

中国重汽集团
济南卡车股份有限公司

2011 年半年度报告



中国重汽
SINOTRUK

二〇一一年八月二十七日

重 要 提 示

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

公司董事均出席本次董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长王浩涛先生、财务总监王涤非女士声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一章	公司基本情况	3
第二章	股本变动及主要股东持股情况	6
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	9
第四章	董事会报告	11
第五章	重要事项	16
第六章	财务报告	23
第七章	备查文件	118

第一章 公司基本情况

一、 公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

公司法定英文名称：CNHTC JINAN TRUCK CO., LTD.

英文名称缩写：CNHTC-JNTC

(二) 公司法定代表人：王浩涛

(三) 公司董事会秘书：刘 波

董事会证券事务代表：张 欣

联系地址：山东省济南市市中区党家庄镇南首

电话：0531-85587588, 85587586

传真：0531-85587003（自动）

电子信箱：cnhtc000951@163.com

(四) 公司注册地址：济南市市中区党家庄镇南首

公司办公地址：济南市市中区党家庄镇南首

邮政编码：250116

互联网网址：www.jntruck.com

公司电子信箱：cnhtc000951@163.com

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定国际互联网网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：中国重汽

公司股票代码：000951

(七) 其他有关资料：

- 公司首次注册登记日期：1998 年 9 月 28 日

公司名称：山东小鸭电器股份有限公司

注册地点：济南市工业北路 44 号

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 1 月 12 日

公司名称：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

注册地点：济南市市中区党家庄镇南首

企业法人营业执照注册号：370000400002450

- 公司税务登记号码：鲁税济字 370103706266513 号

- 公司组织机构代码：70626651-3

- 公司聘请的会计师事务所：普华永道中天会计师事务所有限公司

办公地点：中国上海市卢湾区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼

二、公司主要财务数据和指标

(一) 在报告期期末和上年末的主要财务数据与指标

单位：(人民币)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)	24,017,661,588.73	19,704,568,410.23	21.89%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	3,684,443,502.77	3,486,460,292.96	5.68%
股本(股)	419,425,500.00	419,425,500.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.78	8.31	5.66%
	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)	16,094,958,454.40	16,563,079,427.48	-2.83%
营业利润(元)	581,488,993.70	854,753,655.26	-31.97%
利润总额(元)	580,866,508.02	857,354,284.85	-32.25%
归属于上市公司股东的净利润(元)	302,839,584.81	552,434,948.68	-45.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	304,571,014.48	550,705,421.62	-44.69%
基本每股收益(元/股)	0.72	1.32	-45.45%
稀释每股收益(元/股)	0.72	1.32	-45.45%
加权平均净资产收益率(%)	8.32%	17.76%	-9.44%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.30%	17.70%	-9.40%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-2,422,338,396.23	-2,245,378,474.26	7.88%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-5.78	-5.35	8.04%

“净资产收益率”、“每股收益”按照中国证券监督管理委员会发布的《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)的要求计算。

(二) 扣除的非经常性损益项目、涉及金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-54,586.98
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	2,277,499.86
债务重组损益	1,882,423.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,727,821.70
小计	-622,485.68
减: 所得税影响额	-155,621.42
少数股东权益影响额	1,264,565.41
合计	-1,731,429.67

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司于 2011 年 6 月实施了 2010 年度利润分配方案：以公司现有总股本 419,425,500 股为基数每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税；扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 2.25 元）。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

除利润分配外，公司未实施送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、也未实施股权激励计划。

公司的股份变动情况表如下：

	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	145,217,829	34.62%					0	145,217,829	34.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	145,217,829	34.62%					0	145,217,829	34.62%
其中：境外法人持股	145,217,829	34.62%						145,217,829	34.62%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	274,207,671	65.38%					0	274,207,671	65.38%
1、人民币普通股	274,207,671	65.38%						274,207,671	65.38%
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	419,425,500	100.00%					0	419,425,500	100.00%

二、公司主要股东持股情况

股东总数		52,027			
前 10 名股东持股情况					
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
中国重汽（香港）有限公司	境外法人	63.78%	267,492,579	145,217,829	0
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.50%	2,088,110	0	0
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	0.44%	1,839,996	0	0
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.37%	1,546,650	0	0
中国工商银行—华夏沪深 300 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.29%	1,224,656	0	0
任追峰		0.17%	722,700	0	0
中海信托股份有限公司-浦江之星 20 号集合资金信托计划	境内非国有法人	0.17%	700,000	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司	境内非国有法人	0.15%	644,100	0	0
耿志光		0.15%	631,821	0	0
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.14%	599,953	0	0
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	
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			2,088,110	人民币普通股	
华夏成长证券投资基金			1,839,996	人民币普通股	
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金			1,546,650	人民币普通股	
中国工商银行—华夏沪深 300 指数证券投资基金			1,224,656	人民币普通股	
任追峰			722,700	人民币普通股	
中海信托股份有限公司-浦江之星 20 号集合资金信托计划			700,000	人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司			644,100	人民币普通股	
耿志光			631,821	人民币普通股	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金			599,953	人民币普通股	
中国建设银行—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金			586,447	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，中国重汽（香港）有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人； 2、华夏成长证券投资基金、华夏沪深 300 指数证券投资基金同属于华夏基金管理公司旗下。 3、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股信息披露办法》中规定的一致行动人。				

三、 报告期末公司前 10 名有限售条件股东的持股数量及限售条件

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条件 股份数量	可上市 交易时间	新增可上市交易 股份数量	限售条件
1	中国重汽（香 港）有限公司	145,217,829	2011年2月13日	145,217,829	注

注：中国重汽（香港）有限公司在完成股权过户后，将继续履行中国重汽集团在股权分置改革中对该等限售股份的相关承诺事项：

自公司股权分置改革方案实施后的第一个交易日起三十六个月内，不通过深圳交易所挂牌出售或转让所持有的原非流通股股份；在上述三十六个月的承诺期限届满后，十二个月之内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量，总计不超过公司总股本的 5%，二十四个月之内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量，总计不超过公司总股本的 10%。

四、 公司控股股东或实际控制人变动情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变动。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况

在报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均未持有公司股票期权或被授予的限制性股票。

二、董事、监事、高级管理人员新聘及解聘情况

（一）报告期内公司董事、监事变动情况

1、2011年3月24日，公司召开第四届董事会第五次会议。审议并通过《关于公司董事会换届选举的议案》，提名王浩涛先生、云清田先生、于瑞群先生、邹忠厚先生、宋其东先生为公司第五届董事会非独立董事候选人；提名于长春先生、侯怀亮先生为公司第五届董事会独立董事候选人。

同日，公司召开第四届监事会第六次会议。审议并通过《关于公司监事会换届选举的议案》，提名李忠清先生、鹿刚先生、王群女士、王世柱先生为公司第五届监事会监事候选人。

上述会议决议及各候选人个人简历详见2011年3月26日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公司2011-07号和2011-09号公告。

2、2011年4月22日，公司召开2010年年度股东大会。审议并通过《关于公司董事会换届选举的议案》，选举王浩涛先生、云清田先生、于瑞群先生、邹忠厚先生、宋其东先生为公司第五届董事会非独立董事；提名于长春先生、侯怀亮先生为公司第五届董事会独立董事。

同时，审议并通过《关于公司监事会换届选举的议案》，选举李忠清先生、鹿刚先生、王群女士、王世柱先生为公司第五届监事会监事。公司职工监事陈道先生、胡开军先生由

职工代表大会联席会议选举产生。

本次会议决议及职工监事个人简历详见 2011 年 4 月 23 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公司 2011-12 号公告。

(二) 报告期内公司高级管理人员变动情况

2011 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会第一次会议。经本次会议审议，选举王浩涛先生担任公司董事长；选举云清田先生担任公司副董事长。

根据董事长王浩涛先生的提名，聘任于瑞群先生为公司总经理。

根据总经理于瑞群先生的提名，聘任王涤非女士为公司财务总监；聘任邢杰先生为公司常务副总经理；聘任段恒永先生、刘志杰先生为公司副总经理。

本次会议决议公告及各高管人员个人简历详见 2011 年 4 月 23 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公司 2011-13 号公告。

第四章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的讨论与分析

报告期内，国内经济呈现出更为复杂多变的发展态势。一方面，GDP 和固定资产投资仍保持较大幅度增长，但增长率比去年同期有所下降，月度同比增速放缓。另一方面，国家宏观调控力度进一步加大，在较短的时间内由以经济刺激为主的财政和货币政策，转变为稳健的货币政策，CPI 指数保持着持续走高的态势。

同时，油价的大幅上涨、运费的低位运行以及越来越严峻的行业法规都对重卡市场产生了较大影响，使得连续两年出现井喷行情卡车市场出现了持续低迷。尤其是自去年下半年以来，天然橡胶大幅涨价，轮胎价格攀升，给重卡企业带来了巨大的成本压力。

报告期内，公司共销售重型卡车 61,679 辆，实现销售收入人民币 160.95 亿元。

面对严峻的经济形势以及残酷的市场竞争，公司努力在产品质量提升、管理创新、网络建设等方面加大投入力度，取得了较好进展，进一步提升了公司的竞争力。

（一）加强营销网络建设，全面提升营销和售后服务水平。

公司进一步加强了销售网络的细化、转化、强化、专业化工作，网络覆盖更加科学合理。上半年新增网点 50 余家，消除空白区域 6 处。其中 4S 店、品牌店的建设，主要集中在中西部区域及重点区域的空白点上。同时公司也对不能坚持有效运营，起不到市场能动效益的网点经销单位及时给予整改、整顿、撤消。营销网络的不断加强壮大有效地树立了中国重汽在区域市场品牌形象和竞争实力。

（二）加强质量制度建设，产品质量工作有了新提升。

公司大力实施七项质量提升制度，明确了对质量责任的落实、追究流程；加大对于员工的技能、质量培训，提高质量意识，严格操作流程；将质量管理与员工薪酬挂钩，现已取得明显成效，售后服务次数与单车质量索赔额同比都有了大幅下降，中国重汽的产品质

量提升已经开始在用户中产生良好反应。

（三）大力推行管理创新，企业管理水平和风险防范能力有了新提高。

公司按照精细化管理的要求，进一步加强制度和流程建设，对于各项制度和流程进行了全面梳理。开展了流程优化工作，通过对现有过程分析，将管理制度进行修订，做到把复杂的事情简单化、简单的事情流程化，使流程更加清晰简约；加强信息化建设，全面提高企业物资、营销、服务、配件管理的信息化水平；加强了财务资金收支的流程控制，严格执行审批权限；深入开展全面预算管理，定期召开预算分析会，形成了运行规范、操作性强的管理机制，有效防范了企业的运营风险。

（四）强化分配改革和培训力度，员工队伍建设进一步加强。

公司持续贯彻绩效考核晋级、非领导职务晋升等制度，进一步加强员工建设重汽、发展重汽的积极性；进一步加强了员工培训工作力度，有效提升了员工的业务素质 and 执行力；对工资分配制度进行改革，加强了对质量、效益等方面的考核，逐渐向质量效益型企业转变。

二、报告期内公司经营情况

（一）总体经营情况

单位：人民币（万元）

项目	本期数	上年同期数	增减比率
营业收入	1,609,495.85	1,656,307.94	-2.83%
营业利润	58,148.90	85,475.37	-31.97%
净利润	30,283.96	55,243.49	-45.18%

（二）主营业务范围及经营情况

1、公司主营业务范围

本公司主营载重汽车、专用汽车、重型专用车底盘、客车底盘、汽车配件制造、销售；汽车改装、机械加工；许可证批准范围内的普通货运业务；仓储服务（不含危险化学品）；

进出口业务（国家限制或禁止出口的商品除外）；工具制造与销售；钢材的批发业务；汽车专用油（包括润滑脂、齿轮油、发动机油，燃料油除外）、汽车防冻液的批发业务。

2、公司生产经营情况

1) 分行业情况

单位：人民币（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（%）
汽车制造业	1,584,581.28	1,443,367.01	8.91%	-2.01%	0.34%	-2.13%
主营业务分产品情况						
整车销售	1,464,689.53	1,337,689.14	8.67%	1.58%	3.99%	-2.12%
配件销售	119,891.75	105,677.88	11.86%	-31.54%	-30.54%	-1.27%

2) 分地区情况

单位：人民币（万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东北地区	166,476.48	40.68%
华北地区	212,927.24	-54.63%
华东地区	663,052.66	35.83%
西南地区	202,522.46	20.93%
其他地区	339,602.44	-9.14%
合计	1,584,581.28	-2.01%

（三）报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力的变化情况

公司在报告期内，主要财务指标发生变化的情况及原因如下表：

单位：人民币（元）

		2011年6月30日	2010年12月31日	幅度
应收票据	注释 1	7,300,884,286.03	2,787,210,402.87	161.94%
在建工程	注释 2	230,070,457.99	133,815,170.00	71.93%
应付股利	注释 3	36,304,457.25	-	100%
其他应付款	注释 4	904,264,120.41	693,013,217.11	30.48%
一年内到期的非流动负债	注释 5	540,000,000.00	1,460,000,000.00	(63.01%)
长期借款	注释 6	1,300,000,000.00	-	100%
		本期数	上年同期数	幅度
销售费用	注释 7	(417,723,023.05)	(625,218,368.75)	(33.19%)
财务费用	注释 8	(151,146,541.07)	(83,188,712.88)	81.69%

营业外收入	注释 9	7,312,028.45	4,009,503.62	82.37%
资产减值损失	注释 10	(82,396,266.67)	(9,652,477.19)	753.63%

注释 1：应收票据增长主要由于公司调整资金管理方式，将票据持有至到期。

注释 2：在建工程增加主要由于本年济南桥箱质量提升项目投入增加所致。

注释 3：应付股利增加主要由于本年应付母公司重汽香港股利款所致。

注释 4：其他应付款增加主要由于本年应付经销商返利及运费增加所致。

注释 5：一年内到期的非流动负债减少，主要由于本年借款到期已偿还所致。

注释 6：长期借款增加主要由于本年新增加长期借款所致。

注释 7：销售费用减少主要由于按照 2010 年报披露口径，将返利从销售费用中重分类到主营业务收入。

注释 8：财务费用增长主要由于本年借款增加，利率上调所致。

注释 9：营业外收入增长主要由于政府补助及债务重组收入增加所致。

注释 10：资产减值损失增长主要由于本年应收账款和存货增长，导致坏账准备及存货跌价准备计提增加。

（四）报告期内没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上

（五）公司经营中的面临的主要问题及就对措施

从重卡行业来看，作为国民经济支柱产业的汽车产业，对经济社会发展的重要作用日益凸显，伴随着“十二五”经济的增长，市场需求仍然旺盛，行业发展前景向好。但是同时由于近几年大部分企业加快了扩能的速度，造成了整个行业产能过剩，这种局面将会使企业竞争更加激烈。行业法规力度也将进一步加大，可能会导致部分重卡产品的需求结构出现新的变化，行业将可能迎来新一轮大的调整。

总体来看，目前全国重卡市场面临着多种影响因素，机遇和挑战并存，但总体上看机

遇大于挑战。公司将继续做好以下工作：

一是继续全面提高产品质量水平，加大对供应商的科学管理，员工的培训以及质量提升有关软硬件的投入。

二是深入持久地开展精益化管理活动，实现精益化由现场管理向操作流程的延伸，从优化机构、劳动组织向提高效率、效益延伸。

三是深入开展成本分析，加强对技术、质量、物流等方面成本的控制，提高企业运行质量。

四是继续提升经销、改装、配件、服务、销售及服务信息化系统工程能力，不断完善营销网络业绩水平评价考核等体系的建设，打造独具中国重汽特色的营销网络。在防范风险的基础上，大力推动扩大消费贷款业务。

五是继续做好分配制度改革，完善、细化岗位职责和考核标准，修订工作流程，提高工艺执行率；加大员工培训力度，充分发挥现场培训工作站、培训基地等培训机构的作用。

三、报告期投资情况

（一）报告期内无募集资金使用项目

（二）非募集资金投资项目情况

详细情况见财务报表附注“在建工程”项。

第五章 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为，努力建设现代企业制度。公司治理总体与中国证监会要求一致，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。随着公司的发展，公司还将使公司治理得到不断完善。

1、报告期内，公司进行了换届选举，完成了董事会、监事会的换届，并对公司经营机构进行了相应调整。经公司第五届董事会第一次会议审议通过，聘任了公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。同时，选举了董事会下设的战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的各专门委员会委员。

2、为规范企业管理、强化内部控制，适应公司战略发展需要，报告期内，公司对原有管理制度体系进行了系统性的修订和完善。针对公文管理制度、资金管理制度、固定资产处置管理规定等，由各部室、专业厂组织认真学习并严格遵照执行。针对档案管理办法、产品质量考核办法、设备管理办法等，由各部室、专业厂结合本单位实际予以细化。同时，为进一步加强和完善财务信息管理，制订了《财务信息系统权限设置及变更管理办法》。

3、公司根据中国证券监督管理委员会山东省证监局下发的《关于做好内部控制试点和推进工作的监管通函》的要求并结合有关法律法规，整理完成了《公司内部控制规范实施工作方案》。在公司召开的第四届董事会第五次会议上审议并通过了《公司内部控制规范实施工作方案》和《公司内部控制自我评价报告》，并在披露公司年度报告的同时在指定网站以单独报告的形式进行了披露。同时，公司监事会、独立董事对《公司内部控制自我评价报告》发表了意见。

4、为进一步防范大股东及其关联方占用公司资金、侵害公司利益，公司定期对关联交易和与关联方资金往来情况进行自查，并于定期报告披露后的三个工作日内，向山东省证监局上报《上市公司关联方资金往来情况统计表》。

5、报告期内，公司在股东与股东大会、控股股东与公司、董事与董事会、监事和监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者和信息披露与透明度等关系处理上，均严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行，运作规范。

二、公司在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案、发行新股方案的执行情况

报告期内，经公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司 2010 年度利润分配方案如下：

- 1、按照 2010 年度母公司净利润计提 10%的法定公积金；
- 2、按照 2010 年度母公司净利润计提 10%的任意公积金；
- 3、按 2010 年末总股本 419,425,500 股为基数每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计应当派发现金股利 104,856,375.00 元。

该实施公告刊登于 2011 年 6 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公司 2011-19 公告。公司确定的股权登记日为 2011 年 6 月 21 日，除权日为 2011 年 6 月 22 日。公司委托中国结算深圳分公司代派的股息将于 2011 年 6 月 22 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。有限售条件的流通股股息由公司派发。

公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内无重大诉讼、仲裁事项

四、报告期内，公司未有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司、进

行证券投资等投资情况。

五、报告期内无重大收购、出售资产及企业合并事项

六、报告期内发生的重大关联交易事项

根据《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》的相关规定，2011 年 4 月 11 日公司召开了 2010 年年度股东大会。在关联股东回避的前提下，审议并通过《关于公司 2010 年度日常关联交易预计的议案》，根据公司与关联方已经签订的相关协议，预计 2011 年度公司与相关关联方销售货物及提供劳务等关联交易发生额约为 827,352 万元人民币，采购货物及接受劳务等关联交易发生额约为 1,521,952.19 万元人民币；公司与重汽财务公司金融结算的发生额为 2,416,589.42 万元人民币。

公司董事会及监事会认为公司报告期内关联交易坚持了公正、公平、公允的原则，交易价格公允，符合公司和全体股东的利益。

报告期内关联交易详细事项见会计报表附注中的“关联方关系及其交易”项。

七、重大合同及其履行情况

在报告期内，公司重大合同主要是在《重大资产收购暨关联交易报告书》中已披露过的与关联方的交易协议。

2011 年 4 月 22 日，公司召开 2010 年年度股东大会。在关联股东回避的前提下，审议并通过《关于续签公司关联交易协议的议案》。公司和中国重型汽车集团有限公司签署的《商标使用许可协议》、《技术服务协议》、《综合服务协议》、《职工医疗服务协议》、《货物和劳务互供协议》和《辅助生产服务协议》将于 2011 年 5 月 14 日到期。双方根据公平、公正、合理的原则，在平等互利、协商一致的基础上，决定续签上述六项协议，并对其有关内容进行修订。

具体履行情况见会计报表附注中六（4）关联交易。

八、承诺事项

公司董事会于 2005 年 12 月 31 日发布公司《关于进行股权分置改革的提示性公告》，正式启动了公司的股权分置改革。2006 年 1 月 25 日公司召开了股权分置改革相关股东会议，表决通过了公司的股权分置改革议案，并于 2006 年 2 月 13 日公司顺利实施了股权分置改革。

中国重汽（香港）有限公司在完成股权过户后，将继续履行中国重汽集团在股权分置改革和新增股份发行中对该等限售股份的相关承诺事项：

自公司股权分置改革方案实施后的第一个交易日起三十六个月内，不通过深圳交易所挂牌出售或转让所持有的原非流通股股份；在上述三十六个月的承诺期限届满后，十二个月之内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量，总计不超过公司总股本的 5%，二十四个月之内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量，总计不超过公司总股本的 10%。

九、聘请会计师事务所事项

在报告期内，经公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为我公司 2011 年度的审计机构，聘期为一年。

公司 2011 年半年度报告未经审计机构审计。

十、在报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到监管部门的处罚

十一、公司接待调研及采访情况

在报告期内，公司根据中国证监会《上市公司与投资者关系工作指引》及《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》等规章制度，通过各种方式积极开展投资者关系管理工作，并严格遵循公平、公开、公正的原则，规范公司信息披露行为，切实保护投资者合法权益，未发生有选择性的、私下向特定对象单独披露、透漏或者泄露公司非公开重大信息的情况。

报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

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
2011年01月07日	公司会议室	实地调研	广发证券、诺安基金	公司生产经营情况及行业发展、未提供任何书面材料
2011年01月10日	公司会议室	实地调研	中银国际	
2011年01月11日	公司会议室	实地调研	兴业证券	
2011年01月12日	公司办公室	电话沟通	中信证券	
2011年01月13日	公司办公室	电话沟通	摩根士丹利	
2011年01月18日	公司会议室	实地调研	光大证券、山西证券、光大永明人寿	
2011年02月16日	公司办公室	电话沟通	渤海证券、东方证券	
2011年03月28日	公司办公室	电话沟通	国泰基金	
2011年04月19日	公司办公室	电话沟通	天相投资	
2011年04月26日	公司办公室	电话沟通	摩根士丹利	
2011年04月27日	公司办公室	电话沟通	中国国际金融	
2011年04月28日	公司办公室	电话沟通	博时基金	
2011年06月08日	公司会议室	实地调研	中银国际、璟琦投资	
2011年06月10日	公司办公室	电话沟通	中投证券	
2011年06月21日	公司办公室	电话沟通	中国国际金融	
2011年06月27日	公司办公室	电话沟通	广发证券	
2011年06月30日	公司会议室	实地调研	华泰联合证券、信达澳银基金	
2011年06月30日	公司办公室	电话沟通	中银国际	

十二、其他重要事项

(一) 公司对外担保情况和关联方资金占用情况说明

根据中国证监会《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)的规定，作为中国重汽集团济南卡车股份有限公司的独立董事，经过对相关情况的了解，本着客观、公平、公正的原则，现对公司累计和2011年

半年度关联方资金占用和对外担保情况做如下专项说明：

截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在对外担保情况，没有发现控股股东及其他关联方占用资金情况。

作为公司独立董事，我们发表独立意见如下：

公司不存在对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情形，不存在损害公司及股东利益的情况。

独立董事：于长春 侯怀亮 刘荣捷

（二）公司其他重要事项信息

报告期内，公司重要事项在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露如下：

序号	公告编号	公告日期	公告名称
1	2011-01	2011-1-13	二〇一〇年四季度产销快报公告
2	2011-02	2011-1-13	公告
3	2011-03	2011-1-28	业绩预告公告
4	2011-04	2011-2-16	二〇一一年一月份产销快报公告
5	2011-05	2011-3-10	二〇一一年二月份产销快报公告
6	2011-06	2011-3-26	公司 2010 年年度报告摘要
7	2011-07	2011-3-26	第四届董事会第五次会议决议公告
8	2011-08	2011-3-26	关于召开 2010 年年度股东大会的通知
9	2011-09	2011-3-26	第四届监事会第六次会议决议公告
10	2011-10	2011-3-26	日常关联交易公告
11		2011-3-26	公司 2010 年度内部控制自我评价报告
12		2011-3-26	监事会关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的意见
13		2011-3-26	独立董事 2010 年度述职报告
14		2011-3-26	独立董事对相关事项发表的独立意见
15		2011-3-26	公司内部控制规范实施工作方案
16		2011-3-26	独立董事提名人声明
17		2011-3-26	独立董事候选人声明
18		2011-3-26	普华永道出具的 2010 年审计报告

19		2011-3-26	普华永道出具的 2010 年度与控股股东及其他关联方占用资金情况及专项报告
20	2011-11	2011-4-12	二〇一一年一季度产销快报公告
21	2011-12	2011-4-23	二〇一〇年年度股东大会决议公告
22		2011-4-23	2010 年年度股东大会法律意见书
23	2011-13	2011-4-23	第五届董事会第一次会议决议
24		2011-4-23	独立董事关于聘任公司高级管理人员的独立意见
25	2011-14	2011-4-23	第五届监事会第一次会议决议公告
26	2011-15	2011-4-27	2011 年第一季度季度报告正文
27	2011-16	2011-5-11	二〇一一年四月份产销快报公告
28	2011-17	2011-5-27	补充说明公告
29	2011-18	2011-6-14	二〇一一年五月份产销快报公告
30	2011-19	2011-6-16	2010 年度权益分派实施公告

巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的检索途径：在该网站首页“查询”项下输入公司股票简称（中国重汽）或股票代码（000951）查询。

第六章 财务报告(未经审计)

资产负债表(1)

编制单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,692,117,056.12	1,822,327,549.07	3,830,265,990.27	2,124,711,725.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	7,300,884,286.03	4,803,002,769.18	2,787,210,402.87	2,326,515,816.06
应收账款	2,348,189,676.13	2,312,852,792.36	1,637,638,275.97	1,626,993,385.68
预付款项	337,460,958.25	192,193,032.11	502,679,653.97	312,477,507.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	9,473,598.62	4,488,273.62	13,810,016.45	9,999,701.45
应收股利				
其他应收款	545,105,092.60	149,345,357.57	433,301,504.23	32,222,828.85
买入返售金融资产				
存货	7,649,793,478.16	7,595,455,971.12	7,442,078,016.93	7,331,234,666.96
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	20,883,024,145.91	16,879,665,745.03	16,646,983,860.69	13,764,155,631.85
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		268,513,887.24		268,513,887.24
投资性房地产				
固定资产	2,109,174,117.54	1,164,901,683.18	2,175,268,171.43	1,200,213,657.42
在建工程	230,070,457.99	62,393,235.07	133,815,170.00	57,402,268.97
工程物资				
固定资产清理	58,564.64	58,564.64		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	454,408,589.46	240,224,517.72	464,636,064.82	242,797,691.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	375,397.14			
递延所得税资产	340,550,316.05	132,812,553.74	283,865,143.29	123,905,047.16
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,134,637,442.82	1,868,904,441.59	3,057,584,549.54	1,892,832,552.73
资产总计	24,017,661,588.73	18,748,570,186.62	19,704,568,410.23	15,656,988,184.58

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：王滌非

资产负债表 (2)

编制单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	5,132,291,740.00	3,045,000,000.00	4,536,517,350.39	2,325,000,000.00
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	5,041,910,000.00	4,099,200,000.00	2,996,726,912.00	2,211,071,430.00
应付账款	3,661,533,672.34	3,374,316,410.54	3,524,361,234.16	4,062,846,002.90
预收款项	2,335,958,513.65	2,335,958,513.65	1,845,628,404.72	1,845,628,404.72
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	90,192,261.59	72,302,028.48	74,311,049.59	57,126,281.46
应交税费	-70,772,748.84	-203,771,115.10	-59,986,743.79	-158,071,502.01
应付利息	11,348,979.44	9,636,460.00	3,022,786.67	
应付股利	36,304,457.25	36,304,457.25		
其他应付款	904,264,120.41	867,331,907.34	693,013,217.11	639,550,674.60
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	540,000,000.00	440,000,000.00	1,460,000,000.00	1,360,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	17,683,030,995.84	14,076,278,662.16	15,073,594,210.85	12,343,151,291.67
非流动负债：				
长期借款	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	211,670,383.25	56,624,854.15	270,311,399.67	105,111,278.15
递延所得税负债				
其他非流动负债	456,619,400.14	123,781,900.00	362,695,000.00	27,580,000.00
非流动负债合计	1,968,289,783.39	1,480,406,754.15	633,006,399.67	132,691,278.15
负债合计	19,651,320,779.23	15,556,685,416.31	15,706,600,610.52	12,475,842,569.82
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	419,425,500.00	419,425,500.00	419,425,500.00	419,425,500.00
资本公积	684,088,174.83	682,538,480.88	684,088,174.83	682,538,480.88
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	387,101,955.66	387,101,955.66	387,101,955.66	387,101,955.66
一般风险准备				
未分配利润	2,193,827,872.28	1,702,818,833.77	1,995,844,662.47	1,692,079,678.22
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,684,443,502.77	3,191,884,770.31	3,486,460,292.96	3,181,145,614.76
少数股东权益	681,897,306.73		511,507,506.75	
所有者权益合计	4,366,340,809.50	3,191,884,770.31	3,997,967,799.71	3,181,145,614.76
负债和所有者权益总计	24,017,661,588.73	18,748,570,186.62	19,704,568,410.23	15,656,988,184.58

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：王滌非

利 润 表

编制单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	16,094,958,454.40	15,352,931,455.18	16,563,079,427.48	15,662,978,310.49
其中：营业收入	16,094,958,454.40	15,352,931,455.18	16,563,079,427.48	15,662,978,310.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	15,513,469,460.70	15,181,241,900.00	15,708,325,772.22	15,217,194,711.96
其中：营业成本	14,669,372,075.58	14,511,490,260.90	14,757,130,435.33	14,521,392,623.12
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	13,121,151.63		872,655.07	12.00
销售费用	417,723,023.05	341,816,702.37	625,218,368.75	493,569,426.33
管理费用	179,710,402.70	136,251,592.85	232,263,123.00	146,964,249.68
财务费用	151,146,541.07	112,452,970.55	83,188,712.88	45,615,923.64
资产减值损失	82,396,266.67	79,230,373.33	9,652,477.19	9,652,477.19
加：公允价值变动收益（损失以				
投资收益（损失以“-”号填				
其中：对联营企业和合营				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	581,488,993.70	171,689,555.18	854,753,655.26	445,783,598.53
加：营业外收入	7,312,028.45	3,715,735.52	4,009,503.62	2,820,461.70
减：营业外支出	7,934,514.13	7,779,215.51	1,408,874.03	1,374,713.48
其中：非流动资产处置损失	163,252.10	109,603.48	165,861.63	136,815.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号	580,866,508.02	167,626,075.19	857,354,284.85	447,229,346.75
减：所得税费用	107,637,123.23	52,030,544.64	144,471,564.98	61,791,057.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	473,229,384.79	115,595,530.55	712,882,719.87	385,438,288.87
归属于母公司所有者的净利	302,839,584.81	115,595,530.55	552,434,948.68	385,438,288.87
少数股东损益	170,389,799.98		160,447,771.19	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.72		1.32	
（二）稀释每股收益	0.72		1.32	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	473,229,384.79	115,595,530.55	712,882,719.87	385,438,288.87
归属于母公司所有者的综合	302,839,584.81	115,595,530.55	552,434,948.68	385,438,288.87
收益总额				
归属于少数股东的综合收益	170,389,799.98		160,447,771.19	
总额				

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：王涤非

现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上年同期金额	
	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	9,879,277,116.66	9,526,878,086.87	11,324,776,710.12	10,606,192,325.15
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	2,868,047.36	2,868,047.36	1,096,095.45	1,096,095.45
收到其他与经营活动有关的现金	37,665,717.08	21,604,671.00	41,809,713.51	32,004,868.51
经营活动现金流入小计	9,919,810,881.10	9,551,350,805.23	11,367,682,519.08	10,639,293,289.11
购买商品、接受劳务支付的现金	11,235,525,633.43	10,510,676,258.75	12,648,022,222.10	10,735,294,842.27
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	227,890,556.37	161,532,849.28	224,130,243.39	167,122,295.17
支付的各项税费	395,398,599.89	199,200,321.44	274,433,941.57	109,182,229.96
支付其他与经营活动有关的现金	483,334,487.64	305,846,518.68	466,474,586.28	435,493,971.02
经营活动现金流出小计	12,342,149,277.33	11,177,255,948.15	13,613,060,993.34	11,447,093,338.42
经营活动产生的现金流量净额	-2,422,338,396.23	-1,625,905,142.92	-2,245,378,474.26	-807,800,049.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	108,665.12	3,705.00	372,713.38	372,713.38

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	99,771,900.00	99,771,900.00		
投资活动现金流入小计	99,880,565.12	99,775,605.00	372,713.38	372,713.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,028,707.92	23,744,473.84	87,879,033.05	18,379,406.19
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	108,028,707.92	23,744,473.84	87,879,033.05	18,379,406.19
投资活动产生的现金流量净额	-8,148,142.80	76,031,131.16	-87,506,319.67	-18,006,692.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	4,132,291,740.00	2,445,000,000.00	4,577,397,703.57	2,307,900,000.00
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	4,132,291,740.00	2,445,000,000.00	4,577,397,703.57	2,307,900,000.00
偿还债务支付的现金	3,056,517,350.39	1,345,000,000.00	3,328,811,091.00	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	227,436,784.73	176,510,164.42	138,714,386.97	100,670,769.08
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	3,283,954,135.12	1,521,510,164.42	3,467,525,477.97	1,600,670,769.08
筹资活动产生的现金流量净额	848,337,604.88	923,489,835.58	1,109,872,225.60	707,229,230.92
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	-1,582,148,934.15	-626,384,176.18	-1,223,012,568.33	-118,577,511.20
加：期初现金及现金等价物余额	3,284,265,990.27	1,644,711,725.25	4,633,328,116.87	2,505,853,926.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,702,117,056.12	1,018,327,549.07	3,410,315,548.54	2,387,276,414.98

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：王涤非

合并所有者权益变动表

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	419,425,500.00	684,088,174.83			387,101,955.66		1,995,844,662.47		511,507,506.75	3,997,967,799.71	419,425,500.00	684,088,174.83			344,140,767.25		1,408,059,171.55		307,776,906.87	3,163,490,520.50	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	419,425,500.00	684,088,174.83			387,101,955.66		1,995,844,662.47		511,507,506.75	3,997,967,799.71	419,425,500.00	684,088,174.83			344,140,767.25		1,408,059,171.55		307,776,906.87	3,163,490,520.50	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							197,983,209.81		170,389,799.98	368,373,009.79				42,961,188.41		587,785,490.92		203,730,599.88		834,477,279.21	
(一) 净利润							302,839,584.81		170,389,799.98	473,229,384.79						672,689,229.33		203,730,599.88		876,419,829.21	
(二) 其他综合收益																					
(一) 和 (二) 小计							302,839,584.81		170,389,799.98	473,229,384.79						672,689,229.33		203,730,599.88		876,419,829.21	
(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							-104,856,375.00			-104,856,375.00				42,961,188.41		-84,903,738.41				-41,942,550.00	
1. 提取盈余公积														42,961,188.41		-42,961,188.41					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配							-104,856,375.00			-104,856,375.00						-41,942,550.00				-41,942,550.00	
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	419,425,500.00	684,088,174.83			387,101,955.66		2,193,827,872.28		681,897,306.73	4,366,340,809.50	419,425,500.00	684,088,174.83			387,101,955.66		1,995,844,662.47		511,507,506.75	3,997,967,799.71	

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：王滌非

母公司所有者权益变动表

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

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	419,425,500.00	682,538,480.88			387,101,955.66		1,692,079,678.22	3,181,145,614.76	419,425,500.00	682,538,480.88			344,140,767.25		1,347,371,532.54	2,793,476,280.67
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	419,425,500.00	682,538,480.88			387,101,955.66		1,692,079,678.22	3,181,145,614.76	419,425,500.00	682,538,480.88			344,140,767.25		1,347,371,532.54	2,793,476,280.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,739,155.55	10,739,155.55					42,961,188.41		344,708,145.68	387,669,334.09
（一）净利润							115,595,530.55	115,595,530.55							429,611,884.09	429,611,884.09
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							115,595,530.55	115,595,530.55							429,611,884.09	429,611,884.09
（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							-104,856,375.00	-104,856,375.00					42,961,188.41		-84,903,738.41	-41,942,550.00
1. 提取盈余公积													42,961,188.41		-42,961,188.41	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-104,856,375.00	-104,856,375.00							-41,942,550.00	-41,942,550.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期末余额	419,425,500.00	682,538,480.88			387,101,955.66		1,702,818,833.77	3,191,884,770.31	419,425,500.00	682,538,480.88			387,101,955.66		1,692,079,678.22	3,181,145,614.76

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：王滌非

中国重汽集团济南卡车股份有限公司

财务报表附注

一 公司基本情况

中国重汽集团济南卡车股份有限公司(以下简称“本公司”)注册地为中华人民共和国山东省济南市。中国重汽(香港)有限公司(以下简称“重汽香港”)为本公司的母公司,中国重型汽车集团有限公司(以下简称“中国重汽集团”)为本公司的最终母公司。

本公司的前身为山东小鸭电器股份有限公司(以下简称“小鸭电器”)。小鸭电器系根据山东省人民政府鲁政字[1997]266 号文《关于同意山东小鸭集团设立股份有限公司的批复》,由山东小鸭集团有限责任公司(以下简称“小鸭集团”)为主发起人组建的股份有限公司,设立时总股本为 16,397.5 万元,每股面值 1 元。根据中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]111 号文批准,小鸭电器于 1999 年 9 月 1 日向社会公开发行人民币普通股 9,000 万股,每股面值 1 元,发行价格每股 3.76 元,1999 年 11 月 25 日小鸭电器股票在深圳证券交易所上市,发行后总股本增至 25,397.5 万元。

2003 年 9 月 22 日,小鸭电器与中国重汽集团签署《资产置换协议》(以下简称“《资产置换协议》”)。根据协议,小鸭电器以其合法拥有的完整资产(含全部资产和大部分负债),与中国重汽集团整车生产及销售有关的资产进行置换。根据 2003 年 9 月 22 日中国重汽集团与小鸭集团、中信信托投资有限责任公司(以下简称“中信投资”)签订的《股份转让协议》规定,小鸭集团将其持有的小鸭电器的 47.48%的股份(计 12,059 万股)、中信投资将其持有的小鸭电器的 16.30%的股份(计 4,141 万股)转让给中国重汽集团,股权转让完成后,中国重汽集团持有小鸭电器股权 63.78%(共计 16,200 万股)。根据中国证券监督管理委员会证监公司字[2003]54 号《关于山东小鸭电器股份有限公司重大资产重组有关问题的批复》批准,小鸭电器与中国重汽集团于 2003 年 12 月 31 日完成该次重大资产置换。根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]265 号《关于中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司国有股转让有关问题的批复》,及财政部财金函[2003]134 号《财政部关于同意中信信托投资有限责任公司转让所持小鸭股份有限公司法人股的批复》,上述股权转让行为业经国家有关部门批准。经 2004 年第一次临时股东大会审议通过,并报山东省工商行政管理局核准,本公司全称由“山东小鸭电器股份有限公司”变更为“中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司”。经深圳证券交易所批准,证券简称由“小鸭电器”变更为“中国重汽”,证券代码为 000951,启用时间为 2004 年 2 月 12 日。

一 公司基本情况(续)

根据本公司于 2006 年 1 月 19 日收到的山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》，本公司于 2006 年 2 月 13 日进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2006 年 2 月 10 日)登记在册的流通 A 股股东持有的 9,000 万股流通股，每 10 股支付 2.8 股对价股份，共 25,200,000 股企业法人股。自 2006 年 2 月 13 日起，本公司所有企业法人股即获得深圳证券交易所上市流通权。根据约定的限售条件，截至 2010 年 12 月 31 日止，由原非流通股股东所持有的 145,217,829 股企业法人股目前暂未实现流通。

2006 年 5 月 15 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司新增股份收购资产的议案，本公司向中国重汽集团定向增发 6,866 万股可流通 A 股股份，收购中国重汽集团若干与本公司业务相关的资产，该议案于 2006 年 8 月 9 日经中国证券监督管理委员会以证监公司字[2006]159 号《关于核准中国重汽集团济南卡车股份有限公司向中国重汽集团发行新股购买资产的通知》核准通过。本次非公开发行股票后，公司总股本由原来的 25,397.50 万股变更为 32,263.50 万股。本次增发股票于 2006 年 10 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管。

2007 年 4 月 2 日，中国重汽集团与中国重汽(维尔京群岛)有限公司(以下简称“重汽维尔京”)及重汽香港签署《资产注入协议》，中国重汽集团将经山东省国资委核准评估结果的、包括持有本公司的 63.78%的股份及其他资产，由中国重汽集团注入重汽维尔京，再由重汽维尔京注入重汽香港，同时分别由重汽维尔京向重汽集团及由重汽香港向重汽维尔京相应增发股份，最终完成对重汽香港的注资程序。

2007 年 4 月 24 日重汽香港收到中国证监会证监公司字[2007]69 号《关于同意中国重汽(香港)有限公司公告中国重汽集团济南卡车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，批复对重汽香港根据《上市公司收购管理办法》公告《中国重汽集团济南卡车股份有限公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免重汽香港因受让本公司 63.78%的股权而应履行的要约收购义务。

2007 年 6 月 1 日，中国重汽集团将其持有公司的 205,763,522 股限售流通股(占公司总股本的 63.78%)，过户至重汽香港名下。经中华人民共和国商务部商外资资审 A 字[2007]0084 号文批准，公司变更为外商投资股份制企业。

2008 年 5 月 15 日，本公司 2007 年度股东大会决议审议并通过了资本公积金转增股本议案：以 2007 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股转赠 3 股，共计转增 9,679.05 万股。本次增资完成后，本公司的股本增加至 41,942.55 万股。

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事载重汽车、专用汽车、重型专用车底盘、客车底盘、汽车配件制造、销售;汽车桥箱及零部件的生产、销售;机械加工等。

本财务报表由本公司董事会于 2011 年 8 月 25 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 年 1-6 月财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2011 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和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, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 外币折算

外币交易按交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、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集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无此类金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无此类金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资, 列示为其他流动资产。于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无此类金融资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且本集团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; (3) 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认(续)

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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可观察到的市场参数, 减少使用与本集团特定相关的参数。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款及其他应收款

对于单项金额重大的应收账款及其他应收款, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按单项金额重大的应收账款及其他应收款的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为: 单项金额超过 800 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为: 根据单项金额重大的应收账款及其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收账款, 与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下:

小于 800 万元的应收账款组合 所有小于 800 万元的应收账款

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

小于 800 万元的应收账款组合 账龄分析法

二 主要会计政策和会计估计(续)**(9) 应收款项(续)****(b) 按组合计提坏账准备的应收账款(续)**

组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

应收账款计提比例

一年以内	5%
一到二年	10%
二到三年	20%
三到四年	50%
四到五年	80%
五年以上	100%

(c) 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为: 存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在途物资、在产品、库存商品、低值易耗品和委托加工物资等, 按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时视其使用性质及价值, 采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。于 2011 年 6 月 30 日, 除对子公司的长期股权投资外, 本集团无其他类型的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(a) 投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。根据《资产置换协议》由中国重汽集团注入本集团的固定资产(附注一)系按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-35 年	3%	2.77%至 6.47%
机器设备	7-18 年	3%	5.39%至 13.86%
运输工具	8-10 年	3%	9.70%至 12.13%
计算机及电子设备	4-5 年	3%	19.4%至 24.25%
其它设备	4-18 年	3%	5.39%至 24.25%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权等, 以成本计量。根据《资产置换协议》由中国重汽集团注入本集团的无形资产(附注一)系按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按合同规定或预计的使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按预计使用年限 8 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- 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;
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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;
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(a) 内部退养福利

内部退养福利是指, 于 2001 年 12 月 31 日前, 对未达到国家规定的法定退休年龄, 但自愿退出工作岗位休养的职工支付自内部退养日起至达到国家规定的法定退休年龄期间的各项福利费用, 包括退休金、继续向当地劳动和社会保障部门缴纳的各项保险金及公积金等。内部退养福利负债按照协议约定的付款额, 以近似国债利率的折现率折现后确认。

(b) 医疗福利

属于本集团于 2006 年 3 月 1 日前入职的员工(包括在职职工, 内退员工以及离退休员工), 在其就职期间, 可根据工龄标准, 每年享受一定标准之内的由以上本集团子公司承担的医疗福利。超过该标准而实际发生的医疗费用, 由本集团和职工个人按比例承担并支付。应付医疗福利由独立精算师对其进行精算, 在本财务报表期初余额中全额确认为“应付职工薪酬”, 并按现值列示, 待本集团实际支付该项医疗福利费用时, 相应冲减“应付职工薪酬”。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 预计负债

因产品质量保证、未决诉讼等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

(20) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

(a) 销售商品

本集团生产重型汽车及其配件并销售予各地经销商。本集团将重型汽车及其配件按照协议合同规定运至约定交货地点, 由经销商确认接收后, 确认收入。经销商在确认接收后具有自行销售重型汽车及其配件的权利并承担该产品毁损风险。

(b) 提供劳务

本集团对外提供劳务, 根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度, 按照完工百分比确认收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间, 采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。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, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 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。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该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。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(23) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(24) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。按现有的内部组织结构、管理要求、内部报告制度, 本集团仅有一个经营分部。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(i) 应收款项坏账准备

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(ii) 存货可变现净值

存货可变现净值按日常活动中估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后金额确定。该等估计系按照现时市场条件以及以往售出类似商品的经验作出。

(iii) 固定资产和无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了, 对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时, 则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、未决诉讼等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务, 且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下, 以最佳估计数进行计量。

(v) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》确定的法定所得税率为 25%。于 2009 年, 本公司被认定为高新技术企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 本公司原按 15% 计提 2009 年度企业所得税。于 2010 年, 根据相关规定本公司暂停高新技术企业税率优惠, 遂按 25% 计提 2009 年度及 2010 年度企业所得税。在正常的经营活动中, 很多交易和事项的最终税务处理及实际适用的所得税率都存在不确定性。在计提本公司及各子公司的所得税费用时, 本集团需要作出会计估计。对这些不确定的涉税事项以最佳估计数进行计量。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	3%及 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%

(2) 税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的“鲁科高字[2009]12号”, 本公司的子公司中国重汽集团济南桥箱有限公司(以下简称“济南桥箱”)被认定为高新技术企业。于2008年12月5日, 济南桥箱取得山东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR200837000016), 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2008年至2010年度济南桥箱适用的企业所得税税率为15%。由于《高新技术企业证书》到期, 自2011年起, 桥箱公司适用的企业所得税税率为25%。

2011年度, 本公司及本公司的子公司中国重汽集团济南港信汽车部件有限公司(“济南港信”)根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》适用的企业所得税税率为25%。

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
济南港信	间接持有的子公司	济南市高新区	生产企业	1亿元	汽车部件及零配件的研发、制造、销售	有限责任公司	邹忠厚	684652391
		年末实际出资额	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
济南港信		51,000,000.00元	-	51%	100%	是	84,870,240.12元	-

四 企业合并及合并财务报表(续)
(1) 子公司情况(续)
(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
济南桥箱	直接持有的子公司	济南市孙村镇	生产企业	4.5 亿元	汽车桥箱及零部件的生产、销售; 机械加工等	有限责任公司	邹忠厚	780623443
	年末实际出资额	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	
济南桥箱	<u>268,513,887.24 元</u>	<u>-</u>	51%	51%	是	<u>597,027,066.61 元</u>	<u>-</u>	

五 合并财务报表项目附注
(1) 货币资金

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币			68,314.71	-	-	50,181.93
不受限制的银行存款 -						
人民币			1,702,044,420.26	-	-	3,284,209,552.34
美元	667.71	6.47	<u>4,321.15</u>	916.00	6.83	<u>6,256.00</u>
			1,702,048,741.41			3,284,215,808.34
受限制的其他货币资金 -						
人民币			990,000,000.00	-	-	546,000,000.00
合计			<u>2,692,117,056.12</u>			<u>3,830,265,990.27</u>

于2011年6月30日, 受限制的银行存款990,000,000.00元(2010年12月31日: 546,000,000.00元)为本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款。

于2011年6月30日, 银行存款中533,275,959.07元存放于本集团之关联方中国重汽财务有限公司(以下简称“财务公司”)(2010年12月31日: 660,978,448.44元)(附注六(5))。

五 合并财务报表项目附注(续)
(2) 应收票据

	2011年6月30日	2010年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	<u>7,300,884,286.03</u>	<u>2,787,210,402.87</u>
	<u>7,300,884,286.03</u>	<u>2,787,210,402.87</u>

于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团不存在已质押的应收票据。

于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团不存在已背书、已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

(3) 应收利息

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
应收存款利息	<u>13,810,016.45</u>	<u>20,163,397</u>	<u>(24,499,81)</u>	<u>9,473,598.62</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(4) 应收账款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收账款	2,383,406,869.74	1,663,421,767.80
减: 坏账准备	(35,217,193.61)	(25,783,491.83)
	2,348,189,676.13	1,637,638,275.97

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	2,382,146,489.95	1,662,468,388.01
一到二年	-	-
二到三年	1,260,379.79	953,379.79
三到四年	-	-
四到五年	-	-
五年以上	-	-
	2,383,406,869.74	1,663,421,767.80

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,682,844,136.29	70.61%	-	-	1,150,612,060.17	69.17%	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
- 小于800万元的应收账款组合	700,562,733.45	29.39%	35,217,193.61	5.03%	512,809,707.63	30.83%	25,783,491.83	5.03%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,383,406,869.74	100.00%	35,217,193.61	1.48%	1,663,421,767.80	100.00%	25,783,491.83	1.55%

五 合并财务报表项目附注(续)
(4) 应收账款(续)

- (c) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团无单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备。
- (d) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款如下:

	2010 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	699,302,353.66	99.82%	34,965,117.65	5.00%	511,856,327.84	99.81%	25,592,815.87	5.00%
一到二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二到三年	1,260,379.79	0.18%	252,075.96	20.00%	953,379.79	0.19%	190,675.96	20.00%
三到四年	-	-	-	-	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	700,562,733.45	100.00%	35,217,193.61	5.03%	512,809,707.63	100.00%	25,783,491.83	5.03%

- (e) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团无实际核销的应收账款。
- (f) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。
- (g) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
中国重汽集团进出口有限公司(以下简称“山东进出口”)	关联方	127,611,576.66	一年以内	5.35%
天津海港重卡汽车销售服务有限公司	第三方	32,424,404.00	一年以内	1.36%
张家口市嘉璐汽车贸易有限公司	第三方	27,667,467.00	一年以内	1.16%
中国重汽集团济南投资有限公司(以下简称“济南特种车”)	关联方	23,678,817.57	一年以内	0.99%
盘县广洋汽车销售服务有限公司	第三方	22,140,896.00	一年以内	0.93%
		233,523,161.23		9.79%

五 合并财务报表项目附注(续)
(4) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团 关系	2011年6月30日			2010年12月31日		
		金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
山东进出口	控股股东 子公司	127,611,576.66	5.35%	-	174,364,026.00	10.48%	-
济南特种车	受同一最终 控股公司 控制	23,678,817.57	0.99%	-	10,193,836.57	0.61%	-
中国重型汽车集团济宁 商用车有限公司(以下 简称“济宁商用车”)	控股股东 子公司	8,402,800.00	0.35%	-	-	-	-
中国重汽集团济南建设 有限公司(以下简称 “济南建设”)	受同一最终 控股公司 控制	3,017,157.20	0.13%	-	819,093.05	0.05%	40,954.65
柳州运力	控股股东 子公司	1,870,128.47	0.08%	-	-	-	-
中国重汽集团重庆燃油 喷射系统有限公司(以 下简称“重庆燃油喷 射”)	控股股东 子公司	-	-	-	224,530.00	0.01%	11,226.50
		<u>164,580,479.90</u>	<u>6.90%</u>	<u>-</u>	<u>185,601,485.62</u>	<u>11.15%</u>	<u>52,181.15</u>

(i) 于2011年6月30日, 本集团应收账款中有284,500,000.00元做抵押借款(附注五(13)(a)), 应收账款余额中无外币应收款(于2010年12月31日, 本集团无应收账款抵押或应收账款担保借款, 应收账款余额中无外币应收款。)

五 合并财务报表项目附注(续)
(5) 其他应收款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收涉案银行存款(c(i))	500,000,000.00	500,000,000.00
应收供应商质量索赔款	109,608,530.11	9,054,445.11
备用金	10,041,996.09	5,906,834.65
其他	25,664,887.42	18,550,545.49
	<u>645,315,413.62</u>	<u>533,511,825.25</u>
减: 坏账准备	<u>(100,210,321.02)</u>	<u>(100,210,321.02)</u>
	<u>545,105,092.60</u>	<u>433,301,504.23</u>

(a) 其他应收款余额账龄分析如下:

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		100,000,000.0		
一年以内	645,101,667.58	0	533,298,079.21	100,000,000.00
一到二年	6,850.04	3,425.02	6,850.04	3,425.02
二到三年	-	-	204,896.00	204,896.00
三到四年	206,896.00	206,896.00	2,000.00	2,000.00
		<u>100,210,321.0</u>		
	<u>645,315,413.62</u>	<u>2</u>	<u>533,511,825.25</u>	<u>100,210,321.02</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占比	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	500,000,000.00	77.48%	100,000,000.00	20.00%	500,000,000.00	93.72%	100,000,000.00	20.00%
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	145,315,413.62	22.52%	210,321.02	0.14%	33,511,825.25	6.28%	210,321.02	0.63%
	645,315,413.62	100.00%	100,210,321.02	15.53%	533,511,825.25	100.00%	100,210,321.02	18.78%

(c) 于2011年6月30日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收涉案银行存款	500,000,000.00	100,000,000.00	20.00%	(i)
备用金-A	6,850.04	3,425.02	50.00%	(ii)
备用金-B	206,896.00	206,896.00	100.00%	(iii)
	500,213,746.04	100,210,321.02		

(i) 如本公司2011年1月13日发布的公告所述, 本公司之子公司济南桥箱在伪造金融票证案涉案某银行存款5亿元, 该存款与伪造金融票证案有关联。根据本公司内部及外部调查, 并参考以往类似案件的结果, 本集团认为涉案资金5亿元之大部分可收回, 计提坏账准备1亿元。于2011年6月30日, 该案仍处于侦察落实阶段。

(ii) 于2011年6月30日, 本集团应收备用金6,850.04元账龄超过一年, 本集团根据实际情况认为该项其他应收款回收情况存在一定风险, 因此计提50%坏账准备。

(iii) 于2011年6月30日, 本集团应收备用金206,896.00元账龄超过二年, 本集团根据实际情况认为该项其他应收款难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(d) 于2011年1-6月及2010年1-6月, 本集团无实际核销的其他应收款。

(e) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团无其他应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款, 其他应收款中无外币余额。

五 合并财务报表项目附注(续)
(5) 其他应收款(续)

(f) 于2011年6月30日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
涉案银行存款	第三方	500,000,000.00	一年以内	77.48%
山东思锐佳顺物流有限公司	第三方	3,849,043.23	一年以内	0.60%
济南高新区工程质量与安全监督 站	第三方	646,608.00	一年以内	0.10%
济南华事达汽车包装有限公司	第三方	564,268.00	一年以内	0.09%
绵阳重业骏才劳务公司	第三方	337,792.76	一年以内	0.05%
		<u>505,397,711.99</u>		<u>78.32%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	2011年6月30日			2010年12月31日		
		金额	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账 准备
成都王牌商用车	控股股东子公司	229,650.00	0.04%	-	-	-	-
济南商用车	控股股东子公司	-	-	-	6,630,985.00	1.26%	-
济南动力	控股股东子公司	-	-	-	641,913.00	0.12%	-
		<u>229,650.00</u>	<u>0.04%</u>	<u>-</u>	<u>7,272,898.00</u>	<u>1.38%</u>	<u>-</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	337,285,148.65	99.95%	478,240,650.30	95.13%
一到二年	-	-	21,856,461.46	4.35%
二到三年	23,834.60	0.01%	2,250,971.70	0.45%
三年以上	151,975.00	0.04%	331,570.51	0.07%
	<u>337,460,958.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>502,679,653.97</u>	<u>100.00%</u>

于2011年6月30日, 账龄超过一年的预付款项为175,809.60元(2010年12月31日: 24,439,003.67元), 主要因合同约定的供货期较长, 该款项尚未结清。

(b) 于2011年6月30日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算 原因
济南港豪发展有限公司(以下简称“济南港豪”)	关联方	117,723,632.09	34.89%	一年以内	未到合同约定供货期
中国重型汽车集团济南大可汽车改装有限公司	第三方	45,538,035.16	13.49%	一年以内	未到合同约定供货期
济南宝钢钢材加工配送有限公司	第三方	19,770,133.59	5.86%	一年以内	未到合同约定供货期
山东明水汽车配件有限公司	第三方	18,686,451.37	5.54%	一年以内	未到合同约定供货期
中国重汽集团包头新宏昌专用汽车公司	第三方	18,167,544.71	5.38%	一年以内	未到合同约定供货期
		<u>219,885,796.92</u>	<u>65.16%</u>		

五 合并财务报表项目附注(续)
(6) 预付款项(续)

(c) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预付账款, 预付账款中无外币余额。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下:

与本集团关系	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备
济南港豪 控股股东子公司	117,723,632.09	34.89%	-	133,074,091.00	26.47%	-
	<u>117,723,632.09</u>	<u>34.89%</u>	<u>-</u>	<u>133,074,091.00</u>	<u>26.47%</u>	<u>-</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	436,758,183.55	(2,458,099.15)	434,300,084.40	478,357,256.02	(2,032,530.49)	476,303,481.53
在途物资	-	-	-	-	-	-
库存商品	7,049,138,517.56	(107,739,688.29)	6,941,398,829.27	6,798,315,295.24	(55,797,288.01)	6,742,539,251.23
在产品	248,647,209.33	-	248,647,209.33	201,598,014.55	-	201,598,014.55
低值易耗品	25,447,355.16	-	25,447,355.16	21,458,080.19	-	21,458,080.19
委托加工物资	-	-	-	179,189.43	-	179,189.43
	<u>7,759,991,265.60</u>	<u>(110,197,787.44)</u>	<u>7,649,793,478.16</u>	<u>7,499,907,835.43</u>	<u>(57,829,818.50)</u>	<u>7,442,078,016.93</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(7) 存货(续)

存货跌价准备分析如下:

	2010年 12月31日	本年计提	本年减少		2011年 6月30日
			转回	转销	
原材料	2,032,530.49	434,499.66	(8,931.00)	-	2,458,099.15
库存商品	55,797,288.01	72,528,065.23		(20,585,664.95)	107,739,688.29
	<u>57,829,818.50</u>	<u>72,962,564.89</u>	<u>(8,931.00)</u>	<u>(20,585,664.95)</u>	<u>110,197,787.44</u>

(b) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的原材料可变现净值上升	0.00%
库存商品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的库存商品可变现净值上升	0.00%

五 合并财务报表项目附注(续)
(8) 固定资产

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
原价合计	3,143,351,655.18	86,175,366.51	35,167,234.14	3,194,359,787.55
房屋及建筑物	895,189,997.70	17,743,823.24	19,937,417.24	892,996,403.70
机器设备	2,087,921,413.92	62,869,321.52	10,568,138.40	2,140,222,597.04
运输工具	70,563,049.43	2,791,979.81	1,218,062.85	72,136,966.39
计算机及电子设备	53,054,201.88	2,189,656.08	2,698,275.07	52,545,582.89
其他设备	36,622,992.25	580,585.86	745,340.58	36,458,237.53
累计折旧合计	968,083,483.75	130,646,846.97	13,544,660.71	1,085,185,670.01
房屋及建筑物	146,350,978.98	14,352,495.23	-	160,703,474.21
机器设备	722,138,629.69	106,551,950.99	7,584,342.81	821,106,237.87
运输工具	39,201,550.79	4,076,996.91	2,498,620.21	40,779,927.49
计算机及电子设备	29,224,245.89	4,802,216.34	2,890,158.78	31,136,303.45
其他设备	31,168,078.40	863,187.50	571,538.91	31,459,726.99
账面净值合计	2,175,268,171.43	(44,471,480.46)	21,622,573.43	2,109,174,117.54
房屋及建筑物	748,839,018.72	3,391,328.01	19,937,417.24	732,292,929.49
机器设备	1,365,782,784.23	(43,682,629.47)	2,983,795.59	1,319,116,359.17
运输工具	31,361,498.64	(1,285,017.10)	(1,280,557.36)	31,357,038.90
计算机及电子设备	23,829,955.99	(2,612,560.26)	(191,883.71)	21,409,279.44
其他设备	5,454,913.85	(282,601.64)	173,801.67	4,998,510.54
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
计算机及电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
账面价值合计	2,175,268,171.43	(44,471,480.46)	21,622,573.43	2,109,174,117.54
房屋及建筑物	748,839,018.72	3,391,328.01	19,937,417.24	732,292,929.49
机器设备	1,365,782,784.23	(43,682,629.47)	2,983,795.59	1,319,116,359.17
运输工具	31,361,498.64	(1,285,017.10)	(1,280,557.36)	31,357,038.90
计算机及电子设备	23,829,955.99	(2,612,560.26)	(191,883.71)	21,409,279.44
其他设备	5,454,913.85	(282,601.64)	173,801.67	4,998,510.54

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

2011年1-6月固定资产计提的折旧金额为130,646,846.97元(2010年1-6月:114,713,252.11元),其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为:121,040,054.53元及9,606,792.44元(2010年1-6月:105,200,372.34元及9,512,879.77元)。

由在建工程转入固定资产的原价为72,247,058.91元(2010年1-6月:109,487,385.63元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于2011年6月30日及2010年12月31日,本集团无重大暂时闲置的固定资产。

(b) 持有待售的固定资产

于2011年6月30日及2010年12月31日,本集团无持有待售的固定资产。

(c) 未办妥产权证书的固定资产

于2011年6月30日,属于济南桥箱账面价值约63,300,065.87元(原价67,384,552.00元)的房屋及建筑物尚未办妥房屋产权证。该等房屋及建筑物的产权证书尚在办理中,预计将于2011年12月底前办理完毕。

(9) 在建工程

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
驾驶室项目	4,251,152.94		4,251,152.94	3,565,442.00	-	3,565,442.00
绵阳厂区建设工程	54,899,618.03		54,899,618.03	38,362,418.00	-	38,362,418.00
总装厂增能项目	6,490,983.15		6,490,983.15	13,117,898.00	-	13,117,898.00
桥箱技改增能工程	8,006,544.98		8,006,544.98	1,149,059.80	-	1,149,059.80
桥箱新厂区建设工程	25,676,162.63		25,676,162.63	36,111,783.81	-	36,111,783.81
桥箱质量提升项目	126,891,410.68		126,891,410.68	37,673,487.22	-	37,673,487.22
其他项目	3,854,585.58		3,854,585.58	3,835,081.17	-	3,835,081.17
	<u>230,070,457.99</u>		<u>230,070,457.99</u>	<u>133,815,170.00</u>		<u>133,815,170.00</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(9) 在建工程(续)
(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	2011 年 6 月 30 日	工程投入占预算 的比例	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年借款 费用资本化金 额	本年借款费 用平均资本 化率	资金来源
驾驶室项目	742,000,000.00	3,565,442.00	685,710.94	-	4,251,152.94	97.00%	34,013,474.02	685,710.94	5.00%	借款资金及自有资金
绵阳厂区建设工程	56,381,000.00	38,362,418.00	17,486,200.03	(949,000.00)	54,899,618.03	99.05%	1,100,415.54	1,100,415.54	5.00%	借款资金及自有资金
总装厂增能项目	76,470,000.00	13,117,898.00	29,745,761.26	(36,372,676.11)	6,490,983.15	63.07%	-	-	-	自有资金
桥箱技改增能工程	218,920,000.00	1,149,059.80	9,301,515.36	(2,444,030.18)	8,006,544.98	94.62%	9,493,070.26	160,408.12	5.28%	借款资金及自有资金
桥箱新厂区建设工程	892,000,000.00	36,111,783.81	5,984,722.84	(16,420,344.02)	25,676,162.63	43.19%	19,491,468.90	514,412.25	5.28%	借款资金及自有资金
桥箱质量提升项目	140,000,000.00	37,673,487.22	95,324,017.46	(6,106,094.00)	126,891,410.68	95.00%	5,824,282.54	2,584,626.89	5.28%	借款资金及自有资金
其他项目	61,800,000.00	3,835,081.17	9,974,419.01	(9,954,914.60)	3,854,585.58	90.32%	-	-	-	自有资金
		<u>133,815,170.00</u>	<u>168,502,346.90</u>	<u>(72,247,058.91)</u>	<u>230,070,457.99</u>		<u>69,922,711.26</u>	<u>5,045,573.74</u>		

五 合并财务报表项目附注(续)**(9) 在建工程(续)****(b) 重大在建工程于 2011 年 6 月 30 日的工程进度分析如下:**

	工程进度	备注
驾驶室项目	97.00%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
绵阳厂区建设工程	99.05%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
总装厂增能项目	63.07%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
桥箱厂改造工程	94.62%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
桥箱新厂区建设工程	43.19%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
桥箱质量提升项目	95.00%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计

五 合并财务报表项目附注(续)
(10) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	540,067,068.06	-	-	540,067,068.06
土地使用权	457,006,097.06	-	-	457,006,097.06
专利权	81,424,785.00	-	-	81,424,785.00
软件	1,636,186.00	-	-	1,636,186.00
累计摊销合计	(75,431,003.24)	(10,227,475.36)	-	(85,658,478.60)
土地使用权	(22,904,326.98)	(5,138,426.32)	-	(28,042,753.30)
专利权	(50,890,490.26)	(5,089,049.04)	-	(55,979,539.30)
软件	(1,636,186.00)	-	-	(1,636,186.00)
账面净值合计	464,636,064.82	(10,227,475.36)	-	454,408,589.46
土地使用权	434,101,770.08	(5,138,426.32)	-	428,963,343.76
专利权	30,534,294.74	(5,089,049.04)	-	25,445,245.70
软件	-	-	-	-
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
账面价值合计	464,636,064.82	(10,227,475.36)	-	454,408,589.46
土地使用权	434,101,770.08	(5,138,426.32)	-	428,963,343.76
专利权	30,534,294.74	(5,089,049.04)	-	25,445,245.70
软件	-	-	-	-

- (i) 2011 年 1-6 月份无形资产的摊销金额为 10,227,475.36 元(2010 年 1-6 月: 8,511,467.28 元)。
- (ii) 根据本集团会计政策, 本集团 2011 年 1-6 月份及 2010 年 1-6 月份的内部研究开发项目支出不符合资本化的条件, 故全部于发生时计入当期损益。

五 合并财务报表项目附注(续)
(11) 递延所得税资产
(a) 递延所得税资产

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	61,406,325.52	245,625,302.07	35,076,626.25	183,823,631.35
固定资产折旧	3,965,564.25	15,862,257.00	4,064,094.80	16,256,379.18
抵销内部未实现利润	47,880,161.40	191,520,645.59	41,443,203.21	193,538,115.00
预提费用	85,168,794.03	340,675,176.11	68,142,341.53	273,187,802.00
应付职工薪酬	6,002,500.00	24,010,000.00	6,895,000.00	27,580,000.00
预计负债	52,917,595.81	211,670,383.25	51,514,627.50	270,311,399.67
递延收益	83,209,375.04	332,837,500.14	76,729,250.00	335,115,000.00
	<u>340,550,316.05</u>	<u>1,362,201,264.16</u>	<u>283,865,143.29</u>	<u>1,299,812,327.20</u>

(b) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

五 合并财务报表项目附注(续)
(12) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	125,993,812.85	21,037,298.23	(11,603,596.45)	-	135,427,514.63
其中: 应收账款					
坏账准备	25,783,491.83	21,037,298.23	(11,603,596.45)	-	35,217,193.61
其他应收款					
坏账准备	100,210,321.02	-	-	-	100,210,321.02
存货跌价准备	57,829,818.50	72,962,564.89	(8,931.00)	(20,585,664.95)	110,197,787.44
合计	<u>183,823,631.35</u>	<u>93,999,863.12</u>	<u>(11,612,527.45)</u>	<u>(20,585,664.95)</u>	<u>245,625,302.07</u>

(13) 短期借款
(a) 短期借款分类

	币种	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
质押借款	人民币	1,287,291,740.00	-
保证借款	人民币	-	-
信用借款	人民币	3,845,000,000.00	4,536,517,350.39
		<u>5,132,291,740.00</u>	<u>4,536,517,350.39</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 银行质押借款中 1,040,291,740.00 元系由 1,040,000,000.00 元信用证作为质押; 247,000,000.00 元系由账面价值 284,500,000.00 元的应收账款作为质押(2010 年 12 月 31 日: 本集团无银行质押借款)(附注五(4))。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团无银行保证借款。

于 2011 年 6 月 30 日, 短期借款的加权平均年利率为 5.03% (2010 年 12 月 31 日: 4.40%)。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团未向财务公司借入短期借款。

五 合并财务报表项目附注(续)
(14) 应付票据

	2011年6月30日	2010年12月31日
商业承兑汇票	2,352,520,000.00	1,411,106,912.00
银行承兑汇票	2,689,390,000.00	1,585,620,000.00
	<u>5,041,910,000.00</u>	<u>2,996,726,912.00</u>

于2011年6月30日及2010年12月31日, 全部应付票据都将于一年内到期。

(15) 应付账款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付货款及设备款	3,534,392,341.03	3,321,631,261.34
其他	127,141,331.31	202,729,972.82
	<u>3,661,533,672.34</u>	<u>3,524,361,234.16</u>

(a) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款, 应付账款中无外币余额。

(b) 应付关联方的应付账款:

	2011年6月30日	2010年12月31日
济南动力	371,415,277.75	612,507,702.00
山东进出口	6,371,160.00	-
中国重汽集团设计研究院有限公司(以下简称“设计研究院”)	10,000.00	4,560,610.00
济宁商用车	-	962,215.00
中国重汽集团柳州运力专用汽车有限公司(以下简称“柳州运力”)	-	96,545.00
	<u>377,796,437.75</u>	<u>618,127,072.00</u>

(c) 于2011年6月30日, 账龄超过一年的应付账款为359,013.23元(2010年12月31日: 56,458,679.00元), 主要为应付材料款, 由于未到双方协商一致的付款期限, 该款项尚未进行最后清算。

五 合并财务报表项目附注(续)
(16) 预收款项

	2011年6月30日	2010年12月31日
预收整车款	2,283,107,225.70	1,814,660,528.35
预收配件款	52,851,287.95	30,967,876.37
其他	-	-
	2,335,958,513.65	1,845,628,404.72

(a) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预收账款, 预收账款中无外币余额。

(b) 预收关联方的预收账款:

	2011年6月30日	2010年12月31日
湖北华威	6,390,550.50	13,166,820.00
重汽专用车	4,050,134.72	4,629,857.72
中国重汽集团租赁商社(以下简称 “租赁商社”)	2,023,474.50	3,308,526.50
济南动力	900,000.00	-
泰安五岳	192,843.61	71,720.61
柳州运力	128,027.17	5,736,524.75
山东进出口	-	50,366,507.00
	13,685,030.50	77,279,956.58

(c) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 无单项重大的账龄超过一年的预收款项。

五 合并财务报表项目附注(续)
(17) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	22,091,637.59	191,215,717.21	(175,325,634.36)	37,981,720.44
社会保险费	13,803,689.00	53,102,559.02	(55,135,510.80)	11,770,737.22
其中: 医疗保险费	3,591,396.00	13,541,321.50	(13,743,182.88)	3,389,534.62
基本养老保险	9,460,313.00	33,770,227.82	(35,377,883.30)	7,852,657.52
失业保险费	469,953.00	3,026,833.04	(3,229,730.06)	267,055.98
工伤保险费	272,382.00	1,491,185.88	(1,495,171.19)	268,396.69
生育保险费	9,645.00	1,272,990.78	(1,289,543.37)	(6,907.59)
住房公积金	5,879,273.00	17,501,770.68	(21,167,512.88)	2,213,530.80
其他	32,536,450.00	6,691,037.75	(1,001,214.62)	38,226,273.13
	<u>74,311,049.59</u>	<u>268,511,084.66</u>	<u>(252,629,872.66)</u>	<u>90,192,261.59</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 且该余额预计将于 2011 年度全部发放和使用完毕。

五 合并财务报表项目附注(续)
(18) 应交税费

	2011年6月30日	2010年12月31日
(待抵扣)/应交增值税	(224,952,796.74)	(319,238,141.24)
应交企业所得税	138,769,207.78	232,104,150.19
应交耕地占用税	-	13,690,971.00
应交契税	-	3,951,364.00
应交个人所得税	7,535,206.21	2,553,813.08
其他	7,875,633.91	6,951,099.18
	<u>(70,772,748.84)</u>	<u>(59,986,743.79)</u>

(19) 应付利息

	2011年6月30日	2010年12月31日
短期借款应付利息	<u>11,348,979.44</u>	<u>3,022,786.67</u>

(20) 应付股利

截至 2011 年 6 月 30 日止, 应付股利余额系本集团应付母公司重汽香港股利款 36,304,457.25 元 (2010 年 12 月 31 日: 无)。

五 合并财务报表项目附注(续)
(21) 其他应付款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付经销商返利	425,035,293.66	298,114,832.25
应付运输费	131,633,540.14	81,565,179.18
暂收供应商质量保证金	33,546,138.39	31,214,281.25
其他	314,049,148.22	282,118,924.43
	<u>904,264,120.41</u>	<u>693,013,217.11</u>

(a) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团无其他应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款, 其他应付款中无外币余额。

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2011年6月30日	2010年12月31日
济南商用车	3,209,359.71	1,800,000.00
柳州运力	500,000.00	500,000.00
湖北华威	500,000.00	500,000.00
中国重汽集团济南专用车有限公司(以下简称“济南专用车”)	300,000.00	-
泰安五岳	200,000.00	200,000.00
济南动力		12,641,607.00
	<u>4,709,359.71</u>	<u>15,641,607.00</u>

(c) 于2011年6月30日, 账龄超过一年的其他应付款为21,003,700.36元(2010年12月31日: 12,436,994.53元), 主要为暂收供应商的质量保证金, 根据双方协议, 尚无需偿还。

五 合并财务报表项目附注(续)
(22) 预计负债

	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
未决诉讼	3,030,485.00		(3,030,485.00)	-
产品质量保证	267,280,914.67	201,345,803.21	(256,956,334.63)	211,670,383.25
	<u>270,311,399.67</u>	<u>201,345,803.21</u>	<u>(259,986,819.63)</u>	<u>211,670,383.25</u>

(23) 一年内到期的非流动负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款(a)	<u>540,000,000.00</u>	<u>1,460,000,000.00</u>

(a) 于2011年6月30日, 一年内到期的长期借款如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	400,000,000.00	1,100,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	360,000,000.00
	<u>540,000,000.00</u>	<u>1,460,000,000.00</u>

金额前三名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2011
中国进出口银行	2009/07/31	2011/07/31	人民币	4.51%	400,000,000.00
中国银行济南分行	2009/10/23	2011/10/23	人民币	4.86%	100,000,000.00
华夏银行高新支行	2009/09/28	2011/09/28	人民币	5.71%	40,000,000.00
					<u>540,000,000.00</u>

于2011年6月30日, 一年内到期的长期保证借款400,000,000.00元系由济南动力提供担保(2010年12月31日: 1,100,000,000.00元系由济南动力提供担保)(附注六(4)(c))。

五 合并财务报表项目附注(续)
(24) 长期借款

	币种	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款(i)	人民币	500,000,000.00	-
信用借款	人民币	800,000,000.00	-
		<u>1,300,000,000.00</u>	<u>-</u>

(i) 于2011年6月30日, 本集团长期保证借款500,000,000.00元系由济南动力提供担保(2010年12月31日: 无)(附注六(4)(c))。

(25) 其他非流动负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付内部退养及医疗福利	24,010,000.00	27,580,000.00
与资产相关的政府补助		
- 征地及拆迁补偿款	364,391,900.00	264,620,000.00
- 驱动桥等项目	36,167,500.02	38,295,000.00
- 济南高新区第二十一批重点项目	29,500,000.00	29,500,000.00
- 盘式制动器技改项目	2,550,000.12	2,700,000.00
	<u>456,619,400.14</u>	<u>362,695,000.00</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(26) 股本

	2010年12月31日	限售条件转变	2011年6月30日
有限售条件股份 -			
外资持股	145,217,829.00	-	145,217,829.00
其中: 境外法人持股	145,217,829.00	-	145,217,829.00
无限售条件股份 -			
人民币普通股	274,207,671.00	-	274,207,671.00
	<u>419,425,500.00</u>	<u>-</u>	<u>419,425,500.00</u>

自本公司股权分置改革方案于2006年2月13日实施后, 本公司非流通股股份即获得上市流通权, 根据约定1至3年不等的限售期, 截至2011年6月30日止, 尚有145,217,829股原非流通股股东持有的股份未实现流通(附注一)。

	2009年12月31日	限售条件转变	2010年12月31日
有限售条件股份 -			
外资持股	161,726,204.00	(16,508,375.00)	145,217,829.00
其中: 境外法人持股	161,726,204.00	(16,508,375.00)	145,217,829.00
无限售条件股份 -			
人民币普通股	257,699,296.00	16,508,375.00	274,207,671.00
	<u>419,425,500.00</u>	<u>-</u>	<u>419,425,500.00</u>

(27) 资本公积

	股本溢价	其他资本公积	合计
2010年1月1日及 2010年12月31日	<u>667,756,879.60</u>	<u>16,331,295.23</u>	<u>684,088,174.83</u>
2011年1月1日及 2011年6月30日	<u>667,756,879.60</u>	<u>16,331,295.23</u>	<u>684,088,174.83</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(28) 盈余公积

	2010年 12月31日	本年提取	本年减少	2011年 6月30日
法定盈余公积金	223,580,648.17	-	-	223,580,648.17
任意盈余公积金	163,521,307.49	-	-	163,521,307.49
	<u>387,101,955.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>387,101,955.66</u>

	2009年 12月31日	本年提取	本年减少	2010年 12月31日
法定盈余公积金	180,619,459.76	42,961,188.41	-	223,580,648.17
任意盈余公积金	163,521,307.49	-	-	163,521,307.49
	<u>344,140,767.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>387,101,955.66</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本(2010 年度: 按净利润 10%提取, 共 42,961,188.41 元)。

五 合并财务报表项目附注(续)
(29) 未分配利润

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,995,844,662.47		1,408,059,171.55	
加: 归属于母公司股东的净利润	302,839,584.81		672,689,229.33	
减: 提取法定盈余公积(附注五(28))	-	10%	(42,961,188.41)	10%
对股东的分配(a)	<u>(104,856,375.00)</u>		<u>(41,942,550.00)</u>	
年末未分配利润	<u>2,193,827,872.28</u>		<u>1,995,844,662.47</u>	

根据 2011 年 4 月 22 日本公司股东大会决议, 按 2010 年末总股本 419,425,500 股为基数, 每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税), 合计派发现金股利 104,856,375.00 元。于 2011 年 1-6 月, 本公司已支付现金股利 68,551,917.75 元。于 2011 年 6 月 30 日, 本公司应付股利款为 36,304,457.25 元 (附注五(20))。

(30) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2011年6月30日	2010年12月31日
济南港信	84,870,240.12	67,773,359.22
济南桥箱	597,027,066.61	443,734,147.53
	<u>681,897,306.73</u>	<u>511,507,506.75</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(31) 营业收入和营业成本

	本期数	上年同期数
主营业务收入	15,845,812,824.88	16,170,686,453.74
其他业务收入	249,145,629.52	392,392,973.74
	<u>16,094,958,454.40</u>	<u>16,563,079,427.48</u>
	本期数	上年同期数
主营业务成本	14,433,670,126.32	14,384,830,168.96
其他业务成本	235,701,949.26	372,300,266.37
	<u>14,669,372,075.58</u>	<u>14,757,130,435.33</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车销售	14,646,895,276.09	13,376,891,356.52	14,419,353,509.83	12,863,397,273.40
配件销售	1,198,917,548.79	1,056,778,769.80	1,751,332,943.91	1,521,432,895.56
其他产品销售	<u>15,845,812,824.88</u>	<u>14,433,670,126.32</u>	<u>16,170,686,453.74</u>	<u>14,384,830,168.96</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(31) 营业收入和营业成本(续)
(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下:

	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国国内销售	15,831,955,619.85	14,421,100,741.49	16,155,000,561.52	14,370,636,005.09
出口销售	<u>13,857,205.03</u>	<u>12,569,384.83</u>	<u>15,685,892.22</u>	<u>14,194,163.87</u>
	<u>15,845,812,824.88</u>	<u>14,433,670,126.32</u>	<u>16,170,686,453.74</u>	<u>14,384,830,168.96</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	233,693,701.98	234,932,377.64	364,073,431.68	370,521,526.46
销售废料	14,021,749.00	-	26,495,146.62	100,889.30
其他	<u>1,430,178.54</u>	<u>769,571.62</u>	<u>1,824,395.44</u>	<u>1,677,850.61</u>
	<u>249,145,629.52</u>	<u>235,701,949.26</u>	<u>392,392,973.74</u>	<u>372,300,266.37</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 4,171,774,111.73 元, 占本集团全部营业收入的比例为 25.91%, 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
山东进出口	2,067,311,876.25	12.84%
庞大汽贸集团股份有限公司	1,378,122,289.62	8.56%
唐山亚特专用汽车有限公司	255,321,047.54	1.59%
沈阳润金汽车销售服务有限公司	238,588,180.49	1.48%
内蒙古宏达利汽车贸易有限公司	<u>232,430,717.83</u>	<u>1.44%</u>
	<u>4,171,774,111.73</u>	<u>25.91%</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(32) 营业税金及附加

	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	9,184,806.14	610,858.55	实际缴纳的增值税、消费税、营业税税额的 7%
教育费附加	3,936,345.49	261,796.52	实际缴纳的增值税、消费税、营业税税额的 3%
	<u>13,121,151.63</u>	<u>872,655.07</u>	

(33) 销售费用

	本期数	上年同期数
质量索赔费用	138,188,041.82	179,661,638.79
运输费	227,914,849.76	215,767,075.22
职工薪酬	26,475,882.80	23,886,427.60
广告费	610,018.39	9,938,169.96
差旅费	8,825,284.93	7,611,379.65
其他	15,708,945.35	188,353,677.53
	<u>417,723,023.05</u>	<u>625,218,368.75</u>

(34) 管理费用

	本期数	上年同期数
职工薪酬	63,061,502.25	59,452,306.63
技术提成费	28,105,552.34	84,829,531.76
租赁费	10,451,008.44	13,847,451.68
税金	15,377,096.95	18,549,700.64
固定资产折旧	9,606,792.44	9,512,879.77
无形资产摊销	10,227,475.36	8,511,467.28
业务宣传费	41,610.40	7,163.00
办公费	2,729,482.87	1,681,968.02
水电费	2,927,126.04	4,791,219.46
业务招待费	3,402,936.46	3,132,342.04
修理费	2,418,733.57	1,652,762.11
其他	31,361,085.58	26,294,330.61
	<u>179,710,402.70</u>	<u>232,263,123.00</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(35) 财务费用 - 净额

	本期数	上年同期数
利息支出	179,515,529.59	123,280,550.05
减: 利息收入	(30,462,364.08)	(41,310,243.30)
汇兑损益	-	-
其他	2,093,375.56	1,218,406.13
	<u>151,146,541.07</u>	<u>83,188,712.88</u>

(36) 资产减值损失

	本期数	上年同期数
坏账损失计提/(转回)	9,433,701.78	9,479,491.62
存货跌价损失计提	72,962,564.89	172,985.57
	<u>82,396,266.67</u>	<u>9,652,477.19</u>

(37) 营业外收入

	本期数	上年同期数	计入 2011 年半年度非经常性损益的金额
政府补助(a)	2,277,499.86	291,071.92	2,277,499.86
诉讼利得	190,176.00		190,176.00
罚没经销商违约定金收入	1,924,328.64	608,037.91	1,924,328.64
固定资产处置利得	108,665.12	6,381.47	108,665.12
债务重组利得	1,882,423.14		1,882,423.14
其他	928,935.69	3,104,012.32	928,935.69
	<u>7,312,028.45</u>	<u>4,009,503.62</u>	<u>7,312,028.45</u>

(a) 其他非流动负债本年摊销 2,277,499.86 元(附注五(25))。

五 合并财务报表项目附注(续)
(38) 营业外支出

	本期数	上年同期数	计入 2011 年半年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	163,252.10	165,861.63	163,252.10
罚款支出	7,457,131.93	5,550.00	7,457,131.93
其他	314,130.10	1,237,462.40	314,130.10
	<u>7,934,514.13</u>	<u>1,408,874.03</u>	<u>7,934,514.13</u>

(39) 所得税费用

	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	164,322,295.99	149,764,909.11
递延所得税	(56,685,172.76)	(5,293,344.13)
	<u>107,637,123.23</u>	<u>144,471,564.98</u>

将基于合并利润表的利润总额采用各公司适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	本期数	上年同期数
利润总额	580,866,508.02	857,354,284.85
按适用税率计算的所得税	103,589,963.31	149,764,909.11
适用税率变动的影响	41,122,296.34	-
汇算清缴差异	(6,197,572.31)	-
其他	(30,877,564.11)	(5,293,344.13)
所得税费用	<u>107,637,123.23</u>	<u>144,471,564.98</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	本期数	上年同期数
归属于母公司普通股股东的合并净利润	302,839,584.81	552,434,948.68
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>419,425,500.00</u>	<u>419,425,500.00</u>
基本每股收益	<u>0.72</u>	<u>1.32</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2011年半年度, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2010年度: 无), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

五 合并财务报表项目附注(续)
(41) 现金流量表项目注释
(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	本期数	上年同期数
利息收入	25,914,618.60	40,626,095.63
政府补助	2,277,499.86	-
诉讼利得	190,176.00	-
罚没经销商违约定金收入	1,924,328.64	608,037.91
其他	7,359,093.98	575,579.97
	<u>37,665,717.08</u>	<u>41,809,713.51</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	本期数	上年同期数
涉案银行存款	-	-
质量索赔	80,135,148.21	8,583,221.33
研发费	28,105,552.34	84,829,531.76
租赁费	26,890,606.04	31,852,516.18
广告费	610,018.39	9,938,169.96
差旅费	10,706,820.95	8,515,366.94
办公费	3,552,683.58	2,461,631.90
企业保险费	855,854.98	2,878.00
业务招待费	3,402,936.46	3,132,342.04
维修费	35,361,670.97	43,471,872.34
其他	293,713,195.72	273,687,055.83
	<u>483,334,487.64</u>	<u>466,474,586.28</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	<u>99,771,900.00</u>	<u>-</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(42) 现金流量表补充资料
(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	本期数	上年同期数
净利润	473,229,384.79	712,882,719.87
加: 资产减值准备	61,801,670.72	9,652,477.19
固定资产折旧	117,102,186.26	108,342,163.44
无形资产摊销	10,227,475.36	8,511,467.28
处置固定资产的损失(收益)	54,586.98	165,861.63
递延收益摊销	(2,277,499.86)	-
财务费用(收入)	25,914,618.60	82,654,454.42
递延所得税资产减少(增加)	(56,685,172.76)	(5,293,344.13)
存货的减少(增加)	(260,083,430.17)	(3,454,572,372.20)
经营性应收项目的减少(增加)	(4,847,136,989.54)	(1,992,115,822.92)
经营性应付项目的增加(减少)	2,055,514,773.39	2,284,393,921.16
经营活动产生的现金流量净额	<u>(2,422,338,396.23)</u>	<u>(2,245,378,474.26)</u>

现金净变动情况

	本期数	上年同期数
现金的年末余额	1,702,117,056.12	3,410,315,548.54
减: 现金的年初余额	(3,284,265,990.27)	(4,633,328,116.87)
现金净(减少)/增加额	<u>(1,582,148,934.15)</u>	<u>(1,223,012,568.33)</u>

(b) 现金

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
现金		
其中: 库存现金	68,314.71	50,181.93
可随时用于支付的银行存款	1,702,048,741.41	3,284,215,808.34
年末现金	<u>1,702,117,056.12</u>	<u>3,284,265,990.27</u>

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	董事局主席	业务性质	组织机构代码
重汽香港	国有控股上市公司	香港	马纯济	投资控股	不适用

本公司的最终控制方为中国重汽集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
重汽香港	261,489,630.00	-	-	261,489,630.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
重汽香港	63.78%	63.78%	63.78%	63.78%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
重汽专用车	受同一最终控股公司控制	163574965
中国重汽集团济南客车有限责任公司(以下简称“济南客车”)	受同一最终控股公司控制	705892782
泰安五岳	受同一最终控股公司控制	166414879
租赁商社	受同一最终控股公司控制	264365230
济南特种车	受同一最终控股公司控制	78062345-1
济南物业	受同一最终控股公司控制	264392001
中国重汽集团济南建设有限公司(以下简称“济南建设”)	受同一最终控股公司控制	77631423-4
中国重汽集团大同齿轮公司(以下简称“大同齿轮”)	受同一最终控股公司控制	11039138-0
济南专用车	受同一最终控股公司控制	16315611-4
济南汽车检测中心(以下简称“检测中心”)	受同一最终控股公司控制	720710043
济南动力	控股股东子公司	78741187-3
济宁商用车	控股股东子公司	771000850
重庆燃油喷射	控股股东子公司	504283964
济南复强动力有限公司(以下简称“复强动力”)	控股股东子公司	613203919
中国重汽集团杭州发动机有限公司(以下简称“杭发公司”)	控股股东子公司	788257521
济南商用车	控股股东子公司	72624213X
财务公司	控股股东子公司	163051590
设计研究院	控股股东子公司	163066637
山东进出口	控股股东子公司	732627757
中国重汽集团港华进出口(有限公司以下简称“港华进出口”)	控股股东子公司	78062266X
柳州运力	控股股东子公司	19858141-X
济南港豪	控股股东子公司	67226750-9
中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司(以下简称“绵阳专用车”)	控股股东子公司	669690234
湖北华威	控股股东子公司	739134197
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司(以下简称“豪沃客车”)	控股股东子公司	69747787-9
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司(以下简称“成都王牌商用车”)	控股股东子公司	660488048
中国重汽集团福建海西汽车有限公司(以下简称“福建海西”)	控股股东子公司	561691526

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

本集团与中国重汽集团于 2006 年 4 月 11 日签订了《专利权和专有技术许可使用协议》。根据该协议, 中国重汽集团许可本集团使用其合法拥有的、本集团正常经营所必需的专利权和专有技术, 许可期限为 20 年, 本许可为无偿许可。

本集团与中国重汽集团于 2006 年 4 月 11 日签订了《商标使用许可协议》, 协议规定, 中国重汽集团许可本集团在汽车产品的生产、销售、设计、开发、售后服务等各个必需的方面无偿使用其注册拥有的商标, 许可使用期限为 5 年, 本许可为无偿许可。

关联方	关联交易内容	本期数		上年同期数	
		金额		金额	
济南动力	采购整车及零部件	3,740,764,548.03	19.96%	4,350,965,054.37	18.97%
济南商用车	采购整车及零部件	1,600,547,277.59	8.54%	2,096,328,714.99	9.14%
大同齿轮	采购整车及零部件	299,489,936.03	1.60%	373,307,675.96	1.63%
济南特种车	采购整车及零部件	135,485,455.22	0.72%	68,410,662.71	0.30%
复强动力	采购整车及零部件	124,802,288.32	0.67%	71,249,312.96	0.31%
济南客车	采购整车及零部件	75,489,314.91	0.40%	57,309,264.05	0.25%
重汽专用车	采购整车及零部件	73,179,241.03	0.39%	157,170,766.67	0.69%
湖北华威	采购整车及零部件	70,384,312.81	0.38%	120,002,757.28	0.52%
泰安五岳	采购整车及零部件	42,898,680.35	0.23%	93,455,481.36	0.41%
绵阳专用车	采购整车及零部件	37,748,391.46	0.20%	604,324.79	0.00%
济南专用车	采购整车及零部件	37,449,756.40	0.20%	36,830,369.23	0.16%
柳州运力	采购整车及零部件	14,711,889.07	0.08%	3,894,461.54	0.02%
济南建设	采购整车及零部件	12,908,708.90	0.07%	17,994,232.20	0.08%
重庆燃油喷射	采购整车及零部件	4,201,075.07	0.02%	3,004,548.73	0.01%
济宁商用车	采购整车及零部件	841,954.33	0.00%	31,521.50	0.00%
济南物业	采购整车及零部件	33,333.33	0.00%	252,880.35	0.00%

上述关联交易定价方式及决策程序:

存在国家定价的使用国家定价, 如果国家定价不适用或不适用则适用市场价, 如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

六 关联方关系及其交易(续)
(4) 关联交易(续)
(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	本期数		上年同期数	
		金额		金额	
山东进出口	销售整车及零部件	2,067,311,876.25	12.85%	767,313,089.74	4.63%
济南商用车	销售整车及零部件	560,086,056.23	3.48%	810,918,449.08	4.90%
济南特种车	销售整车及零部件	155,850,130.45	0.97%	111,900,320.23	0.68%
济宁商用车	销售整车及零部件	139,344,449.94	0.87%	249,260,052.04	1.50%
柳州运力	销售整车及零部件	75,492,881.34	0.47%	93,516,736.30	0.56%
重汽专用车	销售整车及零部件	44,574,830.77	0.28%	33,033,481.46	0.20%
济南动力	销售整车及零部件	37,510,343.95	0.23%	28,840,849.67	0.17%
湖北华威	销售整车及零部件	26,759,939.32	0.17%	20,688,186.34	0.12%
复强动力	销售整车及零部件	6,746,515.67	0.04%	25,778,366.67	0.16%
济南客车	销售整车及零部件	5,993,096.84	0.04%	781.88	0.00%
租赁商社	销售整车及零部件	5,710,158.96	0.04%	4,076,435.89	0.02%
济南建设	销售整车及零部件	2,632,864.02	0.02%	14,631,261.20	0.09%
泰安五岳	销售整车及零部件	2,018,348.08	0.01%	21,604,773.94	0.13%
福建海西	销售整车及零部件	79,808.00	0.00%		
杭发公司	销售整车及零部件	23,099.66	0.00%		

上述关联交易定价方式及决策程序:

存在国家定价的使用国家定价, 如果国家定价不适用或不存在则适用市场价, 如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	本期数		上年同期数	
		金额	占比	金额	占比
中国重汽集团	接受劳务	16,536,573.54	5.29%	16,052,381.94	17.43%
济南动力	接受劳务	6,628,449.48	2.12%	5,552,868.76	6.03%
济南建设	接受劳务	4,844,570.01	1.55%	4,579,896.50	4.97%
济南物业	接受劳务	2,127,801.85	0.68%	2,050,928.40	2.23%
设计研究院	接受劳务	110,786.00	0.00%	2,130,000.00	2.31%
杭发公司	接受劳务	-	-	957,296.09	1.04%
柳州运力	接受劳务	-	-	318,846.90	0.35%
济南港豪	接受劳务	-	-	271,703.14	0.30%
重汽专用车	接受劳务	-	-	100,000.00	0.11%
济南商用车	接受劳务	-	-	60,686.15	0.07%
重庆燃油喷射	接受劳务	-	-	18,877.83	0.02%

上述关联交易定价方式及决策程序:

存在国家定价的使用国家定价, 如果国家定价不适用或不适用则适用市场价, 如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	本期数		上年同期数	
		金额		金额	
济南动力	提供劳务	796,668.00	71.07%	126,968,976.19	38.70%
济南建设	提供劳务	3,296.00	0.29%	1,817,994.54	0.55%
杭发公司	提供劳务			110,213,809.14	33.59%
济南商用车	提供劳务			7,060,854.70	2.15%
重庆燃油喷射	提供劳务			2,955,009.37	0.90%
复强动力	提供劳务			141,245.32	0.04%
重汽专用车	提供劳务			243.59	0.00%
济南专用车	提供劳务			45.30	0.00%

上述关联交易定价方式及决策程序:

存在国家定价的使用国家定价, 如果国家定价不适用或不存在则适用市场价, 如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

六 关联方关系及其交易(续)
(4) 关联交易(续)
(b) 租赁

本集团作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日		年度确认的租赁费
中国重汽集团	本公司	房产	12,981,565.13	2011/01/01	2012/12/31	按照租赁合同确定	2,086,306.20
中国重汽集团	本公司	房产	3,789,738.99	2011/01/01	2012/12/31	按照租赁合同确定	699,648.84
中国重汽集团	本公司	房产	38,744,486.30	2011/01/01	2012/12/31	按照租赁合同确定	1,312,500.00
中国重汽集团	济南桥箱	房产	1,745,906.59	2009/06/01	2011/12/31	按照租赁合同确定	66,478.50
中国重汽集团	济南港信	房产	7,977,432.98	2009/06/01	2011/12/31	按照租赁合同确定	1,595,486.60
济南港豪	济南桥箱	房产	115,000,000.00	2009/07/31	2011/06/30	按照租赁合同确定	14,545,000.00

(c) 担保

担保方	被担保方	担保性质	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济南动力	本公司	银行借款	400,000,000.00	2009/07/31	2011/07/31	否
济南动力	本公司	银行借款	500,000,000.00	2011/06/30	2013/06/15	否

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 与财务公司的交易

于2011年6月30日, 本集团存于财务公司活期存款的余额为533,275,959.07元(2010年12月31日: 660,978,448.44元), 活期利率为0.50%。

于2011年1-6月, 本集团自财务公司取得的利息收入为1,317,105.29元(2010年1-6月: 591,997.22元)。

于2011年6月30日及2010年度, 本集团未向财务公司借入短期借款。

2011年1-6月, 本集团无支付给财务公司的利息费用(2010年1-6月: 6,706,901.00元)。

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	本期数		上年同期数	
			金额		金额	
济南动力	采购固定资产	采购设备	23,576.70	0.01%		
济南客车公司	销售固定资产	销售设备	552,086.52	100.00%		
济南商用车	销售固定资产	销售设备			922.37	0.00%

上述关联交易定价方式及决策程序:

存在国家定价的使用国家定价, 如果国家定价不适用或不存在则适用市场价, 如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

六 关联方关系及其交易(续)
(5) 关联方应收、应付款项余额

		2011年6月30日		2010年12月31日	
银行存款	财务公司	533,275,959.07		660,978,448.44	
		2011年6月30日		2010年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东进出口	127,611,576.66	-	174,364,026.00	-
	济南特种车	23,678,817.57	-	10,193,836.57	-
	济宁商用车	8,402,800.00	-	-	-
	济南建设	3,017,157.20	-	819,093.05	(40,954.65)
	柳州运力	1,870,128.47	-	-	-
	重庆燃油喷射	-	-	224,530.00	(11,226.50)
		<u>164,580,479.90</u>	<u>-</u>	<u>185,601,485.62</u>	<u>(52,181.15)</u>
		2011年6月30日		2010年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都王牌商用车	229,650.00	-	-	-
	济南商用车	-	-	6,630,985.00	-
	济南动力	-	-	641,913.00	-
		<u>229,650.00</u>	<u>-</u>	<u>7,272,898.00</u>	<u>-</u>
		2011年6月30日		2010年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	济南港豪	117,723,632.09	-	133,074,091.00	-
		<u>117,723,632.09</u>	<u>-</u>	<u>133,074,091.00</u>	<u>-</u>

六 关联方关系及其交易(续)
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2011年6月30日	2010年12月31日
应付账款	济南动力	371,415,277.75	612,507,702.00
	山东进出口	6,371,160.00	-
	设计研究院	10,000.00	4,560,610.00
	济宁商用车	-	962,215.00
	柳州运力	-	96,545.00
		<u>377,796,437.75</u>	<u>618,127,072.00</u>
		2011年6月30日	2010年12月31日
预收账款	湖北华威	6,390,550.50	13,166,820.00
	重汽专用车	4,050,134.72	4,629,857.72
	租赁商社	2,023,474.50	3,308,526.50
	济南动力	900,000.00	-
	泰安五岳	192,843.61	71,720.61
	柳州运力	128,027.17	5,736,524.75
	山东进出口	-	50,366,507.00
		<u>13,685,030.50</u>	<u>77,279,956.58</u>
		2011年6月30日	2010年12月31日
应付股利	重汽香港	36,304,457.25	-
		<u>36,304,457.25</u>	<u>-</u>

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2011年6月30日	2010年12月31日
其他应付款	济南商用车	3,209,359.71	1,800,000.00
	柳州运力	500,000.00	500,000.00
	湖北华威	500,000.00	500,000.00
	济南专用车	300,000.00	-
	泰安五岳	200,000.00	200,000.00
	济南动力	-	12,641,607.00
		<u>4,709,359.71</u>	<u>15,641,607.00</u>

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

租赁

		2011年6月30日	2010年12月31日
- 租入			
	中国重汽集团	5,760,420.14	3,388,656.03
	济南港豪	14,545,000.00	14,545,000.00
		<u>20,305,420.14</u>	<u>17,933,656.03</u>

担保

		2011年6月30日	2010年12月31日
- 接受担保			
	济南动力	900,000,000.00	1,100,000,000.00

资产转让

		2011年6月30日	2010年12月31日
- 转入			
	济南港豪	-	150,396,441.50

七 或有事项

截至2011年6月30日止, 除已于本合并财务报表披露外, 本集团无需要披露的重大或有事项。

八 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年度, 本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团持有的外币金融资产(无外币金融负债)折算成人民币的金额列示如下:

	2011 年 6 月 30 日 美元项目	2010 年 12 月 31 日 美元项目
外币金融资产 - 货币资金	<u>4,321.15</u>	<u>6,255.00</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 对于本集团各类美元金融资产, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其它因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 432.12 元(2010 年 12 月 31 日: 约 625.50 元)。

八 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2011 年 6 月 30 日, 本公司无长期带息债务(2010 年 12 月 31 日: 无长期带息债务)(附注五(24))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2011 年半年度及 2010 年度本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外, 对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

八 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在集团层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2011年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	2,692,117,056.12				2,692,117,056.12
应收票据	7,300,884,286.03				7,300,884,286.03
应收账款	2,383,406,869.74				2,383,406,869.74
应收利息	9,473,598.62				9,473,598.62
其他应收款	645,315,413.62				645,315,413.62
	<u>13,031,197,224.13</u>				<u>13,031,197,224.13</u>
金融负债 -					
短期借款	5,132,291,740.00				5,132,291,740.00
应付利息	11,348,979.44				11,348,979.44
应付票据	5,041,910,000.00				5,041,910,000.00
应付账款	3,661,533,672.34				3,661,533,672.34
其他应付款	904,264,120.41				904,264,120.41
一年内到期的非流动负债	540,000,000.00				540,000,000.00
长期借款		500,000,000.00	800,000,000.00		1,300,000,000.00
	<u>15,291,348,512.19</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>800,000,000.00</u>		<u>16,591,348,512.19</u>
	2010年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	3,830,265,990.27	-	-	-	3,830,265,990.27
		-	-	-	2,787,210,402.87
应收票据	2,787,210,402.87				
应收账款	1,663,421,767.80				1,663,421,767.80
应收利息	13,810,016.45				13,810,016.45
其他应收款	533,511,825.25				533,511,825.25
	<u>8,828,220,002.64</u>				<u>8,828,220,002.64</u>
金融负债 -					
短期借款	4,536,517,350.39				4,536,517,350.39
应付利息	3,022,786.67				3,022,786.67
应付票据	2,996,726,912.00				2,996,726,912.00
应付账款	3,524,361,234.16				3,524,361,234.16
其他应付款	693,013,217.11				693,013,217.11
一年内到期的非流动负债	1,460,000,000.00				1,460,000,000.00
	<u>13,213,641,500.33</u>				<u>13,213,641,500.33</u>

八 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值, 公允价值层级可分为:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级: 直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团无以公允价值计量的金融工具

九 公司财务报表附注
(1) 应收账款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收账款	2,347,509,729.00	1,652,216,620.51
减: 坏账准备	(34,656,936.64)	(25,223,234.83)
	2,312,852,792.36	1,626,993,385.68

(a) 应收账款余额账龄分析如下:

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	2,346,249,349.21	34,404,860.68	1,651,263,240.7	2
一到二年	-	-	-	25,032,558.87
二到三年	1,260,379.79	252,075.96	953,379.79	190,675.96
三到四年	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
	2,347,509,729.00	34,656,936.64	1,652,216,620.5	1 25,223,234.83

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,658,152,135.55	70.63%	-	-	1,150,612,060.68	69.64%	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
- 小于800万元的应收账款组合	689,357,593.45	29.37%	34,656,936.64	5.03%	501,604,559.83	30.36%	25,223,234.83	5.03%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,347,509,729.00	100.00%	34,656,936.64	1.48%	1,652,216,620.51	100.00%	25,223,234.83	1.53%

(c) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本公司无单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

九 公司财务报表附注(续)
(1) 应收账款(续)

(d) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款如下:

	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	688,097,213.66	99.82%	34,404,860.68	5.00%	500,651,180.04	99.81%	25,032,558.87	5.00%
一到二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二到三年	1,260,379.79	0.18%	252,075.96	20.00%	953,379.79	0.19%	190,675.96	20.00%
三到四年	-	-	-	-	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	689,357,593.45	100.00%	34,656,936.64	5.03%	501,604,559.83	100.00%	25,223,234.83	5.03%

(e) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本公司无实际核销的应收账款。

(f) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本公司无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款, 应收账款中无外币余额。

(g) 于2011年6月30日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
山东进出口	关联方	127,370,007.08	一年以内	5.43%
天津海港重卡汽车销售服务有限公司	第三方	32,424,404.00	一年以内	1.38%
张家口市嘉璐汽车贸易有限公司	第三方	27,667,467.00	一年以内	1.18%
盘县广洋汽车销售服务有限公司	第三方	22,140,896.00	一年以内	0.94%
丽水市南明专用汽车有限公司	第三方	19,224,975.00	一年以内	0.82%
		209,602,774.08		9.75%

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

与本公司关系	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
山东进出口 控股股东子公司	127,370,007.08	5.43%	-	174,364,026.00	10.55%	-
柳州运力 控股股东子公司	1,870,128.47	0.08%	-	-	-	-
济南特种车 控股股东子公司	-	-	-	10,193,836.57	0.62%	-
济南建设 受同一最终控股公司控制	-	-	-	819,093.05	0.05%	40,954.65
重庆燃油喷射 控股股东子公司	-	-	-	224,529.56	0.01%	11,226.50
	129,240,135.55	5.51%	-	185,601,485.18	11.23%	52,181.15

九 公司财务报表附注(续)
(2) 其他应收款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收供应商质量索赔款	116,189,129.29	9,054,445.11
备用金	10,041,996.09	5,906,834.65
到期未托收银行承兑汇票	-	5,328,000.00
待抵扣进项税	5,864,562.06	4,782,979.97
其他	17,457,766.13	7,358,665.12
	<u>149,553,453.57</u>	<u>32,430,924.85</u>
减: 坏账准备	(208,096.00)	(208,096.00)
	<u>149,345,357.57</u>	<u>32,222,828.85</u>

(a) 其他应收款余额账龄分析如下:

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备
一年以内	149,344,157.57	-	32,221,628.85	-
一到二年	2,400.00	1,200.00	2,400.00	1,200.00
二到三年	-	-	204,896.00	204,896.00
三到四年	206,896.00	206,896.00	2,000.00	2,000.00
	<u>149,553,453.57</u>	<u>208,096.00</u>	<u>32,430,924.85</u>	<u>208,096.00</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下:

	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	149,553,453.57	100.00%	208,096.00	0.14%	32,430,924.85	100.00%	208,096.00	0.64%
	<u>149,553,453.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>208,096.00</u>	<u>0.14%</u>	<u>32,430,924.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>208,096.00</u>	<u>0.64%</u>

九 公司财务报表附注(续)
(2) 其他应收款(续)

(c) 于2011年6月30日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
备用金-A	2,400.00	1,200.00	50.00%	(i)
备用金-B	206,896.00	206,896.00	100.00%	(ii)
	<u>209,296.00</u>	<u>208,096.00</u>		

(i) 于2011年6月30日, 本公司应收备用金2,400.00元账龄超过一年, 本公司根据实际情况认为该项其他应收款回收情况存在一定风险, 因此计提50%坏账准备。

(ii) 于2011年6月30日, 本公司应收备用金206,896.00元账龄超过二年, 本公司根据实际情况认为该项其他应收款难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(d) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本公司无实际核销的其他应收款。

(e) 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本公司无其他应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款, 其他应收款中无外币余额。

(f) 于2011年6月30日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
山东思锐佳顺物流有限公司	第三方	3,849,043.23	一年以内	2.57%
济南华事达汽车包装有限公司	第三方	564,268.00	一年以内	0.38%
绵阳重业骏才劳务公司	第三方	337,792.76	一年以内	0.23%
大连佳成机械设备有限公司	第三方	300,000.00	一年以内	0.20%
成都王牌商用车公司	关联方	229,650.00	一年以内	0.15%
		<u>5,280,753.99</u>		<u>3.53%</u>

九 公司财务报表附注(续)
(2) 其他应收款(续)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

与本公司关系	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账 准备
成都王牌商 用车 控股股东子公司	229,650.00	0.15%	-			
济南商用车 控股股东子公司	-	-	-	6,630,985.00	20.45%	-
济南动力 控股股东子公司	-	-	-	641,913.00	1.98%	-
	<u>229,650.00</u>	<u>0.15%</u>	<u>-</u>	<u>7,272,898.00</u>	<u>22.43%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2011年6月30日	2010年12月31日
子公司(a)	268,513,887.24	268,513,887.24
	<u>268,513,887.24</u>	<u>268,513,887.24</u>
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>268,513,887.24</u>	<u>268,513,887.24</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

九 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2010年12月31日	本年增减变动	2011年6月30日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派的 现金股利
济南桥箱	成本法	268,513,887.24	<u>268,513,887.24</u>	<u>-</u>	<u>268,513,887.24</u>	51%	51%	不适用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

九 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	本期数	上年同期数
主营业务收入	15,115,950,351.18	15,257,270,486.94
其他业务收入	236,981,104.00	405,707,823.55
	<u>15,352,931,455.18</u>	<u>15,662,978,310.49</u>
	本期数	上年同期数
主营业务成本	14,283,605,891.10	14,130,469,430.00
其他业务成本	227,884,369.80	390,923,193.12
	<u>14,511,490,260.90</u>	<u>14,521,392,623.12</u>

九 公司财务报表附注(续)
(4) 营业收入和营业成本(续)
(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车销售	14,646,895,276.09	13,846,186,330.88	14,419,353,509.83	13,351,206,641.29
配件销售	469,055,075.09	437,419,560.22	837,916,977.11	779,262,788.71
其他产品销售				
	<u>15,115,950,351.18</u>	<u>14,283,605,891.10</u>	<u>15,257,270,486.94</u>	<u>14,130,469,430.00</u>

按地区分析如下:

	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国国内销售	15,102,093,146.15	14,271,036,506.27	15,241,584,594.72	14,116,275,266.13
出口销售	13,857,205.03	12,569,384.83	15,685,892.22	14,194,163.87
	<u>15,115,950,351.18</u>	<u>14,283,605,891.10</u>	<u>15,257,270,486.94</u>	<u>14,130,469,430.00</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	221,529,176.46	227,114,798.18	381,856,978.88	389,144,453.21
销售废料	14,021,749.00	-	22,303,923.20	100,889.30
其它	1,430,178.54	769,571.62	1,546,921.47	1,677,850.61
	<u>236,981,104.00</u>	<u>227,884,369.80</u>	<u>405,707,823.55</u>	<u>390,923,193.12</u>

九 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 4,169,127,099.77 元, 占本公司全部营业收入的比例为 27.16%, 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
山东进出口	2,064,664,864.29	13.45%
庞大汽贸集团股份有限公司	1,378,122,289.62	8.98%
唐山亚特专用汽车有限公司	255,321,047.54	1.66%
沈阳润金汽车销售服务有限公司	238,588,180.49	1.55%
内蒙古宏达利汽车贸易有限公司	232,430,717.83	1.51%
	<u>4,169,127,099.77</u>	<u>27.15%</u>

九 公司财务报表附注(续)
(5) 现金流量表补充资料
(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	本期数	上年同期数
净利润	115,595,530.55	385,438,288.87
加: 资产减值准备	58,635,777.38	9,652,477.19
固定资产折旧	73,335,875.81	81,396,593.68
无形资产摊销	2,573,174.22	1,543,241.46
处置固定资产的损失(收益)	105,898.48	130,433.76
财务费用(收入)	13,404,377.19	19,456,711.81
投资损失(收益)	-	
递延所得税资产的减少(增加)	(8,907,506.58)	(5,293,344.13)
存货的减少(增加)	(313,423,379.73)	(3,452,255,445.10)
经营性应收项目的减少(增加)	(2,796,870,709.89)	(480,223,673.06)
经营性应付项目的增加(减少)	1,229,645,819.65	2,632,354,666.21
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,625,905,142.92)</u>	<u>(807,800,049.31)</u>

(b) 现金净变动情况

	本期数	上年同期数
现金的年末余额	1,018,327,549.07	2,387,276,414.98
减: 现金的年初余额	<u>(1,644,711,725.25)</u>	<u>(2,505,853,926.18)</u>
现金净减少额	<u>(626,384,176.18)</u>	<u>(118,577,511.20)</u>

一 非经常性损益明细表

	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	(54,586.98)	(159,480.16)
计入当期损益的政府补助	2,277,499.86	291,071.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,882,423.14	2,469,037.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	(4,727,821.70)	-
	<u>(622,485.68)</u>	<u>2,600,629.59</u>
所得税影响额	155,621.42	(390,094.44)
少数股东权益影响额(税后)	(1,264,565.41)	(481,008.09)
	<u>(1,731,429.67)</u>	<u>1,729,527.06</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与本集团正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对本集团经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	8.32%	17.76%	0.72	1.32	0.72	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.30%	17.70%	0.72	1.31	0.72	1.31

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

		2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度	
				金额	幅度
应收票据	注释 1	7,300,884,286.03	2,787,210,402.87	4,513,673,883.16	161.94%
在建工程	注释 2	230,070,457.99	133,815,170.00	96,255,287.99	71.93%
应付股利	注释 3	36,304,457.25	-	36,304,457.25	100%
其他应付款	注释 4	904,264,120.41	693,013,217.11	211,250,903.30	30.48%
一年内到期的非流动					
负债	注释 5	540,000,000.00	1,460,000,000.00	(920,000,000.00)	(63.01%)
长期借款	注释 6	1,300,000,000.00	-	1,300,000,000.00	100%
		本期数	上年同期数	差异变动金额及幅度	
				金额	幅度
销售费用	注释 7	(417,723,023.05)	(625,218,368.75)	207,495,345.70	(33.19%)
财务费用	注释 8	(151,146,541.07)	(83,188,712.88)	(67,957,828.19)	81.69%
营业外收入	注释 9	7,312,028.45	4,009,503.62	3,302,524.83	82.37%
资产减值损失	注释 10	(82,396,266.67)	(9,652,477.19)	(72,743,789.48)	753.63%

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 1: 应收票据增长主要由于公司调整资金管理方式, 将票据持有至到期。

注释 2: 在建工程增加主要由于本年济南桥箱质量提升项目投入增加所致。

注释 3: 应付股利增加主要由于本年应付母公司重汽香港股利款所致。

注释 4: 其他应付款增加主要由于本年应付经销商返利及运费增加所致。

注释 5: 一年内到期的非流动负债减少, 主要由于本年借款到期已偿还所致。

注释 6: 长期借款增加主要由于本年新增加长期借款所致。

注释 7: 销售费用减少主要由于按照 2010 年报披露口径, 将返利从销售费用中重分类到主营业务收入。

注释 8: 财务费用增长主要由于本年借款增加, 利率上调所致。

注释 9: 营业外收入增长主要由于政府补助及债务重组收入增加所致。

注释 10: 资产减值损失增长主要由于本年应收账款和存货增长, 导致坏账准备及存货跌价准备计提增加。

第七章 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年报报告正文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 王浩涛

中国重汽集团济南卡车股份有限公司董事会

二〇一一年八月二十七日