

扬州亚星客车股份有限公司

600213

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	16
十、重要事项.....	17
十一、财务会计报告.....	21
十二、备查文件目录.....	67

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	金长山
主管会计工作负责人姓名	李晓
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王正荣

公司负责人金长山、主管会计工作负责人李晓及会计机构负责人（会计主管人员）王正荣声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	扬州亚星客车股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	亚星客车
公司的法定英文名称	YANGZHOU YAXING MOTOR COACH CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	YXMC
公司法定代表人	金长山

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘竹金	周庆亮
联系地址	江苏省扬州市渡江南路 41 号	江苏省扬州市渡江南路 41 号
电话	0514-82989880	0514-82989069
传真	0514-87852329	0514-87852329
电子信箱	lzj@yaxinggroup.com	YX600213@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省扬州市渡江南路 41 号
注册地址的邮政编码	225001
办公地址	江苏省扬州市渡江南路 41 号
办公地址的邮政编码	225001
公司国际互联网网址	http://www.yaxingkeche.com.cn
电子信箱	gongsiban@yaxingkeche.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	证券办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	亚星客车	600213	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1998 年 9 月 28 日
公司首次注册登记地点		江苏省扬州市渡江南路 41 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 5 月 25 日
	公司变更注册登记地点	扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
	企业法人营业执照注册号	321000000006667
	税务登记号码	321001703903783
	组织机构代码	70390378-3
二次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 7 月 18 日
	公司变更注册登记地点	江苏省扬州市渡江南路 41 号
	企业法人营业执照注册号	321000000006667
	税务登记号码	321001703903783
	组织机构代码	70390378-3
公司聘请的会计师事务所名称		江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-95,810,156.69
利润总额	-96,341,375.46
归属于上市公司股东的净利润	-96,341,375.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-110,286,141.10
经营活动产生的现金流量净额	-29,534,919.63

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,480,594.29	其中处置固定资产净收益 4,609.88 元，长期股权投资转让收益 14,475,984.41 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	226,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762,128.65	
合计	13,944,765.64	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	523,805,745.46	831,519,946.55	-37.01	483,668,663.48
利润总额	-96,341,375.46	4,829,450.38	--	9,288,885.89

归属于上市公司股东的净利润	-96,341,375.46	4,829,450.38	--	8,661,684.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-110,286,141.10	-3,128,291.34	--	4,989,195.82
经营活动产生的现金流量净额	-29,534,919.63	-15,988,591.54	--	54,332,352.76
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	745,301,019.24	891,239,845.01	-16.37	895,475,224.15
所有者权益(或股东权益)	213,741,657.30	306,333,499.43	-30.23	301,504,049.05

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	-0.44	0.02	--	0.04
稀释每股收益(元/股)	-0.44	0.02	--	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.50	-0.01	--	0.02
加权平均净资产收益率(%)	-37.05	1.59	减少 38.64 个百分点	2.91
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-42.41	-1.03	减少 41.38 个百分点	1.68
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.13	-0.07	--	0.25
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.97	1.39	-30.22	1.37

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏亚星汽车集团有限公司	117,572,500	11,000,000		106,572,500	正常解除限售	2009 年 7 月 10 日

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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			24,115 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
江苏亚星汽车集团有限公司	国家	57.83	127,233,547	-1,338,953	106,572,500	质押 49,198,598
平安证券-农行一年年红 1 号集合资产管理计划	其他	0.51	1,120,224	1,120,224		未知
倪琳	境内自然人	0.45	996,711	996,711		未知
吴银华	境内自然人	0.35	780,000	780,000		未知
陈静闲	境内自然人	0.31	683,700	683,700		未知
史青	境内自然人	0.25	550,312			未知
王四容	境内自然人	0.23	512,039	512,039		未知
章勿惠	境内自然人	0.23	503,600	503,600		未知
梁淑娴	境内自然人	0.23	495,500	495,500		未知
孙天真	境内自然人	0.20	433,070	433,070		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			股份种类及数量		
江苏亚星汽车集团有限公司	20,661,047			人民币普通股		
平安证券-农行一年年红 1 号集合资产管理计划	1,120,224			人民币普通股		
倪琳	996,711			人民币普通股		
吴银华	780,000			人民币普通股		
陈静闲	683,700			人民币普通股		
史青	550,312			人民币普通股		
王四容	512,039			人民币普通股		
章勿惠	503,600			人民币普通股		
梁淑娴	495,500			人民币普通股		
孙天真	433,070			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东江苏亚星汽车集团有限公司与其他前十名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。 公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。					

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	江苏亚星汽车集团有限公司	106,572,500	2010 年 7 月 5 日		持有亚星客车的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或转让。在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售其所持有亚星客车的非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	江苏亚星汽车集团有限公司
单位负责人或法定代表人	金长山
成立日期	1996 年 8 月 28 日
注册资本	40,000
主要经营业务或管理活动	汽车（不含小轿车）及汽车零部件研究开发、制造、销售及售后服务；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、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（国家限定企业经营或禁止进口的商品和技术除外）；经营汽车服务业务。（经营范围不含汽车维修等前置许可项目，国家有专项规定的依专项规定执行）

(2) 实际控制人情况

○ 法人

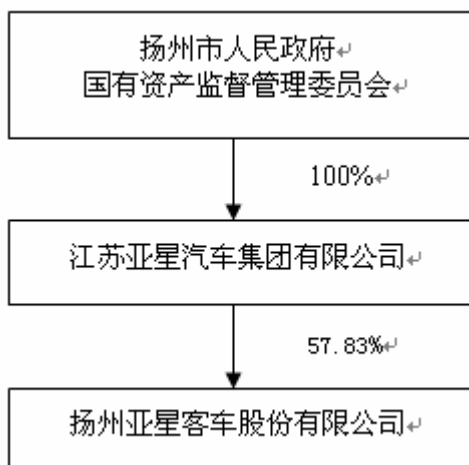
单位：元 币种：人民币

名称	扬州市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	黄道龙
成立日期	2005 年 6 月 18 日

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
金长山	董事长	男	44	2008年6月26日	2011年6月25日					是
徐粉云	董事、常务副总经理	男	45	2008年6月26日	2011年6月25日				14.75	否
刘竹金	董事、董事会秘书	男	34	2008年6月26日	2011年6月25日				10.32	否
韩勤	董事	女	44	2008年6月26日	2011年6月25日					是
顾勤	董事	男	52	2008年6月26日	2011年6月25日					是
于颖	独立董事	女	48	2008年6月26日	2010年4月8日					否
于晖	独立董事	男	39	2008年6月26日	2011年6月25日				5	否
陈留平	独立董事	男	51	2008年6月26日	2011年6月25日				5	否
缪惠明	监事会主席	男	54	2008年6月26日	2011年6月25日					是
沈明	监事	女	33	2008年6月26日	2011年6月25日					是
朱建胜	监事	男	52	2008年6月26日	2011年6月25日				5.08	否
李福祥	副总经理	男	41	2008年6月26日	2011年6月25日				11.8	否
魏洁	董事长、总经理	男	46	2008年6月26日	2010年1月27日				14.75	否
王春鼎	副总经理	男	45	2008年6月26日	2009年7月20日				6.8	否

金长山：历任中电科技扬州宝军电子有限公司副董事长、总经理；扬州机电资产管理有限责任公司副总经理；江苏亚星汽车集团有限公司副董事长、总经理、扬州盛达特种车有限公司董事长、扬州柴油机有限责任公司董事长、扬州亚星商用车有限公司董事、本公司董事。现任江苏亚星汽车集团有限公司董事长、总经理、党委书记；扬州柴油机有限责任公司董事长；扬州盛达特种车有限公司董事长；扬州亚星商用车有限公司董事；本公司董事长。

徐粉云：历任江苏亚星客车集团有限公司总经理助理、底盘厂厂长、党支部书记；本公司副总经理兼扬子厂厂长、生产总监；苏州金龙公交车事业部负责人；本公司质量部总监、总裁助理、总经理。现任本公司董事、常务副总经理。

刘竹金：历任江苏亚星客车集团有限公司总经理秘书、办公室主任、江苏亚星汽车集团有限公司总经理助理、总经理办公室主任。现任扬州亚星商用车有限公司董事、扬州盛达特种车有限公司董事、本公司董事、董事会秘书。

韩勤：历任扬州柴油机厂综合管理部部长、厂部办公室副主任。现任江苏亚星汽车集团有限公司职工代表董事、管理部经理、本公司董事。

顾勤：历任扬州柴油机厂工艺科科长、技术中心副主任、主任，总工程师。现任扬州柴油机有限责任公司副总经理、本公司董事。

于颖：历任《财经时报》证券部主任。现任《证券市场周刊》主编、副社长、本公司独立董事。

于晖：历任北京市海淀区人民法院审判员、副庭长，现任北京市大成律师事务所律师、合伙人、金融证券部负责人，本公司独立董事。

陈留平：历任江苏大学副教授，江苏大学审计处处长，现任江苏大学财经学院会计学教授，本公司独立董事。

缪惠明：历任扬州市重工局宣教科、组织科副科长、科长；扬州经贸委干部科科长；扬州机电资产管理有限责任公司党委副书记、纪委书记。现任江苏亚星汽车集团有限公司党委副书记、纪委

书记，扬州亚星商用车有限公司董事、扬州盛达特种车有限公司监事、扬州柴油机有限责任公司监事，本公司监事会主席。

沈明：历任扬州柴油机有限责任公司财务审计部总账会计、核算主管、江苏亚星汽车集团有限公司财务审计部副经理。现任江苏亚星汽车集团有限公司财务审计部经理、本公司监事。

朱建胜：历任江苏亚星客车集团有限公司办公室副主任、本公司办公室主任、行政法律处处长；现任行政事务处经理、本公司监事。

李福祥：历任亚星一奔驰有限公司会计科经理、财务与会计高级经理、财务与控制高级经理。任本公司副总经理、财务总监至 2010 年 3 月。

魏洁：历任江苏亚星汽车集团有限公司董事长、党委书记；扬州柴油机有限责任公司董事；扬州亚星商用车有限公司董事长。任本公司董事长、总经理至 2010 年 1 月。

王春鼎：历任亚星一奔驰有限公司销售公司总经理、本公司副总经理兼销售公司总经理、销售总监、苏州金龙公交事业部总经理；本公司副总经理、销售公司总经理。任本公司副总经理至 2009 年 7 月。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
金长山	江苏亚星汽车集团有限公司	董事长、总经理、党委书记			是
韩勤	江苏亚星汽车集团有限公司	董事、管理部经理			是
缪惠明	江苏亚星汽车集团有限公司	党委副书记、纪委书记			是
沈明	江苏亚星汽车集团有限公司	财务审计部经理			是
魏洁	江苏亚星汽车集团有限公司	董事长、党委书记		2010 年 1 月 27 日	否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
金长山	扬州柴油机有限责任公司	董事长			否
金长山	扬州盛达特种车有限公司	董事长			否
金长山	扬州亚星商用车有限公司	董事			否
刘竹金	扬州亚星商用车有限公司	董事			否
刘竹金	扬州盛达特种车有限公司	董事			否
顾勤	扬州柴油机有限责任公司	副总经理			是
缪惠明	扬州亚星商用车有限公司	董事			否
缪惠明	扬州盛达特种车有限公司	监事			否
缪惠明	扬州柴油机有限责任公司	监事			否
魏洁	扬州柴油机有限责任公司	董事		2010 年 1 月 27 日	否
魏洁	扬州亚星商用车有限公司	董事长		2010 年 1 月 27 日	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事的报酬由董事会薪酬与考核委员会制订方案，报董事会审议，经股东大会审议批准后执行。监事的报酬由董事会制订方案，报股东大会审议批准后执行。高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会制订绩效考核和薪酬分配方案，报董事会审议批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事报酬每年按固定数额领取；其他董事、监事不领取董事、监事报酬；高级管理人员薪酬根据公司工资管理制度及绩效考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	副总经理王春鼎先生因个人原因辞职，其工资发放至 2009 年 7 月。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王春鼎	副总经理	离任	个人原因

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,536
公司需承担费用的离退休职工人数	35
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产系统	1,016
销售系统	216
技术系统	128
财务系统	17
质保系统	68
物流系统	19
行政系统	72
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及本科以上	185
大专	228
中专/高中及以下	1,123

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章、规范性文件要求规范运作。公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求，目前主要状况如下：

1、关于股东与股东大会：公司根据《公司章程》，《股东大会议事规则》规范股东大会的召集、召开和议事程序；公司能确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，并能依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营及牟取额外利益的行为；控股股东对公司董事、监事候选人提名严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。

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；公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，履行作为董事的权利、义务和职责。独立董事按照法律、法规和公司章程的规定，积极参与公司董事和高级管理人员提名、关联交易、募集资金变更、对外担保、资金占用等事项发表独立意见，以维护公司整体利益，保障中小股东的合法权益不受损害。董事会专门委员会按工作细则要求正常工作。

4、关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合法律、法规要求；监事会能够认真履行责任，能够本着对全体股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司高级管理人员的聘任符合法律、法规和公司章程的规定；公司建立了公司高级管理人员与经营责任、经营风险、经营绩效挂钩的绩效评价和激励约束机制，根据年度业绩对高级管理人员进行年薪考核评价。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户、供应商等其他利益相关者的合法权益；公司关注所在社区的福利、环境保护、公益事业等问题，重视公司的社会责任。

7、关于信息披露与透明度：公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按法律、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，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

8、公司治理专项活动情况：2009年是上市公司治理整改年，报告期内，修改了《公司章程》，把防范控股股东及其关联企业非经营性资金占用长效机制写进了公司章程，杜绝了控股股东及其附属企业非经营性资金占用；在《公司章程》中明确了现金分红政策；制定了《董事会审计委员会年报工作规程》。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
金长山	否	6	6	3	0	0	否
徐粉云	否	6	6	3	0	0	否
刘竹金	否	6	6	3	0	0	否
韩勤	否	6	6	3	0	0	否
顾勤	否	6	6	3	0	0	否
于颖	是	6	5	3	1	0	否
于晖	是	6	5	3	1	0	否
陈留平	是	6	6	3	0	0	否
魏洁	否	6	6	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，独立董事对所议事项进行了独立客观的判断，对董事会的所议事项发表了明确的意见和建议；积极参与了公司日常重大事务的决策，审核公司的财务报告，对公司董事会的有效决策起到了积极作用，切实维护了公司和股东的利益。

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司与控股股东在业务方面已经分开。公司有自己独立的研发、采购、销售、物资管理系统，并在业务上与控股股东不存在竞争关系。		
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在人员方面已完全分开。公司高级管理人员均专职在公司工作，并领取薪酬。		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东在资产方面已经分开。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，采购和销售系统亦为公司独立拥有，工业产权、非专利技术等无形资产由公司拥有，商标为控股股东江苏亚星汽车集团有限公司所有，协议许可本公司无偿使用。		
机构方面独立完整情况	是	公司与控股股东在机构方面已完全分开。公司设有总经理办公室、证券办公室、党群工作部、企业文化中心、管理部、财务部、采购部、技术中心、质量部、生产部、销售总公司、市场部、国际营销部 13 个部门、29 个处室。		
财务方面独立完整情况	是	公司与控股股东在财务方面已经分开。公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立依法纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《企业内部控制基本规范》，对公司现有内部控制制度、流程进行梳理，查漏补缺，使内部控制制度进一步完善，内部控制体系更加有效运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	2009 年 3 月公司成立了内部控制建设领导小组和工作小组，配合外部专业团队开展内部控制建设相关工作，经历培训、现场调研、问题分析、整改补缺等阶段，2009 年 11 月份形成了涵盖采购、生产、销售、财务、人力资源、企业文化、对外投资、关联交易等 15 个项目的《内部控制手册》。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司内审部为公司内部控制检查监督的日常机构。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司内审部及时检查和监督内部控制制度的运行情况，并作出评价，董事会审计委员会对内审部的工作予以指导，协调内部控制审计工作及其他事宜。
董事会对内部控制有关工作的安排	2010 年对《内部控制手册》执行情况进行评价，并进一步修改完善，增强内部控制制度、流程的可操作性和有效性。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	制订、完善了预算管理、会计核算、成本核算、存货管理、应收账款管理、资产管理、资金管理、对外投资等一系列财务内控制度，有效促进了公司财务管理和经营风险防范水平的提高。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截至报告期末，公司不存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将根据运行情况进一步完善内部控制体系，强化内部控制制度的实施力度，充分发挥审计委员会和内审部门的检查监督职能。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员实行年薪制。本着激励和约束相统一、薪酬与风险责任相一致、收入与绩效挂钩的原则，由董事会薪酬与考核委员会结合公司年度经营目标，制订高级管理人员绩效考核方案及薪酬分配方案，报董事会审议批准后执行。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

报告期内公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况，公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度	2009 年 6 月 11 日	上海证券报	2009 年 6 月 12 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时	2009 年 12 月 10 日	上海证券报	2009 年 12 月 11 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、2009 年总体经营情况

在国家一系列刺激政策的作用下，2009 年下半年我国经济开始企稳向好，经济复苏明显，汽车行业表现突出，但受大型客车、公路客车市场需求不旺、出口市场低迷等因素影响，客车市场整体出现

下降。在客车市场整体下降的大环境下，公司经营层以市场营销、产品开发为工作重点，在细分市场开拓、海外市场开拓、产品研发、基础管理、团队建设等方面踏实努力的工作，为今后的发展奠定了基础。

2009 年，公司销售客车 2138 辆，同比下降 37.23%；实现销售收入 52381 万元，同比下降 37.01%；实现净利润-9634 万元，去年同期为 483 万元。主要工作如下：

努力创新营销思路，寻求细分市场新突破。公司成立了双层车项目组，通过创新营销模式，加强与广告公司合作，全年共销售双层客车 145 辆。海外市场精耕细作，取得新成效，全年出口客车及底盘 420 辆，新开发的伊朗市场以技术合作形式获得 151 台套底盘批量订单，2010 年订单也已签订。

加大科技创新投入，产品研发取得新成效。全年投入研发及技改费用 1600 万元，开发出 12 个系列新产品。为加拿大客户定制研发的 8.4 米高档城市客车已通过北美认证，并在加拿大冬奥会上试运行，2010 年有望获得批量订单。新能源客车研发取得新突破，亚星油电混合动力客车节油率位于行业水平前列，公司已获得国家新能源客车生产资质，具备批量供货的能力。

推进管理创新，基础管理能力进一步提升。公司切实加强了精细管理和财务风险管理，实现了现金流基本稳定，维持了资金链的安全。公司进一步推进 ERP 建设，企业供应链得到了整合与优化，平均生产周期缩短，按期交货率、物料保障能力有明显提高。

加强企业文化建设，营造改革、创新、发展的良好氛围。进一步加强企业文化建设，努力营造积极向上、和谐融洽、艰苦奋斗的良好氛围，引导员工不断提高学习力、创新力和执行力。公司全年举办培训 48 期，累计参训达 4686 人次，中高管团队还进行了拓展、沙盘模拟等培训，增强了团队凝聚力和战斗力。公司被评为 2008 年度和谐劳动关系示范企业。

加强品牌宣传，提升公司形象。在中国汽车报、中国汽车动态网等媒体投放广告，发表软文，在润扬大桥投放户外广告；组织参加北京客车大赛、亚太地区 CNG 汽车展会、东盟国际贸易博览会；组织策划鉴真杯马拉松赛和新丝路模特大赛、运博会等活动服务用车活动，品牌宣传主题突出，形成较大市场影响，“亚星”品牌美誉度逐步提高。

二、对公司未来发展的展望

1. 2010 年公司发展面临挑战和机遇

宏观经济呈现出明显的企稳向好，最困难的时期已经过去，在政策支持力度加大和外部环境趋好的积极因素影响下，根据预测 2010 年客车市场将出现恢复性增长，但各企业都谋求增长和发展，2010 年国内市场竞争将更加激烈，价格已成为市场竞争的焦点。

2. 2010 年经营目标及重点工作

在认真讨论市场环境的前提下，本着谨慎原则，确定 2010 年经营目标为：销售收入 6-6.5 亿元，努力减亏，力争不亏损。

2010 年公司将围绕“构建三个体系（目标、责任、考核），强化四个建设（组织、制度、流程、文化），解开四个结（营销结、配套件、生产结、人员结）”的总体工作思路，稳步推进“整顿、改善、提高”的工作。

深化营销系统改革，努力增加销售收入。强化营销政策激励的导向性和针对性，强化营销分公司的市场主体作用，充分调动营销员的积极性和创造性，抑制营销工作的不良风气，创新商业模式，加强营销工作的日常管理，努力营造亚星客车营销工作的新环境、新气象、新面貌。本着精耕细作的原则积极开拓海外市场，抓住城乡一体化、顾客需求个性化的市场趋势，做精做透具有优势的细分市场。

深化运营系统的改革，提高运营效率。降低采购成本和制造成本，提高效益；狠抓产品质量，提升产品品质；进一步深化财务预算管理，制定好应急保障措施，保证公司的资金保障能力和公司销售规模的匹配；加大低效、闲置资产的处置力度；完善绩效考核体系，强化执行力建设，最大限度调动全体员工的积极性和创造性。

进一步加强产品研发，优化产品结构。一要针对不同细分市场的个性化需求，在充分市场调研的基础上，推出适应市场需求的新产品；二要在现有产品系列化的研发上寻求新的市场亮点；三要立足长远积极开展新能源客车的研发，形成局部技术优势；四要加强对技术差异化的研究和宣传力度。

进一步加大品牌宣传力度，提高公司美誉度。围绕提高亚星品牌美誉度，品牌传播与区域活动相结合，加大公司产品、技术、文化宣传，逐步塑造亚星客车市场新形象。

三、公司主要财务报表项目变动较大情况说明

项目名称	期末数或本期数	期初数或上期数	增减幅度 (%)	原因说明
应收票据	800,000.00	13,038,000.00	-93.86	注 1
其他应收款	175,317,971.61	78,552,698.53	123.20	注 2
长期股权投资	47,433,248.32	135,494,060.01	-64.99	注 3
应付票据	59,365,763.28	98,691,654.88	-39.85	注 4
应交税费	23,971,782.94	13,148,431.27	82.32%	注 5
营业收入	523,805,745.46	831,519,946.55	-37.01	注 6
营业成本	495,275,224.53	758,772,144.50	-34.73	
管理费用	39,261,158.39	29,289,760.63	34.04	注 7
财务费用	5,351,201.44	3,817,912.13	40.16	注 8
资产减值损失	54,219,745.00	11,109,182.70	388.06	注 9
投资收益	21,650,154.98	10,527,911.35	105.65	注 10

[注 1]收到的应收票据大部分以背书方式支付供应商的货款，本期末保留的应收票据较少。

[注 2]经 2009 年 12 月 10 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会通过，公司于 2009 年 12 月将持有的扬州柴油机有限责任公司 27.71%的股权，以 2009 年 10 月 31 日为基准日的评估价 11,346.05 万元转让给江苏亚星汽车集团有限公司，股权转让款尚未收到。

[注 3]经 2009 年 12 月 10 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会通过，公司于 2009 年 12 月将持有的扬州柴油机有限责任公司 27.71%的股权转让给江苏亚星汽车集团有限公司，减少长期股权投资。

[注 4]公司营业收入在本年度有较大幅度的下降，外协件、原材料采购量也相应下降。

[注 5]公司 2008 年年末存在大额留抵的增值税进项税额。

[注 6]公司营业毛利率本期比上期大幅度下降，原因为受宏观经济环境的影响，市场竞争更趋激烈，订单价格下降；销售量下降，单位固定成本提高；毛利额本期比上期大幅度下降，原因为订单减少幅度较大及毛利率大幅降低所致。

[注 7]公司管理费用 2009 年度比 2008 年度有较大幅度增长的主要原因为：2008 年 5 月公司收购扬州亚星商用车有限公司相关资产，同时增加管理人员，使得 2009 年度工资性支出增加 230.00 万元；2008 年度获减免 2006 年度、2007 年应交未交的房产税，使得管理费用中的税金支出 2009 年度比 2008 年度增加 293.00 万元；2008 年 5 月公司收购扬州亚星商用车有限公司相关资产后，公司生产经营地点发生变化，增加租赁费 208.00 万元。

[注 8]上年度因欧元汇率变化而形成较大的汇兑收益，而本年度产生较大的汇兑损失。

[注 9]公司本年度采用个别认定法计提的应收账款坏账准备增加；非经营性其他应收款增加；加快新品开发力度，样品试制品种增加，相关试制成本较高，增加试制品减值；销量和生产量下降，固定资产闲置产生减值。

[注 10]经 2009 年 12 月 10 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会通过，公司于 2009 年 12 月将持有的扬州柴油机有限责任公司 27.71%的股权转让给江苏亚星汽车集团有限公司，取得股权转让收益 14,475,984.41 元。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
分产品						
大型客车	23,387.75	21,585.29	7.71	-45.13	-43.11	减少 3.26 个百分点
中型客车	24,529.70	23,542.54	4.02	-33.93	-32.15	减少 2.52 个百分点
小型客车	3,559.16	3,540.67	0.52	188.49	187.62	增加 0.30 个百分点
其他	755.80	746.01	1.30	-60.47	-60.22	减少 0.61 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	477,727,140.64	-35.74
国外	46,078,604.82	-47.69

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:元

报告期内投资额	47,433,248.32
投资额增减变动数	-88,060,811.69
上年同期投资额	135,494,060.01
投资额增减幅度 (%)	-64.99

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
扬州柴油机有限责任公司	发动机、零部件及其他机械产品的研发、制造、销售、售后服务	27.71	2001年9月成立,注册资本30,168万元。2009年12月10日,公司2009年第一次临时股东大会审议通过,公司将持有的27.71%股权转让给江苏亚星汽车集团有限公司。
天骄科技创业投资有限公司	实业投资、高科技产业投资、技术贸易、转让;资本经营、风险投资	33.33	2001年6月成立,注册资本9,000万元。2010年2月9日,公司第四届董事会临时会议审议通过,公司将持有的33.33%股权转让给江苏吴江丝绸集团有限公司。
北京市长途汽车有限公司	客运	5.49	
邗江华进交通有限公司		10.00	

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,公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第四次会议	2009 年 4 月 13 日		上海证券报	2009 年 4 月 15 日
第四届董事会临时会议	2009 年 4 月 27 日	审议通过《2009 年第一季度报告》		
第四届董事会临时会议	2009 年 5 月 19 日		上海证券报	2009 年 5 月 20 日
第四届董事会第五次会议	2009 年 8 月 15 日	审议通过《2009 年半年度报告》及摘要		
第四届董事会临时会议	2009 年 10 月 26 日	审议通过《2009 年第三季度报告》		
第四届董事会第六次会议	2009 年 11 月 24 日		上海证券报	2009 年 11 月 25 日

报告期内，公司共召开了六次董事会会议，其中三次董事会决议只涉及第一季度报告、半年度报告和第三季度报告，未作为临时公告披露，另三次会议决议公告按有关要求均及时在公司指定信息披露报纸《上海证券报》和上海证券交易所网站上披露，刊载的具体日期及具体版面详见公司 2009 年度报告中《信息披露索引》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，在股东大会授权范围内，认真执行履行董事会职责，逐项落实股东大会决议内容。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，董事会审计委员会根据有关规定及《董事会审计委员会工作细则》正常工作，本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，分别于 2009 年 4 月 11 日、11 月 24 日、2010 年 4 月 10 日召开了三次会议；依照《董事会审计委员会年报工作规程》完成了 2009 年度审计沟通、财务报表审阅工作；对会计师事务所 2009 年度审计工作进行了评价，并提出续聘建议；监督公司内控制度、流程梳理，查漏补缺；审核了扬柴公司股权转让暨关联交易事项。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据有关规定及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》正常工作，本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，分别于 2009 年 4 月 11 日、2010 年 4 月 10 日召开了两次会议；完成高级管理人员 2009 年度绩效考核、2010 年度绩效考核方案制订等工作。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司对我公司 2009 年度财务报告出具的审计报告，本年度公司实现净利润-96,341,375.46 元，加年初未分配利润-295,158,457.51 元，本年度可供股东分配利润-391,499,832.97 元。根据《公司章程》的有关规定，不提取法定公积金，也不进行资本公积金转增

股本，未分配利润结转下一年度。

本预案将形成议案，提交股东大会审议。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006		25,264,301.22	
2007		8,661,684.89	
2008		4,829,450.38	

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司已制订了《外部信息使用人管理制度》。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第四次会议	审议：1、《2008 年度监事会工作报告》；2、《2008 年年度报告及摘要》
第四届监事会临时会议	审议：《2009 年第一季度报告》
第四届监事会第五次会议	审议：《2009 年半年度报告》
第四届监事会临时会议	审议：《2009 年第三季度报告》

本年度内，为了规范公司的经营管理行为，公司监事会着重从以下几个方面加强监督，忠实地履行监督职能。

1、经营活动监督

监事会成员列席公司董事会各次会议，对公司经营管理中的重大决策实施监督。对公司经营管理层执行股东大会决议、董事会决议，以及生产经营计划、重大投资方案、财务预决算方案等方面，监事会适时审议有关报告，了解公司经营管理活动的具体情况，并对此提出相应的意见和建议。

2、财务活动监督

监事会把检查、监督公司财务作为工作重点。一是要求公司财务部门定期提供财务报告和相关资料，及时掌握公司财务活动状况；二是督促公司建立和完善财务管理制度和内部控制制度；三是实施财务检查，不定期对公司财务活动情况进行检查，根据国家有关法律、法规和政策，并结合本公司特点提出针对性的改进意见，以促进公司财务管理水平进一步提高。

3、管理人员监督

为了有效行使对公司董事、高级管理人员的监督职能，监事会在履行日常监督职能的同时，督促公司重视并加强宣传教育工作，认真组织管理人员学习法律法规，增强公司管理人员的法律意识，提高遵纪守法的自觉性，保证公司经营活动依法进行。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督和检查，认为公司决策程序合法。建立了较为完善的内部控制制度，未发现董事、总经理及其他高级管理人员在履行公司职务时有违反法律、法规、本公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司 2009 年度财务报告进行了审查，认为公司 2009 年度财务报告客观地反映了公司的财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他有关财务会计法规的规定；认为江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司对公司 2009 年度的财务报告出具的标准无保留意见的审计报告是客观、公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司未募集资金，无利用募集资金投资的项目。公司前次募集资金在以前年度已使用完毕，没有延续到报告期使用的募集资金。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，未发现有内幕交易和损害部分股东利益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，公司在报告期内发生的关联交易，定价客观公允，交易条件及安排公平合理，符合关联交易规则，不存在损害本公司利益和其他股东利益的情形，体现了公平、公正、诚信的原则。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
江苏亚星汽车集团有限公司	27.71% 股权	2009 年 12 月 10 日	11,346.05		1,447.60	是	按评估值确定	是			控股股东

为优化公司现金流，加大市场开拓力度，集中资源做强主业，公司将持有的扬州柴油机有限责任公司 27.71%股权转让给江苏亚星汽车集团有限公司。根据江苏立信永华资产评估房地产估价有限公司以 2009 年 10 月 31 日为基准日出具的《资产评估报告书》，扬州柴油机有限责任公司全部股东权益的评估值为 40945.69 万元，27.71%的股权对应评估值为 11346.05 万元。双方确定股权转让价格为 11346.05 万元，江苏亚星汽车集团有限公司以现金方式分期支付。此议案于 2009 年 12 月 10 日经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，2009 年 12 月 15 日完成股权过户手续。

(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

单位:元 币种:人民币

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售客车配件	成本加运费		2,832,887.37	22.79	现金结算		
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购客车	按核定销售价格(含税)减去一定比例的销售费用定价。		4,363,367.67	15.73	现金结算		
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购汽车配件	市场价(含税)		55,642,214.63	12.32	现金结算		
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	转供水电汽	成本价(含税)		3,634,736.32	35.52	现金结算		
江苏亚星汽车集团有限公司	控股股东	其它流出	租赁土地使用权	市场价		248,387.01		现金结算		
江苏亚星汽车集团有限公司	控股股东	其它流出	租赁土地使用权	市场价		1,054,100.00		现金结算		
江苏亚星汽车集团有限公司	控股股东	其它流出	租赁办公楼及附属设施	市场价		260,000.00		现金结算		
江苏亚星汽车集团有限公司	控股股东	其它流出	租赁土地使用权	市场价		268,200.00		现金结算		
江苏亚星汽车集团有限公司	控股股东	其它流出	租赁土地使用权	市场价		113,647.00		现金结算		
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	租赁土地使用权	市场价		970,000.00		现金结算		
合计				/	/	69,387,540.00		/	/	/

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
江苏亚星汽车集团有限公司	控股股东	股权转让	27.71% 股权	按评估值确定	9,898.45	11,346.05	11,346.05		现金结算	1,447.60

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	是否关联交易
扬州亚星客车股份有限公司	扬州开发区恒兴汽车配件厂	亚星座椅厂的厂房、设备	34,000,000	2007年2月1日	2012年1月31日	1,200,000	否

公司下属座椅厂 2007 年 1 月底有职工 120 余人，资产 3,400 万元，拥有客车座椅年产能 30 万座，2006 年实际产销 7 万座，座椅大部分为内部配套。2007 年 2 月，公司与扬州开发区恒兴汽车配件厂（承租方）签署了《财产租赁协议》，将亚星座椅厂的厂房、设备租赁给承租方经营，租赁期限为 5 年。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	4

(九) 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、证券交易所的稽查、行政处罚、通报批评、公开谴责等。

(十) 其他重大事项的说明

1、根据公司、扬州市土地开发储备中心 2007 年 9 月签署的《国有土地使用权收购合同》，公司重大资产出售所涉及资产包括土地使用权和地上建筑物、附着物，出售价格为 15472 万元。2009 年 1 月 9 日，公司收到重大资产出售价款 1500 万元，截止报告期末，公司合计收到重大资产出售价款 11168 万元，尚有 4304 万元待收。

2、2009 年 3 月 24 日，亚星集团将质押给中国建设银行股份有限公司扬州分行的公司限售流通股 3000 万股（占公司总股本的 13.64%）在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了解除质押手续。同日，亚星集团将其持有公司的限售流通股 3000 万股（占公司总股本的 13.64%）质押给中国建设银行股份有限公司扬州分行，为公司在该行贷款 3000 万元人民币提供质押担保。截止报告期末，亚星集团持有本公司的股份中共质押 4919.8598 万股。

3、2009 年 12 月 30 日，公司发布公告，公司拟将持有的天骄科技创业投资有限公司 33.33%股权转让给江苏吴江丝绸集团有限公司。2010 年 2 月 9 日，经公司第四届董事会临时会议审议通过，公司将持有的天骄科技创业投资有限公司 33.33%股权以 3,024.85 万元价格转让给江苏吴江丝绸集团有限公司（江苏吴江中国东方丝绸股份有限公司的控股股东），江苏吴江丝绸集团有限公司已以现金方式一次性支付。

4、2009 年 12 月 2 日，亚星集团在卖出本公司股票时，由于工作人员操作失误，将“卖出股份”误操作为“买入股份”，错误买入本公司股份 50,000 股。2009 年 12 月 8 日，亚星集团根据相关规定将有关股票的买卖收益 7350 元交付至本公司。

(十一) 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
《重大资产收购、出售实施进展公告》	上海证券报 C11 版	2009 年 1 月 8 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产收购、出售实施进展公告》	上海证券报 A8 版	2009 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
《股票交易异常波动公告》	上海证券报 C14 版	2009 年 2 月 20 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产出售实施进展公告》	上海证券报 D26 版	2009 年 3 月 7 日	http://www.sse.com.cn
《股权解押和质押公告》	上海证券报 C16 版	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产出售实施进展公告》	上海证券报 C7 版	2009 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
《第四届董事会第四次会议决议公告》	上海证券报 C27 版	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
《第四届监事会第四次会议决议公告》	上海证券报 C27 版	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
《日常关联交易公告》	上海证券报 C27 版	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
《2009 年第一季度报告》	上海证券报 C20 版	2009 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产出售实施进展公告》	上海证券报 C1 版	2009 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn
《第四届董事会临时会议决议暨召开 2008 年度股东大会的通知公告》	上海证券报 C21 版	2009 年 5 月 20 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产出售实施进展公告》	上海证券报 A15 版	2009 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn
《2008 年度股东大会决议公告》	上海证券报 C18 版	2009 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
《有限售条件的流通股上市流通的公告》	上海证券报 C4 版	2009 年 7 月 7 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产出售实施进展公告》	上海证券报 C16 版	2009 年 7 月 8 日	http://www.sse.com.cn
《董事会公告》	上海证券报 C3 版	2009 年 7 月 21 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产出售实施进展公告》	上海证券报 A9 版	2009 年 8 月 8 日	http://www.sse.com.cn
《2009 年半年度报告》	上海证券报 C21 版	2009 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产出售实施进展公告》	上海证券报 B20 版	2009 年 9 月 8 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产出售实施进展公告》	上海证券报 22 版	2009 年 10 月 10 日	http://www.sse.com.cn
《2009 年度业绩预告》	上海证券报 B10 版	2009 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn
《2009 年第三季度报告》	上海证券报 B10 版	2009 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn
《重大资产出售实施进展公告》	上海证券报 B27 版	2009 年 11 月 10 日	http://www.sse.com.cn
《第四届董事会第六次会议决议暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通告公告》	上海证券报 B12 版	2009 年 11 月 25 日	http://www.sse.com.cn
《关联交易公告》	上海证券报 B12 版	2009 年 11 月 25 日	http://www.sse.com.cn
《关于公司控股股东江苏亚星汽车集团有限公司误买入公司股份的公告》	上海证券报 B19 版	2009 年 12 月 3 日	http://www.sse.com.cn
《2009 年第一次临时股东大会决议公告》	上海证券报 B19 版	2009 年 12 月 11 日	http://www.sse.com.cn
《关于拟转让参股公司股权的公告》	上海证券报 B5 版	2009 年 12 月 30 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司注册会计师林 雷、沈建华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

苏亚审[2010]323 号

扬州亚星客车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的扬州亚星客车股份有限公司（以下简称亚星客车）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是亚星客车管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，亚星客车财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了亚星客车 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：沈建华、林 雷

中国 南京

2010 年 4 月 10 日

(二) 财务报表

资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:扬州亚星客车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	119,266,958.97	145,104,580.96
交易性金融资产			
应收票据	2	800,000.00	13,038,000.00
应收账款	3	137,235,337.95	204,605,881.45
预付款项	4	12,857,720.30	17,203,230.06
应收利息			
应收股利			2,763,831.22
其他应收款	5	150,489,969.45	61,863,687.84
存货	6	69,487,010.48	88,736,300.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		490,136,997.15	533,315,512.20
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	47,433,248.32	135,494,060.01
投资性房地产			
固定资产	9	197,087,712.15	211,445,553.24
在建工程			
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	10	10,643,061.62	10,984,719.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		255,164,022.09	357,924,332.81
资产总计		745,301,019.24	891,239,845.01

流动负债：			
短期借款	12	66,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	13	59,365,763.28	98,691,654.88
应付账款	14	255,537,997.25	280,527,711.74
预收款项	15	13,932,996.76	13,751,635.68
应付职工薪酬	16	8,612,603.90	9,098,934.79
应交税费	17	23,971,782.94	13,148,431.27
应付利息	18	159,771.00	189,672.00
应付股利			
其他应付款	19	75,978,446.81	72,498,305.22
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		503,559,361.94	547,906,345.58
非流动负债：			
长期借款	20	28,000,000.00	37,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,000,000.00	37,000,000.00
负债合计		531,559,361.94	584,906,345.58
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	21	220,000,000.00	220,000,000.00
资本公积	22	342,675,263.49	338,925,730.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	23	42,566,226.78	42,566,226.78
一般风险准备			
未分配利润	24	-391,499,832.97	-295,158,457.51
所有者权益（或股东权益） 合计		213,741,657.3	306,333,499.43
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		745,301,019.24	891,239,845.01

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：李晓

会计机构负责人：王正荣

利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	25	523,805,745.46	831,519,946.55
减: 营业成本	25	495,275,224.53	758,772,144.50
营业税金及附加	26	1,166,380.51	2,439,299.89
销售费用		45,992,347.26	39,751,084.94
管理费用		39,261,158.39	29,289,760.63
财务费用	27	5,351,201.44	3,817,912.13
资产减值损失	28	54,219,745.00	11,109,182.70
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	29	21,650,154.98	10,527,911.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,174,170.57	10,531,146.90
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-95,810,156.69	-3,131,526.89
加: 营业外收入	30	498,874.61	9,073,152.97
减: 营业外支出	31	1,030,093.38	1,112,175.70
其中: 非流动资产处置损失		19,410.12	12,718.64
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-96,341,375.46	4,829,450.38
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-96,341,375.46	4,829,450.38
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.44	0.02
(二) 稀释每股收益		-0.44	0.02
六、其他综合收益		3,749,533.33	
七、综合收益总额		-92,591,842.13	4,829,450.38

法定代表人: 金长山

主管会计工作负责人: 李晓

会计机构负责人: 王正荣

现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注四	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		548,570,234.86	781,370,180.56
收到的税费返还		11,419,355.76	1,631,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	34.1	2,391,444.08	39,410,811.62
经营活动现金流入小计		562,381,034.70	822,411,992.18
购买商品、接受劳务支付的现金		476,117,714.62	696,966,924.11
支付给职工以及为职工支付的现金		62,271,937.81	63,731,799.36
支付的各项税费		5,582,001.17	20,746,975.67
支付其他与经营活动有关的现金	34.2	47,944,300.73	56,954,884.58
经营活动现金流出小计		591,915,954.33	838,400,583.72
经营活动产生的现金流量净额		-29,534,919.63	-15,988,591.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,540.00
取得投资收益收到的现金		2,763,831.22	84.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,026,210.00	59,421,869.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,790,041.22	59,424,494.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,676,014.90	20,213,416.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,676,014.90	20,213,416.03
投资活动产生的现金流量净额		13,114,026.32	39,211,078.32
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		77,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,299,900.20	7,688,473.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		86,299,900.20	68,688,473.72
筹资活动产生的现金流量净额		-9,299,900.20	1,311,526.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,828.48	1,385,401.57
五、现金及现金等价物净增加额		-25,837,621.99	25,919,414.63
加: 期初现金及现金等价物余额		145,104,580.96	119,185,166.33
六、期末现金及现金等价物余额		119,266,958.97	145,104,580.96

法定代表人: 金长山

主管会计工作负责人: 李晓

会计机构负责人: 王正荣

所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	220,000,000.00	338,925,730.16		42,566,226.78	-295,158,457.51	306,333,499.43
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	220,000,000.00	338,925,730.16		42,566,226.78	-295,158,457.51	306,333,499.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		3,749,533.33			-96,341,375.46	-92,591,842.13
(一)净利润					-96,341,375.46	-96,341,375.46
(二)其他综合收益		3,749,533.33				3,749,533.33
上述(一)和(二)小计		3,749,533.33			-96,341,375.46	-92,591,842.13
(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						
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						
4.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(六)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本期期末余额	220,000,000.00	342,675,263.49		42,566,226.78	-391,499,832.97	213,741,657.30

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	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	220,000,000.00	338,925,730.16		42,566,226.78	-299,987,907.89	301,504,049.05
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	220,000,000.00	338,925,730.16		42,566,226.78	-299,987,907.89	301,504,049.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,829,450.38	4,829,450.38
(一)净利润					4,829,450.38	4,829,450.38
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					4,829,450.38	4,829,450.38
(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						
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						
4.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(六)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本期期末余额	220,000,000.00	338,925,730.16		42,566,226.78	-295,158,457.51	306,333,499.43

法定代表人:金长山

主管会计工作负责人:李晓

会计机构负责人:王正荣

扬州亚星客车股份有限公司

2009 年度财务报表附注

附注一、基本情况

扬州亚星客车股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经江苏省人民政府苏政复（1998）122 号文批准，由江苏亚星汽车集团有限公司（原名江苏亚星客车集团有限公司）作为主发起人，联合扬州江扬船舶集团公司、扬州经济技术开发区开发总公司、江苏扬农化工集团有限公司、扬州冶金机械有限公司共同发起设立的股份有限公司。1999 年 7 月 16 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]85 号文核准，向社会公开发行人民币普通股 6,000.00 万股，并于 1999 年 8 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

2004 年，江苏亚星汽车集团有限公司将其持有公司的 12,857.25 万股国家股中的 11,527.25 万股（占公司 60.67%的股份）转让给扬州格林柯尔创业投资有限公司，并于 2004 年 4 月 30 日完成股权过户手续。

2006 年 6 月，扬州格林柯尔创业投资有限公司将其持有公司的 11,527.25 万股（占公司 60.67%的股份）转让给江苏亚星汽车集团有限公司，并于 2006 年 12 月 7 日完成股权过户手续。

2007 年 5 月，公司 2007 年第一次临时股东大会通过向无限售流通股 6,000.00 万股，以资本公积金按 10:5 的比例定向转增股本 3,000.00 万股。

公司法定代表人：金长山；公司注册资本：22,000.00 万元人民币；企业法人营业执照号：321000000006667。

公司经营范围：客车、特种车、农用车、汽车零部件的开发、制造、销售、进出口及维修服务。机动车辆安全技术检验（依法取得行政许可后在许可范围内经营）。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

一、财务报表的编制基础

公司财务报表的编制以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

二、公司遵循企业会计准则的声明

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，包括《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则以及企业会计准则解释公告。

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

三、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的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。公司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。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用（包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等），于发生时计入当期损益。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值为计量基础；公司在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

2、合并成本以公司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和为进行企业合并发生的各项直接相关费用以及或有对价确定。

（1）公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

六、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,公司对财务报表停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

九、金融工具

(一) 金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求,将取得的金融资产分为以下四类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;②持有至到期投资;③贷款和应收款项;④可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求,将承担的金融负债分为以下两类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;②其他金融负债。

(二) 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

(三) 金融工具的计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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。持有期间取得的现金股利或债券利息,确认为投资收益。资产负债表日,将其公允价值变动计入当期损益。

2、持有至到期投资:按照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。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资采用实际利率法确认利息收入,资产负债表日按照摊余成本计量。

3、应收款项:按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入,资产负债表日按照摊余成本计量。

4、可供出售金融资产:按照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。实际支付的价款中包含的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。持有期间取得的现金股利或债券利息,计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产以公允价值计量,且其公允价值变动计入资本公积(其他资本公积),在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益(投资收益)。

5、其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（四）金融工具的公允价值确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

2、没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（五）金融工具的终止确认

1、金融资产的终止确认

收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

2、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

（六）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

1、持有至到期投资与应收款项减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资与应收款项，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的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资与应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资与应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资与应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：①债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 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款项坏账准备的确定依据、计提方法

1、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款项坏账准备的确定依据

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款项，是指期末余额在 100.00 万元以下，债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的应收款项。

2、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款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对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款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	25	25
5 年以上	100	100

十一、存货核算方法

(一) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品 (产成品)、在产品、周转材料 (包括包装物和低值易耗品)。

(二) 发出存货的计价方法

原材料发出采用加权平均法，产成品发出采用个别计价法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

(2) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2、存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实物盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

周转材料中的包装物、低值易耗品均采用一次转销法核算。

可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

十二、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的审计、评估和法律服务等各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；为进行企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等相关费用，计入所发行债券和其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等相关费用，抵减权益性证券的溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

①通过一次交换交易实现的企业合并，企业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，加上购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，企业合并成本为每一单项交易成本之和。

③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有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。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

(2) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及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，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应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。

(3) 公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

2、采用权益法核算的长期股权投资

(1) 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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，不调整初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益（资本公积——其他资本公积）。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。公司与其他投资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。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司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。

(四) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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。

十三、投资性房地产

(一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

(二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1、投资性房地产的折旧或摊销方法

(1) 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

(2) 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

2、投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

十四、固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、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。当同时满足“与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量”两个条件时，公司才能确认固定资产。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

固定资产类别的折旧年限、估计残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	5	11.875-2.11
机器设备	4-25	5	23.75-3.80
运输设备	10	5	9.50

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的折旧年限、残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 固定资产的减值测试方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对固定资产可收回金额低于其账面价值的部分计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

(2) 固定资产减值准备的计提方法

固定资产减值准备按照单项固定资产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

(2) 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

5、固定资产的后续支出

(1) 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

(2) 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十五、在建工程

(一) 在建工程的初始计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按规定计提折旧；待办理竣工决算后，再按照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。

(二) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1、在建工程的减值测试方法

公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大不确定性的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，计提在建工程减值准备，并计入当期损益。

2、在建工程减值准备的计提方法

在建工程减值准备按照在建工程项目的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

3、在建工程结转为固定资产的时点

公司在工程达到预定可使用状态时转为固定资产。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将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，借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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。

（2）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，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、无形资产

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50		2.00
计算机软件	5		20.00

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、无形资产的减值测试方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，计提无形资产减值准备，并计入当期损益。

2、无形资产减值准备的计提方法

无形资产减值准备按照单项无形资产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

（五）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权一般确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十一、政府补助

（一）政府补助的确认原则

当同时满足“公司能够满足政府补助所附条件，公司能够收到政府补助”两个条件时，公司才能确认政府补助。

（二）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（三）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日,公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值;在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司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。

2、适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 融资租赁,是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

1、在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;

2、承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

3、即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

4、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

5、租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

二十四、持有待售非流动资产

(一) 持有待售非流动资产的范围

公司持有待售的非流动资产,主要包括持有待售的固定资产、持有待售的无形资产、持有待售的采用成本模式进行后续计量的投资性房地产等。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

(二) 持有待售非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售的非流动资产：

- 1、公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3、该项转让将在一年内完成。

(三) 持有待售非流动资产的会计处理方法

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

二十五、主要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

公司本报告期内主要会计政策没有发生变更。

(二) 会计估计变更

公司本报告期内主要会计估计没有发生变更。

二十六、前期会计差错更正

公司本报告期内无前期差错更正事项。

附注三、税项

主要税种及税率

序号	税种	计税依据	税率
1	增值税	销项税额减可抵扣进项额	17%（销项税额）
2	消费税	销售额	5%（6 米以下的客车）
3	营业税	营业额	5%
4	城建税	实际缴纳流转税额	7%
5	企业所得税	应纳税所得额	25%
6	教育费附加	实际缴纳流转税额	4%

附注四、财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

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
(1)库存现金			591.39			829.94
人民币			591.39			829.94
(2)银行存款			59,302,558.94			59,498,246.28
人民币			56,490,030.06			57,284,744.92
美元	409,131.36	6.8282	2,793,630.74	322,247.76	6.8346	2,202,434.54
英镑	1,059.21	10.9780	11,628.01	1,057.87	9.8798	10,451.54
港币	408.90	0.88048	360.04	408.86	0.8819	360.57
欧元	705.32	9.7971	6,910.09	26.37	9.6590	254.71
(3)其他货币资金			59,963,808.64			85,605,504.74
人民币			59,963,808.64			85,605,504.74
合计			119,266,958.97			145,104,580.96

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 59,963,808.64元外，无抵押、质押或冻结等对变现有限制和存放在境外、有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	800,000.00	13,038,000.00

(2) 本报告期末公司无质押的应收票据。

(3) 本报告期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	168,381,760.16	80.81	46,019,998.23	64.68
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	29,237,518.96	14.03	24,588,115.78	34.56
其他不重大的应收账款	10,762,287.20	5.16	538,114.36	0.76
合计	208,381,566.32	100.00	71,146,228.37	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	209,886,846.03	82.38	34,307,902.01	68.36

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	27,013,792.44	10.60	14,985,600.28	29.86
其他不重大的应收账款	17,893,416.07	7.02	894,670.80	1.78
合计	254,794,054.54	100.00	50,188,173.09	100.00

[注]单项金额重大的应收账款，是指期末余额在100.00万元以上的应收账款；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，是指期末余额在100.00万元以下但债务人违反了合同条款、违约偿付欠款，账龄在1年以上的应收账款；其他单项金额不重大的应收账款，是指期末余额在100.00万元以下且账龄在1年以内的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
2005 年度形成的应收账款	19,138,861.49	19,138,861.49	100.00	扬州格林柯尔创业投资有限公司在控制本公司期间，公司内部控制制度不够严格，导致无法收回
2006 年度形成的应收账款	5,526,376.78	5,526,376.78	100.00	
2007 年度形成的应收账款	4,698,412.00	4,698,412.00	100.00	很可能无法回收
客户一	3,803,500.00	1,901,750.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户二	4,570,000.00	2,401,474.50	52.55	可回收金额低于账面价值
客户三	905,600.00	707,880.00	78.17	可回收金额低于账面价值
客户四	903,000.00	660,000.00	73.09	可回收金额低于账面价值
客户五	716,000.00	393,800.00	55.00	可回收金额低于账面价值
客户六	435,000.00	239,250.00	55.00	可回收金额低于账面价值
合计	40,696,750.27	35,667,804.77		

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

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 (%)	
1-2 年	6,215,960.62	21.26	1,756,789.14	4,533,123.00	16.78	453,312.30
2-3 年	5,285,214.00	18.08	5,094,982.30	2,011,344.41	7.45	301,701.66
3-4 年	1,331,544.41	4.55	1,331,544.41	2,931,869.24	10.85	586,373.85
4-5 年	1,404,603.24	4.80	1,404,603.24	5,190,991.10	19.22	1,297,747.78
5 年以上	15,000,196.69	51.31	15,000,196.69	12,346,464.69	45.70	12,346,464.69
合计	29,237,518.96	100.00	24,588,115.78	27,013,792.44	100.00	14,985,600.28

(3) 本报告期无本报告期前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户一	货款	1,168,554.40	账龄 4 年以上, 无法收回	否
客户二	货款	559,480.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
客户三	货款	220,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
客户四	货款	111,500.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
客户五	货款	105,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
其他 11 家	货款	396,933.10	账龄 5 年以上, 无法收回	否
合计		2,561,467.50		

(6) 本报告期末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(7) 本报告期末应收账款前五名单位情况

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 (%)
客户一	非关联方	22,676,966.13	1 年以内	10.88
客户二	非关联方	11,347,450.00	1 年以内	5.45
客户三	非关联方	10,827,800.00	1 年以内	5.20
客户四	非关联方	9,600,000.00	1 年以内 8,060,000.00 元, 1 至 2 年 540,000.00 元, 3 至 4 年 1,000,000.00 元	4.61
客户五	非关联方	6,762,474.00	1 年以内 800,000.00 元, 1 至 2 年 5,962,474.00 元	3.25
合计		61,214,690.13		29.39

(8) 本报告期应收账款中无应收关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,278,374.71	25.50	6,177,305.51	35.91
1-2 年	1,687,113.03	13.12	4,542,171.49	26.40
2-3 年	2,229,916.25	17.34	2,129,974.57	12.38
3 年以上	5,662,316.31	44.04	4,353,778.49	25.31
合计	12,857,720.30	100.00	17,203,230.06	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
英国 LPD 公司	合作开发新品	1,882,453.10	2-3 年	研发费用已预提, 票未到
供应商二	协作伙伴	1,114,589.61	3 年以上	未结算
供应商三	协作伙伴	845,000.00	3 年以上	未结算

供应商四	协作伙伴	524,144.00	3 年以上	未结算
供应商五	协作伙伴	498,684.78	3 年以上	未结算
合计		4,864,871.49		

(3) 本报告期末预付款项中无预付持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	169,495,442.68	96.68	22,973,379.84	92.53
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	2,641,420.60	1.51	1,695,566.90	6.83
其他单项金额不重大的其他应收款	3,181,108.33	1.81	159,055.42	0.64
合计	175,317,971.61	100.00	24,828,002.16	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	71,034,942.68	90.43	15,898,433.30	95.26
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	2,327,854.93	2.96	531,082.35	3.18
其他单项金额不重大的其他应收款	5,189,900.92	6.61	259,495.04	1.56
合计	78,552,698.53	100.00	16,689,010.69	100.00

[注] 单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在100.00万元以上的其他应收款；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，是指期末余额在100.00万元以下但债务人违反了合同条款、违约偿付欠款，账龄在1年以上的其他应收款；其他单项金额不重大的其他应收款，是指期末余额在100.00万元以下且账龄在1年以内的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或者虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
部分个人借款	560,130.50	560,130.50	100.00	无法收回

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

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 (%)	
1-2 年	844,305.70	31.97	87,130.57	569,086.05	24.45	56,908.61
2-3 年	160,316.75	6.07	24,047.51	102,996.54	4.42	15,449.48
3-4 年	49,496.54	1.87	16,177.71	532,179.60	22.86	106,435.92
4-5 年	473,374.00	17.92	454,283.50	1,028,405.86	44.18	257,101.46

5 年以上	1, 113, 927. 61	42. 17	1, 113, 927. 61	95, 186. 88	4. 09	95, 186. 88
合计	2, 641, 420. 60	100. 00	1, 695, 566. 90	2, 327, 854. 93	100. 00	531, 082. 35

(3) 本报告期无本报告期前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 公司本报告期无核销的其他应收款。

(5) 本报告期末其他应收款中持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
江苏亚星汽车集团有限公司	113, 460, 500. 00	5, 673, 025. 00		

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末余额	性质	内容
江苏亚星汽车集团有限公司	113, 460, 500. 00	投资性	转让股权款
扬州市土地开发储备中心	43, 038, 430. 93	投资性	转让长期资产未收回
德恒证券有限责任公司	9, 021, 000. 00	经营性	托管到期难以收回的国债投资
企业所得税返还款	3, 975, 511. 75	经营性	应返还的所得税
合计	169, 495, 442. 68		

(7) 其他应收款前五名单位情况

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 (%)
江苏亚星汽车集团有限公司	关联方	113, 460, 500. 00	1 年以内	64. 72
扬州市土地开发储备中心	非关联方	43, 038, 430. 93	1-2 年内	24. 55
德恒证券有限责任公司	非关联方	9, 021, 000. 00	5 年以上	5. 15
所得税返还款	非关联方	3, 975, 511. 75	5 年以上	2. 27
扬州邗江对外贸易有限公司	非关联方	250, 000. 00	5 年以上	0. 14
合计		169, 745, 442. 68		96. 83

6、存货

(1) 存货分类

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	44, 741, 776. 17	12, 712, 184. 27	32, 029, 591. 90	53, 502, 666. 45	5, 294, 475. 01	48, 208, 191. 44
在产品	24, 876, 248. 93	2, 585, 406. 35	22, 290, 842. 58	24, 509, 757. 08		24, 509, 757. 08
产成品	24, 852, 767. 16	10, 211, 351. 09	14, 641, 416. 07	20, 652, 884. 20	5, 199, 511. 48	15, 453, 372. 72
低值易耗品	525, 159. 93		525, 159. 93	564, 979. 43		564, 979. 43
合计	94, 995, 952. 19	25, 508, 941. 71	69, 487, 010. 48	99, 230, 287. 16	10, 493, 986. 49	88, 736, 300. 67

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	5,294,475.01	7,539,813.39		122,104.13	12,712,184.27
在产品		2,585,406.35			2,585,406.35
产成品	5,199,511.48	6,907,845.73		1,896,006.12	10,211,351.09
合计	10,493,986.49	17,033,065.47		2,018,110.25	25,508,941.71

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值		
在产品	试制样品的可变现净值低于账面价值		
库存商品	样品的可变现净值低于账面价值		

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业							
天骄科技创业投资有限公司	有限责任公司	江苏吴江市	魏洁	投资	90,000,000.00	33.33	33.33

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
天骄科技创业投资有限公司	90,790,818.99	594,099.00	90,196,719.99		12,514,006.28

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天骄科技创业投资有限公司	权益法	30,000,000.00	18,383,379.56	7,920,868.76	26,304,248.32
扬州柴油机有限责任公司	权益法	96,234,802.11	95,981,680.45	-95,981,680.45	
北京市长途汽车有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
邗江华进交通有限公司	成本法	1,129,000.00	1,129,000.00		1,129,000.00
合计		147,363,802.11	135,494,060.01	-88,060,811.69	47,433,248.32

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天骄科技创业投资有限公司	33.33	33.33		20,000,000.00		
扬州柴油机有限责任公司						
北京市长途汽车有限公司	5.33	5.33				
邗江华进交通有限公司	很小	很小				
合计				20,000,000.00		

[注]扬州市国有资产监督管理委员会扬国资[2009]71号文件批准，公司2009年12月10日临时股东大会通过，公司于2009年12月将持有的扬州柴油机有限责任公司27.71%的股权，以2009年10月31日为基准日的评估价11,346.05万元转让给江苏亚星汽车集团有限公司。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)账面原值合计	363,885,874.79	4,124,724.61	102,370.00	367,908,229.40
①房屋及建筑物	219,404,881.42	959,080.90		220,363,962.32
②机器设备	135,343,826.79	2,740,334.10	29,900.00	138,054,260.89
③运输设备	9,137,166.58	425,309.61	72,470.00	9,490,006.19
(2)累计折旧合计	139,672,099.80	12,932,800.30	80,769.88	152,524,130.22
①房屋及建筑物	50,037,469.97	5,596,196.96		55,633,666.93
②机器设备	84,896,395.21	6,582,070.97	28,405.00	91,450,061.18
③运输设备	4,738,234.62	754,532.37	52,364.88	5,440,402.11
(3)固定资产账面净值合计	224,213,774.99			215,384,099.18
①房屋及建筑物	169,367,411.45			164,730,295.39
②机器设备	50,447,431.58			46,604,199.71
③运输设备	4,398,931.96			4,049,604.08
(4)减值准备合计	12,768,221.75	5,528,165.28		18,296,387.03
①房屋及建筑物	100,000.00	2,435,330.16		2,535,330.16
②机器设备	12,668,221.75	3,092,835.12		15,761,056.87
③运输设备				
(5)固定资产账面价值合计	211,445,553.24			197,087,712.15
①房屋及建筑物	169,267,411.45			162,194,965.23
②机器设备	37,779,209.83			30,843,142.84
③运输设备	4,398,931.96			4,049,604.08

本期计提折旧额12,932,800.30元；本期无在建工程转入固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原价	累计折旧	减值准备	账面净额
房屋及建筑物	47,406,595.53	15,638,904.20	2,535,330.16	29,232,361.17
机器设备	23,767,253.16	15,063,881.93	5,693,539.82	3,009,831.41
合计	71,173,848.69	30,702,786.13	8,228,869.98	32,242,192.58

自2008年下半年以来，公司汽车生产平山基地一直处于闲置状态，公司2009年度销售量比2008年度大幅下降，预计未来2年内该生产线不会给公司带来经营性现金流及其收益，2009年末，公司对该生产线的闲置资产计提减值准备5,528,165.28元，累计计提减值准备8,228,869.98元。

(3) 本报告期无通过融资租赁方式租入的固定资产。

(4) 本报告期通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	12,102,788.13
机器设备	1,036,628.71
合计	13,139,416.84

(5) 本报告期末无持有待售的固定资产。

(6) 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 账面原值合计	14,632,099.94	280,059.83		14,912,159.77
土地使用权	10,024,603.89			10,024,603.89
计算机软件	4,607,496.05	280,059.83		4,887,555.88
(2) 累计摊销合计	3,647,380.38	621,717.77		4,269,098.15
土地使用权	618,183.84	200,492.08		818,675.92
计算机软件	3,029,196.54	421,225.69		3,450,422.23
(3) 无形资产账面净值合计	10,984,719.56			10,643,061.62
土地使用权	9,406,420.05			9,205,927.97
计算机软件	1,578,299.51			1,437,133.65
(4) 减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
(5) 无形资产账面价值合计	10,984,719.56			10,643,061.62
土地使用权	9,406,420.05			9,205,927.97
计算机软件	1,578,299.51			1,437,133.65

11、资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1)坏账准备	66,877,183.78	31,658,514.25		2,561,467.50	95,974,230.53
(2)存货跌价准备	10,493,986.49	17,033,065.47		2,018,110.25	25,508,941.71
(3)长期股权投资减值准备	20,000,000.00				20,000,000.00
(4)固定资产减值准备	12,768,221.75	5,528,165.28			18,296,387.03
合计	110,139,392.02	54,219,745.00		4,579,577.75	159,779,559.27

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	22,000,000.00	20,000,000.00
担保借款	44,000,000.00	40,000,000.00
合计	66,000,000.00	60,000,000.00

[注]抵押借款系公司以土地使用权、房产所有权、机器设备作抵押物。担保借款由江苏亚星汽车集团有限公司提供担保，其中2,400.00万元为其以持有公司的限售流通股作质押担保。

(2) 本报告期末无已到期未偿还的短期借款。

13、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,365,763.28	98,691,654.88

[注]本报告期末应付票据中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东票据。

14、应付账款

(1) 分类情况

项目	期末数	期初数
应付货款	255,537,997.25	280,527,711.74

(2) 本报告期末应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项情况

股东或关联方名称	期末数	期初数
扬州亚星商用车有限公司	15,834,212.91	22,826,232.37

15、预收款项

(1) 分类情况

项目	期末数	期初数
预收货款	13,932,996.76	13,751,635.68

(2) 本报告期末预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,360,994.28	41,562,594.75	41,826,825.17	5,096,763.86
(2) 职工福利费		903,355.92	903,355.92	
(3) 社会保险费		13,043,705.67	13,043,705.67	
其中：①基本养老保险费		8,645,423.84	8,645,423.84	
②失业保险费		815,164.19	815,164.19	
③医疗保险费		3,067,104.12	3,067,104.12	
④工伤保险费		258,006.76	258,006.76	
⑤生育保险费		258,006.76	258,006.76	
(4) 住房公积金	269,637.00	4,359,345.00	4,623,765.00	5,217.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,468,303.51	820,366.27	778,046.74	3,510,623.04
(6) 因解除劳动关系给予的补偿		779,536.00	779,536.00	
合计	9,098,934.79	61,468,903.61	61,955,234.50	8,612,603.90

17、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	17,325,960.69	7,988,522.29
消费税	1,071,401.77	988,559.90
营业税	7,501.20	47,062.20
企业所得税	-1,385,793.82	-1,385,793.82
个人所得税	85,520.32	402,223.63
城市维护建设税	2,504,249.83	2,217,868.81
房产税	2,842,917.52	1,204,281.40
教育费附加	1,415,682.68	1,685,706.86
土地使用税	104,342.75	
合计	23,971,782.94	13,148,431.27

[注]截止2009年12月31日,公司欠缴以前年度增值税17,371,813.50元、消费税842,320.58元、城建税2,217,868.81元、教育费附加1,394,143.00元。

18、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	159,771.00	189,672.00

19、其他应付款

(1) 分类情况

项目	期末数	期初数
关联方款项	27,531,967.81	26,924,074.81
非关联方款项	48,446,479.00	45,574,230.41
合计	75,978,446.81	72,498,305.22

(2) 本报告期末其他应付款中应付持公司5% (含5%) 以上表决权股份股东或关联方的款项情况

股东或关联方名称	期末数	期初数
天骄科技创业投资有限公司	26,500,000.00	26,500,000.00
江苏亚星汽车集团有限公司	1,031,967.81	424,074.81
合计	27,531,967.81	26,924,074.81

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权人名称	期末数	未付原因
天骄科技创业投资有限公司	26,500,000.00	见附注五之4
待支付质量赔偿金	10,994,200.00	尚未达成协议
邗江扬子实业有限公司	4,064,398.29	长期协作单位
扬州格林柯尔创业投资有限公司	3,870,577.50	存在以前年度占用公司资金

(4) 金额较大的其他应付款的性质和内容

债权人名称	期末数	性质	内容
天骄科技创业投资有限公司	26,500,000.00	经营性	见附注五之4
待支付质量赔偿金	10,994,200.00	经营性	补偿费
邗江扬子实业有限公司	4,064,398.29	经营性	租赁费
扬州格林柯尔创业投资有限公司	3,870,577.50	筹资性	代偿公司借款
技术开发费	3,776,353.10	经营性	未结算研发费用

20、长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	28,000,000.00	37,000,000.00

[注]2007年5月28日,公司与中国银行股份有限公司扬州分行达成债务重组协议。该重组协议约定,公司对于尚未归还中国银行股份有限公司扬州分行的以房产作抵押的6,400.00万元逾期借款,延长还款时间。按该重组协议约定,公司已在2009年12月31日前归还3,600.00万元(其中2009年度归还900.00万元),余款2,800.00万元,公司将于2010年12月31日前归还1,000.00万元,2011年12月31日前归还1,000.00万元,2012年12月31日前归还800.00万元。该债务重组协议另由江苏亚星汽车集团有限公司提供抵押担保。

21、股本

单位:股

	期初数	本期增减(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,000,000						220,000,000

[注]以上股份总数,每股人民币1.00元。

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	336,046,327.14			336,046,327.14
其他资本公积[注]	2,879,403.02	3,749,533.33		6,628,936.35
合计	338,925,730.16	3,749,533.33		342,675,263.49

[注]公司联营企业天骄科技创业投资有限公司本期发生其他权益变动，公司按持股比例增加其他资本公积3,749,533.33元。

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,566,226.78			42,566,226.78

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-295,158,457.51	
加：本期净利润	-96,341,375.46	
期末未分配利润	-391,499,832.97	

25、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	522,324,072.11	828,923,370.78	主营业务成本	494,367,715.50	757,493,123.98
其他业务收入	1,481,673.35	2,596,575.77	其他业务成本	907,509.03	1,279,020.52
合计	523,805,745.46	831,519,946.55	合计	495,275,224.53	758,772,144.50

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客车销售	485,194,167.62	461,549,190.94	809,805,294.79	738,740,201.89
配件销售	37,129,904.49	32,818,524.56	19,118,075.99	18,752,922.09
合计	522,324,072.11	494,367,715.50	828,923,370.78	757,493,123.98

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司本期全部营业收入的比例（%）
客户一	42,730,173.89	8.16
客户二	29,885,470.09	5.71
客户三	24,737,880.34	4.72
客户四	23,942,146.88	4.57
客户五	17,521,794.87	3.35
合计	138,817,466.07	26.51

26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	70,409.43	7,501.20	按营业额的 5%
消费税	577,292.74	615,999.99	6 米以下的客车，按销售额的 5%计缴
城市维护建设税	330,068.03	1,155,508.26	按实际缴纳流转税额的 7%计缴
教育费附加	188,610.31	660,290.44	按实际缴纳流转税额的 4%计缴
合计	1,166,380.51	2,439,299.89	

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,269,999.20	7,685,092.72
减：利息收入	1,916,589.47	2,684,385.11
加：汇兑损失（减收益）	638,982.04	-1,385,401.57
加：手续费支出	173,809.67	202,606.09
加：其他	185,000.00	
合计	5,351,201.44	3,817,912.13

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	31,658,514.25	10,076,065.08
二、存货跌价损失	17,033,065.47	1,033,117.62
三、固定资产减值损失	5,528,165.28	
合计	54,219,745.00	11,109,182.70

29、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,174,170.57	10,531,146.90
处置长期股权投资产生的投资收益	14,475,984.41	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,235.55
合计	21,650,154.98	10,527,911.35

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
扬州柴油机有限责任公司	3,002,835.14	-3,707,236.61	[注 1]
天骄科技创业投资有限公司	4,171,335.43	14,238,383.51	[注 2]
合计	7,174,170.57	10,531,146.90	

[注1]随着国内外经济环境的好转，该公司本年度的经营业绩开始回升。

[注2]该公司本年度及上年度的收益均来源于以前年度计提的坏账准备转回，收益变化为该公司转回的坏账准备在两个年度存在较大差异。

30、营业外收入**(1) 营业外收入明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产处置利得合计	24,020.00	5,882,831.17
其中：固定资产处置利得	24,020.00	5,882,831.17
无形资产处置利得		
(2)债务重组利得		514,000.00
(3)政府补助	226,300.00	1,631,000.00

(4)罚款净收入	76,006.11	800,000.00
(5)其他	172,548.50	245,321.80
合计	498,874.61	9,073,152.97

(2) 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	说明
契税返还		1,631,000.00	[注]
扬州市财政局专项资金	180,000.00		中小企业专项资金
扬州市广陵区财政局专项资金	46,300.00		
合计	226,300.00	1,631,000.00	

[注]公司收到扬州市财政局返还的公司在并入扬州亚星商用车有限公司房产时交纳契税2,330,000.00元的70%部分。

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产处置损失合计	19,410.12	12,718.64
其中：固定资产处置损失	19,410.12	12,718.64
无形资产处置损失		
(2)捐赠支出	31,000.00	473,830.05
(3)罚款及违约金[注]	839,709.12	12,630.00
(4)其他	139,974.14	612,997.01
合计	1,030,093.38	1,112,175.70

[注]本期支付给职工的解除劳动合同违约金779,536.00元。

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 报告期净利润

项目	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-96,341,375.46	4,829,540.38
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-110,286,141.10	-3,128,291.34

(2) 公司股本

(单位：股)

项目	本期数	上期数
公司加权平均股数	220,000,000	220,000,000
公司稀释股数	220,000,000	220,000,000

(3) 每股收益

单位：元/股

报告期利润	本期每股收益		上期每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.44	-0.44	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.50	-0.50	-0.01	-0.01

33、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	3,749,533.33	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	3,749,533.33	
合计	3,749,533.33	

34、现金流量表注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,916,589.47	2,684,385.11
往来款		35,154,386.07
其他	474,854.61	1,572,040.44
合计	2,391,444.08	39,410,811.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营销费	12,126,989.41	12,342,958.98
差旅费	5,356,885.16	5,303,102.84
售后三包服务费	4,936,593.80	4,629,992.22
业务招待费	10,437,651.96	8,004,019.57
办公费	2,383,308.63	2,214,165.12
广告展销费	1,510,158.30	1,935,332.50
汽车费用	1,498,718.83	1,868,757.22
技术开发费	1,129,068.13	889,734.13
检测费	536,529.93	756,898.22
中介机构费用	579,163.00	329,800.00
董事会费	213,100.00	128,641.00
偿还关联方往来款		8,000,000.00
其他费用及往来款	7,236,133.58	10,551,482.78
合计	47,944,300.73	56,954,884.58

35、现金流量表补充资料

项目	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	-96,341,375.46	4,829,450.38

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	54,219,745.00	11,109,182.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,932,800.30	12,599,269.45
无形资产摊销	621,717.77	687,422.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,609.88	-5,870,112.53
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	6,386,827.68	6,299,691.15
投资损失	-21,650,154.98	-10,527,911.35
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	4,234,334.97	-29,338,255.60
经营性应收项目的减少	64,691,224.90	27,779,653.74
经营性应付项目的增加	-50,317,082.64	-26,061,448.52
其他	-4,308,347.29	-7,495,533.34
经营活动产生的现金流量净额	-29,534,919.63	-15,988,591.54
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	119,266,958.97	145,104,580.96
减：现金的期初余额	145,104,580.96	119,185,166.33
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	-25,837,621.99	25,919,414.63

附注五、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

(单位：人民币万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江苏亚星汽车集团有限公司	母公司	有限责任公司	扬州市渡江南路 41 号	金长山	汽车（不含小轿车）研究开发、制造、销售

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
江苏亚星汽车集团有限公司	40,000.00	57.83	57.83	扬州市国资委	14086158-2

2、本公司的合营和联营企业情况

(单位：人民币万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业							
天骄科技创业投资有限公司	有限责任公司	苏州吴江市	魏洁	投资	9,000.00	33.33	33.33

(单位：人民币万元)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
天骄科技创业投资有限公司	9,079.08	59.41	9,019.67		1,251.40	联营企业	72933310-9

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	60872554-4

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
扬州亚星商用车有限公司	销售商品	销售客车配件	成本加运费	2,832,887.37	22.79	13,292,285.48	84.44
扬州亚星商用车有限公司	购买商品	采购客车	[注]	4,363,367.67	15.73	108,921,033.70	84.79
扬州亚星商用车有限公司	购买商品	采购汽车配件	市场价(含税)	55,642,214.63	12.32	48,789,141.38	7.81
扬州亚星商用车有限公司	购买商品	转供水电汽	成本价(含税)	3,634,736.32	35.52	3,770,872.72	55.20

[注]库存积压产品，按售价(含税)减去一定比例的销售费用定价。

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日
江苏亚星汽车集团有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	土地使用权	[注1]	1999年1月1日
江苏亚星汽车集团有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	土地使用权	[注2]	2008年11月1日
江苏亚星汽车集团有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	办公楼及附属设施	[注3]	2009年1月1日

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日
江苏亚星汽车集团有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	土地使用权	[注 4]	2009 年 1 月 1 日
江苏亚星汽车集团有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	土地使用权	[注 5]	2009 年 1 月 1 日
扬州亚星商用车有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	土地使用权	[注 6]	2009 年 1 月 1 日

租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
使用权出让止	-248,387.01	[注 1]	-248,387.01
2027 年 2 月 13 日	-1,054,100.00	[注 2]	-1,054,100.00
2011 年 12 月 31 日	-260,000.00	[注 3]	-260,000.00
2027 年 2 月 13 日	-268,200.00	[注 4]	-268,200.00
2027 年 2 月 13 日	-113,647.00	[注 5]	-113,647.00
2011 年 12 月 31 日	-970,000.00	[注 6]	-970,000.00

[注1]依据公司于1999年1月与江苏亚星汽车集团有限公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，公司租入面积为57,443.60平方米的土地使用权，年租金为248,387.01元。

[注2]依据公司于2008年11月与江苏亚星汽车集团有限公司签订的《土地租赁协议》，公司租入面积为87,843.90平方米的土地使用权，每年租金为每平方米12.00元，年租金1,054,100.00元。

[注3]依据公司于2009年1月与江苏亚星汽车集团有限公司签订的《房产租赁协议》，公司租入座落在扬州市渡江南路41号内面积为6,162.76平方米的房屋及广场，年租金260,000.00元。

[注4]依据公司于2009年1月与江苏亚星汽车集团有限公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，公司租入位于扬州市渡江南路41号、国有土地使用权证证号为扬国用[2005]第0168号项下、面积为22,351.66平方米的土地使用权，每年租金每平方米12.00元，年租金268,200.00元。

[注5]依据公司于2009年6月与江苏亚星汽车集团有限公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，公司租入位于扬州市渡江南路41号、国有土地使用权证证号为扬国用[2005]第0168号项下、面积为9,470.60平方米的土地使用权，每年租金每平方米12.00元，年租金113,647.00元。

[注6]依据公司于2009年1月与扬州亚星商用车有限公司签订的《房产租赁协议》，公司租入座落在扬州市江阳东路155号内面积为15,173.28平方米的房屋，年租金970,000.00元。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏亚星汽车集团有限公司	公司[注 1]	30,000,000.00	2009 年 3 月 23 日	2010 年 3 月 23 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	10,000,000.00	2009 年 6 月 11 日	2010 年 6 月 11 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	5,000,000.00	2009 年 7 月 16 日	2010 年 7 月 16 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	5,000,000.00	2009 年 8 月 11 日	2010 年 8 月 11 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司[注 2]	64,000,000.00	2007 年 5 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	否
合计		114,000,000.00			

[注1]公司已提前偿还借款600.00万元。

[注2]公司已按合同约定偿还借款3,600.00万元，尚有2,800.00万元未履行完毕。

(4) 提供与接受资金

项目	关联方名称	本期金额	上期金额
接受资金	天骄科技创业投资有限公司	26,500,000.00	26,500,000.00

[注]公司上期接受天骄科技创业投资有限公司提供的资金，系天骄科技创业投资有限公司缩减经营规模，将闲置资金分配给各股东使用。

(5) 资产转让

公司于2009年12月将持有的扬州柴油机有限责任公司27.71%的股权，以2009年10月31日为基准日的评估价11,346.05万元转让给江苏亚星汽车集团有限公司。

5、关联应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	扬州亚星商用车有限公司			1,686,064.79	
其他应收款	江苏亚星汽车集团有限公司	113,460,500.00	5,673,025.00		
应付账款	扬州亚星商用车有限公司	15,834,212.91		22,826,232.37	
其他应付款	江苏亚星汽车集团有限公司	1,031,967.81		424,074.81	
其他应付款	天骄科技创业投资有限公司	26,500,000.00		26,500,000.00	

附注六、或有事项

截止2009年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注七、承诺事项

截止2009年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

附注八、资产负债表日后事项

根据2010年4月10日召开的公司第四届董事会第七次会议《2009年度利润分配预案》，公司2009年度实现净利润-96,341,375.46元，未弥补亏损由公司以后年度实现的利润予以弥补。

附注九、其他重要事项

1、截止本财务报告批准报出日，公司已收到江苏亚星汽车集团有限公司受让扬州柴油机有限责任公司的股权转让款5,676.05万元，余款5,670.00万元，按照转让协议约定，江苏亚星汽车集团有限公司将于2010年11月30日前支付2,300.00万元，2011年10月31日前支付3,370.00万元。

2、2010年2月，公司将持有的天骄科技创业投资有限公司33.33%股权，以3,024.85万元的价格转让给江苏吴江丝绸集团有限公司。

附注十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(1) 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,480,594.29	[注]
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	226,300.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762,128.65	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	13,944,765.64	

[注]其中处置固定资产净收益4,609.88元，长期股权投资转让收益14,475,984.41元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-37.05	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.41	-0.50	-0.50

3、公司主要财务报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

项目名称	期末数或本期数	期初数或上期数	增减幅度(%)	原因说明
应收票据	800,000.00	13,038,000.00	-93.86	注 1
其他应收款	175,317,971.61	78,552,698.53	123.20	注 2
长期股权投资	47,433,248.32	135,494,060.01	-64.99	注 3
应付票据	59,365,763.28	98,691,654.88	-39.85	注 4
应交税费	23,971,782.94	13,148,431.27	82.32%	注 5
营业收入	523,805,745.46	831,519,946.55	-37.01	注 6
营业成本	495,275,224.53	758,772,144.50	-34.73	
管理费用	39,261,158.39	29,289,760.63	34.04	注 7
财务费用	5,351,201.44	3,817,912.13	40.16	注 8
资产减值损失	54,219,745.00	11,109,182.70	388.06	注 9
投资收益	21,650,154.98	10,527,911.35	105.65	注 10

[注 1]收到的应收票据大部分以背书方式支付供应商的货款，本期末保留的应收票据较少。

[注 2]经 2009 年 12 月 10 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会通过，公司于 2009 年 12 月将持有的扬州柴油机有限责任公司 27.71%的股权，以 2009 年 10 月 31 日为基准日的评估价 11,346.05 万元转让给江苏亚星汽车集团有限公司，股权转让款尚未收到。

[注 3]经 2009 年 12 月 10 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会通过，公司于 2009 年 12 月将持有的扬州柴油机有限责任公司 27.71%的股权转让给江苏亚星汽车集团有限公司，减少长期股权投资。

[注 4]公司营业收入在本年度有较大幅度的下降，外协件、原材料采购量也相应下降。

[注 5]公司 2008 年年末存在大额留抵的增值税进项税额。

[注 6]公司营业毛利率本期比上期大幅度下降，原因为受宏观经济环境的影响，市场竞争更趋激烈，订单价格下降；销售量下降，单位固定成本提高；毛利额本期比上期大幅度下降，原因为订单减少幅度较大及毛利率大幅降低所致。

[注 7]公司管理费用 2009 年度比 2008 年度有较大幅度增长的主要原因为：2008 年 5 月公司收购扬州亚星商用车有限公司相关资产，同时增加管理人员，使得 2009 年度工资性支出增加 230.00 万元；2008 年度获减免 2006 年度、2007 年应交未交的房产税，使得管理费用中的税金支出 2009 年度比 2008 年度增加 293.00 万元；2008 年 5 月公司收购扬州亚星商用车有限公司相关资产后，公司生产经营地点发生变化，增加租赁费 208.00 万元。

[注 8]上年度因欧元汇率变化而形成较大的汇兑收益，而本年度产生较大的汇兑损失。

[注 9]公司本年度采用个别认定法计提的应收账款坏账准备增加；非经营性其他应收款增加；加快新品开发力度，样品试制品种增加，相关试制成本较高，增加试制品减值；销量和生产量下降，固定资产闲置产生减值。

[注 10]经 2009 年 12 月 10 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会通过，公司于 2009 年 12 月将持有的扬州柴油机有限责任公司 27.71%的股权转让给江苏亚星汽车集团有限公司，取得股权转让收益 14,475,984.41 元。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；载有董事长亲笔签名的年度报告文本。
- 2、载有会计师事务所盖章的注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：金长山
扬州亚星客车股份有限公司
2010 年 4 月 10 日