

扬州亚星客车股份有限公司

600213

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	7
七、 财务会计报告（未经审计）.....	12
八、 备查文件目录.....	52

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

公司负责人金长山、主管会计工作负责人沈明及会计机构负责人（会计主管人员）樊焕声明：保证本半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	0514-82989118	0514-82989118
传真	0514-87852329	0514-87852329
电子信箱	zhujinliu@hotmail.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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	1,092,614,621.68	903,174,133.56	20.97
所有者权益(或股东权益)	162,978,129.31	178,103,306.02	-8.49
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.7408	0.8096	-8.49
	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	-19,078,400.49	-13,866,767.61	不适用
利润总额	-15,125,176.71	10,998,906.73	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-15,125,176.71	10,998,906.73	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,681,000.49	-13,866,767.61	不适用
基本每股收益(元)	-0.0688	0.0500	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0940	-0.0630	不适用
稀释每股收益(元)	-0.0688	0.0500	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-8.87	4.88	减少 13.75 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-71,444,513.03	-138,128,228.02	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.3247	-0.6279	不适用

2、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
非流动资产处置损益	54,390.90
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	215,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,602,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,683,832.88
合计	5,555,823.78

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		17,760 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
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	国家	51.00	112,200,000			无
中国华融资产管理公司	其他	2.76	6,072,400			未知
江苏亚星汽车集团有限公司	国家	2.71	5,967,600			无
全国社保基金一一零组合	其他	2.30	5,056,400			未知
王炜玲	境内自然人	1.37	3,005,010	53,300		未知
瞿跃进	境内自然人	0.72	1,586,390	132,600		未知
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	其他	0.63	1,390,000	210,000		未知
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.50	1,092,002	2,200		未知
周艳芳	境内自然人	0.49	1,085,700	1,085,700		未知
上海隆升资产管理有限公司	其他	0.40	886,757			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			
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	112,200,000		人民币普通股			
中国华融资产管理公司	6,072,400		人民币普通股			
江苏亚星汽车集团有限公司	5,967,600		人民币普通股			

全国社保基金一一零组合	5,056,400	人民币普通股
王炜玲	3,005,010	人民币普通股
瞿跃进	1,586,390	人民币普通股
重庆国际信托有限公司—润丰柒号 证券投资集合资金信托计划	1,390,000	人民币普通股
国泰君安证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户	1,092,002	人民币普通股
周艳芳	1,085,700	人民币普通股
上海隆升资产管理有限公司	886,757	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司控股股东潍柴（扬州）亚星汽车有限公司与江苏亚星汽车集团有限公司之间存在关联关系。</p> <p>潍柴（扬州）亚星汽车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。</p> <p>公司未知其他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。</p>	

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1. 公司整体经营情况

受宏观经济下行的影响，2012 年上半年我国客车市场增长幅度趋于收紧，销售量同比增长 8%，销售收入同比增长 9%(数据来源：客车统计网)。在行业市场走弱的严峻形势下，公司积极开展"质量提升、降本增效、结构调整"活动，以产品为核心，以销售为动力，采取有效措施扩大销售，努力改善经营状况。报告期内，公司销售客车 1738 辆，同比增长 30.48%；实现销售收入 47335 万元，同比增长 67.13 %；实现净利润-1513 万元，去年同期 1100 万元。

报告期内，公司进一步深化营销体系改革，按咨询公司意见完善了管理体系，以销售目标为牵引，以考核为推动，以后台支持为保障全力开拓市场。通过行业展会、区域客户联谊会、车辆巡展、客户座谈会等推广活动，大力推介新品公路客车、专用校车、新能源客车、双层客车等产品，产品销售结构逐步优化，市场占有率稳步提升。

在产品研发方面，逐步建立起完善的科技创新体系，形成强矩阵式项目管理组织架构，推行项目总师制，产品配置器功能逐步形成，研发效率和质量大大提高。上半年启动新品开发项目 18 项，产品优化项目 15 项，实现销售资源 10 项。上半年申报专利 10 项，高新技术产品 6 项，各类科技项目 6 项。

2. 公司主要财务报表项目变动较大情况说明

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额或本期数	期初余额或上期数	增减幅度 (%)	原因说明
应收票据	22,887,660.00	2,489,560.00	819.35	收到客户的银行承兑汇票增加
应收账款	562,567,699.56	396,703,742.24	41.81	公司营业收入较去年同期有较大增长,对部分战略客户扩大赊销所致
短期借款	176,145,876.28	67,000,000.00	162.90	本年新增银行贷款
预收款项	30,168,808.13	21,935,917.68	37.53	预收外销订单定金
应付职工薪酬	4,014,504.10	7,156,940.47	-43.91	公司本期支付的上年末已预提的生产人员12月份工资以及技术人员项目奖励
应付利息	277,227.93	101,523.53	173.07	银行贷款增加导致
营业收入	473,352,720.60	283,223,053.76	67.13	本期销量上升导致销售收入上升
营业成本	428,979,453.67	259,588,664.98	65.25	本期销量上升导致销售成本相应增加
营业税金及附加	1,160,490.54	581,797.93	99.47	公司本期销售收入增加,导致增值税和相应流转税增加
销售费用	31,343,450.92	18,737,036.83	67.28	因公司营业收入较去年同期大幅增长,相关的销售费用也比上年大幅增加
财务费用	731,585.48	1,405,986.20	-47.97	应付票据保证金利息收入增加
资产减值损失	7,127,868.20	-3,936,486.57	不适用	应收账款上升导致坏账准备增加
营业外收入	4,232,303.16	26,475,941.00	-84.01	去年同期公司处置原扬子厂区资产,因房屋评估增值取得较大收益
营业外支出	279,079.38	1,610,266.66	-82.67	本期支付职工经济补偿金减少
经营活动产生的现金流量净额	-71,444,513.03	-138,128,228.02	不适用	本期银行承兑汇票付款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-849,397.86	64,100,046.20	-101.33	去年同期主要是收到资产处置款
筹资活动产生的现金流量净额	105,988,341.13	44,095,912.79	140.36	本报告期末贷款比年初净增加10915万元

(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: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 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
大型客车	27,105.58	24,268.04	10.47	149.51	168.05	减少 6.19 个百分点
中型客车	17,585.34	16,336.82	7.10	20.73	17.42	增加 2.62 个百分点
小型客车	1,669.22	1,675.81	-0.39	4.99	9.06	减少 3.74 个百分点
其他	479.69	474.82	1.02	-59.43	-66.41	增加 20.57 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	456,979,131.75	80.25
国外	16,373,588.85	-44.87

(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，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、中国证监会江苏监管局《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》（苏证监公司字[2012]276号）文件要求，公司拟修订《公司章程》中有关利润分配的条款，第五届董事会第四次会议已审议通过，待提交股东大会审议。

公司严格按照《公司章程》规定，履行了 2011 年度利润分配决策程序。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司对我公司 2011 年度财务报告出具的审计报告，2011 年度公司实现净利润-41,646,066.26 元，加年初未分配利润-384,910,847.31 元，2011 年度可供股东分配利润-426,556,913.57 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。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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: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	购买商品	客车配件	市场价		33,172,172.29		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	成本价		3,178,843.35		现金结算		
潍柴动力股份有限公司	其他关联人	购买商品	客车柴油机	市场价		32,749,230.43		现金结算		
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	其他关联人	购买商品	客车柴油机	市场价		1,227,760.68		现金结算		
陕西法士特齿轮有限责任公司	其他关联人	购买商品	客车配件	市场价		996,909.41		现金结算		
陕西汉德车桥有限公司	其他关联人	购买商品	客车配件	市场价		1,394,896.59		现金结算		
山东潍柴进出口有限公司	其他关联人	购买商品	客车配件	市场价		166,666.67		现金结算		
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	客车配件	市场价		521,574.65		现金结算		
潍柴动力股份有限公司	其他关联人	销售商品	客车	市场价		499,400.00		现金结算		
山东潍柴	其他关联人	销售商品	客车底盘	市场价		1,247,100.00		现金结算		

进出口有限公司	人									
江苏亚星汽车集团有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	其它流出	土地使用权	市场价		527,050.00		现金结算		
江苏亚星汽车集团有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	其它流出	办公楼及附属设施	市场价		130,000.00		现金结算		
江苏亚星汽车集团有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	其它流出	土地使用权	市场价		134,100.00		现金结算		
江苏亚星汽车集团有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	其它流出	土地使用权	市场价		56,823.50		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	房屋租赁	市场价		485,000.00		现金结算		
合计				/	/	76,487,527.57		/	/	/

(八) 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

单位:元 币种:人民币

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	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	是否关联交易	关联关系
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	

双方签署的《财产租赁协议》于 2012 年 1 月 31 日到期终止，未续签。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	819.42
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	1,194.34
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,194.34
担保总额占公司净资产的比例(%)	7.33

公司与中国光大银行扬州分行合作开展按揭销售业务，中国光大银行扬州分行为加入“全程通”汽车金融网的公司法人客户可提供不超过购买汽车价 70%、期限不超过 3 年的按揭贷款，公司为上述按揭贷款提供法人按揭汽车回购担保。本期发生按揭贷款担保 819.42 万元。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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：	是	
	原聘任	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	山东正源和信有限责任会计师事务所
境内会计师事务所报酬	30	
境内会计师事务所审计年限	6	

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为公司服务期限届满，经公司董事会审计委员会推荐，改聘山东正源和信有限责任会计师事务所为公司 2012 年度审计机构，聘期一年，于 2012 年 5 月 22 日召开的公司 2011 年度股东大会已审议通过。

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

根据公司、扬州市邗江区人民政府 2011 年 6 月 15 日签署的《资产转让合同书》，公司将原扬子厂区地上建筑物、附着物、部分设备及部分库存物资转让给扬州市邗江区人民政府，转让价格为 9,968.76 万元。截止报告期末，公司收到扬州市邗江区人民政府支付的转让价款 3,000.00 万元，尚有 6,968.76 万元待收。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
《2011 年度业绩预亏公告》	上海证券报 B166 版	2012 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
《重大事项停牌公告》	上海证券报 D32 版	2012 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
《第五届董事会第二次会议决议公告》	上海证券报 B26 版	2012 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
《2011 年年度报告》	上海证券报 B26 版	2012 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
《第五届监事会第二次会议决议公告》	上海证券报 B26 版	2012 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
《2012 年度日常关联交易公告》	上海证券报 B26 版	2012 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
《关于增加 2011 年度日常关联交易的公告》	上海证券报 B26 版	2012 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
《关于重大事项进展情况及复牌公告》	上海证券报 D176 版	2012 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
《第五届董事会第三次会议决议暨召开 2011 年度股东大会的通知公告》	上海证券报 B34 版	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
《2012 年第一季度报告》	上海证券报 B34 版	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
《2011 年度股东大会决议公告》	上海证券报 B33 版	2012 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

2012 年 6 月 30 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		181,802,619.95	148,141,445.78
交易性金融资产			
应收票据		22,887,660.00	2,489,560.00
应收账款		562,567,699.56	396,703,742.24
预付款项		23,047,872.39	18,758,474.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款		83,968,381.40	83,746,569.30
存货		105,106,002.38	138,028,638.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		979,380,235.68	787,868,430.56
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		21,129,000.00	21,129,000.00
投资性房地产			
固定资产		81,060,014.44	83,347,950.09
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		9,574,005.77	9,742,250.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,471,365.79	1,086,502.58
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,234,386.00	115,305,703.00

资产总计		1,092,614,621.68	903,174,133.56
流动负债：			
短期借款		176,145,876.28	67,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		273,876,394.79	217,683,295.36
应付账款		362,128,786.67	313,506,090.86
预收款项		30,168,808.13	21,935,917.68
应付职工薪酬		4,014,504.10	7,156,940.47
应交税费		24,311,699.75	28,643,096.82
应付利息		277,227.93	101,523.53
应付股利			
其他应付款		58,713,194.72	69,043,962.82
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		929,636,492.37	725,070,827.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		929,636,492.37	725,070,827.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		220,000,000.00	220,000,000.00
资本公积		342,093,992.81	342,093,992.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
一般风险准备			
未分配利润		-441,682,090.28	-426,556,913.57
所有者权益（或股东权益）合 计		162,978,129.31	178,103,306.02
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		1,092,614,621.68	903,174,133.56

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：沈明

会计机构负责人：樊焕

利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		473,352,720.60	283,223,053.76
减：营业成本		428,979,453.67	259,588,664.98
营业税金及附加		1,160,490.54	581,797.93
销售费用		31,343,450.92	18,737,036.83
管理费用		23,088,272.28	20,712,822.00
财务费用		731,585.48	1,405,986.20
资产减值损失		7,127,868.20	-3,936,486.57
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)			
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-” 号填列)		-19,078,400.49	-13,866,767.61
加：营业外收入		4,232,303.16	26,475,941.00
减：营业外支出		279,079.38	1,610,266.66
其中：非流动资产处置 损失			
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		-15,125,176.71	10,998,906.73
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)		-15,125,176.71	10,998,906.73
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.0688	0.0500
(二) 稀释每股收益		-0.0688	0.0500
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：沈明

会计机构负责人：樊焕

现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		322,288,335.47	247,651,772.07
收到的税费返还		121,953.51	1,642,853.95
收到其他与经营活动有关的现金		3,114,604.92	4,705,837.13
经营活动现金流入小计		325,524,893.90	254,000,463.15
购买商品、接受劳务支付的现金		296,893,088.81	318,878,220.26
支付给职工以及为职工支付的现金		41,554,152.90	33,938,059.70
支付的各项税费		13,993,956.26	2,851,009.23
支付其他与经营活动有关的现金		44,528,208.96	36,461,401.98
经营活动现金流出小计		396,969,406.93	392,128,691.17
经营活动产生的现金流量净额		-71,444,513.03	-138,128,228.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,253.02	73,365,022.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		1,253.02	73,365,022.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		850,650.88	9,264,976.02
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		850,650.88	9,264,976.02
投资活动产生的现金流量净额		-849,397.86	64,100,046.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		139,145,876.28	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		139,145,876.28	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,157,535.15	2,904,087.21
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		33,157,535.15	2,904,087.21
筹资活动产生的现金流量净额		105,988,341.13	44,095,912.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,256.07	-373,907.83
五、现金及现金等价物净增加额		33,661,174.17	-30,306,176.86
加: 期初现金及现金等价物余额		148,141,445.78	236,655,464.64
六、期末现金及现金等价物余额		181,802,619.95	206,349,287.78

法定代表人: 金长山

主管会计工作负责人:

沈明 会计机构负责人: 樊焕

所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合 计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减:库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	220,000,000.00	342,093,992.81			42,566,226.78		-426,556,913.57	178,103,306.02
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	342,093,992.81			42,566,226.78		-426,556,913.57	178,103,306.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-15,125,176.71	-15,125,176.71
(一) 净利润							-15,125,176.71	-15,125,176.71
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-15,125,176.71	-15,125,176.71
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	220,000,000.00	342,093,992.81			42,566,226.78		-441,682,090.28	162,978,129.31

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	220,000,000.00	342,093,992.81			42,566,226.78		-384,910,847.31	219,749,372.28
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	342,093,992.81			42,566,226.78		-384,910,847.31	219,749,372.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,998,906.73	10,998,906.73
(一) 净利润							10,998,906.73	10,998,906.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,998,906.73	10,998,906.73
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	220,000,000.00	342,093,992.81			42,566,226.78		-373,911,940.58	230,748,279.01

法定代表人: 金长山

主管会计工作负责人: 沈明

会计机构负责人: 樊焕

(二) 公司概况

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。

经 2011 年 4 月 18 日国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]278 号《关于扬州亚星客车股份有限公司股份持有人变更有关问题的批复》，和 2011 年 9 月 7 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1425 号《关于核准潍柴（扬州）亚星汽车有限公司公告扬州亚星客车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，江苏亚星汽车集团有限公司将持有公司的 51.00%股权无偿划拨给潍柴（扬州）亚星汽车有限公司，并于 2011 年 9 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完划转股份的过户登记手续。

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：32100000006667。

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）。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 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》和各项具体会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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。

（2）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：

A、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；

B、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。

6、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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算：

（1）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

A、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。

B、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。

C、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。

（2）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。

9、金融工具：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	公司对不单独计提坏账准备的应收款项,以账龄作为组合依据。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	无法收回
坏账准备的计提方法	个别认定

11、存货:

(1) 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)。

(2) 发出存货的计价方法

个别认定法

(3) 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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品
 一次摊销法
- 2) 包装物
 一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 投资成本确定

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：

A、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。

B、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。

C、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。

④通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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。

(2) 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）。

(3) 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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、投资性房地产：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、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、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) 其他说明

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。

15、在建工程：

(1) 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。

(2) 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。

16、借款费用：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

17、无形资产：

(1) 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。

(2) 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	5-10		20.00-10.00

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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

18、长期待摊费用：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

19、预计负债：

(1) 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。

(2) 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。

20、收入：

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

21、政府补助：

(1) 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。

(2) 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)。

(3) 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。

22、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。

(1) 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。

3)、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(2) 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。

23、经营租赁、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。

(1) 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。

(2) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项额	17%（销项税额）
消费税	6 米以下客车按销售收入的 5% 计缴	5%（6 米以下客车）
营业税	按营业额的 5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额的 7% 缴纳	7%
企业所得税	应纳税所得额的 25%	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额的 5%	5%

(五) 会计报表附注

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	6,821.53	/	/	1,309.14
人民币	/	/	6,821.53	/	/	1,309.14
银行存款：	/	/	88,982,884.33	/	/	64,565,578.92
人民币	/	/	87,562,335.08	/	/	59,012,454.61
美元	184,693.40	6.3249	1,168,167.29	847,315.21	6.3009	5,338,848.40
欧元	32,064.79	7.871	252,381.96	26,251.26	8.1625	214,275.91
其他货币资金：	/	/	92,812,914.09	/	/	83,574,557.72
人民币	/	/	91,423,186.32	/	/	83,574,557.72
人民币	176,563.05	7.871	1,389,727.77			
合计	/	/	181,802,619.95	/	/	148,141,445.78

[注]货币资金期末余额中含银行承兑汇票保证金、进口料件保证金、按揭销售银行授信保证金计 92,720,958.28 元，无质押、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：

应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,887,660.00	2,489,560.00
合计	22,887,660.00	2,489,560.00

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,438,523.69	3.05	16,745,523.69	86.15	21,889,958.69	4.72	18,671,958.69	85.30
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按组合计提坏账准备的应收账款	608,606,674.94	95.53	49,084,095.38	8.06	433,533,249.42	93.41	40,453,627.18	9.33
组合小计	608,606,674.94	95.53	49,084,095.38	8.06	433,533,249.42	93.41	40,453,627.18	9.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,042,001.76	1.42	8,689,881.76	96.11	8,672,166.76	1.87	8,266,046.76	95.32
合计	637,087,200.39	/	74,519,500.83	/	464,095,374.87	/	67,391,632.63	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
客户一	5,877,912.25	5,877,912.25	100.00	可回收金额低于账面价值
客户二	3,803,500.00	1,901,750.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户三	3,631,658.00	3,631,658.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户四	2,283,900.00	2,283,900.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户五	1,582,500.00	791,250.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户六	2,259,053.44	2,259,053.44	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	19,438,523.69	16,745,523.69	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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年以内小计	526,898,082.61	86.57	26,344,904.13	361,978,506.82	83.49	18,098,925.34
1至2年	60,814,552.02	9.99	6,081,455.20	53,432,021.00	12.32	5,343,202.10
2至3年	4,277,560.90	0.70	641,634.14	606,242.19	0.14	90,936.33
3至4年	50,000.00	0.01	10,000.00	710,770.00	0.16	142,154.00
4至5年	747,170.00	0.12	186,792.50	36,400.00	0.01	9,100.00
5年以上	15,819,309.41	2.60	15,819,309.41	16,769,309.41	3.87	16,769,309.41
合计	608,606,674.94		49,084,095.38	433,533,249.42		40,453,627.18

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	611,435.00	611,435.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户二	600,000.00	600,000.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户三	596,000.00	327,800.00	55.00	可回收金额低于账面价值
客户四	562,117.00	562,117.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户五	500,000.00	500,000.00	100.00	可回收金额低于账面价值
其他单项金额不重大客户	6,172,449.76	6,088,529.76	98.64	可回收金额低于账面价值
合计	9,042,001.76	8,689,881.76	/	/

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
客户一	收回部分欠款	长期未收回	6,067,912.25	190,000.00	190,000.00
客户二	收回部分欠款	长期未收回	1,211,435.00	600,000.00	600,000.00
客户三	收回部分欠款	长期未收回	449,100.00	121,600.00	121,600.00
客户四	收回部分欠款	长期未收回	100,000.00	100,000.00	100,000.00
客户五	收回部分欠款	长期未收回	1,316,250.00	1,050,000.00	525,000.00
客户六	收回部分欠款	长期未收回	393,800.00	120,000.00	66,000.00
合计	/	/	9,538,497.25	/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	47,635,560.00	1 年以内	7.48
客户二	非关联方	39,610,120.00	1 年以内	6.22
客户三	非关联方	22,732,000.00	1 年以内	3.57
客户四	非关联方	21,295,000.00	1 年以内	3.34
客户五	非关联方	18,512,000.00	1 年以内	2.91
合计	/	149,784,680.00	/	23.52

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的应收账款	102,434,457.27	99.46	18,466,075.87	18.03	102,212,645.17	99.45	18,466,075.87	18.07
组合小计	102,434,457.27	99.46	18,466,075.87	18.03	102,212,645.17	99.45	18,466,075.87	18.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	560,130.50	0.54	560,130.50	100.00	560,130.50	0.55	560,130.50	100.00
合计	102,994,587.77	/	19,026,206.37	/	102,772,775.67	/	19,026,206.37	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	86,268,160.00	84.22	4,312,490.50	86,249,810.16	84.38	4,312,490.50
1 至 2 年	1,801,428.16	1.76	157,511.69	1,575,116.90	1.54	157,511.69
2 至 3 年	320,644.50	0.31	47,504.03	316,693.50	0.31	47,504.03
3 至 4 年	86,378.00	0.08	18,835.60	94,178.00	0.09	18,835.60
4 至 5 年	8,000.00	0.01	15,704.19	62,816.75	0.06	15,704.19
5 年以上	13,949,846.61	13.62	13,914,029.86	13,914,029.86	13.61	13,914,029.86
合计	102,434,457.27		18,466,075.87	102,212,645.17		18,466,075.87

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
部分个人借款	560,130.50	560,130.50	100.00	无法收回
合计	560,130.50	560,130.50	/	/

(2) 本报告期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

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

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末余额	性质	内容
扬州市邗江区人民政府	69,687,600.00	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	投资性	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	应返还所得税
公司个人借款	1,078,180.00	经营性	业务借款
合计	83,762,291.75		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
扬州市邗江区人民政府	非关联方	69,687,600.00	1 年以内	67.66
德恒证券	非关联方	9,021,000.00	5 年以上	8.76
所得税返还	非关联方	3,975,511.75	5 年以上	3.86
公司个人借款(一)	非关联方	1,078,180.00	1 年以内	1.05
公司个人借款(二)	非关联方	901,000.00	1 年以内	0.87
合计	/	84,663,291.75	/	82.20

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,055,453.62	56.65	9,790,566.65	52.19
1 至 2 年	1,369,468.84	5.94	532,479.58	2.84
2 至 3 年	193,496.54	0.84	1,043,293.68	5.56
3 年以上	8,429,453.39	36.57	7,392,134.98	39.41
合计	23,047,872.39	100	18,758,474.89	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商一	非关联方	3,170,198.36	1 年以内	未结算
供应商二	非关联方	1,858,500.00	1 年以内	未结算
供应商三	非关联方	1,042,343.81	3 年以上	未结算
供应商四	非关联方	914,912.00	1 年以内	未结算
供应商五	非关联方	845,000.00	3 年以上	未结算
合计	/	7,830,954.17	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	39,139,158.92	4,939,772.41	34,199,386.51	53,494,333.99	4,939,772.41	48,554,561.58
在产品	44,300,804.56	7,816,677.95	36,484,126.61	67,833,472.03	9,376,568.93	58,456,903.10
库存商品	44,581,789.37	10,701,320.66	33,880,468.71	44,376,107.62	13,923,900.52	30,452,207.10
低值易耗品	542,020.55		542,020.55	564,966.57		564,966.57
合计	128,563,773.40	23,457,771.02	105,106,002.38	166,268,880.21	28,240,241.86	138,028,638.35

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	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	
原材料	4,939,772.41				4,939,772.41
在产品	9,376,568.93			1,559,890.98	7,816,677.95
库存商品	13,923,900.52			3,222,579.86	10,701,320.66
合计	28,240,241.86			4,782,470.84	23,457,771.02

7、长期股权投资：

长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
北京市长途汽车有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		5.33	5.33
邗江华进交通有限公司	1,129,000.00	1,129,000.00		1,129,000.00		很小	很小

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	126,499,678.74		438,180.73	932,451.55	126,005,407.92
其中：房屋及建筑物	86,089,319.52		42,000.00		86,131,319.52
机器设备	32,575,788.15		92,292.73	304,899.25	32,363,181.63
运输工具	7,834,571.07		303,888.00	627,552.30	7,510,906.77
二、累计折旧合计：	42,346,927.26		2,383,732.89	590,068.06	44,140,592.09
其中：房屋及建筑物	15,640,509.14		1,060,588.02		16,701,097.16
机器设备	22,920,377.18		1,008,101.00	286,657.04	23,641,821.14
运输工具	3,786,040.94		315,043.87	303,411.02	3,797,673.79
三、固定资产账面净值合计	84,152,751.48		/	/	81,864,815.83
其中：房屋及建筑物	70,448,810.38		/	/	69,430,222.36
机器设备	9,655,410.97		/	/	8,721,360.49
运输工具	4,048,530.13		/	/	3,713,232.98
四、减值准备合计	804,801.39		/	/	804,801.39
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备	804,801.39		/	/	804,801.39
运输工具			/	/	
五、固定资产账面价值合计	83,347,950.09		/	/	81,060,014.44
其中：房屋及建筑物	70,448,810.38		/	/	69,430,222.36
机器设备	8,850,609.58		/	/	7,916,559.10
运输工具	4,048,530.13		/	/	3,713,232.98

本期折旧额：2,383,732.89 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	10,848,295.12
机器设备	719,126.20
合计	11,567,421.32

9、无形资产：

无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	15,146,347.81			15,146,347.81
土地使用权	10,024,603.89			10,024,603.89
计算机软件	5,121,743.92			5,121,743.92
二、累计摊销合计	5,404,097.48	168,244.56		5,572,342.04
土地使用权	1,219,660.00	100,246.02		1,319,906.02
计算机软件	4,184,437.48	67,998.54		4,252,436.02
三、无形资产账面净值合计	9,742,250.33	-168,244.56		9,574,005.77
土地使用权	8,804,943.89	-100,246.02		8,704,697.87
计算机软件	937,306.44	-67,998.54		869,307.90
四、减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	9,742,250.33	-168,244.56		9,574,005.77
土地使用权	8,804,943.89	-100,246.02		8,704,697.87
计算机软件	937,306.44	-67,998.54		869,307.90

本期摊销额：168,244.56 元。

10、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
模具费	1,086,502.58	660,000.02	275,136.81		1,471,365.79
合计	1,086,502.58	660,000.02	275,136.81		1,471,365.79

11、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	86,417,839.00	8,730,468.20	1,602,600.00		93,545,707.20
二、存货跌价准备	28,240,241.86			4,782,470.84	23,457,771.02
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	804,801.39				804,801.39
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	115,462,882.25	8,730,468.20	1,602,600.00	4,782,470.84	117,808,279.61

12、短期借款：

短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	57,000,000.00	67,000,000.00
信用借款	119,145,876.28	
合计	176,145,876.28	67,000,000.00

注：担保借款由江苏亚星汽车集团有限公司提供信用担保。

13、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	273,876,394.79	217,683,295.36
合计	273,876,394.79	217,683,295.36

期末应付票据中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项情况

关联方名称	关联关系	期末数	期末占比
潍柴动力股份有限公司	同实际控制人	33,004,600.00	12.05%
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	同实际控制人	700,000.00	0.26%
扬州亚星商用车有限公司	同一母公司	14,562,153.00	5.32%
陕西法士特齿轮有限责任公司	同实际控制人	758,661.15	0.28%
陕西汉德车桥有限公司	同实际控制人	1,360,000.00	0.50%

14、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付货款	362,128,786.67	313,506,090.86
其中：1 年以内	331,685,054.47	276,690,586.44
1-2 年	5,094,001.95	7,525,434.66
2 年以上	25,349,730.25	29,290,069.76
合计	362,128,786.67	313,506,090.86

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
潍柴动力股份有限公司	19,694,402.56	3,233,822.67
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	2,596,999.03	1,777,639.32
扬州亚星商用车有限公司	8,096,565.80	2,312,838.11
陕西法士特齿轮有限责任公司	543,942.75	442,333.34
陕西汉德车桥有限公司	1,288,222.67	1,253,470.08
山东潍柴进出口有限公司	166,666.67	
合计	32,386,799.48	9,020,103.52

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

供应商	与公司的关系	期末数	未付原因
供应商一	非关联方	1,392,260.49	长期合作商
供应商二	非关联方	1,017,320.00	长期合作商

15、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	30,168,808.13	21,935,917.68
其中：1 年以内	24,650,697.63	15,299,160.80
1 年以上	5,518,110.50	6,636,756.88
合计	30,168,808.13	21,935,917.68

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
潍柴动力股份有限公司	679,200.00	679,200.00
合计	679,200.00	679,200.00

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

客户	与公司的关系	期末数	未结算原因
客户一	非关联方	1,805,600.00	预收巴基斯坦的购车款

16、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,470,454.81	27,344,786.65	30,327,192.68	1,488,048.78
二、职工福利费				
三、社会保险费		7,890,458.83	7,890,458.83	
其中：1. 医疗保险费		1,961,157.55	1,961,157.55	
2. 基本养老保险费		4,948,722.53	4,948,722.53	
3. 失业保险费		490,289.41	490,289.41	
4. 工伤保险费		245,144.67	245,144.67	
5. 生育保险费		245,144.67	245,144.67	
四、住房公积金	316,196.90	2,305,024.90	2,210,679.00	410,542.80
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	2,370,288.76	478,683.76	733,060.00	2,115,912.52
因解除劳动关系给予的补偿		269,611.56	269,611.56	
合计	7,156,940.47	38,288,565.70	41,431,002.07	4,014,504.10

17、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	17,840,297.44	22,072,944.50
消费税	954,799.22	872,679.55
营业税	7,501.20	7,501.20
企业所得税	-1,385,793.82	-1,385,793.82
个人所得税	105,786.55	115,772.19
城市维护建设税	2,505,028.99	2,815,630.16
房产税	2,836,370.34	2,474,795.22
教育费附加	1,421,624.13	1,643,482.12
土地使用税	26,085.70	26,085.70
合计	24,311,699.75	28,643,096.82

18、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	277,227.93	101,523.53
合计	277,227.93	101,523.53

19、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
关联方款项	744,831.02	309,331.02
非关联方款项	57,968,363.70	68,734,631.80
合计	58,713,194.72	69,043,962.82

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
扬州亚星商用车有限公司	744,831.02	309,331.02
江苏亚星汽车集团有限公司	849,564.22	
合计	1,594,395.24	309,331.02

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	期末余额	未付原因
待支付三包补偿金	10,451,214.36	尚未达成协议
邗江扬子实业有限公司	5,119,104.81	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) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	期末余额	性质	内容
待支付三包补偿金	10,451,214.36	经营性	补偿费
促销营业费	10,012,268.58	经营性	销售费用
技术开发费	9,563,626.00	经营性	未结算研发费用
外部加工费	5,340,530.41	经营性	外协费
邗江扬子实业有限公司	5,119,104.81	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
科尔尼(上海)企业咨询有限公司	1,284,000.00	经营性	咨询费

20、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
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。

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	336,046,327.14			336,046,327.14
其他资本公积	6,047,665.67			6,047,665.67
合计	342,093,992.81			342,093,992.81

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

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
合计	42,566,226.78			42,566,226.78

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-426,556,913.57	/
调整后 年初未分配利润	-426,556,913.57	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,125,176.71	/
期末未分配利润	-441,682,090.28	/

24、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	468,398,329.03	282,017,960.51
其他业务收入	4,954,391.57	1,205,093.25
营业成本	428,979,453.67	259,588,664.98

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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	463,601,362.24	422,806,720.74	270,193,111.17	245,037,113.78
配件销售	4,796,966.79	4,748,181.62	11,824,849.34	14,136,639.92
合计	468,398,329.03	427,554,902.36	282,017,960.51	259,173,753.70

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户一	46,264,444.87	9.78
客户二	42,594,495.42	9.00
客户三	25,995,726.28	5.49
客户四	17,478,461.35	3.69
客户五	14,666,666.80	3.10
合计	146,999,794.72	31.06

25、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	152,119.67	199,309.83	6 米以下客车按销售收入的 5% 计缴
营业税	140,000.00		按营业额的 5%
城市维护建设税	504,916.35	223,791.15	按实际缴纳流转税额的 7% 缴纳
教育费附加	363,454.52	158,696.95	按实际缴纳流转税额的 4% 缴纳
合计	1,160,490.54	581,797.93	/

26、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,334,477.19	2,933,797.74
减：利息收入	2,790,064.06	1,953,889.70
加：汇兑损失（减收益）	-56,753.19	175,871.76
加：手续费支出	243,925.54	250,206.40
加：其他		
合计	731,585.48	1,405,986.20

27、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,127,868.20	-3,936,486.57
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,127,868.20	-3,936,486.57

营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	63,858.72	26,348,830.88	
其中：固定资产处置利得	63,858.72	26,348,830.88	
政府补助	215,000.00	11,000.00	
罚款收入	167,560.71	116,110.12	
其他	3,785,883.73		
合计	4,232,303.16	26,475,941.00	

28、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,467.82	45,319.66	
其中：固定资产处置损失	9,467.82	45,319.66	
离职职工补偿金	269,611.56	1,534,053.00	
综合基金		30,894.00	
合计	279,079.38	1,610,266.66	

29、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	-15,125,176.71	10,988,906.73
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-20,681,000.49	-13,866,767.61

(2) 公司股本

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

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	-0.0688	-0.0688	0.0500	0.0500
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0940	-0.0940	-0.0630	-0.0630

30、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	1,941,009.48
政府补贴	215,000.00
其他	958,595.44
合计	3,114,604.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营销费	10,338,534.00
差旅费	5,129,852.69
业务招待费	5,476,849.98
办公费	170,154.20
广告展销费	1,526,167.05
汽车费用	1,358,763.39
董事会费	286,346.96
检测费	2,992,410.00
中介机构费用	1,683,530.00
技术开发费	859,263.14
其他费用及往来款	14,706,337.55
合计	44,528,208.96

31、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,125,176.71	10,998,906.73
加：资产减值准备	7,127,868.20	-3,936,486.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,383,732.89	4,977,321.69
无形资产摊销	168,244.56	168,244.56
长期待摊费用摊销	275,136.81	50,434.74
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）	-27,092.94	-26,303,511.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,521,649.54	3,359,875.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,705,106.81	-2,409,947.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,901,135.12	-55,501,068.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	90,427,152.93	-69,531,997.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,444,513.03	-138,128,228.02
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	181,802,619.95	206,349,287.78
减：现金的期初余额	148,141,445.78	236,655,464.64
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	33,661,174.17	-30,306,176.86

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	181,802,619.95	148,141,445.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	181,802,619.95	148,141,445.78

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	有限责任公司	扬州市槐甘路1号	孙乘平	汽车(不含小轿车)及配件研究开发、销售及服务、汽车产业实业投资	1,000,000,000.00	51	51	山东省国资委	56780558-X

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
潍柴动力股份有限公司	其他	74567659-0
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	其他	69934189-5
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	60872554-4
江苏亚星汽车集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）	14086158-2
陕西法士特齿轮有限责任公司	其他	73043118-7
陕西汉德车桥有限公司	其他	74504313-6
山东潍柴进出口有限公司	其他	

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	客车配件	市场价	33,172,172.29	8.36	19,976,604.21	7.69
扬州亚星商用车有限公司	转供水电	成本价	3,178,843.35	49.95	2,024,276.66	44.61
潍柴动力股份有限公司	客车柴油机	市场价	32,749,230.43	8.26		
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	客车柴油机	市场价	1,227,760.68	0.31		
陕西法士特齿轮有限责任公司	客车配件	市场价	996,909.41	0.25		
陕西汉德车桥有限公司	客车配件	市场价	1,394,896.59	0.35		
山东潍柴进出口有限公司	客车配件	市场价	166,666.67	0.04		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	客车配件	市场价	521,574.65	9.29	1,824,689.42	13.19
潍柴动力股份有限公司	客车	市场价	499,400.00	0.09		
山东潍柴进出口有限公司	客车底盘	市场价	1,247,100.00	100.00		

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	土地使用权	2008 年 11 月 1 日	2027 年 2 月 13 日	1,054,100.00
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	办公楼及附属设施	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	260,000.00
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	土地使用权	2009 年 1 月 1 日	2027 年 2 月 13 日	268,200.00
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	土地使用权	2009 年 1 月 1 日	2027 年 2 月 13 日	113,647.00
扬州亚星商用车有限公司	本公司	房屋租赁	2009 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	970,000.00

[注 1]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，本期租金 6 个月为 527050 元。

[注 2]依据公司于 2012 年 1 月与江苏亚星汽车集团有限公司签订的《场地租赁协议》，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，本期租金 6 个月为 130000 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《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，本期租金 6 个月为 134100 元。

[注 4]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，本期租金 6 个月为 56823.5 元。

[注 5]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，本期租金 6 个月为 485000。

(3) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	8,000,000.00	2011 年 12 月 1 日~2012 年 12 月 1 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	2,000,000.00	2011 年 12 月 7 日~2012 年 12 月 1 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	4,000,000.00	2011 年 12 月 9 日~2012 年 12 月 1 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	3,000,000.00	2011 年 12 月 14 日~2012 年 12 月 1 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2011 年 1 月 10 日~2012 年 1 月 9 日	是
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	2,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2012 年 12 月 16 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	18,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2012 年 12 月 16 日	否

江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2012 年 12 月 16 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2012 年 12 月 16 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	56,000,000.00	2011 年 11 月 1 日~2012 年 11 月 1 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	43,000,000.00	2011 年 10 月 20 日~2012 年 10 月 20 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2011 年 6 月 17 日~2012 年 6 月 16 日	是
合计		256,000,000.00		

4、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江苏亚星汽车集团有限公司			284,924.50	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	潍柴动力股份有限公司	33,004,600.00	22,252,100.00
应付票据	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	700,000.00	300,000.00
应付票据	扬州亚星商用车有限公司	14,562,153.00	3,369,000.00
应付票据	陕西法士特齿轮有限责任公司	758,661.15	115,900.00
应付票据	陕西汉德车桥有限公司	1,360,000.00	
应付账款	扬州亚星商用车有限公司	8,096,565.80	2,312,838.11
应付账款	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	2,596,999.03	1,777,639.32
应付账款	潍柴动力股份有限公司	19,694,402.56	3,233,822.67
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	543,942.75	442,333.34
应付账款	陕西汉德车桥有限公司	1,288,222.67	1,253,470.08
应付账款	山东潍柴进出口有限公司	166,666.67	
预收账款	潍柴动力股份有限公司	679,200.00	679,200.00
其他应付款	江苏亚星汽车集团有限公司	849,564.22	
其他应付款	扬州亚星商用车有限公司	744,831.02	309,331.02

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	54,390.90
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	215,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,602,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,683,832.88
合计	5,555,823.78

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	-8.87	-0.0688	-0.0688
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.13	-0.0940	-0.0940

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额或本期数	期初余额或上期数	增减幅度 (%)	原因说明
应收票据	22,887,660.00	2,489,560.00	819.35	收到客户的银行承兑汇票增加
应收账款	562,567,699.56	396,703,742.24	41.81	公司营业收入较去年同期有较大增长，对部分战略客户扩大赊销所致
短期借款	176,145,876.28	67,000,000.00	162.90	本年新增银行贷款
预收款项	30,168,808.13	21,935,917.68	37.53	预收外销订单定金
应付职工薪酬	4,014,504.10	7,156,940.47	-43.91	公司本期支付的上年末已预提的生产人员12月份工资以及技术人员项目奖励
应付利息	277,227.93	101,523.53	173.07	银行贷款增加导致
营业收入	473,352,720.60	283,223,053.76	67.13	本期销量上升导致销售收入上升
营业成本	428,979,453.67	259,588,664.98	65.25	本期销量上升导致销售成本相应增加
营业税金及附加	1,160,490.54	581,797.93	99.47	公司本期销售收入增加，导致增值税和相应流转税增加
销售费用	31,343,450.92	18,737,036.83	67.28	因公司营业收入较去年同期大幅增长，相关的销售费用也比上年大幅增加
财务费用	731,585.48	1,405,986.20	-47.97	应付票据保证金利息收入增加
资产减值损失	7,127,868.20	-3,936,486.57	不适用	应收账款上升导致坏账准备增加
营业外收入	4,232,303.16	26,475,941.00	-84.01	去年同期公司处置原扬子厂区资产，因房屋评估增值取得较大收益
营业外支出	279,079.38	1,610,266.66	-82.67	本期支付职工经济补偿金减少
经营活动产生的现金流量净额	-71,444,513.03	-138,128,228.02	不适用	本期银行承兑汇票付款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-849,397.86	64,100,046.20	-101.33	去年同期主要是收到资产处置款
筹资活动产生的现金流量净额	105,988,341.13	44,095,912.79	140.36	本报告期末贷款比年初净增加 10915 万元

八、备查文件目录

- 1、 董事长、主管会计工作负责人、会计经办人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和正本及公告原稿。
- 3、 载有董事长亲笔签署的中期报告正本。

董事长：金长山
扬州亚星客车股份有限公司
2012年8月19日