

扬州亚星客车股份有限公司

600213

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 山东正源和信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人金长山、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案： 经山东正源和信有限责任会计师事务所对我公司 2012 年度财务报告出具的审计报告，本年度公司实现净利润 5,911,073.78 元，加年初未分配利润-426,556,913.57 元，本年度可供股东分配利润-420,645,839.79 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。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	22
第八节 公司治理.....	27
第九节 内部控制.....	30
第十节 财务会计报告.....	31
第十一节 备查文件目录.....	90

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚星客车	指	扬州亚星客车股份有限公司
大股东、控股股东、潍柴扬州	指	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司
潍柴	指	潍柴控股集团有限公司
丰泰汽车	指	厦门丰泰国际新能源汽车有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅本报告第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论和分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	扬州亚星客车股份有限公司
公司的中文名称简称	亚星客车
公司的外文名称	YANGZHOU YAXING MOTOR COACH CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	YXMC
公司的法定代表人	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	liuzhujin@yaxingkeche.com.cn	zhouqingliang@yaxingkeche.com.cn

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

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
A 股	上海证券交易所	亚星客车	600213

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1999 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务无变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司于 1999 年 8 月在上海证券交易所上市。1999 年 8 月至 2004 年 4 月，公司控股股东为江苏亚星客车集团有限公司；2004 年 4 月至 2006 年 12 月，公司控股股东为扬州格林柯尔创业投资有限公司；2006 年 12 月至 2011 年 9 月，公司控股股东为江苏亚星客车集团有限公司（2007 年 12 月更名为江苏亚星汽车集团有限公司）；2011 年 9 月至今，公司控股股东为潍柴（扬州）亚星汽车有限公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	山东正源和信有限责任会计师事务所
	办公地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 楼 14 层
	签字会计师姓名	刘守堂 秦秀贞

第三节会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减 (%)	2010 年
营业收入	995,916,313.45	809,412,912.18	23.04	667,335,729.29
归属于上市公司股东的净利润	5,911,073.78	-41,646,066.26	不适用	6,588,985.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-22,460,290.27	-76,986,173.12	不适用	-20,780,793.60
经营活动产生的现金流量净额	-91,998,612.56	-102,360,462.85	不适用	8,955,659.31
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	185,091,283.10	178,103,306.02	3.92	219,749,372.28
总资产	1,182,096,249.00	903,174,133.56	30.89	794,625,805.15

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.03	-0.19	不适用	0.03
稀释每股收益(元/股)	0.03	-0.19	不适用	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.10	-0.35	不适用	-0.09
加权平均净资产收益率(%)	3.26	-20.94	不适用	3.04
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-12.37	-38.70	不适用	-9.59

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	14,658,017.31	24,987,251.15	14,809,255.07
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	5,748,000.00	594,960.37	720,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,919,535.00	4,899,002.00	8,538,835.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,045,811.74	4,858,893.34	458,771.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00	2,842,917.51
合计	28,371,364.05	35,340,106.86	27,369,779.26

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，面对国内外经济增长趋缓、国内客车市场增速明显减缓、市场竞争更加激烈的不利局面，公司紧密围绕“质量提升、降本增效、结构调整”的工作主线，完善质量管理和责任体系，创新营销体系，实施全员精细化管理，逐步建立了潍柴“3+1”客车研发模式，加大成熟人才和骨干人才的引进力度，通过内控体系建设提升基础管理，保持了稳定的增长势头。2012 年，公司销售客车 3990 辆，同比增长 19.90%；实现销售收入 99592 万元，同比增长 23.04%；实现净利润 591 万元，去年同期-4165 万元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	995,916,313.45	809,412,912.18	23.04
营业成本	889,299,492.18	741,897,651.02	19.87
销售费用	64,555,475.53	54,067,829.68	19.40
管理费用	47,651,563.40	65,085,198.51	-26.79
财务费用	4,011,562.39	1,791,887.96	123.87
经营活动产生的现金流量净额	-91,998,612.56	-102,360,462.85	
投资活动产生的现金流量净额	60,670,763.64	62,172,108.07	-2.41
筹资活动产生的现金流量净额	146,264,698.72	1,804,142.27	8,007.16
研发支出	35,554,249.66	44,951,928.52	-20.91

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司主营业务收入的来源无变化。2012 年，公司公路、团体、校车销售及海外市场销售实现较大幅度增长。

(2) 新产品及新服务的影响分析

2012 年，公司新能源客车和新开发的校车销售取得较大突破，新能源客车实现销售收入 4838.46 万元，校车实现销售收入 3966.30 万元。

(3) 主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名客户销售额合计 20302.65 万元，占年度销售收入的 20.39%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
客车销售	原材料	790,569,677.99	89.87	627,779,124.60	88.09	25.93
	人工	54,925,458.94	6.24	50,316,591.14	7.06	9.16
	制造费用	34,168,741.56	3.89	34,527,902.68	4.86	-1.04
	小计	879,663,878.49	100.00	712,623,618.42	100.00	23.44

(2) 主要供应商情况

报告期内，公司向前五名供应商采购金额为 30485.60 万元。

4、费用

财务费用本期金额为 401.16 万元，上期金额为 179.19 万元，本期较上期增加 123.87%，主要原因是本期短期借款较上期增加所致。

5、研发支出

研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	21,390,298.21
本期资本化研发支出	14,163,951.45
研发支出合计	35,554,249.66
研发支出总额占净资产比例 (%)	19.21
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.57

6、现金流

筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 14,626.47 万元，上期金额为 180.41 万元，本期较上期增加 8007.16%，主要原因是本期银行借款净增加。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
机械制造业	988,078,723.93	887,475,193.42	10.18	23.50	21.00	增加 1.86 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
客车销售	977,571,485.74	878,261,042.91	10.16	25.65	23.24	增加 1.76 个百分点
配件销售	10,507,238.19	9,214,150.51	12.31	-52.36	-55.76	增加 6.74 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	902,014,705.01	18.13
国外	86,064,018.92	135.84

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	290,736,076.59	24.59	148,141,445.78	16.40	96.26
应收票据	9,345,000.00	0.79	2,489,560.00	0.28	275.37
应收账款	593,643,168.92	50.21	396,703,742.24	43.92	49.64
预付账款	38,789,474.32	3.28	18,758,474.89	2.08	106.78
其他应收款	32,403,969.98	2.74	83,746,569.30	9.27	-61.31
无形资产	1,340,241.01	0.11	9,742,250.33	1.08	-86.24
长期待摊费用	2,503,965.50	0.21	1,086,502.58	0.12	130.46
短期借款	220,823,100.00	18.68	67,000,000.00	7.42	229.59
应付票据	338,468,187.72	28.63	217,683,295.36	24.10	55.49
应交税费	17,135,034.01	1.45	28,643,096.82	3.17	-40.18
应付利息	1,695,452.03	0.14	101,523.53	0.01	1,570.01
其他应付款	43,977,466.04	3.73	69,043,962.82	7.64	-36.31

注：1、货币资金：主要原因是公司借款增加。

2、应收票据：主要原因是公司本期营业收入较上期增长，收到客户的银行承兑汇票增加。

3、应收账款：主要原因是公司本期营业收入较上期增长，扩大对部分战略客户赊销所致。

4、预付账款：主要原因是本期预付了工程设备款所致。

5、其他应收款：主要原因是本期收回原扬子厂区资产处置款 6,968.76 万元。

6、无形资产：主要原因是本期处置原座椅厂土地使用权。

7、长期待摊费用：主要原因是本期新增模具制作费 223.98 万元。

8、短期借款：主要原因是公司本年银行借款增加。

9、应付票据：主要原因是本年银行承兑汇票付款增加。

10、应交税费：主要原因是本年公司出口销售上升，增值税实行免、抵、退税，以及缴纳上年度增值税 495.64 万元。

11、应付利息：主要原因是公司本年银行借款增加。

12、其他应付款：主要原因是本期支付前期欠款。

(四) 核心竞争力分析

1. 企业文化是一个企业的灵魂，是推动企业实现战略目标的内在因素，也是激励团队和员工共同前进的内生动力。公司秉承潍柴集团的企业文化：“责任、沟通、包容”，即：责任实现发展，沟通增进理解，包容赢得信任。以“发现问题，研究问题，解决问题，为客户创造价值，让员工实现价值”为公司核心价值观，通过公司内部宣传平台，加大核心价值观和理念的宣传力度，针对不同部门，开展有针对性的主题活动，将核心价值观和理念细化为质量文化、诚信文化、感恩文化、廉政文化等子文化和子理念，激发全体员工共同为实现企业战略目标而努力奋斗。

2. 人才战略是公司不可动摇的第一工程。只有拥有一流人才，才有可能建立一流体系，用好一流方法，取得一流业绩。以“年轻化、素质能力提升”为方向，近几年公司大力推进员工队伍的年轻化，员工平均年龄大大降低，专科以上学历比例大幅提高，人均培训每年不低于 40 课时，中高管队伍全部参加潍柴集团的干部脱产培训，理论能力、驾驭能力、创新能力得到强化。公司重点面向 70 年代、80 年代选拔一批文化认同度高、知识结构合理、工作经历较为丰富的年轻人才作为后备干部和重点培养对象，为公司持续发展储备人才。

3. 进入潍柴体系后，公司充分利用潍柴产业链协同和竞争优势努力改造自己，逐步建立了潍柴“3+1”客车研发模式，以“动力性、油耗、振动、噪音”为主要技术指标的动力总成集成技术逐步成为公司的核心竞争力。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末，被投资公司情况详见财务报表附注四.7 长期股权投资。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 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。

4、 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。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

从城镇化步伐加快、国民经济增长“稳中求进”的基调、积极的财政政策和稳健的货币政策等方面来看，宏观经济形势给中国客车的持续增长提供了发展环境，公交优先、清洁能源和新能源客车政策扶持、校车需求增加、海外市场持续增长、短途驳载兴起等正在引起客车市场结构的变化，预计中国客车市场将在未来数年内继续保持增长，2013 年增幅预计在 8%左右。

国内排名前 10 位的客车企业销量市场集中度在 70%以上，并仍在继续提高，市场增长幅度有限，各客车企业都蓄积力量全力抢夺市场，谋求发展，2013 年公司面临的市场竞争更加激烈。

(二) 公司发展战略

2010 年公司确定了战略层面的三步走：第一步整顿、改善、提高；第二步强化资本运作，实施战略重组，搭建新的发展平台；第三步实施搬迁改造，提高制造能力和生产效率，实现加速发展。三步走战略已取得了阶段性成果，未来几年，公司将通过变革、创新、能力提升、夯实基础，调整结构，全力推进公司实现从机会增长向能力增长的转变，从以价格竞争为主向以全价值链竞争为标志的综合能力竞争转变。

(三) 经营计划

本着谨慎的原则确定 2013 年经营目标为：销售收入 15 亿元以上，确保实现盈利。公司将继续紧紧围绕“调结构、抓质量、控成本”的工作主线，咬定目标不放松，按全面预算的工作要求，以 KPI 量化考核为抓手，以客户满意作为衡量各项工作的标准，扎扎实实开展好各项工作。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司新厂区设备、信息化项目投资 29600 万元，资金来源为企业自筹 20600 万元（包括企业自有资金和搬迁补偿款），融资 9000 万元。

(五) 可能面对的风险

1. 行业增速放缓。客车行业需求稳定，但受国内外经济增速放缓影响，行业增速将继续呈放缓趋势，各客车企业都在全力抢夺市场，公司传统市场受到挤压。

2. 应收账款较高，现金流压力较大，公司将采取有效措施，一方面控制应收款，一方面建立客户资信评定。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会江苏监管局《关于进一步落实现金分红有关要求的通知》（苏证监公司字【2012】276号）的要求，公司结合自身发展的需要，在保持稳健发展的前提下，进一步强化回报股东的意识，健全完善分红政策，2012年9月30日公司召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》中有关利润分配政策的相关条款进行了修订和完善。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年					5,911,073.78	
2011 年					-41,646,066.26	
2010 年					6,588,985.66	

五、 积极履行社会责任的工作情况

社会责任工作情况

公司在经营发展过程中积极履行社会职责和义务，从安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业及员工权益保障等多个领域践行社会责任。公司制定《设备安全操作规程目录》、《设备维护保养规程目录》和专业设备安全操作规程等一系列规范安全生产的制度；与生产运营部等各部门签订《安全生产目标责任书》，落实安全生产责任；并持续加大在安全生产领域的资金和人力投入，切实提高安全生产管理能力，加强员工的安全意识、规范员工的操作流程。公司制定了质量体系文件，健全产品质量标准体系，确保产品生产的质量操作有章可循；同时，公司每周召开质量部部门项目例会，每月召开公司质量大会，以全面确保对产品质量的监督管理落实到位。公司亦高度重视环境保护工作，遵守国家有关环境保护与资源节约的规定；并且，公司设立了污水处理站，按照环保标准进行污水处理和排放；在公司正在进行的退城进园计划中，公司将提前考虑生态和环保投入，确保废水排放达标；公司通过厂区环保改造、技术创新等手段努力打造低碳经济，并在公司内部广泛开展环保活动，不断提升员工节能环保意识，增强节约型企业文化理念建设。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2012 年 12 月 14 日公司与扬州市土地储备中心签署了《补偿协议》，扬州市土地储备中心对原座椅厂土地、地上建筑物、附着物等资产给予一次性搬迁补偿，补偿价格为 3060.28 万元。2012 年 12 月 30 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，审议通过该议案。目前公司已收到补偿款 1500.00 万元。	见上交所网站 (www.sse.com.cn) 2012 年 12 月 15 日《资产出售公告》和 2013 年 1 月 4 日公告《2012 年第二次临时股东大会决议公告》

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司与扬州亚星商用车有限公司在采购客车零部件、采购水电汽、租赁房屋等方面发生日常关联交易，2012 年 5 月 22 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过。	见上交所网站 (www.sse.com.cn) 2012 年 4 月 17 日《2012 年度日常关联交易公告》和 2012 年 5 月 23 日公告《2011 年度股东大会决议公告》
公司与潍柴动力股份有限公司及其附属企业在采购客车发动机、采购客车车桥、客车变速箱等方面发生日常关联交易，2012 年 5 月 22 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过。	见上交所网站 (www.sse.com.cn) 2012 年 4 月 17 日《2012 年度日常关联交易公告》和 2012 年 5 月 23 日公告《2011 年度股东大会决议公告》

2、 临时公告未披露的事项

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
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	租赁土地使用权	市场价		1,435,947.00		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	租赁办公楼及附属设施	市场价		260,000.00		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		422,100.00		现金结算		
山东潍柴进出口有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		1,247,100.00		现金结算		
合计				/	/	3,365,147.00		/	/	/

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	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	300,000			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。

(二) 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）	2,463.40
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	2,112.69
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,112.69
担保总额占公司净资产的比例（%）	11.41

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汽车回购担保。本期发生按揭销售额（含税）3567.20 万元，按揭贷款担保金额 2463.40 万元。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 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	30
境内会计师事务所审计年限	6	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	山东正源和信有限责任会计师事务所	20

公司续聘江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，服务期限届满后，经双方友好协商，公司不再续聘江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构。经董事会审计委员会推荐，2011 年度股东大会审议通过，聘请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。

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

1、2012 年 12 月 14 日公司与扬州市土地储备中心签署了《补偿协议》，扬州市土地储备中心对原座椅厂土地、地上建筑物、附着物等资产给予一次性搬迁补偿，补偿价格为 3060.28 万元。2012 年 12 月 30 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，审议通过该议案。目前公司已收到补偿款 1500.00 万元。

2、根据扬州市城市建设总体规划要求，为加快城市环境改善，提升古运河全线景观，实现古运河沿线全面开放，公司需对现生产厂区进行“退城进园”搬迁，由扬州市政府按相关政策给予搬迁补偿。公司将在扬州市邗江区北山工业园内投资建设新的客车生产基地，规划占地面积 597 亩，总建筑面积 18.1 万平方米，建成达产后可实现年产 13000 辆整车的生产能力。公司控股股东潍柴（扬州）亚星汽车有限公司将投资建设该生产基地的厂房、办公楼、公用设施、公用动力等，建成后由公司租用，并将在适当时间以适当方式注入公司。公司拟投资 29600 万元，其中 29000 万元用于购置车身焊装、车身涂装、整车装配、底盘制造、成品车调试、研发试验等所需设备，600 万元用于信息化完善、升级。资金来源为企业自筹 20600 万元（包括企业自有资金和搬迁补偿款），银行贷款 9000 万元。本投资项目建设期约两年。该事项经 2012 年 12 月 30 日公司召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，目前该事项正在实施。

3、为打造公司新能源客车基地和客车出口制造与营销基地，公司出资人民币 8327.59 万元，以股权变更和增资方式对丰泰汽车进行重组，取得重组后丰泰汽车 51.53%股权。该事项经 2013 年 1 月 9 日召开的公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过。2013 年 3 月 19 日，丰泰汽车已办理完成相关工商登记变更手续，取得了由厦门市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司取得丰泰汽车 51.53%股权。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	22,000	100						22,000	100
1、人民币普通股	22,000	100						22,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	22,000	100						22,000	100

2、股份变动情况说明

本公司总股本全部为无限售条件流通股，无变动情况。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	17,413	年度报告披露日前五个交易日末股东总数	18,076			
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
中国华融资产管理股份有限公司	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
王炜玲	境内自然人	1.37	3,005,010	53,300		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	0.96	2,102,002	2,102,002		未知
瞿跃进	境内自然人	0.45	989,061	-464,729		未知
李莉	境内自然人	0.42	934,932	516,900		未知
上海隆升资产管理有限公司	其他	0.40	886,757			未知
王子美	境内自然人	0.38	846,100			未知
浙江华联杭州湾创业有限公司	其他	0.38	842,796	627,005		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			
中国华融资产管理股份有限公司	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			
王炜玲	3,005,010		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	2,102,002		人民币普通股			
瞿跃进	989,061		人民币普通股			
李莉	934,932		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			
王子美	846,100		人民币普通股			
浙江华联杭州湾创业有限公司	842,796		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>					

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司
单位负责人或法定代表人	金长山
成立日期	2011 年 1 月 12 日
组织机构代码	56780558-X
注册资本	100,000
主要经营业务	汽车零部件研究开发、制造、销售及服务；汽车（不含小轿车）研究开发、销售及服务；汽车及汽车零部件产业实业投资。

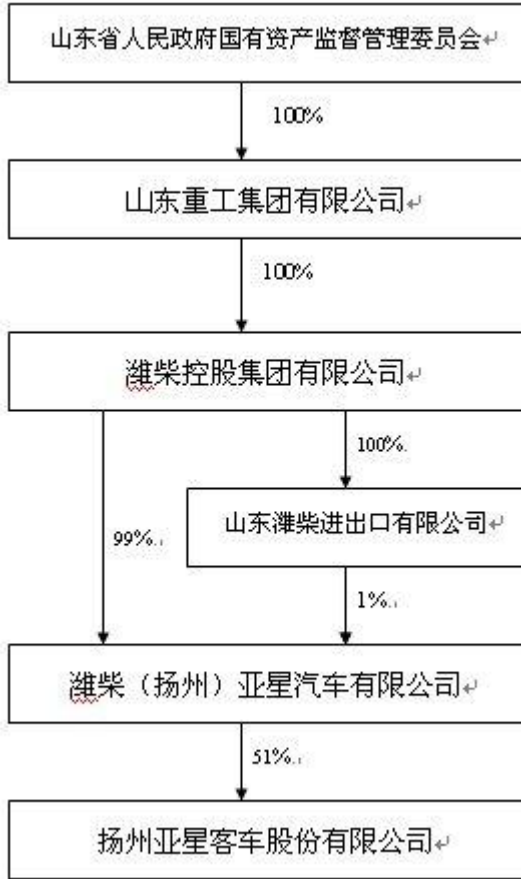
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	谭成义
成立日期	2004 年 6 月 16 日

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
金长山	董事长、CEO	男	47	2011年12月30日	2014年12月29日						
李百成	董事	男	44	2011年12月30日	2014年12月29日						
钱栋	副董事长	男	48	2011年12月30日	2014年12月29日						
吴永松	董事、副总经理	男	41	2011年12月30日	2013年3月29日					33.73	
徐粉云	董事、副总经理	男	48	2011年12月30日	2013年3月29日					28.79	
李学勤	董事	男	64	2011年12月30日	2014年12月29日					6.00	
陈留平	独立董事	男	54	2011年12月30日	2014年12月29日					5.00	
于晖	独立董事	男	42	2011年12月30日	2014年12月29日					5.00	
余振清	独立董事	男	48	2011年12月30日	2014年12月29日					5.00	
黄贵军	监事会主席	男	49	2011年12月30日	2013年1月9日						
司伟国	监事	男	50	2011年12月30日	2014年12月29日						
沈虎臣	监事	男	38	2011年12月30日	2014年12月29日					17.36	
李跃平	副总经理	男	49	2011年12月30日	2013年1月11日					25.08	
陈建华	副总经理	男	50	2011年12月30日	2013年1月11日					20.47	
陆云龙	副总经理	男	49	2011年12月30日	2014年12月29日					23.75	
刘竹金	董事会秘书	男	37	2011年12月30日	2014年12月29日					19.94	
沈明	财务总监	女	36	2011年12月30日	2014年12月29日					24.64	
合计	/	/	/	/	/				/	214.76	

金长山：历任扬州宝军无线电厂厂长；扬州市电子工业局副局长兼扬州宝军无线电厂厂长；中电科技扬州宝军电子有限公司副董事长、总经理；扬州机电资产管理有限责任公司副总经理；江苏亚星汽车集团有限公司副董事长、总经理，扬州盛达特种车有限公司董事长，扬州柴油机有限责任公司董事长，扬州亚星商用车有限公司董事，本公司董事；江苏亚星汽车集团有限公司董事长、总经理、党委书记，扬州柴油机有限责任公司董事长，扬州盛达特种车有限公司董事长，扬州亚星商用车有限公司董事，本公司董事长；潍柴（扬州）亚星汽车有限公司董事长、党委书记，江苏亚星汽车集团有限公司董事长、党委书记，潍柴动力扬州柴油机有限责任公司副董事长，扬州盛达特种车有限公司董事长，扬州亚星商用车有限公司董事，本公司董事长、CEO。现任潍柴（扬州）亚星汽车有限公司董

事长、党委书记，江苏亚星汽车集团有限公司董事长、党委书记，潍柴动力扬州柴油机有限责任公司副董事长，扬州盛达特种车有限公司董事长，扬州亚星商用车有限公司董事，本公司董事长、CEO。

李百成：历任潍柴动力股份有限公司销售公司武汉销售公司副经理、总经理；潍柴动力股份有限公司销售总公司发电设备公司经理、销售公司总经理助理兼配件公司经理；潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司副总经理；潍柴动力股份有限公司采购部副部长；潍柴动力股份有限公司卡车动力销售公司总经理；潍柴动力扬州柴油机有限责任公司董事长、党委书记，潍柴（扬州）亚星汽车有限公司总经理；潍柴动力扬州柴油机有限责任公司董事长、党委书记，潍柴（扬州）亚星汽车有限公司总经理、本公司董事。现任潍柴动力扬州柴油机有限责任公司总经理、党委书记，潍柴（扬州）亚星汽车有限公司总经理、本公司董事。

钱栋：历任本公司董事、副总经理、总经理、常务副总裁；江苏亚星汽车集团有限公司副总经理；扬州亚星商用车有限公司总经理、董事；潍柴（扬州）亚星汽车有限公司副总经理、江苏亚星汽车集团有限公司副总经理、扬州亚星商用车有限公司董事、本公司副董事长。现任潍柴（扬州）亚星汽车有限公司副总经理、扬州亚星商用车有限公司董事、本公司副董事长。

吴永松：历任扬州亚星商用车有限公司生产采购处处长（高级经理）；本公司生产部总监；本公司总经理助理、销售总公司总经理；本公司副总经理、销售总公司总经理；本公司执行总经理；任本公司执行总经理到 2013 年 1 月 11 日；任本公司董事至 2013 年 3 月 29 日。现任本公司副总经理。

徐粉云：历任江苏亚星客车集团有限公司总经理助理、底盘厂厂长、党支部书记；本公司副总经理兼扬子厂厂长、生产总监；苏州金龙公交车事业部负责人；本公司质量部总监、总裁助理、总经理；本公司董事、常务副总经理；本公司董事、副总经理、党委书记。任本公司董事、副总经理、党委书记至 2013 年 3 月 29 日。

李学勤：历任扬州市经济贸易委员会主任；江苏亚星集团有限公司董事长、党委书记、总经理、本公司副董事长；本公司董事长；扬州市人民政府国有资产监督管理委员会调研员；退休。现任本公司董事。

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

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

余振清：长期在中国公路车辆机械有限公司从事客车统计工作，2000 年创建中国商用车网，2002 年创建中国客车统计信息网，专业从事客车市场研究。现任中国公路车辆机械有限公司行业信息部副主任、中国公路学会客车分会副秘书长、中国客车统计信息网首席分析师、本公司独立董事。

黄贵军：历任潍坊纺织机械厂、潍柴配件厂财务科长、财务总监；重庆潍柴发动机厂财务总监；潍柴第二发动机厂财务总监、潍坊柴油机厂资本运营部副部长；潍柴动力股份有限公司审计监察部部长；潍柴控股集团有限公司投资管理部部长；潍柴（扬州）亚星汽车有限公司财务总监。任潍柴（扬州）亚星汽车有限公司财务总监、本公司监事会主席至 2013 年 1 月 9 日。

司伟国：历任潍坊柴油机厂人力资源部人力配置科科长；潍坊柴油机厂人力资源与企业管理部配置科科长；潍柴控股集团有限公司人力资源与企业管理部配置科科长；潍柴控股集团有限公司组织人事部人力配置科科长；潍柴（扬州）亚星汽车有限公司组织部/人力资源部部长。现任潍柴（扬州）亚

星汽车有限公司组织部/人力资源部部长、本公司监事。

沈虎臣：历任亚星奔驰有限公司采购处经理；美的客车公司资材部部长；扬州亚星商用车有限公司采购处经理；本公司采购部副总监、采购部总监；本公司总经理助理兼生产运营部部长。现任本公司总经理助理兼生产运营部部长、本公司监事。

李跃平：历任亚星-奔驰有限公司总经理助理，副总经理；扬州亚星商用车有限公司副总经理；本公司副总经理。任本公司副总经理至 2013 年 1 月 11 日。

陈建华：历任亚星-奔驰有限公司技术及质保处处长（高级经理）、支部书记；扬州亚星商用车有限公司技术质量部总监；扬州亚星商用车有限公司总经理助理兼技术质量部总监；扬州亚星商用车有限公司副总经理、党委委员；本公司副总经理。任本公司副总经理至 2013 年 1 月 11 日。

陆云龙：历任亚星-奔驰有限公司（后变更为扬州亚星商用车有限公司）产品开发处设计师、经理、高级经理；江阴长隆客车有限公司总工程师；北汽福田汽车股份有限公司北京新能源客车分公司技术中心整车部部长；本公司副总经理。现任本公司副总经理。

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

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

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
金长山	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	董事长、党委书记		
李百成	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	总经理		
钱栋	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	副总经理		
司伟国	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	组织部/人力资源部部长		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
金长山	江苏亚星汽车集团有限公司	董事长、党委书记		
金长山	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	副董事长		
金长山	扬州盛达特种车有限公司	董事长		
金长山	扬州亚星商用车有限公司	董事		
李百成	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	总经理、党委书记		
钱栋	扬州亚星商用车有限公司	董事		
刘竹金	扬州亚星商用车有限公司	董事		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事的报酬由董事会薪酬与考核委员会制订方案，报董事会审议，经股东大会审议批准后执行。监事的报酬由董事会制订方案，报股东大会审议批准后执行。高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会制订绩效考核和薪酬分配方案，报董事会审议批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司、公司控股股东及其直属公司担任职务的董事、监事，不领取董事、监事薪酬；其余董事（含独立董事）、监事的薪酬每年按固定数额领取；高级管理人员薪酬根据公司工资管理制度及绩效考核确定。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	见“本节一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或核心技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员保持稳定，无变化情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

在职员工的数量合计	1,391
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	35
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	907
销售人员	214
技术人员	135
财务人员	19
行政人员	116
合计	1,391
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	28
本科	290
专科	222
中专及以下	851
合计	1,391

(二) 薪酬政策

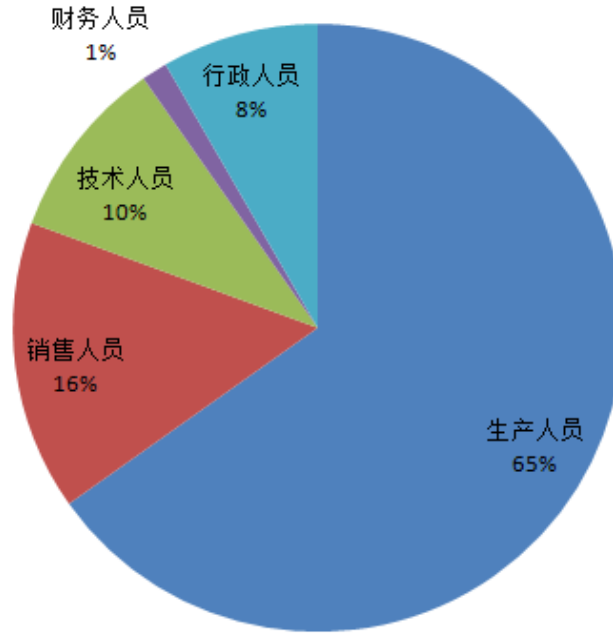
公司执行的薪酬政策依据为《扬州亚星客车股份有限公司薪酬管理制度》。

(三) 培训计划

根据公司《培训管理制度》，人力资源部制定了《2013 年全员培训计划》，2013 年将举办包括入职培训、岗位培训、安全生产、管理技能提升、企业文化、一线员工技能等培训，不低于人均 80 课时。

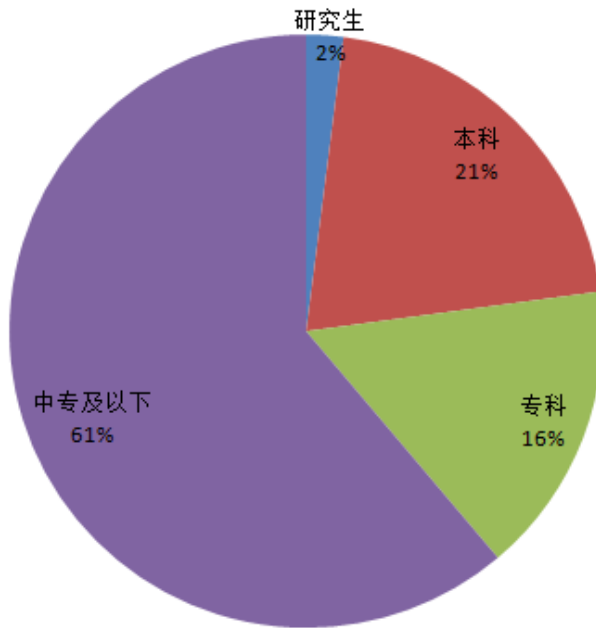
(四) 专业构成统计图:

专业构成统计图



(五) 教育程度统计图:

教育程度统计图



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一）公司治理情况

公司严格按《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章、规范性文件要求，结合企业发展情况，进一步完善公司的现代企业制度建设和公司治理结构。公司治理结构符合《上市公司治理准则》的要求，与中国证监会有关文件要求没有差异，主要状况如下：

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

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

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

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

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

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

7、关于信息披露与透明度：公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

8、公司治理专项活动情况：报告期内，公司严格执行防范控股股东及其关联企业非经营性资金占用长效机制，杜绝了控股股东及其附属企业非经营性资金占用。

（二）内幕知情人登记管理等相关情况

2011年12月，公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对公司《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订，经公司第五届董事会第一次董事会审议通过后实施。（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度	2012 年 5 月 22 日	1、《2011 年度董事会工作报告》；2、《2011 年度监事会工作报告》；3、《2011 年度独立董事述职报告》；4、《2011 年度财务决算报告》；5、《2011 年度利润分配议案》；6、《关于聘请 2012 年度会计师事务所的议案》；7、《关于公司 2012 年度日常关联交易的议案》；8、《关于增加公司 2011 年度日常关联交易的议案》；9、《关于公司 2012 年向银行申请综合授信额度的议案》；10、《关于公司 2012 年银行按揭销售业务担保额度的议案》；11、《关于公司董事、监事薪酬的议案》。	所有议案均获表决通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 5 月 23 日
2012 年第一次临时	2012 年 9 月 30 日	《关于修改〈公司章程〉的议案》			2012 年 10 月 9 日
2012 年第二次临时	2012 年 12 月 30 日	1、《关于原座椅厂相关资产处置的议案》； 2、《关于新厂区设备、信息化项目投资的议案》			2013 年 1 月 4 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	出席股东大会的次数		
金长山	否	6	6	2	0	0	否	2	
李百成	否	6	6	2	0	0	否	3	
钱栋	否	6	6	2	0	0	否	3	
吴永松	否	6	6	2	0	0	否	3	
徐粉云	否	6	6	2	0	0	否	3	
李学勤	否	6	6	2	0	0	否	3	
陈留平	是	6	6	2	0	0	否	3	
于晖	是	6	6	2	0	0	否	3	
余振清	是	6	6	2	0	0	否	3	

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设专门委员会积极开展工作，认真履行职责，促进了公司各项经营活动的顺利开展。董事会审计委员会在公司编制年度报告、聘任审计机构、对公司日常关联交易、增加日常关联交易、向银行申请综合授信额度、与山东重工集团财务有限公司开展金融业务的关联交易等方面，均与公司年审会计师、公司董事、高级管理人员进行了充分沟通并发表意见；董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员 2011 年度薪酬及 2012 年度薪酬考核进行了独立审核并发表了意见；董事会提名委员会对公司高级管理人员变动及董事会换届等事项进行了审核并发表了意见；董事会战略委员会根据公司所处的行业环境、技术发展状况和市场形势，对公司投资控股丰泰汽车事项进行综合分析并发表意见。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面未发现存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司根据销售收入、利润、现金流等指标的年度任务完成情况对高级管理人员进行考核并确定相应的薪酬水平，以强化责任目标约束，提高管理人员的进取精神和责任意识。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略，防范和控制风险。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

山东正源和信有限责任会计师事务所为公司内部控制报告出具了标准无保留意见的审计报告。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，根据制度规定，与年报信息披露有关的人员因工作失误或个人原因，造成年报信息披露重大失误或造成不良影响的，公司对该责任人责令改正并作检讨，通报批评，直至解除劳动合同的责任追究，涉嫌违法的，将依法追究相关的法律责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错：1、报告期内无重大会计差错更正情况；2、报告期内无重大遗漏信息补充情况；3、报告期内无业绩预告修正情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经山东正源和信有限责任会计师事务所注册会计师刘守堂、秦秀贞审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

鲁正信审字(2013)第 1009 号

扬州亚星客车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的扬州亚星客车股份有限公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是扬州亚星客车股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了扬州亚星客车股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：刘守堂

中国·济南

中国注册会计师：秦秀贞

2013 年 4 月 13 日

二、财务报表

资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:扬州亚星客车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	四. 1	290,736,076.59	148,141,445.78
交易性金融资产			
应收票据	四. 2	9,345,000.00	2,489,560.00
应收账款	四. 3	593,643,168.92	396,703,742.24
预付款项	四. 4	38,789,474.32	18,758,474.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四. 5	32,403,969.98	83,746,569.30
存货	四. 6	122,885,012.43	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		1,087,802,702.24	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	四. 7	21,129,000.00	21,129,000.00
投资性房地产			
固定资产	四. 8	69,320,340.25	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	四. 9	1,340,241.01	9,742,250.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四. 10	2,503,965.50	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		94,293,546.76	115,305,703.00

资产总计		1, 182, 096, 249. 00	903, 174, 133. 56
流动负债:			
短期借款	四. 12	220, 823, 100. 00	67, 000, 000. 00
交易性金融负债			
应付票据	四. 13	338, 468, 187. 72	217, 683, 295. 36
应付账款	四. 14	345, 878, 543. 02	313, 506, 090. 86
预收款项	四. 15	22, 372, 687. 19	21, 935, 917. 68
应付职工薪酬	四. 16	6, 654, 495. 89	7, 156, 940. 47
应交税费	四. 17	17, 135, 034. 01	28, 643, 096. 82
应付利息	四. 18	1, 695, 452. 03	101, 523. 53
应付股利			
其他应付款	四. 19	43, 977, 466. 04	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		997, 004, 965. 90	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		997, 004, 965. 90	725, 070, 827. 54
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	四. 20	220, 000, 000. 00	220, 000, 000. 00
资本公积	四. 21	342, 093, 992. 81	342, 093, 992. 81
减: 库存股			
专项储备	四. 22	1, 076, 903. 30	
盈余公积	四. 23	42, 566, 226. 78	42, 566, 226. 78
一般风险准备			
未分配利润	四. 24	-420, 645, 839. 79	-426, 556, 913. 57
所有者权益 (或股东权益) 合计		185, 091, 283. 10	178, 103, 306. 02
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1, 182, 096, 249. 00	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—12 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	四.25	995,916,313.45	809,412,912.18
减：营业成本	四.25	889,299,492.18	741,897,651.02
营业税金及附加	四.26	2,810,334.22	3,520,384.47
销售费用	四.27	64,555,475.53	54,067,829.68
管理费用	四.28	47,651,563.40	65,085,198.51
财务费用	四.29	4,011,562.39	1,791,887.96
资产减值损失	四.30	7,364,534.00	15,374,221.66
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）	四.31	235,893.00	237,090.00
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）		-19,540,755.27	-72,087,171.12
加：营业外收入	四.32	26,404,740.31	33,133,105.83
减：营业外支出	四.33	952,911.26	2,692,000.97
其中：非流动资产处置损失		130,577.73	196,054.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,911,073.78	-41,646,066.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,911,073.78	-41,646,066.26
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	四.34	0.03	-0.19
（二）稀释每股收益	四.34	0.03	-0.19
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		5,911,073.78	-41,646,066.26

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—12 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		845,159,350.75	761,984,988.24
收到的税费返还		1,849,609.15	1,642,853.95
收到其他与经营活动有关的现金	四.35	12,963,273.93	17,648,472.68
经营活动现金流入小计		859,972,233.83	781,276,314.87
购买商品、接受劳务支付的现金		761,975,070.49	725,560,667.70
支付给职工以及为职工支付的现金		83,632,408.57	75,779,598.97
支付的各项税费		21,201,453.06	10,782,687.63
支付其他与经营活动有关的现金	四.36	85,161,914.27	71,513,823.42
经营活动现金流出小计		951,970,846.39	883,636,777.72
经营活动产生的现金流量净额		-91,998,612.56	-102,360,462.85
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		235,893.00	237,090.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,843,933.02	69,157,617.03
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		83,079,826.02	69,394,707.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,409,062.38	7,222,598.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,409,062.38	7,222,598.96
投资活动产生的现金流量净额		60,670,763.64	62,172,108.07
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		270,823,100.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		270,823,100.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		117,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,558,401.28	5,195,857.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		124,558,401.28	82,195,857.73
筹资活动产生的现金流量净额		146,264,698.72	1,804,142.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-109,850.86	-447,973.62
五、现金及现金等价物净增加额		114,826,998.94	-38,832,186.13
加:期初现金及现金等价物余额		64,566,888.06	103,399,074.19
六、期末现金及现金等价物余额		179,393,887.00	64,566,888.06

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—12 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)				1,076,903.30			5,911,073.78	6,987,977.08
(一)净利润							5,911,073.78	5,911,073.78
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,911,073.78	5,911,073.78
(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				1,076,903.30				1,076,903.30
1.本期提取				2,518,820.00				2,518,820.00
2.本期使用				1,441,916.70				1,441,916.70
(七)其他								
四、本期期末余额	220,000,000.00	342,093,992.81		1,076,903.30	42,566,226.78		-420,645,839.79	185,091,283.10

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)							-41,646,066.26	-41,646,066.26
(一)净利润							-41,646,066.26	-41,646,066.26
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-41,646,066.26	-41,646,066.26
(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		-426,556,913.57	178,103,306.02

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

扬州亚星客车股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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。

公司注册号:321000000006667

公司法定代表人:金长山

公司注册资本:22,000.00万元

公司住所:扬州市渡江南路41号

公司所处行业:属机械制造行业下的汽车行业

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)。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到 1 年以上（含 1 年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按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账面价值确定。对于吸收合并，公司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（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。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方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，应当于发生时计入当期损益。为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，应当计入所发行债券及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、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，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差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

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，于发生时计入企业合并成本。为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，计入所发行债券及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、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2、合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

（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折算

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

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。

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。

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

(1) 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(2) 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

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

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

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

(九) 金融工具

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的，公司终止确认该金融资产。

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(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

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

(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、金融资产重分类

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。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(十) 应收款项

公司期末对应收款项（包括单项金额重大与金额不重大的）单独进行减值测试，单独进行测试未发生减值的，按账龄组合以账龄分析法计提坏账准备。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 100 万元以上的款项。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

(1) 信用风险特征组合的确定依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合，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期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法。

3、账龄分析法

对单项非重大以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	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

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物和低值易耗品）。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价，原材料发出采用加权平均法，产成品发出采用个别计价法核算。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

①用于生产而持有的材料等存货，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；

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，若企业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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

4、**存货盘存制度：**公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实物盘点。

5、**低值易耗品和包装物的摊销方法：**低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。本公司投资性房地产包括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和已出租的建筑物。

1、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。

2、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本进行初始计量。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

4、投资性房地产的减值准备

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，为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，计入所发行债券及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、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司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之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可识别净资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期投资

①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初始投资成本，初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②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初始投资成本。

③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初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 本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，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

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。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指本公司为销售商品、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。

（1）固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益

2、各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45 年	5	11.875-2.11
机器设备	4-25 年	5	23.75-3.80
运输设备	10 年	5	9.50

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。如有变更，作为会计估计变更处理。

3、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(1) 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（75%（含）以上）；
- 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（90%（含）以上）；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（90%（含）以上）；
- 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) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为入账价值，后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、固定资产的后续支出

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

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

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

本公司在建工程分为自营建造和出包建造两种。

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。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，并按规定计提折旧；待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

（十六）无形资产

1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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) 本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限, 或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间不摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核, 并进行减值测试。

3、无形资产的使用寿命

(1) 本公司对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动; ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限, 或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据: ①来源于合同性权利或其他法定权利, 但合同规定或法律规定无明确使用年限; ②综合同行业情况或相关专家论证等, 仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末, 对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核, 主要采取自下而上的方式, 由无形资产使用相关部门进行基础复核, 评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(十七) 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、借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

3、借款费用资本化的期间

(1) 当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或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，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。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) 停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。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

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。

5、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 汇兑差额资本化金额的确定

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

（十八）职工薪酬

1、公司职工薪酬主要包括以下几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

（十九）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。

（二十）预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、销售商品

（1）本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足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；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)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

(2) 资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应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；②已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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、让渡资产使用权

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 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。

（二十三）企业所得税

公司所得税核算采用资产负债表债务法。

1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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，根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

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。

4、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

（二十四）主要会计政策和会计估计变更的说明

1、本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

2、本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

（二十五）前期会计差错更正

本报告期内公司未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按商品销售收入的 17%计算销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%
消费税	6 米以下客车按销售额的 5%	5%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、2012 年 12 月获得扬州市政府、扬州地税局批准，减免 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日房产税及地方综合基金 3,197,945.49 元。

2、2011 年 11 月 8 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准，本公司为高新技术企业，有效期三年，本期企业所得税税率按 15%计缴。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金						
人民币			5,472.35			1,309.14
美元						
欧元						
小计			5,472.35			1,309.14
银行存款						
人民币			177,631,218.56			59,012,454.61
美元	207,721.44	6.2855	1,305,633.11	847,315.21	6.3009	5,338,848.40
欧元	54,290.06	8.3176	451,562.98	26,251.26	8.1625	214,275.91
小计			179,388,414.65			64,565,578.92

项目	期末余额			期初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
其他货币资金						
人民币			111,341,904.30			83,574,557.72
美元						
欧元	34.30	8.3176	285.29			
小计			111,342,189.59			83,574,557.72
合计			290,736,076.59			148,141,445.78

[注]其他货币资金期末余额中主要包括银行承兑汇票保证金 102,140,843.85 元、履约保函保证金 3,900,000.00 元、按揭销售银行授信保证金 5,000,000.00 元；货币资金期末余额中无质押、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

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,345,000.00	2,489,560.00
商业承兑汇票		
合计	9,345,000.00	2,489,560.00

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无期末已质押的应收票据；

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，已经背书给其他方但尚未到期的应收票据前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
客户一	2012.9.19	2013.9.19	9,235,800.00	
客户二	2012.11.28	2013.5.28	9,120,000.00	
客户三	2012.11.1	2013.5.1	2,450,000.00	
	2012.8.27	2013.2.27	600,000.00	
客户四	2012.12.12	2013.6.12	1,252,000.00	
	2012.12.24	2013.6.24	700,000.00	
	2012.12.6	2013.6.6	314,000.00	
客户五	2012.12.21	2013.3.21	2,000,000.00	
合计			25,671,800.00	

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

(5) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无已贴现未到期的银行承兑汇票情况。

3、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	663,832,546.65	464,095,374.87
坏账准备	70,189,377.73	67,391,632.63
净 值	593,643,168.92	396,703,742.24

[注]截止 2012 年 12 月 31 日保理应收账款余额为 51,197,721.91 元。

(1) 按类别披露的应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,560,470.25	3.40	15,714,270.25	69.65
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	633,892,271.56	95.49	47,700,252.64	7.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,379,804.84	1.11	6,774,854.84	91.80
合 计	663,832,546.65	100.00	70,189,377.73	10.57

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,889,958.69	4.72	18,671,958.69	85.30
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	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	8,672,166.76	1.87	8,266,046.76	95.32
合 计	464,095,374.87	100.00	67,391,632.63	14.52

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
客户一	7,063,500.00	2,119,050.00	30.00	可回收金额低于账面价值
客户二[注 1]	5,777,912.25	5,777,912.25	100.00	可回收金额低于账面价值
客户三	3,803,500.00	1,901,750.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户四[注 1]	3,631,658.00	3,631,658.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户五[注 1]	2,283,900.00	2,283,900.00	100.00	可回收金额低于账面价值
其他单项金额不重大客户	7,379,804.84	6,774,854.84	91.80	可回收金额低于账面价值
合 计	29,940,275.09	22,489,125.09	75.11	

[注 1]按账龄均在 5 年以上，为 100%计提，原计入单独计提类，报告期仍计入单独计提类。

[注 2]其中本期新增单独测试金额 7,273,500.00 元，计提坏账准备 2,329,050.00 元。

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	529,503,022.83	83.53	26,475,151.14	361,978,506.82	83.50	18,098,925.34
1-2 年	83,886,536.76	13.23	8,388,653.68	53,432,021.00	12.32	5,343,202.10
2-3 年	8,266,600.00	1.30	1,239,990.00	606,242.19	0.14	90,936.33
3-4 年	604,882.68	0.10	120,976.54	710,770.00	0.16	142,154.00
4-5 年	207,664.00	0.04	51,916.00	36,400.00	0.01	9,100.00
5 年以上	11,423,565.29	1.80	11,423,565.28	16,769,309.41	3.87	16,769,309.41
合计	633,892,271.56	100.00	47,700,252.64	433,533,249.42	100.00	40,453,627.18

(4) 报告期收回本报告期前个别计提坏账准备的应收账款情况

形成时间	转回原因	确定原坏账准备的依据	本报告期前计提坏账准备数	收回金额	转回计提坏账准备金额
客户一	收回部分欠款	长期未收回	1,316,250.00	1,950,000.00	975,000.00
客户二	收回部分欠款	长期未收回	1,211,435.00	1,211,435.00	1,211,435.00
其他客户	收回部分欠款	长期未收回	7,010,812.25	791,600.00	733,100.00
合计			9,538,497.25	3,953,035.00	2,919,535.00

(5) 报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(6) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户一	货款	840,000.00	无法收回	否
其他客户	货款	786,177.12	无法收回	否
合计		1,626,177.12		

(7) 报告期末应收账款余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(8) 报告期末应收账款余额前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	47,137,560.00	1 年以内	7.10
客户二	非关联方	32,135,560.00	1 年以内	4.84
客户三	非关联方	19,871,525.66	1 年以内	2.99
客户四	非关联方	17,908,509.40	1-2 年	2.70
客户五	非关联方	17,200,000.00	1-2 年	2.59
合计		134,253,155.06		20.22

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	30,314,332.08	78.15	9,790,566.65	52.19
1-2 年	2,015,545.47	5.20	532,479.58	2.84
2-3 年	531,895.38	1.37	1,043,293.68	5.56
3 年以上	5,927,701.39	15.28	7,392,134.98	39.41
合 计	38,789,474.32	100.00	18,758,474.89	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算原因
供应商一	非关联方	15,000,000.00	2012 年	设备工程款
供应商二	非关联方	4,302,925.00	2012 年	设备工程款
供应商三	非关联方	2,465,657.82	2012 年	预付货款
供应商四	非关联方	1,056,598.28	2012 年	预付货款
供应商五	非关联方	917,352.00	2012 年	预付货款
合 计		23,742,533.10		

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,850,952.08	102,772,775.67
坏账准备	16,446,982.10	19,026,206.37
净 值	32,403,969.98	83,746,569.30

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	48,290,821.58	98.85	15,886,851.60	32.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	560,130.50	1.15	560,130.50	1.00
合 计	48,850,952.08	100.00	16,446,982.10	33.67

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	102,212,645.17	99.45	18,466,075.87	18.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	560,130.50	0.55	560,130.50	100.00
合 计	102,772,775.67	100.00	19,026,206.37	18.51

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
个人借款	560,130.50	560,130.50	100.00%	无法收回
合 计	560,130.50	560,130.50	100.00%	

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	31,406,504.40	65.04	1,570,325.22	86,249,810.16	84.39	4,312,490.50
1—2 年	2,252,459.47	4.66	225,245.95	1,575,116.90	1.54	157,511.69
2—3 年	341,346.10	0.71	51,201.92	316,693.50	0.31	47,504.03
3—4 年	273,687.00	0.57	54,737.40	94,178.00	0.09	18,835.60
4—5 年	41,978.00	0.09	10,494.50	62,816.75	0.06	15,704.19
5 年以上	13,974,846.61	28.93	13,974,846.61	13,914,029.86	13.61	13,914,029.86
合计	48,290,821.58	100.00	15,886,851.60	102,212,645.17	100.00	18,466,075.87

(4) 本期收回或转回的其他应收款情况

其他应收款内容	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	转回或收回金额
扬州市邗江区人民政府	收回资产转让款	账龄分析法	3,484,380.00	69,687,600.00
合 计			3,484,380.00	69,687,600.00

(5) 截止 2012 年 12 月 31 日，金额较大的其他应收款的性质或内容：

单位名称	金 额	款项性质或内容
扬州市土地开发储备中心	15,602,800.00	长期资产转让款
德恒证券	9,021,000.00	托管到期难以收回的国债投资
所得税返还	3,975,511.75	应返还的所得税
江苏九龙汽车制造有限公司	2,000,000.00	应收技术服务费
合 计	30,599,311.75	

(6) 截止 2012 年 12 月 31 日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

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 (%)
扬州市土地开发储备中心	非关联方	15,602,800.00	1 年以内	31.94
德恒证券	非关联方	9,021,000.00	5 年以上	18.47
所得税返还	非关联方	3,975,511.75	5 年以上	8.14
江苏九龙汽车制造有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.09
浙江恒风交通运输股份有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	1.84
合 计		31,499,311.75		64.48

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	33,643,253.12	5,500,505.48	28,142,747.64	53,494,333.99	4,939,772.41	48,554,561.58
在产品	28,019,628.18	4,802,178.38	23,217,449.80	67,833,472.03	9,376,568.93	58,456,903.10
库存商品	77,998,457.46	9,955,389.70	68,043,067.76	44,376,107.62	13,923,900.52	30,452,207.10
委托加工物资	2,906,474.29		2,906,474.29			
低值易耗品	575,272.94		575,272.94	564,966.57		564,966.57
合 计	143,143,085.99	20,258,073.56	122,885,012.43	166,268,880.21	28,240,241.86	138,028,638.35

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	小 计	
原材料	4,939,772.41	560,733.07				5,500,505.48
在产品	9,376,568.93	1,713,859.41		6,288,249.96	6,288,249.96	4,802,178.38
库存商品	13,923,900.52	3,245,243.57		7,213,754.39	7,213,754.39	9,955,389.70
合 计	28,240,241.86	5,519,836.05		13,502,004.35	13,502,004.35	20,258,073.56

[注]本期计提存货跌价准备的存货为：公司开发试制新品中用于巡回展出的样车以及库龄在 6 个月以上的车辆。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日，存货余额中无对外抵押担保情况。

7、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北京市长途汽车有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
邗江华进交通有限公司	成本法	1,129,000.00	1,129,000.00		1,129,000.00
合 计		21,129,000.00	21,129,000.00		21,129,000.00

续表

被投资单位名称	本企业在被投资单位持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京市长途汽车有限公司	5.33	5.33				
邗江华进交通有限公司	很小	很小				235,893.00
合 计						235,893.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

类 别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值				
房屋及建筑物	86,089,319.52	42,000.00	19,806,986.70	66,324,332.82
机器设备	32,575,788.15	801,023.49	1,419,091.28	31,957,720.36
运输工具	7,834,571.07	831,758.04	1,034,618.25	7,631,710.86
合 计	126,499,678.74	1,674,781.53	22,260,696.23	105,913,764.04
二、累计折旧				
房屋及建筑物	15,640,509.14	2,121,982.44	9,213,267.32	8,549,224.26
机器设备	22,920,377.18	1,747,387.25	1,236,960.15	23,430,804.28
运输工具	3,786,040.94	616,181.00	593,628.08	3,808,593.86
合 计	42,346,927.26	4,485,550.69	11,043,855.55	35,788,622.40
三、固定资产账面净值				
房屋及建筑物	70,448,810.38			57,775,108.56
机器设备	9,655,410.97			8,526,916.08
运输工具	4,048,530.13			3,823,117.00
合 计	84,152,751.48			70,125,141.64
四、减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备	804,801.39			804,801.39
运输工具				
合 计	804,801.39			804,801.39
五、固定资产账面价值				
房屋及建筑物	70,448,810.38			57,775,108.56
机器设备	8,850,609.58			7,722,114.69
运输工具	4,048,530.13			3,823,117.00
合 计	83,347,950.09			69,320,340.25

说明：本期折旧额 4,485,550.69 元；

报告期内，公司由在建工程转入固定资产的原值为 386,141.43 元。本期减少的固定资产主要是因城市改造需要，扬州市土地储备中心向公司收储原座椅厂厂区相关资产。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，公司暂时闲置固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	6,815,768.00	5,755,521.36	587,374.87	472,871.77	
运输工具	421,900.00	400,805.00		21,095.00	
合 计	7,237,668.00	6,156,326.36	587,374.87	493,966.77	

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日，公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止 2012 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥权证的固定资产。

9、无形资产

(1) 明细情况

类 别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值				
土地使用权	10,024,603.89		10,024,603.89	
软件	5,121,743.92	558,974.37		5,680,718.29
合 计	15,146,347.81	558,974.37	10,024,603.89	5,680,718.29
二、累计摊销				
土地使用权	1,219,660.00	183,784.37	1,403,444.37	
软件	4,184,437.48	156,039.80		4,340,477.28
合 计	5,404,097.48	339,824.17	1,403,444.37	4,340,477.28
三、无形资产账面净值				
土地使用权	8,804,943.89			
软件	937,306.44			1,340,241.01
合 计	9,742,250.33			1,340,241.01
四、减值准备				
土地使用权				
软件				

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
合计				
五、无形资产账面价值				
土地使用权	8,804,943.89			
软件	937,306.44			1,340,241.01
合计	9,742,250.33			1,340,241.01

说明：本期摊销额 339,824.17 元。

无形资产本期减少的主要原因是由于城市改造需要，扬州市土地储备中心向公司收储原座椅厂厂区相关土地使用权。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
新品模具费	1,086,502.58	1,086,502.58	2,239,760.72	822,297.80		2,503,965.50	
合计	1,086,502.58	1,086,502.58	2,239,760.72	822,297.80		2,503,965.50	

说明：公司新品模具费按 3 年分月摊销。

11、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	小计	
1、坏账准备	86,417,839.00	5,329,077.95	3,484,380.00	1,626,177.12	5,110,557.12	86,636,359.83
其中：应收账款	67,391,632.63	4,423,922.22		1,626,177.12	1,626,177.12	70,189,377.73
其他应收款	19,026,206.37	905,155.73	3,484,380.00		3,484,380.00	16,446,982.10
2、存货跌价准备	28,240,241.86	5,519,836.05		13,502,004.35	13,502,004.35	20,258,073.56
3、固定资产减值准备	804,801.39					804,801.39
合计	115,462,882.25	10,848,914.00	3,484,380.00	15,128,181.47	18,612,561.47	107,699,234.78

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	172,000,000.00	
担保借款	20,000,000.00	67,000,000.00
保理借款	28,823,100.00	
合 计	220,823,100.00	67,000,000.00

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末担保借款由江苏亚星汽车集团有限公司提供保证担保，应收账款保理金额为 51,197,721.91 元。

13、应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末余额		期初余额
	金 额	其中：下一会计期间将要到期的金额	
银行承兑汇票	338,468,187.72	338,468,187.72	217,683,295.36
商业承兑汇票			
合 计	338,468,187.72	338,468,187.72	217,683,295.36

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，应付票据中应付关联方的款项情况

关联方名称	期末数	期初数
潍柴动力股份有限公司	57,764,770.08	22,252,100.00
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司		300,000.00
扬州亚星商用车有限公司	24,051,537.58	3,369,000.00
陕西法士特齿轮有限责任公司	710,000.00	115,900.00
陕西汉德车桥有限公司	1,640,000.00	
山东潍柴进出口有限公司	422,100.00	
小 计	84,588,407.66	26,037,000.00

14、应付账款

(1) 余额情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	313,899,126.72	276,690,586.44
1-2 年	11,853,434.45	7,525,434.66
2-3 年	2,158,399.82	29,290,069.76
3 年以上	17,967,582.03	
合 计	345,878,543.02	313,506,090.86

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项；应付关联方的款项情况如下：

单位名称	期末余额	年初余额
扬州亚星商用车有限公司	15,286,064.98	2,312,838.11
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	40,665.38	1,777,639.32
潍柴动力股份有限公司	1,712,982.59	3,233,822.67
陕西法士特齿轮有限责任公司	498,261.44	442,333.34
陕西汉德车桥有限公司	1,774,778.97	1,253,470.08
合 计	19,312,753.36	9,020,103.52

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重大的应付账款为 4,383,011.22 元，明细情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	
供应商一	1,973,430.73	1-2 年	未结算货款
供应商二	1,017,320.00	3 年以上	未结算货款
供应商三	1,392,260.49	3 年以上	未结算货款
合 计	4,383,011.22		

15、预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	22,372,687.19	21,935,917.68
其中：1 年以内	15,698,495.10	15,299,160.80
1 年以上	6,674,192.09	6,636,756.88

(2) 报告期末预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东或关联方款项情况

单 位	关联关系	期末余额	账 龄
潍柴动力股份有限公司	同一实际控制人	679,200.00	1-2 年

(3) 报告期末账龄超过 1 年的金额在 100.00 万元以上的大额预收款项如下:

客 户	与公司的关系	期末余额	未结算原因
客户一	非关联方	1,235,801.79	预收伊朗的购车款

16、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	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	60,700,933.10	60,940,352.93	4,231,034.98
二、职工福利费				
三、社会保险费		15,745,643.95	15,549,422.48	196,221.47
分项: (1) 基本养老保险费		9,858,213.21	9,735,574.81	122,638.40
(2) 失业保险费		981,238.47	968,974.64	12,263.83
(3) 医疗保险费		3,924,953.83	3,875,898.47	49,055.36
(4) 工伤保险费		490,619.22	484,487.28	6,131.94
(5) 生育保险费		490,619.22	484,487.28	6,131.94
四、住房公积金	316,196.90	4,656,507.60	4,517,446.00	455,258.50
五、工会经费	862,371.59	968,126.26	682,328.16	1,148,169.69
六、职工教育经费	1,507,917.17		884,105.92	623,811.25
合 计	7,156,940.47	82,071,210.91	82,573,655.49	6,654,495.89

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	13,780,409.42	22,072,944.50
营业税	57,701.20	7,501.20
消费税	1,340,124.01	872,679.55
城市维护建设税	2,513,426.60	2,815,630.16

教育费附加	1,427,622.43	1,643,482.12
企业所得税	-1,385,793.82	-1,385,793.82
个人所得税	98,608.79	115,772.19
房产税	-723,150.27	2,474,795.22
土地使用税	26,085.65	26,085.70
合 计	17,135,034.01	28,643,096.82

说明：公司上述税项的法定税率详见附注三。

18、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,695,452.03	101,523.53
合 计	1,695,452.03	101,523.53

19、其他应付款

(1) 余额情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,977,466.04	69,043,962.82

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，金额较大的其他应付款情况如下：

单位名称	期末余额	性质或内容
外部加工费	6,527,086.73	经营性、外协费
三包服务费	4,947,857.02	经营性、预计质量保证金
营销费用	4,547,766.35	经营性、销售费用
技术开发费	4,365,063.34	经营性、管理费用
合 计	20,387,773.44	

20、股本

(1) 公司股份变动情况表数量单位：股

项 目	期初余额		本期增减变动 (+, -)						期末余额	
	金 额	比例	发行新股	送股	配股	公积金 转股	其他	小计	金 额	比例
一、有限售条件股份										
1、国家持股										
2、国有法人持股										
3、其他内资持股										
其中：境内法人持股										
境内自然人持股										
4、外资持股										
其中：境外法人持股										
境外自然人持股										
小 计										
二、无限售条件股份										
1、人民币普通股	220,000,000.00	100%							220,000,000.00	100%
2、境内上市的外资股										
3、境外上市的外资股										
4、其他										
小 计	220,000,000.00								220,000,000.00	
三、股份总数	220,000,000.00								220,000,000.00	

[注] 以上股份总数，每股人民币 1.00 元。

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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、专项储备

项 目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费		2,518,820.00	1,441,916.70	1,076,903.30
合 计		2,518,820.00	1,441,916.70	1,076,903.30

[注]根据财政部安全监管总局颁布的[财企(2012)16号]关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》通知的规定，公司按照机械制造企业计提标准，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取，主要用于维护、劳保、安全培训等费用支出。

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,566,226.78			42,566,226.78
任意盈余公积				
其他				
合 计	42,566,226.78			42,566,226.78

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-426,556,913.57	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
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	5,911,073.78	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-420,645,839.79	

25、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	988,078,723.93	887,475,193.42	800,048,860.99	733,452,102.21
其他业务	7,837,589.52	1,824,298.76	9,364,051.19	8,445,548.81
合 计	995,916,313.45	889,299,492.18	809,412,912.18	741,897,651.02

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	988,078,723.93	887,475,193.42	800,048,860.99	733,452,102.21

(3) 主营业务（分产品）

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
客车销售	977,571,485.74	878,261,042.91	777,992,197.84	712,623,618.47
配件销售	10,507,238.19	9,214,150.51	22,056,663.15	20,828,483.74
合 计	988,078,723.93	887,475,193.42	800,048,860.99	733,452,102.21

(4) 主营业务（分地区）

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	902,014,705.01	819,930,499.50	763,556,154.55	706,997,427.25
国外	86,064,018.92	67,544,693.92	36,492,706.44	26,454,674.96
合 计	988,078,723.93	887,475,193.42	800,048,860.99	733,452,102.21

(5) 本期公司前五名客户营业收入的情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	46,264,444.44	4.65
客户二	44,890,854.70	4.51
客户三	43,425,851.23	4.36
客户四	42,449,641.03	4.26
客户五	25,995,726.50	2.61
合 计	203,026,517.90	20.39

26、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	190,200.00	60,000.00	5%
营业税	1,179,025.66	1,465,940.18	5%
城市维护建设税	839,013.33	1,202,182.38	7%
教育费附加	599,295.23	792,261.91	5%
综合基金	2,800.00		0.1%
合 计	2,810,334.22	3,520,384.47	

27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
促销营业费	20,937,077.19	17,259,668.00
工资及附加	11,526,674.84	10,220,798.59
差旅费	8,855,102.35	6,041,477.79
业务招待费	8,164,433.43	8,806,251.09
运输及油料费	5,805,555.38	836,172.29
三包费	2,148,601.58	2,826,133.30
会议费	1,733,121.08	2,294,714.61
业务费	1,093,510.00	707,622.00
其他	4,291,399.68	5,074,992.01
合 计	64,555,475.53	54,067,829.68

28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加	31,788,751.32	27,710,063.23
研发支出	7,113,195.86	17,253,481.83
租赁费	2,666,642.19	3,140,918.52
福利费用	1,203,823.30	1,341,574.15
业务招待费	1,200,391.44	1,323,352.81
差旅费	1,099,189.34	683,997.51
折旧费	1,032,353.65	1,114,370.44
其他	1,547,216.30	12,517,440.02
合 计	47,651,563.40	65,085,198.51

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	9,153,659.42	5,198,503.48
减：利息收入	5,713,005.82	3,911,480.39
汇兑损益	96,904.23	39,203.02
金融手续费	474,004.56	261,736.96
其他		203,924.89
合 计	4,011,562.39	1,791,887.96

30、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	1,844,697.95	1,627,599.16
二、存货跌价损失	5,519,836.05	13,746,622.50
合 计	7,364,534.00	15,374,221.66

31、投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	235,893.00	237,090.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	235,893.00	237,090.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
邗江华进交通有限公司	235,893.00	237,090.00	
合 计	235,893.00	237,090.00	

32、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	14,788,595.04	25,183,305.70
其中：固定资产处置利得	13,845,195.04	25,183,305.70
无形资产处置利得	943,400.00	
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	5,748,000.00	594,960.37
其他	5,868,145.27	7,354,839.76
合 计	26,404,740.31	33,133,105.83

[注 1]：根据扬州市城市发展规划及城市改造的需要，公司原座椅厂项下地块列入统一规划区域，公司原座椅厂土地进行补偿收储，由扬州市土地储备中心对相关土地、地上建筑物、附着物等资产给予一次性补偿。扬州亚星客车股份有限公司聘请江苏华信资产评估有限公司以 2012 年 10 月 31 日为基准日，对上述需搬迁资产进行评估并出具了《苏华评报字[2012]第 025 号》评估报告，根据该评估报告，上述资产评估值为 3060.28 万元，交易双方以此为基础确定补偿价格为 3060.28 万元。并于 2012 年 12 月 14 日签署《补偿协议》。本次处置资产的账面净值为 1931.64 万元，本次资产处置产生处置收益 1128.64 万元。

[注 2]]根据扬州市政府 2007 年第 16 期市政府专题会议精神 and 市政府的批示意见，扬州市土地开发储备中心与扬州亚星客车股份有限公司于 2007 年 7 月 16 日签订了编号为 2007004 的国有土地使用权收购合同，收购公司位于扬子江中路 188 号，地号为 4-108-6 的土地使用权，并对地上房屋建筑物给予补偿，总金额 7668 万元，由公司自行处置地上资产。公司在当年收到 4600 万元后已将土地证房产证等交付，并在地上资产尚未处置时又按照扬州市政府和土地开发储备中心的要求将地上房屋及附属设施转交给扬州经济技术开发区管委会免费使用，期限为 3 年（2009 年 10 月 1 日—2012 年 9 月 30 日），期满后扬州亚星客车股份有限公司继续处置上述资产。为此公司与扬州经济技术开发区管委会在 2009 年 10 月日签订了《关于扬子江中路 188 号现有房屋及附属设施转交协议》，协议规定：若免费使用期满后开发区管委会不能将房屋建筑物交还给公司，则需支付 300 万元给公司，作为公司对拆除资产收益的对价。该协议在 2012 年 9 月 30 日期满后，开发区管委会未能及时交付房屋等资产，因此支付给公司 300 万元，公司在收到该款项后作为处置非流动资产收益计入本期营业外收入。

[注 3]：其他项目中核销 10 年以上应付账款 3,785,883.73 元，5 年以上其他应付款 1,842,226.17 元。

(2) 政府补助明细:

项 目	本期金额	上期金额
扬州市财政局		400,000.00
扬州市广陵区财政局	5,748,000.00	194,960.37
合 计	5,748,000.00	594,960.37

[注 1]江苏省科学技术厅、扬州市科学技术局、扬州市广陵区科学技术局共同与扬州亚星客车股份有限公司于 2012 年 9 月 30 日签订了关于“超级电容纯电动城市客车研发及产业化”项目的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》(编号 BA2012107), 该合同约定江苏省科学技术厅资助扬州亚星客车股份有限公司 1000 万元(其中拨款资助 800 万元, 财政贴息 200 万元, 拨款资助中 2012 年 500 万元, 2013 年 300 万元), 企业已经于 2012 年 12 月 31 日收到上述属于 2012 年的 500 万元。

[注 2]扬州市科学技术局、扬州市财政局、扬州市广陵区科学技术局共同与扬州亚星客车股份有限公司于 2012 年 10 月 15 日签订了关于“超级电容纯电动城市客车研发及产业化”项目的《扬州市科技计划项目合同》(编号 YZ2011134), 该合同约定扬州市科学技术局资助扬州亚星客车股份有限公司 50 万元, 企业已经于 2012 年 11 月 14 日收到上述 50 万元。

[注 3]本年度收到扬州市广陵区财政局进出口补贴等 24.80 万元

33、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	130,577.73	196,054.55
其中: 固定资产处置损失	130,577.73	196,054.55
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		10,000.00
综合基金		66,752.00
职工离职补偿金	799,731.53	2,357,425.00
其他	22,602.00	61,769.42
合 计	952,911.26	2,692,000.97

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求计算的净资产收益率及每股收益, 计算过程如下:

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期利润	5,911,073.78	-41,646,066.26
期初股份总数	220,000,000.00	220,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	220,000,000.00	220,000,000.00
基本每股收益	0.03	-0.19

(2) 稀释每股收益计算过程

项 目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期利润	5,911,073.78	-41,646,066.26
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
期初股份总数		
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
当期普通股加权平均数	220,000,000.00	220,000,000.00
稀释每股收益	0.03	-0.19

35、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	5,713,005.82	3,911,480.39
政府补贴	5,748,000.00	594,960.37
往来款	850,200.00	5,536,000.00
其他	652,068.11	7,606,031.92
合 计	12,963,273.93	17,648,472.68

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营销费	24,318,198.68	15,238,402.16
差旅费	9,954,291.69	6,025,475.30
售后三包服务费	2,996,317.71	3,696,850.70
业务招待费	9,364,824.87	10,129,603.90
办公费	1,901,776.55	1,434,497.39
广告展销费	1,661,577.49	860,572.57
汽车费用	5,335,604.11	775,154.86
技术开发费	7,113,195.86	5,890,959.71
检测费	93,403.82	175,336.78
中介机构费用	385,612.90	3,036,646.00
董事会费	199,977.00	189,245.00
其他费用及往来款	21,837,133.59	24,061,079.05
合 计	85,161,914.27	71,513,823.42

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	5,911,073.78	-41,646,066.26
加：资产减值准备	7,364,534.00	15,374,221.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,485,550.69	6,347,236.80
无形资产摊销	339,824.17	336,489.12
长期待摊费用摊销	822,297.80	263,976.08
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）	-14,658,017.31	-24,987,251.15
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）	9,724,568.21	5,646,477.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-235,893.00	-237,090.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少	23,125,794.22	-54,086,405.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-214,893,294.71	-193,562,069.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,938,046.29	192,873,581.65
其他	1,076,903.30	-8,683,562.79
经营活动产生的现金流量净额	-91,998,612.56	-102,360,462.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	179,393,887.00	64,566,888.06
减：现金的期初余额	64,566,888.06	103,399,074.19
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	114,826,998.94	-38,832,186.13

(2) 现金和现金等价物的披露如下：

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	179,393,887.00	64,566,888.06
其中：库存现金	5,472.35	1,309.14
可随时用于支付的银行存款	179,388,414.65	64,565,578.92
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：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	179,393,887.00	64,566,888.06
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		

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方认定标准说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司母公司情况说明

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	母子公司	有限公司	扬州市槐甘路1号	金长山	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

续表

母公司名称	注册资本(人民币万元)	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	100,000.00	51.00	51.00	山东省国资委	56780558-X

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
潍柴动力股份有限公司	同一实际控制人山东重工集团有限公司	74567659-0
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	同一实际控制人山东重工集团有限公司	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	同一董事长	14086158-2
陕西法士特齿轮有限责任公司	同一实际控制人山东重工集团有限公司	73043118-7
陕西汉德车桥有限公司	同一实际控制人山东重工集团有限公司	74504313-6
山东潍柴进出口有限公司	同一实际控制人山东重工集团有限公司	16544595-6
山东重工集团财务有限公司	同一实际控制人山东重工集团有限公司	59782870-7

(二) 关联方交易

1、采购商品、接受劳务情况

企业名称	关联交易内容	本期发生		上期发生	
		金额	占年度交易比例(%)	金额	占年度交易比例(%)
扬州亚星商用车有限公司	客车配件	87,471,405.55	9.74	59,105,035.50	7.32
扬州亚星商用车有限公司	转供水电	6,949,887.25	100.00	6,434,118.79	95.02

企业名称	关联交易内容	本期发生		上期发生	
		金额	占年度交易比例(%)	金额	占年度交易比例(%)
潍柴动力股份有限公司	客车柴油机	75,935,466.73	8.48	32,391,246.60	4.07
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	客车柴油机	1,238,544.68	0.14	2,368,639.32	0.29
陕西法士特齿轮有限责任公司	客车配件	1,665,258.96	0.19	673,641.03	0.08
陕西汉德车桥有限公司	客车配件	3,602,818.13	0.42	1,253,470.08	0.16
山东潍柴进出口有限公司	客车配件	422,100.00	0.05		

2、销售商品、提供劳务的关联交易

企业名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生		上期发生	
			金额	占年度交易比例(%)	金额	占年度交易比例(%)
潍柴动力股份有限公司	销售商品	客车	499,400.00	0.04	1,201,900.00	0.13
扬州亚星商用车有限公司	销售商品	客车配件			3,713,698.72	14.39
山东潍柴进出口有限公司	销售商品	客车底盘	1,247,100.00	0.11		

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日
江苏亚星汽车集团有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	土地使用权	[注 1]	2008 年 11 月 1 日
江苏亚星汽车集团有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	办公楼及附属设施	[注 2]	2012 年 1 月 1 日
江苏亚星汽车集团有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	土地使用权	[注 3]	2009 年 1 月 1 日
江苏亚星汽车集团有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	土地使用权	[注 4]	2009 年 1 月 1 日
扬州亚星商用车有限公司	扬州亚星客车股份有限公司	房屋租赁	[注 5]	2009 年 1 月 1 日

租赁终止日	年度确认的租赁费	租赁费定价依据	租赁收益对公司影响
2027 年 2 月 13 日	1,054,100.00	[注 1]	-1,054,100.00
2013 年 12 月 31 日	260,000.00	[注 2]	-260,000.00
2027 年 2 月 13 日	268,200.00	[注 3]	-268,200.00
2027 年 2 月 13 日	113,647.00	[注 4]	-113,647.00
2011 年 12 月 31 日	970,000.00	[注 5]	-970,000.00

[注 1]依据公司 2007 年 12 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 号项下的面积为 87,843.90 平方米的土地使用权，租金为每平方米 12.00 元，年租金 1,054,100.00 元。

[注 2]依据公司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。

[注 3]依据公司 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 号项下的面积为 22,351.66 平方米的土地使用权，租金每年每平方米 12.00 元，年租金 268,200.00 元。

[注 4]依据公司 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 号项下的面积为 9,470.60 平方米的土地使用权，年租金每平方米 12.00 元，年租金 113,647.00 元。

[注 5]依据公司 2009 年 1 月与扬州亚星商用车有限公司签订的《房屋租赁协议》，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。该协议已于 2011 年 12 月 31 日到期，公司因拟搬迁未确定搬迁日期，故未续签合同，按原租赁协议约定的年租金继续使用。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	8,000,000.00	2011 年 12 月 1 日	2012 年 12 月 1 日	是
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	2,000,000.00	2011 年 12 月 7 日	2012 年 12 月 1 日	是
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	4,000,000.00	2011 年 12 月 9 日	2012 年 12 月 1 日	是
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	3,000,000.00	2011 年 12 月 14 日	2012 年 12 月 1 日	是
江苏亚星汽车集团有限公司	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	公司	2,000,000.00	2011 年 12 月 16 日	2012 年 7 月 16 日	是
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	18,000,000.00	2011 年 12 月 29 日	2012 年 7 月 29 日	是
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	18,000,000.00	2012 年 7 月 31 日	2015 年 1 月 31 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	2,000,000.00	2012 年 7 月 23 日	2015 年 1 月 23 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	20,000,000.00	2012 年 4 月 27 日	2012 年 11 月 27 日	是
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	11,352,048.40	2012 年 9 月 12 日	2015 年 3 月 12 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	656,089.00	2012 年 9 月 24 日	2015 年 3 月 24 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	1,557,325.00	2012 年 9 月 29 日	2015 年 3 月 29 日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	4,232,052.30	2012 年 10 月 11 日	2015 年 4 月 11 日	否

江苏亚星汽车集团有限公司	公司	8,870,095.78	2012年11月22日	2015年5月22日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	3,221,871.24	2012年12月3日	2015年6月3日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	2,010,916.60	2012年7月2日	2015年1月2日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	16,631,945.68	2012年7月5日	2015年1月5日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	3,273,756.36	2012年7月12日	2015年1月12日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	1,721,220.90	2012年8月6日	2015年2月6日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	1,298,171.00	2012年8月7日	2015年2月7日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	4,609,747.51	2012年8月9日	2015年2月9日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	2,440,200.00	2012年8月16日	2015年2月16日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	1,776,929.00	2012年8月21日	2015年2月21日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	1,267,000.00	2012年8月23日	2015年2月23日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	795,877.53	2012年8月28日	2015年2月28日	否
江苏亚星汽车集团有限公司	公司	567,801.71	2012年9月4日	2015年3月4日	否
合 计		173,283,048.01			

5、关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
山东重工集团财务有限公司	37,000,000.00	2012.11.23	2013.11.22	信用借款
山东重工集团财务有限公司	14,300,000.00	2012.12.27	2013.12.27	应收账款保理
山东重工集团财务有限公司	1,000,000.00	2012.12.27	2013.04.30	应收账款保理

(三) 关联方应收应付款项

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	占该项目比例 (%)	金额	占该项目比例 (%)
预付款项				
江苏亚星汽车集团有限公司			284,924.50	1.52
短期借款				
山东重工集团财务有限公司	52,300,000.00	23.68		
应付账款				
扬州亚星商用车有限公司	15,286,064.98	4.42	2,312,838.11	0.74
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	40,665.38	0.01	1,777,639.32	0.57

潍柴动力股份有限公司	1,712,982.59	0.50	3,233,822.67	1.03
陕西法士特齿轮有限责任公司	498,261.44	0.14	442,333.34	0.14
陕西汉德车桥有限公司	1,774,778.97	0.51	1,253,470.08	0.40
小 计	19,312,753.36	5.58	9,020,103.52	2.88
应付票据				
潍柴动力股份有限公司	57,764,770.08	17.07	22,252,100.00	10.22
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司		-	300,000.00	0.14
扬州亚星商用车有限公司	24,051,537.58	7.11	3,369,000.00	1.55
陕西法士特齿轮有限责任公司	710,000.00	0.21	115,900.00	0.05
陕西汉德车桥有限公司	1,640,000.00	0.48		
山东潍柴进出口有限公司	422,100.00	0.12		
小 计	84,588,407.66	24.99	26,037,000.00	11.96
预收账款				
潍柴动力股份有限公司	679,200.00	3.04	679,200.00	3.10
其他应付款				
江苏亚星汽车集团有限公司	24,066.83	0.05		
扬州亚星商用车有限公司	435,468.02	0.99	309,331.02	0.45
小 计	459,534.85	1.04	309,331.02	0.45

六、或有事项

2011年8月，公司（乙方）与中国光大银行扬州分行（甲方）签订“全程通”汽车金融网合作协议，协议规定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，公司为上述法人客户按揭贷款提供回购担保。协议有效期为2011年8月8日至2012年8月7日，有效期满后如双方未书面提出异议且有甲方对乙方再次授信，则协议自动延续。截止本期末，公司缴存按揭贷款限额5,000.00万元的保证金500.00万元，协议有效期已自动延续，在上述限额内发生按揭销售额（含税）3,567.20万元，按揭贷款担保金额2,463.40万元。

七、承诺事项

截止2012年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

1、经2012年12月22日第五届董事会第七次会议审议通过，2012年12月25日，扬州亚星客车股份有限公司（以下简称“本公司”）发布公告，本公司、山东欧润油品有限公司、丰泰（厦门）集团有限公司、BUS AND COACH INTERNATIONAL (HK) LIMITED、睿客巴士进出口有限公司与厦门丰泰

国际新能源汽车有限公司（以下简称“丰泰汽车公司”）签署了《厦门丰泰国际新能源汽车有限公司股权变更及增资协议》，本公司出资 8,327.59 万元人民币，以股权变更和增资方式对丰泰汽车公司进行重组，取得重组后丰泰汽车公司 51.53%股权。

2013 年 1 月 9 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于投资控股厦门丰泰国际新能源汽车有限公司及关联交易的议案》。

2013 年 3 月 12 日，公司支付上述投资款 8,327.59 万元。

2013 年 3 月 20 日，公司接到丰泰汽车公司通知，丰泰汽车公司已办理完成相关工商登记变更手续，取得了由厦门市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，本公司取得丰泰汽车公司 51.53% 股权

2、截止 2013 年 4 月 13 日，公司短期借款到期 10,752.31 万元，已偿还。截止 2013 年 4 月 13 日，新增借款 19,070.00 万元，其中：2013 年 1 月 8 日新增长期借款 8,300.00 万元，借款期限三年，债权人为山东重工集团财务有限公司；2013 年 1 月 29 日新增短期借款 4,000.00 万元，借款期限一年，债权人是山东重工集团财务有限公司；2013 年 2 月 20 日新增短期借款 4,300.00 万元，借款期限一年，债权人是江苏银行扬州渡江桥支行；2013 年 3 月 14 日新增短期借款 2,470.00 万元，借款期限一年，债权人是山东重工集团财务有限公司。以上新增借款均为信用借款。

3、2013 年 4 月 13 日，根据本公司第五届董事会第九次会议审议通过的《2012 年度利润分配预案》，公司 2012 年度实现净利润 5,911,073.78 元，不提取法定公积金，也不进行公积金转增股本。

九、其他重要事项

根据扬州市城市建设总体规划要求，公司需对现生产厂区进行“退城进园”搬迁，由扬州市政府按相关政策给予搬迁补偿，公司将在扬州市邗江区北山工业园内与公司控股股东潍柴（扬州）亚星汽车有限公司共同投资建设新的客车生产基地。

目前，公司控股股东潍柴（扬州）亚星汽车有限公司已投资建设该生产基地的厂房、办公楼、公用设施、公用动力等。公司拟投资 29,600 万元，主要用于购置生产所需设备等。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
(1)非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,658,017.31	24,987,251.15
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,748,000.00	594,960.37
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立		

项 目	本期金额	上期金额
的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,919,535.00	4,899,002.00
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,045,811.74	4,858,893.34
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	28,371,364.05	35,340,106.86

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	3.26	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.37	-0.10	-0.10

3、公司主要财务报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

项目名称	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	增减幅度 (%)	原因说明
货币资金	290,736,076.59	148,141,445.78	96.26	[注 1]
应收票据	9,345,000.00	2,489,560.00	275.37	[注 2]
应收账款	593,643,168.92	396,703,742.24	49.64	[注 3]
预付账款	38,789,474.32	18,758,474.89	106.78	[注 4]
其他应收款	32,403,969.98	83,746,569.30	-61.31	[注 5]
无形资产	1,340,241.01	9,742,250.33	-86.24	[注 6]
长期待摊费用	2,503,965.50	1,086,502.58	130.46	[注 7]
短期借款	220,823,100.00	67,000,000.00	229.59	[注 8]
应付票据	338,468,187.72	217,683,295.36	55.49	[注 9]
应交税费	17,135,034.01	28,643,096.82	-40.18	[注 10]
应付利息	1,695,452.03	101,523.53	1570.01	[注 11]
其他应付款	43,977,466.04	69,043,962.82	-36.31	[注 12]
财务费用	4,011,562.39	1,791,887.96	123.87	[注 13]
资产减值损失	7,364,534.00	15,374,221.66	-52.10	[注 14]
营业外支出	952,911.26	2,692,000.97	-64.60	[注 15]
筹资活动产生的现金流量净额	146,264,698.72	1,804,142.27	8,007.16	[注 16]

[注 1]主要原因是公司借款增加。

[注 2]主要原因是公司本期营业收入较上期增长，收到客户的银行承兑汇票增加。

[注 3]主要原因是公司本期营业收入较上期增长，扩大对部分战略客户赊销所致。

[注 4]主要原因是本期预付了工程设备款所致。

[注 5] 主要原因是本期收回原扬子厂区资产处置款 6,968.76 万元。

[注 6] 主要原因是本期处置原座椅厂土地使用权。

[注 7]主要原因是本期新增模具制作费 223.98 万元。

[注 8]主要原因是公司本年银行借款增加。

[注 9]主要原因是本年银行承兑汇票付款增加。

[注 10]主要原因是本年公司出口销售上升，增值税实行免、抵、退税，以及缴纳上年度增值税 495.64 万元。

[注 11]主要原因是公司本年银行借款增加。

[注 12]主要原因是本期支付前期欠款。

[注 13]主要原因是本期短期借款较上期增加所致。

[注 14] 主要原因是存货减值损失降低所致。

[注 15] 主要原因是本年支付员工离职补偿金较上年减少 156 万元所致。

[注 16]主要原因是本期银行借款净增加 15,382.31 万元，上期银行借款净增加 700.00 万元。

第十一节 备查文件目录

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

董事长：金长山
扬州亚星客车股份有限公司
2013 年 4 月 13 日