

郑州宇通客车股份有限公司

600066

2009 年半年度报告

目录

● 一、重要提示.....	3
● 二、公司基本情况.....	3
● 三、股本变动及股东情况.....	4
● 四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
● 五、董事会报告.....	6
● 六、重要事项.....	10
● 七、财务报告.....	16
● 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) 公司董事曹建伟先生因公差在外，委托董事孙谦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) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司董事长、总经理汤玉祥先生，董事、董秘、总会计师朱中霞女士及财务中心主任黄晓谨先生声明：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、 法定代表人：汤玉祥

5、 公司董事会秘书：朱中霞

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

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	4,990,158,019.19	4,684,674,816.00	6.52
所有者权益(或股东权益)	1,745,109,766.16	1,679,131,763.57	3.93
每股净资产(元)	3.36	3.23	3.93
	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	216,258,374.31	500,322,898.81	-56.78
利润总额	222,903,032.47	503,264,562.08	-55.71
净利润	192,304,808.44	432,579,641.04	-55.54
扣除非经常性损益后的净利润	172,893,258.13	189,453,678.89	-8.74
基本每股收益(元)	0.37	0.83	-55.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.33	0.36	-8.74
稀释每股收益(元)	0.37	0.83	-55.54
净资产收益率(%)	11.02	24.85	减少 13.83 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	245,393,006.91	329,889,963.55	-25.61
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.47	0.63	-25.61

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	金额
非流动资产处置损益	4,026,832.59
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,069,664.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	50,321.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,870,830.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174,264.13
少数股东权益影响额	-5,326.52
所得税影响额	-3,426,507.68
合计	19,411,550.31

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					55,083 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	32.17	167,263,937		117,741,891	质押 140,000,000
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	3.64	18,949,948			未知
中国公路车辆机械有限公司	国有法人	2.43	12,645,354			未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	2.42	12,590,291	8,129,219		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	1.85	9,609,474	-1,959,600		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	1.81	9,400,000	805,390		未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	其他	1.77	9,206,717	9,206,717		未知
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	其他	1.73	9,000,000	-944,290		未知
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	1.57	8,175,383	-560,000		未知
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	1.52	7,899,660	7,899,660		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的数量	股份种类
郑州宇通集团有限公司	49,522,046	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
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	12,590,291	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	9,609,474	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	9,400,000	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	9,206,717	人民币普通股
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	9,000,000	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	8,175,383	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	7,899,660	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。	

2009 年 7 月 7 日，公司接控股股东郑州宇通集团有限公司通知，自首次增持以来，宇通集团已经累计增持公司股份 7,785,550 股，占公司总股本的 1.498%，共持有公司股份 171022027 股(其中有限售条件股份 117,741,891 股)，占公司总股本的 32.896%。

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	117,741,891	2010 年 3 月 6 日	25,994,586	股改承诺

2.	郑州宇通集团有限公司	91,747,305	2011年3月6日	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情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司 2008 年度股东大会审议通过了关于选举孙谦先生为公司第六届董事会非独立董事的议案；公司六届七次董事会审议通过关于人事调整的议案，同意任文社先生因工作调整辞去总工程师职务。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年上半年，公司的经营环境与 08 年同期变化很大。国际市场方面：国际金融危机导致海外市场的需求大幅萎缩，公司海外市场的销售受到重大影响，预计下半年国际市场仍不乐观；国内市场方面：受机动车尾气排放标准调整的影响，08 年上半年国内客车市场出现井喷，09 年上半年则由于金融危机的影响，客车行业销量出现了超过 30% 的回落。根据上述情况，公司进一步加强销售管理、供应链管理和成本控制，使公司的销售策略适合当前市场，使公司的成本更加有效。通过上述调整，公司在 2009 年上半年行业销量大幅下滑的情况下，实现销售客车 11361 台，市场占有率进一步提高。

1、报告期内，公司进一步扩大了产能，同时根据市场情况不断优化销售策略，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 11432 台，销售客车 11361 台，实现营业收入 35.48 亿元。

2、电泳涂装生产线投入使用。报告期内，公司的整车阴极电泳涂装生产线正式投入使用，在很大程度上提高了整车的制造工艺水平，提升了产品的质量和生产能力。

3、质量管理。报告期内，公司产品一致性管理提升项目启动，公司产品一致性管理以“能满足客户的需求”为目标，从设计、工艺、生产、外购件及质量管理等因素出发，进行系统地分析总结，分别进行控制，在满足客户需求的情况下，保证产品的质量，为客户创造价值。

4、公司成本控制项目。报告期内，公司成本控制项目启动，成本控制项目是根据目前的经济形势，结合公司的情况，在提高运营效率的前提下，进一步降低成本，提高企业的竞争力。

5、供应链管理。报告期内，公司的供应商质量系统改善项目陆续启动，项目成功实施后，

将搭建供应商与公司高层沟通平台，系统性解决问题，从而大幅提升供应商综合能力和外购件实物质量。

6、6月18日，中国品牌研究院正式公布100个“国家名片”品牌名单，宇通榜上有名，成为河南省仅有的3个上榜品牌之一。

报告期内，公司产销情况如下：

单位：辆

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
产量	11,432	14,750
销量	11,361	15,332
其中：中高档车	7,779	10,433
普档车	3,582	4,899
其中：大型客车	4,437	6,285
中型客车	5,275	7,265
轻型客车	1,649	1,782

(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(%)
分行业						
客车销售收入	3,371,096,563.70	2,803,835,299.75	16.83	-17.14	-19.17	增加 2.09 个百分点
其他	5,165,546.27	1,604,540.41	68.94	54.94	199.48	减少 14.99 个百分点
分产品						
客车销售收入	3,371,096,563.70	2,803,835,299.75	16.83	-17.14	-19.17	增加 2.09 个百分点
其他	5,165,546.27	1,604,540.41	68.94	54.94	199.48	减少 14.99 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 20,788.07 万元。

2、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2008 年上半年，公司出售了子公司绿都置业有限公司 50.93% 的股权，为公司贡献净利润 21,530.57 万元，占上半年净利润的 49.74%。2009 年上半年，公司的净利润主要来源于客车业务。

3、报告期内资产负债表、利润表、现金流量表变化较大项目的情况说明

资产负债表项目

单位：人民币元

项目	2009-6-30	2008-12-31	增减额	增减比例
交易性金融资产	344,000,000.00	50,020,583.50	293,979,416.50	587.72%
应收账款	735,710,976.63	542,889,738.53	192,821,238.10	35.52%
存货	433,634,682.00	635,986,090.30	-202,351,408.30	-31.82%
可供出售金融资产	510,825,766.00	305,052,689.00	205,773,077.00	67.45%
在建工程	366,368,816.52	267,409,277.63	98,959,538.89	37.01%
长期借款	303,824,559.97	5,131,493.02	298,693,066.95	5820.78%
递延所得税负债	23,481,553.78	3,087.53	23,478,466.25	760428.77%
资本公积	407,105,049.88	221,496,821.93	185,608,227.95	83.80%

- 1、交易性金融资产：变动的主要原因是报告期内增加了银行委托理财的投资。
- 2、应收账款：变动的主要原因是本报告期内赊销收入增加所致。
- 3、存货：变动的主要原因是本公司报告期加强库存控制及产销需求季节性波动影响。
- 4、可供出售金融资产：变动的主要原因是本报告期末公允价值变动影响。
- 5、在建工程：变动的主要原因是本报告期工程项目继续投入且尚未完工。
- 6、长期借款：变动的主要原因是本公司从郑州宇通集团有限公司取得委托贷款 3 亿。
- 7、递延所得税负债：变动的主要原因是可供出售金融资产的公允价值增加影响。
- 8、资本公积：变动的主要原因是可供出售金融资产的公允价值增加影响。

利润表项目

单位：人民币元

项目	2009年1-6月	2008年1-6月	增减额	增减比例
财务费用	2,042,696.19	9,580,579.23	-7,537,883.04	-78.68%
资产减值损失	9,914,485.53	-16,013,320.02	25,927,805.55	
公允价值变动净收益	-20,583.50	-15,564,331.15	15,543,747.65	
投资净收益	16,168,988.65	294,960,372.10	-278,791,383.45	-94.52%
营业外收入	8,950,676.70	4,226,662.39	4,724,014.31	111.77%
营业外支出	2,306,018.54	1,284,999.12	1,021,019.42	79.46%
所得税费用	29,347,436.19	70,423,398.18	-41,075,961.99	-58.33%
归属于母公司所有者的净利润	192,304,808.44	432,579,641.04	-240,274,832.60	-55.54%

- 1、财务费用：主要是本报告期的借款利息支出比去年同期减少所致。
- 2、资产减值损失：主要是本报告期计提的坏账准备增加所致。
- 3、公允价值变动净收益：主要是去年同期公司出售交易性金融资产转出公允价值变动损益影响所致。
- 4、投资净收益：主要是去年同期公司出售房地产子公司取得的收益影响所致。
- 5、营业外收入：主要是本报告期内政府补助摊销收入增加所致。

6、营业外支出：主要是固定资产报废增加所致。

7、所得税费用、归属于母公司所有者的净利润：主要是去年同期公司出售房地产子公司取得的收益影响所致。

现金流量表项目

单位：人民币元

项目	2009年1-6月	2008年1-6月	增减额	增减比例
收到的税费返还	35,849,412.11	7,569,277.18	28,280,134.93	373.62%
支付的各项税费	230,678,195.22	377,383,728.58	-146,705,533.36	-38.87%
收回投资所收到的现金	1,711,188,300.80	414,970,964.45	1,296,217,336.35	312.36%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		131,727,233.64	-131,727,233.64	-100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,284,434.38	264,092,603.75	-77,808,169.37	-29.46%
投资所支付的现金	1,945,130,000.00	404,697,773.19	1,540,432,226.81	380.64%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,764,620.00	-50,764,620.00	-100.00%
偿还债务支付的现金	221,306,933.05	1,076,379,690.06	-855,072,757.01	-79.44%

1、收到的税费返还：主要是本报告期内收到的固定资产进项税退税比去年同期增加所致。

2、支付的各项税费：主要是本报告期上交的所得税比去年同期减少所致。

3、收回投资所收到的现金：主要是本报告期收回投资的委托银行理财产品较多。

4、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额：主要是去年同期出售房地产子公司影响。

5、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：主要是本报告内固定资产投资比去年同期减少所致。

6、投资所支付的现金：主要是本报告期委托理财投资比去年同期增加所致。

7、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：主要是去年同期购买兰州宇通的部分股权所致。

8、偿还债务支付的现金：主要是本报告期归还银行的贷款比去年同期减少所致。

(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 1.36 亿元。

1)整车电泳生产线及附属项目：公司拟出资 19,196 万元投资该项目，本期完成投资 2,179

万元，累计完成投资 13,161 万元。项目从 2007 年 2 月开始，目前已投入使用，项目大大提高了产品的整体防腐能力。

2) 高档线二期改造项目：公司拟出资 23,716 万元投资该项目，本期完成投资 2,114 万元，累计完成投资 14,928 万元。项目从 2008 年 3 月开始，2009 年 6 月底大部分已完工并投入使用。本项目为高档车间的配套设施，形成了客车行业技术领先、优质高效的生产线，高档客车增加 60-70 台/天的生产能力。

3) 绿都城员工公寓项目：公司拟出资 6,334 万元投资该项目，本期完成投资 6,070 万元。项目从 2009 年 4 月中旬开始，截止 2009 年 6 月底，已部分入住。项目完成后可大大改善员工的住宿环境。

4) 新增大型设备等：本期完成投资 3,259 万元。目前已全部配置到生产线使用。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

2009 年，公司按照《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) 关于利益相关者：公司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。

(6) 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 2008 年度利润分配方案（详见 2009 年 5 月 11 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 2008 年度利润分配实施公告）。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司章程规定最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。报告期内，公司实施了 2008 年度分红，总分红金额 31,193.50 万元，占 2008 年度可分配利润的 65.27%。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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)	持有数量 (股)	期末账面值 (元)	占期末证券投资比例 (%)
1	A 股	601628	中国人寿	70,313,009.20	3,700,000	101,935,000.00	19.95
2	A 股	601318	中国平安	283,969,064.95	8,267,100	408,890,766.00	80.05
合计				354,282,074.15	/	510,825,766.00	100.00

报告期内，公司出售中国人寿股票 87 万股，获得收益 709.37 万元；收到中国人寿 2008 年度分红 98.90 万元。上表中公司持有的股票投资在可供出售金融资产中核算。

(六) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:人民币万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
郑州宇通集团有限公司	猛狮客车有限公司股权	2009-3-31	3,694.94	-133.85	661.61	是	评估价值	是	是	2.52	合营公司

报告期内，公司出售了猛狮客车 50% 的股权（产权已全部过户，已收到转让款），取得收益 661.61 万元。公司自制底盘已能够满足公司的生产需要，在出售猛狮客车股权后，公司的资产运营效率将得到进一步提升，公司业务连续性、管理层稳定性不受影响。

(七) 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

单位:人民币万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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	母公司	销售商品	商品	合同价	5,005.59	1.48	现金结算
郑州宇通集团有限公司	母公司	销售商品	材料	市场价	1,566.39	10.94	现金结算
香港宇通国际有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	商品	合同价	13,165.38	3.91	现金结算
香港宇通国际有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	材料	市场价	767.53	5.36	现金结算
郑州宇通集团有限公司	母公司	购买商品	材料	市场价	40,013.87	15.04	现金结算
郑州科林车用空调有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料	市场价	1,997.53	0.75	现金结算
香港宇通国际有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料	市场价	13,070.61	4.91	现金结算
猛狮客车有限公司	合营公司	购买商品	材料	市场价	760.74	0.29	现金结算
郑州安驰担保有限公司	母公司的控股子公司	其它流出	按揭咨询	协议价	2,758.52	100	现金结算

2、资产、股权转让的重大关联交易

单位:人民币万元

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
郑州宇通集团有限公司	母公司	猛狮客车有限公司股权	评估价	3,033.33	3,694.94	3,694.94	现金	661.61

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

单位:人民币万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易
招商银行	10,000.00	2009-1-7	2009-1-14	协议	10,000.00	2.61	是	否
建设银行	20,000.00	2009-1-9	2009-2-9	协议	20,000.00	24.55	是	否
招商银行	10,000.00	2009-1-8	2009-3-10	协议	10,000.00	23.82	是	否
工商银行	2,000.00	2009-1-22	2009-2-21	协议	2,000.00	1.24	是	否
招商银行	5,000.00	2009-1-22	2009-4-1	协议	5,000.00	13.23	是	否
建设银行	10,000.00	2009-2-20	2009-3-23	协议	10,000.00	12.27	是	否
建设银行	10,000.00	2009-2-27	2009-12-26	协议		124.13	是	否
招商银行	5,000.00	2009-3-3	2009-3-11	协议	5,000.00	1.34	是	否
招商银行	10,000.00	2009-3-4	2009-3-19	协议	10,000.00	5.45	是	否
招商银行	5,000.00	2009-3-9	2009-3-24	协议	5,000.00	3.45	是	否
招商银行	5,000.00	2009-3-23	2009-3-31	协议	5,000.00	1.34	是	否
招商银行	5,000.00	2009-3-23	2009-4-13	协议	5,000.00	4.32	是	否
招商银行	5,000.00	2009-4-1	2009-4-16	协议	5,000.00	2.78	是	否
交通银行	5,000.00	2009-4-8	2009-5-18	协议	5,000.00	8.22	是	否
中国银行	5,000.00	2009-4-22	2009-4-29	协议	5,000.00	1.39	是	否
广发银行	5,000.00	2009-4-10	随时	协议			是	否
招商银行	5,900.00	2009-4-22	2009-5-5	协议	5,900.00	3.44	是	否
中原信托	5,000.00	2009-5-4	随时	协议			是	否
招商银行	5,000.00	2009-5-21	2009-5-31	协议	5,000.00	1.85	是	否
光大银行	5,000.00	2009-6-5	2009-7-5	协议			是	否
招商银行	12,000.00	2009-6-5	2009-6-12	协议	12,000.00	3.45	是	否
建设银行	900.00	2009-6-12	2009-7-6	协议			是	否
交通银行	20,000.00	2009-6-8	2009-6-26	协议	20,000.00	11.10	是	否
交通银行	3,500.00	2009-6-16	2009-8-16	协议			是	否
交通银行	5,000.00	2009-6-19	2009-6-29	协议	5,000.00	4.93	是	否

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

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:

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。

2009年3月，本公司有限售条件流通股股份25,994,586股已可上市流通。详见公司2009年3月10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2009-006号临时公告。

其他承诺：

宇通集团承诺在增持计划实施的时间期限内(2008年10月30日至2009年10月29日)不减持其所持有的本公司股票。

截至本报告期末，未发现相关股东违反其承诺的情况

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本公司与郑州安驰担保有限公司合作，对部分购车客户的按揭贷款业务共同提供回购责任，截至报告期末，公司为此承担的回购责任余额为4.76亿元。

(十二) 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
关于公司被认定为高新技术企业的公告	《中国证券报》C12《上海证券报》C9 《证券时报》A9《证券日报》B2	2009-1-8	www.sse.com.cn
第六届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》D060《上海证券报》C72 《证券时报》D17《证券日报》B4	2009-1-23	www.sse.com.cn
第六届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》D060《上海证券报》C72 《证券时报》D17《证券日报》B4	2009-1-23	www.sse.com.cn
关于德国曼商用车股份有限公司转让猛狮客车有限公司股权的提示性公告	《中国证券报》D060《上海证券报》C72 《证券时报》D17《证券日报》B4	2009-1-23	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》B06《上海证券报》C7 《证券时报》C8《证券日报》B4	2009-2-11	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》D044《上海证券报》C38 《证券时报》D44《证券日报》D3	2009-3-10	www.sse.com.cn
关联交易公告	《中国证券报》A12《上海证券报》D003 《证券时报》B5《证券日报》B3	2009-4-7	www.sse.com.cn
关于召开2008年度股东大会的通知	《中国证券报》A12《上海证券报》D003 《证券时报》B5《证券日报》B3	2009-4-7	www.sse.com.cn
六届七次董事会会议决议公告	《中国证券报》A12《上海证券报》D003 《证券时报》B5《证券日报》B3	2009-4-7	www.sse.com.cn
关于2009年度日常关联交易	《中国证券报》A12《上海证券报》D003	2009-4-7	www.sse.com.cn

预计情况的公告	《证券时报》B5 《证券日报》B3		
第六届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》A12 《上海证券报》D003 《证券时报》B5 《证券日报》B3	2009-4-7	www.sse.com.cn
2008 年年度报告摘要	《中国证券报》A12、A13、A14 《上海证券报》D003、D004 《证券时报》B5、B6 《证券日报》B3、B4	2009-4-7	www.sse.com.cn
2009 年第一季度业绩预减公告	《中国证券报》A12 《上海证券报》C44 《证券时报》A12 《证券日报》A4	2009-4-17	www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》D029 《上海证券报》C12 《证券时报》D36 《证券日报》H4	2009-4-29	www.sse.com.cn
六届八次董事会会议决议公告	《中国证券报》D029 《上海证券报》C12 《证券时报》D36 《证券日报》H4	2009-4-29	www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告正文	《中国证券报》D029 《上海证券报》C12 《证券时报》D36 《证券日报》H4	2009-4-29	www.sse.com.cn
关联交易公告	《中国证券报》D029 《上海证券报》C12 《证券时报》D36 《证券日报》H4	2009-4-29	www.sse.com.cn
第六届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》D029 《上海证券报》C12 《证券时报》D36 《证券日报》H4	2009-4-29	www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》D029 《上海证券报》C12 《证券时报》D36 《证券日报》H4	2009-4-29	www.sse.com.cn
2009 年 4 月份产销数据快报	《中国证券报》D029 《上海证券报》C12 《证券时报》D36 《证券日报》H4	2009-5-7	www.sse.com.cn
2008 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B04 《上海证券报》A4 《证券时报》C5 《证券日报》B4	2009-5-11	www.sse.com.cn
关于控股股东部分股权质押的公告	《中国证券报》C004 《上海证券报》D14 《证券时报》B12 《证券日报》B1	2009-5-16	www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B04 《上海证券报》C19 《证券时报》D6 《证券日报》A3	2009-5-19	www.sse.com.cn
2009 年 5 月份产销数据快报	《中国证券报》A05 《上海证券报》C15 《证券时报》B9 《证券日报》B1	2009-6-4	www.sse.com.cn

郑州宇通客车股份有限公司
2009 年半年度财务报告

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	合并		母公司	
		2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	1,170,286,536.19	1,360,474,147.86	1,124,212,745.78	1,305,726,878.30
交易性金融资产	2	344,000,000.00	50,020,583.50	344,000,000.00	50,020,583.50
应收票据	3	137,491,872.33	190,569,728.44	137,491,872.33	190,569,728.44
应收账款	4	735,710,976.63	542,889,738.53	723,534,871.21	527,429,751.02
预付款项	5	70,728,935.96	68,079,405.26	70,658,158.85	68,014,970.84
应收利息					
应收股利					
其他应收款	6	47,036,778.12	47,465,999.76	43,858,132.33	45,867,206.94
存货	7	433,634,682.00	635,986,090.30	415,755,816.67	602,084,864.17
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		2,938,889,781.23	2,895,485,693.65	2,859,511,597.17	2,789,713,983.21
非流动资产：					
可供出售金融资产	8	510,825,766.00	305,052,689.00	510,825,766.00	305,052,689.00
持有至到期投资	C			4,500,000.00	4,500,000.00
长期应收款					
长期股权投资	9	99,929,500.00	132,823,313.10	169,177,346.66	202,071,159.76
投资性房地产					
固定资产	10	750,281,619.64	751,492,270.57	722,946,813.28	725,220,771.51
在建工程	11	366,368,816.52	267,409,277.63	366,368,816.52	267,409,277.63
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	12	234,162,898.04	234,717,847.37	216,324,571.85	217,120,044.48
开发支出					
商誉	13	5,138,272.19	5,138,272.19		
长期待摊费用	14	2,314,050.83	4,429,562.63	2,314,050.83	4,429,562.63
递延所得税资产	15	82,247,314.74	88,125,889.86	81,197,741.32	87,076,316.44
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,051,268,237.96	1,789,189,122.35	2,073,655,106.46	1,812,879,821.45
资产总计		4,990,158,019.19	4,684,674,816.00	4,933,166,703.63	4,602,593,804.66

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：朱中霞

会计机构负责人：黄晓谨

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	合并		母公司	
		2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	17	942,569,059.27	1,189,371,190.28	942,569,059.27	1,189,371,190.28
应付账款	18	1,376,143,783.74	1,241,272,601.56	1,351,905,226.64	1,212,567,545.14
预收款项	19	68,336,533.64	69,660,125.40	67,955,488.29	69,397,220.05
应付职工薪酬	20	115,971,874.43	110,106,179.42	112,432,033.82	105,698,199.37
应交税费	21	26,222,011.26	33,968,435.42	23,467,932.09	35,500,287.18
应付利息					
应付股利					
其他应付款	22	244,264,017.53	209,641,273.05	252,250,329.69	194,026,424.63
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		2,773,507,279.87	2,854,019,805.13	2,750,580,069.80	2,806,560,866.65
非流动负债					
长期借款	23	303,824,559.97	5,131,493.02	300,000,000.00	
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	24	23,481,553.78	3,087.53	23,481,553.78	3,087.53
其他非流动负债	25	122,287,068.91	124,491,664.09	121,987,068.91	124,191,664.09
非流动负债合计		449,593,182.66	129,626,244.64	445,468,622.69	124,194,751.62
负债合计		3,223,100,462.53	2,983,646,049.77	3,196,048,692.49	2,930,755,618.27
所有者权益					
股本	26	519,891,723.00	519,891,723.00	519,891,723.00	519,891,723.00
资本公积	27	407,105,049.88	221,496,821.93	406,512,889.94	220,904,661.99
减：库存股					
盈余公积	28	260,974,589.40	260,974,589.40	260,974,589.40	260,974,589.40
未分配利润	29	557,138,403.88	676,768,629.24	549,738,808.80	670,067,212.00
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		1,745,109,766.16	1,679,131,763.57	1,737,118,011.14	1,671,838,186.39
少数股东权益	30	21,947,790.50	21,897,002.66		
所有者权益合计		1,767,057,556.66	1,701,028,766.23	1,737,118,011.14	1,671,838,186.39
负债和所有者权益总计		4,990,158,019.19	4,684,674,816.00	4,933,166,703.63	4,602,593,804.66

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：朱中霞

会计机构负责人：黄晓谨

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	合并		母公司	
		2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
一、营业收入	31	3,547,502,321.22	4,269,358,208.91	3,465,713,070.66	4,171,763,648.49
减：营业成本		2,963,452,423.54	3,645,150,174.68	2,903,721,091.93	3,566,643,171.10
营业税金及附加	32	17,998,343.21	16,801,117.72	17,355,649.60	16,024,903.45
销售费用		170,096,735.83	171,286,300.63	168,553,280.55	169,447,669.65
管理费用		183,887,667.76	221,626,498.81	171,851,657.07	207,889,295.73
财务费用	33	2,042,696.19	9,580,579.23	2,285,694.40	10,224,025.07
资产减值损失	34	9,914,485.53	-16,013,320.02	9,914,485.53	-16,013,320.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35	-20,583.50	-15,564,331.15	-20,583.50	-15,564,331.15
投资收益（损失以“-”号填列）	36	16,168,988.65	294,960,372.10	21,131,519.19	355,226,932.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,277,574.48	-1,793,591.05	5,277,574.48	146,578.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,258,374.31	500,322,898.81	213,142,147.27	557,210,505.16
加：营业外收入	37	8,950,676.70	4,226,662.39	8,919,344.23	4,196,562.39
减：营业外支出	38	2,306,018.54	1,284,999.12	2,306,018.54	1,218,332.16
其中：非流动资产处置损失		1,655,158.07	252,922.01	1,655,158.07	327,921.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		222,903,032.47	503,264,562.08	219,755,472.96	560,188,735.39
减：所得税费用	39	29,347,436.19	70,423,398.18	28,148,842.36	69,983,224.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		193,555,596.28	432,841,163.90	191,606,630.60	490,205,511.33
归属于公司普通股股东的净利润		192,304,808.44	432,579,641.04	191,606,630.60	490,205,511.33
少数股东损益	40	1,250,787.84	261,522.86		
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.37	0.83		
（二）稀释每股收益					

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：朱中霞

会计机构负责人：黄晓谨

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	合并		母公司	
		2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
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		3,447,071,212.51	4,446,352,643.50	3,324,978,155.39	4,346,323,055.19
收到的税费返还		35,849,412.11	7,569,277.18	35,849,412.11	7,569,277.18
收到的其他与经营活动有关的现金	41-A	20,093,908.44	21,256,063.85	11,626,569.28	13,422,156.11
经营活动现金流入小计		3,503,014,533.06	4,475,177,984.53	3,372,454,136.78	4,367,314,488.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,614,500,747.47	3,377,265,188.46	2,540,118,559.40	3,319,804,331.78
支付给职工以及为职工支付的现金		237,341,432.49	192,042,059.09	226,270,259.74	178,653,450.37
支付的各项税费		230,678,195.22	377,383,728.58	227,077,941.80	365,989,764.47
支付的其他与经营活动有关的现金	41-B	175,101,150.97	198,597,044.85	133,915,090.12	137,849,859.37
经营活动现金流出小计		3,257,621,526.15	4,145,288,020.98	3,127,381,851.06	4,002,297,405.99
经营活动产生的现金流量净额		245,393,006.91	329,889,963.55	245,072,285.72	365,017,082.49
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		1,711,188,300.80	414,970,964.45	1,711,188,300.80	414,970,964.45
取得投资收益所收到的现金		2,348,102.83	1,921,551.76	7,148,102.83	4,921,551.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		490,993.98	756,906.00	490,993.98	756,906.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			131,727,233.64		352,983,400.00
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		1,714,027,397.61	549,376,655.85	1,718,827,397.61	773,632,822.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		186,284,434.38	264,092,603.75	184,887,044.42	258,834,058.71
投资所支付的现金		1,945,130,000.00	404,697,773.19	1,945,130,000.00	404,697,773.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,764,620.00		50,764,620.00
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,131,414,434.38	719,554,996.94	2,130,017,044.42	714,296,451.90
投资活动产生的现金流量净额		-417,387,036.77	-170,178,341.09	-411,189,646.81	59,336,370.31
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东所收到的现金					
借款所收到的现金		520,000,000.00	414,012,000.00	520,000,000.00	410,000,000.00
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		520,000,000.00	414,012,000.00	520,000,000.00	410,000,000.00
偿还债务所支付的现金		221,306,933.05	1,076,379,690.06	220,000,000.00	1,036,012,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		316,780,383.96	298,423,821.75	315,290,506.63	287,273,013.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,200,000.00	12,000,000.00	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		538,087,317.01	1,374,803,511.81	535,290,506.63	1,323,285,013.05
筹资活动产生的现金流量净额		-18,087,317.01	-960,791,511.81	-15,290,506.63	-913,285,013.05
四、汇率变动对现金的影响		-106,264.80	-46,608.44	-106,264.80	-46,608.44
五、现金及现金等价物净增加额		-190,187,611.67	-801,126,497.79	-181,514,132.52	-488,978,168.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,360,474,147.86	1,375,374,342.69	1,305,726,878.30	1,036,895,834.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,170,286,536.19	574,247,844.90	1,124,212,745.78	547,917,666.05

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：朱中霞

会计机构负责人：黄晓谨

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	2009 年 1-6 月							
	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	519,891,723.00	221,496,821.93	-	260,974,589.40	676,768,629.24	1,679,131,763.57	21,897,002.66	1,701,028,766.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他追溯								
二、本年初余额	519,891,723.00	221,496,821.93	-	260,974,589.40	676,768,629.24	1,679,131,763.57	21,897,002.66	1,701,028,766.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		185,608,227.95			-119,630,225.36	65,978,002.59	50,787.84	66,028,790.43
（一）净利润					192,304,808.44	192,304,808.44	1,250,787.84	193,555,596.28
（二）直接计入股东权益的利得和损失		185,608,227.95				185,608,227.95		185,608,227.95
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		222,306,135.92				222,306,135.92		222,306,135.92
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		-33,345,920.39				-33,345,920.39		-33,345,920.39
4、其他		-3,351,987.58				-3,351,987.58		-3,351,987.58
上述（一）和（二）小计		185,608,227.95			192,304,808.44	377,913,036.39	1,250,787.84	379,163,824.23
（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					-311,935,033.80	-311,935,033.80	-1,200,000.00	-313,135,033.80
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配					-311,935,033.80	-311,935,033.80	-1,200,000.00	-313,135,033.80
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、本期期末余额	519,891,723.00	407,105,049.88		260,974,589.40	557,138,403.88	1,745,109,766.16	21,947,790.50	1,767,057,556.66

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：朱中霞

会计机构负责人：黄晓谨

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	2008 年 1-6 月							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	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	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他追溯		37,666,428.00		3,207,151.96	10,176,803.86	51,050,383.82	17,016,794.59	68,067,178.41	
二、本年年初余额	399,916,710.00	1,609,028,405.30		206,591,489.27	493,711,976.80	2,709,248,581.37	187,392,151.76	2,896,640,733.13	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	119,975,013.00	-1,227,432,028.90		-3,207,151.96	142,377,684.79	-968,286,483.07	-166,729,980.56	-1,135,016,463.63	
(一) 净利润					432,579,641.04	432,579,641.04	261,522.86	432,841,163.90	
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		-1,107,457,015.90		-3,207,151.96	-10,260,259.25	-1,120,924,427.11	-163,991,503.42	-1,284,915,930.53	
1、可供出售金融资产公允价值变动		-1,414,768,468.95				-1,414,768,468.95		-1,414,768,468.95	
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动									
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响		366,892,943.34				366,892,943.34		366,892,943.34	
4、其他		-59,581,490.29		-3,207,151.96	-10,260,259.25	-73,048,901.50	-163,991,503.42	-237,040,404.92	
上述(一)和(二)小计		-1,107,457,015.90		-3,207,151.96	422,319,381.79	-688,344,786.07	-163,729,980.56	-852,074,766.63	
(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					-279,941,697.00	-279,941,697.00	-3,000,000.00	-282,941,697.00	
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配					-279,941,697.00	-279,941,697.00	-3,000,000.00	-282,941,697.00	
4、其他									
(五) 股东权益内部结转	119,975,013.00	-119,975,013.00							
1、资本公积转增股本	119,975,013.00	-119,975,013.00							
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期末余额	519,891,723.00	381,596,376.40	-	203,384,337.31	636,089,661.59	1,740,962,098.30	20,662,171.20	1,761,624,269.50	

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：朱中霞

会计机构负责人：黄晓谨

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	2009 年 1-6 月						
	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	519,891,723.00	220,904,661.99		260,974,589.40		670,067,212.00	1,671,838,186.39
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他追溯							
二、本年初余额	519,891,723.00	220,904,661.99		260,974,589.40		670,067,212.00	1,671,838,186.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		185,608,227.95				-120,328,403.20	65,279,824.75
（一）净利润						191,606,630.60	191,606,630.60
（二）直接计入股东权益的利得和损失		185,608,227.95					185,608,227.95
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		222,306,135.92					222,306,135.92
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		-33,345,920.39					-33,345,920.39
4、其他		-3,351,987.58					-3,351,987.58
上述（一）和（二）小计		185,608,227.95				191,606,630.60	377,214,858.55
（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						-311,935,033.80	-311,935,033.80
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-311,935,033.80	-311,935,033.80
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、本期期末余额	519,891,723.00	406,512,889.94		260,974,589.40		549,738,808.80	1,737,118,011.14

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：朱中霞

会计机构负责人：黄晓谨

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	2008 年 1-6 月						
	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	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							
其他追溯		-555,476.00		-618,342.21		-3,842,976.39	-5,016,794.60
二、本年初余额	399,916,710.00	1,564,031,557.29		202,765,995.10		426,131,560.34	2,592,845,822.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,975,013.00	-1,182,435,180.89		618,342.21		209,958,101.25	-851,883,724.43
（一）净利润						490,205,511.33	490,205,511.33
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-1,062,460,167.89		618,342.21		-305,713.08	-1,062,147,538.7
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		-1,414,768,468.95					-1,414,768,468.9
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		366,892,943.34					366,892,943.34
4、其他		-14,584,642.28		618,342.21		-305,713.08	-14,272,013.15
上述（一）和（二）小计		-1,062,460,167.89		618,342.21		489,899,798.25	-571,942,027.43
（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						-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、对股东的分配						-279,941,697.00	-279,941,697.00
4、其他							
（五）股东权益内部结转	119,975,013.00	-119,975,013.00					
1、资本公积转增股本	119,975,013.00	-119,975,013.00					
2、盈余公积转增股本							
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		636,089,661.59	1,740,962,098.30

法定代表人： 汤玉祥

主管会计工作的负责人： 朱中霞

会计机构负责人： 黄晓谨

郑州宇通客车股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

一、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 410000100025322 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业务；经营本企业生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；客车及其配件、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、化工产品的（不含易燃易爆化学危险品）销售；旧车及其配件、附件交易；汽车维修（限分支机构经营）；住宿、餐饮服务（限其分支机构凭证经营）；企业信息化技术服务、咨询服务；计算机软件开发与销售等。

本公司的母公司为郑州宇通集团有限公司（以下简称宇通集团）。

二、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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，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。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，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）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。

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

价值的部分，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（二十四）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。投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(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（不动产以外的可抵扣的固定资产进项税额除外）、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	4-5	3%
其他	3-5	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) 无形资产与开发支出

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	
车辆经营权		6	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	三年至五年	

(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、 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。

3、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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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、 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

(一) 报告期会计政策变更

无。

(二) 报告期会计估计变更

无。

(三) 重大前期差错更正

无。

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	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（公司本部）	15%	1993 年	
海口耀兴公共汽车有限公司	18%	2004 年	
海口耀兴汽车租赁有限公司	18%	2004 年	
海口五岳实业有限公司	18%		
兰州宇通客车有限公司	15%	2004 年	

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长沙销售服务分公司	15%	2007 年	就地预缴汇总清算
郑州宇通客车股份有限公司济南销售服务分公司	15%		就地预缴汇总清算
郑州宇通客车股份有限公司广州销售服务分公司	15%	2007 年	就地预缴汇总清算
郑州宇通客车股份有限公司西安销售服务分公司	15%		就地预缴汇总清算
郑州宇通客车股份有限公司长春销售服务分公司	15%		就地预缴汇总清算
郑州宇通客车股份有限公司兰州销售服务分公司	15%		就地预缴汇总清算
郑州宇通客车股份有限公司上海销售服务分公司	15%		就地预缴汇总清算

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”), 新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合下发的豫科【2008】175 号关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知, 本公司被认定为河南省 2008 年度第一批高新技术企业, 证书编号 GR200841000076。本公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%、15%调整为 15%、18%。

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

(一) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 本公司的子公司的基本情况

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	
兰州宇通客车有限公司	75093245-6	甘肃省兰州市	客车制造及销售	6000 万元	客车制造及销售	
子公司名称 (全称)	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	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				
兰州宇通客车有限公司	80.00%		80.00%	6276.46 万元		是

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	出租客运	5000 万元	出租客运、修理及配件销售	
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	
海口金伦运输服务有限公司	293969201-1	海口市	旅游客运	50 万元	旅游客运	
子公司名称 (全称)	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	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		100%	100%	30 万元		是
海口耀兴旅游客运有限公司		100%	100%	80 万元		是
海口五岳实业有限公司		100%	100%	100 万元		是
海口金伦运输服务有限公司		100%	100%	470 万元		是

(二) 报告期内合并范围的变化

无

(三) 报告期新增的同一控制下的企业合并取得的子公司

无

(四) 报告期新增的非同一控制下的企业合并取得的子公司

无

八、合营企业

本报告期将合营公司猛狮客车有限公司的股权出售给了郑州宇通集团有限公司，期末无其他合营企业。

九、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	期末账面余额	期初账面余额
现金	930,430.05	2,598,938.24
银行存款	1,156,338,822.92	1,336,557,228.49
其他货币资金	13,017,283.22	21,317,981.13

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	1,170,286,536.19	1,360,474,147.86

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金期末余额为第三方存管资金。

其中外币：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			252,660.98			445,889.59
其中：美元户	26,060.74	6.8319	178,044.37	26,054.16	6.8346	178,069.76
欧元	7,739.67	9.6408	74,616.61	27,727.49	9.6590	267,819.83
银行存款			26,342,476.31			14,170,626.28
其中：美元户	3,788,123.97	6.8319	25,880,084.16	2,014,401.48	6.8346	13,767,628.36
欧元	47,962.01	9.6408	462,392.15	41,722.53	9.6590	402,997.92
合 计			26,595,137.29			14,616,515.87

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
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	344,000,000.00	50,020,583.50
合 计	344,000,000.00	50,020,583.50

- (1) 其他项目系本报告期内购买的银行理财产品。
- (2) 期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

- (1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	137,491,872.33	190,569,728.44
商业承兑汇票		
合 计	137,491,872.33	190,569,728.44

- (2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无关联单位款项。

4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	437,925,220.00	56.37%	22,695,813.35	415,229,406.65
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	338,931,849.91	43.63%	18,450,279.93	320,481,569.98
合计	776,857,069.91	100.00%	41,146,093.28	735,710,976.63
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	284,253,984.00	49.58%	14,212,699.20	270,041,284.80
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	289,060,142.79	50.42%	16,211,689.06	272,848,453.73
合计	573,314,126.79	100.00%	30,424,388.26	542,889,738.53

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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	747,253,025.08	96.19%	37,588,507.77	709,664,517.31
1—2 年（含）	27,883,674.80	3.59%	2,788,367.48	250,953,073.32
2—3 年（含）	853,940.00	0.11%	170,788.00	683,152.00
3 年以上	866,430.03	0.11%	598,430.03	268,000.00
合计	776,857,069.91	100.00%	41,146,093.28	735,710,976.63
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	545,716,788.70	95.19%	27,285,839.44	518,430,949.26
1—2 年（含）	25,934,908.06	4.52%	2,593,490.81	23,341,417.25
2—3 年（含）	796,000.00	0.14%	159,200.00	636,800.00
3 年以上	866,430.03	0.15%	385,858.01	480,572.02
合计	573,314,126.79	100.00%	30,424,388.26	542,889,738.53

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户余额合计 172,303,570.00 元，占应收账款总额的比例为 22.18%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	30,424,388.26	10,821,705.02		100,000.00		41,146,093.28

本期转销金额 100,000.00 元是收回以前年度核销的坏账。

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 期末比期初应收帐款增加 192,821,238.1 元, 增加 35.52%, 主要是本报告期内赊销收入增加所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	68,434,815.76	96.76%		64,876,267.13	95.30%	
1—2 年 (含)	978,720.20	1.38%		3,059,842.92	4.49%	
2—3 年 (含)	1,315,400.00	1.86%		142,756.38	0.21%	
3 年以上	0	0.00%		538.83	0.00%	
合计	70,728,935.96	100.00%		68,079,405.26	100.00%	

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 金额较大的预付款项明细列示如下:

单位名称	期末账面余额		期初账面余额
	账面余额	性质或内容	
鞍钢集团国际经济贸易公司	21,092,351.72	预付货款	5,241,671.87
武汉宝钢华中贸易有限公司郑州分公司	19,294,366.44	预付货款	353946.91
郑州市钢联商贸有限公司	9,071,478.49	预付货款	
合计	49,458,196.65		5,595,618.78

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
长沙凯天环保科技有限公司	722,400.00	1-2 年	工程未完工
山东法因机械数控股份有限公司	600,000.00	1-2 年	工程未完工
长沙凯天环保科技有限公司安装分公司	481,600.00	1-2 年	工程未完工
合计	1,804,000.00		

(4) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	48,850,530.23	79.70%	13,061,218.18	35,789,312.05
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	12,439,095.24	20.30%	1,191,629.17	11,247,466.07
合计	61,289,625.47	100.00%	14,252,847.35	47,036,778.12

类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	41,484,169.80	66.35%	12,680,223.54	28,803,946.26
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其他应收款				
其他不重大其他应收款	21,039,467.54	33.65%	2,377,414.04	18,662,053.50
合计	62,523,637.34	100.00%	15,057,637.58	47,465,999.76

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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	23,228,852.74	37.90%	1,112,287.85	22,116,564.89
1—2 年（含）	16,999,323.87	27.74%	1,699,932.39	15,299,391.48
2—3 年（含）	2,960,887.18	4.83%	592,177.44	2,368,709.74
3 年以上	18,100,561.68	29.53%	10,848,449.67	7,252,112.01
合计	61,289,625.47	100.00%	14,252,847.35	47,036,778.12
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	20,026,493.08	32.03%	1,001,324.66	19,025,168.42
1—2 年（含）	20,010,518.87	32.01%	2,001,051.89	18,009,466.98
2—3 年（含）	2,691,468.72	4.30%	538,293.74	2,153,174.98
3 年以上	19,795,156.67	31.66%	11,516,967.29	8,278,189.38
合计	62,523,637.34	100.00%	15,057,637.58	47,465,999.76

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额	期初账面余
------	--------	-------

	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	额
湖南常德欣运集团股份有限公司	14,500,000.00	应退投资款	4-5 年	23.66%	14,500,000.00
湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	13,500,000.00	应退投资款	1-2 年	22.03%	13,500,000.00
新乡市新运交通运输有限公司	6,870,425.00	往来款	1 年以内 4-5 年	11.21%	4,138,375.00
甘肃东部运输实业集团有限责任公司	2,000,000.00	往来款	2-3 年	3.26%	2,000,000.00
信阳亚飞汽车销售有限责任公司	2,000,000.00	往来款	1-2 年	3.26%	2,000,000.00
合计	38,870,425.00			63.42%	36,138,375.00

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	15,057,637.58		804,790.23			14,252,847.35

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
原材料	159,082,764.90	266,029,983.10
库存商品	155,072,678.83	204,046,221.10
在产品	125,387,568.96	169,746,057.79
自制半成品	25,459,851.01	27,532,010.01
合 计	465,002,863.70	667,354,272.00
减：存货跌价准备	31,368,181.70	31,368,181.70
净 额	433,634,682.00	635,986,090.30

存货账面余额期末比期初减少 202,351,408.30 元，减少 31.82%，主要是本公司报告期加强库存控制及产销需求季节性波动影响。

8. 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	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	510,825,766.00	305,052,689.00
其他		

减：可供出售金融资产减值准备		
合计	510,825,766.00	305,052,689.00

(2) 可供出售金融资产期末比期初增加 205,773,077.00 元，增加了 67.45%，主要系期末公允价值变动影响。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资				
对合营企业投资	35,023,813.10	-1,338,498.15	33,685,314.95	0.00
对其他企业投资	97,799,500.00	2,130,000.00		99,929,500.00
合计	132,823,313.10	791,501.85	33,685,314.95	99,929,500.00
减：长期股权投资减值准备				
净额	132,823,313.10	791,501.85	33,685,314.95	99,929,500.00

(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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	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	10,000,000.00			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%
郑州云杉创业投资中心	85,699,500.00	85,699,500.00	2,130,000.00		87,829,500.00	59.94%	
海南省统一旅游汽车服务中心	100,000.00	100,000.00			100,000.00	16.66%	16.66%
合计	98,699,500.00	97,799,500.00	2,130,000.00	0.00	99,929,500.00		

郑州云杉创业投资中心（以下简称创投中心）为本公司、宇通集团和郑州云杉投资管理有限公司共同发起设立的有限合伙企业，有限合伙人为本公司和宇通集团，普通合伙人为郑州云杉投资管理有限公司，根据上述三方签订的《有限合伙协议》和《合伙企业法》，各有限合伙人具有平等的地位，仅以出资额比例承担相关的风险和收益。本公司不以承诺出资 59.94% 的份额取得有限合伙企业的控制权。本公司的每次出资是以项目制的需求按比例缴纳，因此，不对创投中心合并报表。

(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
猛狮客车有限公司	50.00%	50.00%	79,149,388.85		-45,464,073.90	
合计			79,149,388.85		-45,464,073.90	

(续上表)

被投资单位名称	期初账面余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
猛狮客车有限公司	35,023,813.10	-35,023,813.10		0.00
合计	35,023,813.10	-35,023,813.10		0.00

10. 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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	1,304,216,672.98	73,600,802.33	9,963,688.02	1,367,853,787.29
1、房屋建筑物	769,305,141.83	15,211,406.14	1,430,576.53	783,085,971.44
2、机器设备	296,152,400.72	44,402,854.82	1,969,521.60	338,585,733.94
3、运输工具	65,157,135.18	5,796,539.71	1,069,938.18	69,883,736.71
4、其他	173,601,995.25	8,190,001.66	5,493,651.71	176,298,345.20
二、累计折旧合计	546,450,532.78	67,947,299.11	3,000,064.54	611,397,767.35
1、房屋建筑物	306,818,184.63	27,220,339.75	935,139.42	333,103,384.96
2、机器设备	89,209,967.64	26,477,910.64	1,189,851.12	114,498,027.16
3、运输工具	43,442,500.69	4,720,690.46	470,208.04	47,692,983.11
4、其他	106,979,879.82	9,528,358.26	404,865.96	116,103,372.12
三、固定资产减值准备合计	6,273,869.63		99,469.33	6,174,400.30
1、房屋建筑物	3,098,970.02		3,461.52	3,095,508.50
2、机器设备	928,523.77			928,523.77
3、运输工具				
4、其他	2,246,375.84		96,007.81	2,150,368.03
四、固定资产账面价值合计	751,492,270.57			750,281,619.64
1、房屋建筑物	459,387,987.18			446,887,077.98
2、机器设备	206,013,909.31			223,159,183.01
3、运输工具	21,714,634.49			22,190,753.60
4、其他	64,375,739.59			58,044,605.05

(2) 本报告期在建工程完工转入固定资产 38,830,417.56 元。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司无暂时闲置固定资产。

11. 在建工程

工程名称	预算数	资金来源	期初数			本期增加		
			金额	其中: 利息资本化	减值准备	金额	其中: 利息	减值准备

							资本化	备
新建底盘项目	421,231,300.00	自筹	16,798,755.50			-		
焊装 F 线优化改造	11,143,600.00	自筹	35,897.44			-		
理化楼扩建项目	930,000.00	自筹	4,800.00			-		
新建餐厅项目	15,008,500.00	自筹	16,525.00			2,878,469.00		
综合楼展厅改造	148,000.00	自筹	126,495.74			-		
锅炉房改造项目（二期）	5,672,900.00	自筹	716,564.10			54,318.00		
厂区天然气项目	15,581,900.00	自筹	1,220,512.85			-		
制件车间电力增容	8,108,000.00	自筹	4,137,295.53			852,632.49		
新增大型设备		自筹	8,748,264.84			17,668,950.86		
员工公寓	63,338,400.00	自筹	-			60,702,326.00		
老试制车间改造	28,297,400.00	自筹	12,383,375.97			260,655.00		
整车电泳项目	163,662,300.00	自筹	98,198,996.87			20,435,182.53		
六车间高档线改造工程	237,164,900.00	自筹	125,021,793.79			34,877,422.57		
充电瓶间及设备改造项目	2,596,215.00	自筹	-			60,000.00		
合计	972,883,415.00	-	267,409,277.63		-	137,789,956.45		-

（续上表）

工程名称	本期减少		期末账面余额			备注
	金额	其中：本期转入 固定资产	金额	其中：利 息资本 化	减值准 备	
新建底盘项目	14,677,387.98	14,677,387.98	2,121,367.52			
焊装 F 线优化改造			35,897.44			
理化楼扩建项目			4,800.00			
新建餐厅项目			2,894,994.00			
综合楼展厅改造			126,495.74			
锅炉房改造项目（二期）			770,882.10			
厂区天然气项目			1,220,512.85			
制件车间电力增容	4,554,722.77	4,554,722.77	435,205.25			
新增大型设备	8,042,268.49	8,042,268.49	18,374,947.21			
员工公寓			60,702,326.00			
老试制车间改造	9,688,661.87	9,688,661.87	2,955,369.10			
整车电泳项目	311,965.80	311,965.80	118,322,213.60			
六车间高档线改造工程	1,555,410.65	1,555,410.65	158,343,805.71			
充电瓶间及设备改造项目			60,000.00			

合计	38,830,417.56	38,830,417.56	366,368,816.52		
----	---------------	---------------	----------------	--	--

本期在建工程增加 98,959,538.89，其中：转入固定资产 38,830,417.56 元。

12. 无形资产

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	260,867,841.39	4,342,019.40	0.00	265,209,860.79
土地使用权	234,370,296.59			234,370,296.59
注册商标	12,500,000.00			12,500,000.00
车辆经营权	5,854,546.31	1,050,000.00		6,904,546.31
外购软件系统	8,142,998.49	3,292,019.40		11,435,017.89
二、累计摊销额合计	26,149,994.02	4,896,968.73	0.00	31,046,962.75
土地使用权	15,487,943.69	2,364,850.87		17,852,794.56
注册商标	2,633,333.32	200,000.00		2,833,333.32
车辆经营权	4,592,701.10	522,878.70		5,115,579.80
外购软件系统	3,436,015.91	1,809,239.16		5,245,255.07
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
注册商标				
车辆经营权				
外购软件系统				
四、账面价值合计	234,717,847.37			234,162,898.04
土地使用权	218,882,352.90			216,517,502.03
注册商标	9,866,666.68			9,666,666.68
车辆经营权	1,261,845.21			1,788,966.51
外购软件系统	4,706,982.58			6,189,762.82

13. 商誉

被投资单位名称	形成来源	初始金额	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
海口耀兴公共汽车有限公司	购买少数股权	388,812.16	388,812.16			388,812.16
海口耀兴汽车租赁有限公司	购买少数股权	103,203.85	103,203.85			103,203.85
海口金伦运输服务有限公司	企业合并	4,646,256.18	4,646,256.18			4,646,256.18
合计		5,138,272.19	5,138,272.19			5,138,272.19

14. 长期待摊费用

项目	初始金额	期末账面余额	期初账面余额
车辆租赁费	12,815,248.73	2,314,050.83	4,429,562.63

15. 递延所得税资产

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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	55,398,940.63	8,294,804.19	45,482,025.84	6,825,703.97
存货--跌价准备	31,368,181.70	4,705,227.26	31,368,181.70	4,705,227.26
固定资产--累计折旧	125,820,008.67	18,873,001.30	112,780,471.16	16,917,070.68
固定资产--减值准备	6,174,400.30	926,160.05	6,273,869.63	941,080.44
应付职工薪酬--工资	97,262,698.71	14,589,404.81	97,587,501.67	14,638,125.25
其他应付款-预提性费用	99,865,617.33	14,979,842.60	94,600,643.24	14,190,096.49
可供出售金融资产			65,762,444.07	9,864,366.61
长期股权投资	8,436,773.34	1,265,516.00	8,436,773.34	1,265,516.00
递延收益	123,089,366.53	18,463,404.98	124,191,664.09	18,628,749.61
内部未实现利润	833,075.28	149,953.55	833,075.28	149,953.55
合计	548,249,062.49	82,247,314.74	587,316,650.02	88,125,889.86

16. 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	45,482,025.84	10,821,705.02	804,790.23	100,000.00		55,398,940.63
存货跌价准备	31,368,181.70					31,368,181.70
固定资产减值准备	6,273,869.63			99,469.33		6,174,400.30
合计	83,124,077.17	10,821,705.02	804,790.23	199,469.33		92,941,522.63

17. 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	942,569,059.27	1,189,371,190.28	
商业承兑汇票			
合计	942,569,059.27	1,189,371,190.28	

截至 2009 年 6 月 30 日止，应付票据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。

18. 应付账款

期末账面余额	期初账面余额	备注
1,376,143,783.74	1,241,272,601.56	

(1) 截至 2009 年 6 月 30 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
广州润港经济发展有限公司	305,650.00	2003 年	货款	未结算
岳阳恒立冷气设备股份有限公司	300,000.00	2007 年	货款	未结算
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限公司	133,051.56	2006 年	货款	未结算
重庆成山轮胎销售有限公司	121,005.99	2005 年	货款	未结算
上海尊信五金工业有限公司	100,000.00	2005 年	货款	未结算
合计	959,707.55			

(2) 截至 2009 年 6 月 30 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。

19. 预收款项

期末账面余额	期初账面余额	备注
68,336,533.64	69,660,125.40	

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
珠海市中方通汽车销售有限公司	466,000.00	2003 年	预收购车款	后续再定车使用。
PTCHANGHONGELEKTRINDOUTA MA	463,617.00	2005 年	预收购车款	后续再定车使用。
AWECO AUTO HANDELS AG	401,606.88	2005 年	预收购车款	后续再定车使用。
合计	1,428,324.31			

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，预收款项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。

20. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	100,885,883.65	192,952,239.34	193,330,021.35	100,508,101.64
2.职工福利费	0.00	16,896,937.70	10,270,142.07	6,626,795.63
3.社会保险费	473,286.75	24,039,501.35	24,489,280.90	23,507.20
4.住房公积金	-12,233.00	7,332,526.33	7,322,588.33	-2,295.00
5.工会经费和职工教育经费	8,759,242.02	5,022,069.83	4,965,546.89	8,815,764.96
6.非货币性福利				0.00
因解除劳动关系给予的补偿				0.00
其他				0.00
其中：以现金结算的股份支付				

合计	110,106,179.42	246,243,274.55	240,377,579.54	115,971,874.43
----	----------------	----------------	----------------	----------------

21. 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
企业所得税	-9,590,029.65	-10,537,957.95	预缴
增值税	34,743,820.63	73,840,331.93	下期缴纳
营业税	40,873.11	502,808.52	下期缴纳
消费税	107,826.92	46,495.73	下期缴纳
未退回固定资产进项税	-	-31,453,349.81	未退回
土地使用税	-3,817,778.70	-5,732,914.48	预缴
房产税	151,289.13	-2,754,765.91	下期缴纳
城市维护建设税	2,620,417.71	6,269,413.98	下期缴纳
教育费附加	1,123,463.14	2,688,014.00	下期缴纳
价格调节基金	5,638.06	8,056.70	下期缴纳
个人所得税	834,469.18	1,090,686.51	下期缴纳
河道管理费	357.11	293.86	下期缴纳
水利建设基金	331.93	403.64	下期缴纳
堤围防护费	1,332.69	918.70	下期缴纳
合计	26,222,011.26	33,968,435.42	

22. 其他应付款

期末账面余额	期初账面余额	备注
244,264,017.53	209,641,273.05	

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款明细如下:

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
郑州市二七区安达汽车运输服务部	1,500,000.00	2006 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	2007 年	保证金	未结算
郑州交通运输集团公司	500,000.00	2006 年	保证金	未结算
常州工业技术玻璃有限公司	336,000.00	2003 年	保证金	未结算
合计	5,336,000.00			

(2) 截至 2009 年 6 月 30 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。

23. 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
抵押借款	3,824,559.97	5,131,493.02	
信用借款	300,000,000.00		
合计	303,824,559.97	5,131,493.02	
减：一年内到期的长期借款			
净额	303,824,559.97	5,131,493.02	

(2) 期末余额比期初余额增加 5820.8%，主要系本公司从郑州宇通集团有限公司取得委托贷款 3 亿。

(3) 期末抵押借款 3,824,559.97 元系子公司以车辆作抵押向银行借款。

24. 递延所得税负债

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			20,583.50	3,087.53
可供出售金融资产公允价值变动	156,543,691.85	23,481,553.78		
合计	156,543,691.85	23,481,553.78	20,583.50	3,087.53

递延所得税负债期末比期初增加 23,478,466.25 元，主要系金融资产公允价值增加影响。

25. 其他非流动负债

种类	期初账面余额	本期增加	本期结转	期末账面余额	备注
递延收益	124,491,664.09		2,204,595.18	122,287,068.91	

26. 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									
3、其他内资持股	143,736,477.00	27.65				-25,994,586.00		117,741,891.00	22.65
其中：境内法人持股	143,736,477.00	27.65				-25,994,586.00		117,741,891.00	22.65
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	143,736,477.00	27.65				-25,994,586.00		117,741,891.00	22.65
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	376,155,246.00	72.35				25,994,586.00		402,149,832.00	77.35
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	376,155,246.00	72.35				25,994,586.00		402,149,832.00	77.35
三、股份总数	519,891,723.00	100.00						519,891,723.00	100.00

27. 资本公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	244,037,231.82			244,037,231.82
其他资本公积	-33,670,292.50	222,306,135.92	3,351,987.58	185,283,855.84
其中：公允价值变动	-65,762,444.07	222,306,135.92		156,543,691.85
原制度资本公积转入	32,092,151.57		3,351,987.58	28,740,163.99
其他资本公积：				
其中：权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响				
股份支付计入所有者权益的金额				
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	11,129,882.61		33,345,920.39	-22,216,037.78
	221,496,821.93	222,306,135.92	36,697,907.97	407,105,049.88

本期增加 222,306,135.92 元，系可供出售金融资产公允价值变动影响。本期减少 36,697,907.97 元，其中：可供出售金融资产公允价值变动对递延所得税影响 33,345,920.39 元，转让合营公司猛狮客车有限公司减少股权准备 3,351,987.58 元。

28. 盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	260,974,589.40			260,974,589.40
合计	260,974,589.40			260,974,589.40

29. 未分配利润

项目	期末账面余额
期初未分配利润	676,768,629.24
加：本期净利润	192,304,808.44

减：应付普通股股利	311,935,033.80
期末未分配利润	557,138,403.88

应付普通股股利是根据本公司 2008 年度股东大会通过的利润分配方案，以 2008 年 12 月 31 日总股本 519,891,723.00 元为基数，每 10 股派发现金红利 6.00 元(含税)，合计派发现金 311,935,033.80 元。

30. 少数股东权益

子公司名称	期末账面余额	期初账面余额
海口耀兴公共汽车有限公司	5,125,427.68	5,091,362.75
海口耀兴汽车出租有限公司	1,024,280.82	1,164,141.86
兰州宇通客车有限公司	15,798,082.00	15,641,498.05
合计	21,947,790.50	21,897,002.66

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	去年同期发生额
营业收入	3,547,502,321.22	4,269,358,208.91
其中：主营业务收入	3,376,262,109.97	4,071,818,625.35
其他业务收入	171,240,211.25	197,539,583.56
营业成本	2,963,452,423.54	3,645,150,174.68
其中：主营业务成本	2,805,439,840.16	3,469,260,556.20
其他业务成本	158,012,583.38	175,889,618.48

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
客车销售	3,371,096,563.70	2,803,835,299.75	4,068,484,808.80	3,468,724,778.78
其他	5,165,546.27	1,604,540.41	3,333,816.55	535,777.42
小计	3,376,262,109.97	2,805,439,840.16	4,071,818,625.35	3,469,260,556.20
其他业务				
其他业务	171,240,211.25	158,012,583.38	197,539,583.56	175,889,618.48
合计	3,547,502,321.22	2,963,452,423.54	4,269,358,208.91	3,645,150,174.68

(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	本期发生额	去年同期发生额
前五名客户收入总额	393,693,125.64	740,694,251.00
占全部销售收入的比例	11.10%	18.19%

32. 营业税金及附加

税种	本期发生额	去年同期发生额
消费税	234,920.95	3,518,255.00
营业税	479,415.08	470,514.16
城建税	12,081,910.22	8,958,665.38
教育费附加	5,186,170.39	3,843,788.91
堤围防洪费	11,713.32	5,667.27
河道维护管理费	2,191.34	2,766.46
水利建设基金	2,021.91	1,460.54
土地增值税		
合计	17,998,343.21	16,801,117.72

33. 财务费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
利息支出	3,621,501.95	22,553,846.85
减：利息收入	5,950,995.21	11,803,411.45
加：汇兑损失	2,391,878.59	419,323.01
减：汇兑收益	326,536.00	967,611.97
减：现金折扣	4,938.00	1,997,924.87
加：手续费及其他	2,311,784.86	1,376,357.66
合计	2,042,696.19	9,580,579.23

本期发生额较去年同期减少 78.68%，主要系借款利息支出减少所致。

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	去年同期发生额
坏账损失	9,914,485.53	-16,013,320.02
存货跌价损失		
合计	9,914,485.53	-16,013,320.02

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	去年同期发生额
交易性金融资产	-20,583.50	-15,564,331.15
交易性金融负债		
其他		
合计	-20,583.50	-15,564,331.15

36. 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	本期发生额	去年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		1,820,000.00
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	-1,338,498.15	-1,793,591.05
长期股权投资转让收益	6,616,072.63	237,721,239.30
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产持有和处置收益	2,808,704.09	14,137,517.04
可供出售金融资产持有和处置收益	8,082,710.08	42,973,655.05
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		101,551.76
合计	16,168,988.65	294,960,372.10

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	去年同期发生额
猛狮客车有限公司	5,277,574.48	-1,793,591.05
合计	5,277,574.48	-1,793,591.05

37. 营业外收入

项目	本期发生额	去年同期发生额
非流动资产处置利得合计	404,416.18	570,440.99
其中：固定资产清理收入	404,416.18	
政府补助利得	8,069,664.18	1,157,246.78
质量罚款	18,442.06	1,663,783.30
其他	458,154.28	835,191.32
合计	8,950,676.70	4,226,662.39

政府补助利得明细表如下：

项目	本期发生额	去年同期发生额
先进单位奖励款	1,000,000.00	1,200,000.00
海外优化机电和高新技术进出口产品结构资金	1,880,000.00	
技改贴息补助款	1,499,300.00	
引进国外技术、管理人才项目经费	500,000.00	
专利资助费（知识产权管理局）	15,600.00	
出口创汇奖励	264,169.00	
科研开发费	600,000.00	
其他奖励	106,000.00	
递延收益摊销	2,204,595.18	137,246.78
合计	8,069,664.18	1,337,246.78

38. 营业外支出

项目	本期发生额	去年同期发生额
非流动资产处置损失合计	1,655,158.07	1,266,658.81
其中：固定资产处置损失	4,241.43	316,908.97
其他支出	650,860.47	18,340.31
合计	2,306,018.54	1,284,999.12

39. 所得税

项目	本期发生额	去年同期发生额
当期所得税费用	33,336,315.21	63,538,336.60
递延所得税费用	-3,988,879.02	6,885,061.58
合计	29,347,436.19	70,423,398.18

2008 年 12 月本公司被认定为高新技术企业,自 2008 年 1 月 1 日起三年内企业所得税享受 10% 的税率优惠,即所得税按 15% 的比例征收。因去年同期报告编制时该优惠政策尚未确定,当时采用的所得税税率为 25%。本报告期根据权责发生制原则和可比性会计信息质量要求,对去年同期的所得税费用按优惠税率进行了调整。

40. 少数股东损益

归属于各子公司少数股东的少数股东损益列示如下:

子公司名称	少数股权比例	本期发生额	去年同期发生额
海口耀兴公共汽车有限公司	29.00%	34,064.93	27,177.29
海口耀兴汽车出租有限公司	29.00%	-2,939.53	-371,042.87
兰州宇通客车有限公司	20.00%	1,356,583.95	605,388.44
合计		1,250,787.84	261,522.86

41. 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	本期发生额	去年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	193,555,596.28	432,841,163.90
加: 资产减值准备	9,914,485.53	-16,013,320.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,671,214.47	48,928,022.17
无形资产摊销	4,917,789.06	3,019,436.11
长期待摊费用摊销	2,115,511.80	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)	-400,174.75	-570,440.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,650,916.64	252,922.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	20,583.50	15,564,331.15

补充资料	本期发生额	去年同期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	3,197,784.19	22,836,333.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,168,988.65	-294,960,372.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,878,575.12	12,864,318.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,478,466.25	-4,021,077.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	202,351,408.30	115,825,177.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-190,782,812.96	323,364,522.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,007,347.87	-331,819,495.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	245,393,006.91	329,889,963.55
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	1,170,286,536.19	574,247,844.90
减：现金的期初余额	1,360,474,147.86	1,375,374,342.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-190,187,611.67	-801,126,497.79

(2) 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	本期发生额	去年同期发生额
利息收入	5,950,995.21	14,703,067.63
营业外收入 收到现金	8,546,260.52	1,610,709.50
其他往来	5,596,652.71	4,942,286.72
合计	20,093,908.44	21,256,063.85

B、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	去年同期发生额
----	-------	---------

营业费用支付现金	113,798,682.68	117,796,889.07
管理费用支付现金	52,828,302.67	76,102,176.72
财务费用支付现金	4,789,047.91	1,447,313.48
其他暂付款	3,685,117.71	3,250,665.58
合计	175,101,150.97	198,597,044.85

(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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	437,925,220.00	57.34%	22,695,813.35	415,229,406.65
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				0.00
其他不重大应收账款	325,842,060.94	42.66%	17,536,596.38	308,305,464.56
合计	763,767,280.94	100.00%	40,232,409.73	723,534,871.21
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	276,207,484.00	49.58%	13,810,374.20	262,397,109.80
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	280,832,971.73	50.42%	15,800,330.51	265,032,641.22
合计	557,040,455.73	100.00%	29,610,704.71	527,429,751.02

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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	734,163,236.11	96.12%	36,674,824.22	697,488,411.89
1—2 年 (含)	27,883,674.80	3.65%	2,788,367.48	25,095,307.32
2—3 年 (含)	853,940.00	0.11%	170,788.00	683,152.00
3 年以上	866,430.03	0.11%	598,430.03	268,000.00
合计	763,767,280.94	100.00%	40,232,409.73	723,534,871.21
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	529,443,117.64	95.05%	26,472,155.88	502,970,961.76

1-2 年 (含)	25,934,908.06	4.65%	2,593,490.81	23,341,417.25
2-3 年 (含)	796,000.00	0.14%	159,200.00	636,800.00
3 年以上	866,430.03	0.16%	385,858.02	480,572.01
合计	557,040,455.73	100.00%	29,610,704.71	527,429,751.02

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应收账款余额前五名的客户应收金额合计 172,303,570.00 元, 占应收账款总额的比例为 22.56%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	29,610,704.71	10,621,705.02			40,232,409.73

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 期末比期初应收帐款增加 196,105,120.19 元, 增加 37.18%, 主要是本报告期内赊销收入增加所致。

b 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	48,850,530.23	84.23%	13,061,218.18	35,789,312.05
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				0.00
其他不重大其他应收款	9,145,243.65	15.77%	1,076,423.37	8,068,820.28
合计	57,995,773.88	100.00%	14,137,641.55	43,858,132.33
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	41,484,169.80	68.22%	12,680,223.54	28,803,946.26
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其他应收款				
其他不重大其他应收款	19,325,468.92	31.78%	2,262,208.24	17,063,260.68
合计	60,809,638.72	100%	14,942,431.78	45,867,206.94

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	期末账面余额
------	--------

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	19,935,001.15	34.37%	997,082.05	18,937,919.10
1—2 年（含）	16,999,323.87	29.31%	1,699,932.39	15,299,391.48
2—3 年（含）	2,960,887.18	5.11%	592,177.44	2,368,709.74
3 年以上	18,100,561.68	31.21%	10,848,449.67	7,252,112.01
合计	57,995,773.88	100.00%	14,137,641.55	43,858,132.33
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	19,263,911.76	31.68%	963,195.59	18,300,716.17
1—2 年（含）	19,996,718.87	32.88%	1,999,671.89	17,997,046.98
2—3 年（含）	2,691,468.72	4.43%	538,293.74	2,153,174.98
3 年以上	18,857,539.37	31.01%	11,441,270.56	7,416,268.81
合计	60,809,638.72	100%	14,942,431.78	45,867,206.94

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	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	14,500,000.00	应退投资款	4-5 年	25.00%	14,500,000.00
湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	13,500,000.00	应退投资款	1-2 年	23.28%	13,500,000.00
新乡市新运交通运输有限公司	6,870,425.00	往来款	1 年以内 4-5 年	11.85%	4,138,375.00
甘肃东部运输实业集团有限责任公司	2,000,000.00	往来款	2-3 年	3.45%	2,000,000.00
信阳亚飞汽车销售有限责任公司	2,000,000.00	往来款	1-2 年	3.45%	2,000,000.00
合计	38,870,425.00			67.02%	36,138,375.00

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	14,942,431.78		804,790.23		14,137,641.55

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

c 持有至到期投资

分项列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

d 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资	69,347,846.66			69,347,846.66
对合营企业投资	35,023,813.10	-1,338,498.15	33,685,314.95	0.00
对其他企业投资	97,699,500.00	2,130,000.00		99,829,500.00
合计	202,071,159.76	791,501.85	33,685,314.95	202,071,159.76
减：长期股权投资减值准备				0.00
净额	202,071,159.76	791,501.85	33,685,314.95	169,177,346.66

(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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
兰州宇通客车有限公司	62,764,620.00	54,327,846.66			54,327,846.66	80%	80%
海口耀兴公共汽车有限公司	12,377,360.60	12,377,360.60			12,377,360.60	71%	71%
海口耀兴汽车出租有限公司	2,642,639.40	2,642,639.40			2,642,639.40	71%	71%
郑州安驰担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	10%	10%
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%	10%
郑州云杉创业投资中心	85,699,500.00	85,699,500.00	2,130,000.00		87,829,500.00	60%	
合计	285,484,120.00	167,047,346.66	128,027,346.66	110,000,000.00	169,177,346.66		

(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
猛狮客车有限公司	50.00%	50.00%	79,149,388.85		-45,464,073.90	
合计			79,149,388.85		-45,464,073.90	

(续上表)

被投资单位名称	期初账面余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
猛狮客车有限公司	35,023,813.10	-35,023,813.10		
合计	35,023,813.10	-35,023,813.10		

e 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	去年同期发生额
营业收入	3,465,713,070.66	4,171,763,648.49
其中：主营业务收入	3,272,296,567.92	3,955,328,425.92
其他业务收入	193,416,502.74	216,435,222.57
营业成本	2,903,721,091.93	3,566,643,171.10
其中：主营业务成本	2,724,574,458.51	3,372,540,701.73
其他业务成本	179,146,633.42	194,102,469.37

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
客车销售	3,272,296,567.92	2,724,574,458.51	3,955,328,425.92	3,372,540,701.73
小计	3,272,296,567.92	2,724,574,458.51	3,955,328,425.92	3,372,540,701.73
其他业务				
其他业务	193,416,502.74	179,146,633.42	216,435,222.57	194,102,469.37
合计	3,465,713,070.66	2,903,721,091.93	4,171,763,648.49	3,566,643,171.10

(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	本期发生额	去年同期发生额
前五名客户收入总额	393,693,125.64	740,694,251.00
占全部销售收入的比例	11.36%	17.75%

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	本期发生额	去年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	4,800,000.00	1,820,000.00
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	-1,338,498.15	-1,793,591.05
长期股权投资转让收益	6,616,072.63	297,987,800.00
交易性金融资产、指定为以公允价	2,808,704.09	14,137,517.04

值计量且其变动计入当年损益的金融资产持有和处置收益		
可供出售金融资产持有和处置收益	8,082,710.08	42,973,655.05
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	162,530.54	101,551.76
合计	21,131,519.19	355,226,932.80

(2) 投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本期发生额	去年同期发生额
猛狮客车有限公司	5,277,574.48	-1,793,591.05
合计	5,277,574.48	-1,793,591.05

十、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	800,000,000.00	17000140-1	32.17%	32.17%

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

本报告期将合营公司猛狮客车有限公司的股权出售给了郑州宇通集团有限公司。

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	同一母公司
郑州绿都置业有限公司	同一母公司
郑州科林车用空调有限公司	同一母公司
郑州安驰担保有限公司	同一母公司
宇通不动产(河南)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

猛狮客车有限公司	同一母公司
香港宇通国际有限公司	同一母公司

(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	本期发生额		去年同期发生额		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	50,055,930.93	1.48%	405,022,432.30	10.24%	合同价
郑州宇通集团有限公司	销售材料	15,663,893.46	10.94%	24,836,168.42	12.75%	市场价
香港宇通国际有限公司	销售商品	131,653,764.18	3.91%	68,530,268.89	1.73%	合同价
香港宇通国际有限公司	销售材料	7,675,309.35	5.36%	1,184,654.03	0.61%	市场价
郑州宇通重工有限公司	销售材料	2,744,567.00	1.92%	7,150,985.56	3.67%	市场价
猛狮客车有限公司	销售材料		-	588,829.62	0.30%	市场价
郑州通达物业管理有限公司	销售材料	87,213.89	0.06%	56,292.56	0.03%	市场价

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易类型	本期发生额		去年同期发生额		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	400,138,688.23	15.04%	531,488,149.19	15.95%	市场价
香港宇通国际有限公司	采购材料	19,975,266.43	0.75%			市场价
郑州科林车用空调有限公司	采购材料	130,706,086.30	4.91%	151,190,683.62	4.54%	市场价
猛狮客车有限公司	采购材料	7,607,422.60	0.29%	27,441,120.85	0.82%	市场价

3. 利息收入

关联方名称	交易类型	本期发生额		去年同期发生额		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
郑州宇通集团有限公司	借款利息收入			1,487,775.00	12.60%	协议价

4. 其他支出

关联方名称	交易类型	本期发生额		去年同期发生额		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
郑州安驰担保有限公司	按揭咨询	27,585,248.00	100.00%	22,957,183.00	100.00%	协议价
郑州宇通集团有限公司	委托贷款利息支出	696,666.67	18.41%			协议价

5. 出售股权

报告期内本公司按评估价 36,949,400.00 元将合营公司猛狮客车有限公司的股权全部转让给郑州宇通集团有限公司。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额			期初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
	应收账款					
香港宇通国际有限公司		16,762,860.06	2.16%	未到期		
	预付帐款					
猛狮客车有限公司					11,955,292.31	17.56%
	应付票据					
郑州宇通集团有限公司					2,093,825.61	0.18%
	应付帐款					
郑州科林车用空调有限公司					229,970.52	0.02%
	其他应付款					
猛狮客车有限公司		9,000,000.00	3.68%	未到期		

(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	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
	应收账款				
香港宇通国际有限公司		838,143.00			

十一、或有事项

或有负债

本公司与郑州安驰担保有限公司合作，对部分购车客户的按揭贷款业务共同提供回购责任，截至报告期末，公司为此承担的回购责任余额为 4.76 亿元。

除存在上述或有事项外，截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

2008 年本公司子公司海口耀兴公共汽车有限公司和海口耀兴旅游客运有限公司以车辆作抵押，向光大银行郑州纬五路支行贷款 407 万元，期限 3 年，向光大银行海口分行贷款 207.20 万元，

期限 3 年，车辆原值 5,974,435.44 元，净值 5,207,247.96 元。

除存在上述承诺事项外，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、其他重要事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的其他重大事项。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	本期发生额	去年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,026,832.59	238,038,758.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,069,664.18	1,157,246.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	50,321.20	60,385.44
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		317,518.98
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,870,830.67	41,546,840.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		101,551.76
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174,264.13	1,466,897.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	22,843,384.51	282,689,199.69
减：所得税影响数	3,426,507.68	39,576,487.96
非经常性损益净额（影响净利润）	19,416,876.83	243,112,711.73
其中：影响少数股东损益	5,326.52	-13,250.42
影响归属于母公司普通股股东净利润	19,411,550.31	243,125,962.15
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	172,893,258.13	189,453,678.89

按照可比性会计信息质量要求，根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2008 年修订）》规定，对去年同期非经常性损益进行了调整。

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期数			
	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）	11.02%	10.58%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	9.91%	9.51%	0.33	0.33

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。

法定代表人： 汤玉祥 主管会计工作的负责人： 朱中霞 会计机构负责人： 黄晓谨

郑州宇通客车股份有限公司

2009年8月22日