

郑州宇通客车股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	7
六、重要事项	13
七、财务会计报告（未经审计）	21
八、备查文件目录	69

一、重要提示

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

(二) 公司董事长、总经理汤玉祥先生因公出差，委托董事齐建钢先生代为出席并签署相关文件。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司董事长、总经理汤玉祥先生，董事、总会计师朱中霞女士，会计机构负责人杨张峰先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 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 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

3、 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

4、 公司法定代表人：汤玉祥

5、 公司董事会秘书：朱中霞

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

公司证券事务代表：孙谦

电话：0371-66718808

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

6、 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》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室

(二)主要财务数据和指标：

1、 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,762,648,008.25	8,069,017,918.27	-40.98
所有者权益(或股东权益)	1,705,052,169.01	2,708,911,230.33	-37.06
每股净资产(元)	3.28	5.21	-37.06
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	500,322,898.81	148,047,347.38	237.95
利润总额	503,264,562.08	151,496,878.46	232.19
净利润	396,669,711.75	110,195,867.90	259.97
扣除非经常性损益后的净利润	203,978,037.94	100,095,489.88	103.78
基本每股收益(元)	0.76	0.21	261.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.39	0.19	105.26
稀释每股收益(元)	0.76	0.21	261.90
净资产收益率(%)	23.26	7.36	增加 15.90 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	329,889,963.55	110,927,489.36	197.39
每股经营活动产生的现金流量净额	0.63	0.21	200.00

2、 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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	201,548,839.00
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	869,935.09
委托投资损益	76,163.82
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,869,984.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	-11,673,248.37
合计	192,691,673.81

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		变动		本次变动后	
	数量	比例 (%)	公积金转股	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份						
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	110,566,521	27.65	33,169,956	33,169,956	143,736,477	27.65
其中：境内非国有法人持股	110,566,521	27.65	33,169,956	33,169,956	143,736,477	27.65
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	110,566,521	27.65	33,169,956	33,169,956	143,736,477	27.65
二、无限售条件流通股						
1、人民币普通股	289,350,189	72.35	86,805,057	86,805,057	376,155,246	72.35
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
无限售条件流通股合计	289,350,189	72.35	86,805,057	86,805,057	376,155,246	72.35
三、股份总数	399,916,710	100	119,975,013	119,975,013	519,891,723	100

1、股份变动的批准情况

公司于 2008 年 4 月 23 日召开的 2007 年度股东大会审议通过了公司资本公积金转增股本议案：以 2007 年底总股本 399916710 股为基数，每 10 股转增 3 股。

2、股份变动的过户情况

公司于 2008 年 5 月 9 日公告了公司资本公积金转增股本实施公告，股权登记日为 2008 年 5 月 14 日，除权除息日为 2008 年 5 月 15 日，新增可流通股份上市流通日为 2008 年 5 月 16 日。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司本年度的每股收益、每股净资产等指标因总股本增大而摊薄。

(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						36,953 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
郑州宇通集团有限公司	境内非国有法人	31.39816808	163,236,477	37,669,956	143,736,477	无
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	3.644979745	18,949,948	8,949,982		未知
中国公路车辆机械有限公司	国有法人	2.432305313	12,645,354	2,918,159		未知
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	其他	2.423581573	12,600,000	2,333,416		未知
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	2.339023389	12,160,389	-1,288,902		未知
摩根士丹利投资管理公司-摩根士丹利中国 A 股基金	其他	2.225285283	11,569,074	2,669,786		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	2.034876789	10,579,156	779,156		未知
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	其他	1.912761746	9,944,290	7,344,511		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	1.867231881	9,707,584	657,544		未知
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	其他	1.725359263	8,970,000	3,100,273		未知

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	19,500,000	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	18,949,948	人民币普通股
中国公路车辆机械有限公司	12,645,354	人民币普通股
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	12,600,000	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	12,160,389	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	11,569,074	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	10,579,156	人民币普通股
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	9,944,290	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	9,707,584	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	8,970,000	人民币普通股

前 10 名股东中,交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金和中国工商银行-博时精选股票证券投资基金同属博时基金管理有限公司管理;中国工商银行-汇添富均衡增长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证券投资基金同属汇添富基金管理有限公司管理。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	郑州宇通集团有限公司	143,736,477	2009-3-6	25,994,586	股改承诺
2.	郑州宇通集团有限公司	117,741,891	2010-3-6	25,994,586	股改承诺
3.	郑州宇通集团有限公司	91,747,305	2011-3-6	91,747,305	股改承诺

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
汤玉祥	董事长、总经理	336,042	100,813		436,855	资本公积金转增股本
齐建钢	董事	32,385	9,715		42,100	资本公积金转增股本
朱中霞	董事、总会计师	14,917	4,475		19,392	资本公积金转增股本
牛波	董事、副总经理					
曹建伟	董事					
王锋	董事					
宁金成	独立董事					
司林胜	独立董事					
朱永明	独立董事					
彭学敏	监事会召集人					
廖毓林	监事					
刘晓涛	监事		200		200	增持
杨张峰	监事					
张光敏	监事					
王文兵	副总经理					
王献成	副总经理					
任文社	总工程师					

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2008 年 2 月 1 日召开了 2008 年第一次临时股东大会，审议通过路法尧先生辞去公司董事职务的议案。公司 2007 年度股东大会审议通过了关于选举六届董事的议案，当选董事汤玉祥先生、齐建钢先生、朱中霞女士、曹建伟先生、牛波先生、王锋先生；独立董事宁金成先生、朱永明先生、司林胜先生共同组成公司六届董事会；审议通过了关于选举六届监事的议案，当选监事彭学敏女士、杨张峰先生、廖毓林先生、刘晓涛先生共同组成公司六届监事会。公司 2008 年第二次临时股东会选举张光敏先生为公司六届监事会监事。公司六届董事会一次会议聘任汤玉祥先生为公司总经理、牛波先生、王文兵先生、王献成先生为公司副总经理；朱中霞女士为公司总会计师、董事会秘书；任文社先生为总工程师。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

二 00 八年，客车行业充满了机遇和挑战：根据国家相关规定，客车尾气的排放标准需由国 II 转换至国 III，对公司的技术研发提出了新的要求；国 II 向国 III 转换对公司产品的价格、性能都有较大的影响，客户需求在转换期前大幅增加，公司的销售和生产管理需根据情况做出相应的调整；原材料价格持续上涨，公司成本压力不断加大，对公司的成本管理提出了新的挑战。根据上述情况，公司加强研发管理，使公司产品在转换后，仍然保持技术和性能的领先；加强生产管理，制定适合新市场形势的销售策略；进一步加强供应链管理，通过管理方式最大程度的降低成本。通过上述调整，公司取得了较好的成绩，继续保持了良好的发展势头。

1、2008 年上半年，公司累计生产客车 14750 辆，销售客车 15332 辆，实现营业收入 426935.82 万元，实现了销售数量和收入的双增长，超额完成了年初制定的任务。

2、公司城市客车销售取得较快的增长。上半年，公司城市客车销量达到 3500 余辆，公交车总销量已跃居行业第一位。

3、产能提升项目。2008 年，公司进一步扩张产能，以满足销售的需求。公司新的底盘车间已于 2008 年初投入使用；新涂装车间正在紧张改造；这些技改项目的陆续竣工，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。

4、供应链项目。报告期内，公司继续与 IBM 合作，实施供应链管理项目，项目有效打通了采购、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，生产成本得到有效的控制。

5、技术方面，公司根据国家的政策要求，积极研究相关技术，使公司产品在转换后能继续保持领先。

公司销售情况如下：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年同期（含兰州宇通）
产量	14,750	11,083
销量	15,332	10,164
其中：中高档车	10,433	7,663
普档车	4,899	2,501
其中：大型客车	6,285	4,247
中型客车	7,265	5,262
轻型客车	1,782	655

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币元

分行业 或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年 同期增减 (%)
分行业						
客车销售收入	4,068,484,808.80	3,468,724,778.78	14.74	49.02	52.69	减少 2.05 个百分点
其他	3,333,816.55	535,777.42	83.93	45.35	142.46	减少 6.44 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 506,806,850.40 元。

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

金额单位：人民币元

序号	项目	期末余额	年初余额	增减额	增减率
1	货币资金	574,247,844.90	1,375,374,342.69	-801,126,497.79	-58.25%
2	交易性金融资产	143,410,308.79	85,827,244.06	57,583,064.73	67.09%
3	应收票据	35,980,236.29	172,786,363.19	-136,806,126.90	-79.18%
4	应收账款	711,069,940.87	1,047,217,992.39	-336,148,051.52	-32.10%
5	应收股利	55,004,400.00	-	55,004,400.00	
6	其他应收款	49,655,501.14	96,354,878.21	-46,699,377.07	-48.47%
7	存货	694,547,109.05	1,540,027,763.49	-845,480,654.44	-54.90%
8	其他流动资产	15,120,180.00	-	15,120,180.00	
9	可供出售金融资产	1,086,651,646.00	2,546,490,710.00	-1,459,839,064.00	-57.33%
10	无形资产	246,790,489.30	97,054,914.12	149,735,575.18	154.28%
11	短期借款	-	766,012,000.00	-766,012,000.00	-100.00%
12	预收账款	77,534,575.06	458,002,908.28	-380,468,333.22	-83.07%
13	应付职工薪酬	89,451,082.52	131,093,549.25	-41,642,466.73	-31.77%
14	应交税费	52,065,837.10	145,433,392.46	-93,367,555.36	-64.20%
15	长期借款	3,646,309.94	160,000,000.00	-156,353,690.06	-97.72%
16	递延所得税负债	33,327,052.39	390,910,252.42	-357,583,200.03	-91.47%
17	实收资本	519,891,723.00	399,916,710.00	119,975,013.00	30.00%
18	资本公积	381,596,376.40	1,608,944,067.55	-1,227,347,691.15	-76.28%
19	少数股东权益	20,662,171.20	187,307,814.01	-166,645,642.81	-88.97%

- (1) 货币资金：报告期内，公司归还了全部短期借款；
- (2) 交易性金融资产：报告期内，公司委托理财产品大幅增加；
- (3) 应收票据：报告期内，公司将部分票据背书转让，用于支付货款；
- (4) 应收账款：报告期内，公司收回了合同到期欠款；
- (5) 应收股利：主要是应收房地产公司的 07 年度分红款；公司已于 7 月份收到相关款项。
- (6) 其他应收款：报告期内，公司的合并范围减少了房地产公司；
- (7) 存货：主要原因是合并范围减少了房地产公司；
- (8) 其他流动资产：主要是通过银行办理的短期委托贷款；
- (9) 可供出售金融资产：主要系可供出售权益工具的期末公允价值减少；
- (10) 无形资产：主要是为提升产能新征的土地；
- (11) 短期借款：报告期内，公司借款已全部归还；
- (12) 预收账款：主要原因是合并范围减少了房地产公司；
- (13) 应付职工薪酬：主要原因是本期发放了期初应付工资余额；
- (14) 应交税费：主要原因是报告期上缴期初应交增值税；
- (15) 长期借款：主要原因是合并范围减少了房地产公司；
- (16) 递延所得税负债：主要原因是可供出售金融资产的公允价值大幅减少；

- (17) 实收资本：主要原因是资本公积转增股本；
- (18) 资本公积：主要原因是可供出售金融资产公允价值减少及资本公积转增股本的影响；
- (19) 少数股东权益：主要是合并范围减少了房地产公司。

2>利润表项目

金额单位：人民币元

序号	项 目	本期累计	上年同期累计	增减额	增减率
1	营业收入	4,269,358,208.91	2,896,965,837.79	1,372,392,371.12	47.37%
2	营业成本	3,645,150,174.68	2,412,917,030.60	1,232,233,144.08	51.07%
3	营业税金及附加	16,801,117.72	12,491,627.71	4,309,490.01	34.50%
4	管理费用	221,626,498.81	166,604,368.35	55,022,130.46	33.03%
5	财务费用	9,580,579.23	4,246,775.43	5,333,803.80	125.60%
6	资产减值损失	-16,013,320.02	4,425,313.41	-20,438,633.43	-461.86%
7	公允价值变动净收益	-15,564,331.15	41,666.75	-15,605,997.90	-37454.32%
8	投资收益	294,960,372.10	13,624,473.16	281,335,898.94	2064.93%
9	所得税费用	106,333,327.47	48,666,241.86	57,667,085.61	118.50%
10	少数股东损益	261,522.86	-7,365,231.30	7,626,754.16	103.55%

- (1) 营业收入、营业成本及营业税金及附加：主要原因是客车销售收入增加；
- (2) 管理费用：主要是研发费用及公司转型咨询费增加；
- (3) 财务费用：主要是借款利息支出增加；
- (4) 资产减值损失：主要是应收账款期末比期初减少引起的坏账准备转回；
- (5) 公允价值变动净收益：主要是处置上年的交易性金融资产，转出公允价值变动损益至投资收益；
- (6) 投资收益：主要是处置子公司所得的收益；
- (7) 所得税费用：主要原因是本期应税利润总额增长；
- (8) 少数股东损益：主要原因是合并范围减少了房地产公司。

3> 现金流量表项目：

金额单位:人民币元

序号	项 目	本期累计	上年同期	增减额	增减率
1	销售商品、提供劳务收到的现金	4,446,352,643.50	3,085,241,020.94	1,361,111,622.56	44.12%
2	收到的税费返还	7,569,277.18		7,569,277.18	
3	收到的其他与经营活动有关的现金	21,256,063.85	31,831,352.53	-10,575,288.68	-33.22%
4	购买商品、接受劳务支付的现金	3,377,265,188.46	2,280,074,380.05	1,097,190,808.41	48.12%
5	支付的各项税费	377,383,728.58	249,796,513.72	127,587,214.86	51.08%
6	支付的其他与经营活动有关的现金	198,597,044.85	287,263,185.30	-88,666,140.45	-30.87%
7	收回投资所收到的现金	414,970,964.45	138,229,391.49	276,741,572.96	200.20%
8	取得投资收益所收到的现金	1,921,551.76	12,250,306.00	-10,328,754.24	-84.31%
9	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	756,906.00	1,100,200.00	-343,294.00	-31.20%
10	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	131,727,233.64	2,690,659.00	129,036,574.64	4795.72%
11	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	264,092,603.75	76,607,056.11	187,485,547.64	244.74%
12	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,764,620.00	19,900,000.00	30,864,620.00	155.10%
13	取得借款收到的现金	414,012,000.00	730,000,000.00	-315,988,000.00	-43.29%
14	偿还债务支付的现金	1,076,379,690.06	289,840,000.00	786,539,690.06	271.37%
15	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	298,423,821.75	225,892,433.71	72,531,388.04	32.11%

- (1) 销售商品、提供劳务收到的现金：主要是含税营业额的增长；
- (2) 收到的税费返还：主要是收到的固定资产进项税退税；
- (3) 收到的其他与经营活动有关的现金：主要原因是合并范围减少了房地产公司；
- (4) 购买商品、接受劳务支付的现金：主要原因是本期采购额较上年同期大幅增加；
- (5) 支付的各项税费：主要原因是上交的增值税比上年同期增加；
- (6) 支付的其他与经营活动有关的现金：主要原因是合并范围减少了房地产公司；
- (7) 收回投资所收到的现金：主要原因是处置金融资产较多；
- (8) 取得投资收益所收到的现金：主要原因是本期该项目所对应的投资收益减少；
- (9) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：主要原因是处置固定资产比上年同期减少；
- (10) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额：主要是处置房地产子公司增加的现金流入；
- (11) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：主要是提升产能新征的土地款支出；
- (12) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：主要是购买子公司增加的投资；

- (13) 取得借款收到的现金：主要原因是合并范围减少了房地产公司；
- (14) 偿还债务支付的现金：主要是归还短期借款支付的现金；
- (15) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：主要原因是 07 年度分红款比 06 年度的分红款增长；

(三) 公司投资情况

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

报告期内，公司完成固定资产投资 2.33 亿元。

1) 整车电泳生产线及附属项目：公司拟出资 17341 万元投资该项目，报告期内完成投资 4128 万元，累计完成投资 5962 万元。项目从 2007 年 2 月开始，计划 2009 年 2 月完成，主要是从国外引进大型先进生产线，目前正在进行厂房建设和相邻车间内的配套改造建设。项目建成后可大大提高产品的整体防腐能力，提高整车质量。

2) 高档线二期改造项目：公司拟出资 14856 万元投资该项目，报告期内完成投资 1260 万元，项目从 2008 年 3 月开始，预计 2009 年 3 月全部完成。本项目为高档车间的配套设施，项目建成后将形成客车行业技术领先、优质高效的生产线，大大提高高档车的生产能力。

3) 新建底盘项目，公司拟出资 25821 万元投资该项目，报告期内投资 8296 万元，累计完成投资 23197 万元，项目从 2007 年 2 月开始，目前除零部件车间部分设备正在安装调试外，其余厂房、车架电泳等设施已经全部投入生产，底盘年产能达到 3 万台，涵盖公司所有底盘产品类型，工艺水平达到国内领先。

4) 试验中心项目：公司拟出资 6047 万元投资该项目，报告期内投资 3780 万元，累计完成投资 4572 万元，项目从 2007 年 1 月开始，预计到 2009 年 5 月完成，项目建成后，将提高客车的研发能力及整车性能，试验中心将成为客车行业设备先进、技术领先的实验室。

5) 厂区公用设施改造：公司拟出资 3667 万元投资该项目，报告期内完成投资 1346 万元，累计完成投资 3150 万元。项目从 2007 年 1 月开始，预计 2008 年 10 月全部完成，将为产能提升配套必要的公用设施。

6) 设备等其他投资项目：公司拟出资 5393 万元，报告期内投资 4533 万元，预计 2009 年 1 月完成。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

报告期内，公司出售了子公司郑州绿都置业有限公司 50.93% 的股权，对公司利润影响较大，预计下一报告期末的累计净利润与上年同期相比大幅度增长。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

2008 年上半年，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

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司实施了 2007 年度利润分配及转增股本方案（详见 2008 年 5 月 9 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》的公司 2007 年度利润分配及转增股本实施公告）

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

2008 年年初，本公司受让公司母公司郑州宇通集团有限公司持有的对兰州宇通客车有限公司 60% 的股权，该资产的帐面价值为 42,050,383.81 元，依照评估价值，实际交易金额为 50,764,620.00 元。该资产自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润为 2,421,553.74 元。

2、出售资产情况

2008 年年初，本公司向母公司郑州宇通集团有限公司转让持有的对郑州绿都置业有限公司 50.93% 的股权，该资产的帐面价值为 115,262,160.70 元，依照评估价值，实际出售金额为 352,983,400.00 元。该交易对上市公司本期利润总额的贡献为 237,721,239.30 元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:人民币元

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
郑州科林车用空调有限公司	材料	市场定价	151,190,683.62	4.54	现金结算
猛狮客车有限公司	材料	市场定价	27,441,120.85	0.82	现金结算
郑州宇通集团有限公司	材料	市场定价	531,488,149.19	15.95	现金结算

(2) 销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:人民币元

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
郑州宇通集团有限公司	商品	市场定价	405,022,432.30	10.24	现金结算
郑州宇通集团有限公司	材料	市场定价	24,836,168.42	12.75	现金结算
香港宇通国际有限公司	商品	市场定价	68,530,268.89	1.73	现金结算

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十)委托理财情况

1、报告期内，公司投资 5000 万元委托兴业银行郑州市紫荆山支行进行投资理财。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。实际获得的收益为 270,684.93 元。

2、报告期内，公司投资 2000 万元委托兴业银行郑州市紫荆山支行进行投资理财。投资品种是特别理财 A+3 计划。委托期限为 2008 年 2 月 25 日至 2008 年 3 月 12 日。实际获得的收益为 39,452.05 元。

3、报告期内，公司投资 3000 万元委托兴业银行郑州市紫荆山支行进行投资理财，投资品种是特别理财 A+3 计划。委托期限为 2008 年 2 月 29 日至 2008 年 4 月 30 日。实际获得的收益为 273,534.25 元。

4、报告期内，公司投资 2995 万元委托中国建设银行郑州市金水支行进行投资理财，投资品种是“乾图理财”票据理财产品-河南省分行 2008 年 014 期。委托期限为 2008 年 4 月 24 日至 2008 年 6 月 2 日。实际获得的收益为 100,927.40 元。

5、报告期内，公司投资 3273 万元委托中国建设银行郑州市金水支行进行投资理财，投资品种是“乾图理财”票据理财产品-河南省分行 2008 年 015 期。委托期限为 2008 年 4 月 24 日至 2008 年 6 月 4 日。实际获得的收益为 104,915.34 元。

6、报告期内，公司投资 2000 万元委托广发银行郑州市花园路支行进行投资理财，投资品种是薪加薪 6 号人民币理财计划第 4 期。委托期限为 2008 年 4 月 4 日至 2008 年 5 月 5 日。实际获得的收益为 67,945.21 元。

7、报告期内，公司投资 2000 万元委托广发银行郑州市花园路支行进行投资理财，投资品种是薪加薪 6 号人民币理财计划第 10 期。委托期限为 2008 年 4 月 22 日至 2008 年 5 月 22 日。实际获得的收益为 65,753.44 元。

8、报告期内，公司投资 2000 万元委托广发银行郑州市嵩山路支行进行投资理财，投资品种是薪加薪 6 号人民币理财计划第 4 期。委托期限为 2008 年 4 月 4 日至 2008 年 5 月 5 日。实际获得的收益为 67,945.21 元。

9、报告期内，公司投资 2000 万元委托广发银行郑州市嵩山路支行进行投资理财，投资品种是薪加薪 6 号人民币理财计划第 10 期。委托期限为 2008 年 4 月 22 日至 2008 年 5 月 22 日。实际获得的收益为 65,753.46 元。

10、报告期内，公司投资 5000 万元委托中信银行郑州分行进行投资理财，投资品种是平衡型对公信托理财计划 2 号第 11 期。委托期限为 2008 年 4 月 30 日至 2008 年 7 月 1 日。

11、报告期内，公司投资 2850 万元委托招商银行郑州桐柏路支行进行投资理财，投资品种是招行平衡 7262 号理财计划。委托期限为 2008 年 5 月 14 日至 2008 年 6 月 13 日。实际获得的收益为 78,058.08 元。

12、报告期内，公司投资 3000 万元委托广发银行郑州市花园路支行进行投资理财，投资品种是薪加薪 6 号人民币理财计划 17 期。委托期限为 2008 年 6 月 4 日至 2008 年 7 月 8 日。

13、报告期内，公司投资 2000 万元委托广发银行郑州市花园路支行进行投资理财，投资品种薪加薪 6 号人民币理财计划 19 期。委托期限为 2008 年 6 月 17 日至 2008 年 7 月 18 日。

14、报告期内，公司投资 2000 万元委托广发银行郑州市嵩山路支行进行投资理财，投资品种薪加薪 6 号人民币理财计划 19 期。委托期限为 2008 年 6 月 17 日至 2008 年 7 月 18 日。

公司上述 6 月 30 日后到期的理财产品已在到期日后如期收回。

(十一) 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。

截至本报告期末，此项承诺已履行完毕。

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，此项承诺已履行完毕。

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。

(十二)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。

(十三)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。

(十四)其他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

单位：人民币元

序号	证券代码	简称	期末持有数量（股）	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	601628	中国人寿	20,000,000.00	375,396,348.16	478,400,000.00	1,158,800,000.00	可供出售金融资产
2	601318	中国平安	8,267,100.00	285,343,036.79	407,237,346.00	877,139,310.00	可供出售金融资产
3	600362	江西铜业	8,930,000.00	293,904,000.00	201,014,300.00	455,072,800.00	可供出售金融资产
4	601958	金钼股份	779,876.86	958,113.60	13,273,504.16		交易性金融资产
5	601899	紫金矿业	824,107.30	761,985.37	6,428,036.94		交易性金融资产
6	002242	九阳股份	18,243.91	222,626.10	737,783.72		交易性金融资产
7	601601	中国太保	31,937.12	304,769.52	614,789.56	1,579,284.65	交易性金融资产
8	002240	威华股份	48,534.10	306,640.92	591,630.68		交易性金融资产
9	002230	科大讯飞	17,585.00	161,002.22	529,132.65		交易性金融资产
10	002236	大华股份	12,573.00	185,560.20	452,628.00		交易性金融资产
合计			—	957,544,082.88	1,109,279,151.71	2,492,591,394.65	—

上表中的 4-10 项相关股票是我公司通过参与信托计划的方式申购的新股，其初始投资成本和数量是我公司在相应的信托单元中应享有的份额。

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 1.02 亿元。

(十五)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
2007 年度业绩预增公告	《中国证券报》B16 版、《上海证券报》D17 版、 《证券时报》C5 版、《证券日报》B3 版	2008-1-12	www.sse.com.cn
五届二十四次董事会决议公告	《中国证券报》D008 版、《上海证券报》D6 版、 《证券时报》A12 版、《证券日报》C4 版	2008-1-17	www.sse.com.cn
关于召开 2008 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》D008 版、《上海证券报》D6 版、 《证券时报》A12 版、《证券日报》C4 版	2008-1-17	www.sse.com.cn
收购、出售资产暨资产评估结果公告	《中国证券报》D008 版、《上海证券报》D6 版、 《证券时报》A12 版、《证券日报》C4 版	2008-1-17	www.sse.com.cn
2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C021 版、《上海证券报》D20 版、 《证券时报》C11 版、《证券日报》C2 版	2008-2-2	www.sse.com.cn
五届二十五次董事会决议公告	《中国证券报》C021 版、《上海证券报》D20 版、 《证券时报》C11 版、《证券日报》C2 版	2008-2-2	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》B08 版、《上海证券报》D15 版、 《证券时报》A12 版、《证券日报》B4 版	2008-3-12	www.sse.com.cn
澄清公告	《中国证券报》D068 版、《上海证券报》D82 版、 《证券时报》C9 版、《证券日报》E4 版	2008-3-25	www.sse.com.cn
2007 年年度报告摘要	《中国证券报》D009 版、《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C32 版、《证券日报》D4 版	2008-4-1	www.sse.com.cn
2008 年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》D009 版、《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C33 版、《证券日报》D3 版	2008-4-1	www.sse.com.cn
关于股东持有股份解除质押公告	《中国证券报》D009 版、《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C33 版、《证券日报》D3 版	2008-4-1	www.sse.com.cn
关于职工董事、监事选举结果的公告	《中国证券报》D009 版、《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C33 版、《证券日报》D3 版	2008-4-1	www.sse.com.cn
关于召开 2007 年度股东大会的通知	《中国证券报》D009 版、《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C32 版、《证券日报》D3 版	2008-4-1	www.sse.com.cn
第五届监事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》D009 版、《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C32 版、《证券日报》D3 版	2008-4-1	www.sse.com.cn
五届二十六次董事会决议公告	《中国证券报》D009 版、《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C32 版、《证券日报》D3 版	2008-4-1	www.sse.com.cn
独立董事提名人声明	《中国证券报》D009 版、《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C33 版、《证券日报》D3 版	2008-4-1	www.sse.com.cn
独立董事候选人声明	《中国证券报》D009 版、《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C33 版、《证券日报》D3 版	2008-4-1	www.sse.com.cn

第五届监事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》C049 版、《上海证券报》D115 版、《证券时报》C20 版、《证券日报》C1 版	2008-4-19	www.sse.com.cn
五届二十七次董事会会议决议公告	《中国证券报》C049 版、《上海证券报》D115 版、《证券时报》C20 版、《证券日报》C1 版	2008-4-19	www.sse.com.cn
六届一次董事会会议决议公告	《中国证券报》D034 版、《上海证券报》D20 版、《证券时报》C62 版、《证券日报》D2 版	2008-4-24	www.sse.com.cn
2007 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》D034 版、《上海证券报》D20 版、《证券时报》C62 版、《证券日报》D2 版	2008-4-24	www.sse.com.cn
六届一次监事会会议决议公告	《中国证券报》D034 版、《上海证券报》D20 版、《证券时报》C62 版、《证券日报》D2 版	2008-4-24	www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告摘要	《中国证券报》D034 版、《上海证券报》D20 版、《证券时报》C62 版、《证券日报》D2 版	2008-4-24	www.sse.com.cn
2007 年度利润分配及转增股本实施公告	《中国证券报》D005 版、《上海证券报》D17 版、《证券时报》A5 版、《证券日报》B3 版	2008-5-9	www.sse.com.cn
关于 2007 年度报告的补充公告	《中国证券报》C013 版、《上海证券报》D15 版、《证券时报》C12 版、《证券日报》B3 版	2008-5-10	www.sse.com.cn
关于续签日常关联交易框架协议的公告	《中国证券报》D004 版、《上海证券报》D6 版、《证券时报》B13 版、《证券日报》C4 版	2008-6-18	www.sse.com.cn
六届二次董事会会议决议公告	《中国证券报》D004 版、《上海证券报》D6 版、《证券时报》B13 版、《证券日报》C4 版	2008-6-18	www.sse.com.cn
六届二次监事会会议决议公告	《中国证券报》D004 版、《上海证券报》D6 版、《证券时报》B13 版、《证券日报》C4 版	2008-6-18	www.sse.com.cn
关于召开 2008 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》D004 版、《上海证券报》D6 版、《证券时报》B13 版、《证券日报》C4 版	2008-6-18	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元

报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	574,247,844.90	1,375,374,342.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	143,410,308.79	85,827,244.06
应收票据	3	35,980,236.29	172,786,363.19
应收账款	4	711,069,940.87	1,047,217,992.39
预付款项	5	230,945,444.45	206,482,791.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	6	55,004,400.00	
其他应收款	7	49,655,501.14	96,354,878.21
买入返售金融资产			
存货	8	694,547,109.05	1,540,027,763.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	15,120,180.00	
流动资产合计		2,509,980,965.49	4,524,071,375.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	1,086,651,646.00	2,546,490,710.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	48,918,601.03	51,612,192.08
投资性房地产			
固定资产	12	596,912,842.48	524,116,927.84
在建工程	13	184,309,815.58	226,723,970.94
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	14	246,790,489.30	97,054,914.12
开发支出			
商誉	15	492,016.01	492,016.01
长期待摊费用	16	6,545,074.43	8,339,869.54
递延所得税资产	17	82,046,557.93	90,115,942.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,252,667,042.76	3,544,946,543.19
资产总计		4,762,648,008.25	8,069,017,918.27

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

合并资产负债表(续)

编制单位:郑州宇通客车股份有限公司

单位:人民币元
报告截止日:2008 年 06 月 30 日

流动负债:			
短期借款	19		766,012,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	20	1,009,369,560.55	1,236,679,910.13
应付账款	21	1,454,066,278.20	1,510,479,891.58
预收款项	22	77,534,575.06	458,002,908.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23	89,451,082.52	131,093,549.25
应交税费	24	52,065,837.10	145,433,392.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款	25	235,358,290.47	293,335,041.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,917,845,623.90	4,541,036,692.92
非流动负债:			
长期借款	26	3,646,309.94	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	33,327,052.39	390,910,252.42
其他非流动负债	28	82,114,681.81	80,851,928.59
非流动负债合计		119,088,044.14	631,762,181.01
负债合计		3,036,933,668.04	5,172,798,873.93
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	29	519,891,723.00	399,916,710.00
资本公积	30	381,596,376.40	1,608,944,067.55
减:库存股			
盈余公积	31	203,384,337.31	207,184,530.15
一般风险准备			
未分配利润	32	600,179,732.30	492,865,922.63
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,705,052,169.01	2,708,911,230.33
少数股东权益	33	20,662,171.20	187,307,814.01
所有者权益合计		1,725,714,340.21	2,896,219,044.34
负债和所有者总计		4,762,648,008.25	8,069,017,918.27

法定代表人:汤玉祥

主管会计工作负责人:朱中霞

会计机构负责人:杨张峰

母公司资产负债表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元
报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		547,917,666.05	1,036,895,834.74
交易性金融资产		143,410,308.79	85,827,244.06
应收票据		35,463,236.29	170,243,363.19
应收账款		691,263,808.71	942,004,112.22
预付款项		230,860,831.39	157,040,946.09
应收利息			
应收股利		55,004,400.00	
其他应收款		47,401,054.54	52,805,013.63
存货		679,429,456.96	754,527,331.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,120,180.00	
流动资产合计		2,445,870,942.73	3,199,343,845.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,086,651,646.00	2,546,490,710.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		119,955,779.44	192,698,986.68
投资性房地产			
固定资产		568,471,853.39	497,368,813.56
在建工程		184,309,815.58	226,723,970.94
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		228,416,954.71	77,874,582.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,545,074.43	8,339,869.54
递延所得税资产		81,629,454.00	89,698,838.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,275,980,577.55	3,639,195,771.65
资产总计		4,721,851,520.28	6,838,539,617.33

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

母公司资产负债表（续）

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元
报告截止日：2008 年 06 月 30 日

流动负债：			
短期借款			626,012,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,009,369,560.55	1,235,979,910.13
应付账款		1,416,058,880.38	1,299,566,077.93
预收款项		77,159,014.21	131,059,241.41
应付职工薪酬		79,693,708.69	120,022,299.70
应交税费		50,592,264.25	143,934,013.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		271,410,443.53	212,641,275.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,904,283,871.61	3,769,214,818.99
非流动负债：			
长期借款			
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		33,327,052.39	390,910,252.42
其他非流动负债		81,814,681.81	80,551,928.59
非流动负债合计		115,141,734.20	471,462,181.01
负债合计		3,019,425,605.81	4,240,677,000.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		519,891,723.00	399,916,710.00
资本公积		374,821,432.39	1,564,587,033.29
减：库存股		0	0
盈余公积		203,384,337.31	203,384,337.31
未分配利润		604,328,421.77	429,974,536.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,702,425,914.47	2,597,862,617.33
负债和所有者（或股东权益）合计		4,721,851,520.28	6,838,539,617.33

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

合并利润表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,269,358,208.91	2,896,965,837.79
其中：营业收入	34	4,269,358,208.91	2,896,965,837.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,048,431,351.05	2,762,584,630.32
其中：营业成本		3,645,150,174.68	2,412,917,030.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	35	16,801,117.72	12,491,627.71
销售费用		171,286,300.63	161,899,514.82
管理费用		221,626,498.81	166,604,368.35
财务费用		9,580,579.23	4,246,775.43
资产减值损失	36	-16,013,320.02	4,425,313.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	37	-15,564,331.15	41,666.75
投资收益（损失以“-”号填列）	38	294,960,372.10	13,624,473.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,793,591.05	-1,237,961.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		500,322,898.81	148,047,347.38
加：营业外收入	39/40	4,226,662.39	4,462,774.88
减：营业外支出	41	1,284,999.12	1,013,243.80
其中：非流动资产处置净损失		252,922.01	327,921.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		503,264,562.08	151,496,878.46
减：所得税费用	42	106,333,327.47	48,666,241.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,931,234.61	102,830,636.60
归属于母公司所有者的净利润		396,669,711.75	110,195,867.90
少数股东损益		261,522.86	-7,365,231.30
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.76	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.76	0.21

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

母公司利润表

编制单位：： 郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,171,763,648.49	2,805,042,727.48
减：营业成本		3,566,643,171.10	2,346,560,998.67
营业税金及附加		16,024,903.45	10,441,745.85
销售费用		169,447,669.65	153,891,452.33
管理费用		207,889,295.73	146,838,633.83
财务费用		10,224,025.07	-445,855.81
资产减值损失		-16,013,320.02	4,425,313.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-15,564,331.15	41,666.75
投资收益（损失以“-”号填列）		355,226,932.80	14,602,463.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,793,591.05	-1,237,961.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		557,210,505.16	157,974,569.58
加：营业外收入		4,196,562.39	3,883,843.29
减：营业外支出		1,218,332.16	995,951.41
其中：非流动资产处置净损失		252,922.01	327,921.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		560,188,735.39	160,862,461.46
减：所得税费用		105,893,153.35	47,194,918.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		454,295,582.04	113,667,543.08

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

合并现金流量表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,446,352,643.50	3,085,241,020.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
收到的税费返还		7,569,277.18	
收到其他与经营活动有关的现金	43	21,256,063.85	31,831,352.53
经营活动现金流入小计		4,475,177,984.53	3,117,072,373.47
购买商品、接受劳务支付的现金		3,377,265,188.46	2,280,074,380.05
支付给职工以及为职工支付的现金		192,042,059.09	189,010,805.04
支付的各项税费		377,383,728.58	249,796,513.72
支付其他与经营活动有关的现金	44	198,597,044.85	287,263,185.30
经营活动现金流出小计		4,145,288,020.98	3,006,144,884.11
经营活动产生的现金流量净额		329,889,963.55	110,927,489.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		414,970,964.45	138,229,391.49
取得投资收益收到的现金		1,921,551.76	12,250,306.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		756,906.00	1,100,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		131,727,233.64	2,690,659.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		549,376,655.85	154,270,556.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,092,603.75	76,607,056.11
投资支付的现金		404,697,773.19	335,252,910.88
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,764,620.00	19,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		719,554,996.94	431,759,966.99
投资活动产生的现金流量净额		-170,178,341.09	-277,489,410.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		414,012,000.00	730,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		414,012,000.00	730,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,076,379,690.06	289,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,423,821.75	225,892,433.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			602,399.67
筹资活动现金流出小计		1,374,803,511.81	516,334,833.38
筹资活动产生的现金流量净额		-960,791,511.81	213,665,166.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,608.44	-18,263.61
五、现金及现金等价物净增加额		-801,126,497.79	47,084,981.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,375,374,342.69	925,387,191.04
六、期末现金及现金等价物余额		574,247,844.90	972,472,172.91

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

母公司现金流量表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,346,323,055.19	2,739,269,818.68
收到的税费返还		7,569,277.18	
收到其他与经营活动有关的现金		13,422,156.11	20,224,667.25
经营活动现金流入小计		4,367,314,488.48	2,759,494,485.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,319,804,331.78	2,175,796,353.80
支付给职工以及为职工支付的现金		178,653,450.37	172,881,928.66
支付的各项税费		365,989,764.47	207,261,239.09
支付其他与经营活动有关的现金		137,849,859.37	198,809,755.32
经营活动现金流出小计		4,002,297,405.99	2,754,749,276.87
经营活动产生的现金流量净额		365,017,082.49	4,745,209.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		414,970,964.45	409,396,931.49
取得投资收益收到的现金		4,921,551.76	16,337,547.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		756,906.00	310,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		352,983,400.00	2,690,659.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		773,632,822.21	428,735,518.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,834,058.71	74,931,824.77
投资支付的现金		404,697,773.19	446,420,450.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,764,620.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		714,296,451.90	521,352,275.65
投资活动产生的现金流量净额		59,336,370.31	-92,616,757.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		410,000,000.00	430,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		410,000,000.00	430,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,036,012,000.00	269,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,273,013.05	203,138,225.00
支付其他与筹资活动有关的现金			392,399.67
筹资活动现金流出小计		1,323,285,013.05	473,370,624.67
筹资活动产生的现金流量净额		-913,285,013.05	-43,370,624.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-46,608.44	-18,263.61
五、现金及现金等价物净增加额			
		-488,978,168.69	-131,260,436.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,036,895,834.74	837,124,803.28
六、期末现金及现金等价物余额			
		547,917,666.05	705,864,366.66

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

合并所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	399,916,710.00	1,571,361,977.30	203,384,337.31	483,535,172.94	170,375,357.17	2,828,573,554.72
加：会计政策变更		37,582,090.25	3,800,192.84	9,330,749.69	16,932,456.84	67,645,489.62
前期差错更正						
二、本年初余额	399,916,710.00	1,608,944,067.55	207,184,530.15	492,865,922.63	187,307,814.01	2,896,219,044.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	119,975,013.00	-1,227,347,691.15	-3,800,192.84	107,313,809.67	-166,645,642.81	-1,170,504,704.13
(一) 净利润				396,669,711.75	261,522.86	396,931,234.61
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,107,372,678.15	-3,800,192.84	-9,414,205.08	-166,907,165.67	-1,287,494,241.74
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-1,061,076,351.71				-1,061,076,351.71
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-46,296,326.44	-3,800,192.84	-9,414,205.08	-166,907,165.67	-226,417,890.03
上述(一)和(二)小计		-1,107,372,678.15	-3,800,192.84	387,255,506.67	-166,645,642.81	-890,563,007.13
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				-279,941,697.00		-279,941,697.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-279,941,697.00		-279,941,697.00
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	119,975,013.00	-119,975,013.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	119,975,013.00	-119,975,013.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	519,891,723.00	381,596,376.40	203,384,337.31	600,179,732.30	20,662,171.20	1,725,714,340.21

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

合并所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	399,916,710.00	421,414,499.80	172,157,395.99	337,756,352.78	127,673,266.66	1,458,918,225.23
加：会计政策变更		37,786,925.21	2,866,571.45	11,008,157.19	17,180,385.55	68,842,039.40
前期差错更正						
二、本年初余额	399,916,710.00	459,201,425.01	175,023,967.44	348,764,509.97	144,853,652.21	1,527,760,264.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		202,308,936.86	-3,109,871.13	-85,311,768.59	-22,294,208.66	91,593,088.48
(一) 净利润				110,195,867.90		110,195,867.90
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		202,308,936.86	-3,109,871.13	4,450,718.51	-22,294,208.66	181,355,575.58
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		220,189,044.19				220,189,044.19
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-17,880,107.33	-3,109,871.13	4,450,718.51	-22,294,208.66	-38,833,468.61
上述(一)和(二)小计		202,308,936.86	-3,109,871.13	114,646,586.41	-22,294,208.66	291,551,443.48
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				-199,958,355.00		-199,958,355.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-199,958,355.00		-199,958,355.00
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	399,916,710.00	661,510,361.87	171,914,096.31	263,452,741.38	122,559,443.55	1,619,353,353.11

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	399,916,710.00	1,564,587,033.29		203,384,337.31	429,974,536.73	2,597,862,617.33
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	399,916,710.00	1,564,587,033.29	0	203,384,337.31	429,974,536.73	2,597,862,617.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	119,975,013.00	-1,189,765,600.90			174,353,885.04	-895,436,702.86
(一) 净利润					454,295,582.04	454,295,582.04
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,069,790,587.90				-1,069,790,587.90
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-1,061,076,351.71				-1,061,076,351.71
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-8,714,236.19				-8,714,236.19
上述(一)和(二)小计		-1,069,790,587.90			454,295,582.04	-615,495,005.86
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-279,941,697.00	-279,941,697.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-279,941,697.00	-279,941,697.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	119,975,013.00	-119,975,013.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	119,975,013.00	-119,975,013.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	519,891,723.00	374,821,432.39	0	203,384,337.31	604,328,421.77	1,702,425,914.47

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：朱中霞

会计机构负责人：杨张峰

母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	399,916,710.00	404,504,485.79		172,157,395.99	348,890,419.88	1,325,469,011.66
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	399,916,710.00	404,504,485.79		172,157,395.99	348,890,419.88	1,325,469,011.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		220,189,044.19			-86,290,811.92	133,898,232.27
（一）净利润					113,667,543.08	113,667,543.08
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		220,189,044.19				220,189,044.19
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		220,189,044.19				220,189,044.19
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		220,189,044.19			113,667,543.08	333,856,587.27
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-199,958,355.00	-199,958,355.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-199,958,355.00	-199,958,355.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	399,916,710.00	624,693,529.98		172,157,395.99	262,599,607.96	1,459,367,243.93

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：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

2008 年半年度财务报表附注

一、公司的基本情况

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 519,891,723.00 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：经营本企业自产产品及相关技术的出口服务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；客车及配件、附件制造，客车底盘的设计、生产与销售；机械加工、客车产品设计与技术服务；摩托车、汽车及配件、附件、机电产品、五金交电、百货、化工产品（不含易燃易爆化学危险品）的销售；旧车及其配件、附件交易；汽车维修（限分支机构凭证经营）；住宿、餐饮服务（限分支机构凭证经营）；普通货运；仓储（除可燃物资）；租赁业；旅游服务；企业信息化技术服务、咨询服务；计算机软件开发与销售。（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营）

公司在报告期内出售子公司郑州绿都置业有限公司即减少了房地产业务导致主营业务发生变更。

本公司的母公司为郑州宇通集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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。

四、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年以内	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、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
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：租赁费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
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（二十一）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，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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。

五、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

（1）会计政策变更

报告期内合并报表范围发生了变化，内容及影响详见“七、企业合并及合并财务报表-5”及所有者权益变动表。

（2）会计估计变更

鉴于公司产品质量不断提升，售后故障率逐渐下降，同时实行按销售收入1.5%的比例提取产品售后服务费的政策以来公司已经积累了较充裕的售后服务费用，故公司从08年1月1日起将原先按销售收入1.5%的比例提取产品售后服务费调整为按销售收入1%比例提取。此项会计估计的变更累计影响1-6月的净利润1300.25万元。

(3) 会计差错更正

报告期内未发生重大前期差错更正事项。

六、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

税种	计税依据	税率
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	25%	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%		
兰州宇通客车有限公司	15%	2004年	

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。

七、企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
海口耀兴公共汽车有限公司	控股子公司	海口市	汽车客运	1,700 万元	汽车客运、修理及配件销售
海口耀兴汽车出租有限公司	控股子公司	海口市	汽车客运	5,000 万元	汽车及配件销售、家用电器
海口宇海通检测有限公司	控股子公司	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	控股子公司	海口市	旅游客运	80 万元	旅游客运
海口五岳实业有限公司	控股子公司	海口市	汽车检测	100 万元	汽车检测
兰州宇通客车有限公司	控股子公司	兰州市	客车制造及销售	6,000 万元	客车制造及销售, 零部件制造与销售、汽车修理

子公司全称	期末实际投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
海口耀兴公共汽车有限公司	12,377,360.60	71	71	是
海口耀兴汽车出租有限公司	2,642,639.40	71	71	是
海口宇海通检测有限公司	95,143.62	67	67	是
海口耀兴旅游客运有限公司	381,528.13	62.5	62.5	是
海口五岳实业有限公司		100	100	是
兰州宇通客车有限公司	56,067,178.41	80	80	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (资不抵债子公司适用)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (资不抵债子公司适用)
海口耀兴公共汽车有限公司	4,765,749.93		
海口耀兴汽车出租有限公司	1,274,238.23		
海口宇海通检测有限公司			
海口耀兴旅游客运有限公司			
海口五岳实业有限公司			
兰州宇通客车有限公司	14,622,183.04		

3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日 (同一控制下被合并方)		
				收入	净利润	经营活动产生的现金流量净额
兰州宇通客车有限公司	控股子公司	同一母公司	汤玉祥等自然人	169,175,181.11	3,026,942.18	14,193,164.42

4、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	商誉 (非同一控制下被合并方)	
		金额	确定方法
海口耀兴公共汽车有限公司	控股子公司	388,812.16	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
海口耀兴汽车出租有限公司	控股子公司	103,203.85	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
海口宇海通检测有限公司	控股子公司		
海口耀兴旅游客运有限公司	控股子公司		
海口五岳实业有限公司	控股子公司		

5、报告期内合并范围的变化

合并报表范围发生变更的内容和原因：

(1) 报告期内，公司出售了子公司郑州绿都置业有限公司 50.93%的股权，不再将其纳入合并会计报表范围；

(2) 报告期内，公司以 5076.46 万元的价款购买了兰州宇通客车有限公司 60%的股权，纳入公司合并会计报表范围。同时，根据新的《企业会计准则》关于同一控制下企业合并的相关规定，对资产负债表的期初数及前期比较利润表和现金流量表进行了合并调整。

八、合营企业及联营企业

1、合营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
猛狮客车股份有限公司	郑州	客车底盘	50	50	73,737,202.09	28,330,106.71	-3,587,182.09

2、联营企业

无

九、合并会计报表附注

(一) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	1,112,976.76	—	—	2,301,562.67
人民币	—	—	337,228.28	—	—	1,239,474.38
美元	36,282.25	6.86	248,863.58	59,516.31	7.30	434,742.83
欧元	48,649.60	10.83	526,884.90	58,812.35	10.67	627,345.46
银行存款：	—	—	573,134,868.14	—	—	1,372,372,780.02
人民币	—	—	563,340,138.54	—	—	1,372,183,811.77
美元	1,426,266.18	6.86	9,782,902.35	8,298.49	7.30	60,617.15
欧元	1,092.05	10.83	11,827.12	12,032.64	10.67	128,350.97
日元	2.00	0.07	0.13	2.00	0.06	0.13
其他货币资金：	—	—	—	—	—	700,000.00
人民币	—	—	—	—	—	700,000.00
合计	—	—	574,247,844.90	—	—	1,375,374,342.69

货币资金期末数比年初减少 801,126,497.79 元，减少 58.25%，主要是归还短期借款。

2、交易性金融资产：

单位：人民币元

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	23,410,308.79	35,827,244.06
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4. 衍生金融资产		
5. 其他	120,000,000.00	50,000,000.00
合计	143,410,308.79	85,827,244.06

其他项目主要是购买的理财产品。

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,980,236.29	164,336,413.19
商业承兑汇票		8,449,950.00
合计	35,980,236.29	172,786,363.19

应收票据比年初减少 136,806,126.90 元, 减少 79.18%，主要是背书转让支付货款所致。

4、应收账款

(1) 应收账款期末账面价值 711,069,940.87 元，按类别列示如下：

单位：人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	442,030,493.28	58.97	22,101,524.66	57.40	425,937,493.28	38.58	21,296,874.66	37.39
其他不重大应收账款	307,540,694.80	41.03	16,399,722.55	42.60	678,235,841.36	61.42	35,658,467.59	62.61
合计	749,571,188.08	100.00	38,501,247.21	100.00	1,104,173,334.64	—	56,955,342.25	—

注：单项金额超过 500 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄列示如下：

单位：人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	726,755,768.15	96.96	35,705,028.81	1,087,848,138.31	98.52	54,009,693.73
一至二年	20,480,393.90	2.73	2,048,039.39	10,971,803.55	0.99	1,097,180.36
二至三年	929,157.00	0.12	185,831.40	2,586,488.75	0.23	517,297.75
三年以上	1,405,869.03	0.19	562,347.61	2,766,904.03	0.25	1,331,170.41
合计	749,571,188.08	100.00	38,501,247.21	1,104,173,334.64	100.00	56,955,342.25

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位郑州宇通集团有限公司欠款 42,559,656.66 元。

(4) 应收账款前五名合计欠款 258,431,803.66 元。

(5) 应收关联方款项情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)
郑州宇通集团有限公司	母公司	42,559,656.66	5.68

5、预付账款：

(1) 预付款项期末账面余额 230,945,444.45 元，按账龄分析列示如下：

单位：人民币元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	230,199,084.10	99.68	193,228,460.11	93.58
一至二年	746,360.35	0.32	6,676,556.88	3.24
二至三年			100.00	0
三年以上			6,577,674.06	3.18
合计	230,945,444.45	100.00	206,482,791.05	100.00

(2) 预付账款主要单位

单位：人民币元

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
鞍钢集团国际经济贸易公司	50,560,752.39	一年以内	预付货款
武汉宝钢华中贸易有限公司郑州分公司	24,739,001.89	一年以内	预付货款
长沙武钢华中销售有限公司郑州分公司	20,041,638.08	一年以内	预付货款
杜尔涂装系统工程（上海）有限公司	12,146,412.00	一年以内	预付工程款
天津市天锻压力机有限公司	10,280,000.00	一年以内	预付工程款
合计	117,767,804.36	/	/

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、应收股利：

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
应收郑州绿都置业有限公司分红		55,004,400.00	55,004,400.00	未到期	
合计		55,004,400.00	55,004,400.00	—	—

应收股利于 2008 年 7 月底到期收回。

7、其他应收款：

(1) 其他应收款期末账面价值 49,655,501.14 元，按类别列示如下：

单位：人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项	47,644,343.37	79.86	7,515,823.42	75.15	81,322,340.00	71.62	11,206,734.00	65.16
其他不重大其他应收款项	12,012,666.10	20.14	2,485,684.91	24.85	32,230,088.81	28.38	5,990,816.60	34.84
合计	59,657,009.47	100.00	10,001,508.33	100.00	113,552,428.81	—	17,197,550.60	—

注：单项金额超过 100 万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2)其他应收款按账龄列示如下：

单位：人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	20,796,704.59	34.86	1,038,589.11	70,498,402.77	62.08	3,909,383.32
一至二年	13,711,015.57	22.98	1,371,001.52	16,953,827.74	14.93	1,692,282.78
二至三年	18,557,722.22	31.11	3,711,544.44	590,054.37	0.52	118,010.88
三年以上	6,591,567.09	11.05	3,880,373.26	25,510,143.93	22.47	11,477,873.62
合计	59,657,009.47	100.00	10,001,508.33	113,552,428.81	100.00	17,197,550.60

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南常德欣运集团股份有限公司	应收投资款	16,000,000.00	3-4 年	26.82
湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	应收投资款	13,500,000.00	1-2 年	22.63
中国轻工业品出口总公司	往来款	3,700,000.00	1 年以内	6.20
新乡市新运交通运输有限公司	往来款	3,288,375.00	3-4 年	5.51
信阳亚飞汽车销售有限责任公司	往来款	3,000,000.00	1-2 年	5.03
合计	/	39,488,375.00	/	66.19

8、存货：

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	379,090,947.33	21,334,179.01	357,756,768.32	252,105,501.87	21,334,179.01	230,771,322.86
库存商品	165,754,625.03	15,052,181.92	150,702,443.11	334,368,564.60	15,052,181.92	319,316,382.68
在产品	186,087,897.62		186,087,897.62	240,336,251.97		240,336,251.97
低值易耗品				16,153.84		16,153.84
开发成本				596,056,350.66		596,056,350.66
出租开发产品				20,254,056.65		20,254,056.65
开发产品				133,277,244.83		133,277,244.83
合计	730,933,469.98	36,386,360.93	694,547,109.05	1,576,414,124.42	36,386,360.93	1,540,027,763.49

存货比年初减少 845,480,654.44 元,减少 54.9%,主要是合并报表的范围减少了房地产子公司引起的。

9、其他流动资产:

其他流动资产主要是委托贷款 15,120,180 元。

10、可供出售金融资产:

(1) 可供出售金融资产情况

单位:人民币元

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	1,086,651,646.00	2,495,256,110.00
其他		51,234,600.00
合计	1,086,651,646.00	2,546,490,710.00

可供出售金融资产年末比年初减少 1,459,839,064.00 元,减少了 57.33%,主要系可供出售权益工具期末公允价值减少所致。

11、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位:人民币元

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
郑州百年德化商业管理有限公司	600,000.00	600,000.00	-600,000.00		
郑州通达物业管理有限公司	300,000.00	300,000.00	-300,000.00		
海南省统一旅游汽车服务中心	50,000.00	50,000.00		50,000.00	
郑州安驰担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	
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	

(2) 按权益法核算

单位:人民币元

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
猛狮客车股份有限公司	79,149,388.85	38,662,192.08	-1,793,591.05	36,868,601.03	

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	972,969,757.31	123,058,056.75	4,233,255.69	1,091,794,558.37
其中：房屋及建筑物	659,557,945.08	90,771,187.36	0	750,329,132.44
机器设备	258,926,712.65	21,739,721.92	2,031,224.37	278,635,210.20
运输工具	54,485,099.58	10,547,147.47	2,202,031.32	62,830,215.73
二、累计折旧合计：	442,347,775.07	48,566,876.89	2,534,711.66	488,379,940.30
其中：房屋及建筑物	270,973,155.10	23,995,492.90	0	294,968,648.00
机器设备	141,864,108.88	19,679,181.61	2,036,646.36	159,506,644.13
运输工具	29,510,511.09	4,892,202.38	498,065.30	33,904,648.17
三、固定资产净值合计	530,621,982.24			603,414,618.07
其中：房屋及建筑物	388,584,789.98			455,360,484.44
机器设备	117,062,603.77			119,128,566.07
运输工具	24,974,588.49			28,925,567.56
四、减值准备合计	6,505,054.40		3,278.81	6,501,775.59
其中：房屋及建筑物	3,142,125.42			3,142,125.42
机器设备	3,362,928.98		3,278.81	3,359,650.17
运输工具				
五、固定资产净额合计	524,116,927.84			596,912,842.48
其中：房屋及建筑物	385,442,664.56			452,218,359.02
机器设备	113,699,674.79			115,768,915.90
运输工具	24,974,588.49			28,925,567.56

本期在建工程完工转入固定资产 87,258,335.37 元。

13、在建工程：

单位：人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	184,309,815.58		184,309,815.58	226,723,970.94		226,723,970.94

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：人民币元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期其他减少	本期转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
锅炉房	8,914,000.00	326,412.56				100	自筹	326,412.56
客车底盘生产线项目		90,601,940.99	54,274,498.00	144,876,438.99		100	自筹	
新建试验中心	58,613,000.00	7,489,416.24	2,637,200.00		7,681,500.00	100	自筹	2,445,116.24
新建底盘项目	258,205,900.00	115,667,501.38	23,965,441.09		77,335,980.69	80	自筹	62,296,961.78
郑州服务站	15,877,500.00	5,366,151.76		5,366,151.76		100	自筹	
新建中心配	9,220,000.00	6,549,641.01	3,821,880.33		2,240,854.68	95	自筹	8,130,666.66
六车间改造扩建工程	350,000.00		350,000.00			95	自筹	350,000.00
老试制车间改造	23,991,000.00	160,000.00	12,357,622.68			100	自筹	12,517,622.68
新建污水站	15,600,000.00	500,000.00	6,870,879.00			5	自筹	7,370,879.00
厂区天然气项目	10,700,000.00	62,907.00	2,900,918.00			50	自筹	2,963,825.00
涂装 90 台产能提升	5,100,000.00		3,042,735.14			60	自筹	3,042,735.14
综合楼展厅改造	148,000.00		126,495.74			95	自筹	126,495.74
开卷校平剪切生产线	3,060,000.00		1,569,230.84			50	自筹	1,569,230.84

整车电泳项目	114,571,457.00		27,386,301.06			30	自筹	27,386,301.06
六车间高档线改造工程	148,560,000.00		7,231,323.00			50	自筹	7,231,323.00
新建污水处理站污水处理系统	6,480,000.00		2,769,230.78			50	自筹	2,769,230.78
车架电泳换热设备	86,000.00		73,504.30			85	自筹	73,504.30
附件车间进口数控裁床	1,274,236.00		1,252,284.00			95	自筹	1,252,284.00
试验中心 07 年度国外设备	44,262,881.00		34,996,081.00			80	自筹	34,996,081.00
低底盘车架电泳生产线采购-帕卡 (国外合同)	8,322,600.00		8,224,719.60			95	自筹	8,224,719.60
焊装 F 线新增双板链项目	4,500,000.00		1,153,846.20			30	自筹	1,153,846.20
其他	82,580.00		82,580.00			100	自筹	82,580.00
		226,723,970.94	195,086,770.76	150,242,590.75	87,258,335.37			184,309,815.58

14、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：人民币元

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权(新区)	14,661,855.80		189,592.97	14,472,262.83	
土地使用权(老区)	745,093.73		14,562.09	730,531.64	
软件开发系统	218,193.33		42,230.97	175,962.36	
无形资产-KOA 系统	442,338.48		40,831.25	401,507.23	
土地使用权(新区 2)	39,263,586.98		436,262.08	38,827,324.90	
土地使用权(成都服务站)	3,138,395.33		33,506.00	3,104,889.33	
土地使用权(新区 3)	10,449,493.74		111,958.86	10,337,534.88	
土地使用权-新区 4	411,736.20		4,296.38	407,439.82	
土地使用权-新区 5	301,315.33		3,144.16	298,171.17	
拜特资金管理软件 V9.0	125,070.00		125,070.00		
EMCCX700 企业存储系统	629,305.56		164,166.67	465,138.89	
机房控制系统		275,500.00	68,875.00	206,625.00	
ARIS 流程管理平台		448,761.00	112,190.25	336,570.75	
微软软件使用许可		522,877.00	130,719.25	392,157.75	
计算流体力学软件		662,175.09	82,771.89	579,403.20	
新区花寨路东、南三环南土地使用权		47,896,318.00	159,654.39	47,736,663.61	
郑州服务站土地使用权		5,366,151.76	75,948.25	5,290,203.51	
新区向阳路北、花寨路东土地使用权		96,980,120.99	323,267.07	96,656,853.92	
数据分析软件		343,334.11	14,305.59	329,028.52	
疲劳分析软件		280,510.69	11,687.95	268,822.74	
工程决算软件	24,791.33		24,791.33		
土地使用权(济南)	1,961,355.21		22,372.92	1,938,982.29	
土地使用权(长春)	1,390,429.73		15,681.54	1,374,748.19	
土地使用权(兰州)	1,098,461.78		16,153.80	1,082,307.98	
土地使用权(广州)	1,699,468.10		19,059.48	1,680,408.62	
土地使用权(长沙)	1,338,482.90		15,067.32	1,323,415.58	
车辆经营权(耀兴公共汽车)	120,292.71		24,924.00	95,368.71	
车辆经营权(耀兴出租车)	2,117,309.20		462,954.00	1,654,355.20	
土地使用权(海口五岳)	6,651,272.00		94,128.00	6,557,144.00	
商标使用权	10,266,666.68		200,000.00	10,066,666.68	
合计	97,054,914.12	152,775,748.64	3,040,173.46	246,790,489.30	

无形资产比年初增加 149,735,575.18 元，增加 154.28%，主要是提升产能新征土地所致。

15、商誉

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
海口耀兴公共汽车有限公司	388,812.16	388,812.16
海口耀兴汽车租赁有限公司	103,203.85	103,203.85
合计	492,016.01	492,016.01

商誉为上年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。

16、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
租赁费	6,545,074.43	8,339,869.54
合计	6,545,074.43	8,339,869.54

17、递延所得税资产

单位：人民币元

项目名称	期末余额		期初余额	
	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	48,133,546.14	12,014,965.20	64,146,866.16	16,018,295.21
存货--存货跌价准备	36,386,360.93	8,995,001.30	36,386,360.93	8,995,001.30
固定资产--累计折旧	88,031,287.90	21,861,367.53	88,031,287.90	21,861,367.53
固定资产--减值准备	6,505,054.40	1,626,263.60	6,505,054.40	1,626,263.60
应付职工薪酬--工资	74,280,076.78	18,570,019.20	111,404,719.37	27,851,179.84
其他应付款--预提性费用	75,846,136.96	18,961,534.24	54,985,713.25	13,746,428.32
开办费	116,045.72	17,406.86	116,045.72	17,406.86
合计	329,298,508.83	82,046,557.93	361,576,047.73	90,115,942.66

18、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	其他	合计	
一、坏账准备	74,152,892.85	160,000.00	16,013,481.29	9,796,656.02	25,810,137.31	48,502,755.54
二、存货跌价准备	36,386,360.93					36,386,360.93
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	6,505,054.40			3,278.81	3,278.81	6,501,775.59
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	117,044,308.18	160,000.00	16,013,481.29	9,799,934.83	25,813,416.12	91,390,892.06

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
质押借款		609,000,000.00
抵押借款		100,000,000.00
担保借款		17,012,000.00
信用借款		40,000,000.00
合计		766,012,000.00

短期借款本期已全部还完。

20、应付票据：

单位：人民币元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	240,000,000.00	
银行承兑汇票	769,369,560.55	1,236,679,910.13
合计	1,009,369,560.55	1,236,679,910.13

21、应付账款

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还原因
广州润港经济发展有限公司	305,650.00	2003 年	材料采购	未结算
岳阳恒立冷气设备股份有限公司	300,000.00	2007 年	材料采购	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	材料采购	未结算
重庆成山轮胎销售有限公司	121,005.99	2007 年	材料采购	未结算
上海尊信五金工业有限公司	100,000.00	2006 年	材料采购	未结算
合计	959,707.55			

22、预收账款

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还原因
洛阳市第二汽车运输公司	1730300.00	2006 年	预收款	预收购车款，后续再定车使用
甘肃蔡生元	720000.00	2005 年	预收款	预收购车款，后续再定车使用
香港盛博国际有限公司	548800.00	2006 年	预收款	预收购车款，后续再定车使用
EIGT	498707.30	2007 年	预收款	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	466000.00	2003 年	预收款	合同违约没有接车，后续再定车使用
合计	3,963,807.30			

23、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	115,517,541.81	112,726,549.46	157,517,874.16	70,726,217.11
二、职工福利费	5,825,893.06	18,667,530.03	16,058,736.73	8,434,686.36
三、社会保险费	397,143.04	17,495,422.72	17,882,674.78	9,890.98
四、住房公积金		5,203,451.00	5,198,861.00	4,590.00
五、工会经费及教育经费	9,352,971.34	5,280,067.38	4,357,340.65	10,275,698.07
合计	131,093,549.25	159,373,020.59	201,015,487.32	89,451,082.52

应付职工薪酬比期初减少 41,642,466.73 元，减少 31.77%，主要是本期发放期初应付工资余额所致。

24、应交税费：

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
增值税	33,187,085.86	107,106,073.70
消费税	1,376,013.05	782,250.62
营业税	76,272.47	-3,525,285.60
所得税	27,506,753.57	30,276,395.70
个人所得税	1,439,414.15	6,018,829.86
城建税	2,455,044.92	7,356,798.03
教育费附加	1,053,327.64	3,158,811.58
可抵扣固定资产进项税	-12,721,278.32	-8,939,364.29
土地使用税	-1,012,671.08	240,388.42
房产税	-1,302,345.03	89,183.39
价格调节基金	6,790.44	9,380.30
土地增值税		2,858,370.70
其他地方税	1,429.43	1,560.05
合计	52,065,837.10	145,433,392.46

应交税费年末比年初减少 93,367,555.36 元，减少 64.20%，主要是报告期上缴期初增值税影响所致。

25、其他应付款：

(1) 其他应付款期末账面余额 235,358,290.47 元，其中 账龄超过 1 年的大额明细如下：

单位：人民币元

单位	金额	帐龄	性质	未偿还原因
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
郑州市管城区顺达客车接送服务部	1,500,000.00	2005年	保证金	未结算
郑州远大汽车服务有限公司	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
杜尔涂装系统工程（上海）有限公司	500,000.00	2007年	保证金	未结算
合计	5,680,000.00			

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东郑州宇通集团有限公司 91,975.21 元。

26、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
质押借款	3,646,309.94	160,000,000.00
合计	3,646,309.94	160,000,000.00

长期借款减少，主要是合并报表减少房地产子公司的借款导致。

(2) 长期借款情况：

单位：人民币元

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率(%)	币种	本币金额	利率(%)	币种	本币金额
海口耀兴公共汽车有限公司	2008年4月3日	2011年4月02日	8.316	人民币	1,832,222.22		人民币	
海口耀兴汽车出租有限公司	2008年1月28日	2011年1月28日	8.316	人民币	1,814,087.72		人民币	
郑州绿都置业有限公司				人民币		6.57	人民币	160,000,000.00
合计	/	/	/	/	3,646,309.94	/	/	160,000,000.00

27、递延所得税负债：

单位：人民币元

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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	1,299,948.52	324,987.13	16,864,279.66	4,216,069.92
可供出售金融资产公允价值变动	132,008,261.04	33,002,065.26	1,546,776,730.00	386,694,182.50
合计	133,308,209.56	33,327,052.39	1,563,641,009.66	390,910,252.42

报告期比期初减少 357,283,200.03 元，减少 91.47%，主要是可供出售金融资产的公允价值变动大幅减少影响的。

28、其他非流动负债：

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
递延收益	82,114,681.81	80,851,928.59
合计	82,114,681.81	80,851,928.59

29、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动后	
	数量	比例(%)	数量	比例(%)
股份总数	399,916,710.00	100	519,891,723.00	100

根据公司 2007 年度股东大会决议通过的《2007 年度利润分配方案和资本公积金转增股本方案》用资本公积金转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股份总额 119,975,013.00 股。

30、资本公积：

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	372,449,018.16		128,689,249.19	243,759,768.97
其他资本公积	76,412,501.89		37,582,090.25	38,830,411.64
公允价值变动	1,160,082,547.50		1,061,076,351.71	99,006,195.79
合计	1,608,944,067.55	0	1,227,347,691.15	381,596,376.40

资本公积本期末比年初减少 76.28%，主要是可供出售金融资产的公允价值减少、资本公积转增及合并范围增加同一控制下合并的子公司兰州宇通客车有限公司引起的。

31、盈余公积：

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	207,184,530.15		3,800,192.84	203,384,337.31
合计	207,184,530.15		3,800,192.84	203,384,337.31

盈余公积期末比期初减少 3,800,192.84 元，主要是合并范围增加同一控制下合并的子公司兰州宇通客车有限公司引起的。

32、未分配利润：

单位：人民币元

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	483,535,172.94	—
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,330,749.69	—
调整后 年初未分配利润	492,865,922.63	—
加：本期净利润	396,669,711.75	—
减：应付普通股股利	279,941,697.00	—
期末未分配利润	600,179,732.30	—

调整年初未分配利润明细：

依据《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响年初未分配利润合计 9,330,749.69 元。

未分配利润年初数调增主要是因为合并范围增加同一控制下合并的子公司兰州宇通客车有限公司引起的。

33、少数股东权益：

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
海口耀兴公共汽车有限公司	4,765,749.93	5,099,536.54
海口耀兴汽车租赁有限公司	1,274,238.23	1,200,861.81
濮阳市居安置业有限公司		26,654.60
郑州绿都置业有限公司		164,048,304.22
兰州宇通客车有限公司	14,622,183.04	16,932,456.84
合计	20,662,171.20	187,307,814.01

报告期比期初减少 166,645,642.81 元，减少 88.97%，主要是合并范围发生变化减少房地产公司导致少数股东权益减少。

34、营业收入：

(1) 营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,071,818,625.35	2,749,486,155.19
其他业务收入	197,539,583.56	147,479,682.60
合计	4,269,358,208.91	2,896,965,837.79

(2) 主营业务（分产品）

单位：人民币元

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客车销售收入	4,068,484,808.80	3,468,724,778.78	2,730,077,854.85	2,271,694,403.77
房地产销售收入			17,114,621.00	13,167,664.96
其他	3,333,816.55	535,777.42	2,293,679.34	220,977.51
合计	4,071,818,625.35	3,469,260,556.20	2,749,486,155.19	2,285,083,046.24

(3) 公司前五名客户的销售总收入为 740,694,251.00 元，占销售收入比例为 18.19%。

35、营业税金及附加：

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
消费税	3,518,255.00	2,439,760.09
营业税	470,514.16	1,432,088.35
城建税	8,958,665.38	6,031,629.62
教育费附加	3,843,788.91	2,588,149.65
其他地方税	9,894.27	
合计	16,801,117.72	12,491,627.71

36、资产减值损失：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-16,013,320.02	4,425,313.41
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-16,013,320.02	4,425,313.41

37、公允价值变动收益：

单位：人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-15,564,331.15	41,666.75
合计	-15,564,331.15	41,666.75

公允价值为负的原因主要是处置上年度购买的交易性金融资产时结转至投资收益所致。

38、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：人民币元

被投资单位	上期金额	本期金额
郑州绿都置业有限公司		237,721,239.30
郑州安驰担保有限公司		1,820,000.00
猛狮客车有限公司	-1,237,961.92	-1,793,591.05
保定宇通客车服务站	-1,321,194.24	
其他	16,183,629.32	57,212,723.85
合计	13,624,473.16	294,960,372.10

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：人民币元

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,820,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,793,591.05	-1,237,961.92
处置长期股权投资产生的投资收益	237,721,239.30	-1,321,194.24
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	25,504,720.21	1,527,916.42
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益	31,708,003.64	14,645,062.90
其它		10,650.00
合计	294,960,372.10	13,624,473.16

投资收益比去年同期增加 281,335,898.94 元，主要系处置房地产子公司、股票投资及委托理财收益增加所致。

39、营业外收入：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	570,440.99	782,090.85
其中： 固定资产处置利得	570,440.99	782,090.85
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
政府补贴收入	1,157,246.78	1,742,285.71
其他	2,498,974.62	1,938,398.32
合计	4,226,662.39	4,462,774.88

40、政府补助和补贴收入：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
财政奖励	1,020,000.00	1,000,000.00
资产补贴摊销	137,246.78	742,285.71
合计	1,157,246.78	1,742,285.71

41、营业外支出：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,266,658.81	749,784.94
其中： 固定资产处置损失	316,908.97	327,921.44
对外捐赠	949,749.84	421,863.50
债务重组损失		
无形资产处置损失		
其他	18,340.31	263,458.86
合计	1,284,999.12	1,013,243.80

42、所得税费用：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	102,155,025.53	61,865,024.35
递延所得税	4,178,301.94	-13,198,782.49
合计	106,333,327.47	48,666,241.86

43、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：人民币元

项目	金额
利息收入	14,703,067.63
财政奖励	1,020,000
营业外收入	590,709.50
其他暂收款	4,942,286.72
合计	21,256,063.85

44、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：人民币元

项目	金额
营业费用支付现金	117,796,889.07
管理费用支付现金	76,102,176.72
财务费用支付现金	1,447,313.48
其他暂付款	3,250,665.58
合计	198,597,044.85

45、现金流量表补充资料：

单位：人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	396,931,234.61	102,830,636.60
加：资产减值准备	-16,013,320.02	4,425,313.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,928,022.17	43,599,946.93
无形资产摊销	3,019,436.11	2,683,355.67
长期待摊费用摊销	1,778,443.91	
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）	-570,440.99	-782,090.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	252,922.01	331,431.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,564,331.15	-41,666.75
财务费用（收益以“-”号填列）	22,836,333.38	18,947,379.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-294,960,372.10	-13,624,473.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,069,384.73	-15,063,152.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,891,082.79	18,750.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	115,825,177.27	-374,763,477.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	323,364,522.30	56,518,444.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-291,244,628.19	285,847,091.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	329,889,963.55	110,927,489.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	574,247,844.90	972,472,172.91
减：现金的期初余额	1,375,374,342.69	925,387,191.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-801,126,497.79	47,084,981.87

(二)母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

单位：人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	425,937,493.28	58.40	21,296,874.66	55.91	770,338,676.06	77.51	38,574,433.80	74.72
其他不重大应收账款	303,417,004.93	41.60	16,793,814.84	44.09	223,486,061.75	22.49	13,246,191.79	25.28
合计	729,354,498.21	100.00	38,090,689.50	100.00	993,824,737.81	—	51,820,625.59	—

注：单项金额超过 500 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2)应收账款按账龄列示如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		
一年以内	706,539,078.28	96.87	35,294,471.10	977,499,541.48	98.36	48,874,977.07	
一至二年	20,480,393.90	2.81	2,048,039.39	10,971,803.55	1.10	1,097,180.36	
二至三年	929,157.00	0.13	185,831.40	2,586,488.75	0.26	517,297.75	
三年以上	1,405,869.03	0.19	562,347.61	2,766,904.03	0.28	1,331,170.41	
合计	729,354,498.21	100.00	38,090,689.50	993,824,737.81	100.00	51,820,625.59	

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位郑州宇通集团有限公司欠款 42,559,656.66 元。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
前五名单位合计	客户	258,431,803.66	一年以内	35.43

2、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类列示如下：

单位：人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项	47,644,343.37	83.17	7,515,823.42	76.05	44,532,140.00	68.54	9,985,414.00	82.08
其他不重大其他应收款项	9,639,257.58	16.83	2,366,722.99	23.95	20,438,987.93	31.46	2,180,700.30	17.92
合计	57,283,600.95	100.00	9,882,546.41	100.00	64,971,127.93	—	12,166,114.30	—

注：单项金额超过 100 万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2)其他应收款按账龄列示如下：

单位：人民币元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	18,428,296.47	32.17	919,627.19	30,497,888.40	46.94	1,524,894.42
一至二年	13,710,015.17	23.93	1,371,001.52	11,483,654.79	17.68	1,148,365.48
二至三年	18,557,722.22	32.40	3,711,544.44	587,866.91	0.90	117,573.39
三年以上	6,587,567.09	11.50	3,880,373.26	22,401,717.83	34.48	9,375,281.01
合计	57,283,600.95	100.00	9,882,546.41	64,971,127.93	100.00	12,166,114.30

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

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：人民币元

单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
湖南常德欣运集团股份有限公司	16,000,000.00	3-4 年	27.93
湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	13,500,000.00	1-2 年	23.57
中国轻工业品出口总公司	3,700,000.00	1 年以内	6.46
新乡市新运交通运输有限公司	3,288,375.00	3-4 年	5.74
信阳亚飞汽车销售有限责任公司	3,000,000.00	1-2 年	5.24
合计	39,488,375.00	/	68.93

3、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：人民币元

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
海口耀兴公共汽车有限公司	12,377,360.60	12,377,360.60		12,377,360.60
海口耀兴汽车租赁有限公司	2,642,639.40	2,642,639.40		2,642,639.40
兰州宇通客车有限公司	12,000,000.00	17,016,794.60	39,050,383.81	56,067,178.41
郑州绿都置业有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00	-110,000,000.00	
郑州安驰担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
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

(2) 按权益法核算

单位：人民币元

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
猛狮客车股份有限公司	79,149,388.85	38,662,192.08	-1,793,591.05	36,868,601.03

4、营业收入：

(1) 营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,955,328,425.92	2,650,793,129.04
其他业务收入	216,435,222.57	154,249,598.44
合计	4,171,763,648.49	2,805,042,727.48

(2) 主营业务（分产品）

单位：人民币元

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客车销售	3,955,328,425.92	3,372,540,701.73	2,650,793,129.04	2,210,600,374.94
合计	3,955,328,425.92	3,372,540,701.73	2,650,793,129.04	2,210,600,374.94

5、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：人民币元

被投资单位	上期金额	本期金额
郑州绿都置业有限公司		297,987,800.00
郑州安驰担保有限公司		1,820,000.00
猛狮客车有限公司	-1,237,961.93	-1,793,591.05
保定宇通客车服务站	-1,321,194.24	
其他	17,161,619.80	57,212,723.85
合计	14,602,463.63	355,226,932.80

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：人民币元

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	56,824,400.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,793,591.05	-1,237,961.93
处置长期股权投资产生的投资收益	242,983,400.00	-1,321,194.24
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	25,504,720.21	1,527,916.42
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益	31,708,003.64	15,623,053.38
其它		10,650.00
合计	355,226,932.80	14,602,463.63

6、现金流量表补充资料：单位：人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	454,295,582.04	113,667,543.08
加：资产减值准备	-16,013,320.02	4,425,313.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,301,919.75	39,297,911.37
无形资产摊销	2,237,430.13	2,000,373.56
长期待摊费用摊销	1,778,443.91	
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）	-570,440.99	-345,353.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	252,922.01	327,921.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,564,331.15	-41,666.75
财务费用（收益以“-”号填列）	22,451,658.38	3,187,885.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-355,226,932.80	-14,602,463.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,069,384.73	-14,037,893.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,891,082.79	18,750.03

存货的减少（增加以“-”号填列）	95,670,026.19	-324,751,377.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	331,994,698.69	-89,383,739.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-237,897,537.89	284,982,006.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	365,017,082.49	4,745,209.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	547,917,666.05	705,864,366.66
减：现金的期初余额	1,036,895,834.74	837,124,803.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-488,978,168.69	-131,260,436.62

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业法人	组织机构代码
郑州宇通集团有限公司	郑州市	制造业	180,000,000	31.4	31.4	汤玉祥	17000140-1

2、本企业的子公司情况

单位：人民币万元

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
海口耀兴公共汽车有限公司	海口市	汽车客运	1,700	71	71	20143047-X
海口耀兴汽车租赁有限公司	海口市	汽车客运	5,000	71	71	20142832-9
海口宇海通检测有限公司	海口市	汽车检测	30	67	67	20142648-9
海口耀兴旅游客运有限公司	海口市	旅游客运	80	62.5	62.5	71388868-7
海口五岳实业有限公司	海口市	汽车检测	100	100	100	72125208-0
兰州宇通客车有限公司	兰州市	客车制造及销售	6,000	80	80	75093245-6

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：人民币元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业						
猛狮客车股份有限公司	郑州	客车底盘	150,000,000	50	50	73908188-1
二、联营企业						

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
猛狮客车股份有限公司	125,065,420.98	51,328,218.89	28,330,106.71	-3,587,182.09
二、联营企业				

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
郑州宇通重工有限公司	母公司的控股子公司	410100-118055
郑州科林车用空调有限公司	母公司的控股子公司	410100-125944-1
郑州安驰担保有限公司	母公司的控股子公司	410162-002312
郑州通达物业管理有限公司	母公司的控股子公司	410100-131023-1
郑州绿都置业有限公司	母公司的全资子公司	410161-000404-1
香港宇通国际有限公司	母公司的控股子公司	36544658-000-03-08-5

5、关联交易情况

1)、购买商品、接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
郑州科林车用空调有限公司	材料	市场定价	151,190,683.62	4.54	146,618,137.89	4.84
猛狮客车有限公司	材料	市场定价	27,441,120.85	0.82	29,237,451.75	0.97
郑州宇通集团有限公司	材料	市场定价	531,488,149.19	15.95	489,292,774.44	16.15

2)、销售商品、提供劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
郑州宇通集团有限公司	商品	市场定价	405,022,432.30	10.24	127,992,146.76	4.83
郑州宇通集团有限公司	材料	市场定价	24,836,168.42	12.75	24,980,841.82	18.33
郑州科林车用空调有限公司	材料	市场定价	8,537.36	0		
猛狮客车有限公司	材料	市场定价	588,829.62	0.3	1,318,330.30	0.97
郑州绿都置业有限公司	材料	市场定价	4,171.09	0	965.7	0
郑州通达物业管理有限公司	材料	市场定价	56,292.56	0.03	11,281.92	0.01
郑州安驰担保有限公司	材料	市场定价	13,340.19	0.01	48,727.10	0.04
郑州宇通重工有限公司	材料	市场定价	7,150,985.56	3.67	26,768,989.15	19.64
香港宇通国际有限公司	材料	市场定价	1,184,654.03	0.61		
香港宇通国际有限公司	商品	市场定价	68,530,268.89	1.73		

3) 其他支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
郑州安驰担保有限公司	担保咨询费	协议价	22,957,183.00	100	6,903,508.80	100

6、关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	郑州宇通集团有限公司	42,559,656.66	426,670,026.86
预付账款	猛狮客车有限公司	32,539,100.00	10,000,000.00
其他应收款	郑州绿都置业有限公司	72,128.00	
应付票据	猛狮客车有限公司	19,989,100.00	
应付票据	郑州宇通集团有限公司	213,380,900.00	
其他应收款	郑州通达物业管理有限公司	30,037.27	
其他应付款	郑州宇通集团有限公司	91,975.21	
其他应收款	郑州云杉投资管理有限公司	3,934.00	

十一、或有事项：

1、或有负债：截止 2008 年 6 月 30 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	2008年3月19日	2008年9月19日	2008年3月20日	
郑州宇通集团有限公司	40,000,000.00	2008年3月27日	2008年9月27日	2008年4月8日	
合计	80,000,000.00				

2、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 1.02 亿元。

十二、承诺事项：

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无承诺事项。

十三、资产负债表日后事项：

本公司于 2008 年 7 月 30 日收到了郑州绿都置业有限公司 2007 年度的分红款 55,004,400 元。

十四、其他重要事项：

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	23.26	18.38	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.96	9.89	0.39	0.39

八、备查文件目录

1. 董事长、总会计师亲笔签名并盖章的会计报表
2. 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
3. 载有公司董事长签署的半年度报告正本

董事长：汤玉祥

郑州宇通客车股份有限公司

2008 年 8 月 23 日