

**郑州宇通客车股份有限公司**

**600066**

**2007 年年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、主要财务数据和指标: .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	7
六、公司治理结构 .....	9
七、股东大会情况简介 .....	11
八、董事会报告 .....	11
九、监事会报告 .....	17
十、重要事项 .....	17
十一、财务会计报告 .....	24
十二、备查文件目录 .....	100

## 一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长、总经理汤玉祥先生，董事、总会计师朱中霞女士，公司会计机构负责人杨张峰先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：郑州宇通客车股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：宇通客车  
公司英文名称：ZHENGZHOU YUTONG BUS Co.,Ltd.  
公司英文名称缩写：YTCO
- 2、公司法定代表人：汤玉祥
- 3、公司董事会秘书：徐辉  
电话：0371-66718281  
传真：0371-66899123  
E-mail: sbd@yutong.com  
联系地址：郑州市管城区宇通路宇通工业园  
公司证券事务代表：孙谦  
电话：0371-66899008  
传真：0371-66899123  
E-mail: sbd@yutong.com  
联系地址：郑州市管城区宇通路宇通工业园
- 4、公司注册地址：郑州市管城区宇通路  
公司办公地址：郑州市管城区宇通路宇通工业园  
邮政编码：450016  
公司国际互联网网址：<http://www.yutong.com>  
公司电子信箱：[info@yutong.com](mailto:info@yutong.com)
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：本公司董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：宇通客车  
公司 A 股代码：600066
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1993 年 2 月 28 日  
公司首次注册登记地点：郑州市凤凰路 7 号  
公司最后 1 次变更注册登记日期：2006 年 6 月 18 日  
公司最后 1 次变更注册登记地址：郑州市管城区宇通路  
公司法人营业执照注册号：410000100025322  
公司税务登记号码：410104170001401  
公司组织结构代码：17000140  
公司聘请的境内会计师事务所名称：天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街 27 号投资广场 A12 层 1201-1204 室

### 三、主要财务数据和指标:

#### (一)本报告期主要财务数据

单位:人民币元

项目	金额
营业利润	590,108,993.46
利润总额	597,827,804.09
归属于上市公司股东的净利润	376,964,116.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	362,884,376.55
经营活动产生的现金流量净额	589,503,959.94

#### (二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-824,679.02
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,233,754.14
委托投资损益	23,749.46
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-611,446.50
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,003,092.49
其他非经常性损益项目	-48,010.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动收益	10,303,280.09
合计	14,079,739.93

#### (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:人民币元

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年
		调整后	调整前		
营业收入	7,880,772,643.74	5,285,897,740.93	5,244,310,711.51	49.09	4,825,088,028.42
利润总额	597,827,804.09	320,900,285.02	325,668,575.14	86.30	262,640,521.03
归属于上市公司股东的净利润	376,964,116.48	226,318,479.27	220,741,667.42	66.56	189,437,432.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	362,884,376.55	233,050,254.65	215,070,756.24	55.71	187,362,457.04
基本每股收益	0.94	0.57	0.55	64.91	0.71
稀释每股收益	0.94	0.57	0.55	64.91	0.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.91	0.58	0.54	56.90	0.70
全面摊薄净资产收益率(%)	14.18	17.00	17.70	减少 2.82 个百分点	13.96
加权平均净资产收益率(%)	19.25	17.49	18.22	增加 1.76 个百分点	14.61
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	13.65	17.51	17.24	减少 3.86 个百分点	13.80
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	18.53	18.01	17.75	增加 0.52 个百分点	14.45
经营活动产生的现金流量净额	589,503,959.94	933,809,314.49	942,252,876.03	-36.87	488,058,811.98
每股经营活动产生的现金流量净额	1.47	2.34	2.36	-37.18	1.83
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末
		调整后	调整前		
总资产	7,895,887,687.36	3,806,495,032.66	3,600,060,856.48	107.43	2,981,881,574.24
归属母公司的所有者权益	2,658,198,197.55	1,331,244,958.57	1,247,192,096.55	99.68	1,357,426,680.69
归属于上市公司股东的每股净资产	6.65	3.33	3.11	99.70	5.09

(四)采用公允价值计量的项目

单位:人民币元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	71,486,249.67	85,827,244.06	14,340,994.39	14,340,994.39
可供出售金融资产	377,600,000.00	2,546,490,710.00	2,168,890,710.00	
合计	449,086,249.67	2,632,317,954.06	2,183,231,704.39	14,340,994.39

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、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	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑州宇通集团有限公司	125,566,521	15,000,000	110,566,521	详见股改承诺	2007-07-14
中国公路车辆机械有限公司	9,727,195		9,727,195	股改承诺	2008-03-17
合计	135,293,716	15,000,000	120,293,716	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末的前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二)股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							19,038
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
郑州宇通集团有限公司	非国有法人	31.40	125,566,521		110,566,521	质押 6000 万股	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	3.36	13,449,291	1,949,291		未知	
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	2.57	10,266,584	10,266,584		未知	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	2.50	9,999,966	9,999,966		未知	
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	2.45	9,800,000	9,800,000		未知	
中国公路车辆机械有限公司	国有法人	2.43	9,727,195	9,727,195	9,727,195	未知	
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	2.26	9,050,040	9,050,040		未知	
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	2.23	8,899,288	0		未知	
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	其他	2.07	8,284,076	6,284,076		未知	
兴业证券股份有限公司	其他	1.95	7,800,840	3,579,469		未知	

注：郑州宇通集团有限公司质押的 6000 万股公司股票已于 2008 年 3 月 28 日解除质押。

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
郑州宇通集团有限公司	15,000,000	人民币普通股
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	13,449,291	人民币普通股
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	10,266,584	人民币普通股
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	9,999,966	人民币普通股
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金	9,800,000	人民币普通股
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	9,050,040	人民币普通股
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金	8,899,288	人民币普通股
中国工商银行－汇添富优势精选混合型证券投资基金	8,284,076	人民币普通股
兴业证券股份有限公司	7,800,840	人民币普通股
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	5,869,727	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明：  
 前 10 名股东中，有限售条件的法人股东之间无相互关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；无限售条件股东中中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金、中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金和中国工商银行－汇添富优势精选混合型股票型证券投资基金同属汇添富基金管理公司管理；兴业证券股份有限公司是兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金的基金管理人兴业基金管理有限公司的第一大股东。未知其他股东是否存在关联关系或属于一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	中国公路车辆机械有限公司	9,727,195	2008 年 3 月 17 日	9,727,195
2	郑州宇通集团有限公司	110,566,521	2009 年 3 月 6 日	19,995,836
3	郑州宇通集团有限公司	90,570,685	2010 年 3 月 6 日	19,995,836
4	郑州宇通集团有限公司	70,574,849	2011 年 3 月 6 日	70,574,849

注：经向股东了解，中国公路车辆机械有限公司已向郑州宇通集团有限公司出具承诺：为支持和保证公司长期稳定发展，承诺将其持有公司 2.43% 的股份在同等条件下优先转让给宇通集团（中国交通建设股份有限公司内部资产重组而导致车辆公司所持股权变更不受承诺限制）

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：郑州宇通集团有限公司

法人代表：汤玉祥

注册资本：180,000,000 元

成立日期：2003 年 4 月 23 日

主要经营业务或管理活动：经营汽车零部件的生产与销售，技术服务，信息服务；高新技术产业投资与经营、进出口贸易，工程机械、混凝土机械、专用汽车的生产、销售和租赁，机械维修、汽车维修等

(2) 自然人实际控制人情况

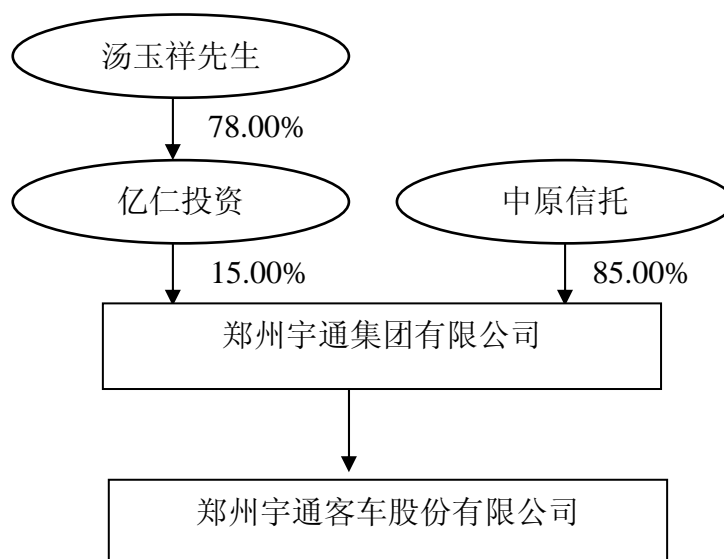
实际控制人姓名：汤玉祥等自然人

宇通集团的股东为郑州亿仁投资有限公司和中原信托有限公司，郑州亿仁投资有限公司持有 15% 的股权，汤玉祥先生持有郑州亿仁投资有限公司 78.00% 股权；中原信托持有 85.00% 股权，中原信托持股为自然人信托持股。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

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	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报酬、津贴
汤玉祥	董事长	男	54	2005-4-1	2008-3-31	336,042	336,042	142	否
路法尧	副董事长	男	67	2005-4-1	2008-2-1	177,105	177,105	60	否
孟宪欣	副董事长	男	70	2005-4-1	2008-3-31	15,917	15,917		是
齐建钢	董事	男	55	2005-4-1	2008-3-31	32,385	32,385		是
鲁照贤	董事	男	51	2005-4-1	2008-3-31	100,389	100,389	66	否
朱中霞	董事、总会计师	女	49	2005-4-1	2008-3-31	14,917	14,917	102	否
耿明斋	独立董事	男	56	2005-4-1	2008-3-31			5	否
范健	独立董事	男	51	2005-4-1	2008-3-31			5	否
彭学敏	监事会主席	女	44	2007-6-16	2008-3-31			66	否
牛波	监事	男	35	2005-4-1	2008-3-31			72	否
祝捷	监事	女	30	2005-4-1	2008-3-31			11	否
曹建伟	监事	男	31	2005-4-1	2008-3-31				是
游明设	监事	男	45	2005-4-1	2008-3-31	24,072	24,072	14	否
王献成	副总经理	男	42	2005-4-1	2008-3-31			66	否
徐辉	董秘、副总经理	男	38	2005-4-1	2008-3-31	14,918	14,918	72	否
王文兵	副总经理	男	37	2006-2-25	2008-3-31			82	否
合计	/	/	/	/	/	715,745	715,745	763	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- (1)汤玉祥,历任总经理; 现任本公司董事长、总经理, 宇通集团董事长, 猛狮客车董事长。  
 (2)孟宪欣,历任中国公路车辆机械有限公司副总经理; 现任该公司顾问、本公司副董事长。  
 (3)齐建钢,历任副总经理、董事会秘书; 现任本公司董事、宇通集团董事副总裁、绿都置业董事长。  
 (4)鲁照贤,历任副总经理; 现任本公司设备处副处长。  
 (5)朱中霞,历任财务处处长、财务中心主任; 现任本公司董事、总会计师。  
 (6)耿明斋,历任河南大学经济学院副院长、院长; 现任河南大学院长、教授、博士生导师。  
 (7)范 健,历任南京大学法学院院长; 现任南京大学教授、博士生导师。  
 (8)彭学敏,历任工艺处处长、公司办主任, 现任本公司监事会召集人、工会主席、党委副书记。  
 (9)牛 波,历任办公室主任助理、试制车间主任、六车间主任、销售公司常务副总经理; 现任本公司监事。  
 (10)祝 捷,历任信息中心系统实施员、koa 实施员; 现任本公司监事、信息中心主任助理。  
 (11)曹建伟,历任财务中心会计、主任助理、财务核算部副经理、财务管理部经理、财务中心主任; 现任本公司监事、宇通集团财务管理部经理。  
 (12)游明设,历任焊装车间主任; 现任本公司监事、制件车间主任。  
 (13)王献成,历任工艺处处长、技术处处长、生产处处长、总经理助理; 现任本公司副总经理。  
 (14)徐辉,历任技术处处长、产品开发处处长; 现任本公司董秘、副总经理。  
 (15)王文兵,历任公司办公室主任、劳动人事处处长、人力资源管理咨询项目经理、生产处处长助理、销售公司总经理、总经理助理; 现任本公司副总经理。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
汤玉祥	郑州宇通集团有限公司	董事长	2005-11-26	2008-11-26	否
齐建钢	郑州宇通集团有限公司	副总裁	2005-11-26	2008-11-26	是
曹建伟	郑州宇通集团有限公司	董事、财务管理部经理	2007-04-09	2008-11-26	是

在其他单位任职情况

请参见董事、监事、高级管理人员主要工作经历。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:根据董事会审议通过的《高级管理人员薪酬考核办法》, 由董事会讨论决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 根据公司年度经营结果、预算执行情况及绩效考核等确定。

3、董监事报酬情况

金额单位: 人民币万元

董事、监事、高管年度报酬总额	763
金额最高的前三名董事报酬总额	310
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	326
独立董事的津贴总额	10
独立董事的其他待遇	据实报销参与公司管理的费用

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况



不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
齐建钢	是
孟宪欣	是
曹建伟	是

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
范群生	监事会主席	退休
徐兴恩	董事	辞职
路法尧	副董事长	辞职

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职工为 3501 人,离退休职工为 1127 人,本年度公司平均员工人数为 3384 人。公司离退休职工全部社会化,仅在公司领取补助,其退休金由社保机构承担。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	1,791
销售人员	680
技术人员	479
财务人员	75
管理人员	476
合计	3,501

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学本科及以上	912
大学专科	1,045
中专	225
技工学校	515
高中及以下	804
合计	3,501

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

2007 年,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会相关文件的要求,规范日常运作,加强公司信息披露工作,完善公司法人治理结构。主要内容简述如下:

(1) 关于股东与股东大会:公司在日常经营中根据股东大会议事规则,加强规范股东大会的召集、召开和议事程序,确保了所有股东,特别是中小股东享有平等地位。

(2) 关于控股股东和上市公司的关系:公司控股股东通过股东大会依法行使出资人权利,不干涉公司生产经营活动;公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开,保持独立。公司董事会、监事会和经营机构独立运作。

(3) 关于董事与董事会:公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求。全体董事本着股东利益最大化的原则,忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定行使职权并保证董事会会议按照规定程序进行。

(4) 关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司关联交易、财务状况以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司进一步完善了高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

(6) 关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等利益相关者的合法权益，相互间沟通良好，积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

(7) 关于信息披露：公司董事会指定董事会秘书及董事会办公室负责投资者关系和信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息；公司能够做好信息披露前的保密工作，未发生泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息。

独立董事按照法律法规和公司章程的规定，积极参与公司对关联交易和其他重大事项的审议并发表独立意见以维护公司整体利益，保障中小股东的合法权益不受损害。

## (二) 独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
耿明斋	7	6		1
范健	7	7		

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1、业务方面：公司拥有独立的采购和销售系统，具有独立、完整的业务和自主经营能力。
- 2、人员方面：公司在劳动、人事、工资管理等方面完全独立。公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书全部在公司领取薪酬。
- 3、资产方面：公司资产独立；拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。
- 4、机构方面：公司设有办公室、财务中心、人力资源部、技术中心、生产处、销售公司、质量保证部等职能部门和焊装车间、承装车间等专业车间。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东完全分开。
- 5、财务方面：公司设立了独立的财务中心，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并配备了财务人员；公司独立在银行开户，并独立纳税。

## (四) 高级管理人员的考评及激励情况

根据五届八次董事会修订的《高级管理人员薪酬考核办法》，按照年度经营计划完成情况对公司高级管理人员进行考核，并根据业绩完成情况 进行奖惩。

## (五) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司内部控制制度已建立健全，并将内控制度的监督检查融入到日常工作中。公司内控制度能够适应公司生产、经营和发展的需要，能够对公司财务会计报告的真实性、完整性、合法性和准确性提供有效保证，能够确保公司生产经营活动高效、平稳运行，能够贯彻国家法律法规以及公司内部规章制度。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司的进一步发展，公司内部控制制度也需要不断的完善，公司将不断修改和完善内部控制制度，使之与公司发展相协调，同时有效实施相关内控制度，保证公司在快速发展的情况下，符合国家法律法规的要求，有效的规避风险，保护好广大股东的利益。

## (六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

公司于 2007 年 3 月 24 日召开 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 3 月 27 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》。

### (二)临时股东大会情况

第 1 次临时股东大会情况：公司于 2007 年 6 月 16 日召开 2007 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 6 月 19 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》。

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

二〇〇七年是公司快速发展的一年。一年来，公司根据国内国际市场的需求状况，进一步扩大公司的产能，制定适合市场的销售策略；同时根据董事会制定的方针和目标，紧紧依靠广大员工，开拓创新，取得了较好的成绩，保持了良好的发展势头。

1、2007 年，公司根据国内国际市场的需求情况，进一步扩大公司的产能，同时优化销售策略，加紧新产品开发，严格控制成本。截至本报告期末，公司累计生产客车 24724 辆，销售客车 24243 辆，实现营业收入 788077.26 万元，实现了销售金额和数量的双增长，超额完成了年初制定的任务。

2、公司城市客车销售稳步增长。全年城市客车销量达到 3383 辆，在上海、广州、深圳等沿海发达城市，市场占有率进一步提升。

3、海外市场拓展卓有成效。2007 年，公司在宇通集团的全力支持下，稳步推进海外战略，收到了良好的效果。报告期内，公司累计出口客车 3319 台，产品销往古巴、俄罗斯、埃及等 30 多个国家和地区。

4、产能提升项目。2007 年公司进一步扩张产能，以满足产能提升的需要；公司新的底盘车间已基本建成，并在 2008 年初投入使用；新涂装车间正在紧张改造；这些技改项目的竣工，将进一步缓解公司的产能瓶颈，为实现公司的战略目标打下坚实的基础。

5、公司质量体系进一步完善。随着公司品质国际化工作的深入开展，公司产品质量工作进一步细化。根据不同国家和地区气候和路况的特点，公司质量保证部门根据相关的工艺要求，制定了相应的质量标准，既保证了公司产品在不同环境下良好的工作，又有效的控制了成本。

6、供应链项目。报告期内，公司与 IBM 合作，实施了供应链管理项目，项目实施后，将进一步打通了采购、生产和销售环节，公司管理的信息化程度得到了进一步提升。

7、CRM 项目。2007 年，公司全面实施客户关系管理，与国际知名 IT 咨询公司凯捷公司合作，围绕“以客户为中心”的理念，在客户数据、呼叫中心、售后服务、配件供应、商机管理等方面优化业务流程、加强 IT 支持，进一步促进了客户满意度的提升。

8、节能减排及技术创新情况。2007 年，公司继续以自主创新为核心，以国家级技术中心和河南省客车工程技术研究中心为基础，以行业内首家博士后科研工作站为依托，引入了市场导向机制，保证技术创新。本报告期公司共申报专利 60 项，授权专利 18 项，在安全性、油耗、振动噪声、乘坐舒适性等方面保持行业领先的地位。“发动机热管理”、“客车动力性匹配”等一批自主知识产权的新技术应用于产品中；完成了 16 个非公交产品和 15 个公交产品的开发工作，使公司的产品线更加丰富，新产品贡献率超过 60%。

公司积极响应中央关于节能减排的号召，安排专门的人员督促相关工作。报告期内，公司为多个车间加装了新型的动态无功补偿装置，改造总容量为 1692Kvar，节电率达 10%；完成了锅炉分层燃烧节能改造项目，经改造后，吨煤产汽量提高了 15%，每年节省约 1500 吨煤；完成了照明灯具节能改造项目，本项目对公司主要生产车间和办公部门照明灯具进行了更换，总共更换了 2500 余套，经测试，节电率达到 70% 以上。

公司销售情况如下：

项目	2007 年	2006 年
产量	24724	17,096
销量	24243	17,212
其中：中高档车	18559	13,725
普挡车	5684	3,487
其中：大型客车	10514	7,313
中型客车	12034	9,899
轻型客车	1695	

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
行业						
客车制造业	6,836,564,558.23	5,654,559,183.56	17.29	41.39	42.31	减少 0.53 个百分点
房地产	661,091,786.00	423,501,755.82	35.94	325.00	357.24	减少 4.52 个百分点
其它	5,203,466.86	413,365.89	92.06	11.70	13.20	减少 0.11 个百分点
产品						
客车	6,836,564,558.23	5,654,559,183.56	17.29	41.39	42.31	减少 0.53 个百分点
房地产	661,091,786.00	423,501,755.82	35.94	325.00	357.24	减少 4.52 个百分点
其它	5,203,466.86	413,365.89	92.06	11.70	13.20	减少 0.11 个百分点

营业收入与营业成本增长的原因主要是公司加强市场开拓力度，客车销售数量增加，收入成本相应增加所致。

2、报告期资产负债表、利润表及现金流量表变化较大项目的说明

1>、资产负债表项目：

资产	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	增减额	增减率
货币资金	1,263,427,951.10	903,648,321.34	359,779,629.76	40%
应收账款	1,034,432,864.07	324,138,194.77	710,294,669.30	219%
预付款项	206,343,250.11	93,657,777.39	112,685,472.72	120%
其他应收款	96,367,323.18	62,694,175.19	33,673,147.99	54%
存货	1,504,114,983.89	899,816,987.56	604,297,996.33	67%
可供出售金融资产	2,546,490,710.00	377,600,000.00	2,168,890,710.00	574%
在建工程	226,723,970.94	106,888,290.34	119,835,680.60	112%
长期待摊费用	8,339,869.54	265,500.00	8,074,369.54	3041%
短期借款	726,012,000.00		726,012,000.00	
应付票据	1,236,679,910.13	717,905,328.24	518,774,581.89	72%
应付账款	1,471,997,335.82	896,365,922.16	575,631,413.66	64%
预收款项	456,249,251.45	206,458,617.53	249,790,633.92	121%
应交税费	141,895,819.30	74,901,772.68	66,994,046.62	89%
长期借款	160,000,000.00		160,000,000.00	
递延所得税负债	390,910,252.42	490,462.39	390,419,790.03	79602%

其他非流动负债	80,551,928.59	44,460,000.00	36,091,928.59	81%
资本公积	1,571,361,977.30	421,414,499.80	1,149,947,477.50	273%
未分配利润	483,535,172.94	337,756,352.78	145,778,820.16	43%
少数股东权益	170,375,357.17	127,673,266.66	42,702,090.51	33%

(1) 货币资金：变动的主要原因是经营活动产生的现金流量净额 5.9 亿、筹资活动产生现金 5.6 亿元,而投资活动净现金流出 7.9 亿元,现金合计增加 3.6 亿元;

(2) 应收帐款：应收款增长主要是本年销售额大幅增加所致;

(3) 预付账款：变动的主要原因是采购额大幅增加;

(4) 其他应收款：主要是应收房地产项目土地竞拍保证金、土地出让金等暂付款项增加;

(5) 存货：变动的主要原因是房地产开发成本的增加以及库存储备的增加;

(6) 可供出售金融资产：变动的主要原因系新增可供出售权益工具及其期末公允价值变动所致;

(7) 在建工程：变动的主要原因是新建底盘项目、新建铺椅车间、高档线联合厂房等工程项目在报告期内继续投入，本期完工项目较少;

(8) 长期待摊费用：主要是车改租赁费未摊销完毕;

(9) 短期借款：主要是因经营需要增加了短期融资;

(10) 应付票据、应付账款：变动的主要原因是采购额大幅增加;

(11) 预收账款：变动的主要原因是绿都置业有限公司预收房款增加;

(12) 应交税费：变动的主要原因是同期增值税、消费税、城建税及教育附加增加较大;

(13) 长期借款：变动的款项主要是绿都置业有限公司房地产开发项目的融资款;

(14) 递延所得税负债：变动的主要原因是可供出售金融资产公允价值变动利得导致其账面价值大于其计税基础;

(15) 其他非流动负债：变动的主要原因是本期郑州市管城区财政局转入企业挖潜改造资金等政府补助款项，相关款项将用于补偿公司后期的技术开发、设备改造和资产购置等相关支出;

(16) 资本公积：主要是可供出售金融资产公允价值变动利得;

(17) 未分配利润及少数股东权益：主要为本期盈利增加。

## 2>、利润表项目：

项目	2007 年度	2006 年度	增减金额	增减比率
营业收入	7,880,772,643.74	5,285,897,740.93	2,594,874,902.81	49%
营业成本	6,422,600,909.86	4,314,855,883.80	2,107,745,026.06	49%
营业税金及附加	79,172,020.24	41,126,310.75	38,045,709.49	93%
管理费用	369,681,844.36	282,187,983.34	87,493,861.02	31%
财务费用	18,018,634.04	-7,095,925.45	25,114,559.49	
资产减值损失	54,864,256.97	11,006,436.49	43,857,820.48	398%
公允价值变动收益	15,378,029.99	1,281,028.59	14,097,001.40	1100%
投资收益	49,295,649.89	8,549,201.90	40,746,447.99	477%
营业外收入	15,457,000.98	5,665,481.50	9,791,519.48	173%
营业外支出	7,738,190.35	2,504,175.34	5,234,015.01	209%
所得税费用	161,977,130.12	93,808,422.28	68,168,707.84	73%
少数股东损益	58,886,557.49	773,383.47	58,113,174.02	7514%

- (1)营业收入、营业成本、营业税金及附加：主要是客车销售收入以及房地产收入增加；
- (2) 管理费用：变动的主要原因是工资性费用、公司转型等咨询费用增加；
- (3) 财务费用：变动的主要原因是借款利息支出增加；
- (4) 资产减值损失：主要是本年因应收款项和存货增加所计提坏帐准备及存货跌价准备增加所致；
- (5) 公允价值变动净收益：主要是交易性金融资产公允价值变动损益；
- (6) 营业外收入：主要是固定资产处置、质量罚款、政策补助收入增加；
- (7) 营业外支出：主要是固定资产处置损失和捐赠支出增加；
- (8) 所得税费用：主要是本期应税利润总额增长；
- (9) 少数股东损益：主要是子公司绿都置业有限公司因净利润增加导致该公司少数股东享有的净利润增加。

### 3>、现金流量表项目：

项目	2007 年度	2006 年度	增减额	对比增减
销售商品、提供劳务收到的现金	8,589,409,046.00	6,113,120,728.81	2,476,288,317.19	40.51%
收到的其他与经营活动有关的现金	64,138,377.34	48,047,296.50	16,091,080.84	33.49%
购买商品、接受劳务支付的现金	6,837,848,966.73	4,209,655,002.79	2,628,193,963.94	62.43%
收回投资所收到的现金	85,603,723.36	41,000,000.00	44,603,723.36	108.79%
取得投资收益所收到的现金	2,339,020.74	21,711,942.59	-19,372,921.85	-89.23%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金	20,298,548.61	3,018,057.17	17,280,491.44	572.57%
投资所支付的现金	628,933,980.00	417,900,000.00	211,033,980.00	50.50%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,278,495.54		14,278,495.54	
借款所收到的现金	1,433,393,600.00		1,433,393,600.00	
偿还债务所支付的现金	642,413,600.00		642,413,600.00	

- (1) 销售商品、提供劳务收到的现金：变动的主要原因是营业额（含税）的增加；
- (2) 收到的其他与经营活动有关的现金：变动的主要原因是报告期内，公司收到政府补助款项增加；
- (3) 购买商品、接受劳务支付的现金：变动的主要原因是本期采购额较上年同期大幅增加；
- (4) 收回投资所收到的现金、取得投资收益所收到的现金、投资所支付的现金：变动的主要原因是本报告期金融投资额增减变动较大；
- (5) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金：主要是本期处置福州站土地使用权等收到的现金增加。
- (6) 借款所收到的现金、偿还债务支付的现金：主要是公司因经营需要而增加的融资和还款。

### (三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 8.55 亿元，比上年的 5.91 亿元增加了 2.64 亿元，增长 44.70%。其中固定资产投资 2.29 亿，对外投资 6.26 亿。

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

##### 1)、新建底盘项目

公司拟出资 23234 万元投资该项目，已经完成投资 14901 万元。项目从 2007 年 2 月开始，目前已经开始部分投入生产，预计 2008 年 4 月项目全部完成。项目完成后，底盘年产能将达到 3 万台，产品类型涵盖公司所有底盘产品，工艺水平达到国内领先。

##### 2)、整车电泳生产线及附属项目

公司拟出资 10161 万元投资该项目，已投资 1834 万元。项目从 2007 年 2 月，预计 2008 年 9 月完成，目前附属项目建设已经部分完成，项目建成后，该项目的投入使用可大大提高产品的整体防腐能力，提高整车质量。

##### 3)、新建铺椅车间项目

公司拟出资 910 万元投资该项目，已完成投资 837 万元。项目从 2007 年 3 月开始，已于 2007 年 7 月建设完成。项目投入使用后，满足了日产 50 台高档客车的铺椅的需求。

##### 4)、厂区公用设施改造

公司拟出资 2763 万元投资该项目，已经完成投资 1804 万元。项目从 2007 年 1 月开始，预计 2008 年 8 月全部完成，本项目为产能提升配套了必要的公用设施。

##### 5)、试验中心等项目

公司拟出资 10872 万元投资该项目，已投资 3474 万元，预计到 2009 年 5 月完成。项目建成投入后，将提高客车的研发能力及整车性能，项目建成后，将成为客车行业设备先进、技术领先的实验室。

### (四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

#### 1. 报告期会计政策变更

本公司从 2007 年 1 月 1 日执行新的企业会计准则，按照其规定对所得税、少数股东权益、子公司成本法核算以及合并范围等事项按照新会计政策采取追溯调整法调整了期初股东权益以及上期对比报表，调整权益项目如下表：

报表项目	影响资本公积		影响盈余公积		影响未分配利润	
	2007 年年初	2006 年年初	2007 年年初	2006 年年初	2007 年年初	2006 年年初
合并报表：						
交易性金融资产			158,886.02	30,783.16	1,327,363.65	174,437.92
子公司成本法	-328,950.09	-328,950.09	151,200.84	692,460.66	177,749.25	-363,510.57
递延所得税			11,519,556.09	10,845,657.36	69,406,583.86	61,458,725.02
增加同一控制子公司	10,151,193.17	10,151,193.17			-7,954,027.54	-4,184,746.46
合并范围变化					-556,693.23	
小计	9,822,243.08	9,822,243.08	11,829,642.95	11,568,901.18	62,400,975.99	57,084,905.91
母公司报表：						
交易性金融资产			158,886.02	30,783.16	1,327,363.65	174,437.92
子公司成本法	-7,087,770.93	-365,634.03	151,200.84	692,460.66	-947,394.60	3,923,943.79
递延所得税			11,519,556.09	10,845,657.36	67,523,813.56	61,458,725.02
小计	-7,087,770.93	-365,634.03	11,829,642.95	11,568,901.18	67,903,782.61	65,557,106.73

本公司 2006年12月31日按照原会计准则编制的合并报表中少数股东权益115,117,240.92元，上述增加同一控制子公司、合并范围变化以及子公司递延所得税的调整相应增加少数股东权益12,556,025.74元，根据新会计准则相关规定调整后少数股东权益为127,673,266.66元。

2. 本报告期无会计估计变更和重大前期差错更正事项。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 2 月 10 日召开五届十七次董事会会议，审议了 2006 年度报告等事项。会议决议公告请参见 2007 年 2 月 13 日公司信息披露指定报纸。

(2) 公司于 2007 年 4 月 26 日召开五届十八次董事会会议，审议了 2007 年第一季度报告等事项。决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日公司信息披露指定报纸。

(3) 公司于 2007 年 6 月 16 日召开五届十九次董事会会议，审议了公司信息披露管理制度等议案。会议决议公告请参见 2007 年 6 月 19 日公司信息披露指定报纸。

(4) 公司于 2007 年 7 月 6 日召开五届二十次董事会会议，审议了郑州宇通客车股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划等事项。会议决议公告请参见 2007 年 7 月 7 日公司信息披露指定报纸。

(5) 公司于 2007 年 7 月 28 日召开五届二十一次董事会会议，审议了 2007 年半年度报告等事项。会议决议公告请参见 2007 年 7 月 31 日公司信息披露指定报纸。

(6) 公司于 2007 年 10 月 27 日召开五届二十二次董事会会议，审议了 2007 年第三季度报告等事项。会议决议公告请参见 2007 年 10 月 30 日公司信息披露指定报纸。

(7) 公司于 2007 年 12 月 15 日召开五届二十三次董事会会议，审议了产业整合等事项。会议决议公告请参见 2007 年 12 月 18 日公司信息披露指定报纸。

2、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会未设立审计委员会。



### 3、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会未设立薪酬委员会。

4、因四届董事会成立的四个专业委员会的委员全部系董事会成员，专业委员会与董事会合并决策，未各自发挥其专业委员会的作用，故公司五届董事会未成立四个专业委员会。公司五届二十六次董事会已提案设立相关专业委员会，并提交 2007 年度股东大会审议。

### (六)利润分配或资本公积金转增预案

经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司审计确认，公司二〇〇七年度实现净利润为 312,269,413.17 元，提取 10%法定盈余公积金，加上年度结存可分配利润，实际可分配利润为 429,974,536.73 元。

根据控股股东宇通集团的提议，拟以二〇〇七年末总股份 399,916,710 股为基数，每 10 股派发现金股利 7 元（含税），共计派发 279,941,697 元。剩余未分配利润 150,032,839.73 元，滚存下年度分配。

拟以二〇〇七年末总股份 399,916,710 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 3 股。

## 九、监事会报告

### (一)监事会的工作情况

- 1、公司于 2007 年 2 月 10 日召开五届十七次监事会会议,审议了 2006 年度报告等事项。
- 2、公司于 2007 年 4 月 26 日召开五届十八次监事会会议，审议了 2007 年第一季度报告等事项。
- 3、公司于 2007 年 6 月 16 日召开五届十九次监事会会议,审议了公司信息披露管理制度的议案。
- 4、公司于 2007 年 7 月 6 日召开五届二十次监事会会议,全体监事审阅了五届二十次监事会会议董事会议案。
- 5、公司于 2007 年 7 月 28 日召开五届二十一次监事会会议,审议了 2007 年半年度报告等事项。
- 6、公司于 2007 年 10 月 27 日召开五届二十二次监事会会议,审议了 2007 年第三季度报告等事项。
- 7、公司于 2007 年 12 月 15 日召开五届二十三次监事会会议,审议了产业整合等事项。

## 十、重要事项

### (一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

### (三)报告期内公司重大关联交易事项

#### (一) 关联方关系

##### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
-------	-----	------	------	--------	------	-------

郑州宇通集团有限公司	郑州市	制造业	180,000,000.00	17000140-1	31.40%	31.40%
------------	-----	-----	----------------	------------	--------	--------

## 2. 子公司

子公司情况详见财务报表附注七、企业合并及合并财务报表之（一）。

## 3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见财务报表附注八、合营企业及联营企业。

## 4. 受同一母公司控制的其他企业

公司名称	与本公司的关系
郑州宇通重工有限公司	同一实际控制人
郑州科林车用空调有限公司	同一实际控制人
郑州安驰担保有限公司	同一实际控制人
宇通不动产(河南)有限公司	同一实际控制人
郑州通达物业管理有限公司	同一实际控制人

## (二) 关联方交易

### 1. 销售商品、材料及提供劳务

关联方名称	交易类型	本年		上年		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
郑州宇通集团有限公司	销售商品	1,050,839,171.05	15.37%	233,443,165.89	4.83%	合同价
郑州宇通集团有限公司	销售材料	77,772,607.79	23.72%	36,077,288.15	14.83%	市场价
郑州宇通集团有限公司	宾馆服务	828,488.05	9.18%			市场价
兰州宇通客车有限公司	销售材料	31,038,609.13	9.47%	14,715,767.28	6.05%	市场价
兰州宇通客车有限公司	销售商品	432,384.62	0.13%			市场价
兰州宇通客车有限公司	提供劳务	5,709,783.13	100.00%	3,462,020.18	100.00%	市场价
郑州宇通重工有限公司	销售材料	40,099,923.31	12.23%	47,435,806.35	19.50%	市场价
猛狮客车有限公司	销售材料	2,338,227.13	0.71%	3,704,756.73	1.53%	市场价
郑州通达物业管理有限公司	销售材料	413,137.18	0.13%			市场价

### 2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易类型	本年		上年		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
郑州宇通集团有限公司	采购材料	1,147,926,710.15	33.62%	658,849,803.98	16.29%	市场价
郑州科林车用空调有限公司	采购材料	295,543,470.86	8.66%	241,357,562.85	5.97%	市场价

郑州宇通重工有限公司	采购材料	65,784.91	0.00%			市场价
猛狮客车有限公司	采购材料	54,405,110.17	1.59%	53,294,301.03	1.32%	市场价
兰州宇通客车有限公司	半成品及加件	116,125,195.79	3.40%	116,192,691.26	2.87%	合同价

### 3. 委托贷款利息收入

关联方名称	本年		上年		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
猛狮客车有限公司	35,446.95	100.00%	2,075,717.75	100.00%	银行利率

### 4. 租赁收入

关联方名称	本年		上年		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
郑州宇通集团有限公司	1,000,000.00	48.27%	2,200,000.00	40.47%	协议价

### 5. 其他支出

关联方名称	交易类型	本年		上年		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
郑州宇通集团有限公司	海外售后服务费			39,656,636.03	100.00%	合同价
郑州安驰担保有限公司	按揭咨询	33,640,429.60	8.66%	10,284,753.90	100.00%	合同价
宇通不动产(河南)有限公司	接受劳务			10,000,000.00	100.00%	合同价
宇通不动产(河南)有限公司	资金占用费			2,391,006.66	75.76%	银行利率

### 6. 受让股权

报告期内本公司子公司郑州绿都置业有限公司以 1990 万元的价格受让宇通不动产（河南）有限公司持有的濮阳市居安置业有限公司 99.5% 股权。

### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
	应收账款					
郑州宇通集团有限公司		426,670,026.86	39.10%	未到结算期		
	预付帐款					
猛狮客车有限公司		10,000,000.00	4.85%	未到结算期		
	其他应收款					

郑州宇通集团有限公司		1,000,000.00	0.88%	未到结算期		
海口耀兴公共汽车有限公司					48,725.29	0.06%
	应付帐款					
兰州宇通客车有限公司		4,913.00	0.00%	未到结算期	7,600,895.11	0.85%
	其他应付款					
郑州宇通集团有限公司					6,978,666.66	2.68%
郑州安驰担保有限公司					7,156,333.33	2.75%
郑州科林车用空调有限公司					4,147,000.00	1.59%
郑州通达物业管理有限公司					352,000.00	0.14%

(四) 未结算关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
	应收账款				
郑州宇通集团有限公司		21,333,501.34	37.63%		
	其他应收款				
郑州宇通集团有限公司		50,000.00	0.30%		

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无重大担保事项。

(八) 委托理财情况

1)、报告期内, 公司投资 5000 万委托兴业银行股份有限公司郑州分行进行投资理财。投资品种是特别理财 A+3 计划, 委托期限为 2007 年 12 月 24 日至 2008 年 1 月 31 日。

2)、报告期内, 公司投资 4450 万元委托中诚信托投资有限责任公司进行投资理财。委托理财投资品种是证券投资 156 号集合资金信托计划, 委托期限为 2007 年 8 月 30 日至 2007 年 12 月 30 日。获得的收益为 21,853,445.59 元。

3)、报告期内, 公司将 5023 万元委托中诚信托投资有限责任公司进行投资理财。委托理财投资品种是证券投资 117 号集合资金信托计划, 委托期限为 2007 年 7 月 27 日至 2008 年 7 月 27 日。

(九) 其他重大合同

报告期内，公司参与 A 股战略投资，共投资 5.75 亿元。

#### (十)承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项 股改承诺及履行情况：

一、追送现金承诺：控股股东宇通集团承诺，在股权分置改革实施后，若公司 2006 年的经营业绩无法达到设定目标，将向流通股股东追送现金一次（追送完毕后，此承诺自动失效）。

1、追送现金的触发条件：根据公司经审计的年度财务报告，如果公司 2006 年度净利润较上年度增长率低于 15%；或者 2006 年度财务报告被出具非标准无保留审计意见。

2、追送现金金额：以当时流通股股份每 10 股送 3.88 元计算，追加执行对价安排的现金金额为 7,091 万元。在公司实施资本公积金转增股本、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时，或者公司因执行股权分置改革对价安排、实施增发、配股、可转换债券、权证等股本变动而导致原非流通股股东与流通股股东股本不同比例变动时，前述追加执行对价安排的现金金额保持不变，但每 10 股送 3.88 元的追加支付对价比例将作相应调整，并及时履行信息披露义务。

3、追送现金时间：公司控股股东宇通集团在触发追送现金条件的 2006 年年度报告经股东大会审议通过后的 10 个工作日内，按照交易所及登记公司规定的相关程序申请实施追加执行对价安排。

4、追送现金对象：追加执行对价股权登记日在册的无限售条件流通股股东，该日期将由公司董事会确定并公告。

5、追送现金承诺的履约安排：根据宇通集团目前的财务、资金状况，加上公司 2005、2006 年年度现金分红的因素，宇通集团有能力履行追送现金的承诺。在追加对价安排承诺期内，如果出现需要追送现金而且宇通集团现金不足的情况，宇通集团将在公司年度报告公告后五个工作日内，将所持有的公司股权质押给银行等金融机构取得足额的追送现金金额。

2006 年度公司净利润较上年增长 18.88%，天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。未触发现金追送条款，本项承诺已履行完毕。

二、股份上市承诺：若因“公司 2006 年度净利润较上年度增长率低于 15%”触发了追送现金条款，则所持有的非流通股股份自现金追送实施完毕后二十四个月内不上市交易或者转让，在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；若未触发追送现金条款，则所持有的非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易或者转让，在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

截止本报告期末，本条承诺的时间尚不满足。

三、股份增持及增持股份上市承诺：为积极稳妥推进股权分置改革，维护投资者利益，避免公司股价非理性波动，宇通集团将在相关股东会议通过公司股权分置改革方案后的两个月内增持不超过 1,000 万股公司股份。在上述两个月内，若公司股票任意连续三个交易日收盘价低于 6.68 元（若此间公司有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，则对该价格进行除权处理），则宇通集团在上述两个月期间通过证券交易所交易系统增持公司股份的数量至少为 650 万股。在增持股份计划完成后的十二个月内，宇通集团承诺将不出售增持的股份并将履行相关信息披露义务。在相关股东会议通过股权分置改革方案后至公司股票复牌之前，宇通集团将按有关规定在保荐机构海通证券下属营业部开立增持计划资金专户，并将可能用于增持股份的最低资金存入上述资金专户，该专户接受保荐机构海通证券的监督，以确保履行增持计划。

上述增持计划已于 2006 年 3 月 16 日履行完毕，详细请参见 2006 年 3 月 18 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登的公司 2006—013 临时公告。

四、公司于 2006 年 5 月 8 日召开的 2006 年第一次临时股东大会审议通过了回购 3000 万股社会公众股股份的议案。为此，就上条承诺宇通集团于 2006 年 4 月 21 日又做出承诺，承诺在本次股份回购期限内（2006 年 7 月 14 日—2007 年 7 月 13 日），不出售所持股份。

2007 年 7 月 13 日，回购期届满，承诺人未违反其承诺。

五、在实施股权分置改革之后，宇通集团承诺将在年度股东大会上提议并赞同公司以下利润分配方案：

①以 2005 年未经审计的未分配利润进行现金分红，每 10 股现金分配额不低于 10 元（含 10 元），以 2005 年末公司总股本为基数，按每 10 股转增 5 股的比例进行资本公积金转增；

②2006~2007 年度的利润分配比例将分别不低于当年实现的可分配利润（非累计可分配利润）的 70%、80%。

根据公司 2005 年度股东大会决议和决议公告，宇通集团上述第①项承诺已履行完毕，详细请参见 2006 年 4 月 11 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登的公司 2006-016 临时公告。

宇通集团上述第②项承诺中，2006 年度的利润分配承诺已履行完毕，2007 年度的利润分配承诺已获董事会通过并提交股东大会审议。

六、非流通股股东车辆公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让，在前述承诺期满后十二个月内不上市交易。

截止本报告期末，车辆公司持有的本公司股份未上市交易或者转让。

七、宇通集团及车辆公司一致承诺：

“本承诺人保证不履行或者不完全履行承诺的，将赔偿其他 A 股股东因此而遭受的损失”。

“本承诺人将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，承诺人将不转让所持有的股份”。

截止本报告期末，未发现上述承诺人违反其承诺。

#### (十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

#### (十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

##### 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	601088	中国神华	9,516,170.58	257,263.33	16,879,047.08	0.98	7,362,876.50
2	股票	601857	中国石油	5,223,392.27	312,777.98	9,683,606.88	0.54	4,460,214.61
3	股票	002186	全聚德	88,759.08	7,792.72	460,020.79	0.01	371,261.71
4	股票	002183	怡亚通	253,579.32	10,188.00	794,154.60	0.03	540,575.28
5	股票	002181	粤传媒	93,033.29	12,412.00	331,152.16	0.01	238,118.87
6	股票	002185	华天科技	177,751.68	16,848.50	361,242.56	0.02	183,490.88
7	股票	601390	中国中铁	1,559,981.95	324,996.24	3,734,204.04	0.16	2,174,222.09
8	股票	601601	中国太保	958,113.60	31,937.12	1,579,284.65	0.10	621,171.05
9	股票	601866	中海集运	1,092,182.63	164,982.27	2,004,531.30	0.11	912,348.67
期末持有的其他证券投资				949,483,980.00		2,495,765,710.00	98.04	
报告期已出售证券投资损益								21,518,876.47
合计				968,446,944.40		2,531,592,954.06	100.00	38,383,156.13

注：1：报告期内，我公司通过参与信托计划的方式申购了部分新股，上表中相关股票的初始投资成本和数量是我公司在相应的信托单元中享有的份额。

2：期末持有的其他证券投资是公司利用合作投资等方式进行的 A 股战略投资。

2、银行与公司合作，对部分购车客户提供按揭贷款业务，截至报告期末，公司为此承担的回购责任余额为 1.15 亿元。

3、公司副总经理王文兵于 2007 年 6 月买入宇通客车股票 400 股，8 月卖出，获利 148.16 元，相关获利已于 2008 年 3 月 14 日上缴公司财务。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于回购社会公众股份进展情况的公告	《中国证券报》B08《上海证券报》D19 《证券时报》B9《证券日报》A2	2007-1-5	www.sse.com.cn
五届十六次董事会决议公告	《中国证券报》B08《上海证券报》D19 《证券时报》B9《证券日报》A2	2007-1-5	www.sse.com.cn
关于回购社会公众股份进展情况的公告	《中国证券报》A12《上海证券报》D7 《证券时报》C4《证券日报》A3	2007-2-2	www.sse.com.cn
2006 年年度报告等事项	《中国证券报》C024《上海证券报》 D20《证券时报》C9《证券日报》C4	2007-2-13	www.sse.com.cn
关于回购社会公众股份进展情况的公告	《中国证券报》D004《上海证券报》 D17《证券时报》A4《证券日报》C2	2007-3-6	www.sse.com.cn
关于股东持有股份质押公告	《中国证券报》D027《上海证券报》 D7《证券时报》C12《证券日报》A4	2007-3-16	www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告等事项	《中国证券报》C104《上海证券报》 D93《证券时报》A20《证券日报》B3	2007-3-27	www.sse.com.cn
分红派息实施公告	《中国证券报》A17《上海证券报》D77 《证券时报》C4《证券日报》B4	2007-3-30	www.sse.com.cn
关于回购社会公众股份进展情况的公告	《中国证券报》C005《上海证券报》 D5《证券时报》B8《证券日报》C4	2007-4-4	www.sse.com.cn
董事会公告	《中国证券报》C033《上海证券报》 D51《证券时报》C4《证券日报》A4	2007-4-12	www.sse.com.cn
2007 年第一季度报告等事项	《中国证券报》C023《上海证券报》 D42《证券时报》C44《证券日报》A4	2007-4-27	www.sse.com.cn
关于回购社会公众股份进展情况的公告	《中国证券报》A05《上海证券报》D22 《证券时报》B8《证券日报》B1	2007-5-9	www.sse.com.cn
关于回购社会公众股份进展情况的公告	《中国证券报》C008《上海证券报》 20《证券时报》C8《证券日报》A4	2007-6-2	www.sse.com.cn
2007 年第一次股东大会决议公告等事项	《中国证券报》C012《上海证券报》 D10《证券时报》C5《证券日报》B2	2007-6-19	www.sse.com.cn
关于回购社会公众股份进展情况的公告	《中国证券报》A04《上海证券报》D20 《证券时报》C5《证券日报》B3	2007-7-3	www.sse.com.cn
五届二十次董事会决议公告等事项	《中国证券报》A16《上海证券报》20 《证券时报》C5《证券日报》B4	2007-7-7	www.sse.com.cn
关于回购社会公众股份因回购期限到期终止执行的公告	《中国证券报》C017《上海证券报》 D20《证券时报》C28《证券日报》C1	2007-7-17	www.sse.com.cn
关于加强上市公司治理专项活动联系方式的公告	《中国证券报》C024《上海证券报》 D15《证券时报》B09《证券日报》B4	2007-7-26	www.sse.com.cn
2007 年半年度报告等事项	《中国证券报》C041《上海证券报》 D49《证券时报》C29《证券日报》D1	2007-7-31	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》C12《上海证券报》D12 《证券时报》A16《证券日报》B3	2007-9-6	www.sse.com.cn
2007 年第三季度报告等事项	《中国证券报》D017《上海证券报》 D27《证券时报》C40《证券日报》E4	2007-10-30	www.sse.com.cn
五届二十三次董事会会议决议公告等事项	《中国证券报》C12《上海证券报》19 《证券时报》C13《证券日报》D4	2007-12-18	www.sse.com.cn

郑州宇通客车股份有限公司

**2007 年度财务报表的审计报告**

目录:

- 审计报告
- 郑州宇通客车股份有限公司 2007 年度财务报表
- 郑州宇通客车股份有限公司 2007 年度财务报表附注



# 审计报告

天健华证中洲审（2008）GF 字第 060006 号

郑州宇通客车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 郑州宇通客车股份有限公司（以下简称宇通客车）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2007 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是宇通客车管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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，宇通客车财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了宇通客车 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

谢军民

中国·北京

中国注册会计师

胡丽娟

报告日期：2008 年 3 月 29 日

**资产负债表**

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	1,263,427,951.10	1,036,895,834.74	903,648,321.34	837,124,803.28
交易性金融资产	2	85,827,244.06	85,827,244.06	71,486,249.67	71,486,249.67
应收票据	3	171,083,363.19	170,243,363.19	151,778,319.50	151,678,319.50
应收账款	4/a	1,034,432,864.07	942,004,112.22	324,138,194.77	324,132,150.56
预付款项	5	206,343,250.11	157,040,946.09	93,657,777.39	66,061,972.57
应收利息					
应收股利					
其他应收款	6/b	96,367,323.18	52,805,013.63	62,694,175.19	43,090,520.11
存货	7	1,504,114,983.89	754,527,331.75	899,816,987.56	376,989,707.60
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8/c			28,000,000.00	188,000,000.00
流动资产合计		4,361,596,979.60	3,199,343,845.68	2,535,220,025.42	2,058,563,723.29
非流动资产：					
可供出售金融资产	9	2,546,490,710.00	2,546,490,710.00	377,600,000.00	377,600,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	10/d	68,628,986.68	192,698,986.68	89,996,286.79	213,189,356.88
投资性房地产					
固定资产	11	507,128,068.42	497,368,813.56	511,107,872.41	493,000,951.37
在建工程	12	226,723,970.94	226,723,970.94	106,888,290.34	106,888,290.34
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	13	86,788,247.44	77,874,582.20	103,976,894.11	91,123,700.34
开发支出					
商誉	14	492,016.01			
长期待摊费用	15	8,339,869.54	8,339,869.54	265,500.00	
递延所得税资产	16	89,698,838.73	89,698,838.73	81,440,163.59	79,533,832.04
其他非流动资产					
非流动资产合计		3,534,290,707.76	3,639,195,771.65	1,271,275,007.24	1,361,336,130.97
资产总计		7,895,887,687.36	6,838,539,617.33	3,806,495,032.66	3,419,899,854.26

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

## 资产负债表（续）

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	19	726,012,000.00	626,012,000.00		
交易性金融负债					
应付票据	20	1,236,679,910.13	1,235,979,910.13	717,905,328.24	717,905,328.24
应付账款	21	1,471,997,335.82	1,299,566,077.93	896,365,922.16	890,948,276.36
预收款项	22	456,249,251.45	131,059,241.41	206,458,617.53	93,130,912.35
应付职工薪酬	23	120,460,554.53	120,022,299.70	146,321,599.00	145,800,322.20
应交税费	24	141,895,819.30	143,934,013.92	74,901,772.68	73,382,784.06
应付利息					
应付股利					
其他应付款	25	282,557,080.40	212,641,275.90	260,673,105.43	128,312,757.00
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		4,435,851,951.63	3,769,214,818.99	2,302,626,345.04	2,049,480,380.21
非流动负债					
长期借款	26	160,000,000.00			
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	27	390,910,252.42	390,910,252.42	490,462.39	490,462.39
其他非流动负债	28	80,551,928.59	80,551,928.59	44,460,000.00	44,460,000.00
非流动负债合计		631,462,181.01	471,462,181.01	44,950,462.39	44,950,462.39
负债合计		5,067,314,132.64	4,240,677,000.00	2,347,576,807.43	2,094,430,842.60
所有者权益					
股本	29	399,916,710.00	399,916,710.00	399,916,710.00	399,916,710.00
资本公积	30	1,571,361,977.30	1,564,587,033.29	421,414,499.80	404,504,485.79
减：库存股					
盈余公积	31	203,384,337.31	203,384,337.31	172,157,395.99	172,157,395.99
未分配利润	32	483,535,172.94	429,974,536.73	337,756,352.78	348,890,419.88
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		2,658,198,197.55	2,597,862,617.33	1,331,244,958.57	1,325,469,011.66
少数股东权益	33	170,375,357.17		127,673,266.66	
所有者权益合计		2,828,573,554.72	2,597,862,617.33	1,458,918,225.23	1,325,469,011.66
负债和所有者权益总计		7,895,887,687.36	6,838,539,617.33	3,806,495,032.66	3,419,899,854.26

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

## 利润表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2007 年度		2006 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	34/e	7,880,772,643.74	7,211,317,786.77	5,285,897,740.93	5,119,244,767.08
减：营业成本	34/e	6,422,600,909.86	5,998,080,892.89	4,314,855,883.80	4,219,802,904.98
营业税金及附加	35	79,172,020.24	27,074,673.35	41,126,310.75	22,309,134.63
销售费用		410,999,664.69	399,133,178.15	335,908,303.63	324,928,204.31
管理费用		369,681,844.36	349,871,009.75	282,187,983.34	254,518,273.41
财务费用	36	18,018,634.04	19,414,563.58	-7,095,925.45	-10,139,145.79
资产减值损失	37	54,864,256.97	48,237,981.18	11,006,436.49	8,174,840.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	38	15,378,029.99	15,378,029.99	1,281,028.59	1,281,028.59
投资收益（损失以“-”号填列）	39/f	49,295,649.89	50,238,193.41	8,549,201.90	14,875,224.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,330,461.36	-1,330,461.36	237,259.31	-181,531.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		590,108,993.46	435,121,711.27	317,738,978.86	315,806,807.92
加：营业外收入	40	15,457,000.98	14,653,420.16	5,665,481.50	5,610,007.93
减：营业外支出	41	7,738,190.35	7,680,739.96	2,504,175.34	2,223,848.40
其中：非流动资产处置损失		4,333,888.81	4,331,078.81	813,983.31	813,983.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		597,827,804.09	442,094,391.47	320,900,285.02	319,192,967.45
减：所得税费用	42	161,977,130.12	129,824,978.30	93,808,422.28	90,212,621.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,850,673.97	312,269,413.17	227,091,862.74	228,980,345.55
其中：被合并方在合并前实现净利润		-611,446.50		-7,438,095.80	
归属于公司普通股股东的净利润		376,964,116.48		226,318,479.27	
少数股东损益	43	58,886,557.49		773,383.47	
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.94		0.57	
（二）稀释每股收益		0.94		0.57	

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

**现金流量表**

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2007 年度		2006 年度	
		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		8,589,409,046.00	7,807,217,469.13	6,113,120,728.81	5,883,714,911.52
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	44-A	64,138,377.34	58,901,923.81	48,047,296.50	47,421,812.95
经营活动现金流入小计		8,653,547,423.34	7,866,119,392.94	6,161,168,025.31	5,931,136,724.47
购买商品、接受劳务支付的现金		6,837,848,966.73	6,346,169,241.16	4,209,655,002.79	4,004,469,588.07
支付给职工以及为职工支付的现金		359,719,149.84	349,168,428.95	288,217,114.14	283,385,361.26
支付的各项税费		414,065,607.80	320,749,734.89	328,674,126.90	316,254,004.96
支付的其他与经营活动有关的现金	44-B	452,409,739.03	436,068,159.56	400,812,466.99	377,248,397.89
经营活动现金流出小计		8,064,043,463.40	7,452,155,564.56	5,227,358,710.82	4,981,357,352.18
经营活动产生的现金流量净额		589,503,959.94	413,963,828.38	933,809,314.49	949,779,372.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		85,603,723.36	245,603,723.36	41,000,000.00	41,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,339,020.74	3,360,000.00	21,711,942.59	28,456,756.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		20,298,548.61	19,508,728.61	3,018,057.17	3,018,057.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,621,875.85	2,621,875.85		
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		110,863,168.56	271,094,327.82	65,729,999.76	72,474,813.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		253,773,913.50	253,405,539.50	195,911,100.67	194,038,454.99
投资所支付的现金		628,933,980.00	628,933,980.00	417,900,000.00	477,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,278,495.54			
支付的其他与投资活动有关的现金	44-C	5,621,504.46			
投资活动现金流出小计		902,607,893.50	882,339,519.50	613,811,100.67	671,638,454.99
投资活动产生的现金流量净额		-791,744,724.94	-611,245,191.68	-548,081,100.91	-599,163,641.77
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金		1,433,393,600.00	1,228,393,600.00		
收到的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,433,393,600.00	1,228,393,600.00		
偿还债务所支付的现金		642,413,600.00	602,381,600.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		228,824,766.46	228,824,766.46	276,037,403.05	266,611,140.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	44-D			1,980,969.62	1,980,969.62
筹资活动现金流出小计		871,238,366.46	831,206,366.46	278,018,372.67	268,592,109.62
筹资活动产生的现金流量净额		562,155,233.54	397,187,233.54	-278,018,372.67	-268,592,109.62
四、汇率变动对现金的影响		-134,838.78	-134,838.78	-556,225.80	-556,225.80
五、现金及现金等价物净增加额		359,779,629.76	199,771,031.46	107,153,615.11	81,467,395.10
加：期初现金及现金等价物余额		903,648,321.34	837,124,803.28	796,494,706.23	755,657,408.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,263,427,951.10	1,036,895,834.74	903,648,321.34	837,124,803.28

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

## 合并股东权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2007 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	合计		
一、上年年末余额	399,916,710.00	411,592,256.72		160,327,753.04	275,355,376.79	1,247,192,096.55	115,117,240.92	1,362,309,337.47
加：会计政策变更		9,822,243.08		11,829,642.95	62,400,975.99	84,052,862.02	12,556,025.74	96,608,887.76
前期差错更正								
二、本年年初余额	399,916,710.00	421,414,499.80		172,157,395.99	337,756,352.78	1,331,244,958.57	127,673,266.66	1,458,918,225.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,149,947,477.50		31,226,941.32	145,778,820.16	1,326,953,238.98	42,702,090.51	1,369,655,329.49
(一) 净利润					376,964,116.48	376,964,116.48	58,886,557.49	435,850,673.97
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		1,149,947,477.50				1,149,947,477.50	-11,856,482.99	1,138,090,994.51
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		1,546,776,730.00				1,546,776,730.00		1,546,776,730.00
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响		-10,135,070.00				-10,135,070.00	-9,764,930.00	-19,900,000.00
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-386,694,182.50				-386,694,182.50		-386,694,182.50
4、其他							-2,091,552.99	-2,091,552.99
上述(一)和(二)小计		1,149,947,477.50			376,964,116.48	1,526,911,593.98	47,030,074.50	1,573,941,668.48
(三) 所有者投入和减少资本							-4,327,983.99	-4,327,983.99
1、所有者投入资本							-4,327,983.99	-4,327,983.99
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配				31,226,941.32	-231,185,296.32	-199,958,355.00		-199,958,355.00
1、提取盈余公积				31,226,941.32	-31,226,941.32			
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配					-199,958,355.00	-199,958,355.00		-199,958,355.00
4、其他								
(五) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	399,916,710.00	1,571,361,977.30		203,384,337.31	483,535,172.94	2,658,198,197.55	170,375,357.17	2,828,573,554.72

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

## 合并股东权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2006 年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	合计			
一、上年年末余额	266,611,140.00	530,786,888.11		137,690,460.25	343,862,142.16	1,278,950,630.52	88,549,448.61	1,367,500,079.13	
加：会计政策变更		9,822,243.08		11,568,901.18	57,084,905.91	78,476,050.17	15,998,871.48	94,474,921.65	
前期差错更正									
二、本年年初余额	266,611,140.00	540,609,131.19		149,259,361.43	400,947,048.07	1,357,426,680.69	104,548,320.09	1,461,975,000.78	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	133,305,570.00	-119,194,631.39		22,898,034.56	-63,190,695.29	-26,181,722.12	23,124,946.57	-3,056,775.55	
（一）净利润					226,318,479.27	226,318,479.27	773,383.47	227,091,862.74	
（二）直接计入股东权益的利得和		14,110,938.61				14,110,938.61	6,351,563.10	20,462,501.71	
1、可供出售金融资产公允价值变动									
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动		7,382,793.83				7,382,793.83	6,351,563.10	13,734,356.93	
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4、其他		6,728,144.78				6,728,144.78		6,728,144.78	
上述（一）和（二）小计		14,110,938.61			226,318,479.27	240,429,417.88	7,124,946.57	247,554,364.45	
（三）所有者投入和减少资本							16,000,000.00	16,000,000.00	
1、所有者投入资本							16,000,000.00	16,000,000.00	
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配				22,898,034.56	-289,509,174.56	-266,611,140.00		-266,611,140.00	
1、提取盈余公积				22,898,034.56	-22,898,034.56				
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配					-266,611,140.00	-266,611,140.00		-266,611,140.00	
4、其他									
（五）股东权益内部结转	133,305,570.00	-133,305,570.00							
1、资本公积转增股本	133,305,570.00	-133,305,570.00							
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额	399,916,710.00	421,414,499.80		172,157,395.99	337,756,352.78	1,331,244,958.57	127,673,266.66	1,458,918,225.23	

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰



## 母公司股东权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2007 年度						
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	股东权益合 计
一、上年年末余额	399,916,710.00	411,592,256.72		160,327,753.04		280,986,637.27	1,252,823,357.03
加：会计政策变更		-7,087,770.93		11,829,642.95		67,903,782.61	72,645,654.63
前期差错更正							
二、本年年初余额	399,916,710.00	404,504,485.79		172,157,395.99		348,890,419.88	1,325,469,011.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,160,082,547.50		31,226,941.32		81,084,116.85	1,272,393,605.67
（一）净利润						312,269,413.17	312,269,413.17
（二）直接计入股东权益的利得和损失		1,160,082,547.50					1,160,082,547.50
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		1,546,776,730.00					1,546,776,730.00
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-386,694,182.50					-386,694,182.50
4、其他							
上述（一）和（二）小计		1,160,082,547.50				312,269,413.17	1,472,351,960.67
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配				31,226,941.32		-231,185,296.32	-199,958,355.00
1、提取盈余公积				31,226,941.32		-31,226,941.32	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-199,958,355.00	-199,958,355.00
4、其他							
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	399,916,710.00	1,564,587,033.29		203,384,337.31		429,974,536.73	2,597,862,617.33

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

## 母公司股东权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2006 年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	266,611,140.00	530,786,888.11		137,690,460.25		343,862,142.16	1,278,950,630.52
加：会计政策变更		-365,634.03		11,568,901.18		65,557,106.73	76,760,373.88
前期差错更正							
二、本年年初余额	266,611,140.00	530,421,254.08		149,259,361.43		409,419,248.89	1,355,711,004.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	133,305,570.00	-125,916,768.29		22,898,034.56		-60,528,829.01	-30,241,992.74
（一）净利润						228,980,345.55	228,980,345.55
（二）直接计入股东权益的利得和损失		7,388,801.71					7,388,801.71
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响		660,656.93					660,656.93
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4、其他		6,728,144.78					6,728,144.78
上述（一）和（二）小计		7,388,801.71				228,980,345.55	236,369,147.26
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配				22,898,034.56		-289,509,174.56	-266,611,140.00
1、提取盈余公积				22,898,034.56		-22,898,034.56	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-266,611,140.00	-266,611,140.00
4、其他							
（五）股东权益内部结转	133,305,570.00	-133,305,570.00					
1、资本公积转增股本	133,305,570.00	-133,305,570.00					
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	399,916,710.00	404,504,485.79		172,157,395.99		348,890,419.88	1,325,469,011.66

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

## 郑州宇通客车股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年度

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

**二、 公司的基本情况**

郑州宇通客车股份有限公司(以下简称“本公司”)是 1993 年经河南省体改委豫体改字(1993)第 29 号文批准设立的股份有限公司,经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 1997 年 5 月在上海证券交易所上市交易。河南省工商行政管理局核发的 4100001003002 号企业法人营业执照,注册资本 399,916,710.00 元,公司住所:郑州管城区宇通路,法定代表人:汤玉祥。

本公司属制造业,主要产品为客车。经营范围主要包括:客车及其配件、附件制造,机械加工,汽车及其配件、附件销售,机电产品,五金交电,化工产品,百货,客货运输,客车产品设计与技术服务、房地产开发、物业管理、修理修配、宾馆服务,公司自产产品及相关技术的出口业务等。

公司在报告期内主营业务未发生变更。

本公司的母公司为郑州宇通集团有限公司。

**三、 财务报表的编制基础**

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》,自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(“财会[2006]3 号”)及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字[2007]10 号)等的规定,对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整,并对财务报表进行了重新表述。

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设,这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露,以及报告期间的收入和费用。

#### **四、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **五、 重要会计政策和会计估计**

##### **(一) 会计年度**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **(二) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **(三) 记账基础**

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

##### **(四) 计量属性**

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

##### **(五) 现金及现金等价物**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

##### **(六) 外币交易**

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

##### **(七) 金融资产**

###### **金融资产的分类、确认和计量**

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公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 应收款项

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

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收账款按不同产品的销售模式或客户的信用风险划分的信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	1 以内年	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	40%	60%	100%

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

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

### (3) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利

率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

#### **(4) 可供出售金融资产**

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

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### **(八) 存货**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及处在开发过程中的开发成本、为出售或耗用而储备的开发用土地等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、开发用土地、出租开发产品、周转房、开发产品以及开发过程中的开发成本等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本、开发成本和其他成

本。原材料按实际成本核算，发出时按加权平均法计算；自制半成品按计划成本核算，月末通过材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时按个别计价法计算；低值易耗品按实际成本核算，采用一次摊销法进行摊销；开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品；开发产品按实际成本入账，发出时按该开发产品的建筑面积平均法核算。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，但对于数量繁多，单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。其中：对于库存商品、开发产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## **(九) 长期股权投资**

### **1、长期股权投资的分类、确认和计量**

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

#### **(1) 对子公司的投资**

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（二十三）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

#### **(2) 对合营企业、联营企业的投资**

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实

施共同控制的,被投资单位为其合营企业;重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

### (3) 其他长期股权投资

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

## 2、长期股权投资的减值

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

## (十) 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧,折旧方法采用双倍余额递减法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在



年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率
房屋建筑物	20-40	3%
机器设备	5-10	3%
运输工具	5	3%

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

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。

#### (十一) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

#### (十二) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件系统、注册商标等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该

无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

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

类别	净残值	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权		50	直线法	
注册商标		10	直线法	
外购软件系统		2—10	直线法	

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

### (十三) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

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

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

### (十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：租赁等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
车辆租赁费	直线法	三年	

### (十五) 借款费用

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## **(十六) 金融负债**

### **金融负债的分类、确认和计量**

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

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司交易性金融负债包括：（1）为了近期内出售而持有的或近期内回购而承担的金融负债；（2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（3）不作为有效套期工具的衍生工具。

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

## (2) 其他金融负债

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

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## (十七) 职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

## (十八) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## (十九) 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之（二十）政府补助。

## (二十) 收入

## 1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入企业; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

## 2、 房地产销售收入的确认

本公司销售的房地产在同时满足下列条件时,按从购买方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售收入: (1) 已将房产所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的房产实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入企业; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。即本公司在房产完工并验收合格,签定了销售合同,取得了买方按合同约定交付房产的付款证明或已约定剩余款项的付款计划,并办理完成商品房实物移交手续时,确认收入的实现。

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

## 3、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工百分比。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 4、 让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(二十一) 政府补助**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

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

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

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

### **(二十二) 租赁**

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

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

### **(二十三) 所得税**

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

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可

预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划,且预计在处置该项投资时,除了有足够的应纳税所得以外,还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时,予以确认。

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

## (二十四) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

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

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

## (二十五) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 六、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

### 1. 报告期会计政策变更

本公司从 2007 年 1 月 1 日执行新的企业会计准则，按照其规定对所得税、少数股东权益、子公司成本法核算以及合并范围等事项按照新会计政策采取追溯调整法调整了期初股东权益以及上期对比报表，调整权益项目如下表：

报表项目	影响资本公积		影响盈余公积		影响未分配利润	
	2007 年年初	2006 年年初	2007 年年初	2006 年年初	2007 年年初	2006 年年初
合并报表：						
交易性金融资产			158,886.02	30,783.16	1,327,363.65	174,437.92
子公司成本法	-328,950.09	-328,950.09	151,200.84	692,460.66	177,749.25	-363,510.57
递延所得税			11,519,556.09	10,845,657.36	69,406,583.86	61,458,725.02
增加同一控制子公司	10,151,193.17	10,151,193.17			-7,954,027.54	-4,184,746.46
合并范围变化					-556,693.23	
小计	9,822,243.08	9,822,243.08	11,829,642.95	11,568,901.18	62,400,975.99	57,084,905.91
母公司报表：						
交易性金融资产			158,886.02	30,783.16	1,327,363.65	174,437.92
子公司成本法	-7,087,770.93	-365,634.03	151,200.84	692,460.66	-947,394.60	3,923,943.79
递延所得税			11,519,556.09	10,845,657.36	67,523,813.56	61,458,725.02
小计	-7,087,770.93	-365,634.03	11,829,642.95	11,568,901.18	67,903,782.61	65,557,106.73

本公司 2006 年 12 月 31 日按照原会计准则编制的合并报表中少数股东权益 115,117,240.92 元，上述增加同一控制子公司、合并范围变化以及子公司递延所得税的调整相应增加少数股东权益 12,556,025.74 元，根据新会计准则相关规定调整后少数股东权益为 127,673,266.66 元。

2. 本报告期无会计估计变更和重大前期差错更正事项。

## 七、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%	
消费税	6 米以内 10—23 座（含 23 座）客车收入	5%	
营业税	房地产开发、住宿、餐饮、租赁等收入	5%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

根据财税[2007]75 号《中部地区扩大增值税抵扣范围暂行办法》的通知，本公司购建的除不动产以外的固定资产进项税额，自 2007 年 7 月 1 日起按上述通知的规定进行抵扣。



## 2. 企业所得税

公司名称	税率	获利起始年度	备注
郑州宇通客车股份有限公司	33%	1993 年	
海口耀兴公共汽车有限公司	15%	2004 年	
海口耀兴汽车租赁有限公司	15%	2004 年	
海口五岳实业有限公司	15%		
郑州绿都置业有限公司（本部）	33%	2006 年	注
濮阳居安置业有限公司	33%	2007 年	注
洛阳市绿都置业有限公司	33%		注
新乡绿都置业有限公司	33%		注

注：郑州绿都置业有限公司所得税税率 33%，所得额为收入的 14%；郑州绿都置业有限公司许昌分公司在许昌属地交缴所得税，所得税税率 33%，所得额为收入的 10%；濮阳居安置业有限公司所得税税率 33%，所得额为收入的 10%；洛阳市绿都置业有限公司和新乡绿都置业有限公司所得税税率 33%，当地税务局尚未确定核定征收。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 15%、33% 调整为 15%、25%。

## 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

## 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

# 八、 企业合并及合并财务报表

## （一）截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司的子公司基本情况

### 1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	组织机构代码		注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
濮阳居安置业有限公司	727034885		河南省濮阳市	房地产开发	2000 万元	房地产开发
子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
濮阳居安置业有限公司		99.5%	99.5%	1990 万元		是

濮阳居安置业有限公司为 2007 年 2 月 8 日取得同一控制下的子公司，本公司已按照新会计准则的要求采取追溯调整法调整了上期对比会计报表。

## 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	
海口耀兴公共汽车有限公司	20143047-X	海口市	汽车客运	1700 万元	汽车客运、修理及配件销售	
海口耀兴汽车租赁有限公司	20142832-9	海口市	汽车客运	5000 万元	汽车及配件销售、家用电器	
海口宇海通检测有限公司	20142648-9	海口市	汽车检测	30 万元	汽车检测	
海口耀兴旅游客运有限公司	71388868-7	海口市	旅游客运	80 万元	旅游客运	
海口五岳实业有限公司	72125208-0	海口市	汽车检测	100 万元	汽车检测	
子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
海口耀兴公共汽车有限公司	71%		71%	1,237.74 万元		是
海口耀兴汽车租赁有限公司	71%		71%	264.26 万元		是
海口宇海通检测有限公司		67%	67%	20 万元		是
海口耀兴旅游客运有限公司		62.5%	62.5%	50 万元		是
海口五岳实业有限公司		100%	100%	100 万元		是

## 2、其他子公司

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	
郑州绿都置业有限公司	74251254-X	郑州市	房地产开发	21600 万元	房地产开发	
洛阳市绿都置业有限公司	66724560-4	洛阳市	房地产开发	2000 万元	房地产开发	
新乡绿都置业有限公司	67006693-0	新乡市	房地产开发	2000 万元	房地产开发	
子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
郑州绿都置业有限公司	50.93%		50.93%	11000 万元		是
洛阳市绿都置业有限公司		100%	100%	2000 万元		是
新乡绿都置业有限公司		100%	100%	2000 万元		是

### （二）报告期内合并范围的变化

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产 (万元)	报告期净利润 (万元)
1、新纳入合并范围的公司				
海口耀兴公共汽车有限公司	2007 年度	执行会计新准则	1,758.46	35.81
海口耀兴汽车租赁有限公司	2007 年度	执行会计新准则	461.76	20.11

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产 (万元)	报告期净利润 (万元)
海口五岳实业有限公司	2007 年度	执行会计新准则	-82.81	-27.14
濮阳居安置业有限公司	2007 年度	购买	533.09	99.52
洛阳市绿都置业有限公司	2007 年度	新设	1,964.42	-35.58
新乡绿都置业有限公司	2007 年度	新设	2,000.00	
2、不再纳入合并范围的公司				
保定宇通客车销售服务有限公司	2007 年 1-3 月	转让		-12.09
猛狮客车有限公司		执行会计新准则	7,732.44	-929.47

海口耀兴公共汽车有限公司、海口耀兴汽车租赁有限公司和海口五岳实业有限公司规模较小，依据财政部财会二字(1996)2 号文件，上述三子公司以前年度资产总额、收入总额、净利润合计均低于 10%，未纳入合并范围，执行新会计准则后纳入合并范围；猛狮客车有限公司为合营企业，原制度下按比例合并，执行新会计准则后不再纳入合并范围。

### (三) 本年新增的同一控制下的企业合并取得的子公司

#### 1、基本情况

报告期内本公司子公司郑州绿都置业有限公司受让关联方宇通不动产(河南)有限公司持有的濮阳市居安置业有限公司 99.5% 股权。郑州绿都置业有限公司和关联方宇通不动产(河南)有限公司同属于郑州宇通集团有限公司的子公司，因实际控制人一致，故该受让事项属企业会计准则规范的同一控制下的企业合并。郑州绿都置业有限公司 2006 年 11 月 20 日召开第三次临时股东会决议通过股权转让协议，2007 年 1 月 16 日完成了股东变更登记，2007 年 2 月 8 日公司以现金支付购买价款 1000 万元，此时郑州绿都置业有限公司已经控制了濮阳市居安置业有限公司的财务和经营政策，因此合并日确定为 2007 年 2 月 8 日。

#### 2、被合并方基本财务情况

项目	合并日	上一会计期间资产负债表日
资产总额	122,234,644.24	119,762,291.99
负债总额	118,510,322.69	115,426,523.94

项目	合并当期年初至合并日
营业收入	10.00
净利润	-611,446.50
经营活动现金流量净额	361,935.74

净现金流量	361,935.74
-------	------------

#### (四) 子公司少数股权情况

各个重要子公司少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额，参见本附注九（一）之 33 少数股东权益。

### 九、 合营企业和联营企业

#### 1、合营企业

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额 (万元)	本年营业收入总额 (万元)	本年净利润 (万元)
猛狮客车有限公司	73908188-1	郑州	客车底盘的制造与销售	50%	50%	7,732.44	7,025.67	-929.47

#### 2、联营企业

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额 (万元)	本年营业收入总额 (万元)	本年净利润 (万元)
兰州宇通客车有限公司	75093245-6	兰州	客车制造及销售	20%	20%	8,508.40	32,562.80	1,658.45

### 十、 财务报表主要项目注释

#### (一) 合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

项目	年末账面余额	年初账面余额
现金	2,300,798.39	4,313,483.60
银行存款	1,260,427,152.71	896,847,255.76
其他货币资金	700,000.00	2,487,581.98
合计	1,263,427,951.10	903,648,321.34

货币资金年末比年初增加 359,779,629.76 元，增长 39.81%，主要是借款增加和销售收入

增加。

其中外币：

项 目	年 末			年 初		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			1,062,088.29			1,571,427.41
其中：美元	59,516.31	7.3046	434,742.83	115,762.47	7.8087	903,954.40
欧元	58,812.35	10.6669	627,345.46	65,014.66	10.2665	667,473.01
银行存款			188,968.25			802,564.12
其中：美元	8,298.49	7.3046	60,617.15	19,219.69	7.8087	150,080.79
欧元	12,032.64	10.6669	128,350.97	63,554.59	10.2665	652,483.20
日元	2.00	0.0641	0.13	2.00	0.0656	0.13
合 计			1,251,056.54			2,373,991.53

## 2. 交易性金融资产

项 目	年 末 公 允 价 值	年 初 公 允 价 值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	35,827,244.06	71,486,249.67
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他	50,000,000.00	
合 计	85,827,244.06	71,486,249.67

其他项目系 2007 年 12 月购买的兴业银行郑州分行第二期“特别理财 A+3 计划”人民币理财产品。

## 3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	年 末 账 面 余 额	年 初 账 面 余 额
银行承兑汇票	700,000.00	2,700,000.00
商业承兑汇票	170,383,363.19	149,078,319.50
合 计	171,083,363.19	151,778,319.50

(2) 有追索权的票据背书情况如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
上海巴士物资实业有限公司	2007 年 10 月 12 日	2008 年 4 月 12 日	4,087,800.00	

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	770,338,676.06	70.60%	38,574,433.80	731,764,242.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	320,779,484.75	29.40%	18,110,862.94	302,668,621.81
合计	1,091,118,160.81	100.00%	56,685,296.74	1,034,432,864.07
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	175,110,196.01	50.97%	9,239,034.80	165,871,161.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	168,422,047.91	49.03%	10,155,014.35	158,267,033.56
合计	343,532,243.92	100.00%	19,394,049.15	324,138,194.77

单项金额超过 500.00 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,074,792,964.48	98.50%	53,739,648.22	1,021,053,316.26
1—2 年（含）	10,971,803.55	1.01%	1,097,180.36	9,874,623.19
2—3 年（含）	2,586,488.75	0.24%	517,297.75	2,069,191.00
3 年以上	2,766,904.03	0.25%	1,331,170.41	1,435,733.62
合计	1,091,118,160.81	100.00%	56,685,296.74	1,034,432,864.07
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	322,450,176.98	93.86%	16,122,508.85	306,327,668.13
1—2 年（含）	14,480,614.91	4.22%	1,448,061.49	13,032,553.42
2—3 年（含）	4,085,510.03	1.19%	817,102.01	3,268,408.02
3 年以上	2,515,942.00	0.73%	1,006,376.80	1,509,565.20
合计	343,532,243.92	100.00%	19,394,049.15	324,138,194.77

年末比年初应收帐款增加 747,585,916.89 元，增长 217.62%，主要是本年销售数量增加所致。

(3)截至 2007 年 12 月 31 日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计 555,852,726.86 元,占应收账款总额的比例为 50.94%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少			年末账面余额
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	19,394,049.15	37,221,576.22		-70,000.00	328.63	56,685,296.74

本年减少中转销金额为原核销坏账的转回,其他转出金额系本公司所持有的原子公司保定宇通客车销售服务有限公司股权全部转让相应坏账准备转出。

(5)截至 2007 年 12 月 31 日止,应收账款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位郑州宇通集团有限公司欠款 426,670,026.86 元,详见本附注十所述。

(6)截至 2007 年 12 月 31 日止,应收账款的质押情况见本附注十二。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	193,088,919.17	93.58%		74,512,690.29	79.56%	
1—2 年 (含)	6,676,556.88	3.24%		12,122,069.53	12.94%	
2—3 年 (含)	100.00	0.00%		445,000.00	0.48%	
3 年以上	6,577,674.06	3.18%		6,578,017.57	7.02%	
合计	206,343,250.11	100.00%		93,657,777.39	100.00%	

预付账款年末比年初增加 112,685,472.72 元,增长 120.32%,主要是预付的工程款增加所致。

(2)截至 2007 年 12 月 31 日止,金额较大的预付款项明细列示如下:

单位名称	年末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
英斯特朗结构检测公司	21,618,638.58	预付工程款	
武汉宝钢华中贸易有限公司	20,084,967.94	预付货款	14,859,492.31
濮阳市中房建筑工程有限公司	18,323,983.84	预付工程款	1,400,000.00
鞍钢集团国际经济贸易公司	12,639,149.57	预付货款	3,411,711.61
米其林 (中国) 投资有限公司	11,472,618.98	预付货款	2,037,496.59
合 计	84,139,358.91		21,708,700.51

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
------	--------	----	---------

郑州经济技术开发区土地局	6,577,674.06	3 年以上	未结算
郑州市盖亚实业发展有限公司	3,000,000.00	1—2 年	工程未完工
河南省通信公司郑州分公司	1,708,650.00	1—2 年	征地拆迁补偿未结算
郑州市电业局环城分局	479,735.00	1—2 年	征地拆迁补偿未结算
郑州正邦焊接设备销售有限公司	111,000.00	1—2 年	未结算
合计	6,577,674.06		

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止，预付款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止，预付款项期末余额中预付关联方单位猛师客车有限公司的款项 10,000,000.00 元，占总金额比重为 4.85%。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	81,322,340.00	71.86%	11,206,734.00	70,115,606.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	31,840,332.79	28.14%	5,588,615.61	26,251,717.18
合计	113,162,672.79	100.00%	16,795,349.61	96,367,323.18

类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	36,477,715.00	47.04%	5,827,685.75	30,650,029.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	41,061,654.34	52.96%	9,017,508.40	32,044,145.94
合计	77,539,369.34	100.00%	14,845,194.15	62,694,175.19

单项金额超过 100.00 万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	70,143,646.75	61.99%	3,507,182.33	66,636,464.42
1—2 年（含）	16,922,827.74	14.95%	1,692,282.78	15,230,544.96
2—3 年（含）	590,054.37	0.52%	118,010.88	472,043.49
3 年以上	25,506,143.93	22.54%	11,477,873.62	14,028,270.31



合 计	113,162,672.79	100.00%	16,795,349.61	96,367,323.18
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	42,104,244.61	54.30%	1,942,712.26	40,161,532.35
1—2 年（含）	866,979.51	1.12%	86,697.95	780,281.56
2—3 年（含）	29,614,546.99	38.19%	10,322,909.40	19,291,637.59
3 年以上	4,953,598.23	6.39%	2,492,874.54	2,460,723.69
合 计	77,539,369.34	100.00%	14,845,194.15	62,694,175.19

注：其他应收款比去年增加 35,623,303.45 元，增长 45.94%。主要是应收湖南郴州汽车运输集团有限责任公司投资退款增加所致。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款前五名列示如下：

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
湖南常德欣运集团股份有限公司	18,000,000.00	应收投资退款	3—4 年	15.91%	22,000,000.00
湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	13,500,000.00	应收投资退款	1 年以内	11.93%	
新乡市新运交通运输有限公司	3,524,000.00	往来款	2—3 年	3.11%	4,692,000.00
信阳亚飞汽车销售有限责任公司	3,000,000.00	往来款	1 年以内	2.65%	
甘肃东部运输实业集团有限责任公司	2,000,000.00	往来款	1 年以内	1.77%	
合计	40,024,000.00			35.37%	26,692,000.00

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 40,024,000.00 元，占其他应收款总额的比例为 35.37%。2007 年 8 月 31 日湖南郴州汽车运输集团有限责任公司（以下简称“郴州汽运”）股东会审议通过了定向减少注册资本 1500 万元的议案，即由原股东本公司按此次减资前所拥有郴州汽运的 1500 万元原始出资额原值退出，郴州汽运至此变更为应偿还本公司 1500 万元减资款的债务人；2007 年 9 月 1 日本公司与郴州汽运签订了《减资款支付协议》，郴州汽运同意作为债务人在 2009 年 3 月 31 日前分次偿还上述减资款。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少			年末账面余额
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	14,845,194.15	2,616,043.33		665,367.64	520.23	16,795,349.61

其他转出系本公司所持有的原子公司保定宇通客车销售服务有限公司股权全部转让相

应坏账准备转出。

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位郑州宇通集团有限公司欠款 1,000,000.00 元，详见本附注十所述。

## 7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	194,071,038.17	20,343,834.18	156,847,392.92	20,343,834.18
库存商品	232,566,887.18	15,026,637.42	89,976,621.44	15,812,181.92
在产品	324,033,623.81		146,209,094.76	
自制半成品	39,210,100.35		20,150,692.96	
低值易耗品	16,153.84		146.50	
开发成本	596,056,350.66		491,600,158.99	
出租开发产品	20,254,056.65			
开发产品	133,277,244.83		31,188,896.09	
合计	1,539,485,455.49	35,370,471.60	935,973,003.66	36,156,016.10

存货年末比年初增加603,512,451.83元，增长64.48%，主要是生产规模扩大，存货储备增加所致。

(2)、开发成本分类项目如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
郑汴路项目	133,378,522.34	125,632,954.04
健康花园		112,890,038.67
中原路项目	165,184,985.13	170,673,229.99
青年公寓	799,869.33	588,269.33
濮阳项目	119,724,797.86	81,815,666.96
洛阳项目	19,768,176.00	
新乡项目	157,200,000.00	
合计	596,056,350.66	491,600,158.99

(3)、出租开发产品分类项目如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
许昌项目		20,895,306.96	641,250.31	20,254,056.65

本期减少系出租开发产品摊销部分。

(4)、开发产品分类项目如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
许昌项目	31,188,896.09	10,064,792.49	24,336,793.29	16,916,895.29
健康花园		200,766,712.66	178,118,484.91	22,648,227.75
中原路项目		213,088,753.33	187,973,939.48	25,114,813.85
濮阳项目		111,568,741.93	42,971,433.99	68,597,307.94
合计	31,188,896.09	535,489,000.41	433,400,651.67	133,277,244.83

## 8. 其他流动资产

其他流动资产为一年内持有至到期的投资，分项列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款		8,000,000.00
其他投资		20,000,000.00
合计		28,000,000.00

其他投资年初账面余额系招商银行 0604 理财产品。

## 9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	2,495,256,110.00	377,600,000.00
其他	51,234,600.00	
减：可供出售金融资产减值准备		
合计	2,546,490,710.00	377,600,000.00

(2) 其他系本公司认购的中诚信托投资有限责任公司发行的中诚信托证券投资 117 号集合资金信托计划。

(3) 可供出售金融资产年末比年初增加 2,168,890,710.00 元，增长了 574.39%，主要系新增可供出售权益工具及其期末公允价值变动所致。

## 10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司投资				
对合营企业投资	43,309,559.71		4,647,367.63	38,662,192.08
对联营企业投资	17,059,888.33	3,316,906.27	3,360,000.00	17,016,794.60
对其他企业投资	29,626,838.75	2,000,000.00	18,676,838.75	12,950,000.00
合计	89,996,286.79	5,316,906.27	26,684,206.38	68,628,986.68
减：长期股权投				

资减值准备				
净额	89,996,286.79	5,316,906.27	26,684,206.38	68,628,986.68

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
郑州安驰担保有限公司	10,000,000.00	13,676,838.75		3,676,838.75	10,000,000.00	10.00%	10.00%
上海澳马车辆物资采购有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	10.00%	10.00%
湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			
郑州百年德化商业管理有限公司	600,000.00	600,000.00			600,000.00	19.35%	19.35%
郑州通达物业管理有限公司	300,000.00	300,000.00			300,000.00	10.00%	10.00%
海南省统一旅游汽车服务中心	50,000.00	50,000.00			50,000.00	8.33%	8.33%
合计	27,950,000.00	29,626,838.75	2,000,000.00	18,676,838.75	12,950,000.00		

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
兰州宇通客车有限公司	20.00%	20.00%	12,000,000.00		10,776,794.60	5,760,000.00
猛狮客车有限公司	50.00%	50.00%	79,149,388.85		-40,487,196.77	
合计			91,149,388.85		-29,710,402.17	5,760,000.00

## (续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年权益增减额	本年现金红利	年末账面余额
兰州宇通客车有限公司	17,059,888.33	3,316,906.27	3,360,000.00	17,016,794.60
猛狮客车有限公司	43,309,559.71	-4,647,367.63		38,662,192.08
合计	60,369,448.04	-1,330,461.36	3,360,000.00	55,678,986.68

**11. 固定资产**

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、固定资产原值合计	986,436,844.02	99,209,692.65	165,669,725.75	919,976,810.92

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、房屋建筑物	604,991,417.32	46,252,474.63	19,353,389.19	631,890,502.76
2、机器设备	317,985,410.55	44,558,457.35	126,354,616.32	236,189,251.58
3、运输工具	63,460,016.15	8,398,760.67	19,961,720.24	51,897,056.58
二、累计折旧合计	460,192,091.22	85,798,312.95	139,646,716.07	406,343,688.10
1、房屋建筑物	219,065,136.23	41,849,807.08	8,366,049.81	252,548,893.50
2、机器设备	202,944,727.96	36,872,922.49	113,662,544.37	126,155,106.08
3、运输工具	38,182,227.03	7,075,583.38	17,618,121.89	27,639,688.52
三、固定资产减值准备合计	15,136,880.39		8,631,825.99	6,505,054.40
1、房屋建筑物	3,162,049.34		19,923.92	3,142,125.42
2、机器设备	11,594,665.07		8,231,736.09	3,362,928.98
3、运输工具	380,165.98		380,165.98	
四、固定资产账面价值合计	511,107,872.41			507,128,068.42
1、房屋建筑物	382,764,231.75			376,199,483.84
2、机器设备	103,446,017.52			106,671,216.52
3、运输工具	24,897,623.14			24,257,368.06

(2) 本年在建工程完工转入固定资产 60,875,049.46 元。

(3) 本公司所持有的原子公司保定宇通客车销售服务有限公司股权全部转让相应固定资产转出，原值 4,450,071.70 元，累计折旧 1,228,609.81 元。

## 12. 在建工程

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额			本年增加	
			金额	其中： 利息资本化	减值准备	金额	其中： 利息资本化
客车底盘生产线项目		其他	90,313,393.99			288,547.00	
公司花房	2,300,000.00	其他	539,000.00			773,973.08	
制件车间 2 台圆盘锯	840,000.00	其他	710,000.00				

底盘停车场及附属房	3,336,540.00	其他	1,800,000.00			1,649,400.00	
成品车库停车场及附属房	5,376,500.00	其他	2,650,000.00			2,126,923.00	
综合楼柴油发电机组	1,265,000.00	其他				684,975.00	
新建试验中心	58,613,000.00	其他				7,791,125.64	
行政楼 6 楼会议室会议系统	1,090,000.00	其他				872,000.00	
新建销售楼	88,000,000.00	其他	191,203.76			1,385,127.83	
新建型材加工中心	41,946,800.00	其他	150,000.00			10,095,184.22	
锅炉房	8,914,000.00	其他	1,785,094.09			3,102,094.61	
新建底盘项目	224,800,000.00	其他				115,667,501.38	
郑州服务站	15,877,500.00	其他	8,202,792.50			5,607,487.00	
新建铺椅车间	9,090,000.00	其他				8,020,008.00	
高档线联合厂房 (2)	20,426,300.00	其他				2,056,510.00	
厂区天然气项目	10,700,000.00	其他				62,907.00	
附件车间喷粉线	3,500,000.00	其他				2,265,300.69	
新建试制车间	11,622,700.00	其他				6,759,292.60	
新建污水站	15,600,000.00	其他				500,000.00	
新建 500 米深井	712,000.00	其他				76,015.00	
涂装东扩	7,887,300.00	其他				3,861,009.00	
老试制车间改造	23,991,000.00	其他				160,000.00	
总装车间生产线	500,000.00	其他				355,579.00	
新建中心配	9,220,000.00	其他				6,549,641.01	
技术办公楼改造	6,297,700.00	其他	546,806.00			129.00	
合计			106,888,290.34			180,710,730.06	

(续上表)

工程名称	本年减少		年末账面余额			工程投入占 预算比例
	金额	其中：本年转固	金额	其中： 利息 资本化	减值 准备	
客车底盘生产线项目			90,601,940.99			
公司花房	1,312,973.08	1,312,973.08				100.00%

制件车间 2 台圆盘锯	710,000.00	710,000.00			100.00%
底盘停车场及附属房	3,449,400.00	3,449,400.00			100.00%
成品车库停车场及附属房	4,776,923.00	4,776,923.00			100.00%
综合楼柴油发电机组	684,975.00	684,975.00			100.00%
新建试验中心	301,709.40	301,709.40	7,489,416.24		12.78%
行政楼 6 楼会议室会议系统	872,000.00	872,000.00			100.00%
新建销售楼	1,576,331.59	1,576,331.59			100.00%
新建型材加工中心	10,245,184.22	10,245,184.22			100.00%
锅炉房	4,560,776.14	4,560,776.14	326,412.56		3.66%
新建底盘项目			115,667,501.38		51.45%
郑州服务站	8,444,127.74	8,444,127.74	5,366,151.76		33.80%
新建铺椅车间	8,020,008.00	8,020,008.00			100.00%
高档线联合厂房 (2)	2,056,510.00	2,056,510.00			100.00%
厂区天然气项目			62,907.00		0.59%
附件车间喷粉线	2,265,300.69	2,265,300.69			100.00%
新建试制车间	6,759,292.60	6,759,292.60			100.00%
新建污水站			500,000.00		3.21%
新建 500 米深井	76,015.00	76,015.00			100.00%
涂装东扩	3,861,009.00	3,861,009.00			100.00%
老试制车间改造			160,000.00		0.67%
总装车间生产线	355,579.00	355,579.00			100.00%
新建中心配			6,549,641.01		71.04%
技术办公楼改造	546,935.00	546,935.00			100.00%
合计	60,875,049.46	60,875,049.46	226,723,970.94		

### 13. 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、无形资产原价合计	134,979,648.63	180,000.00	30,614,437.95	104,545,210.68
土地使用权(新区)	18,997,290.00			18,997,290.00
土地使用权(老区)	1,463,880.00			1,463,880.00
注册商标	500,000.00			500,000.00
软件开发系统	870,607.50			870,607.50
人才测评应用技术	55,000.00		55,000.00	
AutoCAD 软件	10,400,000.00		10,400,000.00	
微软软件	299,873.00		299,873.00	
sap 软件	2,835,767.95		2,835,767.95	

KOA 系统	553,241.91	150,000.00		703,241.91
土地使用权(新区 2)	43,626,207.77			43,626,207.77
CATIA 软件	1,084,820.00		1,084,820.00	
土地使用权 (成都服务站)	3,350,600.00			3,350,600.00
土地使用权 (新区 3)	11,195,886.14			11,195,886.14
SAP2	2,585,001.00		2,585,001.00	
土地使用权-新区 4	440,673.00			440,673.00
土地使用权-新区 5	314,416.00			314,416.00
拜特资金管理软件 V9.0	500,280.00			500,280.00
EMCCX700 企业存储系统	985,000.00			985,000.00
土地使用权(济南)	2,168,584.95			2,168,584.95
土地使用权(长春)	1,528,950.00			1,528,950.00
土地使用权(兰州)	1,260,000.00			1,260,000.00
土地使用权(广州)	1,874,180.00			1,874,180.00
土地使用权(长沙)	1,476,600.00			1,476,600.00
土地使用权 1(福州)	8,683,943.00		8,683,943.00	
土地使用权 2(福州)	1,638,745.00		1,638,745.00	
工程决算软件(绿都置业)		30,000.00		30,000.00
车辆经营权(耀兴公共汽车)	299,124.71			299,124.71
车辆经营权(耀兴出租车)	5,555,392.70			5,555,392.70
土地使用权(海口五岳)	7,404,296.00			7,404,296.00
土地使用权(保定)	3,031,288.00		3,031,288.00	
二、无形资产累计摊销额合计	31,002,754.52	4,669,492.04	17,915,283.32	17,756,963.24
土地使用权(新区)	3,956,248.27	379,185.93		4,335,434.20
土地使用权(老区)	689,662.08	29,124.19		718,786.27
注册商标	447,298.00	52,702.00		500,000.00
软件开发系统	567,952.23	84,461.94		652,414.17
人才测评应用技术	50,574.72	4,425.28	55,000.00	
AutoCAD 软件	10,400,000.00		10,400,000.00	
微软软件	299,873.00		299,873.00	
sap 软件	2,835,767.95		2,835,767.95	
KOA 系统	198,240.95	62,662.48		260,903.43
土地使用权(新区 2)	3,490,096.63	872,524.16		4,362,620.79
CATIA 软件	783,481.11	301,338.89	1,084,820.00	
土地使用权 (成都服务站)	145,192.67	67,012.00		212,204.67
土地使用权 (新区 3)	522,474.68	223,917.72		746,392.40
SAP2	1,938,750.75	646,250.25	2,585,001.00	
土地使用权-新区 4	20,344.04	8,592.76		28,936.80
土地使用权-新区 5	6,812.35	6,288.32		13,100.67



拜特资金管理软件 V9.0	125,070.00	250,140.00		375,210.00
EMCCX700 企业存储系统	27,361.11	328,333.33		355,694.44
土地使用权(济南)	162,483.90	44,745.84		207,229.74
土地使用权(长春)	107,157.19	31,363.08		138,520.27
土地使用权(兰州)	129,230.62	32,307.60		161,538.22
土地使用权(广州)	136,592.94	38,118.96		174,711.90
土地使用权(长沙)	107,982.46	30,134.64		138,117.10
土地使用权 1(福州)	335,843.10		335,843.10	
土地使用权 2(福州)	81,356.13		81,356.13	
工程决算软件(绿都置业)		5,208.67		5,208.67
车辆经营权(耀兴公共汽车)	128,984.00	49,848.00		178,832.00
车辆经营权(耀兴出租车)	2,505,533.50	932,550.00		3,438,083.50
土地使用权(海口五岳)	564,768.00	188,256.00		753,024.00
土地使用权(保定)	237,622.14		237,622.14	
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权(新区)				
土地使用权(老区)				
注册商标				
软件开发系统				
人才测评应用技术				
AutoCAD 软件				
微软软件				
sap 软件				
KOA 系统				
土地使用权(新区 2)				
CATIA 软件				
土地使用权(成都服务站)				
土地使用权(新区 3)				
SAP2				
土地使用权-新区 4				
土地使用权-新区 5				
拜特资金管理软件 V9.0				
EMCCX700 企业存储系统				
土地使用权(济南)				
土地使用权(长春)				
土地使用权(兰州)				
土地使用权(广州)				
土地使用权(长沙)				
土地使用权 1(福州)				

土地使用权 2(福州)			
工程决算软件(绿都置业)			
车辆经营权(耀兴公共汽车)			
车辆经营权(耀兴出租车)			
土地使用权(海口五岳)			
土地使用权(保定)			
四、无形资产账面价值合计	103,976,894.11		86,788,247.44
土地使用权(新区)	15,041,041.73		14,661,855.80
土地使用权(老区)	774,217.92		745,093.73
注册商标	52,702.00		
软件开发系统	302,655.27		218,193.33
人才测评应用技术	4,425.28		
AutoCAD 软件			
微软软件			
sap 软件			
KOA 系统	355,000.96		442,338.48
土地使用权(新区 2)	40,136,111.14		39,263,586.98
CATIA 软件	301,338.89		
土地使用权(成都服务站)	3,205,407.33		3,138,395.33
土地使用权(新区 3)	10,673,411.46		10,449,493.74
SAP2	646,250.25		
土地使用权-新区 4	420,328.96		411,736.20
土地使用权-新区 5	307,603.65		301,315.33
拜特资金管理软件 V9.0	375,210.00		125,070.00
EMCCX700 企业存储系统	957,638.89		629,305.56
土地使用权(济南)	2,006,101.05		1,961,355.21
土地使用权(长春)	1,421,792.81		1,390,429.73
土地使用权(兰州)	1,130,769.38		1,098,461.78
土地使用权(广州)	1,737,587.06		1,699,468.10
土地使用权(长沙)	1,368,617.54		1,338,482.90
土地使用权 1(福州)	8,348,099.90		
土地使用权 2(福州)	1,557,388.87		
工程决算软件(绿都置业)			24,791.33
车辆经营权(耀星公共汽车)	170,140.71		120,292.71
车辆经营权(耀星出租车)	3,049,859.20		2,117,309.20
土地使用权(海口五岳)	6,839,528.00		6,651,272.00
土地使用权(保定)	2,793,665.86		

本公司所持有的原子公司保定宇通客车销售服务有限公司股权全部转让相应土地使用

权转出，原价 3,031,288.00 元，累计摊销 237,622.14 元。无形资产抵押情况详见本附注十二。

#### 14. 商誉

被投资单位名称	形成来源	初始金额	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
海口耀兴公共汽车有限公司	合并价差	388,812.16		388,812.16		388,812.16
海口耀兴汽车出租有限公司	合并价差	103,203.85		103,203.85		103,203.85
合计		492,016.01		492,016.01		492,016.01

商誉为报告期内新增投资成本超过应享有的被投资单位可辨认净资产购买日的公允价值份额的差额。

#### 15. 长期待摊费用

项目	初始金额	年末账面余额	年初账面余额
车改租赁费	12,509,804.26	8,339,869.54	
海口公交车 209 线	531,000.00		265,500.00
合计	13,040,804.26	8,339,869.54	265,500.00

#### 16. 递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收帐款、其他应收款--坏账准备	63,962,652.79	15,990,663.20	29,522,759.94	9,742,510.78
存货--跌价准备	35,370,471.60	8,842,617.90	36,156,016.10	11,931,485.31
固定资产--累计折旧	86,566,743.48	21,641,685.87	82,122,503.42	27,100,426.13
固定资产--减值准备	6,505,054.40	1,626,263.60	15,136,880.39	4,995,170.53
资产费用化			-1,147,655.72	-378,726.39
应付职工薪酬--工资	111,404,719.37	27,851,179.84	49,053,364.65	16,187,610.33
其他应付款--预提性费用	54,985,713.25	13,746,428.32	30,313,245.26	10,003,370.94
未实现利润			5,631,260.48	1,858,315.96
合计	358,795,354.89	89,698,838.73	246,788,374.52	81,440,163.59

属房地产开发行业的子公司，所得税是以收入为基数计算确认，因此该类子公司应收帐款--坏账准备、其他应收款--坏账准备、固定资产--累计折旧等未确认递延所得税资产。

#### 17. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额			年末账面余额
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	34,239,243.30	39,837,619.55		595,367.64	848.86	73,480,646.35

存货跌价准备	36,156,016.10	15,026,637.42	15,812,181.92			35,370,471.60
固定资产减值准备	15,136,880.39			8,631,825.99		6,505,054.40
合计	85,532,139.79	54,864,256.97	15,812,181.92	9,227,193.63	848.86	115,356,172.35

**18. 所有权受到限制的资产明细如下：**

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
<b>一、用于抵押的资产</b>					
绿都城开发用土地(II、III期)		96,876,603.41		96,876,603.41	抵押贷款
合计		96,876,603.41		96,876,603.41	
<b>二、用于质押的资产</b>					
应收帐款		119,393,600.00	102,381,600.00	17,012,000.00	质押贷款
合计		119,393,600.00	102,381,600.00	17,012,000.00	

**19. 短期借款**

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	609,000,000.00		
抵押借款	100,000,000.00		
质押借款	17,012,000.00		
合计	726,012,000.00		

短期借款本年增加 726,012,000.00 元，是因为生产经营需要。抵押资产及质押资产见本附注十二。

**20. 应付票据**

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	1,236,679,910.13	717,905,328.24	
合计	1,236,679,910.13	717,905,328.24	

应付票据年末比年初增加 518,774,581.89 元，增长 72.26%，主要是生产规模扩大存货增加所致。

**21. 应付账款**

年末账面余额	年初账面余额	备注
--------	--------	----

1,471,997,335.82	896,365,922.16	
------------------	----------------	--

(1) 应付账款年末比年初增加 575,631,413.66 元, 增长 64.22%, 主要是生产规模扩大存货增加所致。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额应付账款的明细如下:

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
郑州市第一建筑工程有限责任公司	377,751.22	2006 年	工程款	未结算
广州润港经济发展有限公司	305,650.00	2003 年	货款	未结算
伊顿卡车客车零部件(上海)有限公司	175,170.98	2005 年	货款	未结算
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限	133,051.56	2006 年	货款	未结算
深圳市科润华实业有限公司	100,000.00	2006 年	货款	未结算
合计	1,091,623.76			

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 应付账款余额中应付关联方兰州宇通客车有限公司款项 4,913.00 元。

## 22. 预收账款

年末账面余额	年初账面余额	备注
456,249,251.45	206,458,617.53	

(1) 预收账款年末比年初增加 249,790,633.92 元, 增长 120.99%, 主要系子公司郑州绿都置业有限公司预售房款增加所致。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额预收账款的明细如下:

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
香港盛博国际有限公司	4,787,559.96	2006 年	预收购车款	预收购车款, 后续再定车使用。
洛阳市第二汽车运输公司	1,829,300.00	2006 年	预收购车款	预收购车款, 后续再定车使用。
蔡生元	720,000.00	2005 年	预收购车款	合同违约没有接车, 后续再定车使用。
WINHOI BUS CO.LTD.	643,414.42	2005 年	预收购车款	预收购车款, 后续再定车使用。
珠海市中方通汽车销售有限公司	466,000.00	2003 年	预收购车款	合同违约没有接车, 后续再定车使用。
合计	8,446,274.38			

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止，预收账款余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 23. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	70,415,963.11	285,359,162.68	244,145,119.41	111,630,006.38
职工福利费	72,062,706.32	33,048,860.15	105,111,566.47	
社会保险费	11,360.43	36,150,816.79	35,765,034.18	397,143.04
住房公积金		8,917,339.50	8,917,339.50	
工会经费和职工教育经费	3,831,569.14	11,032,921.05	6,431,085.08	8,433,405.11
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	146,321,599.00	374,509,100.17	400,370,144.64	120,460,554.53

### 24. 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
企业所得税	29,781,590.33	36,219,400.03	下期交纳
增值税	104,383,860.61	36,702,352.74	下期交纳
营业税	-3,526,336.32	473,084.56	预交税款
消费税	767,748.06	377,160.00	下期交纳
可抵扣固定资产进项税	-8,939,364.29		未抵扣
土地使用税	240,388.42	243,765.34	下期交纳
房产税	86,661.66	-3,058,078.35	下期交纳
城市维护建设税	7,165,154.39	1,714,287.43	下期交纳
教育费附加	3,076,678.57	1,149,843.93	下期交纳
价格调节基金	9,380.30	6,334.82	下期交纳
个人所得税	5,990,126.82	1,078,120.83	下期交纳
河道管理费	308.16	423.68	下期交纳
水利建设基金	742.70	275.16	下期交纳
堤围防护费	509.19	1,880.68	下期交纳
土地增值税	2,858,370.70	-7,078.17	下期交纳
合计	141,895,819.30	74,901,772.68	

应交税费年末比年初增加 66,994,046.62 元，增长 89.44%，主要是增值税增加所致。

**25. 其他应付款**

年末账面余额	年初账面余额	备注
282,557,080.40	260,673,105.43	

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
华升建设集团有限公司河南分公司	3,001,000.00	2006 年	保证金	未结算
河南隆基建设有限公司	1,600,000.00	2006 年	保证金	未结算
郑州市二七区安达汽车运输服务部	1,500,000.00	2005 年	保证金	未结算
郑州管城区顺达客车接送服务部	1,500,000.00	2005 年	保证金	未结算
深圳市德沃实业发展有限公司	680,000.00	2006 年	保证金	未结算
合计	8,281,000.00			

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

**26. 长期借款**

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款	160,000,000.00		
合计	160,000,000.00		
减：一年内到期的长期借款			
净额	160,000,000.00		

长期借款本年增加 160,000,000.00 元，是因为生产经营需要。抵押资产见本附注十二。

**27. 递延所得税负债**

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	16,864,279.66	4,216,069.92	1,486,249.67	490,462.39
可供出售金融资产公允价值变动	1,546,776,730.00	386,694,182.50		
合计	1,563,641,009.66	390,910,252.42	1,486,249.67	490,462.39

递延所得税负债年末比年初增加 390,419,790.03 元，增长 79,602.39%，主要系可供出售金融资产公允价值变动所致。

## 28. 其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益	80,551,928.59	44,460,000.00
合 计	80,551,928.59	44,460,000.00

明细如下：

项 目	年末账面余额	备注
建设技术中心重点实验室中心项目	400,000.00	郑州市科学技术局、郑州市财政局拨款
环保专项资金—锅炉房改造	815,428.59	郑州市环保局拨款、郑财预【2006】235号
国家高技术产业发展项目产业技术与开发资金	2,000,000.00	郑州市财政局拨款
争创国家级工程技术研究中心建设项目	4,000,000.00	郑州市管城区财政局拨款
技术改造补贴款	34,570,000.00	郑州市财政局拨款
技术改造补贴款	20,620,000.00	郑州市管城区财政局拨款
扶持企业自主创新资金	4,000,000.00	河南省财政厅拨款 豫财办企【2007】52号
科技三项经费（BRT研发项目）	2,500,000.00	郑州市管城区财政局拨款 管科字【2007】6号
河南省 2007 年科技发展经费	100,000.00	郑州市财政局、科技局拨款 郑财教【2007】23号
低地板混合动力城市客车研发专项款	400,000.00	郑州市财政局拨款 郑科计【2007】7号
财政补贴款—新试制车间	10,000,000.00	郑州市财政局拨款 郑科计【2007】9号
制件车间新型材加工中心款项	1,146,500.00	郑州市管城区财政局 郑财预【2007】525号
合 计	80,551,928.59	

## 29. 股本

	期初数		本次变动增减（+，-）					期末数	
	股数	比例（%）	发 行	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	股数	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,727,195.00	2.43						9,727,195.00	2.43
3、其他内资持股	125,566,521.00	31.40						125,566,521.00	31.40
其中：境内法人持股	125,566,521.00	31.40						125,566,521.00	31.40
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									



有限售条件股份合计	135,293,716.00	33.83						135,293,716.00	33.83
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	264,622,994.00	66.17						264,622,994.00	66.17
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	264,622,994.00	66.17						264,622,994.00	66.17
三、股份总数	399,916,710.00	100.00						399,916,710.00	100.00

### 30. 资本公积

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
资本溢价	372,449,018.16			372,449,018.16
公允价值变动		1,546,776,730.00	386,694,182.50	1,160,082,547.50
其他资本公积	48,965,481.64		10,135,070.00	38,830,411.64
合计	421,414,499.80	1,546,776,730.00	396,829,252.50	1,571,361,977.30

由于会计政策变更对年初账面余额进行了追溯的调整，见本附注五之 1；本期增加 1,546,776,730.00 元为可供出售金融资产期末公允价值变动；本期减少 396,829,252.50 元，其中 386,694,182.50 元为公允价值变动相对应的递延所得税，10,135,070.00 元为同一控制下企业合并期初追溯调整本期转回。

### 31. 盈余公积

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	172,157,395.99	31,226,941.32		203,384,337.31
合计	172,157,395.99	31,226,941.32		203,384,337.31

由于会计政策变更对年初账面余额进行了追溯的调整，见本附注五之 1；本期增加 31,226,941.32 元，是依据公司章程规定按 10% 计提数。

### 32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末未分配利润	275,355,376.79	343,862,142.16
加：会计政策变更	62,400,975.99	57,084,905.91
前期差错更正		
本年年初未分配利润	337,756,352.78	400,947,048.07
加：本年净利润	376,964,116.48	226,318,479.27

其他		
可供分配利润	714,720,469.26	627,265,527.34
减：提取法定盈余公积	31,226,941.32	22,898,034.56
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
可供股东分配利润	683,493,527.94	604,367,492.78
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利	199,958,355.00	266,611,140.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	483,535,172.94	337,756,352.78

会计政策变更见本附注五之 1；提取法定盈余公积是依据公司章程规定按 10% 计提。根据本公司 2006 年度股东大会通过的利润分配方案，以 2006 年 12 月 31 日总股本 399,916,710.00 元为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元(含税)，合计派发现金 199,958,355.00 元。

### 33. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

被投资单位名称	少数股东名称	年末账面余额		
		金额	其中：	
			冲减少数股东损益金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
海口耀兴公共汽车有限公司	海南省汽车运输总公司	5,099,536.54		
海口耀兴汽车租赁有限公司	海南省汽车运输总公司	1,200,861.81		

郑州绿都置业有限公司	郑州宇通集团有限公司	164,048,304.22		
濮阳市居安置业有限公司	郑州通达物业管理有限公司	26,654.60		
合计		170,375,357.17		
被投资单位名称	少数股东名称	年初账面余额		
		金额	其中：	
			冲减少数股东损益金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
海口耀兴公共汽车有限公司	海南省汽车运输总公司	8,440,972.77		
海口耀兴汽车租赁有限公司	海南省汽车运输总公司	1,952,889.30		
郑州绿都置业有限公司	郑州宇通集团有限公司	115,123,714.94		
濮阳市居安置业有限公司	郑州通达物业管理有限公司	21,678.84		
保定宇通客车销售服务有限公司	河北保定交通运输集团有限公司	2,134,010.81		
合计		127,673,266.66		

### 34. 营业收入、营业成本

(1). 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	7,880,772,643.74	5,285,897,740.93
其中：主营业务收入	7,502,859,811.09	4,995,320,236.34
其他业务收入	377,912,832.65	290,577,504.59
营业成本	6,422,600,909.86	4,314,855,883.80
其中：主营业务成本	6,078,474,305.27	4,066,358,483.77
其他业务成本	344,126,604.59	248,497,400.03

(2). 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
客车销售收入	6,836,564,558.23	5,654,559,183.56	4,835,111,678.42	3,973,372,859.68

房地产销售收入	661,091,786.00	423,501,755.82	155,549,934.00	92,620,466.57
其他	5,203,466.86	413,365.89	4,658,623.92	365,157.52
小计	7,502,859,811.09	6,078,474,305.27	4,995,320,236.34	4,066,358,483.77
其他业务				
销售材料及配件	327,906,967.31	304,103,541.31	243,287,987.69	209,167,061.73
修理修配劳务	18,411,697.38	13,576,280.82	17,342,297.03	12,455,026.82
提供劳务服务	9,024,465.12	7,663,669.44	6,770,720.97	5,137,706.21
其他	22,569,702.84	18,783,113.02	23,176,498.90	21,737,605.27
小计	377,912,832.65	344,126,604.59	290,577,504.59	248,497,400.03
合计	7,880,772,643.74	6,422,600,909.86	5,285,897,740.93	4,314,855,883.80

本年度营业收入较上年度营业收入增加 2,594,874,902.81 元，增长 49.09%，本年度营业成本较上年度营业成本增加 2,107,745,026.06 元，增长率 48.85%，营业收入与营业成本增长的原因主要是公司加强市场开拓力度，客车销售数量增加，收入成本相应增加所致。

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	1,549,829,317.26	806,847,959.60
占全部销售收入的比例	19.67%	15.26%

### 35. 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
消费税	3,699,335.95	1,024,751.39
营业税	33,709,758.30	7,932,201.92
城建税	18,377,651.67	15,448,344.95
教育费附加	7,882,163.31	6,627,732.33
堤围防洪费	9,408.38	4,734.96
河道维护管理费	3,865.82	2,436.05
水利建设基金	2,792.96	2,269.22
土地增值税	15,487,043.85	10,083,839.93
合计	79,172,020.24	41,126,310.75

营业税金及附加本年发生额比上年发生额增加 38,045,709.49 元，增长 92.51%，主要系本年应纳流转税增加所致。

### 36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息支出	23,156,867.37	3,155,805.41
减：利息收入	14,102,412.78	13,807,973.53
加：汇兑损失	452,007.16	1,644,265.85
减：汇兑收益	317,168.38	1,088,040.05
加：手续费	3,119,796.58	3,000,016.87
加：按揭贴息	5,709,544.09	
合计	18,018,634.04	-7,095,925.45

### 37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	39,837,619.55	2,115,754.16
存货跌价损失	15,026,637.42	8,890,682.33
合计	54,864,256.97	11,006,436.49

### 38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	15,378,029.99	1,281,028.59
交易性金融负债		
衍生金融工具		
公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	15,378,029.99	1,281,028.59

### 39. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		2,763,270.40
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	-1,330,461.36	237,259.31
长期股权投资转让收益	-1,242,758.50	-11,000,000.00

处置交易性金融资产、可供出售金融资产等取得的投资收益	51,542,584.80	14,472,954.44
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	326,284.95	2,075,717.75
合计	49,295,649.89	8,549,201.90

(2) 投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
兰州宇通客车有限公司	3,316,906.27	3,460,205.41
猛狮客车有限公司	-4,647,367.63	-5,463,242.75
郑州安驰担保有限公司		2,240,296.65
合计	-1,330,461.36	237,259.31

上年末郑州安驰担保有限公司增资扩股本公司持股比例由 20% 下降为 10%，改按成本法核算。

#### 40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	4,162,173.08	554,385.83
其中：固定资产处置利得	848,028.35	554,385.83
无形资产利得	3,314,144.73	
违约金收入		427,942.00
各种奖励款项	1,813,277.00	1,006,541.00
质量罚款收入	4,566,616.87	
罚款收入	654,346.70	2,715,423.28
政府补助利得(注)	3,333,961.41	762,776.75
无法支付的应付款	570,406.58	
其他收入	356,219.34	198,412.64
合计	15,457,000.98	5,665,481.50

注：本年政府补助利得明细如下：

项目	金额	种类	相关批准	批准	文件	附加	备注
----	----	----	------	----	----	----	----

	本年数	上年数		文件	机关	时效	性限制条件
07 年度优化机电和高新技术产品进出口结构资金	1,200,000.00		优化机电和高新技术产品进出口结构资金	郑州市财政局通知	郑州市财政局		
制件车间型材加工中心结构调整项目	1,000,000.00		外贸促进基金	豫财办企【2007】173 号	河南省财政厅、河南省商务厅		
豪华客车开发设计项目	500,000.00		外贸促进基金	豫财办企【2006】225 号	河南省财政厅、河南省商务厅		
2004 年及以前年度出口机电产品研究开发项目清算资金	240,000.00		外贸促进基金	豫财办企【2006】225 号	河南省财政厅、河南省商务厅		
节能改造补贴	201,300.00		补贴款	郑州市财政局通知	郑州市财政局		
出口信用保险发展资金	92,090.00		外贸促进基金	郑州市财政局通知	郑州市财政局		
06-07 年出口品牌资助资金	50,000.00		外贸促进基金	郑州市财政局通知	郑州市财政局		
环保补助资金	36,000.000		环保补贴	郑州市环保局	郑州市财政局		
博士后工作站经费补助	10,000.00		经费补贴	河南省人事厅	河南省财政厅、河南省人事厅		
环保资金锅炉改造	4,571.41		摊销				
合计	3,333,961.41						

#### 41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	4,333,888.81	813,983.31
其中：固定资产处置损失	4,333,888.81	813,983.31
捐赠支出	2,945,840.50	1,495,958.41
罚款支出	145,724.39	159,186.44
赔偿款支出	311,846.68	
其他支出	889.97	35,047.18
合计	7,738,190.35	2,504,175.34

#### 42. 所得税

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	166,510,197.73	102,405,725.51

递延所得税费用	-4,533,067.61	-8,597,303.23
合计	161,977,130.12	93,808,422.28

#### 43. 少数股东损益

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	本年发生额	上年发生额
海南省汽车运输总公司	海口耀兴公共汽车有限公司	29.00%	163,547.68	75,592.20
海南省汽车运输总公司	海口耀兴汽车租赁有限公司	29.00%	70,972.59	126,815.53
郑州宇通集团有限公司	郑州绿都置业有限公司	49.07%	58,689,519.28	834,860.71
通达物业管理有限公司	濮阳市居安置业有限公司	0.50%	4,975.76	-37,190.48
河北保定交通运输集团有限公司	保定宇通客车销售服务有限公司	35.12%	-42,457.82	-226,694.49
合计			58,886,557.49	773,383.47

#### 44. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	435,850,673.97	227,091,862.74
加：资产减值准备	39,052,075.05	-5,047,253.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,798,312.95	87,502,255.83
无形资产摊销	4,669,492.04	5,230,210.94
长期待摊费用摊销	265,500.00	-238,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	171,715.73	261,153.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,378,029.99	-1,281,028.59



补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	29,001,250.24	3,712,031.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,295,649.89	-8,549,201.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,258,675.14	-9,068,058.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,725,607.53	422,739.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-603,512,451.83	-125,861,782.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,220,610,227.14	-39,771,734.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,896,364,235.96	799,406,953.18
其他	-8,339,869.54	
经营活动产生的现金流量净额	589,503,959.94	933,809,314.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,263,427,951.10	903,648,321.34
减：现金的年初余额	903,648,321.34	796,494,706.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	359,779,629.76	107,153,615.11

## (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	19,900,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	19,900,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,621,504.46
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,278,495.54
4. 取得子公司的净资产	3,724,321.55
流动资产	117,632,081.34
非流动资产	4,602,562.90

项目	本年金额
流动负债	118,510,322.69
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	2,600,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,621,875.85
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,621,875.85
4. 处置子公司的净资产	5,956,187.34
流动资产	
非流动资产	6,015,127.75
流动负债	58,940.41
非流动负债	

## (3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	1,263,427,951.10	903,648,321.34
其中：库存现金	2,300,798.39	4,313,483.60
可随时用于支付的银行存款	1,260,427,152.71	896,847,255.76
可随时用于支付的其他货币资金	700,000.00	2,487,581.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,263,427,951.10	903,648,321.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (4) 现金流量表其他项目

## A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
技改专项拨款	36,096,500.00	29,060,000.00
利息收入	14,102,412.78	11,917,973.53
财政贴息		1,890,000.00
营业外收入收到现金	11,294,827.90	5,111,095.67
其他暂收款	2,644,636.66	68,227.30
合计	64,138,377.34	48,047,296.50

## B、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

营业费用支付现金	255,253,144.98	208,790,248.89
管理费用支付现金	178,721,716.30	169,182,209.63
财务费用支付现金	3,119,796.58	3,000,016.87
其他暂付款	15,315,081.17	19,839,991.60
合计	452,409,739.03	400,812,466.99

## C、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
同一控制下企业合并日现金转回	5,621,504.46	

## D、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
股权分置改革费用支出		1,980,969.62

## 45. 借款费用

项目	本年发生额	资本化率
费用化借款费用	20,365,481.00	
资本化借款费用	25,089,171.40	5.71%
其中：固定资产中资本化借款费用		
存货中资本化借款费用	25,089,171.40	5.71%
合计	45,454,652.40	

## (二) 母公司财务报表主要项目注释

## a 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	770,338,676.06	77.51%	38,574,433.80	731,764,242.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	223,486,061.75	22.49%	13,246,191.79	210,239,869.96
合计	993,824,737.81	100.00%	51,820,625.59	942,004,112.22
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	175,110,196.01	50.97%	9,239,034.80	165,871,161.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				

其他不重大应收账款	168,415,675.07	49.03%	10,154,685.72	158,260,989.35
合计	343,525,871.08	100.00%	19,393,720.52	324,132,150.56

单项金额超过 500.00 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	977,499,541.48	98.36%	48,874,977.07	928,624,564.41
1—2 年（含）	10,971,803.55	1.10%	1,097,180.36	9,874,623.19
2—3 年（含）	2,586,488.75	0.26%	517,297.75	2,069,191.00
3 年以上	2,766,904.03	0.28%	1,331,170.41	1,435,733.62
合计	993,824,737.81	100.00%	51,820,625.59	942,004,112.22
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	322,444,003.98	93.86%	16,122,200.20	306,321,803.78
1—2 年（含）	14,480,415.07	4.22%	1,448,041.51	13,032,373.56
2—3 年（含）	4,085,510.03	1.19%	817,102.01	3,268,408.02
3 年以上	2,515,942.00	0.73%	1,006,376.80	1,509,565.20
合计	343,525,871.08	100.00%	19,393,720.52	324,132,150.56

年末比年初应收帐款增加 650,298,866.73 元，增长 189.30%，主要是本年销售数量增加所致。

(3)截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 555,852,726.86 元，占应收账款总额的比例为 55.93%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	19,393,720.52	32,356,905.07		-70,000.00	51,820,625.59

本年减少中转销金额为原核销坏账的转回。

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位郑州宇通集团欠款 426,670,026.86 元，明细详见本附注十。

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款的质押情况见本附注十二。

**b 其他应收款**

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	44,532,140.00	68.54%	9,985,414.00	34,546,726.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	20,438,987.93	31.46%	2,180,700.30	18,258,287.63
合计	64,971,127.93	100.00%	12,166,114.30	52,805,013.63
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	35,180,140.00	63.89%	5,762,807.00	29,417,333.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	19,886,637.36	36.11%	6,213,450.25	13,673,187.11
合计	55,066,777.36	100.00%	11,976,257.25	43,090,520.11

单项金额超过 100.00 万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	30,497,888.40	46.94%	1,524,894.42	28,972,993.98
1—2 年（含）	11,483,654.79	17.68%	1,148,365.48	10,335,289.31
2—3 年（含）	587,866.91	0.90%	117,573.39	470,293.52
3 年以上	22,401,717.83	34.48%	9,375,281.01	13,026,436.82
合计	64,971,127.93	100.00%	12,166,114.30	52,805,013.63
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	26,504,810.41	48.13%	1,325,240.54	25,179,569.87
1—2 年（含）	862,770.05	1.57%	86,277.01	776,493.04
2—3 年（含）	26,710,509.00	48.50%	9,742,101.80	16,968,407.20
3 年以上	988,687.90	1.80%	822,637.90	166,050.00
合计	55,066,777.36	100.00%	11,976,257.25	43,090,520.11

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款前五名列示如下：

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
湖南常德欣运集团股份有限公司	18,000,000.00	应收投资退款	3—4 年	27.70%	22,000,000.00

湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	13,500,000.00	应收投资退款	1 年以内	20.78%	
新乡市新运交通运输有限公司	3,524,000.00	往来款	2—3 年	5.42%	4,692,000.00
信阳亚飞汽车销售有限责任公司	3,000,000.00	暂借款	1 年以内	4.62%	
甘肃东部运输实业集团有限责任公司	2,000,000.00	暂借款	1 年以内	3.08%	
合计	40,024,000.00			61.60%	26,692,000.00

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 40,024,000.00 元，占其他应收款总额的比例为 61.60%。2007 年 8 月 31 日湖南郴州汽车运输集团有限责任公司（以下简称“郴州汽运”）股东会审议通过了定向减少注册资本 1500 万元的议案，即由原股东本公司按此次减资前所拥有郴州汽运的 1500 万元原始出资额原值退出，郴州汽运至此变更为应偿还本公司 1500 万元减资款的债务人；2007 年 9 月 1 日本公司与郴州汽运签订了《减资款支付协议》，郴州汽运同意作为债务人在 2009 年 3 月 31 日前分次偿还上述减资款。

#### （4）其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	11,976,257.25	854,438.69		664,581.64	12,166,114.30

（5）截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位郑州宇通集团有限公司欠款 1,000,000.00 元，明细详见本附注十。

### c 其他流动资产

其他流动资产为一年内持有至到期的投资，分项列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款		168,000,000.00
其他投资		20,000,000.00
合计		188,000,000.00

其他投资年初账面余额系招商银行 0604 理财产品。

### d 长期股权投资

#### （1）长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司投资	124,143,070.09	4,820,000.00	3,943,070.09	125,020,000.00

对合营企业投资	43,309,559.71		4,647,367.63	38,662,192.08
对联营企业投资	17,059,888.33	3,316,906.27	3,360,000.00	17,016,794.60
对其他企业投资	28,676,838.75	2,000,000.00	18,676,838.75	12,000,000.00
合计	213,189,356.88	10,136,906.27	30,627,276.47	192,698,986.68
减：长期股权投资减值准备				
净额	213,189,356.88	10,136,906.27	30,627,276.47	192,698,986.68

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
郑州绿都置业有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00			110,000,000.00	50.93%	50.93%
保定宇通客车销售服务有限公司	3,943,070.09	3,943,070.09		3,943,070.09			
海口耀兴公共汽车有限公司	12,377,360.60	8,483,564.53	3,893,796.07		12,377,360.60	71%	71%
海口耀兴汽车租赁有限公司	2,642,639.40	1,716,435.47	926,203.93		2,642,639.40	71%	71%
郑州安驰担保有限公司	10,000,000.00	13,676,838.75		3,676,838.75	10,000,000.00	10.00%	10.00%
上海澳马车辆物资采购有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	10.00%	10.00%
湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	155,963,070.09	152,819,908.84	6,820,000.00	22,619,908.84	137,020,000.00		

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减：股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
兰州宇通客车有限公司	20.00%	20.00%	12,000,000.00		10,776,794.60	5,760,000.00
猛狮客车有限公司	50.00%	50.00%	79,149,388.85		-40,487,196.77	
合计			91,149,388.85		-29,710,402.17	5,760,000.00

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年权益增减额	本年现金红利	年末账面余额
兰州宇通客车有限公司	17,059,888.33	3,316,906.27	3,360,000.00	17,016,794.60
猛狮客车有限公司	43,309,559.71	-4,647,367.63		38,662,192.08
合计	60,369,448.04	-1,330,461.36	3,360,000.00	55,678,986.68

**e 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	7,211,317,786.77	5,119,244,767.08
其中: 主营业务收入	6,836,564,558.23	4,835,111,678.42
其他业务收入	374,753,228.54	284,133,088.66
营业成本	5,998,080,892.89	4,219,802,904.98
其中: 主营业务成本	5,654,559,183.56	3,973,372,859.68
其他业务成本	343,521,709.33	246,430,045.30

(2) 按产品或业务类别分项列示如下:

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
客车销售	6,836,564,558.23	5,654,559,183.56	4,835,111,678.42	3,973,372,859.68
小计	6,836,564,558.23	5,654,559,183.56	4,835,111,678.42	3,973,372,859.68
其他业务				
销售材料及配件	327,906,967.31	304,103,541.31	242,315,803.71	208,274,869.51
修理修配劳务	18,411,697.38	13,576,280.82	16,634,407.81	11,725,495.62
提供劳务服务	9,024,465.12	7,663,669.44	6,770,720.97	5,137,706.21
其他	19,410,098.73	18,178,217.76	18,412,156.17	21,291,973.96
小计	374,753,228.54	343,521,709.33	284,133,088.66	246,430,045.30
合计	7,211,317,786.77	5,998,080,892.89	5,119,244,767.08	4,219,802,904.98

本年度营业收入较上年度营业收入增加 2,092,073,019.69 元, 增长 40.87%, 本年度营业成本较上年度营业成本增加 1,778,277,987.91 元, 增长 42.14%, 营业收入与营业成本的增加的原因主要是公司加强市场开拓力度, 客车销量增加, 成本与收入相应增加。

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	1,549,829,317.26	806,847,959.60



占全部销售收入的比例	21.49%	15.76%
------------	--------	--------

#### f 投资收益

投资收益按来源列示如下：

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		2,763,270.40
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	-1,330,461.36	-181,531.64
长期股权投资转让收益	-1,321,194.24	-11,000,000.00
处置交易性金融资产、可供出售金融资产等取得的投资收益	48,295,928.69	13,895,316.65
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	4,593,920.32	9,398,169.00
合计	50,238,193.41	14,875,224.41

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
兰州宇通客车有限公司	3,316,906.27	3,460,205.41
猛狮客车有限公司	-4,647,367.63	-5,463,242.75
保定宇通客车销售服务有限公司		-418,790.95
郑州安驰担保有限公司		2,240,296.65
合计	-1,330,461.36	-181,531.64

上年末郑州安驰担保有限公司增资扩股，本公司持股比例由 20% 下降为 10%，改按成本法核算。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
郑州宇通集团有限公司	郑州市	制造业	180,000,000.00	17000140-1	31.40%	31.40%

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之（一）。

## 3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八、合营企业及联营企业。

## 4. 受同一母公司控制的其他企业

公司名称	与本公司的关系
郑州宇通重工有限公司	同一实际控制人
郑州科林车用空调有限公司	同一实际控制人
郑州安驰担保有限公司	同一实际控制人
宇通不动产(河南)有限公司	同一实际控制人
郑州通达物业管理有限公司	同一实际控制人

## (二) 关联方交易

### 7. 销售商品、材料及提供劳务

关联方名称	交易类型	本年		上年		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
郑州宇通集团有限公司	销售商品	1,050,839,171.05	15.37%	233,443,165.89	4.83%	合同价
郑州宇通集团有限公司	销售材料	77,772,607.79	23.72%	36,077,288.15	14.83%	市场价
郑州宇通集团有限公司	宾馆服务	828,488.05	9.18%			市场价
兰州宇通客车有限公司	销售材料	31,038,609.13	9.47%	14,715,767.28	6.05%	市场价
兰州宇通客车有限公司	销售商品	432,384.62	0.13%			市场价
兰州宇通客车有限公司	提供劳务	5,709,783.13	100.00%	3,462,020.18	100.00%	市场价
郑州宇通重工有限公司	销售材料	40,099,923.31	12.23%	47,435,806.35	19.50%	市场价
猛狮客车有限公司	销售材料	2,338,227.13	0.71%	3,704,756.73	1.53%	市场价
郑州通达物业管理有限公司	销售材料	413,137.18	0.13%			市场价

### 8. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易类型	本年		上年		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
郑州宇通集团有限公司	采购材料	1,147,926,710.15	33.62%	658,849,803.98	16.29%	市场价
郑州科林车用空调有限公司	采购材料	295,543,470.86	8.66%	241,357,562.85	5.97%	市场价
郑州宇通重工有限公司	采购材料	65,784.91	0.00%			市场价
猛狮客车有限公司	采购材料	54,405,110.17	1.59%	53,294,301.03	1.32%	市场价
兰州宇通客车有限公司	半成品及加件	116,125,195.79	3.40%	116,192,691.26	2.87%	合同价

### 9. 委托贷款利息收入

关联方名称	本年		上年		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
猛狮客车有限公司	35,446.95	100.00%	2,075,717.75	100.00%	银行利率

### 10. 租赁收入

关联方名称	本年		上年		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
郑州宇通集团有限公司	1,000,000.00	48.27%	2,200,000.00	40.47%	协议价

### 11. 其他支出

关联方名称	交易类型	本年		上年		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
郑州宇通集团有限公司	海外售后服务费			39,656,636.03	100.00%	合同价
郑州安驰担保有限公司	按揭咨询	33,640,429.60	8.66%	10,284,753.90	100.00%	合同价
宇通不动产(河南)有限公司	接受劳务			10,000,000.00	100.00%	合同价
宇通不动产(河南)有限公司	资金占用费			2,391,006.66	75.76%	银行利率

### 12. 受让股权

报告期内本公司子公司郑州绿都置业有限公司以 1990 万元的价格受让宇通不动产（河南）有限公司持有的濮阳市居安置业有限公司 99.5% 股权。

### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
	应收账款					
郑州宇通集团有限公司		426,670,026.86	39.10%	未到结算期		
	预付帐款					
猛狮客车有限公司		10,000,000.00	4.85%	未到结算期		
	其他应收款					
郑州宇通集团有限公司		1,000,000.00	0.88%	未到结算期		
海口耀兴公共汽车有限公司					48,725.29	0.06%
	应付帐款					
兰州宇通客车有限公司		4,913.00	0.00%	未到结算期	7,600,895.11	0.85%
	其他应付款					
郑州宇通集团有限公司					6,978,666.66	2.68%
郑州安驰担保有限公司					7,156,333.33	2.75%
郑州科林车用空调有限公司					4,147,000.00	1.59%
郑州通达物业管理有限公司					352,000.00	0.14%

#### (四) 未结算关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
	应收账款				
郑州宇通集团有限公司		21,333,501.34	37.63%		
	其他应收款				
郑州宇通集团有限公司		50,000.00	0.30%		

## 十二、或有事项

### 或有负债

#### 1. 已贴现商业承兑汇票

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司已贴现商业承兑汇票情况如下：

出票单位	金额	出票日期	到期日	贴现日	备注
郑州宇通集团有限公司	40,000,000.00	2007 年 9 月 4 日	2008 年 3 月 4 日	2007 年 9 月 5 日	

郑州宇通集团有限公司	40,000,000.00	2007 年 9 月 13 日	2008 年 3 月 13 日	2007 年 9 月 17 日	
合 计	80,000,000.00				

## 2. 已背书商业承兑汇票

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司已背书商业承兑汇票情况如下：

出票单位	金 额	出票日期	到期日	备注
上海巴士物资实业有限公司	4,087,800.00	2007 年 9 月 4 日	2008 年 3 月 4 日	

## 3. 其他或有负债

本公司与银行合作，对部分购车客户提供按揭贷款业务，截至报告期末，公司为此承担的回购责任余额为 1.15 亿元。

## 十三、 承诺事项

报告期内本公司子公司郑州绿都置业有限公司以郑国用（2004）字第 1439 号对应的土地使用权，分别向交通银行股份有限公司郑州分行和上海浦东发展银行郑州分行抵押，取得期限为 1 年金额为 10,000 万元贷款和期限为 2 年金额为 16,000 万元贷款；报告期内以应收账款质押贷款 11,939.36 万元，本年末尚余 1,701.20 万元未到期。

## 十四、 资产负债表日后事项的非调整事项

### 1. 协商中的并购或重组计划

本公司第五届二十三次董会决议通过的《关于进行产业整合的议案》，拟向郑州宇通集团出售本公司所持有的郑州绿都置业有限公司的全部股权，并以合理的价格收购郑州宇通集团有限公司持有兰州宇通客车有限公司 60% 的股权。

### 2. 其他事项

根据公司董事会通过的 2007 年度利润分配预案和资本公积金转增方案，公司拟以 2007 年 末总股份 399,916,710 股为基数，每 10 股派发现金红利 7 元（含税）、以资本公积金每 10 股转增 3 股，该预案尚待本公司 2007 年度股东大会审议。

## 十五、 其他重要事项

### （一）租赁

截至 2007 年 12 月 31 日止，与经营租赁、租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面余额	年初账面余额
开发产品	20,254,056.65	
合计	20,254,056.65	

## (二) 其他

根据濮阳市居安置业有限公司（以下称居安置业）2006 年 11 月 22 日临时股东会决议以及郑州绿都置业有限公司和宇通不动产(河南)有限公司(以下称不动产公司)签订的股权转让协议, 郑州绿都置业有限公司以 1990 万价格受让不动产公司所持有居安置业的 99.50% 股权, 并经新老股东协商一致同意: 本次股权转让前, 不动产公司对居安置业现有项目的投资, 如果在项目结算后, 居安置业的净资产值低于注册资本, 差额部分将由不动产公司承担。

## 十六、补充资料

### (一) 年初股东权益差异调节表的调整情况

本公司自2007年1月1日开始执行2006年《企业会计准则》及其后续规定, 并编制了2007年年初股东权益差异调节表。根据《企业会计准则解释第1号》的要求, 本公司对2007年1月1日的有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核, 下表列示了2007年年初股东权益差异调节表的调整情况。

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差额	备注
	2006 年 12 月 31 日合并股东权益 (原会计准则)	1,249,389,262.18	1,247,192,096.55	2,197,165.63	注 1
1	长期股权投资差额				
	其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的重组义务				
7	企业合并				
	其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值				
	根据新准则计提的商誉减值准备				
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	1,486,249.67	1,486,249.67		

9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				
11	衍生金融工具				
12	所得税	80,949,701.20	85,909,636.44	-4,959,935.24	注 2
13	少数股东权益	117,255,843.34	115,117,240.92	2,138,602.42	注 1
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整				
15	其他	9,837,168.84		9,837,168.84	注 3
	2007 年 1 月 1 日合并股东权益(新会计准则)	1,458,918,225.23	1,449,705,223.58	9,213,001.65	
	其中：2007 年 1 月 1 日归属于少数股东的权益(新会计准则)	127,673,266.66	115,140,802.17	12,532,464.49	

注：

1、2006 年 12 月 31 日合并股东权益和少数股东权益差额数为 2007 年新增同一控制下企业合并的追溯调整数。

2、所得税调整数为子公司权益改为成本法核算以及合并抵销未实现利润对递延所得税的影响数。

3、其他项目调整数为合并范围变化增加的少数股东权益及带来的未确认投资损失的影响数。

## (二) 2006 年利润表的追溯调整情况

### 1、按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表

项目	合并			母公司		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
<b>一、营业收入</b>	5,244,310,711.51	41,587,029.42	5,285,897,740.93	5,119,244,767.08		5,119,244,767.08
减：营业成本	4,291,852,716.30	23,003,167.50	4,314,855,883.80	4,219,994,286.08	-191,381.10	4,219,802,904.98
营业税金及附加	37,625,834.86	3,500,475.89	41,126,310.75	22,117,753.53	191,381.10	22,309,134.63
销售费用	334,663,982.07	1,244,321.56	335,908,303.63	324,928,204.31		324,928,204.31
管理费用	281,010,186.29	1,177,797.05	282,187,983.34	262,693,114.03	-8,174,840.62	254,518,273.41
财务费用	-9,931,564.07	2,835,638.62	-7,095,925.45	-10,139,145.79		-10,139,145.79
资产减值损失		11,006,436.49	11,006,436.49		8,174,840.62	8,174,840.62
加：公允价值变动收益		1,281,028.59	1,281,028.59		1,281,028.59	1,281,028.59
投资收益	13,185,255.03	-4,636,053.13	8,549,201.90	20,287,822.62	-5,412,598.21	14,875,224.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
<b>二、营业利润</b>	322,274,811.09	-4,535,832.23	317,738,978.86	319,938,377.54	-4,131,569.62	315,806,807.92
加：营业外收入	5,631,517.08	33,964.42	5,665,481.50	5,610,007.93		5,610,007.93
减：营业外支出	2,237,753.03	266,422.31	2,504,175.34	2,223,848.40		2,223,848.40
其中：非流动资产处置损失						

项目	合并			母公司		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
<b>三、利润总额</b>	325,668,575.14	-4,768,290.12	320,900,285.02	323,324,537.07	-4,131,569.62	319,192,967.45
减：所得税费用	100,710,678.51	-6,902,256.23	93,808,422.28	96,951,609.17	-6,738,987.27	90,212,621.90
<b>四、净利润</b>	224,957,896.63	2,133,966.11	227,091,862.74	226,372,927.90	2,607,417.65	228,980,345.55
归属于母公司所有者的净利润	220,741,667.42	5,576,811.85	226,318,479.27	226,372,927.90	2,607,417.65	228,980,345.55
少数股东损益	4,216,229.21	-3,442,845.74	773,383.47			

合并调整数包含同一控制下企业合并的追溯调整、合并范围改变的追溯调整、递延所得税的追溯调整、按新会计准则科目重分类调整，对净利润的具体影响数见下表：

## 2、2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

项 目	金 额
2006 年度净利润（按原会计制度或准则）	220,741,667.42
追溯调整项目影响合计数	6,350,195.32
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,281,028.59
2. 所得税	8,645,318.82
3. 新增同一控制下企业合并追溯调整	-7,438,095.80
4. 合并范围改变增加未确认投资损失	-556,693.23
5. 合并范围改变增加少数股东损益	202,407.73
6. 原会计制度下少数股东损益	4,216,229.21
2006 年度净利润（按企业会计准则）	227,091,862.74
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	6,285,314.74
其中：1. 应付职工福利费（注）	6,285,314.74
2. 其他资本公积增加收益	
2006 年度模拟净利润	233,377,177.48

注：假定 2006 年全面执行新会计准则当年计提未使用完的职工福利费余额扣除所得税影响后的金额。

### （三）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》（“会计字[2007]9 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年数	上年数
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	4,162,173.08	554,385.83



项目	本年数	上年数
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,333,961.41	762,776.75
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动收益	15,378,029.99	1,281,028.59
6、投资性房地产公允价值变动收益		
7、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
8、非货币资产交换收益（不包括存货交换产生的损益）		
9、委托投资收益	35,446.95	2,075,717.75
10、债务重组收益		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利	-611,446.50	-7,438,095.80
13、营业外收入中的其他项目	7,960,866.49	4,348,318.92
14、其他		1,890,000.00
小计	30,259,031.42	3,474,132.04
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	5,576,647.31	11,813,983.31
2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动损失		
3、投资性房地产公允价值变动损失		
4、计入当期损益的对非金融企业支付的资金占用费		2,391,006.66
4、非货币资产交换损失（不包括存货交换产生的损失）		
5、委托投资损失		
6、债务重组损失		
7、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
8、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失		
9、企业重组费用		

项目	本年数	上年数
10、营业外支出中的其他项目	3,404,301.54	1,690,192.03
11、其他		
小计	8,980,948.85	15,895,182.00
影响利润总额	21,278,082.57	-12,421,049.96
减：所得税	7,150,331.90	-754,148.48
影响净利润	14,127,750.67	-11,666,901.48
影响少数股东损益	48,010.73	-4,935,126.10
影响归属于母公司普通股股东净利润	14,079,739.93	-6,731,775.38
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	362,884,376.55	233,050,254.65

### （五）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

#### 1、计算结果

报告期利润	本年数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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（I）	14.18%	19.25%	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	13.65%	18.53%	0.91	0.91

报告期利润	上年数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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（I）	17.00%	17.49%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	17.51%	18.01%	0.58	0.58

#### 2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	376,964,116.48	226,318,479.27
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	14,079,739.93	-6,731,775.38
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	362,884,376.55	233,050,254.65
年初股份总数	4	399,916,710.00	266,611,140.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		133,305,570.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	399,916,710.00	399,916,710.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.94	0.57
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.91	0.58
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	33.00%	33.00%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.94	0.57
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.91	0.58

## 十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准。

## 十二、备查文件目录

- 1、董事长、总会计师亲笔签名并签章的会计报表
- 2、载有会计师事务所，注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、载有公司董事长亲笔签署的年度报告正本

董事长：汤玉祥

郑州宇通客车股份有限公司

2008 年 3 月 29 日

## 关于郑州宇通客车股份有限公司 控股股东及关联方资金占用情况的专项说明

天健华证中洲审（2008）特字第 060011 号

中国证券监督管理委员会河南监管局：

我们接受郑州宇通客车股份有限公司（以下简称该公司）的委托，审计了该公司 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表和 2007 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会《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，就我们在审计过程中发现的该公司控股股东及关联方资金占用情况说明如下：

### 1、 关联方关系

企业名称	与本公司的关系
郑州宇通集团有限公司	母公司
海口耀兴公共汽车有限公司	子公司
猛狮客车有限公司	合营公司
兰州宇通客车有限公司	联营公司
郑州宇通重工有限公司	同一母公司
郑州通达物业管理有限公司	同一母公司

### 2、 截至 2007 年 12 月 31 日止，该公司控股股东及关联方资金占用情况如附表列示。

本专项说明仅供贵局了解该公司控股股东及关联方资金占用情况使用，不得移作其它任何目的。

特此说明。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

2008 年 3 月 29 日

附表

**上市公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表**

上市公司名称：郑州宇通客车股份有限公司

截至 2007 年 12 月 31 日止

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2007 年期初占用资金余额	2007 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2007 年度占用资金的利息	2007 年度偿还累计发生金额	2007 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	郑州宇通集团有限公司	母公司	应收账款		132,047.58		89,380.58	42,667.00	销售产品、材料	经营性占用
	郑州宇通集团有限公司	母公司	其他应收款		621.93		521.93	100.00	租赁费	经营性占用
	兰州宇通客车有限公司	同一母公司	应收账款		4,350.15		4,350.15		销售产品、材料	经营性占用
	郑州宇通重工有限公司	同一母公司	应收账款		4,691.69		4,691.69		销售材料	经营性占用
	猛狮客车有限公司	合营公司	应收账款		273.57		273.57		销售材料	经营性占用
	郑州通达物业管理有限公司	同一母公司	应收账款		48.34		48.34		销售材料	经营性占用
小计					142,033.26		99,266.26	42,767.00		
上市公司的子公司及其附属企业	海口耀兴公共汽车有限公司	子公司	其他应收款	4.87	16.78		21.65		代垫款	非经营性占用
小计				4.87	16.78		21.65			
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及										
小计										
总计				4.87	142,050.04		99,287.91	42,767.00		