

中通客车控股股份有限公司

二〇一一年中期报告



二〇一一年八月十日

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	董事会报告	7
第六节	重要事项	10
第七节	财务报告	13
第八节	备查文件	67

第一节 重要提示

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。

公司董事长李海平先生，总经理孙庆民先生，财务负责人宓保伦先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

1、公司法定中英文名称及缩写

中文名称：中通客车控股股份有限公司

中文缩写：中通客车

英文名称：Zhongtong Bus Holding Co.,Ltd

英文缩写：ZTBH

2、公司法定代表人：李海平 先生

3、公司董事会秘书：王兴富 先生

电话：0635—8322765

传真：0635—8328905

电子信箱：lckwxf@sohu.com

联系地址：山东省聊城市建设东路 10 号

公司证券事务代表：赵磊 先生

电话：0635—8322765

传真：0635—8328905

联系地址：山东省聊城市建设东路 10 号

4、公司注册地址：山东省聊城市建设东路 10 号

公司办公地址：山东省聊城市建设东路 10 号

邮政编码：252000

公司国际互联网网址：<http://www.zhongtong.com>

电子信箱：zhongtong0957@zhongtong.com

5、公司选定信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中通客车

股票代码：000957

7、其他有关资料

- (1) 公司变更注册登记日期、地点：2008年1月15日于山东省聊城市
 (2) 企业法人营业执照注册号：3700001800757
 (3) 税务登记号码：372500163080447

二、公司主要财务数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
总资产(元)	1,800,447,201.00	1,636,888,777.74	9.99%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	596,678,675.99	585,047,093.74	1.99%
股本(股)	238,504,950.00	238,504,950.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/ 股)	2.50	2.45	2.04%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	1,107,443,796.28	904,660,796.04	22.42%
营业利润(元)	29,900,257.31	19,199,993.15	55.73%
利润总额(元)	29,356,520.85	19,457,590.52	50.87%
归属于上市公司股东的净利润(元)	23,556,829.75	15,588,524.97	51.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润(元)	22,653,326.31	14,804,559.96	53.02%
基本每股收益(元/股)	0.10	0.07	42.86%
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.06	66.67%
加权平均净资产收益率(%)	3.95%	2.82%	1.13%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.80%	2.68%	1.12%
经营活动产生的现金流量净额(元)	29,211,760.34	70,907,537.70	-58.80%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/ 股)	0.12	0.297	-59.60%

非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-387,780.74	
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	100,000.00	
对外委托贷款取得的损益	370,755.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-255,955.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,190,056.67	
所得税影响额	-111,682.40	
少数股东权益影响额	-1,889.98	
合计	903,503.44	-

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股本结构变化情况

报告期内公司股本结构未发生变化。

二、股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		34,069			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中通汽车工业集团有限责任公司	国有法人	21.72%	51,814,353	0	15,000,000
中国公路车辆机械有限公司	国有法人	3.24%	7,732,252	0	0
中融国际信托有限公司一中融增强 2 6 号	未知	2.67%	6,364,088	0	0
北方国际信托股份有限公司-长城富利 07-1 证券集合信托	未知	2.28%	5,438,001	0	0
西安国际信托有限公司一信集抗震	未知	1.34%	3,200,288	0	0
商丘富悦达商贸有限公司	未知	1.31%	3,124,462	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司一招行新股 14	未知	1.26%	3,002,392	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司一新股信贷资产 A16	未知	1.13%	2,704,300	0	0
奎屯恒祥商贸有限公司	未知	1.13%	2,703,917	0	0
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.82%	1,967,170	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
中通汽车工业集团有限责任公司	51,814,353	人民币普通股			
中国公路车辆机械有限公司	7,732,252	人民币普通股			
中融国际信托有限公司一中融增强 2 6 号	6,364,088	人民币普通股			
北方国际信托股份有限公司-长城富利 07-1 证券集合信托	5,438,001	人民币普通股			
西安国际信托有限公司一信集抗震	3,200,288	人民币普通股			
商丘富悦达商贸有限公司	3,124,462	人民币普通股			
中国对外经济贸易信托有限公司一招行新股 14	3,002,392	人民币普通股			
中国对外经济贸易信托有限公司一新股信贷资产 A16	2,704,300	人民币普通股			
奎屯恒祥商贸有限公司	2,703,917	人民币普通股			
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,967,170	人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中通汽车工业集团有限责任公司与中国公路车辆机械有限公司之间无相互关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他股东之间关系不详。				

2、报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票无变化情况。

二、报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员情况

第五节 董事会报告

一、报告期内经营活动总体状况

(一) 经营情况概述

2011年上半年,在客车行业增幅整体放缓的情况下,公司上半年累计销售客车4420辆,实现销售收入11.07亿元,同比分别增长了13%和22.42%;实现利润2935.65万元,同比增长了50.87%,市场占有率较上年同期实现增长。

报告期内,公司坚持以市场为导向,加强国内营销网络和营销队伍建设,充实壮大销售队伍;建立完善销售支持功能和机制,加大市场运作力度,开展带车走访、参加行业展会、召开客户座谈会等市场和品牌推广活动;紧跟市场需求变化,重点抓好国内公交车市场、城乡用车市场和出口市场信息,批量定单比例增加。改善产品售后服务管理,提高市场配件服务效率和质量。加大海外市场销售代理和客户的开发力度,积极推进海外销售网络和服务网络建设,新建4个办事处,上半年出口客车929辆,实现出口收入3.1亿元,分别比去年同期增长了155%和87.21%。

在产品技术研发方面,上半年完成客车开发项目十几项,申报完成12项技术专利,获得授权专利9项,包括国际发明专利2项、实用新型专利5项、外观设计专利2项。产品先后获中国十佳新能源客车奖、中国客车节能技术奖、中国十佳精品客车奖、“中国道路运输杯”最佳环保科技产品奖和最佳公路客车奖等奖项,体现了公司节能与新能源客车的技术实力,增强了市场竞争力。

报告期内,主要财务报表项目大幅变动情况如下:

单位:元

序号	报表项目	期末余额	年初余额	变动额	变动比例
1	应收账款	572,076,743.65	401,720,471.12	170,356,272.53	42.41%
2	预付账款	82,835,745.94	50,405,278.30	32,430,467.64	64.34%
3	其他应收款	42,051,992.81	17,853,868.16	24,198,124.65	135.53%
4	在建工程	10,347,001.00	2,698,948.00	7,648,053.00	283.37%
5	其他非流动资产	4,921,794.46	3,262,250.00	1,659,544.46	50.87%
6	应付职工薪酬	11,085,110.78	2,859,425.40	8,225,685.38	287.67%
7	应缴税费	-1,853,813.10	5,736,926.58	-7,590,739.68	

8	其他应付款	50,873,213.51	23,002,073.12	27,871,140.39	121.17%
	报表项目	2011年6月累计	2010年6月累计	变动额	变动比例
9	营业收入	1,107,443,796.28	904,660,796.04	202,783,000.24	22.42%
10	营业成本	935,991,437.42	774,839,800.96	161,151,636.46	20.80%
11	销售费用	86,226,244.30	66,069,985.38	20,156,258.92	30.51%
12	管理费用	46,643,062.41	31,725,618.25	14,917,444.16	47.02%
13	财务费用	-927,645.13	3,680,277.68	-4,607,922.81	
14	投资收益	-20,201.03	606,125.70	-626,326.73	
15	营业外支出	952,986.62	245,140.61	707,846.01	288.75%
16	所得税费用	5,996,265.96	4,029,165.86	1,967,100.10	48.82%
17	净利润	23,556,829.75	15,588,524.97	7,968,304.78	51.12%

1、应收账款增加的原因：主要是一方面部分海外客户信用证未结汇，另一方面国内公交系统大客户欠款增加影响所致。

2、预付账款增加的原因：主要是公司新厂区建设，投入基建项目预付款影响所致。

3、其他应收账款增加的原因：主要是因报告期内公司出口业务增加，但部分出口退税款尚未到位影响所致。

4、在建工程增加的原因：主要是新厂区建设支付的设计费。

5、其他非流动资产增加的原因：报告期内公司委托贷款业务增加影响所致。

6、应付职工薪酬增加的原因：主要是本期员工工资基数调高，工会经费与职教经费计提增加影响所致。

7、应缴税费减少的原因：主要为增值税留抵影响所致。

8、其他应付款增加的原因：主要是银行贷款按揭保证金增加影响所致。

9、营业收入较去年同期增加的原因：主要是2011年公司加大市场开发力度，上半年公司海外收入较去年同期增加1.3亿元，国内收入增加0.7亿元。

10、营业成本较去年同期增加的原因：主要是报告期内公司加强了高档车的推广与销售，产品毛利率相应提高。

11、销售费用同期增加的原因：公司开拓市场，收入增加，费用相应提高。

12、管理费用同期增加的原因：主要是报告期内职工工资提高，同时公司加大研发费用投入，造成管理费用有所增加。

13、财务费用同期减少的原因：主要是报告期内，出口业务造成的汇兑收益增加所致。

14、投资收益同期减少的原因：主要是2011年公司为规避风险，未再进行新股申购业务。

15、营业外支出同期增加的原因：主要是本期处理报废胎模具以及对外捐赠影响所致。

16、所得税费用同期增加的原因：公司利润增加影响所致。

17、净利润同期增长的原因：上半年公司收入增长，产品毛利也相应提高，截止报告期末公司净利润较去年同期大幅增长。

(二) 公司生产经营范围未发生变化，仍为：客车、汽车底盘、挂车及专用配件的开发、制造、销售；工业生产资料（不含专营专控）的销售；技术咨询、服务；高新技术、信息产业投资；资格证书范围内自营进出口业务。

(三) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
客车行业	108,359.30	91,771.96	15.31%	23.27%	20.66%	1.84%
主营业务分产品情况						
客车	106,449.90	90,100.96	15.36%	21.10%	18.46%	1.89%
其他	1,910.40	1,671.00	12.53%	0	0	

(四)、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	77,378.36	7.03%
国外	30,980.94	87.21%

(五)、报告期内，无对公司利润产生重大影响的其他业务活动。

(六)、报告期内无影响公司净利润达到 10%以上的参股公司。

(七)、经营中的问题与困难及应对措施

2011 年上半年，公司各项经营指标相比去年同期完成较好，但高铁运营、存贷款利率的提升对下半年客车市场带来一定消极影响，客车市场竞争将会更加激烈。

针对上述情况，公司一方面加大校车、替代能源客车和新能源客车的研发投入和市场推广，进一步挖掘差异化产品，提升市场占有率。另一方面继续实施国际化战略，加强市场网络建设，销售服务齐头并进。采取多种出口方式，探索新

的出口融资渠道，加强汇率风险控制，防范经营风险。

三、投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、公司重大非募集资金投资项目情况

截止报告期末，公司“退市进园”厂区搬迁及节能与新能源客车产业化项目已投入建设资金7180.09万元，主体工程正在建设之中。目前该项目尚未产生收益。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规和中国证监会山东证监局的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，报告期内公司治理状况有了较大程度的提高，各项工作更加严谨、完善，治理结构也更加合理规范。

二、报告期内实施的利润分配方案及执行情况

2010年度的利润分配方案为：以2010年末总股份238,504,950股为基数，每10股派发现金股利0.5元（含税），共计派发11,925,247.5元。该方案报告期内已执行完毕。

三、2011年上半年利润分配方案

公司上半年暂不进行利润分配。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项的情况

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置的情况

六、重大关联交易事项

1、公司与中通汽车工业集团有限责任公司及其子公司2011年上半年日常关联交易执行情况如下：

关联交易类别	明细类别	关联人	2011年预计总金额（万元）	占同类交易比例%	2011年6月30日实际发生额（万元）	占同类交易比例%
向关联方采购原材料	底盘	中通汽车工业集团有限公司	≤18,000	8.75	6,291.35	7.85
向关联方销售商品	客车及配件	中通汽车工业集团有限公司	≤3,000	1.46	1,030.29	0.93
接受关联方劳务服务	工程施工	山东中通钢构建筑股份有限公司	≤6,500	3.16	856.53	1.07
	物业服务	聊城中通物业管理有限公司	≤150	0.07	24.95	0.03

	租赁服务	中通汽车工业集团有限公司	≤300	0.15	15	0.02
	运输劳务	阳谷中通汽车运输有限公司	≤500	0.24	65.95	0.08
总计			≤28,450		7,427.54	

2、公司与中国公路车辆机械有限公司 2011 年上半年日常关联交易情况如下：

关联交易类别	明细类别	关联人	2011 年预计总金额 (万元)	占同类交易的比例%	2011 年 6 月 30 日实际发生额 (万元)	占同类交易比例%
采购原材料	客车配件	中国公路车辆机械有限公司	≤2500	1.22	482.03	0.60

3、报告期内，除上述交易外无其他重大关联交易。

七、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、延续到报告期内的重大担保事项

单位:万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
聊城市交通汽运集团有限责任公司	日期：2009.10.21 编号：2009-022	25,000.00	2009年10月23日	15,890.00	连带责任担保	2年	否	否
聊城市公共交通集团有限公司	日期：2011.1.21 编号：2011-005	1,500.00	2011年03月10日	1,000.00	连带责任担保	3年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		1,500.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,000.00			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		26,500.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		16,890.00			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
新疆中通客车有限公司	日期：2008-11-01； 编号：2008-031	500.00	2010年08月6日	500.00	连带责任担保	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		7,400.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		7,900.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		500.00			
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		8,900.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		1,000.00			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		34,400.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		17,390.00			
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				29.14%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用

除上述担保外，公司与银行合作，为客户提供汽车按揭贷款承担回购责任余额为 267,573,907.12 元（本事项已经公司 2007 年第一次临时股东大会和 2008 年年度股东大会审议通过，公告已分别于 2007 年 10 月 30 日和 2009 年 5 月 1 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上）。

公司独立董事对报告期内发生或以前期发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况出具了专项说明，并发表以下独立意见：

①公司报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的各项担保行为均已按照公司章程及相关制度的规定履行了相关的法律程序。

②公司没有发生报告期内或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方违规占用资金的情况；

③截止报告期末，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

4、报告期内无其他重大合同。

八、公司或持有公司股份 5%以上的股东承诺事项

公司或持有公司股份 5%以上的股东没有报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

九、公司本期报告未经审计。

十、报告期内，公司及公司董事会没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；也没有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

十一、报告期内，投资者来公司调研情况

报告期内，没有投资者来公司调研的情况。

财务报告（财务报表附后）

一、公司的基本情况

中通客车控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1993 年 3 月 16 日经山东省聊城地区经济体制改革委员会以聊体改[1993]15 号文批准，由山东省聊城客车厂、中国重型汽车集团公司和中国公路车辆机械总公司三家共同发起，以定向募集方式设立，并取得注册号为 3700001800757 的企业法人营业执照。1998 年 4 月 28 日，经山东省经济体制改革委员会以鲁体改企字[1998]第 70 号批准将公司原名“山东客车股份有限公司”更名为“中通客车股份有限公司”。2000 年 10 月 16 日，经国家工商行政管理局以（国）名称变核内字[2000]第 353 号批准，更名为“中通客车控股股份有限公司”。

1999 年 9 月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[1999]118 号文批准，公司向社会发行人民币普通股 4500 万股，发行后公司总股本变更为 132,502,750 股。2000 年 5 月 26 日，经鲁体改企字[2000]第 23 号批准，以 1999 年末的总股本为基数，向全体股东每 10 股送 2 股转增 6 股，股本变更为 238,504,950 股，股本结构为：中国公路车辆机械总公司 51,319,542.6 股，占 21.52%；山东聊城客车工业集团有限责任公司 49,059,000 股，占 20.57%；山东双环车轮股份有限公司 11,749,005 股，占 4.93%；内部职工股 45,377,402.4 股，占 19.03%；社会公众股 81,000,000 股，占 33.95%。

2002 年 9 月 20 日，财政部以财企[2002]379 号批准同意中国公路车辆机械总公司将其所持有的部分国有法人股予以股权转让，其中：15,400,000 股转让给聊城市昌润投资发展有限责任公司；4,600,000 股转让给山东聊城客车工业集团有限责任公司。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字（2002）65 号文《关于核准深圳市天健股份有限公司等 9 家公司内部职工股上市流通的通知》，截至 2002 年 9 月 20 日，公司内部职工股 45,377,402.4 股距 A 股发行之日已满三年，于 2002 年 9 月 20 日上市流通。本次申请上市流通的内部职工股为 45,377,402.4 股，其中董事、监事、高管人员持内部职工股 63,360 股按规定暂时锁定。

2003 年，中国公路车辆机械总公司将 3,200,000 股转让给山东省交通工业集团总公司。

2006 年 5 月 8 日，本公司第一大股东山东聊城客车工业集团有限责任公司名称变更为中通汽车工业集团有限责任公司。

根据于 2006 年 6 月 5 日召开的股权分置改革相关股东会议审议《股权分置改革方案》，

本公司实施了股权分置改革：非流通股股东按比例作出对价安排，其中，第一大股东不直接作出对价安排，由第三、四、五股东，即聊城市昌润投资发展有限责任公司、山东双环车轮股份有限公司和山东省交通工业集团总公司代为支付，第一大股东以现金方式偿还上述非流通股股东在本次股权分置改革中代为支付的股份。流通股股东每持有 10 股公司流通股将获付对价 3 股，非流通股股东共需支付 37,913,221 股股票。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 238,504,950 股，有限售条件的流通股 30,389 股，全部为高管股份，占总股本的 0.01%。无限售条件的流通股 238,474,561 股，占总股本的 99.99%。

公司经营范围：客车、汽车底盘、挂车及专用配件的开发、制造、销售；工业生产资料（不含专营专控）的销售；技术咨询、服务；高新技术、信息产业投资；资格证书范围内自营进出口业务。

公司注册资本：23,850.50 万元。

公司注册地址：聊城市建设东路 10 号。

法定代表人姓名：李海平。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

（2） 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债

的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合，并按下表的比例计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提账龄组合坏账准备

信用风险组合

按信用风险组合

应收账款（含应收账款、其他应收款）按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货中各类材料日常核算，均按定额成本计价。即各类材料的入库、领用一律采用定额成本计价，各类材料的实际成本与定额成本的差异，通过材料成本差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本；存货中在产品采用定额成本核算，在产品实际成本与定额成本的差异通过生产成本差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本；存货中产成品采用定额成本核算，产成品实际成本与定额成本的差异通过产成品差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明这种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投

资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	3	3.2-2.4
2	专用设备	10-14	3	9.7-6.9
3	机器设备	10-14	3	9.7-6.9
4	运输设备	5-10	3	19.4-9.7
5	其他设备	5-10	3	19.4-9.7

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本

计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

14. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

15. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 商誉

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

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

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 收入确认原则

本公司的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，收入确认原则如下：

(1) 本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、本公司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企业、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) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的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；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来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。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

23. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

24. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

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

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本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。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核确认后,计入当期损益。

25. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

公司本期无主要会计政策变更、会计估计变更及重要前期差错更正的情况。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%（个别子公司执行 25%）

2. 税收优惠及批文

根据 2009 年 1 月 16 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》（鲁高科字[2009]12 号），公司被确定为 2008 年第一批高新技术企业。根据该通知公司按照《企业所得税法》第二十八条的规定，执行高新技术企业 15% 的所得税税率。

根据 2009 年 12 月 31 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，公司子公司山东通盛制冷设备有限公司执行高新技术企业 15% 的所得税税率。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末投资金额 (万元)
同一控制下企业合并取得的子公司						
聊城中通轻型客车有限公司	有限公司	聊城市	制造业	5,020	轻型客车及专用配件的开发、制造、销售及技术服务	5,350.27
山东聊城龙兴汽车附件有限公司	有限公司	聊城市	制造业	1,318	汽车配件、汽车辅料、玻璃钢制品生产、销售	1,200.13
山东通盛制冷设备有限公司	有限公司	聊城市	制造业	3,100	汽车空调、船舶空调机其他制冷设备、汽车电子零部件的研发、生产、销售	3,108.24
非同一控制下企业合并取得的子公司						
新疆中通客车有限公司	有限公司	乌鲁木齐市	制造业	4,900	客车生产、大修，汽车配件、机电产品销售	4,647.65

(续表)

公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
同一控制下企业合并取得的子公司							
聊城中通轻型客车有限公司		100.00	100.00	是			
山东聊城龙兴汽车附件有限公司		95.59	95.59	是	378,582.01		
山东通盛制冷设备有限公司		100.00	100.00	是			
非同一控制下企业合并取得的子公司							
新疆中通客车有限公司		94.85	94.85	是	2,567,188.80		

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2011 年 1 月 1 日，“期末”系指 2011 年 6 月 30 日，“本期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			66,115.05			248,298.91
人民币	32,936.75		32,936.75	97,781.01		97,781.01
欧元	1,269.22	9.3612	11,881.42	2,630.00	8.8065	23,161.10
美元	2,728.44	6.4716	17,657.37	17,432.86	6.6227	115,452.60
英镑	350.00	10.3986	3,639.51	1,165.00	10.2182	11,904.20
银行存款			154,245,323.72			161,508,083.62
人民币	151,128,780.77		151,128,780.77	159,781,820.97		159,781,820.97
欧元	1,380.20	9.3612	12,920.33	92,930.96	8.8065	818,396.51
港币	475,925.01	0.8316	395,779.24			
澳元						
加元						
美元	418,419.46	6.4716	2,707,843.38	137,083.99	6.6227	907,866.14
其他货币资金			200,413,457.42			215,753,360.69
人民币	200,413,457.42		200,413,457.42	215,753,360.69		215,753,360.69
合计			354,724,896.19			377,509,743.22

(2) 其他货币资金主要为公司的票据保证金。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，货币资金余额较年初减少 22,784,847.03 元，减幅为 6.04%，主要为其他货币资金减少所致。

(4) 公司期末无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	23,333,254.48	29,329,506.00
商业承兑汇票		
合计	23,333,254.48	29,329,506.00

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑	邹平县鲁杭科技公司	2011-05-19	2011-11-19	28,000,000.00	
银行承兑	深圳市东部公共交通有限公司	2011-05-31	2011-11-30	22,000,000.00	
银行承兑	天津市公共交通控股有限公司	2011-06-02	2011-12-02	11,915,600.00	
银行承兑	西安市公共交通总公司	2011-05-16	2011-11-16	5,000,000.00	
合计				66,915,600.00	

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应收票据余额较期初减少 5,996,251.52 元, 减幅为 20.44%, 主要为公司本期票据结算减少所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	569,772,196.40	97.45	8,895,550.76	1.65
信用组合分析法	13,407,527.40	2.29	2,904,029.39	21.66
组合小计	583,179,723.80	99.74	11,799,580.15	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,493,200.00	0.26	796,600.00	53.35
合计	584,672,923.80	100.00	12,596,180.15	2.16

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	398,561,940.95	96.47	9,034,873.71	2.27
信用组合分析法	13,021,917.58	3.15	1,567,613.70	12.04
组合小计	411,583,858.53	99.62	10,602,487.41	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,578,200.00	0.38	839,100.00	53.17
合计	413,162,058.53	100.00	11,441,587.41	2.77

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	528,306,254.70	92.72		351,329,964.86	88.15	
1-2 年	28,344,406.95	4.98	2,834,440.70	28,724,980.08	7.21	2,872,498.02
2-3 年	5,097,222.44	0.90	1,019,444.48	12,566,738.83	3.15	2,513,347.76
3-4 年	3,024,956.23	0.53	907,486.87	2,687,215.64	0.67	806,164.68
4-5 年	1,730,354.75	0.30	865,177.38	820,356.58	0.21	410,178.29
5 年以上	3,269,001.33	0.57	3,269,001.33	2,432,684.96	0.61	2,432,684.96
合计	569,772,196.40	100.00	8,895,550.76	398,561,940.95	100.00	9,034,873.71

2) 组合中, 采用信用风险组合分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
信用风险组合	13,407,527.40	21.66	2,904,029.39
合计	13,407,527.40	21.66	2,904,029.39

3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
宜昌市希望旅游汽车服务有限公司	1,089,000.00	544,500.00	50.00	委贷逾期

顺之源旅游汽车 有限责任公司	304,200.00	152,100.00	50.00	委贷逾期
和田地区旅客运 输有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	委贷逾期
合计	1,493,200.00	796,600.00		

(2) 本期实际核销的应收账款

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
深圳-饶四发	货款	35,563.94	债务重组	否
合计	货款	35,563.94	债务重组	否

(3) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	期末金额		期初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
中通汽车工业集 团有限责任公司	499,237.47	67,688.75	484,962.47	67,688.75
合计	499,237.47	67,688.75	484,962.47	67,688.75

(4) 应收账款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
济南市公共交通总公司	客户	127,923,506.82	1 年及 1-2 年	21.88
沙特 ABU 公司	客户	74,318,575.55	一年以内	12.71
伊朗 PISHRO 公司	客户	31,784,848.16	一年以内	5.44
聊城市公共交通集团有 限公司	客户	29,612,000.00	一年以内	5.06
三亚利行巴士有限公司	客户	15,990,000.00	一年以内	2.74
合计		279,628,930.53		47.83

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比 例(%)
中通汽车工业集团有限 责任公司	第一大股东	499,237.47	0.09
合计		499,237.47	0.09

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	148,091.44	0.8316	123,152.84	635,746.94	0.85093	540,976.14

欧元	5,526,003.94	9.3612	51,730,028.08	7,683,849.60	8.8065	67,667,821.50
美元	10,207,587.03	6.4716	66,059,420.22	1,429,947.68	6.6227	9,470,114.50
新西兰元				191,062.70	5.0965	973,751.05
合计			117,912,601.14			78,652,663.19

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	78,885,586.21	95.23	46,294,133.56	91.84
1—2 年	2,020,337.09	2.44	2,450,417.01	4.86
2—3 年	563,509.82	0.68	411,968.21	0.82
3 年以上	1,366,312.82	1.65	1,248,759.52	2.48
合计	82,835,745.94	100.00	50,405,278.30	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
聊城市东昌府区国库集中收付中心	供应商	14,603,000.00	1 年以内	新厂区土地款
山东省交通物资供销公司	供应商	14,370,841.16	1 年以内	货物未到
山东中通钢构建筑有限公司	供应商	8,586,000.00	1 年以内	新厂焊装车间建设预付款
聊城经济开发区财政局预算外资金管理科	供应商	5,426,720.00	1 年以内	新厂区征地款
伊卡露斯(北京)车辆技术有限公司	供应商	3,853,980.00	1 年以内	货物未到
合计		46,840,541.16		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日, 预付款项余额较期初增加 32, 430, 467. 64 元, 增幅为 64. 34%, 主要为本年预付新厂区土地款所致。

(5) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	7,337.53	6.4716	47,485.56	1,480,000.00	6.6227	9,801,596.00
欧元	448,349.76	9.3612	4,197,091.77			

合计			4,244,577.33			9,801,596.00
----	--	--	--------------	--	--	--------------

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	43,189,819.49	100.00	1,137,826.68	2.62
组合小计	43,189,819.49	100.00	1,137,826.68	2.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	43,189,819.49	100.00	1,137,826.68	2.62

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	18,991,694.84	100.00	1,137,826.68	5.99
组合小计	18,991,694.84	100.00	1,137,826.68	5.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	18,991,694.84	100.00	1,137,826.68	5.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	39,897,751.45	92.38		15,908,343.68	83.77	

1-2年	1,197,461.55	2.77	119,746.16	920,698.45	4.85	92,069.84
2-3年	862,482.14	2.00	172,496.43	754,548.62	3.97	150,909.72
3-4年	142,487.30	0.33	42,746.19	218,796.88	1.15	65,639.06
4-5年	573,598.31	1.33	286,799.16	720,198.31	3.79	360,099.16
5年以上	516,038.74	1.19	516,038.74	469,108.90	2.47	469,108.90
合计	43,189,819.49	100.00	1,137,826.68	18,991,694.84	100.00	1,137,826.68

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
聊城市市区国家税务局	主管税务机关	11,349,742.80	1 年内	26.28	出口退税
西安市市级单位政府采购中心	客户	1,380,000.00	1 年内	3.20	投标保证金
深圳市东部公共交通有限公司	客户	1,200,000.00	1 年内	2.78	投标保证金
乌鲁木齐市政府采购中心	客户	750,000.00	1 年内	1.74	投标保证金
山东龙达工程造价咨询有限公司	客户	300,000.00	1 年内	0.69	投标保证金
合计		14,979,742.80		34.69	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	164,747,522.50	9,063,470.54	155,684,051.96	172,774,698.45	9,063,470.54	163,711,227.91
在产品	63,940,227.32		63,940,227.32	68,505,603.99		68,505,603.99
库存商品	104,853,380.52	14,629,820.70	90,223,559.82	125,662,503.81	9,659,120.70	116,003,383.11
周转材料	364,477.01	303,229.59	61,247.42	355,513.38	303,229.59	52,283.79
合计	333,905,607.35	23,996,520.83	309,909,086.52	367,298,319.63	19,025,820.83	348,272,498.80

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	

原材料	9,063,470.54				9,063,470.54
在产品					
库存商品	9,659,120.70	4,970,700.00			14,629,820.70
周转材料	303,229.59				303,229.59
合计	19,025,820.83	4,970,700.00			23,996,520.83

(3) 存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。公司按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。经分析，本报告期内存货存在毁损及可变现净值低于成本的现象，故计提存货跌价准备。

(4) 上述存货均未用于担保。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末金额	期初金额	性质
威海市商业银行济南支行	4,872,094.46	4,343,750.00	长期委托贷款
合计	4,872,094.46	4,343,750.00	

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	1,010,000.00	1,010,000.00
按权益法核算的长期股权投资	13,496,047.41	13,887,004.05
长期股权投资合计	14,506,047.41	14,897,004.05
减：长期股权投资减值准备	3,500,000.00	3,500,000.00
长期股权投资价值	11,006,047.41	11,397,004.05

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
东阿农信社			10,000.00	10,000.00			10,000.00	
山东宏智交通投资开发有限公司	4.85	4.85		1,000,000.00			1,000,000.00	

小计			10,000.00	1,010,000.00			1,010,000.00
权益法核算							
北京五洲传媒有限公司	42	42	15,960,000.00	13,887,004.05	-390,956.64		13,496,047.41
小计			15,960,000.00	13,887,004.05	-390,956.64		13,496,047.41
合计			15,970,000.00	14,897,004.05	-390,956.64		14,506,047.41

(3) 联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
北京五洲传媒有限公司	42	42	32,204,199.05	70,752.84	32,133,446.21	-	-930,849.15

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
北京五洲传媒有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	
合计	3,500,000.00			3,500,000.00	

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价				
房屋建筑物	267,918,197.25	24,327.29	80,964.11	267,861,560.43
机器设备	85,999,232.93	2,986,584.68	959,353.68	88,026,463.93
运输设备	19,520,484.21	1,924,760.70	757,420.35	20,687,824.56
专用设备	44,177,560.43	686,457.58	1,045,955.08	43,818,062.93
其他设备	1,715,741.78	300,504.07	32,605.74	1,983,640.11
小计	419,331,216.60	5,922,634.32	2,876,298.96	422,377,551.96
累计折旧				
房屋建筑物	50,987,712.88	3,291,871.96	7,083.30	54,272,501.54
机器设备	57,958,942.91	2,590,491.33	598,461.34	59,950,972.90
运输设备	11,650,810.68	1,745,830.93	716,278.61	12,680,363.00
专用设备	23,435,131.60	908,268.49	613,447.22	23,729,952.87
其他设备	134,007.76	93,097.68	24,496.40	202,609.04

小计	144,166,605.83	8,629,560.39	1,959,766.87	150,836,399.35
账面净值				
房屋建筑物	216,930,484.37			213,589,058.89
机器设备	28,040,290.02			28,075,491.03
运输设备	7,869,673.53			8,007,461.56
专用设备	20,742,428.83			20,088,110.06
其他设备	1,581,734.02			1,781,031.07
小计	275,164,610.77			271,541,152.61
减值准备				
账面价值				
房屋建筑物	216,930,484.37			213,589,058.89
机器设备	28,040,290.02			28,075,491.03
运输设备	7,869,673.53			8,007,461.56
专用设备	20,742,428.83			20,088,110.06
其他设备	1,581,734.02			1,781,031.07
小计	275,164,610.77			271,541,152.61

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 0 元。本期增加的累计折旧中，本期计提 8,629,560.39 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，固定资产用于抵押的情况详见附注十三·3、4。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆子公司新厂区建设	3,229,601.50		3,229,601.50			
本公司新厂区建设	7,117,399.50		7,117,399.50	2,698,948.00		2,698,948.00
合计	10,347,001.00		10,347,001.00	2,698,948.00		2,698,948.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
新疆子公司新厂区建设		3,229,601.50			3,229,601.50
公司新厂区建设	2,698,948.00	4,418,451.50			7,117,399.50
合计	2,698,948.00	7,648,053.00			10,347,001.00

11. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价				
土地使用权	115,212,744.68			115,212,744.68
非专利技术	27,886,665.21	70,958.00		27,957,623.21
小计	143,099,409.89	70,958.00		143,170,367.89
累计摊销				
土地使用权	13,105,989.72	1,219,705.43		14,325,695.15
非专利技术	21,791,562.63	1,271,273.58		23,062,836.21
小计	34,897,552.35	2,490,979.01		37,388,531.36
账面净值				
土地使用权	102,106,754.96			100,887,049.53
非专利技术	6,095,102.58			4,894,787.00
小计	108,201,857.54			105,781,836.53
减值准备				
账面价值				
土地使用权	102,106,754.96			100,887,049.53
非专利技术	6,095,102.58			4,894,787.00
小计	108,201,857.54			105,781,836.53

本期增加的累计摊销中，本期摊销 2,490,979.01 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，无形资产用于抵押的情况详见附注十三·3、4。

12. 商誉

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
新疆中通客车有限公司	654,873.74			654,873.74	
合计	654,873.74			654,873.74	

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	6,175,574.00	5,251,445.50
递延收益		
内销未实现利润	67,035.87	8,601.21
其他	148,071.33	148,071.33

合计	6,390,681.20	5,408,118.04
----	--------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异	795,909.64	795,909.64
合计	795,909.64	795,909.64

(3) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
坏账准备	13,276,890.72
存货跌价准备	23,693,291.25
长期股权投资跌价准备	3,500,000.00
未实现内部利润	446,905.77
其他	987,142.17
小计	41,904,229.91

14. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	12,579,414.09	1,190,156.68		35,563.94	13,734,006.83
存货跌价准备	19,025,820.83	4,970,700.00			23,996,520.83
长期股权投资减值准备	3,500,000.00				3,500,000.00
合计	35,105,234.92	6,160,856.68		35,563.94	41,230,527.66

15. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
威海市商业银行济南支行	4,921,794.46	3,262,250.00
合计	4,921,794.46	3,262,250.00

16. 短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		5,837,056.50
抵押借款	10,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	134,000,000.00	105,000,000.00
合计	144,000,000.00	135,837,056.50

17. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	347,721,459.90	328,083,762.40
商业承兑汇票		
合计	347,721,459.90	328,083,762.40

本会计年度将到期的金额为 **347,721,459.90** 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应付票据余额较期初增加 19,637,697.50 元, 增幅为 5.96%, 主要为本期办理银行承兑汇票增加所致。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	476,239,146.97	373,823,388.32
其中: 1 年以上	6,731,682.87	6,050,828.79

截至 2011 年 6 月 30 日, 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(2) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	期初金额
中通汽车工业集团有限责任公司	12,575,739.60	703,741.26
合计	12,575,739.60	703,741.26

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	41,836,296.14	46,449,925.01
其中: 1 年以上	1,159,889.95	2,764,993.70

截至 2011 年 6 月 30 日, 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 预收款项中预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项金额为 55000.00 元。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 预收款项较期初下降 4,613,628.87 元, 降幅为 9.93%,

主要为客户购车已用预收款。

(4) 预收款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,682,213.79	6.4716	10,886,614.76	1,072,084.66	6.6227	7,100,095.08
欧元	870,652.78	9.3612	8,150,354.81	1,569,827.80	8.8065	13,824,688.52
加元	18,002.95	6.6585	119,872.64	18,002.95	6.6043	118,896.88
新西兰元	191,062.70	5.3285	1,018,077.60			
合计			20,174,919.81			21,043,680.48

20. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	286,738.80	75,510,207.12	69,490,680.64	6,306,265.28
职工福利费		1,277,166.85	1,277,166.85	
社会保险费	123,458.57	9,948,434.28	9,906,558.48	165,334.37
住房公积金	77,327.44	2,864,640.19	2,881,881.64	60,085.99
工会经费和职工教育经费	2,371,900.59	2,560,769.30	379,244.75	4,553,425.14
辞退福利				
其他				
合计	2,859,425.40	92,161,217.74	83,935,532.36	11,085,110.78

21. 应交税费

(1) 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-7,721,397.18	-2,816,276.18
营业税	18,353.73	97,226.33
企业所得税	4,569,613.84	6,016,678.68
个人所得税	219,237.76	170,651.35
城市维护建设税	83,815.81	685,067.11
房产税	216,598.28	220,789.42
土地使用税	489,567.64	482,639.59
教育费附加	59,868.93	495,854.56
其他	210,528.09	384,295.72
合计	-1,853,813.10	5,736,926.58

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应交税费较期初减少 7,590,739.68 元, , 主要增值税留抵 7,721,397.18 元, 应交增值税比去年同期减少 4,905,121.00 元所致。

22. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	71,340.00	75,075.00
短期借款应付利息		81,706.00
合计	71,340.00	156,781.00

23. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	50,873,213.51	23,002,073.12
其中: 1 年以上	3,075,771.69	2,841,738.22

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末较期初增加 27,871,140.39 元, 主要是本期贷款保证金增加所致。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	71,700,000.00	73,600,000.00
合计	71,700,000.00	73,600,000.00

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	29,150,000.00	29,150,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	59,150,000.00	59,150,000.00

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末金额	期初金额
聊城市财信投资有限公司	2009-8-19	2017-6-10	人民币	6.12	30,000,000.00	30,000,000.00
乌鲁木齐市商业银行建设路支行	2009-7-28	2012-7-18	人民币	4.95	25,000,000.00	25,000,000.00

乌鲁木齐国经公司	2008-6-27	2012-5-20	人民币	8.51	1,000,000.00	1,000,000.00
乌鲁木齐国经公司	2008-6-27	2012-10-20	人民币	8.51	900,000.00	900,000.00
乌鲁木齐国经公司	2008-6-27	2013-6-26	人民币	8.51	1,400,000.00	1,400,000.00
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	2007-8-13	2012-8-13	人民币	7.84	850,000.00	850,000.00
合计					59,150,000.00	59,150,000.00

26. 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
无		
合计		

27. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	30,389	0.01						30,389	0.01
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	30,389	0.01						30,389	0.01
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	<u>30,389</u>	<u>0.01</u>						<u>30,389</u>	<u>0.01</u>
无限售条件股份									
人民币普通股	<u>238,474,561</u>	<u>99.99</u>						<u>238,474,561</u>	<u>99.99</u>
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	<u>238,474,561</u>	<u>99.99</u>						<u>238,474,561</u>	<u>99.99</u>
股份总额	<u>238,504,950</u>	<u>100.00</u>						<u>238,504,950</u>	<u>100.00</u>

28. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

股本溢价	137,194,329.59			137,194,329.59
其他资本公积	776,740.48			776,740.48
合计	137,971,070.07			137,971,070.07

29. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	43,003,840.35			43,003,840.35
任意盈余公积				
合计	43,003,840.35			43,003,840.35

30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	165,567,233.32	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	165,567,233.32	
加：本年归属于母公司股东的净利润	23,556,829.75	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,925,247.50	0.5 元/10 股
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	177,198,815.57	

31. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
新疆中通客车有限公司	5.15	2,567,188.80	2,732,324.29
山东聊城龙兴汽车附件有限公司	4.41	378,582.01	410,021.38
合计		2,945,770.81	3,142,345.67

32. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,083,592,998.29	879,016,102.68
其他业务收入	23,850,797.99	25,644,693.36

合计	1,107,443,796.28	904,660,796.04
主营业务成本	917,719,609.25	760,596,340.09
其他业务成本	18,271,828.17	14,243,460.87
合计	935,991,437.42	774,839,800.96

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客车	1,064,488,982.93	901,009,620.49	879,016,102.68	760,596,340.09
其他	19,104,015.36	16,709,988.76		
合计	1,083,592,998.29	917,719,609.25	879,016,102.68	760,596,340.09

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	750,328,498.14	665,522,045.91	701,000,130.14	616,447,127.43
国外	333,264,500.15	271,720,151.01	178,015,972.54	144,149,212.66
合计	1,083,592,998.29	917,719,609.25	879,016,102.68	760,596,340.09

(3) 前五名客户的营业收入金额共计 362,640,591.26 元，占全部营业收入的 32.74%。

(4) 本期主营业务收入较上年增加 204,576,895.61 元，增幅 23.27%，主要为出口销售增加所致。

33. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	106,259.61	89,493.55	租赁收入 利息收入
城市维护建设税	1,947,987.09	2,864,163.71	流转税额
教育费附加	1,375,135.56	1,637,557.75	流转税额
合计	3,429,382.26	4,591,215.01	

34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	20,520,940.57	13,553,376.95
业务招待费	8,957,569.60	8,510,057.46

差旅费	7,670,662.90	6,139,813.41
会议费	5,079,818.87	4,528,805.50
服务修理费	3,994,618.51	3,226,973.34
运费	7,204,431.58	6,850,601.32
广告宣传及展览费	5,211,850.20	4,749,351.25
办公费	4,292,615.83	3,913,671.95
其他费用	23,293,736.24	14,597,334.20
合计	86,226,244.30	66,069,985.38

35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	25,111,321.27	17,827,299.36
无形资产摊销	2,446,408.23	2,271,480.27
税金	2,892,474.99	2,747,422.67
累计折旧	1,994,346.61	1,938,621.31
业务招待费	1,805,226.75	1,374,493.72
办公费	2,218,306.14	1,724,928.06
中介机构费用	2,117,602.71	594,939.19
差旅费	758,804.95	529,363.04
其他	7,298,570.76	2,717,070.63
合计	46,643,062.41	31,725,618.25

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,760,753.43	5,534,649.88
减：利息收入	3,788,165.05	3,336,475.70
加：汇兑损失	-4,916,327.61	1,023,902.15
加：其他支出	3,016,094.10	458,201.35
合计	-927,645.13	3,680,277.68

37. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,190,156.68	
存货跌价损失	4,970,700.00	5,160,031.31
合计	6,160,856.68	5,160,031.31

38. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-390,956.64	-71,521.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		441,772.32
其他	370,755.61	235,874.99
合计	-20,201.03	606,125.70

(2) 本期投资收益汇回无重大限制。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	76,131.06	88,066.34	76,131.06
其中：固定资产处置利得	76,131.06	88,066.34	76,131.06
无形资产处置利得	-		
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	233,119.10	414,671.64	233,119.10
合计	409,250.16	502,737.98	409,250.16

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
出口信用保险保费补贴	100,000.00		聊财企指【2011】5号
合计	100,000.00		

40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	463,911.80	150,525.40	463,911.80
其中：固定资产处置损失	463,911.80	150,525.40	463,911.80
无形资产处置损失	-		-
对外捐赠	296,550.00	25,000.00	296,550.00
其他	192,524.82	69,615.21	192,524.82
合计	952,986.62	245,140.61	952,986.62

41. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	6,978,829.12	4,803,170.56

递延所得税	-982,563.16	-774,004.70
合计	5,996,265.96	4,029,165.86

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	23,556,829.75	15,588,524.97
归属于母公司的非经常性损益	2	903,503.44	783,965.01
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	22,653,326.31	14,804,559.96
年初股份总数	4	238,504,950.00	238,504,950.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	238,504,950.00	238,504,950.00
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	0.10	0.07
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	0.09	0.06
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的	18		

普通股加权平均数			
稀释每股收益（I）	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.10	0.07
稀释每股收益（II）	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.09	0.06

43. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	4,760,753.43
往来款	35,738,810.71
合计	40,499,564.14

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
票据保证金	12,992,399.23
业务招待费	10,762,796.35
差旅费	8,429,467.85
会议费	5,079,818.87
修理费	3,994,618.51
运杂费	7,204,431.58
广告及展览费	5,211,850.20
办公费	6,510,921.97
其他	47,851,861.50
合计	108,038,166.06

（2）合并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	23,360,254.89	15,428,424.66
加：资产减值准备	6,160,856.68	5,160,031.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,629,560.39	9,127,073.30
无形资产摊销	2,490,979.01	2,271,480.27
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（收益以“-”填列）	-387,780.74	62,459.06

固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	
财务费用（收益以“-”填列）	4,760,753.43	5,534,649.88
投资损失（收益以“-”填列）	20,201.03	-606,125.70
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-982,563.16	-774,004.70
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	
存货的减少（增加以“-”填列）	38,363,412.28	28,495,992.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-215,121,172.88	-42,685,085.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	161,917,259.41	48,892,642.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,211,760.34	70,907,537.70
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	154,311,438.77	198,259,535.32
减：现金的期初余额	161,757,090.36	140,441,919.08
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	-7,445,651.59	57,817,616.24

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	154,311,438.77	198,259,535.32
其中：库存现金	66,115.05	93,368.91
可随时用于支付的银行存款	154,245,323.72	198,166,166.41
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	154,311,438.77	198,259,535.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明：截至 2011 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额为 354,724,896.19 元，列示于现金流量表的现金为 154,311,438.77 元；截至 2010 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额为 377,509,743.22 元，列示于现金流量表的现金期末余额为 161,757,090.36 元。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
中通汽车工业集团有限责任公司	有限公司	聊城市	汽车底盘、汽车配件生产与销售	李树朋	16785088-3

(2) 母公司的注册资本及其变化

单位：人民币万元

母公司	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
中通汽车工业集团有限责任公司	8,258			8,258

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

单位：人民币万元

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
中通汽车工业集团有限责任公司	51,814,353.0	51,814,353.0	21.72	21.72

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
聊城中通轻型客车有限公司	有限公司	聊城市	轻型客车及专用配件的开发、制造、销售及技术服务	贾开潜	74985614-2
新疆中通客车有限公司	有限公司	乌鲁木齐市	客车生产、大修	李海平	22866409-X
山东通盛制冷设备有限公司	有限公司	聊城市	汽车空调、船舶空调及其他制冷设备的生产和销售	李海平	73576238-0

山东聊城龙兴汽车附件有限公司	有限公司	聊城市	汽车配件、汽车辅料、玻璃钢制品的生产和销售	张道成	72971039-3
----------------	------	-----	-----------------------	-----	------------

(2) 子公司的注册资本及其变化

单位：人民币万元

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
聊城中通轻型客车有限公司	5,020			5,020
新疆中通客车有限公司	4,900			4,900
山东通盛制冷设备有限公司	3,100			3,100
山东聊城龙兴汽车附件有限公司	1,318			1,318

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
聊城中通轻型客车有限公司	5,020	5,020	100.00	100.00
新疆中通客车有限公司	4,647.65	1,897	94.85	94.85
山东通盛制冷设备有限公司	3,100	3,100	100.00	100.00
山东聊城龙兴汽车附件有限公司	1,259.80	1,204.90	95.59	91.42

3. 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
北京五洲传媒有限公司	有限公司	北京市	服务业	李海平	3,800	42	42		72261388-8

(二) 关联交易

1. 购买商品或接受劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
母公司及最终控制方				
中通汽车工业集团有限责任公司	62,913,451.69	7.85	40,134,316.14	5.58

其他关联关系方				
聊城中通物业管理有限公司	249,515.28	0.03		
山东中通钢构建筑股份有限公司				
阳谷中通汽车运输有限公司	659,459.12	0.08		
中国公路车辆机械有限公司	4,820,264.96	0.60	5,654,701.5	0.79
合计	68,642,691.05	8.56	45,789,017.64	6.37

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
母公司及最终控制方				
中通汽车工业集团有限责任公司	10,302,918.80	0.93	9,173,526.00	0.93
其他关联关系方				
山东中通钢构建筑股份有限公司				
合计	10,302,918.80	0.93	9,173,526.00	0.93

3. 关联租赁情况

(1) 根据本公司与中通汽车工业集团有限责任公司签订的《场地租赁合同》，本公司租用中通汽车工业集团有限责任公司院内原商用车间东北角仓库，用于客车底盘的合法生产经营，租期自2010年10月1日起至2011年9月30日止，租金总额为15万元，合同租金实行一次性支付制，租金于本报告期支付。

(2) 2010年4月14日，本公司与中通汽车工业集团有限责任公司签订《租赁合同》，租用中通汽车工业集团有限责任公司原商用车部分车间及其配套设施，用于客车底盘的生产经营，租赁期为一年，租金总额为230万元，已于2010年度支付。

4. 关联担保情况

(1) 根据本公司控股子公司聊城中通轻型客车有限公司与聊城市财信投资有限公司于2009年7月15日签订的编号为【聊财调担字2009年05号】的保证合同，聊城中通轻型客车有限公司为本公司在聊城市财信投资有限公司的3,000万元长期借款提供连带责任担保，借款到期日为2017年6月10日。

(2) 根据本公司与交通银行股份有限公司新疆区分行于2010年7月27日签订的编号为【1002000228】的保证合同，本公司为控股子公司新疆中通客车有限公司500万元的短期借款提供连带责任担保，借款到期日为2011年8月6日。

(3) 截至2011年6月30日，中通汽车工业集团有限责任公司为本公司银行承兑汇票敞口部分10760万元提供担保，其中中国银行7760万元，光大银行3000万元。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
母公司及最终控制方 中通汽车工业集团有限责任公司	499,237.47	67,688.75	484,962.47	67,688.75
合计	499,237.47	67,688.75	484,962.47	67,688.75

2. 关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东中通钢构建筑股份有限公司	8,565,271.10			
聊城中通物业管理有限公司	338,862.33		71,690.47	
合计	8,904,133.43		71,690.47	

3. 关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
母公司及最终控制方 中通汽车工业集团有限责任公司	12,575,739.60	703,741.26
其他关联关系方 阳谷中通汽车运输有限公司	17,937.20	40.00
山东中通钢构建筑股份有限公司		
合计	12,593,676.80	703,781.26

4. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
联营企业 北京五洲传媒有限公司	3,366,295.00	4,216,295.00
其他关联关系方 山东中通钢构建筑股份有限公司	500,000.00	
合计	3,866,295.00	4,216,295.00

5. 关联方预收账款

关联方（项目）	期末金额	期初金额
母公司及最终控制方		
中通汽车工业集团有限责任公司	55,000.00	300.00
合计	55,000.00	300.00

十、或有事项

（1）根据公司 2009 年第六届十一次董事会决议及 2010 年第六届十五次董事会决议，本公司与聊城市交通汽运集团有限责任公司签订《互相担保协议》，在协议期内（2009 年 11 月 1 日到 2011 年 11 月 1 日）相互为对方在银行的贷款提供不超过 2.5 亿元人民币的连带责任担保。截至 2011 年 06 月 30 日，本公司为聊城市交通汽运集团有限责任公司提供的贷款担保余额为 15,890 万元，聊城市交通汽运集团有限责任公司为本公司提供的贷款担保余额为 19,690 万元。

（2）根据 2011 年 3 月 10 日聊城中通轻型客车有限公司与华夏银行股份有限公司聊城建设支行签订的编号为 JN140510120110065-11 的《保证合同》，该公司为聊城市公共交通集团有限公司向华夏银行股份有限公司聊城建设支行申请的 1000 万元流动资金借款提供连带责任保证，保证期限自 2011 年 3 月 10 日始至 2014 年 3 月 10 日止。

（3）根据本公司与中国光大银行 2007 年 12 月 26 日签订的《中国光大银行·中通客车控股股份有限公司关于建立汽车金融网的合作协议》、2008 年 7 月 31 日签订的《全程通汽车服务金融网络和制作协议》、2009 年 7 月签订的编号为青光银商综字 2009-001 号《综合授信协议》和 2010 年 7 月 20 日签订的编号为 QCT-2010-032 号《全程通汽车金融网合作协议》，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在中国光大银行为客户提供的汽车消费按揭贷款担保余额为 253,605,170.10 元。

根据本公司与深圳发展银行佛山支行 2007 年 9 月 27 日签订的《客车贷款合作合同》，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在深圳发展银行佛山支行为客户提供的汽车消费按揭贷款担保余额为 125,000.00 元。

根据本公司与招商银行深圳龙岗支行签订的合作协议，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在招商银行龙岗支行为客户提供的汽车消费按揭贷款担保余额为 12,898,580.00 元。

根据本公司与平安银行股份有限公司深圳罗湖支行于 2009 年 12 月 31 日签订的平银（罗湖）汽按额字（2009）第 A1001102340900007 号《商用车按揭贷款授信额度合同》，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在平安银行深圳罗湖支行为客户提供的汽车消费按揭贷款担保余额为 945,157.02 元。

十一、 承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 本公司从中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司获悉，中通汽车工业集团有限责任公司所持有的本公司 15,000,000 股国有法人股股权被济南市中级人民法院冻结；山东省交通工业集团总公司所持有的本公司 1,943,700 股国有法人股被聊城市中级人民法院冻结。

2. 本公司“退市进园”及节能和新能源客车产业化项目获得省发改委批复和国家发改委核准。

3. 根据本公司与中国进出口银行于 2009 年 8 月 31 日签订的合同编号为【(2009)进出银(青卖信抵)字第 251 号】《房地产抵押合同》，本公司以总建筑面积 61,418.74 平方米的房屋建筑物和 154,030.47 平方米的土地使用权为本公司 7,000 万元的长期借款提供抵押担保，借款到期日为 2011 年 8 月 31 日。截至 2011 年 6 月 30 日，上述抵押的房屋建筑物的账面净值为 50,079,603.05 元，土地使用权的账面净值为 12,600,122.93 元。

4. 根据新疆中通客车有限公司（以下简称“新疆中通”）于 2007 年 6 月 28 日与乌鲁木齐市商业银行股份有限公司签订的《抵押合同》，以新疆中通总建筑面积 849.13 平方米的房屋建筑物和 967.42 平方米的土地使用权为乌鲁木齐国经信用保证有限责任公司委托乌鲁木齐商业银行对新疆中通 500 万元的借款提供担保。截至 2011 年 6 月 30 日，该抵押的房屋建筑物的账面净值为 96,416.78 元，土地使用权的账面净值为 1,330,879.67 元，该笔借款的余额为 165 万元。

根据新疆中通于 2008 年 6 月 16 日与华夏银行乌鲁木齐分行签订的《抵押合同》，以新疆中通建筑面积 3,158.65 平方米的在建工程和 33,539.03 平方米的土地使用权为乌鲁木齐国经信用保证有限责任公司委托华夏银行乌鲁木齐分行对新疆中通 800 万元的借款提供担保。截至 2011 年 6 月 30 日，该抵押的建筑物账面净值为 3,006,651.48 元，土地使用权的账面净值为 2,315,429.45 元，该笔借款的余额为 420 万元。

根据新疆中通于 2009 年 7 月 28 日与乌鲁木齐商业银行建设路支行签订的编号为【乌商银 2009 新合-建设路抵押字第 0035101200900016 号】的抵押合同，新疆中通以建筑面积为 10,061.30 平方米的房屋建筑物和 28,794.56 平方米的土地使用权为其 1,500 万元的短期借款和 2,500 万元的长期借款提供抵押担保，截至 2011 年 6 月 30 日，该抵押

的房屋建筑物的账面净值为 1,181,702.26 元,土地使用权的账面净值为 19,276,786.99 元。短期借款 1,500 万于 2010 年 7 月 28 日进行了期限延展,延展到期日为 2011 年 6 月 30 日;长期借款 2,500 万的到期日为 2012 年 7 月 28 日。

根据新疆中通于 2010 年 8 月 24 日与乌鲁木齐商业银行股份有限公司青年路支行签订的编号为【乌商银 2010 新合-青年路借字第 20100824000060 号】的抵押合同,新疆中通以建筑面积为 15,393.25 平方米的建筑物和 220,263.96 平方米的土地使用权为其 1,000 万元的短期借款提供抵押担保,截止 2011 年 6 月 30 日,上述房屋建筑物的账面净值为 27,380,863.67 元,无形资产的账面净值为 15,206,333.02 元。借款到期日为 2011 年 8 月 24 日。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	545,687,862.44	97.34	6,717,640.41	1.23
信用组合分析法	13,407,527.40	2.39	2,904,029.39	21.66
组合小计	559,095,389.84	99.73	9,621,669.80	1.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,493,200.00	0.27	796,600.00	53.35
合计	560,588,589.84	100.00	10,418,269.80	1.86

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	379,976,572.20	96.30	6,856,963.36	1.80
信用组合分析法	13,021,917.58	3.30	1,567,613.70	12.04

组合小计	392,998,489.78	99.60	8,424,577.06	2.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,578,200.00	0.40	839,100.00	53.17
合计	394,576,689.78	100.00	9,263,677.06	2.35

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	509,249,913.73	93.32		341,125,756.76	89.78	
1-2年	26,494,100.45	4.86	2,649,410.05	25,733,714.95	6.77	2,573,371.50
2-3年	4,577,400.00	0.84	915,480.00	10,013,514.47	2.63	2,002,702.89
3-4年	2,619,801.03	0.48	785,940.31	914,674.35	0.24	274,402.30
4-5年	759,674.35	0.14	379,837.18	364,850.00	0.10	182,425.00
5年以上	1,986,972.88	0.36	1,986,972.88	1,824,061.67	0.48	1,824,061.67
合计	545,687,862.44	100.00	6,717,640.41	379,976,572.20	100.00	6,856,963.36

2) 组合中，采用信用风险组合分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账金额
信用风险组合	13,407,527.40	2,904,029.39	21.66
合计	13,407,527.40	2,904,029.39	21.66

3) 年末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
宜昌市希望旅游汽车服务有限公司	1,089,000.00	544,500.00	50.00	委贷逾期
顺之源旅游汽车有限责任公司	304,200.00	152,100.00	50.00	委贷逾期
和田地区旅客运输有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	委贷逾期
合计	1,493,200.00	796,600.00	—	—

(2) 本期实际核销的应收账款

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
深圳-饶四发	货款	35563.94	债务重组	否
合计				

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
济南市公共交通总公司	客户	127,923,506.82	1-2 年	22.81
沙特 ABU 公司	客户	74,318,575.55	一年以内	13.26
伊朗 PISHRO 公司	客户	31,784,848.16	一年以内	5.67
聊城市公共交通集团有限公司	客户	29,612,000.00	一年以内	5.28
三亚利行巴士有限公司	客户	15,990,000.00	一年以内	2.85
合计		279,628,930.53		49.88

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中通汽车工业集团有限责任公司	第一大股东	204,995.02	0.04
合计		204,995.02	0.04

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应收账款余额较年初增加 166,011,900.06 元, 增幅为 42.07%, 主要为销售收入增加所致。

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	10,207,587.03	6.4716	66,036,956.67	1,429,947.68	6.6227	9,470,114.50
欧元	5,526,003.94	9.3612	51,730,028.08	7,683,849.60	8.8065	67,667,821.50
港币	148,091.44	0.8316	123,152.84	635,746.94	0.85093	540,976.14
新西兰元				191,062.70	5.0965	973,751.05
合计			117,912,601.14			78,652,663.19

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	62,674,988.09	100.00	366,974.96	0.58
组合小计	62,674,988.09	100.00	366,974.96	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	62,674,988.09	100.00	366,974.96	0.58

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	14,475,292.44	100.00	366,974.96	2.54
组合小计	14,475,292.44	100.00	366,974.96	2.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,475,292.44	100.00	366,974.96	2.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	61,552,498.68	98.21		13,430,021.41	92.78	
1-2 年	413,461.20	0.66	41,346.12	431,574.35	2.98	43,157.43
2-3 年	247,481.53	0.39	49,496.31	54,000.00	0.37	10,800.00
3-4 年	69,450.00	0.11	20,835.00	130,400.00	0.9	39,120.00
4-5 年	273,598.31	0.44	136,799.16	310,798.31	2.15	155,399.16
5 年以上	118,498.37	0.19	118,498.37	118,498.37	0.82	118,498.37
合计	62,674,988.09	100.00	366,974.96	14,475,292.44	100.00	366,974.96

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决

权股份的款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
新疆中通客车有限公司	子公司	31,000,000.00	1 年以内	49.46	在母公司借款
聊城市市区国家税务局	主管税务机关	11,349,742.80	1 年以内	18.11	出口退税
山东通盛制冷设备有限公司	子公司	3,000,000.00	1 年以内	4.79	在母公司借款
西安市市级单位政府采购中心	客户	1,380,000.00	1 年以内	2.20	投标保证金
深圳市东部公共交通有限公司	客户	1,200,000.00	1 年以内	1.91	投标保证金
合计		47,929,742.80		76.47	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	143,226,089.34	143,226,089.34
按权益法核算长期股权投资	13,496,047.41	13,887,004.05
长期股权投资合计	156,722,136.75	157,113,093.39
减：长期股权投资减值准备	3,500,000.00	3,500,000.00
长期股权投资价值	153,222,136.75	153,613,093.39

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
新疆中通客车有限公司	94.85	94.85	18,970,000.00	46,476,500.00			46,476,500.00	
聊城中通轻型客车有限公司	98.80	98.80	52,665,869.42	52,665,869.42			52,665,869.42	
山东聊城龙兴汽车附件有限公司	95.59	95.59	11,801,288.62	12,001,288.62			12,001,288.62	
山东通盛制冷设备有限公司	100.00	100.00	31,082,431.30	31,082,431.30			31,082,431.30	
山东宏智交通投资有限公司	4.85	4.85	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
小计			115,519,589.34	143,226,089.34			143,226,089.34	
权益法核算								
北京五洲传媒有限公司	42.00	42.00	15,960,000.00	13,887,004.05	-390,956.64		13,496,047.41	
小计			15,960,000.00	13,887,004.05	-390,956.64		13,496,047.41	
合计			131,479,589.34	157,113,093.39	-390,956.64		156,722,136.75	

(3) 对合营企业

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
北京五洲传媒有限公司	42	42	32,204,199.05	70,752.84	32,133,446.21	-	-930,849.15
合计	42	42	32,204,199.05	70,752.84	32,133,446.21	-	-930,849.15

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京五洲传媒有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
合计	3,500,000.00			3,500,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	925,334,874.42	751,846,863.91
其他业务收入	31,135,391.36	19,958,852.20
合计	956,470,265.78	771,805,716.11

主营业务成本	792,684,259.36	653,894,783.21
其他业务成本	25,837,193.43	14,632,241.31
合计	818,521,452.79	668,527,024.52

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客车	908,639,479.2	778,507,486.38	751,846,863.91	653,894,783.21
其他	16,695,395.22	14,176,772.98		
合计	925,334,874.42	792,684,259.36	751,846,863.91	653,894,783.21

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	592,070,374.27	520,964,108.35	573,830,891.37	509,745,570.55
国外	333,264,500.15	271,720,151.01	178,015,972.54	144,149,212.66
合计	925,334,874.42	792,684,259.36	751,846,863.91	653,894,783.21

(3) 前五名客户的营业收入金额共计 362,640,591.26 元，占全部营业收入的 37.91%。

(4) 本期主营业务收入较上期增加 173,488,010.51 元，增幅为 23.07%，主要为出口销售增加所致。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,725,835.85	2,308,351.18
权益法核算的长期股权投资收益	-390,956.64	-71,521.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		441,772.32
其他	370,755.61	235,874.99
合计	2,705,634.82	2,914,476.88

(2) 本期投资收益汇回无重大限制。

6. 母公司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	24,701,458.37	15,163,655.16
加：资产减值准备	6,160,856.68	5,160,031.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,861,257.30	6,774,394.64
无形资产摊销	1,417,471.23	1,394,259.57
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（收益以“-”填列）	-220,860.95	87,395.69
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		-
财务费用（收益以“-”填列）	4,199,351.96	4,514,502.80
投资损失（收益以“-”填列）	-2,705,634.82	-2,914,476.88
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-924,128.50	-774,004.70
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		-
存货的减少（增加以“-”填列）	65,659,263.20	35,104,189.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-209,297,865.15	-73,571,293.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	102,760,009.06	106,935,396.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,388,821.62	97,874,049.56
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	126,089,284.34	176,142,624.07
减：现金的期初余额	141,378,926.95	115,683,887.46
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	-15,289,642.61	60,458,736.61

十五、 补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-387,780.74	

越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	370,755.61	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-255,955.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,190,056.67	
小计	1,017,075.82	
所得税影响额	111,682.40	
少数股东权益影响额（税后）	1,889.98	
合计	903,503.44	

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
归属于母公司股东的净利润	3.95	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.80	0.09	0.09

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2011 年 8 月 8 日由本公司董事会批准报出。

第八节 备查文件

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿；
- 4、其它有关资料。

董事长：李海平

中通客车控股股份有限公司

二〇一一年八月八日

合并资产负债表(2011年6月30日)

编制单位：中通客车控股股份有限公司

单位：元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八.1	354,724,896.19	377,509,743.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八.2	23,333,254.48	29,329,506.00
应收账款	八.3	572,076,743.65	401,720,471.12
预付款项	八.4	82,835,745.94	50,405,278.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八.5	42,051,992.81	17,853,868.16
买入返售金融资产			
存货	八.6	309,909,086.52	348,272,498.80
一年内到期的非流动资产	八.7	4,872,094.46	4,343,750.00
其他流动资产			666,000.00
流动资产合计		1,389,803,814.05	1,230,101,115.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	八.8	11,006,047.41	11,397,004.05
投资性房地产			
固定资产	八.9	271,541,152.61	275,164,610.77
在建工程	八.10	10,347,001.00	2,698,948.00
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	八.11	105,781,836.53	108,201,857.54
开发支出			
商誉	八.12	654,873.74	654,873.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	八.13	6,390,681.20	5,408,118.04
其他非流动资产	八.15	4,921,794.46	3,262,250.00
非流动资产合计		410,643,386.95	406,787,662.14
资产总计		1,800,447,201.00	1,636,888,777.74

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：宓保伦

会计机构负责人：侯晶

合并资产负债表 (续) (2011年6月30日)

编制单位: 中通客车控股股份有限公司				单位: 元
项 目	附注	期末金额	年初金额	
流动负债:				
短期借款	八. 16	144,000,000.00	135,837,056.50	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	八. 17	347,721,459.90	328,083,762.40	
应付账款	八. 18	476,239,146.97	373,823,388.32	
预收款项	八. 19	41,836,296.14	46,449,925.01	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	八. 20	11,085,110.78	2,859,425.40	
应交税费	八. 21	-1,853,813.10	5,736,926.58	
应付利息	八. 22	71,340.00	156,781.00	
应付股利				
其他应付款	八. 23	50,873,213.51	23,002,073.12	
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	八. 24	71,700,000.00	73,600,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		1,141,672,754.20	989,549,338.33	
非流动负债:				
长期借款	八. 25	59,150,000.00	59,150,000.00	
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	八. 26			
非流动负债合计		59,150,000.00	59,150,000.00	
负 债 合 计		1,200,822,754.20	1,048,699,338.33	
股东权益:				
股本	八. 27	238,504,950.00	238,504,950.00	
资本公积	八. 28	137,971,070.07	137,971,070.07	
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	八. 29	43,003,840.35	43,003,840.35	
一般风险准备				
未分配利润	八. 30	177,198,815.57	165,567,233.32	
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		596,678,675.99	585,047,093.74	
少数股东权益	八. 31	2,945,770.81	3,142,345.67	
股东权益合计		599,624,446.80	588,189,439.41	
负债和股东权益总计		1,800,447,201.00	1,636,888,777.74	

法定代表人: 李海平

主管会计工作负责人: 宓保伦

会计机构负责人: 侯晶

母公司资产负债表(2011年6月30日)

编制单位：中通客车控股股份有限公司

单位：元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		314,351,281.86	316,647,817.41
交易性金融资产			
应收票据		23,654,724.48	19,681,338.00
应收账款	十四.1	550,170,320.04	385,313,012.72
预付款项		73,848,173.36	46,031,527.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四.2	62,308,013.13	14,108,317.48
存货		215,079,662.51	280,738,925.71
一年内到期的非流动资产		4,872,094.46	4,343,750.00
其他流动资产			575,000.00
流动资产合计		1,244,284,269.84	1,067,439,689.14
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	十四.3	153,222,136.75	153,613,093.39
投资性房地产			
固定资产		167,123,015.36	170,466,111.88
在建工程		7,117,399.50	2,698,948.00
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		15,929,043.33	17,275,556.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,711,979.91	4,787,851.41
其他非流动资产		4,921,794.46	3,262,250.00
非流动资产合计		354,025,369.31	352,103,811.24
资产总计		1,598,309,639.15	1,419,543,500.38

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：宓保伦

会计机构负责人：侯晶

母公司资产负债表 (续)(2011 年 6 月 30 日)

编制单位：中通客车控股股份有限公司

单位：元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		129,000,000.00	105,837,056.50
交易性金融负债			
应付票据		353,870,000.00	289,800,000.00
应付账款		342,504,084.17	285,133,440.84
预收款项		36,709,041.18	39,663,382.05
应付职工薪酬		9,211,197.85	1,455,670.29
应交税费		-226,011.34	3,938,247.76
应付利息		71,340.00	156,781.00
应付股利			
其他应付款		37,578,174.34	16,743,319.86
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		978,717,826.20	812,727,898.30
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
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		30,000,000.00	30,000,000.00
负 债 合 计		1,008,717,826.20	842,727,898.30
股东权益			
股本		238,504,950.00	238,504,950.00
资本公积		137,647,564.48	137,647,564.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		43,003,840.35	43,003,840.35
一般风险准备			
未分配利润		170,435,458.12	157,659,247.25
股东权益合计		589,591,812.95	576,815,602.08
负债和股东权益总计		1,598,309,639.15	1,419,543,500.38

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：宓保伦

会计机构负责人：侯晶

合并利润表(2011年1-6月)

编制单位：中通客车控股股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八.32	1,107,443,796.28	904,660,796.04
其中：营业收入	八.32	1,107,443,796.28	904,660,796.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,077,523,337.94	886,066,928.59
其中：营业成本	八.32	935,991,437.42	774,839,800.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八.33	3,429,382.26	4,591,215.01
销售费用	八.34	86,226,244.30	66,069,985.38
管理费用	八.35	46,643,062.41	31,725,618.25
财务费用	八.36	-927,645.13	3,680,277.68
资产减值损失	八.37	6,160,856.68	5,160,031.31
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）	八.38	-20,201.03	606,125.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-390,956.64	-71,521.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,900,257.31	19,199,993.15
加：营业外收入	八.39	409,250.16	502,737.98
减：营业外支出	八.40	952,986.62	245,140.61
其中：非流动资产处置损失		463,911.80	150,525.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,356,520.85	19,457,590.52
减：所得税费用	八.41	5,996,265.96	4,029,165.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,360,254.89	15,428,424.66
归属于母公司股东的净利润		23,556,829.75	15,588,524.97
少数股东损益		-196,574.86	-160,100.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八.42	0.10	0.07
（二）稀释每股收益	八.42	0.10	0.07
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		23,360,254.89	15,428,424.66
归属于母公司股东的综合收益总额		23,556,829.75	15,588,524.97
归属于少数股东的综合收益总额		-196,574.86	-160,100.31

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：宓保伦

会计机构负责人：侯晶

母公司利润表(2011年1-6月)

编制单位：中通客车控股股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四.4	956,470,265.78	771,805,716.11
减：营业成本	十四.4	818,521,452.79	668,527,024.52
营业税金及附加		2,817,672.24	4,120,937.90
销售费用		71,940,396.51	56,460,326.46
管理费用		31,794,886.60	20,385,399.60
财务费用		-1,399,127.30	2,749,742.73
资产减值损失		6,160,856.68	5,160,031.31
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）	十四.5	2,705,634.82	2,914,476.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-390,956.64	-71,521.61
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		29,339,763.08	17,316,730.47
加：营业外收入		187,967.59	279,739.91
减：营业外支出		467,191.41	173,435.22
其中：非流动资产处置损失		228,641.84	148,422.12
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		29,060,539.26	17,423,035.16
减：所得税费用		4,359,080.89	2,259,380.00
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		24,701,458.37	15,163,655.16
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.06
（二）稀释每股收益		0.10	0.06
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		24,701,458.37	15,163,655.16

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：宓保伦

会计机构负责人：侯晶

合并现金流量表 (2011年1-6月)			
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		1,034,365,265.11	941,720,983.32
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置交易性金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		-	2,148,288.05
收到其他与经营活动有关的现金	八.43	40,499,564.14	25,056,286.39
经营活动现金流入小计		1,074,864,829.25	968,925,557.76
购买商品、接受劳务支付的现金		834,946,137.51	714,647,617.42
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		77,159,839.83	57,045,717.07
支付的各项税费		25,508,925.51	22,281,264.15
支付其他与经营活动有关的现金	八.43	108,038,166.06	104,043,421.42
经营活动现金流出小计		1,045,653,068.91	898,018,020.06
经营活动产生的现金流量净额		29,211,760.34	70,907,537.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,012,111.08	9,504,875.00
取得投资收益收到的现金		370,755.61	677,647.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,181.00	333,419.25
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		3,679,047.69	10,515,941.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,611,349.53	12,726,399.75
投资支付的现金		5,200,000.00	9,834,375.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,811,349.53	22,560,774.75
投资活动产生的现金流量净额		-24,132,301.84	-12,044,833.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,493,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,493,500.00
取得借款所收到的现金		89,000,000.00	130,837,056.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		89,000,000.00	132,330,556.50
偿还债务所支付的现金		82,737,056.50	127,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,168,684.58	5,534,649.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		102,905,741.08	133,134,649.88
筹资活动产生的现金流量净额		-13,905,741.08	-804,093.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,380,630.99	-240,994.89
五、现金及现金等价物净增加额		-7,445,651.59	57,817,616.24
加：期初现金及现金等价物余额		161,757,090.36	140,441,919.08
六、期末现金及现金等价物余额		154,311,438.77	198,259,535.32

母公司现金流量表(2011年1-6月)		
项 目	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	930,763,748.93	812,117,713.45
收到的税费返还		2,148,288.05
收到其他与经营活动有关的现金	21,487,455.19	33,540,285.47
经营活动现金流入小计	952,251,204.12	847,806,286.97
购买商品、接受劳务支付的现金	777,604,007.08	594,685,987.10
支付给职工以及为职工支付的现金	65,173,437.37	48,173,325.40
支付的各项税费	16,852,579.57	14,138,952.02
支付其他与经营活动有关的现金	96,010,001.72	92,933,972.89
经营活动现金流出小计	955,640,025.74	749,932,237.41
经营活动产生的现金流量净额	-3,388,821.62	97,874,049.56
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,012,111.08	9,504,875.00
取得投资收益收到的现金	370,755.61	677,647.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	246,697.00	60,510.00
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	3,629,563.69	10,243,032.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,749,359.71	5,399,029.07
投资支付的现金	5,200,000.00	37,340,875.00
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	23,949,359.71	42,739,904.07
投资活动产生的现金流量净额	-20,319,796.02	-32,496,871.76
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	89,000,000.00	125,837,056.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	89,000,000.00	125,837,056.50
偿还债务支付的现金	65,837,056.50	126,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,124,599.46	4,514,502.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	81,961,655.96	130,514,502.80
筹资活动产生的现金流量净额	7,038,344.04	-4,677,446.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,380,630.99	-240,994.89
五、现金及现金等价物净增加额	-15,289,642.61	60,458,736.61
加: 期初现金及现金等价物余额	141,378,926.95	115,683,887.46
六、期末现金及现金等价物余额	126,089,284.34	176,142,624.07

法定代表人: 李海平

主管会计工作负责人: 宓保伦

会计机构负责人: 侯晶

合并股东权益变动表(2011年1-6月)

编制单位：中通客车控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年上半年度					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	238,504,950.00	137,971,070.07	43,003,840.35	165,567,233.32	3,142,345.67	588,189,439.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	238,504,950.00	137,971,070.07	43,003,840.35	165,567,233.32	3,142,345.67	588,189,439.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润				23,556,829.75	-196,574.86	23,360,254.89
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				23,556,829.75	-196,574.86	23,360,254.89
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				-11,925,247.50		-11,925,247.50
0 1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配				-11,925,247.50		-11,925,247.50
4. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
四、本年年末余额	238,504,950.00	137,971,070.07	43,003,840.35	177,198,815.57	2,945,770.81	599,624,446.80

合并股东权益变动表(续)(2011年1-6月)

编制单位:中通客车控股股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2011年上半年度					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	238,504,950.00	137,771,404.44	38,947,693.35	130,056,743.58	2,161,720.21	547,442,511.58
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	238,504,950.00	137,771,404.44	38,947,693.35	130,056,743.58	2,161,720.21	547,442,511.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		199,665.63	4,056,147.00	35,510,489.74	980,625.46	40,746,927.83
(一) 净利润				39,566,636.74	-134,604.49	39,432,032.25
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				39,566,636.74	-134,604.49	39,432,032.25
(三) 股东投入和减少资本		199,665.63			1,115,229.95	1,314,895.58
1. 股东投入资本					1,493,500.00	1,493,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他		199,665.63			-378,270.05	-178,604.42
(四) 利润分配			4,056,147.00	-4,056,147.00		
1. 提取盈余公积			4,056,147.00	-4,056,147.00		
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
四、本年年末余额	238,504,950.00	137,971,070.07	43,003,840.35	165,567,233.32	3,142,345.67	588,189,439.41

母公司股东权益变动表(2011年1-6月)

编制单位：中通客车控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年上半年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	238,504,950.00	137,647,564.48	43,003,840.35	157,659,247.25	576,815,602.08
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	238,504,950.00	137,647,564.48	43,003,840.35	157,659,247.25	576,815,602.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	12,776,210.87	12,776,210.87
（一）净利润				24,701,458.37	24,701,458.37
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				24,701,458.37	24,701,458.37
（三）股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-11,925,247.50	-11,925,247.50
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配				-11,925,247.50	-11,925,247.50
4. 其他					
（五）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本年提取					
2. 本年使用					
四、本年年末余额	238,504,950.00	137,647,564.48	43,003,840.35	170,435,458.12	589,591,812.95

母公司股东权益变动表(续)(2011年1-6月)

编制单位:中通客车控股股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2010 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	238,504,950.00	137,647,564.48	38,947,693.35	121,153,924.22	536,254,132.05
加:会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	238,504,950.00	137,647,564.48	38,947,693.35	121,153,924.22	536,254,132.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			4,056,147.00	36,505,323.03	40,561,470.03
(一)净利润				40,561,470.03	40,561,470.03
(二)其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				40,561,470.03	40,561,470.03
(三)股东投入和减少资本					
1.股东投入资本					
2.股份支付计入股东权益的金额					
3.其他					
(四)利润分配			4,056,147.00	-4,056,147.00	
1.提取盈余公积			4,056,147.00	-4,056,147.00	
2.提取一般风险准备					
3.对股东的分配					
4.其他					
(五)股东权益内部结转					
1.资本公积转增股本					
2.盈余公积转增股本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六)专项储备					
1.本年提取					
2.本年使用					
四、本年年末余额	238,504,950.00	137,647,564.48	43,003,840.35	157,659,247.25	576,815,602.08

法定代表人:李海平

主管会计工作负责人:宓保伦

会计机构负责人:侯晶