万元，为保证该笔款项的顺利清偿，公司大股东成都金宇控股集团有限公司（以下简称金宇控股）承诺敦促其控股子公司成都西汽在本报告

期末前清偿，并同意将持有的“金宇车城”股票 3002.6 万股中的 12.66%计 380 万股（按 2010 年 12 月 31 日“金宇车城”公司股票收盘价前 20 日平均价格测算）接受司法冻结处理。

## 2、“成都香榭春天”先期投入资金事项

本公司的子公司金宇房地产与成都西汽于 2006 年 12 月签订《联合开发协议书》，双方共同开发成都西汽位于成都红牌楼佳灵路 53 号的成都“香榭春天”项目，协议约定金宇房地产投入现金 28,000,000.00 元，占总投资的 24.75%，截止 2007 年末金宇房地产对成都“香榭春天”项目先期投入 25,603,100.00 元，后未新增投入。因该项目一直未实施，2010 年 10 月 8 日金宇控股承诺敦促其控股子公司成都西汽在本报告期末前向本公司清偿该笔投资款，在大股东的敦促下，成都西汽已于 2011 年 6 月 23 日以现金方式向公司退还 800 万元，为保证本次清偿工作的顺利完成，大股东金宇控股自愿将持有的“金宇车城”股票 3002.6 万股中的 6.66%计 200 万股（按 2011 年 7 月 5 日“金宇车城”公司股票收盘价前 20 日平均价格测算）实施追加司法冻结处理。

成都西汽拟用持有四川锦宇投资管理有限公司 39.06%的股权清偿上述两笔债务余下款项的偿还，清偿方案已经本公司 2011 年 7 月 25 日第七届董事会第十三次会议审议通过。根据相关规定尚需提交 2011 年 8 月 23 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过。

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2008 年修订）》，本公司非经常性损益如下：

项 目	期末数	上年同期数
一、非经常性损益合计	5,390,491.53	-22,805.00
（一）非流动资产处置损益	457,961.95	
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（三）计入当期损益的政府补助	5,000,000.00	

项 目	期末数	上年同期数
(四) 计入当期损益的资金占用费		
(五) 合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托投资收益		
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(九) 债务重组损益	-	
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
(十四) 正常业务外，持有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公允价值变动损益和投资收益		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的营业外收支净额	-67,470.42	-22,805.00
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
二、非经常性损益对应的所得税影响数		
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	5,390,491.53	-22,805.00
四、非经常性损益对归属于母公司净利润的影响数	5,390,207.52	-22,805.00
五、归属于母公司净利润	-974,495.12	1,276,970.40
六、扣除非经常损益后的净利润	-6,364,702.64	1,299,775.40

## 2、净资产收益率及每股收益

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）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2008 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于母公司股东的净利润	-0.86%	0.97%	-0.01	0.01	-0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-5.65%	0.99%	-0.05	0.01	-0.05	0.01

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件。

四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇一一年八月十二日