

中国重汽集团
济南卡车股份有限公司

2011 年年度报告



二〇一二年三月二十八日

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。

公司董事云清田先生因工作原因未能出席本次董事会会议，云清田先生已书面委托董事于瑞群先生代为行使表决权。

公司年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

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

目 录

第一章	公司基本情况简介	3
第二章	会计数据和业务数据摘要	5
第三章	股东变动及股东情况	8
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	13
第五章	公司治理情况	22
第六章	股东大会情况简介	29
第七章	董事会报告	31
第八章	监事会报告	47
第九章	重要事项	50
第十章	财务报告	55
第十一章	备查文件目录	150

第一章 公司基本情况简介

- 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.
- 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：zx000951@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
公司国际互联网网址：<http://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：中国上海市湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道

中心 11 楼

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要利润指标情况

单位：（人民币）元

项 目	金 额
营业总收入	26,058,557,166.88
营业利润	700,733,218.36
利润总额	703,685,357.12
归属于上市公司股东的净利润	362,355,691.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	304,628,159.26
经营活动产生的现金流量净额	337,927,990.80

非经常性损益的项目、涉及金额

根据中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-24,827.87	-4,215,649.45	-1,003,578.06
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	5,538,332.77	15,836,150.00	10,306,498.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,561,366.14	17,073,791.54	6,724,900.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000,000.00	0.00	13,888,645.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,140,829.28	218,009.76	-23,496,329.60
所得税影响额	-27,554,577.28	-5,868,851.30	-2,404,173.08
少数股东权益影响额	-51,810,858.44	3,450,998.48	-1,329,744.92
合计	57,727,532.32	26,494,449.03	2,686,218.62

二、公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：(人民币) 元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	26,058,557,166.88	28,903,796,411.27	-9.84%	20,360,573,891.34
营业利润	700,733,218.36	1,037,830,529.82	-32.48%	703,680,402.76
利润总额	703,685,357.12	1,066,524,821.91	-34.02%	687,652,582.24
归属于上市公司股东的净利润	362,355,691.58	672,689,229.33	-46.13%	427,897,057.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	304,628,159.26	646,194,780.30	-52.86%	425,210,838.75
经营活动产生的现金流量净额	337,927,990.80	308,514,175.69	9.53%	329,532,979.26
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	18,740,031,464.25	19,704,568,410.23	-4.89%	16,062,815,200.46
负债总额	14,460,513,209.34	15,706,600,610.52	-7.93%	12,899,324,679.96
归属于上市公司股东的所有者权益	3,743,959,609.54	3,486,460,292.96	7.39%	2,855,713,613.63
总股本(股)	419,425,500.00	419,425,500.00	0.00%	419,425,500.00

(二) 主要财务指标

单位：(人民币) 元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.86	1.60	-46.25%	1.02
稀释每股收益(元/股)	0.86	1.60	-46.25%	1.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.73	1.54	-52.60%	1.01
加权平均净资产收益率(%)	9.88%	21.07%	-11.19%	15.82%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.31%	20.74%	-12.43%	15.72%

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.81	0.74	9.46%	0.79
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	8.93	8.31	7.46%	6.81
资产负债率 (%)	77.16%	79.71%	-2.55%	80.31%

三、利润表附表

“净资产收益率”、“每股收益”按照中国证监会发布的《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)的要求计算如下:

单位: (人民币元)

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	2011 年	2010 年	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.88%	21.07%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.31%	20.74%	0.73	0.73

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况

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	145,217,829	34.62%				-145,217,829	-145,217,829	0	0.00%
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%				-145,217,829	-145,217,829	0	0.00%
其中：境外法人持股	145,217,829	34.62%				-145,217,829	-145,217,829	0	0.00%
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%				145,217,829	145,217,829	419,425,500	100.00%
1、人民币普通股	274,207,671	65.38%				145,217,829	145,217,829	419,425,500	100.00%
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	0	419,425,500	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国重汽（香港）有限公司	145,217,829	145,217,829	0	0	股权分置改革时控股股东承诺部分到期，解除限售。	2011-7-28

合计	145,217,829	145,217,829	0	0	—	—
----	-------------	-------------	---	---	---	---

注 1：公司在股权分置改革时总股本为 253,975,000 股。2006 年 11 月公司向控股股东中国重汽集团发行 68,660,000 股 A 股，收购桥箱公司 51% 股权、HOWO 项目资产以及其他土地资产，公司股本由 253,975,000 股增加至 322,635,000 股。2008 年 6 月公司实施了 2007 年度资本公积金转增股本方案：以公司现有总股本 322,635,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股。共转增 96,790,500 股。转增后，公司股本总额由 322,635,000 股增至 419,425,500 股；持有的有限售条件股份数量由 205,763,522 股变更为 267,492,579 股。经限售股份持有人中国重汽（香港）有限公司向公司董事会申请，2009 年合计解除限售股份 105,766,375 股，2010 年解除限售股份 16,508,375 股。该等限售股份可上市流通后，本报告期初限售股份持有人持有的限售股份为 145,217,829 股。

注 2：报告期内，限售股份持有人中国重汽（香港）有限公司向公司董事会申请，将其所持有的已到期的 145,217,829 股限售股份解除限售，该等限售股份于 2011 年 7 月 28 日可上市流通。（详见公司 2011 年 7 月 25 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的 2011-24 号公告文件）

（二）证券发行与上市情况

1、到报告期末为止的前 3 年证券发行情况

公司在截止本报告期末的前三年内，未发行证券。

2、在报告期内，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。

除上述情况外，在报告期内，公司无送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行业股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行等事项发生。

3、公司无内部职工股。

二、公司股东和实际控制人情况

(一) 股东数量及持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	48,347	本年度报告公布日 前一个月末股东总数	47,238		
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	0	0
中国工商银行—申万菱信盛利精选证券投资基金	境内非国有法人	0.58%	2,416,248	0	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%	2,109,210	0	0
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.37%	1,545,149	0	0
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.37%	1,543,776	0	0
兴和证券投资基金	境内非国有法人	0.18%	749,912	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司	国有法人	0.15%	644,100	0	0
任追峰	境内自然人	0.15%	625,000	0	0
王胜军	境内自然人	0.14%	600,000	0	0
耿志光	境内自然人	0.14%	596,887	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		
中国工商银行—申万菱信盛利精选证券投资基金	2,416,248		人民币普通股		
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,109,210		人民币普通股		
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资	1,545,149		人民币普通股		

基金		
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	1,543,776	人民币普通股
兴和证券投资基金	749,912	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
任追峰	625,000	人民币普通股
王胜军	600,000	人民币普通股
耿志光	596,887	人民币普通股
郑建海	566,095	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东不存在关联关系。	

(二) 公司控股股东情况

公司控股股东名称：中国重汽（香港）有限公司

法定代表人：马纯济

成立日期：2007 年 1 月 31 日

总股本：2,760,993,339 股

经营范围：投资控股

(三) 公司实际控制人情况

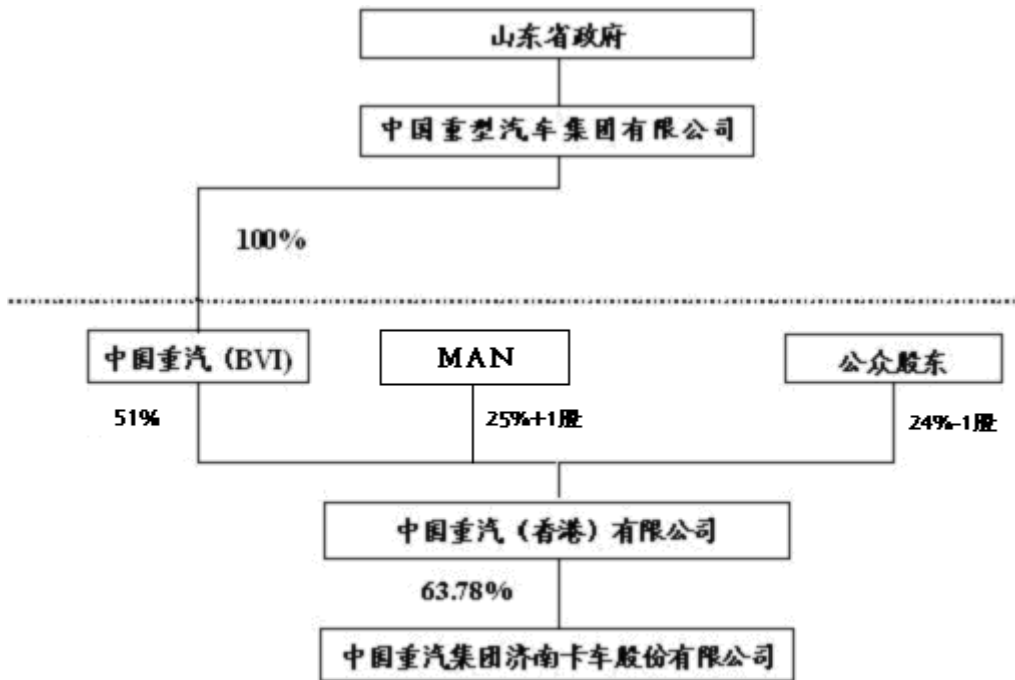
公司实际控制人名称：中国重型汽车集团有限公司

单位负责人：马纯济

成立日期：1995 年 5 月 20 日

注册资本：97,658 万元

主要经营业务：组织本集团成员开发研制、生产销售各种载重汽车、特种汽车、军用汽车、客车、专用车、改装车、发动机及机组、汽车零配件、专用底盘；集团成员生产所需的物资供应及销售；机械加工；公路运输；科技开发、咨询及售后服务；润滑油销售；许可范围内的进出口业务（限本集团的进出口公司）。



(四) 报告期末公司前 10 名股东中原非流通股股东持股数量及限售条件

报告期末，公司前 10 名股东中原非流通股股东均未持股。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王浩涛	董事长	男	49	2011.04.22	2014.04.22	0	0		0.00	是
王光西	副董事长	男	59	2008.02.01	2011.04.22	0	0		0.00	是
云清田	副董事长	男	46	2011.04.22	2014.04.22	0	0		60.45	否
于瑞群	总经理	男	50	2011.04.22	2014.04.22	0	0		39.58	否
宋其东	董事	男	49	2011.04.22	2014.04.22	0	0		0.00	是
邹忠厚	董事	男	50	2011.04.22	2014.04.22	0	0		38.96	否
宋进金	董事	男	43	2011.07.28	2014.04.22	0	0		0.00	是
于增彪	独立董事	男	57	2008.02.01	2011.04.22	0	0		0.50	否
袁银男	独立董事	男	53	2008.02.01	2011.04.22	0	0		0.50	否
刘岗	独立董事	男	58	2008.02.01	2011.04.22	0	0		0.50	否
于长春	独立董事	男	60	2011.04.22	2014.04.22	0	0		5.00	否
侯怀亮	独立董事	男	69	2011.04.22	2014.04.22	0	0		0.00	否
刘荣捷	独立董事	男	62	2011.07.28	2014.04.22	0	0		5.00	否
李忠清	监事会主席	男	46	2011.04.22	2014.04.22	0	0		26.93	否
鹿刚	监事会副主席	男	54	2011.04.22	2014.04.22	0	0		41.34	否
王群	监事	女	56	2011.04.22	2014.04.22	0	0		0.00	是
王涤非	监事	女	46	2008.02.01	2011.04.22	0	0		0.00	是
王世柱	监事	男	49	2011.04.22	2014.04.22	0	0		0.00	是
陈道	监事	男	58	2011.04.22	2014.04.22	0	0		17.54	否
胡开军	监事	男	49	2011.04.22	2014.04.22	0	0		15.84	否
刘波	董事会秘书	男	61	2011.04.22	2014.04.22	0	0		16.37	否
万春玲	财务总监	女	43	2008.02.01	2011.04.22	0	0		19.39	否
王涤非	财务总监	女	46	2011.04.22	2014.04.22	0	0		15.80	否
邢杰	常务副总经理	男	53	2011.04.22	2014.04.22	0	0		17.39	否
陈虎	副总经理	男	49	2008.02.01	2011.04.22	0	0		12.47	否

张亮界	总会计师	男	43	2008.08.26	2014.04.22	0	0		42.60	否
李永俊	副总经理	男	49	2010.01.18	2014.04.22	0	0		29.66	否
刘荣章	副总经理	男	49	2010.01.18	2014.04.22	0	0		28.90	否
鲍红亮	副总经理	男	37	2010.01.18	2014.04.22	0	0		42.60	否
段恒永	副总经理	男	42	2011.04.22	2014.04.22	0	0		42.06	否
刘志杰	副总经理	男	49	2011.04.22	2014.04.22	0	0		23.24	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	542.62	

注：报告期内，本公司没有进行股票期权激励。

（二）现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

1、董事

（1）王浩涛，中国重汽集团董事、常务副总经理，中国重汽（香港）有限公司执行董事、副总裁。2004 年 1 月至本报告期末任本公司董事、董事长。

（2）王光西，中国重汽集团董事、副总经理、总会计师。2004 年 1 月起任本公司董事、副董事长，2011 年 4 月 22 日离任。

（3）云清田，曾任中国重汽集团技术发展中心工艺所所长。2009 年 9 月起任本公司董事、副总经理，2011 年 4 月至本报告期末任本公司副董事长。

（4）于瑞群，曾任中国重汽集团济南商用车有限公司副总经理，中国重汽集团济南卡车有限公司副总经理，中国重汽集团济南桥箱公司董事长、总经理。2004 年 1 月至本报告期末任本公司董事，2010 年 1 月至本报告期末任本公司总经理。

（5）邹忠厚，曾任中国重汽集团济南商用车有限公司董事长、总经理，现任中国重汽集团济南桥箱有限公司董事长、总经理。2010 年 4 月至本报告期末任本公司董事。

（6）宋其东，曾任中国重汽集团财务部经理，副总会计师兼财务部经理。现任

中国重汽集团副总会计师，中国重汽集团财务有限公司董事长。2004 年 3 月至本报告期末任本公司董事。

(7) 宋进金，曾任中国重汽集团国际合作办公室主任兼国际市场部总经理，中国重汽（香港）有限公司技术发展部常务副总经理，中国重汽（香港）有限公司国际市场部总经理兼技术发展部常务副总经理。现任中国重汽（香港）有限公司企业发展部总经理。2011 年 7 月至本报告期末任本公司董事。

(8) 于增彪，任清华大学教授，博士生导师，中国执业注册会计师。2004 年 1 月起任本公司独立董事。2011 年 4 月 22 日离任。

(9) 刘岗，曾任山东大学管理学院副院长，现任山东大学管理学院教授兼山东圣翰财贸职业学院工商管理学院院长。2004 年 1 月起任本公司独立董事。2011 年 4 月 22 日离任。

(10) 袁银男，曾任江苏大学教授，博士生导师、副校长；现任南通大学校长，江苏大学博士生导师。2004 年 1 月起任本公司独立董事。2011 年 4 月 22 日离任。

(11) 于长春，现任北京国家会计学院教授。2011 年 4 月至本报告期末任本公司独立董事。

(12) 侯怀亮，曾任济南市经委副主任，济南市企业联合会会长。2006 年 7 月退休。2011 年 4 月至本报告期末任本公司独立董事。

(13) 刘荣捷，曾任中国重汽集团副总经济师、副总经理，2010 年 6 月退休。2011 年 7 月至本报告期末任本公司独立董事。

2、监事

(1) 李忠清，曾任重汽卡车公司办公室主任，本公司制造事业部总经理助理兼

办公室主任。现任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席。2007 年 5 月至 2009 年 4 月任本公司监事会监事、副主席。2009 年 5 月至本报告期末任本公司监事会监事、主席。

(2) 鹿刚，曾任济南汽车制造总厂教育处办公室主任，济南汽车制造总厂驻北京办事处主任，重汽技校校长兼党支部书记，重汽教育培训中心党委书记。现任本公司销售事业部党委副书记、工会主席、纪委书记。2009 年 5 月至本报告期末任本公司监事会监事、副主席。

(3) 王群，中国重汽集团副总法律顾问、纪委副书记、法律监察审计部总经理，中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司监事。2004 年 1 月至本报告期末任本公司监事会监事。

(4) 王涤非，2007 年 5 月起任本公司监事会监事。2011 年 4 月 22 日离任。

(5) 王世柱，曾任中国重汽（香港）有限公司法律监察审计部副总经理，现任中国重汽（香港）有限公司财务部副总经理。2011 年 4 月至本报告期末任本公司监事会监事。

(6) 陈道，本公司销售事业部政工部部长。2004 年 1 月至本报告期末任本公司监事会职工监事。

(7) 胡开军，曾任本公司纪监审计部部长，现任本公司党群工作部部长。2010 年 3 月至本报告期末任本公司监事会职工监事。

3、高级管理人员

(1) 刘波，2004 年 2 月至本报告期末任本公司董事会秘书。

(2) 万春玲，2006 年 3 月起任本公司财务总监兼计划财务部经理、制造事业部

总会计师，2011 年 4 月 22 日离任。

(3) 王涤非，曾任重汽卡车公司财务部副经理、经理，本公司制造事业部副总会计师，中国重汽（香港）有限公司财务部副总经理。2011 年 4 月至本报告期末任本公司财务总监兼任计划财务部经理、制造事业部总会计师。

(4) 邢杰，曾任中国重汽集团济南特种车有限公司副总经理。2011 年 4 月至本报告期末任本公司常务副总经理。

(5) 陈虎，曾任重汽卡车公司车身厂厂长，本公司制造事业部副总经济师兼总装配厂厂长。2007 年 4 月起任本公司副总经理，2011 年 4 月 22 日离任。

(6) 张亮界，曾任中国重型汽车集团有限公司财务部副经理。2008 年 8 月至本报告期末任本公司总会计师。

(7) 李永俊，曾任本公司制造事业部技术部经理。2010 年 3 月至本报告期末任本公司副总经理。

(8) 刘荣章，曾任本公司制造事业部企划部经理。2010 年 3 月至本报告期末任本公司副总经理。

(9) 鲍红亮，曾任本公司销售事业部沈阳分公司经理。2010 年 3 月至本报告期末任本公司副总经理。

(10) 段恒永，曾任本公司销售事业部总经理助理兼市场网络部经理。2011 年 4 月至本报告期末任本公司副总经理。

(11) 刘志杰，曾任本公司制造事业部制造部经理，总经理助理。2011 年 4 月至本报告期末任本公司副总经理。

公司董事、监事、高级管理人员在股东单位的任职情况

姓 名	在股东单位职务	任职期间
王浩涛	中国重汽（香港）有限公司执行董事、副总裁	2007.7 至今
邹忠厚	中国重汽（香港）有限公司副总经济师	2007.12 至今
宋其东	中国重汽（香港）有限公司副总会计师	2007.12 至今
王 群	中国重汽（香港）有限公司副总法律顾问、监察审计部总经理	2007.12 至今
王世柱	中国重汽（香港）有限公司财务部副总经理	2011.1 至今
宋进金	中国重汽（香港）有限公司企业发展部总经理	2010.11 至今

（三）年度报酬情况

1、报告期内董事（不包含独立董事）、监事及高级管理人员的报酬按照公司岗位、有关工资管理和等级标准确定，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖。报告期内任职的董事、监事、高级管理人员共 23 人在本公司领取报酬，报告期内领取的年度报酬总额为 542.62 万元。其中，独立董事于长春、刘荣捷的津贴为 5 万元/年。

2、不在公司领取薪酬的董事、监事情况

董事王浩涛、宋其东、宋进金在中国重汽（香港）有限公司领取报酬。

监事王群、王世柱在中国重汽（香港）有限公司领取报酬。

（四）在报告期内公司聘任、解聘董事、监事、高级管理人员的姓名及离任原因

1、聘任情况

（1）报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举。

2011 年 3 月 24 日，公司召开了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，公司召开了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。

2011 年 4 月 22 日，公司召开了 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；选举于长春先生、侯怀亮先生为公司第五届董事会独立董事。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。陈道先生和胡开军先生为公司第五届监事会职工代表监事，由公司职工代表大会联席会议直接选举产生。

(2) 2011 年 4 月 22 日，经公司第五届董事会第一次会议审议通过，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。

2011 年 4 月 22 日，经公司第五届监事会第一次会议审议通过，选举李忠清先生为公司第五届监事会主席；选举鹿刚先生为公司第五届监事会副主席。

(3) 2011 年 7 月 12 日，经公司第五届董事会 2011 年第二次临时会议（通讯方

式) 审议通过, 提名宋进金先生为公司第五届董事会非独立董事候选人, 刘荣捷先生为公司第五届董事会独立董事候选人。

2011 年 7 月 28 日, 经公司 2011 年第一次临时股东大会以累积投票方式审议通过, 选举宋进金先生为公司第五届董事会非独立董事, 刘荣捷先生为公司第五届董事会独立董事。

2、离任情况

2011 年 4 月 22 日, 公司召开第五届董事会第一次会议, 审议并通过《关于公司高级管理人员调整的议案》。因工作调整的原因, 陈虎先生不再担任公司副总经理职务; 万春玲女士不再担任公司财务总监职务。

二、公司员工情况

报告期内, 公司有职工 6,667 人, 没有需负担费用的离、退休职工。

(一) 专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	4,009
管理人员	1,250
销售人员	424
技术人员	367
财务人员	98
其他人员	520

(二) 教育程度情况

教育类别	人数
------	----

中专学历	1, 129
大学专科学历	1, 343
大学本科学历	1, 193
研究生以上学历	180

(三) 专业技术职称情况

专业技术职称	人 数
初级职称	559
中级职称	301
高级职称	59

第五章 公司治理结构

一、公司治理状况

报告期内，依照《公司法》、《证券法》等法律法规和《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等规范性文件的要求，公司不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，并通过建立健全相应工作制度和风险防范机制，使公司治理水平、运行机制和决策效率得到进一步提升。

1、在股东与股东大会方面，公司平等对待全体股东，确保股东能够充分行使权力，保护全体股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司根据有关的法律法规及本公司《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，出席会议的股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，并由律师出具法律意见书。

2、在控股股东关系方面，公司继续保持与与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到五分开，各自独立核算、独立纳税、独立承担责任和风险。在关联交易方面，公司根据公平、公正、合理的原则，在平等互利、协商一致的基础上，在报告期内与关联方续签相关协议，并按有关规定及时披露关联交易信息。

3、在董事与董事会方面，报告期内公司进行了董事会的换届选举工作，并选举了董事会各专业委员会委员。目前拥有董事 9 人，其中独立董事 3 人，董事会的人数及人员构成符合当前有关法律、法规的要求。公司董事会成员具备合理的专业结构，具备履行职务所必需的知识、技能和素养。另外，公司的三名独立董事在日常的决策中均发挥了应有的作用，对有关的事项发表了独立意见。

4、在监事与监事会方面，报告期内公司进行了监事会的换届选举工作。目前拥有 6 名监事，其中职工代表监事 2 名。监事会人数及构成符合法律法规的规定，并能独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查。

5、在信息披露与透明度方面，公司董事会办公室负责信息披露工作。依据公司《信息披露管理制度》，在报告期内能主动、及时、准确地披露所有法定的披露事项，以及其他可能对股东和其他利益相关者产生实质性影响的信息；并解答股东的电话咨询、接待股东和投资机构来访，向投资者提供公司公开披露的资料等。

6、在利益相关者方面，公司能够尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户、消费者、社区等利益相关者的合法权益；并重视社会责任，积极参与社会公益事业，树立负责任的上市公司形象。

7、在深化公司治理工作方面，报告期内公司为进一步加强和完善公司财务信息管理，制订了《中国重汽集团济南卡车股份有限公司财务信息系统权限设置及变更管理办法》；同时，根据中国证监会、深圳证券交易所以及山东证监局的有关要求，修订了《中国重汽集团济南卡车股份有限公司内幕知情人管理制度》。公司还聘请国富浩华会计师事务所对公司内部控制的设计及执行情况进行审计，并由其出具了《公司内部控制审计报告》。

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。公司将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。

二、公司独立董事履职情况

公司现有三名独立董事，独立董事人数占董事总人数的三分之一。

在报告期内，三名独立董事根据《中华人民共和国公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律法规和《公司章程》、《独立董事年报工作制度》的规定和要求，履行了职责，谨慎认真地行使公司所赋予的权利。在公司重大决策以及投资方面有明确的分工，能很好的发挥其专业作用，提出专业的意见和建议，对公司的关联交易、对外投资、定期报告等发表了独立意见，为促进公司董事会科学决策及持续有序发展发挥了重要作用，切实维护了公司和股东尤其是社会公众股股东的利益。

（一）独立董事出席董事会的情况

董事姓名	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
于增彪	1	1	0	0	0	否
袁银男	1	0	0	1	0	否
刘 岗	1	1	0	0	0	否
于长春	7	2	5	0	0	否
侯怀亮	7	2	5	0	0	否
刘荣捷	4	1	3	0	0	否

（二）独立董事对公司有关事项提出异议情况

1、报告期内，独立董事发表独立意见如下：

日期	独立意见	独立意见内容
2011年3月26日	对公司董事会换届选举的独立意见	同意
2011年3月26日	对公司2010年度对外担保和与关联方资金往来情况的专项说明及独立意见	无资金占用和担保情况
2011年3月26日	对公司2010年度内部控制报告发表的独立意见	同意
2011年3月26日	对公司2010年度利润分配预案的独立意见	同意

2011 年 3 月 26 日	对公司续签关联交易协议的议案的独立意见	同意
2011 年 3 月 26 日	对公司日常关联交易的专项说明及独立意见	同意
2011 年 3 月 26 日	关于公司聘任 2011 年度审计机构的独立意见	同意
2011 年 4 月 23 日	关于聘任公司高级管理人员的独立意见	同意
2011 年 7 月 12 日	对提名宋进金先生为公司第五届董事会非独立董事候选人的独立意见	同意
2011 年 7 月 12 日	对提名刘荣捷先生为公司第五届董事会独立董事候选人的独立意见	同意

2、在报告期内，公司全体独立董事均未对董事会议案和其他事项提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的“五分开”情况

公司与控股股东中国重汽（香港）有限公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司拥有独立的采购、生产和销售系统，能依照法定经营范围进行独立运作管理。

2、人员方面：公司具有独立的人事管理部门，负责公司的劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取报酬，不在控股股东单位领取报酬和担任职务。

3、资产方面：公司与控股股东产权明晰，拥有独立完整的生产体系、辅助生产体系和配套设施。

4、机构方面：公司有独立的机构体系，实行的是职能制与事业部制相结合的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况，也不存在与控股股东之间机构和人员

重叠的现象。

5、财务方面：公司有独立的财务部门，会计人员未在控股股东单位兼职，并建立健全了独立的会计核算系统和财务管理制度，拥有独立的银行帐户，公司完全独立纳税。

四、公司内部控制的自我评价

公司建立了比较完善的法人治理结构，并按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，建立了符合上述要求和适应自身发展的有效内部控制制度。

为了进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，公司成立了内部控制专项工作领导小组，并聘请中介机构对公司内部控制进行了审计。同时，公司监事会和独立董事履行各自职责，对公司内部控制活动进行监督。报告期内，未发现本公司存在内部控制制度设计或执行方面的重大缺陷，公司未发生中国证监会、交易所对公司内控问题作公开处分的情况。

公司内控制度的建设是一个长期持续提升的过程，公司需要根据日常经营管理中出现的新情况，新问题，结合国家的相关法律法规，不断予以修订、改进和完善。

公司董事会及董事会审计委员会对公司的内部控制及运行情况进行了全面检查，内部控制专项工作领导小组制定了详细的内控实施工作方案。具体情况详见与本报告同时披露的《中国重汽集团济南卡车股份有限公司内部控制自我评估报告》和《公司内部控制规范实施工作方案》，上述报告已经公司第五届董事会第三次会议审议通过。

五、独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见

1、公司已建立了较为完善的内部控制体系，其运行总体保持平稳有效，治理层和经营层权责明确清晰。公司股东大会、董事会及专门委员会、监事会能够依据公司治理制度规范、有效的进行运作；董事会审计委员会能够独立对公司内部控制体系的完整性、有效性以及运行状况实施监督、评价和完善；财务总监、董事会秘书能够按照监管政策的要求和公司治理制度切实履行职责。

2、公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，活动各个环节可能存在的内外部风险均得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。报告期内，公司严格按照各项制度规定规范运作，遵循内部控制的基本原则，继续结合自身实际情况、业务发展和管理需要，进一步完善和建立内部控制管理制度，有序地推进公司内部控制建设工作。不存在违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形。

3、公司对内部控制的评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督管理的实际情况。因此，公司的内部控制是有效的。公司应进一步加强对内部控制的执行力度以及继续完善各项内控制度，为公司长期、稳定、规范、健康地发展提供有力的保障。

我们作为公司的独立董事认为，公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

六、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如

下：

1、公司根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，结合公司实际情况，建立健全内部控制制度，有效保证公司规范管理运作，健康发展。

2、公司按照现代企业制度和内部控制原则建立和完善内部组织结构，形成了科学的决策、执行和监督机制，保证了公司各项业务活动的规范运行。

3、报告期内，公司管理、决策均严格执行了各项制度，不存在违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价符合深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求；全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。对内部控制的总体评价是客观、准确的。

七、公司对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建议、实施情况

公司对高级管理人员实行经营责任制，每年签订经营责任制任务书。从整车、配件的生产、销售收入及实现利润、整车质量等经济指标，供应及配件销售网络建设、综合技术改造及设备更新等到管理指标，质量指标，资产规模，经营业绩和承担工作的职责等考评指标对高级管理人员的绩效进行考核。经营目标与高级管理人员的年薪收入挂钩，各项指标及管理工作考核的目标完成情况直接影响其年薪收入。以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力，有利于公司未来的长远发展。

第六章 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开二次股东大会，即 2010 年年度股东大会和 2011 年第一次临时股东大会。上述会议的召集、召开的方式和程序符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定；北京市德恒律师事务所均出具了《法律意见书》。

会议具体情况如下：

一、2010 年度股东大会

2011 年 4 月 22 日，公司在本部第一会议室召开 2010 年年度股东大会。会议由董事长王浩涛先生主持，参加会议的股东以及股东代表共计 8 人，代表有表决权股份 271,075,668 股，占公司总股本 41,942.55 万股的 64.63%。参加会议的股东以及股东代表共计 30 人，代表有表决权股份 314,952,957 股，占公司股本总数的 75.09%。公司董事、监事及其他高级管理人员出席了会议。大会的召集、召开的方式和程序均符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定。本次会议以记名投票的方式进行表决，审议并通过以下议案：

- 1、《公司 2010 年度董事会工作报告》
- 2、《公司 2010 年度监事会工作报告》；
- 3、《公司 2010 年年度报告和摘要》；
- 4、《关于公司董事会换届选举的议案》；
- 5、《关于公司监事会换届选举的议案》；
- 6、《公司 2010 年度利润分配的议案》；
- 7、《公司 2011 年度银行授信融资计划的议案》；
- 8、《关于续签公司关联交易协议的议案》；

9、《公司 2011 年度日常关联交易预计的议案》;

10、《关于续聘会计师事务所的议案》。

本次股东大会会议决议（2011-12 号公告）刊登在 2011 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》以及“巨潮资讯”（www.cninfo.com.cn）网上。

二、2011 年第一次临时股东大会

2011 年 7 月 28 日，公司在本部第一会议室召开 2011 年第一次临时股东大会。

会议由公司董事长王浩涛先生主持，参加此次会议的股东以及股东代表共计 3 人，代表有表决权股份 267,583,117 股，占公司总股本 41,942.55 万股的 63.80%。公司董事、监事及其他高级管理人员出席了会议。本次会议以记名投票的方式进行表决，形成决议如下：

1、审议并通过《关于公司控股子公司增资的议案》;

2、以累积投票方式审议并通过《关于选举宋进金先生为公司第五届董事会非独立董事的议案》;

3、以累积投票方式审议并通过《关于选举刘荣捷先生为公司第五届董事会独立董事的议案》。

本次股东大会会议决议（2011-25 号公告）刊登在 2011 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》以及“巨潮资讯”（www.cninfo.com.cn）网上。

第七章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况

1、报告期内公司总体经营情况

过去的一年，受国家宏观经济形势复杂多变等不利因素的影响，国内汽车产业呈现整体下降趋势，重卡行业尤为突出。据中国汽车工业协会统计 2011 年全国重卡销售同比下降 13.4%，大部分企业盈利受到严重影响。面对这种形势，公司坚持以科学发展为主题，以转方式、调结构为主线，认真分析研究市场形势，公司在全体股东的领导和支持下，持续推行精益生产，不断创新管理，坚持把质量提升作为第一要务，努力降本增效，推动企业向质量效益型转变。公司全年累计销售汽车 100,603 辆，同比下降 7.97%；实现销售收入 260.58 亿元，同比下降 9.84%，企业继续保持了稳定的发展势头。

(1) 营销网络运行质量得到进一步提高。

公司始终把营销网络建设作为企业发展的重中之重，全力打造独具中国重汽特色的钢铁网络。2011 年公司网络发展在“细化、转化、强化和专业化”的基础上，提出了进一步把网络做强的总体目标，制订了客户信用等级管理办法；加强了与中国石化、中国邮政等大型企业的战略合作；出台了市场维护的相关制度；同时大力推行各种模式的消费信贷、保兑仓等业务，积极探索支持销售的新途径。

(2) 质量管理取得显著效果。

2011 年公司结合“二次创业”的总体安排，陆续出台了一系列质量管理制度。

进一步完善了质量管理控制流程；引入第三方评价机构进行用户满意度测试；聘请了国际专家协助进行质量提升，在产品设计、采购配套、生产制造、售后服务等方面都做了一系列的改进提升工作，售后服务次数明显减少，质量追偿明显降低，产品质量开始在中产生积极的正面反响。同时加强了对员工的技能、质量培训，提高了全员的质量意识，初步形成了人人关心质量、高度重视质量的良好氛围。

(3) 企业整体管理水平得到有效提升。

面对严峻的市场形势，公司高度重视健全和完善企业管控，着力提升企业效益。一是深入开展全面预算管理，进一步细化了资金管理流程，对资金、成本、效益进行分类预算，定期召开预算分析会，进行科学分析、合理安排，提升了财务管理水平；二是出台了《物流优化改革工作指导意见》等一系列管理创新制度，有效控制企业管理成本；三是严格执行比质比价招标采购管理流程，进一步降低企业制造成本。

(4) 人才队伍建设取得开创性进展。

围绕人才队伍建设，公司出台了一系列创新性的管理办法。一是在认真总结前期工作经验的基础上，进一步完善了中高级管理人员的职级浮动管理。持续推行了绩效考核晋级制度、非领导职务晋升制度及公开选拔、竞聘上岗工作，为各类人才提供了更广阔的发展平台；二是制定并严格落实分配制度改革指导意见，积极落实累计贡献奖励的相关规定，形成了更加公平合理的工作环境；三是在销售部门建立了驻外办事处经理岗位公开竞聘的长效机制，出台了一系列激励措施，调动了销售队伍的工作积极性；四是严把人才质量关，建立了派遣制员工、财会人员、中高级管理人员晋升考试办法，有效地激发了员工的积极性。

(5) 内控体系建设走入常态化。

根据国家财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会五部委联合发布的《企业内部控制配套指引》的要求，从 2011 年起公司作为证监会山东辖区的试点上市公司开始实施内部控制规范体系建设。报告期内，公司聘请了国富浩华会计师事务所对公司内部控制的有效性进行了审计，并出具了审计报告。在事务所的协助下，公司对职责体系、制度体系、业务流程等进行了梳理，并围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。针对监测出的内部控制缺陷以及风险薄弱点及时进行了整改，有效的提升了公司的治理水平以及风险防范能力。

2、报告期内公司主营业务及其经营情况

1) 营业收入情况

项 目	(单位：元)	
	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	25,667,608,907.93	28,308,141,476.97
其他业务收入	390,948,258.95	595,654,934.30
合 计	26,058,557,166.88	28,903,796,411.27

营业收入 2011 年度较 2010 年度下降 9.84%，主要由于本年重卡行业市场需求下降，销售收入相比 2010 年下降所致。

2) 按产品情况分析

项 目	(单位：元)	
	2011 年度	2011 年度
	主营业务收入	主营业务成本
整车销售	23,885,999,312.31	21,934,593,971.85
配件销售	1,781,022,736.32	1,611,974,789.17
其他产品销售	586,859.30	368,934.47

合 计	25,667,608,907.93	23,546,937,695.49
	2010 年度	2010 年度
项 目	主营业务收入	主营业务成本
整车销售	25,901,093,978.97	23,233,149,940.35
配件销售	2,403,024,496.89	2,259,912,947.11
其他产品销售	4,023,001.11	2,504,636.47
合 计	28,308,141,476.97	25,495,567,523.93

3) 主要供应商、客户情况

2011 年度，本公司前五名客户营业收入的总额为 7,309,006,885.72 元(2010 年度：7,117,846,930.19 元)，占本公司全部营业收入的比例为 28.05% (2010 年度：24.62%)

3、报告期内公司资产构成情况

1) 报告期内公司资产构成情况

(单位：元)

		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
应收票据	注释 1	5,035,820,596.06	2,787,210,402.87	81%
预付账款	注释 2	235,066,987.47	502,679,653.97	(53%)
其他应收款	注释 3	83,745,186.88	433,301,504.23	(80%)
应收利息	注释 4	8,046,086.56	13,810,016.45	(42%)
存货	注释 5	4,771,387,766.87	7,442,078,016.93	(36%)
在建工程	注释 6	288,546,352.95	133,815,170.00	116%
应付账款	注释 7	2,295,055,054.90	3,524,361,234.16	(35%)
预收款项	注释 8	1,148,800,831.66	1,845,628,404.72	(38%)
应交税费	注释 9	120,514,622.51	(59,986,743.79)	(301%)
应付股利	注释 10	164,385,200.00	-	
一年内到期的非流动 负债	注释 11	-	1,460,000,000.00	(100%)
长期借款	注释 12	1,700,000,000.00	-	
预计负债	注释 13	174,441,516.15	270,311,399.67	(35%)

营业收入	注释 14	26,058,557,166.88	28,903,796,411.27	(10%)
营业成本	注释 14	(23,889,555,494.87)	(26,066,385,488.93)	(8%)
营业税金及附加	注释 15	53,034,338.00	3,338,676.77	1488%
销售费用	注释 16	(705,533,320.80)	(1,009,045,815.48)	(30%)
财务费用	注释 17	(335,555,855.69)	(197,812,374.19)	70%
营业外收入	注释 18	14,717,172.24	37,053,399.66	(60%)
营业外支出	注释 19	11,765,033.48	8,359,107.57	41%
资产减值损失	注释 20	8,461,012.72	(190,679,301.35)	104%
所得税费用	注释 21	(140,878,526.73)	(190,104,992.70)	(26%)

注释 1: 应收票据增长主要由于本年末大量业务经销商以票据结算所致。

注释 2: 预付账款减少主要由于本公司生产下降导致采购减少所致。

注释 3: 其他应收款减少主要由于济南桥箱涉案银行存款本年已经收回所致。

注释 4: 应收利息减少主要是由于本公司定期存款下降所致。

注释 5: 存货减少是由于本公司加大存货管理, 有效控制存货所致。

注释 6: 在建工程增加主要由于本年本公司为新项目构建新生产线所致。

注释 7: 应付账款减少主要由于本年末本公司原材料采购减少所致。

注释 8: 预收账款减少主要由于本公司下半年销售明显放缓, 预收经销商货款减少所致。

注释 9: 应交税费增加主要由于本年末原材料采购减少, 可抵扣增值税进项税减少所致。

注释 10: 应付股利增加主要由于本年桥箱公司向其少数股东动力公司分配股利但尚未全部支付所致。

注释 11: 一年内到期的非流动负债减少, 主要在原借款到期后本年借入了新的长期借款。

注释 12: 长期借款增加主要是在原借款到期后本年借入了新的长期借款。

注释 13：预计负债减少主要由于本年预计的质量索赔费用减少所致。

注释 14：营业收入及营业成本下降主要由于本年重卡行业市场需求下降，销售收入相比 2010 年下降所致。

注释 15：营业税金及附加增加主要由于城建税和教育费附加上升所致。

注释 16：销售费用减少主要由于本年本公司销售下降，销售费用随之下降所致。

注释 17：财务费用增长主要由于本年借款增加、贷款利率上调导致利息支出增加。

注释 18：营业外收入减少主要由于本年诉讼利得和政府补助下降所致。

注释 19：营业外支出增长主要是由于本年缴纳税务自查税款滞纳金增加所致。

注释 20：资产减值损失减少主要由于本年济南桥箱在伪造金融票证案某银行存款 5 亿元已全额收回，与之相关的坏账准备 1 亿元转回所致。

注释 21：所得税费用减少主要由于本年本公司税前利润减少所致。

2) 报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税等财务科目情况

项目	(单位：元)		
	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)
销售费用	705,533,320.80	1,009,045,815.48	-30.08%
管理费用	382,605,951.88	398,704,224.73	-4.04%
财务费用	335,555,855.69	197,812,374.19	69.63%
所得税费用	140,878,526.92	190,104,992.70	-25.89%

说明：

- 1、销售费用减少主要由于本年公司销售下降，销售费用随之下降所致。
- 2、财务费用增长主要由于本年借款增加、贷款利率上调导致利息支出增加所致。
- 3、所得税费用减少主要由于本年公司税前利润减少所致。

（二）对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

2012 年是实现“十二五”发展承上启下的重要一年。世界主要经济体复苏乏力，西方世界政府信用评级下降，债务危机蔓延，经济不确定因素增多。但是也应该看到，各国政府相继出台一系列积极应对措施，发展中国家尤其是“金砖五国”发展势头强劲，第三世界发展潜力巨大。总体看，世界经济保持整体向好的趋势正在形成。

从国内来看，2012 年我国要保持经济平稳较快发展，国家将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策。十一届全国人大五次会议温家宝总理作的政府工作报告中指出 2012 年 GDP 增长速度将保持在 7.5%左右，引导各方面把工作着力点放到加快转变经济发展方式、切实提高经济发展质量和效益上来，以利于实现更长时期、更高水平、更好质量发展。

同时在早些中央经济工作会议上就已明确，要采取有效措施，扩大内需，拉动消费，保持适度投资规模，优化投资结构，重点抓好在建和续建工程，确保国家已经批准开工的在建水利、铁路、重大装备等项目资金需求，这些将对经济发展带来积极拉动作用。另外，保障房建设、扶贫工程建设、特别是小城镇建设、新农村建设等政策逐步落地，市场潜力巨大，尤其是加强中西部地区、东北地区等老工业基地、革命老区、民族地区、边疆地区建设等一系列措施必将给区域经济发展带来市场机遇，特别是对重型汽车以及整个商用车产业的发展带来新的市场需求。

从重卡行业来看，受国家法规和调控政策等因素影响，2012 年重卡企业发展仍将面临一些困难，重卡总量将可能小幅下降或与上年持平，需求结构也有可能有一

些改变。同时伴随着行业新进入者增多，重卡市场的竞争将会更加激烈，工作也更具有挑战性。但应该相信，公司经过这些年的发展，产品质量不断提升，技术创新能力不断加强，网络优势更加明显，尤其是公司提出“二次创业”后，在技术创新、质量提升、做强网络等方面采取了一系列措施，为企业带来新的活力和动力，为企业的可持续发展、长治久安打下良好基础。因此，我们对 2012 年的工作充满信心，对企业的未来发展充满信心。

2、公司发展规划

2012 年总的工作指导思想是：以企业国际化水平为目标，全面实施“二次创业”第二阶段战略措施，坚持技术创新，优化产品结构；坚持质量提升，创造市场优势；深入开展精益化管理，再创效益佳绩；提高机制保障能力，全面加强人才队伍建设，为创造企业新优势实现新发展而努力奋斗。

2012 年工作目标是：预计产销汽车 10.5 万辆，销售收入 270 亿元。

为完成上述目标，将重点做好以下几项工作：

(1) 加大工作力度，进一步提升产品质量水平。

全力做好“二次创业”计划中质量提升各项工作，把质量工作的重点真正落实到产品可靠性、落实到用户满意度的提升上来。实现质量管理由制度管理向强化考核、狠抓落实，提升质量投资效益转变，由成果管理向过程管理延伸，从投入策划、技术设计到制造检测进行全方位的提升，为广大用户提供更高品质的产品。

一是严格贯彻执行质量管理体系文件，进一步强化内部质量考核；二是做好大总成零部件和售后服务次数排名前 20 位的质量改进工作，提升用户满意度；三是按照国际化标准，强化员工技能、质量意识培训，进一步提高售后服务的及时性和服

务水平，为广大用户提供更高质量的售后服务；四是充分发挥质量专家的作用，虚心学习国际先进质量管理经验，提升公司整体质量管理水平。

(2) 强化营销网络建设，全力做好品牌推广。

在 2012 年的营销网络建设工作中，公司将采取有效措施，施行更好的营销政策来调动经销商积极性，增强经销商的业务实力，提高行业竞争力。一是实现营销网络合作方式的突破，建立同经销、改装单位合作、守信、共赢的运行机制。二是实现亲人服务由被动服务向主动服务的突破。出台支持政策使实现主动服务的网络单位提升管理、提高效益，实现发展的目标。三是进一步优化配备件经营管理，确保配备件质量稳定，供应及时、准确。

(3) 加大管理创新力度，推动整体管理水平提升。

一是全力推进企业内部组织机构优化调整，进一步理顺调整后机构的管理、工作流程、岗位责任、工作标准及考核办法，确保规范高效运行；二是加大物流改革力度，充分发挥领导型物流企业的主导作用，实现降本增效；三是持续推行精益化管理活动，特别是做好典型生产线的经验推广工作，实现工艺保障能力的全面提升；四是持续推行全面风险防范管理，强化对于风险点的甄别和控制，最大限度的降低合作单位的风险和损失，为广大合作者争取最大的市场竞争优势。

(4) 继续加大改革力度，进一步调动员工的积极性。

一是采取各种方式强化人员培训，全面提升员工素质；二是继续建立和完善各种发展平台，制定中长期激励政策，为员工的进步发展提供有利条件；三是持续贯彻派遣制员工、财会人员、干部晋升等各项人事考试办法，严把人才质量关，激发全体员工的学习热情，建立公开、公平、合理的人才选拔培养机制；四是加强优秀

年轻人才的培养力度，提升员工队伍的国际化水平，为中国重汽的持续发展提供坚强的人才队伍保障。

(5) 加大内部控制规范实施力度，保障公司规范运营。

2012 年公司将加强内部控制规范体系建设力度，按照已制定的《内部控制规范实施工作方案》的要求，及时组织公司及事业部、子公司的管理层、业务骨干等参与有关内控建设的专题培训，进行企业内控培训学习，动员全体员工积极参与内控规范建设工作，提高员工对内控规范体系建设重要性和必要性的认识；组织各部门、各级人员广泛深入的开展各领域的风险辨识分析，群策群力，制定合理有效的内控措施；建立规范健全的内部控制制度，及时发现防范公司经营中存在的风险，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略目标的实现。

3、公司发展所需的资金需求、使用计划及资金来源情况

2012 年，公司资金需求主要用于日常生产经营，预计资金需求为 290 亿。该资金需求主要依靠自有资金和银行信贷来满足。

二、报告期内的投资情况

(一) 报告期内没有募集资金使用项目

(二) 报告期内非募集资金投资项目情况

详细情况见会计报告报表附注五 注释 9 “在建工程”项。

三、会计师事务所出具的审计报告意见

报告期内，普华永道中天会计师事务所有限公司认为：公司的财务报表已经按

照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量，对本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

公司在 2011 年共召开了八次董事会会议。

一、2011 年 3 月 24 日，公司召开第四届董事会第五次会议，会议审议并通过如下议案：

- 1、《公司 2010 年度董事会工作报告》；
- 2、《公司 2010 年度总经理工作报告》；
- 3、《公司 2010 年年度报告和摘要》；
- 4、《关于公司董事会换届选举的议案》；
- 5、《公司 2010 年内部控制自我评价报告》；
- 6、《公司 2010 年度利润分配的预案》；
- 7、《公司内部控制规范实施工作方案》；
- 8、《公司 2011 年度银行授信融资计划的议案》；
- 9、《关于续签公司关联交易协议的议案》；
- 10、《关于公司 2011 年度日常关联交易预计的议案》；
- 11、《关于向公司外部信息使用人提供信息的议案》；
- 12、《关于完善公司财务信息系统权限设置及变更管理的议案》；
- 13、《关于续聘会计师事务所的议案》；

14、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

二、2011 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会第一次会议，会议审议并通过如下议案：

- 1、《关于选举公司董事长的议案》；
- 2、《关于选举公司副董事长的议案》；
- 3、《关于聘任公司总经理的议案》；
- 4、《关于公司高级管理人员调整的议案》；
- 5、《关于调整董事会专门委员会委员的议案》。

三、2011 年 4 月 25 日，公司以通讯方式召开了第五届董事会 2011 年第一次临时会议。会议审议并通过《公司 2011 年第一季度报告及摘要》。

四、2011 年 7 月 12 日，公司以通讯方式召开了第五届董事会 2011 年第二次临时会议。会议审议并通过了如下议案：

- 1、《关于公司控股子公司增资的议案》；
- 2、《关于提名宋进金先生为公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》；
- 3、《关于提名刘荣捷先生为公司第五届董事会独立董事候选人的议案》；
- 4、《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

五、2011 年 7 月 28 日，公司召开第五届董事会第二次会议。会议审议并通过《关于调整董事会专门委员会委员的议案》。

六、2011 年 8 月 25 日，公司以通讯方式召开了第五届董事会 2011 年第三次临时会议。会议审议并通过了《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》。

七、2011 年 10 月 20 日，公司以通讯方式召开了第五届董事会 2011 年第四次临

时会议。会议审议并通过了《公司 2011 年第三季度报告及摘要》。

八、2011 年 11 月 30 日，公司以通讯方式召开了第五届董事会 2011 年第五次临时会议。会议审议并通过了《关于修订公司内幕知情人管理制度的议案》。

上述董事会会议决议均刊登在《中国证券报》、《证券时报》上，并在巨潮资讯网进行了披露。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

2、公司在报告期内实施了 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），合计应当派发现金股利 104,856,375 元。对于其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

（三）审计委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司对董事会审计委员会委员进行了调整。目前公司董事会审计委员会委员共 4 名，其中 3 名为独立董事，召集人由具有注册会计师资格的独立董事于长春先生担任。

根据中国证监会、深交所有关规定及公司《董事会审计委员会工作细则》、《公司独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》，公司董事会审计委员会自组建以来本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

1、对公司财务报告的审议意见

1) 认真审阅了公司 2011 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的普华永道中天会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排。

2) 在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的 2011 年度财务会计报表初稿，并出具了书面审议意见，认为公司按照企业会计准则的规定编制了公司及合并财务会计报表，其中反映的财务状况、经营成果和现金流量真实、准确、完整。

3) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表，并形成书面审议意见，认为公司按照企业会计准则的规定编制了 2011 年度财务会计报表，其中反映的财务状况、经营成果和现金流量真实、准确、完整。

2、对会计师事务所审计工作的督促情况

公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会先后两次督促负责公司年度审计工作的会计师事务所，希望会计师事务所按照审计总体计划完成相关工作，并在约定时限内提交审计报告。

3、对会计师事务所从事 2011 年度公司审计工作的总结报告

董事会审计委员会对普华永道中天会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，认为公司聘请的该会计师事务所在年报的审计过程中，能够按照中国注册会计师独立审计准则实施审计工作，保持应有的关注和职业谨慎；对在审计过程中知悉的商业秘密，能够尽到保密义务；遵循了独立、客观、公正的执业准则，顺利完成了公司的审计工作，其出具的审计报告符合公司的实际情况。

4、审计委员会 2011 年度工作会议情况

公司董事会审计委员会会议于 2012 年 3 月 23 日在本部第二会议室召开，应到委员 4 人，实到 4 人。会议由主任委员于长春主持，经与会委员充分讨论后，审议并通过以下议案：

(1) 《关于公司 2011 年度财务会计报告提交董事会审核的议案》；

(2) 《关于续聘会计师事务所的议案》；

公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司作为公司 2012 年度财务报表的审计机构，聘期为一年。

(3) 《关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告的意见》。

(四) 薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，根据董事和高级管理人员岗位的主要范围、职责、重要性，制订薪酬政策、计划或方案以及考核标准和程序；审查董事和高级管理人员的履行职责情况，并对其进行绩效考核；同时负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。目前，公司董事会薪酬与考核委员会由 4 名董事组成，其中 3 名为独立董事，召集人由独立董事侯怀亮担任。

根据中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规和《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，薪酬与考核委员会对报告期内公司高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

2011 年度，公司董事、监事和高级管理人员在岗位工作考评系统中涉及的指标完成情况良好，披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度和考核标准，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

五、公司 2011 年度利润分配预案及公司前三年现金分红情况

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，本公司 2011 年度实现合并净利润为 362,355,691.58 元，母公司净利润为 380,454,500.00 元。按照有关法规及公司章程规定，考虑到股东利益及公司长远发展需求，公司董事会向股东大会提交 2011 年度利润分配预案如下：

- 1、按照 2011 年度母公司净利润计提 10%的法定公积金；
- 2、按照 2011 年度母公司净利润计提 10%的任意公积金；
- 3、按 2011 年末总股本 419,425,500 股为基数每 10 股派发现金股利 1.7 元（含税），合计派发现金股利为 71,302,335 元。

该项预案尚需公司股东大会审议批准方可实施。

公司前三年现金分红情况如下：

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	104,856,375.00	672,689,229.33	15.59%	587,785,490.92
2009 年	41,942,550.00	427,897,057.37	9.80%	314,539,199.08
2008 年	62,913,825.00	472,865,592.18	13.30%	254,837,182.20
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				39.98%

六、其他事项

公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

([Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))，报告期内无变更。

第八章 监事会报告

一、监事会的工作情况

根据《中华人民共和国公司法》和《中国重汽集团济南卡车股份有限公司章程》的有关规定，在报告期内监事会勤勉的履行了各项职责，对董事、高级管理人员遵守法律、行政法规、公司章程和股东大会决议的情况以及公司的财务和经营状况进行了有效的监督。报告期内，监事会共召开了五次会议：

1、2011 年 3 月 24 日，公司召开第四届监事会第六次会议，审议通过如下议案：

- (1) 《公司 2010 年度监事会工作报告》；
- (2) 《公司 2010 年度报告和摘要》；
- (3) 《关于公司监事会换届选举的议案》；
- (4) 《公司 2010 年度利润分配的议案》；
- (5) 《关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的意见》。

由监事会主席李忠清先生对更换公司职工监事的情况向本次会议进行了说明。

2、2011 年 4 月 22 日，公司召开了第五届监事会第一次会议，审议并通过如下议案：

- (1) 《关于选举公司监事会主席的议案》；
- (2) 《关于选举公司监事会副主席的议案》。

3、2011 年 4 月 25 日，公司以通讯方式召开了第五届监事会 2011 年第一次临时会议，审议并通过了《2011 年第一季度报告及摘要》。

4、2011 年 8 月 25 日，公司以通讯方式召开了第五届监事会 2011 年第二次临时会议，审议并通过了《2011 年半年度报告全文及摘要》。

5、2011 年 10 月 20 日，公司以通讯方式召开了第五届监事会 2011 年第三次临时会议，审议并通过了《2011 年第三季度报告及摘要》。

上述会议决议公告均刊登于《中国证券报》、《证券时报》，并在巨潮资讯网上进行了披露。

二、公司依法运行情况

监事会按照有关规定在报告期内对公司依法运行的情况进行了监督。我们认为公司的运营符合《中华人民共和国公司法》和《中国重汽集团济南卡车股份有限公司章程》的规定；财务核算流程符合《企业会计制度》、《企业会计准则》，并具有良好的内部控制制度；公司董事和高级管理人员在行使职权时遵守法律、行政法规和公司章程，不存在损害公司利益的行为。

三、检查公司财务情况

公司聘请了普华永道中天会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务情况进行审计，该会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：该报告真实、准确、完整地反映了公司 2011 年度财务状况和经营成果。

四、报告期内，公司无募集资金或以前募集资金的使用延续到本报告期的情况。

五、公司报告期内无收购、出售资产的情况。

六、公司关联交易公平，无损害上市公司利益。

报告期内公司的关联交易符合“公正、公平、公允”的原则，无损害上市公司利益。具体交易情况详见公司会计报表附注“关联方关系及其交易”项。

第九章 重要事项

一、公司在报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司未发生破产重整事项。

三、公司在报告期内未持有其他上市公司的股权，也未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。公司在报告期内未买卖其他上市公司股份。

四、公司在报告期内无重大收购、出售资产及吸收合并事项。

五、公司在报告期内未实施股权激励计划。

六、报告期内的重大关联交易事项

（一）公司日常经营相关的关联交易

本内容详见 2012 年 3 月 28 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《中国重汽集团济南卡车股份有限公司日常关联交易预计公告》。

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。

（二）报告期内，公司不存在资产收购、出售发生的关联交易。

（三）报告期内，公司与关联方不存在共同对外投资的事项。

（四）报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

（五）报告期内，公司没有《上市公司信息披露管理办法》规定的其他重大关联交易情况。

七、公司重大合同及履行情况

- (一) 报告期内，公司无重大托管、承包、租赁资产事项。
- (二) 报告期内，公司无重大对外担保事项
- (三) 报告期内，公司无委托理财和委托贷款事项。
- (四) 报告期内，公司重大合同主要是在《重大资产收购报告》中已披露过的与关联方的交易协议，具体履行情况详见财务报告报表附注六.(4)中的“关联方交易”项。

八、承诺事项

公司持股 5%以上股东承诺事项如下：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东	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，不通过深圳证券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%。	严格按照股改承诺事宜予以履行，2011 年 7 月 28 日将已到期的 145,217,829 股限售股份解除。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

九、聘请会计师事务所事项

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

2011 年公司支付给普华永道中天会计师事务所的报酬为 105 万元，不包括食宿费用。

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、报告期内未发生属于《证券法》第六十七条和中国证监会《公开发行股票公司信息披露实施细则》第十七条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

十二、公司接待调研及采访情况

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

2011 年 09 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券	公司生产经营情况及行业发展
2011 年 09 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券、华夏基金、易方达基金、中信证券、广发证券、长信基金、宏源证券、国民信托、星石投资、润晖投资、泰康资产	公司生产经营情况及行业发展
2011 年 11 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券、华商基金	公司生产经营情况及行业发展
2011 年 12 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	泰康资产	公司生产经营情况及行业发展
2011 年 12 月 22 日	公司办公室	电话沟通	机构	招商证券	公司生产经营情况及行业发展

报告期末至披露日之间接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 05 日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券、华安基金、舆人新创投资	公司生产经营情况及行业发展
2012 年 01 月 09 日	公司办公室	电话沟通	机构	齐鲁证券	公司生产经营情况及行业发展
2012 年 01 月 10 日	公司办公室	电话沟通	机构	华安基金	公司生产经营情况及行业发展
2012 年 01 月 17 日	公司办公室	电话沟通	机构	中银国际、中金	公司生产经营情况及行业发展
2012 年 02 月 02 日	公司办公室	电话沟通	机构	高盛	公司生产经营情况及行业发展
2012 年 02 月 03 日	公司办公室	电话沟通	机构	国泰君安	公司生产经营情况及行业发展
2012 年 02 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	中投证券、国泰君安、国投瑞银、安信证券、新同方	公司生产经营情况及行业发展
2012 年 02 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券	公司生产经营情况及行业发展

十三、其他事项

公司对外担保和与关联方资金往来情况说明

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 年度对外担保情况做如下专项说明:截止 2011 年 12 月 31 日,中国重汽集团济南卡车股份有限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

第十章 财务报告

审计报告

普华永道中天审字(2012)第 10050 号

中国重汽集团济南卡车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国重汽集团济南卡车股份有限公司(以下简称“中国重汽”)的财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国重汽管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述中国重汽集团济南卡车股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国重汽 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天会计师事务所有限公司

注册会计师：钱 进

中国·上海市

2012 年 3 月 26 日

注册会计师：高 宇

合并及公司资产负债表（1）

单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 单位：人民币元

项目	附注	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	五 (1)	4,028,553,341.25	1,776,834,789.25	3,830,265,990.27	2,124,711,725.25
结算备付金					
			-	-	-
交易性金融资产			-		
应收票据	五 (2)	5,035,820,596.06	4,182,067,064.06	2,787,210,402.87	2,326,515,816.06
应收账款	五 (4), 十一 (1)	1,427,775,877.67	1,423,411,715.67	1,637,638,275.97	1,626,993,385.68
预付款项	五 (6)	235,066,987.47	150,726,058.47	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	五 (3)	8,046,086.56	5,027,823.56	13,810,016.45	9,999,701.45
应收股利					
其他应收款	五 (5), 十一 (2)	83,745,186.88	79,558,287.88	433,301,504.23	32,222,828.85
买入返售金融资产					
存货	五 (7)	4,771,387,766.87	4,621,823,136.20	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		15,590,395,842.76	12,239,448,875.09	16,646,983,860.69	13,764,155,631.85
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	十一 (3)		268,513,887.24		268,513,887.24
投资性房地产					
固定资产	五 (8)	2,168,803,528.42	1,204,810,225.42	2,175,268,171.43	1,200,213,657.42
在建工程	五 (9)	288,546,352.95	9,002,868.95	133,815,170.00	57,402,268.97
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五 (10)	444,745,194.96	237,676,364.96	464,636,064.82	242,797,691.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五 (11)	247,540,545.16	116,444,222.16	283,865,143.29	123,905,047.16
其他非流动资产					
非流动资产合计		3,149,635,621.49	1,836,447,568.73	3,057,584,549.54	1,892,832,552.73
资产总计		18,740,031,464.25	14,075,896,443.82	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

合并及公司资产负债表（2）

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 单位：人民币元

项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五 (13)	5,081,854,200.00	2,985,000,000.00	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	五 (14)	2,607,870,000.00	1,975,100,000.00	2,996,726,912.00	2,211,071,430.00
应付账款	五 (15)	2,295,055,054.90	1,824,802,322.90	3,524,361,234.16	4,062,846,002.90
预收款项	五 (16)	1,148,800,831.66	1,148,800,831.66	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	五 (17)	88,416,510.52	75,015,172.52	74,311,049.59	57,126,281.46
应交税费	五 (18)	120,514,622.51	140,919,542.23	(59,986,743.79)	(158,071,502.01)
应付利息	五 (19)	10,100,985.89	7,909,797.00	3,022,786.67	
应付股利	五 (20)	164,385,200.00			
其他应付款	五 (21)	619,155,720.71	580,722,747.60	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	五 (23)			1,460,000,000.00	1,360,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		12,136,153,126.19	8,738,270,413.91	15,073,594,210.85	12,343,151,291.67
非流动负债：					
长期借款	五 (24)	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	五 (22)	174,441,516.15	60,540,390.15	270,311,399.67	105,111,278.15
递延所得税负债					
其他非流动负债	五 (25)	449,918,567.00	120,341,900.00	362,695,000.00	27,580,000.00
非流动负债合计		2,324,360,083.15	1,880,882,290.15	633,006,399.67	132,691,278.15
负债合计		14,460,513,209.34	10,619,152,704.06	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)	五 (26)	419,425,500.00	419,425,500.00	419,425,500.00	419,425,500.00
资本公积	五 (27)	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	五 (28)	468,108,594.15	468,108,594.15	387,101,955.66	387,101,955.66
一般风险准备					
未分配利润	五 (29)	2,172,337,340.56	1,886,671,164.73	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		3,743,959,609.54	3,456,743,739.76	3,486,460,292.96	3,181,145,614.76
少数股东权益	五 (30)	535,558,645.37		511,507,506.75	
所有者权益合计		4,279,518,254.91	3,456,743,739.76	3,997,967,799.71	3,181,145,614.76
负债和所有者权益总计		18,740,031,464.25	14,075,896,443.82	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： 王涤非

合并及公司利润表

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		26,058,557,166.88	25,106,813,810.88	28,903,796,411.27	27,294,981,114.97
其中：营业收入	五 (31), 十一 (4)	26,058,557,166.88	25,106,813,810.88	28,903,796,411.27	27,294,981,114.97
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		25,357,823,948.52	24,829,835,634.19	27,865,965,881.45	26,750,774,790.24
其中：营业成本	五 (31), 十一 (4)	23,889,555,494.87	23,595,297,970.54	26,066,385,488.93	25,562,656,955.99
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	五 (32)	53,034,338.00	36,386,977.00	3,338,676.77	870.55
销售费用	五 (33)	705,533,320.80	545,503,801.80	1,009,045,815.48	691,617,321.70
管理费用	五 (34)	382,605,951.88	314,550,940.88	398,704,224.73	295,791,740.00
财务费用	五 (35)	335,555,855.69	247,555,465.69	197,812,374.19	110,646,682.67
资产减值损失	五 (36)	(8,461,012.72)	90,540,478.28	190,679,301.35	90,061,219.33
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)			183,600,000.00		
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)		700,733,218.36	460,578,176.69	1,037,830,529.82	544,206,324.73
加：营业外收入	五 (37)	14,717,172.24	7,246,144.24	37,053,399.66	30,055,406.33
减：营业外支出	五 (38)	11,765,033.48	11,135,103.48	8,359,107.57	7,626,148.52
其中：非流动资产处置损失		332,747.72	181,535.00	5,030,295.64	4,985,608.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		703,685,357.12	456,689,217.45	1,066,524,821.91	566,635,582.54
减：所得税费用	五 (39)	140,878,526.92	76,234,717.45	190,104,992.70	137,023,698.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		562,806,830.20	380,454,500.00	876,419,829.21	429,611,884.09
归属于母公司所有者的净利润		362,355,691.58	380,454,500.00	672,689,229.33	429,611,884.09
少数股东损益		200,451,138.62		203,730,599.88	
六、每股收益：					
(一)基本每股收益	五 (40)	0.86		1.60	
(二)稀释每股收益	五 (40)	0.86		1.60	
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		562,806,830.20	380,454,500.00	876,419,829.21	429,611,884.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		362,355,691.58	380,454,500.00	672,689,229.33	429,611,884.09
归属于少数股东的综合收益总额		200,451,138.62	-	203,730,599.88	-

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

合并及公司现金流量表

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	附注	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		28,858,169,771.81	27,259,222,545.71	25,965,089,405.70	21,745,274,420.98
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		3,796,442.00	3,796,442.00	3,019,879.67	3,019,879.67
收到其他与经营活动有关的现金	五 (41)	568,123,908.51	44,731,201.13	142,936,489.90	125,430,345.78
经营活动现金流入小计		29,430,090,122.32	27,307,750,188.84	26,111,045,775.27	21,873,724,646.43
购买商品、接受劳务支付的现金		27,253,234,792.71	27,111,828,412.44	23,871,533,019.15	21,434,688,887.42
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		464,743,955.67	339,202,636.94	473,795,573.25	319,478,562.49
支付的各项税费		792,733,590.69	475,446,774.21	429,036,459.12	146,426,249.93
支付其他与经营活动有关的现金	五 (41)	581,449,792.45	414,289,419.86	1,028,166,548.06	434,563,265.81
经营活动现金流出小计		29,092,162,131.52	28,340,767,243.45	25,802,531,599.58	22,335,156,965.65
经营活动产生的现金流量净额	五	337,927,990.80	(1,033,017,054.61)	308,514,175.69	(461,432,319.22)
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			183,600,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,004,817.58	2,312,882.00	18,508,567.39	27,167,397.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五 (41)	99,771,899.77	99,771,900.33	29,500,000.00	
投资活动现金流入小计		101,776,717.35	285,684,782.33	48,008,567.39	27,167,397.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		435,794,003.00	135,328,403.03	490,791,079.17	180,573,895.78
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		435,794,003.00	135,328,403.03	490,791,079.17	180,573,895.78
投资活动产生的现金流量净额		(334,017,285.65)	150,356,379.30	(442,782,511.78)	(153,406,498.78)
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		2,360,000,000.00	2,360,000,000.00	8,848,432,461.00	4,557,900,000.00
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		2,360,000,000.00	2,360,000,000.00	8,848,432,461.00	4,557,900,000.00
偿还债务支付的现金		1,574,663,150.39	1,360,000,000.00	9,130,726,201.61	4,522,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		496,460,303.78	384,216,360.69	932,500,049.90	281,303,382.93
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		2,071,123,454.17	1,744,216,360.69	10,063,226,251.51	4,804,203,382.93
筹资活动产生的现金流量净额		288,876,545.83	615,783,639.31	(1,214,793,790.51)	(246,303,382.93)
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	五 (42)	292,787,250.98	(266,877,036.00)	(1,349,062,126.60)	(861,142,200.93)
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	五 (42)	3,577,053,241.25	1,377,834,689.25	3,284,265,990.27	1,644,711,725.25

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)					81,006,638.49		176,492,678.09		24,051,138.62	281,550,455.20					42,961,188.41		587,785,490.92		203,730,599.88	834,477,279.21
(一) 净利润							362,355,691.58		200,451,138.62	562,806,830.20							672,689,229.33		203,730,599.88	876,419,829.21
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							362,355,691.58		200,451,138.62	562,806,830.20							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					81,006,638.49		-185,863,013.49		-176,400,000.00	-281,256,375.00					42,961,188.41		-84,903,738.41			-41,942,550.00
1. 提取盈余公积					81,006,638.49		-81,006,638.49								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		-176,400,000.00	-281,256,375.00							-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	684,088,174.83			468,108,594.15		2,172,337,340.56		535,558,645.37	4,279,518,254.91	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)					81,006,638.49		194,591,486.51	275,598,125.00					42,961,188.41		344,708,145.68	387,669,334.09
(一) 净利润							380,454,500.00	380,454,500.00							429,611,884.09	429,611,884.09
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							380,454,500.00	380,454,500.00							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					81,006,638.49		-185,863,013.49	-104,856,375.00					42,961,188.41		-84,903,738.41	-41,942,550.00
1. 提取盈余公积					81,006,638.49		-81,006,638.49						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							-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	682,538,480.88			468,108,594.15		1,886,671,164.73	3,456,743,739.76	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2011 年度财务报表附注

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)

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 2012 年 3 月 26 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 年度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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度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。为购建符合借款费用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 2010 年度及 2011 年度，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 2010 年度及 2011 年度，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 2010 年度及 2011 年度，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；或者**(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股东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，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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 2010 年度及 2011 年度，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进行合并。

(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%

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；以及
- 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,并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为“其他非流动负债”。

(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本集团承担的医疗福利。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“其他非流动负债”，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“其他非流动负债”。

(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配件的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(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。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。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

三 税项

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%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	5%

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

子公司名称	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%	51%	是	83,001,139.69 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	6.47 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>452,557,505.68 元</u>	<u>-</u>	

五 合并财务报表项目附注
(1) 货币资金

	2011 年 12 月 31 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	-	-	96,673.91	-	-	50,181.93
不受限制的银行存款 -						
人民币	-	-	3,576,956,567.34	-	-	3,284,209,552.34
美元	-	-	-	916.00	6.83	6,256.00
			<u>3,576,956,567.34</u>			<u>3,284,215,808.34</u>
受限制的其他货币资金 -						
人民币	-	-	451,500,100.00	-	-	546,000,000.00
合计			<u>4,028,553,341.25</u>			<u>3,830,265,990.27</u>

于 2011 年 12 月 31 日，受限制的银行存款 451,500,100.00 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 12 月 31 日，银行存款中 2,094,354,726.55 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	7,000,000.00	-
银行承兑汇票	<u>5,028,820,596.06</u>	<u>2,787,210,402.87</u>
	<u>5,035,820,596.06</u>	<u>2,787,210,402.87</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本集团存在已背书但尚未到期的商业承兑汇票 7,000,000.00 元，本集团不存在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 12 月 31 日
应收存款利息	<u>13,810,016.45</u>	<u>32,296,184.57</u>	<u>(38,060,114.46)</u>	<u>8,046,086.56</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(4) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	1,461,157,475.62	1,663,421,767.80
减：坏账准备	(33,381,597.95)	(25,783,491.83)
	<u>1,427,775,877.67</u>	<u>1,637,638,275.97</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	1,452,713,274.78	1,662,468,388.01
一到二年	7,490,821.05	-
二到三年	-	953,379.79
三到四年	953,379.79	-
四到五年	-	-
五年以上	-	-
	<u>1,461,157,475.62</u>	<u>1,663,421,767.80</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 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	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	809,596,755.78	55.41%	-	-	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	651,560,719.84	44.59%	33,381,597.95	5.12%	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	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,461,157,475.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,381,597.95</u>	<u>2.28%</u>	<u>1,663,421,767.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,783,491.83</u>	<u>1.55%</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(4) 应收账款(续)

(c) 于 2011 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 12 月 31 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:

	2011 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	643,116,519.00	98.70%	32,155,825.95	5.00%	511,856,327.84	99.81%	25,592,815.87	5.00%
一到二年	7,490,821.05	1.15%	749,082.10	10.00%	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	953,379.79	0.19%	190,675.96	20.00%
三到四年	953,379.79	0.15%	476,689.90	50.00%	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	651,560,719.84	100.00%	33,381,597.95	5.12%	512,809,707.63	100.00%	25,783,491.83	5.03%

(e) 于 2011 年度及 2010 年度, 本集团无实际核销的应收账款。

(f) 于 2011 年及 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 12 月 31 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“进出口公司”)	关联方	277,008,711.23	一年以内	18.96%
第二名客户	第三方	192,500,000.45	一年以内	13.17%
第三名客户	第三方	83,125,000.07	一年以内	5.69%
第四名客户	第三方	50,778,000.00	一年以内	3.48%
第五名客户	第三方	50,417,448.48	一年以内	3.45%
		653,829,160.23		44.75%

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 12 月 31 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
进出口公司	控股股东 子公司	277,008,711.23	18.96%	-	174,364,026.00	10.48%	-
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	4,096,365.88	0.28%	204,818.29	819,093.05	0.05%	40,954.65
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	1,994,569.20	0.14%	99,728.46	-	-	-
中国重汽集团租赁商社 (以下简称“租赁商 社”)	受同一最终 控股公司 控制	150,559.55	0.01%	7,527.98	-	-	-
中国重汽集团济南商用 车有限公司(以下简称 “济南商用车”)	控股股东 子公司	47,111.81	0.00%	2,355.59	-	-	-
中国重汽集团济南投资 有限公司(以下简称 “济南投资”)	受同一最终 控股公司 控制	24,686.63	0.00%	1,234.33	10,193,836.57	0.61%	-
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
		283,322,004.30	19.39%	336,131.76	185,601,485.62	11.15%	52,181.15

(i) 于 2011 年及 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收供应商质量索赔款	60,772,034.67	9,054,445.11
备用金	5,231,882.26	5,906,834.65
到期未托收银行承兑汇票	5,000,000.00	5,328,000.00
应收涉案银行存款(e)	-	500,000,000.00
其他	13,075,045.82	13,222,545.49
	<u>84,078,962.75</u>	<u>533,511,825.25</u>
减：坏账准备	(333,775.87)	(100,210,321.02)
	<u>83,745,186.88</u>	<u>433,301,504.23</u>

(a) 其他应收款余额账龄分析如下：

	2011 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
一年以内	83,413,636.01	-	533,298,079.21	100,000,000.00
一到二年	663,101.74	331,550.87	6,850.04	3,425.02
二到三年	2,225.00	2,225.00	204,896.00	204,896.00
三到四年	-	-	2,000.00	2,000.00
四年以上	-	-	-	-
	<u>84,078,962.75</u>	<u>333,775.87</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 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	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	8,256,270.29	9.82%	-	-	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	75,822,692.46	90.18%	333,775.87	0.44%	33,511,825.25	6.28%	210,321.02	0.63%
	<u>84,078,962.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>333,775.87</u>	<u>0.44%</u>	<u>533,511,825.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>100,210,321.02</u>	<u>18.78%</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 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	663,101.74	331,550.87	50.00%	(i)
备用金-B	2,225.00	2,225.00	100.00%	(ii)
	<u>665,326.74</u>	<u>333,775.87</u>		

(i) 于 2011 年 12 月 31 日, 本集团应收备用金 663,101.74 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。

(ii) 于 2011 年 12 月 31 日, 本集团应收备用金 2,225.00 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 年度及 2010 年度, 本集团无实际核销的其他应收款。

五 合并财务报表项目附注(续)
(5) 其他应收款(续)

- (e) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大,但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款情况如下:

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累积已 计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收涉案 银行存款	款项已收回	根据内部及外部调查,参考 以往类似情况计提 20%坏 账准备	<u>100,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>

于 2011 年 12 月,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 亿元已经全额收回,与之相关坏账准备 1 亿元也已转回。

- (f) 于 2011 年及 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。
- (g) 于 2011 年 12 月 31 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
第一名客户	第三方	8,256,270.29	一年以内	9.82%
第二名客户	第三方	6,846,711.08	一年以内	8.14%
第三名客户	第三方	6,415,599.84	一年以内	7.63%
第四名客户	第三方	4,321,652.87	一年以内	5.14%
第五名客户	第三方	3,197,998.87	一年以内	3.80%
		<u>29,038,232.95</u>		<u>34.54%</u>

- (h) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 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
济南动力	控股股东子公司	8,000.00	0.01%	-	641,913.00	0.12%	-
济南商用车	控股股东子公司	-	-	-	6,630,985.00	1.26%	-
		<u>8,000.00</u>	<u>0.01%</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 12 月 31 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	234,893,421.47	99.93%	478,240,650.30	95.13%
一到二年	-	-	21,856,461.46	4.35%
二到三年	23,566.00	0.01%	2,250,971.70	0.45%
三年以上	150,000.00	0.06%	331,570.51	0.07%
	235,066,987.47	100.00%	502,679,653.97	100.00%

于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 173,566.50 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 12 月 31 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
第一名供应商	第三方	88,317,458.44	37.57%	一年以内	未到合同约定供货期
中国重汽集团济南港豪发展有限公司(以下简称“济南港豪”)	关联方	62,767,077.80	26.70%	一年以内	未到合同约定供货期
第三名供应商	第三方	30,159,050.21	12.83%	一年以内	未到合同约定供货期
第四名供应商	第三方	7,528,550.58	3.20%	一年以内	未到合同约定供货期
第五名供应商	第三方	5,315,318.00	2.26%	一年以内	未到合同约定供货期
		194,087,455.03	82.57%		

五 合并财务报表项目附注(续)
(6) 预付款项(续)

(c) 于 2011 年及 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 12 月 31 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	62,767,077.80	26.70%	-	133,074,091.00	26.47%	-
济南建设	控股股东子公司	1,600,918.79	0.68%	-	-	-	-
		64,367,996.59	27.38%	-	133,074,091.00	26.47%	-

(7) 存货

	2011 年 12 月 31 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	373,146,854.30	(3,591,296.09)	369,555,458.21	478,357,256.02	(2,032,530.49)	476,303,481.53
库存商品	4,351,810,260.07	(79,184,096.14)	4,272,626,263.93	6,798,315,295.24	(55,797,288.01)	6,742,539,251.23
在产品	109,865,522.68	-	109,865,522.68	201,598,014.55	-	201,598,014.55
低值易耗品	19,340,522.05	-	19,340,522.05	21,458,080.19	-	21,458,080.19
委托加工物资	-	-	-	179,189.43	-	179,189.43
	4,854,163,159.10	(82,775,392.23)	4,771,387,766.87	7,499,907,835.43	(57,829,818.50)	7,442,078,016.93

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 12月31日
			转回	转销	
原材料	2,032,530.49	1,558,765.60	-	-	3,591,296.09
库存商品	55,797,288.01	82,466,757.50	-	(59,079,949.37)	79,184,096.14
	<u>57,829,818.50</u>	<u>84,025,523.10</u>	<u>-</u>	<u>(59,079,949.37)</u>	<u>82,775,392.23</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 12 月 31 日
原价合计	3,143,351,655.18	249,742,247.05	(17,663,810.86)	3,375,430,091.37
房屋及建筑物	918,460,946.10	116,069,987.13	-	1,034,530,933.23
机器设备	2,063,812,479.00	121,789,042.54	(12,950,852.26)	2,172,650,669.28
运输工具	96,074,457.08	3,831,517.47	(1,390,062.85)	98,515,911.70
计算机及电子设备	65,003,773.00	8,051,699.91	(3,322,895.75)	69,732,577.16
累计折旧合计	(968,083,483.75)	(254,177,244.61)	15,634,165.41	(1,206,626,562.95)
房屋及建筑物	(145,431,192.00)	(30,293,036.19)	-	(175,724,228.19)
机器设备	(758,559,963.75)	(208,766,012.11)	11,068,540.68	(956,257,435.18)
运输工具	(41,042,772.00)	(7,932,274.52)	1,348,360.97	(47,626,685.55)
计算机及电子设备	(23,049,556.00)	(7,185,921.79)	3,217,263.76	(27,018,214.03)
账面净值合计	2,175,268,171.43	(4,434,997.56)	(2,029,645.45)	2,168,803,528.42
房屋及建筑物	773,029,754.10	85,776,950.94	-	858,806,705.04
机器设备	1,305,252,515.25	(86,976,969.57)	(1,882,311.58)	1,216,393,234.10
运输工具	55,031,685.08	(4,100,757.05)	(41,701.88)	50,889,226.15
计算机及电子设备	41,954,217.00	865,778.12	(105,631.99)	42,714,363.13
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	-	-	-	-
账面价值合计	2,175,268,171.43	(4,434,997.56)	(2,029,645.45)	2,168,803,528.42
房屋及建筑物	773,029,754.10	85,776,950.94	-	858,806,705.04
机器设备	1,305,252,515.25	(86,976,969.57)	(1,882,311.58)	1,216,393,234.10
运输工具	55,031,685.08	(4,100,757.05)	(41,701.88)	50,889,226.15
计算机及电子设备	41,954,217.00	865,778.12	(105,631.99)	42,714,363.13

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

2011 年度固定资产计提的折旧金额为 254,177,244.61 元(2010 年度:293,419,024.39 元), 其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为: 203,119,936.61 元及 51,057,308.00 元 (2010 年度: 274,395,723.27 元及 19,023,301.12 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 225,385,111.00 元(2010 年度: 305,116,212.32 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2011 年及 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 12 月 31 日, 属于济南桥箱账面价值约 70,861,980.02 元(原价 73,541,667.35 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 2012 年 12 月底前办理完毕。

(9) 在建工程

	2011 年 12 月 31 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	2,854,789.83	-	2,854,789.83	3,565,442.00	-	3,565,442.00
绵阳厂区建设工程	6,264,612.89	-	6,264,612.89	38,362,418.00	-	38,362,418.00
总装厂增能项目	1,057,387.61	-	1,057,387.61	13,117,898.00	-	13,117,898.00
桥箱技改增能工程	519,059.80	-	519,059.80	1,149,059.80	-	1,149,059.80
桥箱新厂区建设工程	152,951,146.81	-	152,951,146.81	36,111,783.81	-	36,111,783.81
桥箱质量提升项目	124,434,707.22	-	124,434,707.22	37,673,487.22	-	37,673,487.22
其他项目	464,648.79	-	464,648.79	3,835,081.17	-	3,835,081.17
	<u>288,546,352.95</u>	<u>-</u>	<u>288,546,352.95</u>	<u>133,815,170.00</u>	<u>-</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 12 月 31 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	1,696,042.78	(2,406,694.95)	2,854,789.83	96.23%	34,477,245.51	1,149,482.43	5.66%	借款资金及自有资金
绵阳厂区建设工程	80,000,000.00	38,362,418.00	22,242,673.70	(54,340,478.81)	6,264,612.89	94.93%	1,604,920.04	1,604,920.04	5.66%	借款资金及自有资金
总装厂增能项目	80,000,000.00	13,117,898.00	55,397,018.88	(67,457,529.26)	1,057,387.62	92.35%	-	-	-	自有资金
桥箱技改增能工程	212,000,000.00	1,149,059.80	2,815,772.00	(3,445,772.00)	519,059.80	94.65%	9,410,829.01	78,166.87	5.63%	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	134,355,961.00	(17,516,598.00)	152,951,146.81	48.03%	22,851,338.95	3,874,282.30	5.63%	借款资金及自有资金
桥箱质量提升项目	393,583,000.00	37,673,487.22	127,274,532.00	(40,513,312.00)	124,434,707.22	41.91%	9,186,692.70	5,947,037.05	5.63%	借款资金及自有资金
其他项目	85,000,000.00	3,835,081.17	36,334,293.59	(39,704,725.98)	464,648.78	96.68%	-	-	-	自有资金
		<u>133,815,170.00</u>	<u>380,116,293.95</u>	<u>(225,385,111.00)</u>	<u>288,546,352.95</u>		<u>77,531,026.21</u>	<u>12,653,888.69</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 12 月 31 日的工程进度分析如下:**

	工程进度	备注
驾驶室项目	96.23%	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	94.93%	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	92.35%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
桥箱技改增能工程	94.65%	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	48.03%	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	41.91%	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 12 月 31 日
原价合计	540,067,068.06	38,622.00	-	540,105,690.06
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	38,622.00	-	1,674,808.00
累计摊销合计	(75,431,003.24)	(19,929,491.86)	-	(95,360,495.10)
土地使用权	(22,904,326.98)	(9,737,793.88)	-	(32,642,120.86)
专利权	(50,890,490.26)	(10,153,075.98)	-	(61,043,566.24)
软件	(1,636,186.00)	(38,622.00)	-	(1,674,808.00)
账面净值合计	464,636,064.82	(19,890,869.86)	-	444,745,194.96
土地使用权	434,101,770.08	(9,737,793.88)	-	424,363,976.20
专利权	30,534,294.74	(10,153,075.98)	-	20,381,218.76
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	(19,890,869.86)	-	444,745,194.96
土地使用权	434,101,770.08	(9,737,793.88)	-	424,363,976.20
专利权	30,534,294.74	(10,153,075.98)	-	20,381,218.76
软件	-	-	-	-

- (i) 2011 年度无形资产的摊销金额为 19,929,491.86 元(2010 年度: 16,734,951.00 元)。
- (ii) 根据本集团会计政策, 本集团 2011 年度及 2010 年度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 12 月 31 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	29,122,692.50	116,490,766.00	35,076,626.25	183,823,631.35
固定资产折旧	3,693,698.02	14,774,792.08	4,064,094.80	16,256,379.18
抵销内部未实现利润	17,216,237.00	68,864,948.00	41,443,203.21	193,538,115.00
预提费用	65,798,065.64	263,192,263.00	68,142,341.53	273,187,802.00
内退福利	5,142,500.00	20,570,000.00	6,895,000.00	27,580,000.00
预计负债	43,610,378.00	174,441,516.00	51,514,627.50	270,311,399.67
递延收益	82,394,167.00	329,576,667.00	76,729,250.00	335,115,000.00
闲置产能	562,807.00	2,251,229.00	-	-
	<u>247,540,545.16</u>	<u>990,162,181.08</u>	<u>283,865,143.29</u>	<u>1,299,812,327.20</u>

- (b) 于 2011 年及 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 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
坏账准备	125,993,812.85	31,915,176.93	(124,401,712.75)	-	208,096.79	33,715,373.82
其中：应收账款						
坏账准备	25,783,491.83	31,030,372.00	(23,432,265.88)	-	-	33,381,597.95
其他应收款						
坏账准备	100,210,321.02	884,804.93	(100,969,446.87)	-	208,096.79	333,775.87
存货跌价准备	57,829,818.50	84,025,523.10	-	(59,079,949.37)	-	82,775,392.23
	<u>183,823,631.35</u>	<u>115,940,700.03</u>	<u>(124,401,712.75)</u>	<u>(59,079,949.37)</u>	<u>208,096.79</u>	<u>116,490,766.05</u>

(13) 短期借款

短期借款分类

	币种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	人民币	500,000,000.00	-
信用借款	人民币	4,581,854,200.00	4,536,517,350.39
		<u>5,081,854,200.00</u>	<u>4,536,517,350.39</u>

于 2011 年 12 月 31 日，银行保证借款 500,000,000.00 元系由关联方济南动力提供担保(附注六(4)(c))(2010 年 12 月 31 日：无)。

于 2011 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 6.41%(2010 年 12 月 31 日：4.40%)。

五 合并财务报表项目附注(续)
(14) 应付票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,077,600,000.00	1,411,106,912.00
银行承兑汇票	1,530,270,000.00	1,585,620,000.00
	<u>2,607,870,000.00</u>	<u>2,996,726,912.00</u>

于 2011 年及 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付货款及设备款	2,231,478,849.64	3,321,631,261.34
其他	63,576,205.26	202,729,972.82
	<u>2,295,055,054.90</u>	<u>3,524,361,234.16</u>

(a) 于 2011 年及 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
济南动力	55,242.06	612,507,702.00
中国重汽集团设计研究院有限公司(以下简称“设计研究院”)	156,640.14	4,560,610.00
中国重汽集团济宁商用车有限公司(以下简称“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>211,882.20</u>	<u>618,127,072.00</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 263,703.00 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预收整车款	1,108,658,184.72	1,814,660,528.35
预收配件款	40,142,646.94	30,967,876.37
	<u>1,148,800,831.66</u>	<u>1,845,628,404.72</u>

(a) 于 2011 年及 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
中国重汽集团青岛重工有限公司 (以下简称“青岛重工”)	4,632,465.72	4,629,857.72
中国重汽集团专用汽车有限公司 (以下简称“湖北华威”)	1,534,810.33	13,166,820.00
柳州运力	502,680.67	5,736,524.75
中国重型汽车集团泰安五岳专用汽车有限公司(以下简称“泰安五岳”)	7,284.00	71,720.61
进出口公司	-	50,366,507.00
租赁商社	-	3,308,526.50
	<u>6,677,240.72</u>	<u>77,279,956.58</u>

(c) 于 2011 年及 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 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	22,091,637.59	309,890,861.02	(298,256,717.61)	33,725,781.00
社会保险费	13,803,689.00	96,498,412.78	(94,030,849.35)	16,271,252.43
其中：医疗保险费	3,591,396.00	19,921,800.80	(19,183,227.00)	4,329,969.80
基本养老保险	9,460,313.00	68,157,657.98	(67,493,541.08)	10,124,429.90
失业保险费	469,953.00	4,255,116.00	(3,833,731.91)	891,337.09
工伤保险费	272,382.00	2,301,788.00	(2,039,581.07)	534,588.93
生育保险费	9,645.00	1,862,050.00	(1,480,768.29)	390,926.71
住房公积金	5,879,273.00	36,222,055.55	(38,499,363.09)	3,601,965.46
其他	32,536,450.00	12,470,612.15	(10,189,550.52)	34,817,511.63
	<u>74,311,049.59</u>	<u>455,081,941.50</u>	<u>(440,976,480.57)</u>	<u>88,416,510.52</u>

于 2011 年 12 月 31 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 2012 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应交/(待抵扣)增值税	143,405,729.00	(319,238,141.24)
应交企业所得税	(43,570,873.31)	232,104,150.19
应交城市建设维护税	9,317,156.00	1,214,815.00
应交教育费附加	5,888,341.00	867,724.00
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	919,542.00	2,553,813.08
其他	4,554,727.82	4,868,560.18
	<u>120,514,622.51</u>	<u>(59,986,743.79)</u>

(19) 应付利息

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	<u>10,100,985.89</u>	<u>3,022,786.67</u>

(20) 应付股利

截至 2011 年 12 月 31 日止, 应付股利余额 164,385,200.00 元系本公司之子公司济南桥箱应付其少数股东济南动力股利款(附注六(5))(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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付经销商返利	251,093,264.73	298,114,832.25
应付运输费	65,945,516.82	81,565,179.18
暂收供应商质量保证金	27,288,500.00	31,214,281.25
其他	274,828,439.16	282,118,924.43
	<u>619,155,720.71</u>	<u>693,013,217.11</u>

(a) 于 2011 年及 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
济南商用车	1,800,000.00	1,800,000.00
柳州运力	500,000.00	500,000.00
湖北华威	500,000.00	500,000.00
济南建设	359,393.50	-
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>3,659,393.50</u>	<u>15,641,607.00</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 21,832,506.12 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 12 月 31 日
未决诉讼	3,030,485.00	-	(3,030,485.00)	-
产品质量保证		296,018,606.57	(388,858,005.09)	
	<u>267,280,914.67</u>	<u>7</u>	<u>)</u>	<u>174,441,516.15</u>
	<u>270,311,399.67</u>	<u>7</u>	<u>)</u>	<u>174,441,516.15</u>

(23) 一年内到期的非流动负债

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

(a) 于 2011 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	-	1,100,000,000.00
信用借款	-	360,000,000.00
	<u>-</u>	<u>1,460,000,000.00</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无一年内到期的长期借款(2010 年 12 月 31 日：一年内到期的长期保证借款 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 12 月 31 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	1,200,000,000.00	-
		<u>1,700,000,000.00</u>	<u>-</u>

(i) 于 2011 年 12 月 31 日，银行保证长期借款 500,000,000 元系由关联方济南动力提供担保(2010 年 12 月 31 日：无)(附注六(4)(c))。

于 2011 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 5.84%。

(25) 其他非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付内部退养及医疗福利	20,570,000.00	27,580,000.00
与资产相关的政府补助		
- 征地及拆迁补偿款	264,620,000.00	264,620,000.00
- 绵阳基地项目	99,771,900.00	-
- 驱动桥等项目	34,040,000.00	38,295,000.00
- 济南高新区第二十一 批重点项目	28,516,667.00	29,500,000.00
- 盘式制动器技改项目	2,400,000.00	2,700,000.00
	<u>449,918,567.00</u>	<u>362,695,000.00</u>

于 2011 年 12 月 31 日，绵阳基地项目款 99,771,900.00 元系由绵阳市政府为本公司绵阳分厂项目提供的政府补助。(2010 年 12 月 31 日：无)。

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 12 月 31 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	145,217,829.00	419,425,500.00
	<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 12 月 31 日止，全部原非流通股股东持有的股份均实现流通。

	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 12 月 31 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 12 月 31 日
法定盈余公积金	223,580,648.17	38,045,450.08	-	261,626,098.25
任意盈余公积金	163,521,307.49	42,961,188.41	-	206,482,495.90
	<u>387,101,955.66</u>	<u>81,006,638.49</u>	<u>-</u>	<u>468,108,594.15</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>42,961,188.41</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。经 2011 年 4 月 23 日股东大会决议，本公司 2011 年度按 2010 年度净利润的 10%提取任意盈余公积金 42,961,188.41 元(2010 年度：无)；经 2012 年 3 月 26 日董事会决议，本公司 2011 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 38,045,450.08 元(附注五(29))(2010 年度：42,961,188.41 元)。

五 合并财务报表项目附注(续)
(29) 未分配利润

	2011 年度	2010 年度
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	362,355,691.58	672,689,229.33
减：提取法定盈余公积(附注五(28))	(38,045,450.08)	(42,961,188.41)
提取任意盈余公积(附注五(28))	(42,961,188.41)	-
对股东的分配(a)	(104,856,375.00)	(41,942,550.00)
年末未分配利润	<u>2,172,337,340.56</u>	<u>1,995,844,662.47</u>

(a) 根据 2011 年 4 月 23 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 年度，本公司已支付上述全部现金股利 104,856,375.00 元(2010 年度：41,942,550.00 元)。

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，年末未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 112,110,057.93 元(2010 年 12 月 31 日：94,690,455.02 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 17,419,602.91 元(2010 年度：26,054,633.67 元)。

(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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
济南港信	83,001,139.69	67,773,359.22
济南桥箱	452,557,505.68	443,734,147.53
	<u>535,558,645.37</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

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	25,667,608,907.93	28,308,141,476.97
其他业务收入	390,948,258.95	595,654,934.30
	<u>26,058,557,166.88</u>	<u>28,903,796,411.27</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	23,546,937,695.49	25,495,567,523.93
其他业务成本	342,617,799.38	570,817,965.00
	<u>23,889,555,494.87</u>	<u>26,066,385,488.93</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	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	23,885,999,312.31	21,934,593,971.85	25,901,093,978.97	23,233,149,940.35
配件销售	1,781,022,736.32	1,611,974,789.17	2,403,024,496.89	2,259,912,947.11
其他产品销售	586,859.30	368,934.47	4,023,001.11	2,504,636.47
	<u>25,667,608,907.93</u>	<u>23,546,937,695.49</u>	<u>28,308,141,476.97</u>	<u>25,495,567,523.93</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：

	2011 年度		2010 年度	
	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	25,653,751,702.90	23,534,469,301.46	28,282,470,939.45	25,473,341,008.68
出口销售	13,857,205.03	12,468,394.03	25,670,537.52	22,226,515.25
	<u>25,667,608,907.93</u>	<u>23,546,937,695.49</u>	<u>28,308,141,476.97</u>	<u>25,495,567,523.93</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 年度	
	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	340,628,482.54	327,442,358.17	568,839,380.96	567,801,796.45
销售废料	39,839,300.85	12,957,790.71	23,635,384.32	802,485.00
其他	10,480,475.56	2,217,650.50	3,180,169.02	2,213,683.55
	<u>390,948,258.95</u>	<u>342,617,799.38</u>	<u>595,654,934.30</u>	<u>570,817,965.00</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 7,309,006,885.72 元(2010 年度：7,117,846,930.19 元)，占本集团全部营业收入的比例为 28.05%(2010 年度：24.62%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
进出口公司	4,300,145,334.04	16.51%
第二名客户	1,896,002,011.89	7.28%
第三名客户	406,478,352.26	1.56%
第四名客户	402,796,678.79	1.55%
第五名客户	360,334,306.79	1.38%
	<u>7,309,006,885.72</u>	<u>28.05%</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(32) 营业税金及附加

	2011 年度	2010 年度	计缴标准
城市维护建设税	30,909,159.51	2,014,128.98	实际缴纳的增值税、消费税、营业税税额的 7%
教育费附加	22,125,178.49	1,324,547.79	实际缴纳的增值税、消费税、营业税税额的 5%
	<u>53,034,338.00</u>	<u>3,338,676.77</u>	

(33) 销售费用

	2011 年度	2010 年度
质量索赔费用	296,018,606.57	435,349,900.68
运输费	296,040,426.19	400,718,310.12
职工薪酬	54,497,931.08	64,257,306.21
差旅费	20,301,755.66	19,166,025.78
广告费	18,947,510.09	28,818,016.58
其他	19,727,091.21	60,736,256.11
	<u>705,533,320.80</u>	<u>1,009,045,815.48</u>

(34) 管理费用

	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	125,452,437.44	133,568,938.93
固定资产折旧	51,057,308.00	19,023,301.12
技术提成费	83,611,658.59	77,409,258.12
税金	28,794,798.28	33,100,428.96
租赁费	23,825,041.52	34,638,374.28
无形资产摊销	19,929,491.86	16,734,951.00
办公费	10,506,400.53	9,379,511.00
业务招待费	8,143,339.80	7,549,131.32
业务宣传费	7,870,670.63	11,453,830.54
水电费	7,275,150.39	8,527,231.21
物流费	6,397,278.76	5,505,478.24
修理费	6,316,731.47	7,169,876.27
其他	3,425,644.61	34,643,913.74
	<u>382,605,951.88</u>	<u>398,704,224.73</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(35) 财务费用 - 净额

	2011 年度	2010 年度
利息支出	387,567,328.00	271,640,081.34
减: 利息收入	(53,489,059.00)	(76,949,753.98)
其他	1,477,586.69	3,122,046.83
	<u>335,555,855.69</u>	<u>197,812,374.19</u>

(36) 资产减值损失

	2011 年度	2010 年度
坏账损失(转回)/计提	(92,486,535.82)	105,282,713.85
存货跌价损失计提	84,025,523.10	85,396,587.50
	<u>(8,461,012.72)</u>	<u>190,679,301.35</u>

(37) 营业外收入

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度 非经常性损益 的金额
政府补助	5,538,332.77	15,836,150.00	5,538,332.77
诉讼利得	-	10,266,825.00	-
罚款收入	4,592,728.53	3,060,633.48	4,592,728.53
固定资产处置利得	307,919.85	814,646.19	307,919.85
债务重组利得	940,171.00	710,000.00	940,171.00
其他	3,338,020.51	6,365,144.99	3,338,020.51
	<u>14,717,172.24</u>	<u>37,053,399.66</u>	<u>14,717,172.24</u>

五 合并财务报表项目附注(续)
(38) 营业外支出

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度 非经常性损益 的金额
罚款及滞纳金支出	7,266,170.35	2,553,473.00	7,266,170.35
固定资产处置损失	332,747.72	5,030,295.64	332,747.72
诉讼损失	186,889.00	-	186,889.00
其他	3,979,226.41	775,338.93	3,979,226.41
	<u>11,765,033.48</u>	<u>8,359,107.57</u>	<u>11,765,033.48</u>

(39) 所得税费用

	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	104,562,604.87	420,487,518.81
递延所得税	36,315,922.05	(230,382,526.11)
	<u>140,878,526.92</u>	<u>190,104,992.70</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：

	2011 年度	2010 年度
利润总额	<u>703,685,357.12</u>	<u>1,066,524,821.91</u>
按适用税率计算的所得税	175,921,339.28	207,983,920.22
适用税率变动对递延所得税资产的影响	(34,140,829.28)	218,009.76
研发费用加计扣除	(10,451,457.50)	(10,271,444.17)
其他	9,549,474.42	(7,825,493.11)
所得税费用	<u>140,878,526.92</u>	<u>190,104,992.70</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：

	2011 年度	2010 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	362,355,691.58	672,689,229.33
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>0.86</u>	<u>1.60</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

	2011 年度	2010 年度
涉案银行存款	500,000,000.00	-
政府补助	-	15,836,150.00
利息收入	59,252,988.89	111,252,735.45
罚没经销商违约定金收入	4,400,050.76	3,060,633.48
诉讼利得	-	10,266,825.00
其他	4,470,868.86	2,520,145.97
	<u>568,123,908.51</u>	<u>142,936,489.90</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
质量索赔	388,858,005.09	260,174,579.61
研发费	79,955,220.25	77,409,258.12
差旅费	26,699,034.42	19,166,025.78
租赁费	23,825,041.52	36,717,051.74
广告费	18,947,510.09	28,818,016.58
办公费	10,506,400.53	9,379,511.00
业务招待费	8,143,339.80	7,549,131.32
维修费	6,316,731.47	7,169,876.27
企业保险费	1,085,220.00	7,165,713.21
涉案银行存款	-	500,000,000.00
其他	17,113,289.28	74,617,384.43
	<u>581,449,792.45</u>	<u>1,028,166,548.06</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
与资产相关的政府补助	<u>99,771,900.33</u>	<u>29,500,000.00</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

	2011 年度	2010 年度
净利润	562,806,830.20	876,419,829.21
加：资产减值准备	(8,461,012.72)	190,679,301.35
固定资产折旧	254,177,244.61	293,419,024.39
无形资产摊销	19,929,491.86	16,734,951.00
处置固定资产的损失	24,827.87	4,215,649.45
递延收益摊销	(5,538,332.77)	(4,555,000.00)
财务费用	386,667,328.00	270,880,081.34
递延所得税资产减少(增加)	36,324,598.13	(230,382,526.11)
存货的减少(增加)	2,586,664,726.96	(4,554,217,378.10)
经营性应收项目的增加	(1,241,470,052.33)	(206,124,579.48)
经营性应付项目的(减少)增加	(2,253,197,659.01)	3,651,444,822.64
经营活动产生的现金流量净额	<u>337,927,990.80</u>	<u>308,514,175.69</u>

现金净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	3,577,053,241.25	3,284,265,990.27
减：现金的年初余额	(3,284,265,990.27)	(4,633,328,116.87)
现金净增加/(减少)额	<u>292,787,250.98</u>	<u>(1,349,062,126.60)</u>

(b) 现金

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	96,673.91	50,181.93
可随时用于支付的银行存款	3,576,956,567.34	3,284,215,808.34
年末现金	<u>3,577,053,241.25</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(实收)资本及其变化

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 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 12 月 31 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
青岛重工	受同一最终控股公司控制	163574965
中国重汽集团济南汽车零部件有限公司(以下简称“济南零部件”)	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
济南投资	受同一最终控股公司控制	78062345-1
中国重汽集团济南物业有限公司(以下简称“济南物业”)	受同一最终控股公司控制	264392001
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
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
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
中国重汽财务有限公司(以下简称“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
进出口公司	控股股东子公司	732627757
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
济宁商用车	控股股东子公司	771000850
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。该合同于 2011 年 4 月 11 日续签，许可使用期限延长 3 年。

关联方	关联交易内容	2011 年度		2010 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
济南动力	采购整车及零部件	5,258,581,005.22	27.54%	7,681,957,661.51	20.81%
济南商用车	采购整车及零部件	2,367,999,516.13	12.40%	3,769,710,429.76	10.21%
大同齿轮	采购整车及零部件	436,722,354.01	2.29%	620,525,086.11	1.68%
复强动力	采购整车及零部件	297,060,118.69	1.56%	176,123,041.74	0.48%
济南投资	采购整车及零部件	253,782,328.61	1.33%	142,278,110.61	0.59%
青岛重工	采购整车及零部件	130,345,115.39	0.68%	245,424,836.76	0.66%
济南零部件	采购整车及零部件	108,340,307.47	0.57%	111,370,825.56	0.30%
湖北华威	采购整车及零部件	87,628,240.15	0.46%	174,767,141.90	0.72%
泰安五岳	采购整车及零部件	69,710,636.01	0.37%	121,399,999.32	0.33%
济南专用车	采购整车及零部件	58,093,089.75	0.30%	58,769,729.91	0.16%
绵阳专用车	采购整车及零部件	49,430,182.90	0.26%	12,847,230.75	0.03%
柳州运力	采购整车及零部件	36,393,309.59	0.19%	22,808,459.88	0.06%
济南建设	采购整车及零部件	16,854,779.37	0.09%	30,789,420.95	0.08%
重庆燃油喷射	采购整车及零部件	8,092,349.66	0.04%	7,972,562.45	0.02%
进出口公司	采购整车及零部件	5,449,333.34	0.03%	1,709,145.30	0.00%
济宁商用车	采购整车及零部件	2,114,827.04	0.01%	262,570.00	0.00%
济南物业	采购整车及零部件	95,498.29	0.00%	349,547.01	0.00%
济南港豪	采购整车及零部件	-	-	651,831.35	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	2011 年度		2010 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
进出口公司	销售整车及零部件	4,299,672,828.23	16.50%	2,697,107,866.33	9.33%
济南商用车	销售整车及零部件	719,378,708.26	2.76%	1,408,675,026.19	4.87%
济南投资	销售整车及零部件	245,491,103.08	0.94%	235,189,317.33	0.81%
柳州运力	销售整车及零部件	226,586,344.25	0.87%	205,691,566.34	0.71%
济宁商用车	销售整车及零部件	168,804,787.17	0.65%	498,944,467.35	1.73%
青岛重工	销售整车及零部件	83,983,100.85	0.32%	70,146,894.77	0.24%
湖北华威	销售整车及零部件	43,872,961.54	0.17%	42,492,406.85	0.15%
济南动力	销售整车及零部件	40,776,787.45	0.16%	106,126,419.61	0.37%
租赁商社	销售整车及零部件	26,114,255.99	0.10%	25,947,367.50	0.09%
复强动力	销售整车及零部件	6,968,807.21	0.03%	43,083,450.64	0.15%
济南零部件	销售整车及零部件	6,207,854.84	0.02%	781.88	0.00%
泰安五岳	销售整车及零部件	4,749,420.29	0.02%	27,902,725.08	0.10%
福建海西	销售整车及零部件	2,894,804.93	0.01%	-	-
杭发公司	销售整车及零部件	1,727,859.66	0.01%	65,386.00	0.00%
豪沃客车	销售整车及零部件	472,847.67	0.00%	1,701,786.37	0.01%
重庆燃油喷射	销售整车及零部件	229,572.65	0.00%	2,379,814.53	0.01%
济南建设	销售整车及零部件	203,668.20	0.00%	31,307,353.64	0.11%
济南物业	销售整车及零部件	20,736.27	0.00%	-	-
大同齿轮	销售整车及零部件	-	-	187,238.22	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	2011 年度		2010 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
济南商用车	接受劳务	41,749,362.75	7.49%	125,767.61	0.01%
中国重汽集团	接受劳务	30,823,303.59	5.53%	29,751,397.20	1.77%
济宁商用车	接受劳务	10,976,111.84	1.97%	-	-
济南投资	接受劳务	7,304,173.30	1.31%	-	-
济南物业	接受劳务	6,677,698.15	1.20%	4,355,891.67	0.26%
济南建设	接受劳务	6,134,475.38	1.10%	9,763,564.95	0.58%
济南港豪	接受劳务	1,598,159.60	0.29%	1,413,357.61	0.08%
济南零部件	接受劳务	679,497.04	0.12%	-	-
进出口公司	接受劳务	536,510.02	0.10%	-	-
设计研究院	接受劳务	314,435.32	0.06%	-	-
济南动力	接受劳务	58,393.66	0.01%	9,259,532.23	0.55%
检测中心	接受劳务	-	-	2,364,000.00	0.14%
青岛重工	接受劳务	-	-	100,000.00	0.01%

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	2011 年度		2010 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
济南动力	提供劳务	189,981,596.39	18.01%	180,143,326.24	48.57%
济南商用车	提供劳务	150,035,134.48	14.23%	7,873,957.26	2.12%
杭发公司	提供劳务	129,501,326.97	12.28%	177,062,876.71	47.74%
济南零部件	提供劳务	5,231,700.51	0.50%	100,800.00	0.03%
济南建设	提供劳务	3,930,882.26	0.37%	-	-
复强动力	提供劳务	2,712,753.70	0.26%	524,386.24	0.14%
大同齿轮	提供劳务	1,226,269.58	0.12%	187,238.00	0.05%
重庆燃油喷射	提供劳务	881,595.92	0.08%	4,849,668.40	1.31%
进出口公司	提供劳务	472,505.81	0.04%	-	-
济南投资	提供劳务	307,542.26	0.03%	-	-
豪沃客车	提供劳务	59,829.06	0.01%	-	-
青岛重工	提供劳务	-	-	299,002.00	0.08%
泰安五岳	提供劳务	-	-	39,163.08	0.01%
绵阳专用车	提供劳务	-	-	27,000.00	0.01%
济南专用车	提供劳务	-	-	45.00	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	租赁费定价依据	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	2013/01/01	按照租赁合同确定	4,172,612.40
中国重汽集团	本公司	房产	3,789,738.99	2011/01/01	2013/01/01	按照租赁合同确定	1,399,297.68
中国重汽集团	本公司	房产	38,744,486.30	2011/01/01	2013/01/01	按照租赁合同确定	2,625,000.00
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	132,957.00
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	3,190,973.19
济南港豪	济南桥箱	房产	115,000,000.00	2011/07/01	2013/06/30	按照租赁合同确定	29,090,000.00

(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	500,000,000.00	2009/12/21	2011/06/21	是
济南动力	本公司	银行借款	500,000,000.00	2011/06/30	2013/06/15	否
济南动力	本公司	银行借款	400,000,000.00	2009/07/31	2011/07/31	是
济南动力	本公司	银行借款	400,000,000.00	2011/11/30	2012/11/30	否
济南动力	本公司	银行借款	200,000,000.00	2010/01/08	2011/06/21	是
济南动力	本公司	银行借款	100,000,000.00	2011/10/31	2012/10/31	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 年度,本集团存于财务公司活期存款的日最高余额为 2,094,354,726.55 元(2010 年 12 月 31 日: 1,563,682,037.19 元), 活期利率为 0.5%。

于 2011 年度,本集团自财务公司取得的利息收入为 6,945,463.43 元(2010 年度: 1,317,105.29 元)。

于 2011 年度,本集团支付给财务公司的利息费用为 48,978.32 元(2010 年度: 6,501,000.00 元)。

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
济南动力	采购固定资产	采购设备	96,213.42	0.03%	14,000.00	0.04%
济南商用车	采购固定资产	采购设备	79,411.14	0.03%	173,714.14	-
济南港豪	采购固定资产	采购设备	-	-	45,573,504.53	9.85%
济南商用车	销售固定资产	销售设备	819,386.98	9.17%	22,280,269.43	70.12%
济南零部件	销售固定资产	销售设备	656,035.70	7.34%	-	-
进出口公司	销售固定资产	销售设备	637.18	0.01%	-	-
济南动力	销售固定资产	销售设备	-	-	2,295,653.69	7.22%
泰安五岳	销售固定资产	销售设备	-	-	274,346.00	0.86%
济南专用车	销售固定资产	销售设备	-	-	232,125.58	0.73%

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)
(f) 关键管理人员薪酬

	2011 年度	2010 年度
关键管理人员薪酬	<u>5,426,200.00</u>	<u>4,933,300.00</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

		2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
银行存款	财务公司	<u>2,094,354,726.55</u>		<u>660,978,448.44</u>	
		2011 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
应收账款	进出口公司	277,008,711.23	-	174,364,026.00	-
	济南建设	4,096,365.88	204,818.29	819,093.05	40,954.65
	杭发公司	1,994,569.20	99,728.46	-	-
	租赁商社	150,559.55	7,527.98	-	-
	济南商用车	47,111.81	2,355.59	-	-
	济南投资	24,686.63	1,234.33	10,193,836.57	-
	重庆燃油喷射	-	-	224,530.00	11,226.50
		<u>283,322,004.30</u>	<u>315,644.65</u>	<u>185,601,485.62</u>	<u>52,181.15</u>
		2011 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
其他应收款	济南动力	8,000.00	-	641,913.00	-
	济南商用车	-	-	6,630,985.00	-
		<u>8,000.00</u>	<u>-</u>	<u>7,272,898.00</u>	<u>-</u>
		2011 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
预付账款	济南港豪	62,767,077.80	-	133,074,091.00	-
	济南建设	1,600,918.79	-	-	-
		<u>64,367,996.59</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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付账款	设计研究院	156,640.14	4,560,610.00
	济南动力	55,242.06	612,507,702.00
	济宁商用车	-	962,215.00
	柳州运力	-	96,545.00
		<u>211,882.20</u>	<u>618,127,072.00</u>
		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预收账款	青岛重工	4,632,465.72	4,629,857.72
	湖北华威	1,534,810.33	13,166,820.00
	柳州运力	502,680.67	5,736,524.75
	泰安五岳	7,284.00	71,720.61
	进出口公司	-	50,366,507.00
	租赁商社	-	3,308,526.50
		<u>6,677,240.72</u>	<u>77,279,956.58</u>
		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付股利	济南动力	<u>164,385,200.00</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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
其他应付款	济南商用车	1,800,000.00	1,800,000.00
	柳州运力	500,000.00	500,000.00
	湖北华威	500,000.00	500,000.00
	济南建设	359,393.50	-
	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>3,659,393.50</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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
- 租入			
	济南港豪	43,635,000.00	14,545,000.00
	中国重汽集团	8,196,910.08	3,388,656.03
		<u>51,831,910.08</u>	<u>17,933,656.03</u>

担保

		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
- 接受担保			
	济南动力	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>1,100,000,000.00</u>

资产转让

		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
- 转入			
	济南港豪	<u>-</u>	<u>150,396,441.50</u>

七 或有事项

截至2011年12月31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 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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资本性支出承诺：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>140,891,061.35</u>	<u>195,515,461.35</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	44,777,145.47	36,581,195.27
一到二年	17,825,144.83	19,576,111.61
二到三年	1,132,065.00	272,000.00
三年以上	60,000.00	1,400,000.00
	<u>63,794,355.30</u>	<u>57,829,306.88</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 年 12 月 31 日之重大资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

九 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2012 年 3 月 26 日董事会决议，本公司 2011 年提取法定盈余公积金 38,045,450.08 元。同时，董事会提议本公司 2011 年提取任意盈余公积金 38,045,450.08 元，提议本公司向全体股东按每 10 股派发 1.7 元现金股利，共计分配股利 71,302,335.00 元(含税)，上述提取任意盈余公积及派发现金股利提议尚待本公司股东大会批准，未在本财务报表中确认。

十 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-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 12 月 31 日，本公司长期带息债务 1,700,000,000.00 元(2010 年 12 月 31 日：无)(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 年度及 2010 年度本集团并无利率互换安排。

于 2011 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本集团的税前净利润会减少或增加约 14,806,077.13 元。

(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。

十 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 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	4,028,553,341.25	-	-	-	4,028,553,341.25
应收票据	5,035,820,596.06	-	-	-	5,035,820,596.06
应收账款	1,461,157,475.62	-	-	-	1,461,157,475.62
应收利息	8,046,086.56	-	-	-	8,046,086.56
其他应收款	96,720,569.88	-	-	-	96,720,569.88
	<u>10,630,298,069.37</u>				<u>10,630,298,069.37</u>
金融负债 -					
短期借款	5,081,854,200.00	-	-	-	5,081,854,200.00
应付利息	294,734,143.73	67,890,250.00	5,693,333.33	-	368,317,727.06
应付票据	2,607,870,000.00	-	-	-	2,607,870,000.00
应付账款	2,295,055,054.90	-	-	-	2,295,055,054.90
其他应付款	631,797,327.71	-	-	-	631,797,327.71
长期借款	-	900,000,000.00	800,000,000.00	-	1,700,000,000.00
	<u>10,911,310,726.34</u>	<u>967,890,250.00</u>	<u>805,693,333.33</u>	<u>-</u>	<u>12,684,894,309.67</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
应收票据	2,787,210,402.87	-	-	-	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>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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	107,412,221.07	-	-	-	107,412,221.07
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>13,318,030,934.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,318,030,934.73</u>

十 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。

除下述长期借款以外，其他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。

	2011 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值
金融负债 -		
长期借款	1,700,000,000.0	
	<u>0</u>	<u>1,678,756,108.95</u>

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(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 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的金融工具。

十一 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	1,456,793,313.62	1,652,216,620.51
减：坏账准备	(33,381,597.95)	(25,223,234.83)
	<u>1,423,411,715.67</u>	<u>1,626,993,385.68</u>

(a) 应收账款余额账龄分析如下：

	2011 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
一年以内	1,448,349,112.78	29,887,397.00	1,651,263,240.7	2
一到二年	7,490,821.05	2,540,821.16	-	-
二到三年	-	-	953,379.79	190,675.96
三到四年	953,379.79	953,379.79	-	-
四到五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
	<u>1,456,793,313.62</u>	<u>33,381,597.95</u>	<u>1,652,216,620.5</u>	<u>25,223,234.83</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 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	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	805,232,593.78	55.27%	-	-	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	651,560,719.84	44.73%	33,381,597.95	5.12%	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	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,456,793,313.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,381,597.95</u>	<u>2.29%</u>	<u>1,652,216,620.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,223,234.83</u>	<u>1.53%</u>

(c) 于 2011 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。

十一 公司财务报表附注(续)
(1) 应收账款(续)

(d) 于 2011 年及 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 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	643,116,519.00	98.70%	32,155,825.95	5.00%	500,651,180.04	99.81%	25,032,558.87	5.00%
一到二年	7,490,821.05	1.15%	749,082.11	10.00%	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	953,379.79	0.19%	190,675.96	20.00%
三到四年	953,379.79	0.15%	476,689.90	50.00%	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	651,560,719.84	100.00%	33,381,597.95	5.12%	501,604,559.83	100.00%	25,223,234.83	5.03%

(e) 于 2011 年度及 2010 年度, 本公司无实际核销的应收账款。

(f) 于 2011 年及 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 12 月 31 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	277,008,711.23	一年以内	19.01%
第二名客户	第三方	192,500,000.45	一年以内	13.21%
第三名客户	第三方	83,125,000.07	一年以内	5.71%
第四名客户	第三方	50,778,000.00	一年以内	3.49%
第五名客户	第三方	50,417,448.48	一年以内	3.46%
		653,829,160.23		44.88%

十一 公司财务报表附注(续)
(1) 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 12 月 31 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
进出口公司	控股股东 子公司	277,008,711.23	19.01%	-	174,364,026.00	10.55%	-
杭发公司	控股股东 子公司	1,994,569.20	0.14%	99,728.46	-	-	-
租赁商社	受同一最终 控股公司 控制	150,559.55	0.01%	7,527.98	-	-	-
济南商用车	控股股东 子公司	47,111.81	0.00%	2,355.59	-	-	-
济南投资	受同一最终 控股公司 控制	24,686.63	0.00%	1,234.33	10,193,836.57	0.61%	-
济南建设	受同一最 终控股公司 控制	-	-	-	819,093.05		40,964.65
重庆燃油喷射	控股股东 子公司	-	-	-	224,529.56	0.01%	11,226.50
		279,225,638.42	19.16%	110,846.36	185,601,485.18	11.23%	52,181.15

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收供应商质量索赔款	60,772,034.67	9,054,445.11
到期未托收银行承兑汇票	5,000,000.00	5,328,000.00
备用金	4,833,879.02	5,906,834.65
其他	9,283,925.19	12,087,645.09
	<u>79,889,838.88</u>	<u>32,376,924.85</u>
减：坏账准备	(331,551.00)	(208,096.00)
	<u>79,558,287.88</u>	<u>32,168,828.85</u>

(a) 其他应收款余额账龄分析如下：

	2011 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
一年以内	79,226,736.88	-	32,221,628.85	-
一到二年	663,102.00	331,551.00	2,400.00	1,200.00
二到三年	-	-	204,896.00	204,896.00
三到四年	-	-	2,000.00	2,000.00
	<u>79,889,838.88</u>	<u>331,551.00</u>	<u>32,430,924.85</u>	<u>208,096.00</u>

(b) 其他应收账款按类别分析如下：

	2011 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	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	8,256,270.29	10.33%	-	-	-	-	-	-
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	71,633,568.59	89.67%	331,551.00	0.46%	32,430,924.85	100.00%	208,096.00	0.64%
	<u>79,889,838.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>331,551.00</u>	<u>0.42%</u>	<u>32,430,924.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>208,096.00</u>	<u>0.64%</u>

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (c) 于 2011 年 12 月 31 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	663,102.00	331,551.00	50.00%	(i)

(i) 于 2011 年 12 月 31 日, 本集团应收备用金 663,102.00 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。

- (d) 于 2011 年 12 月 31 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。

- (e) 于 2011 年 12 月 31 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
第一名客户	第三方	8,256,270.29	一年以内	10.33%
第二名客户	第三方	6,846,711.08	一年以内	8.57%
第三名客户	第三方	6,415,599.84	一年以内	8.03%
第四名客户	第三方	4,321,652.87	一年以内	5.41%
第五名客户	第三方	3,197,998.87	一年以内	4.00%
		<u>29,038,232.95</u>		<u>36.35%</u>

十一 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：

	2011 年 12 月 31 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
与本公司关系						
济南动力 控股股东子公司	8,000.00	0.01%	-	641,913.00	1.98%	-
济南商用车 控股股东子公司	-	-	-	6,630,985.00	20.45%	-
	<u>8,000.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>-</u>	<u>7,272,898.00</u>	<u>22.43%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	268,513,887.24	268,513,887.24
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。

十一 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 12 月 31 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>268,513,887.24</u>	51%	51%	不适用	-	-	<u>360,000,000.00</u>

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	24,768,728,918.91	26,760,873,583.08
其他业务收入	338,084,891.97	534,107,531.89
	<u>25,106,813,810.88</u>	<u>27,294,981,114.97</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	23,285,778,148.00	25,034,687,862.47
其他业务成本	309,519,822.54	527,969,093.52
	<u>23,595,297,970.54</u>	<u>25,562,656,955.99</u>

十一 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：

	2011 年度		2010 年度	
	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	23,885,999,312.22	22,454,593,971.85	25,901,093,978.97	24,250,440,726.00
配件销售	882,142,747.39	830,815,241.68	855,756,603.00	781,742,500.00
其他产品销售	586,859.30	368,934.47	4,023,001.11	2,504,636.47
	<u>24,768,728,918.91</u>	<u>23,285,778,148.00</u>	<u>26,760,873,583.08</u>	<u>25,034,687,862.47</u>

按地区分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	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	24,754,871,713.88	23,273,309,753.97	26,735,203,045.56	25,012,461,347.22
出口销售	13,857,205.03	12,468,394.03	25,670,537.52	22,226,515.25
	<u>24,768,728,918.91</u>	<u>23,285,778,148.00</u>	<u>26,760,873,583.08</u>	<u>25,034,687,862.47</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 年度	
	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	319,987,685.94	306,801,561.48	525,009,095.87	524,952,924.97
销售废料	15,188,531.62	536,705.95	5,918,267.00	802,485.00
其他	2,908,674.41	2,181,555.11	3,180,169.02	2,213,683.55
	<u>338,084,891.97</u>	<u>309,519,822.54</u>	<u>534,107,531.89</u>	<u>527,969,093.52</u>

于 2011 年度，销售材料收入中销售金属件、非金属件及配套件的金额依次为 207,048,654.24 元，16,456,432.54 元和 96,482,599.16 元。

十一 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 7,306,556,195.24 元(2010 年度: 5,611,757,261.03 元), 占本公司全部营业收入的比例为 29.10%(2010 年度: 20.56%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
进出口公司	4,240,944,845.51	16.89%
第二名客户	1,896,002,011.89	7.55%
第三名客户	406,478,352.26	1.62%
第四名客户	402,796,678.79	1.60%
第五名客户	360,334,306.79	1.44%
	<u>7,306,556,195.24</u>	<u>29.10%</u>

(5) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	<u>183,600,000.00</u>	<u>-</u>

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
济南桥箱	<u>183,600,000.00</u>	<u>-</u>	子公司本年度未分配股利

十一 公司财务报表附注(续)

(6) 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

	2011 年度	2010 年度
净利润	380,454,499.69	429,611,884.09
加：资产减值准备	90,540,478.28	90,061,219.33
固定资产折旧	157,706,313.03	217,543,360.92
无形资产摊销	5,159,949.00	2,798,499.42
处置固定资产的损失(收益)	(9,907.00)	4,300,760.00
财务费用(收入)	279,359,986.00	167,915,377.00
投资损失(收益)	(183,600,000.00)	-
递延所得税资产的减少(增加)	7,460,825.00	(98,613,808.31)
存货的减少(增加)	2,626,944,773.47	(4,632,848,120.11)
经营性应收项目的减少(增加)	(1,472,297,138.32)	(811,099,647.39)
经营性应付项目的增加(减少)	(2,924,736,833.76)	4,168,898,155.83
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,033,017,054.61)</u>	<u>(461,432,319.22)</u>

(b) 现金净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	1,377,834,689.25	1,644,711,725.25
减：现金的年初余额	(1,644,711,725.25)	(2,505,853,926.18)
现金净减少额	<u>(266,877,036.00)</u>	<u>(861,142,200.93)</u>

一 非经常性损益明细表

	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	(24,827.87)	(4,215,649.45)
计入当期损益的政府补助	5,538,332.77	15,836,150.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,561,366.14)	17,073,791.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000,000.00	-
适用税率变动的影响	34,140,829.28	218,009.76
	<u>137,092,968.04</u>	<u>28,912,301.85</u>
所得税影响额	(27,554,577.28)	(5,868,851.30)
少数股东权益影响额(税后)	(51,810,858.44)	3,450,998.48
	<u>57,727,532.32</u>	<u>26,494,449.03</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	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.88%	21.07%	0.86	1.60	0.86	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.31%	20.74%	0.73	1.54	0.73	1.54

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

		2011 年 12 月 31 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	5,035,820,596.06	2,787,210,402.87	2,248,610,193.19	81%
预付账款	注释 2	235,066,987.47	502,679,653.97	(267,612,666.50)	(53%)
其他应收款	注释 3	83,745,186.88	433,301,504.23	(349,556,317.35)	(80%)
应收利息	注释 4	8,046,086.56	13,810,016.45	(5,763,929.89)	(42%)
存货	注释 5	4,771,387,766.87	7,442,078,016.93	(2,670,690,250.06)	(36%)
在建工程	注释 6	288,546,352.95	133,815,170.00	154,731,182.95	116%
应付账款	注释 7	2,295,055,054.90	3,524,361,234.16	(1,229,306,179.26)	(35%)
预收款项	注释 8	1,148,800,831.66	1,845,628,404.72	(696,827,573.06)	(38%)
应交税费	注释 9	120,514,622.51	(59,986,743.79)	180,501,366.30	(301%)
应付股利	注释 10	164,385,200.00	-	164,385,200.00	
一年内到期的非流 动负债	注释 11	-	1,460,000,000.00	(1,460,000,000.00)	(100%)
长期借款	注释 12	1,700,000,000.00	-	1,700,000,000.00	
预计负债	注释 13	174,441,516.15	270,311,399.67	(95,869,883.52)	(35%)
		2011 年度	2010 年度	差异变动金额及幅度	
				金额	幅度
营业收入	注释 14	26,058,557,166.88	28,903,796,411.27	(2,845,239,244.39)	(10%)
营业成本	注释 14	(23,889,555,494.87)	(26,066,385,488.93)	2,176,829,994.06	(8%)
营业税金及附加	注释 15	53,034,338.00	3,338,676.77	49,695,661.23	1488%
销售费用	注释 16	(705,533,320.80)	(1,009,045,815.48)	303,512,494.68	(30%)
财务费用	注释 17	(335,555,855.69)	(197,812,374.19)	(137,743,481.50)	70%
营业外收入	注释 18	14,717,172.24	37,053,399.66	(22,336,227.42)	(60%)
营业外支出	注释 19	11,765,033.48	8,359,107.57	3,405,925.91	41%
资产减值损失	注释 20	8,461,012.72	(190,679,301.35)	199,140,314.07	104%
所得税费用	注释 21	(140,878,526.73)	(190,104,992.70)	49,226,465.97	(26%)

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本年末大量业务经销商以票据结算所致。

注释 2: 预付账款减少主要由于本集团生产下降导致采购减少所致。

注释 3: 其他应收款减少主要由于济南桥箱涉案银行存款本年已经收回所致。

注释 4: 应收利息减少主要是由于本集团定期存款下降所致。

注释 5: 存货减少是由于本集团加强库存管理, 有效控制库存所致。

注释 6: 在建工程增加主要由于本年本集团为新项目构建新生产线所致。

注释 7: 应付账款减少主要由于本年末本集团原材料采购减少所致。

注释 8: 预收账款减少主要由于本集团下半年销售明显放缓, 预收经销商货款减少所致。

注释 9: 应交税费增加主要由于本年末原材料采购减少, 可抵扣增值税进项税减少所致。

注释 10: 应付股利增加主要由于本年桥箱公司向其少数股东动力公司分配股利但尚未全部支付所致。

注释 11: 一年内到期的非流动负债减少, 主要在原借款到期后本年借入了新的长期借款。

注释 12: 长期借款增加主要是在原借款到期后本年借入了新的长期借款。

注释 13: 预计负债减少主要由于本年预计的质量索赔费用减少所致。

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 14: 营业收入及营业成本下降主要由于本年重卡行业市场需求下降, 销售收入相比 2010 年下降所致。

注释 15: 营业税金及附加增加主要由于城建税和教育费附加上升所致。

注释 16: 销售费用减少主要由于本年本集团销售下降, 销售费用随之下降所致。

注释 17: 财务费用增长主要由于本年借款增加、贷款利率上调导致利息支出增加。

注释 18: 营业外收入减少主要由于本年诉讼利得和政府补助下降所致。

注释 19: 营业外支出增长主要是由于本年缴纳税务自查税款滞纳金增加所致。

注释 20: 资产减值损失减少主要由于本年济南桥箱在伪造金融票证案某银行存款 5 亿元已全额收回, 与之相关的坏账准备 1 亿元转回所致。

注释 21: 所得税费用减少主要由于本年本集团税前利润减少所致。

第十一章 备查文件

- 一、载有董事长签名的年度报告正文；
- 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、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、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

二〇一二年三月二十六日