

郑州宇通客车股份有限公司

600066

2005 年年度报告

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况简介 .....	1
三、会计数据和业务数据摘要 .....	2
四、股本变动及股东情况 .....	3
五、董事、监事和高级管理人员 .....	6
六、公司治理结构 .....	10
七、股东大会情况简介 .....	11
八、董事会报告 .....	11
九、监事会报告 .....	15
十、重要事项 .....	16
十一、财务会计报告 .....	18
十二、备查文件目录 .....	53

## 一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、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。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、北京中洲光华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司董事长汤玉祥先生，总经理吴项林先生，总会计师兼财务中心主任朱中霞女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：郑州宇通客车股份有限公司

公司法定中文名称缩写：宇通客车

公司英文名称：ZHENGZHOU YUTONG BUS Co.,Ltd.

公司英文名称缩写：YTCO

2、公司法定代表人：汤玉祥

3、公司董事会秘书：汤玉祥 代

联系地址：郑州南郊十八里河宇通工业园

电话：0371-66718808

传真：0371-66899123

E-mail：sbd@yutong.com

公司证券事务代表：于莉

联系地址：郑州南郊十八里河宇通工业园

电话：0371-66899008

传真：0371-66899123

E-mail：sbd@yutong.com

4、公司注册地址：郑州高新技术产业开发区长椿路 8 号

公司办公地址：郑州南郊十八里河宇通工业园

邮政编码：450016

公司国际互联网网址：<http://www.yutong.com>

公司电子信箱：[info@yutong.com](mailto:info@yutong.com)

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：本公司董事会办公室

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：宇通客车

公司 A 股代码：600066

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 2 月 28 日

公司首次注册登记地点：郑州市凤凰路 7 号

公司变更注册登记日期：2004 年 12 月 1 日

公司变更注册登记地点：郑州高新技术产业开发区长椿路 8 号

公司法人营业执照注册号：4100001003002

公司税务登记号码：410104170001401

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京中洲光华会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：中国北京复兴门内大街 158 号远洋大厦

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位：人民币元

项目	金额
利润总额	270,455,250.63
净利润	185,677,970.33
扣除非经常性损益后的净利润	183,556,320.17
主营业务利润	825,238,094.79
其他业务利润	26,839,608.13
营业利润	259,437,593.32
投资收益	9,171,774.90
补贴收入	776,111.00
营业外收支净额	1,069,771.41
经营活动产生的现金流量净额	506,167,455.94
现金及现金等价物净增加额	244,435,471.78

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	758,923.09
各种形式的政府补贴	776,111.00
短期投资收益，不包括（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	1,946,505.62
所得税影响数	-1,670,633.96
少数股东损益	-103.53
其他营业外收支净额	310,847.94
合计	2,121,650.16

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

币种：人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年 增减(%)	2003 年
主营业务收入(万元)	457,643.56	394,908.87	15.89	325,364.97
利润总额(万元)	27,045.53	19,633.65	37.75	18,442.52
净利润(万元)	18,567.80	14,368.36	29.23	12,825.46
扣除非经常性损益的净利润(万元)	18,355.63	14,839.33	23.70	12,524.82
每股收益(元)	0.70	0.70		0.94
最新每股收益(元)	0.70			
净资产收益率(%)	14.52	12.02	2.50	11.63

扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	14.35	12.41	1.94	11.36
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率(%)	15.15	13.01	2.14	12.15
经营活动产生的现金流量净额(万元)	50,616.75	43,674.76	15.89	13,107.66
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.90	2.13	-10.80	0.96
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减(%)	2003 年末
总资产(万元)	278,749.59	260,049.22	7.19	233,490.56
股东权益(不含少数股东权益)(万元)	127,895.06	119,571.86	6.96	110,294.40
每股净资产(元)	4.7971	5.8303	-17.72	8.067
调整后的每股净资产(元)	4.7559	5.8296	-18.42	8.065

每股收益、每股经营活动产生的现金流量、每股净资产、调整后每股净资产等指标与净利润增长不同步的主要原因是公司在报告期内实施了 2004 年度资本公积金转增股本方案：以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股。

#### (四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	205,085,492.00	592,215,680.11	109,838,764.70	33,782,962.79	288,578,613.38	1,195,718,550.19
本期增加	61,525,648.00	96,856.00	27,851,695.55	9,283,898.52	185,677,970.33	275,152,169.88
本期减少		61,525,648.00			130,394,441.55	191,920,089.55
期末数	266,611,140.00	530,786,888.11	137,690,460.25	43,066,861.31	343,862,142.16	1,278,950,630.52

- 1)、股本变动原因：资本公积转增股本
- 2)、资本公积变动原因：接受捐赠及转增股本
- 3)、盈余公积变动原因：利润提取
- 4)、法定公益金变动原因：利润提取
- 5)、未分配利润变动原因：派现、本年利润转入
- 6)、股东权益变动原因：利润增加

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位：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、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	43,050,000	20.99			12,915,000		12,915,000	55,965,000	20.99
境外法人持有股份									

其他									
2、募集法人股份	21,450,780	10.46			6,435,234		6,435,234	27,886,014	10.46
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	64,500,780	31.45			19,350,234		19,350,234	83,851,014	31.45
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	140,584,712	68.55			42,175,414		42,175,414	182,760,126	68.55
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	140,584,712	68.55			42,175,414		42,175,414	182,760,126	68.55
三、股份总数	205,085,492	100			61,525,648		61,525,648	266,611,140	100

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司按每 10 股转增 3 股的比例实施了资本公积金转增股本的方案，期末总股本增加至 266,611,140 股。

本公司根据 2005 年 3 月 26 日召开的 2004 年度股东大会决议，实施了 2004 年度利润分配方案和 2004 年度资本公积金转增股本方案：股权登记日为 2005 年 4 月 18 日；除权（除息）日为 2005 年 4 月 19 日；新增可流通股上市流通日为 2005 年 4 月 20 日；现金股利发放日为 2005 年 4 月 26 日。利润分配方案和资本公积金转增股本方案已于 2005 年 4 月 27 日实施完毕。详情请参阅 2005 年 4 月 13 日《上海证券报》C6 版、《中国证券报》C05 版、《证券日报》A4 版刊登的公司 2005-011 临时公告。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		19,518				
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	年度内增减	股份类别	质押或冻结的股份数量
郑州宇通集团有限公司	其他	27.65	73,711,014	34,917,714	未流通	
全国社保基金一零六组合	其他	4.85	12,932,687	10,865,420	已流通	未知
中国公路车辆机械总公司	国有	3.80	10,140,000	2,340,000	未流通	
丰和价值证券投资基金	其他	3.41	9,095,859	5,195,195	已流通	未知
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	其他	3.14	8,514,958	8,514,958	已流通	未知
中国工商银行 - 安信证券投资基金	其他	3.16	8,420,000	2,353,334	已流通	未知

中国工商银行 - 裕元证券投资基金	其他	3.03	8,089,454	1,847,354	已流通	未知
全国社保基金一零二组合	其他	1.92	5,107,581	1,903,143	已流通	未知
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	其他	1.91	5,104,452	562,566	已流通	未知
中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	其他	1.72	4,573,208	4,573,208	已流通	未知
前十名流通股股东持股情况						
股东名称			持有流通股数量		股份种类	
全国社保基金一零六组合			12,932,687		人民币普通股	
丰和价值证券投资基金			9,095,859		人民币普通股	
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金			8,514,958		人民币普通股	
中国工商银行 - 安信证券投资基金			8,420,000		人民币普通股	
中国工商银行 - 裕元证券投资基金			8,089,454		人民币普通股	
全国社保基金一零二组合			5,107,581		人民币普通股	
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金			5,104,452		人民币普通股	
中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金			4,573,208		人民币普通股	
中国银行 - 嘉实增长开放式证券投资基金			4,041,644		人民币普通股	
申银万国 - 花旗 - DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT			3,487,245		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，法人股东之间无相互关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。前 10 名流通股股东中，社保一零六组合和社保一零二组合同属全国社会保障基金理事会；丰和价值证券投资基金和中国银行-嘉实增长开放式证券投资基金同属嘉实基金管理有限公司管理；裕元基金和博时精选同属博时基金管理有限公司管理。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

郑州宇通集团有限公司报告期内增加的股份中，除资本公积金转增股本获赠股份外，还通过协议转让方式受让了中原信托投资有限公司社会法人股 2,327.9724 万股。详见 2005 年 4 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》刊载的公司法人股转让提示性公告及持股变动报告书。

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

公司名称：郑州宇通集团有限公司

法人代表：汤玉祥

注册资本：120,538,000 元

成立日期：2003 年 4 月 23 日

主要经营业务或管理活动：经营汽车零部件的生产与销售，技术服务，信息服务；高新技术产业投资与经营、进出口贸易，水利、电力机械，金属结构件的生产与销售，房屋租赁，（排灌机械的生产与销售；停车收费，住宿、饮食，烟草、日用百货、饮料、酒、定型包装小食品的零售限分支机构凭证经营）；工程机械、混凝土机械、专用汽车的生产、销售和租赁，机械维修、汽车维修。以上凡涉及国家专项规定的凭许可证、资质证生产、经营。

### (2) 实际控制人情况

宇通集团的股东为汤玉祥先生及中原信托投资有限公司，其中汤玉祥先生占 9.96%、中原信托占 90.04%。中原信托持股为自然人信托持股，其中，汤玉祥先生将其持有和代持的 23.22% 股权信托给中原信托名义持有，其他自然人将持有的 66.82% 股权信托给中原信托名义持有。汤玉祥等自然人为公司的实际控制人。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

控股股东名称: 郑州宇通集团有限公司

实际控制人名称: 汤玉祥等自然人

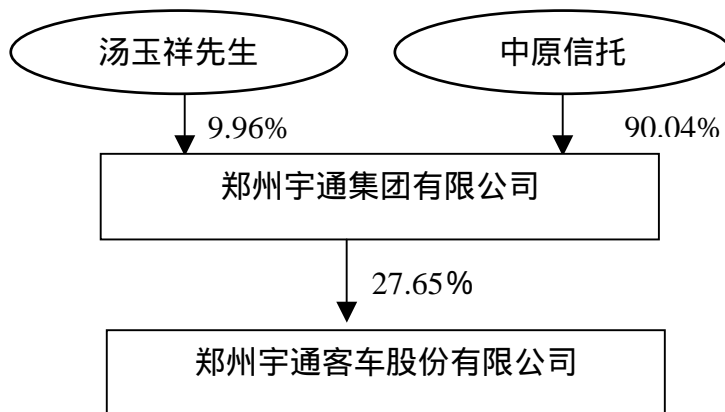
控股股东发生变更的日期: 2005 年 11 月 11 日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸: 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

披露控股股东发生变更相关信息的日期: 2005 年 11 月 17 日

2005 年 10 月, 郑州宇通发展有限公司(以下简称宇通发展)与郑州宇通集团有限责任公司(以下简称宇通集团公司)、上海宇通创业投资有限公司(以下简称上海宇通)签署吸收合并协议, 由宇通发展作为存续方, 吸收合并宇通集团公司及上海宇通。根据吸收合并协议, 宇通发展继承宇通集团公司、上海宇通全部债权、债务, 同时, 宇通发展因吸收合并宇通集团公司而持有本公司 27.65% 股权, 成为公司第一大股东。2005 年 11 月, 有关注销和变更登记手续已办理完毕。吸收合并完成后, 宇通发展变更名称为郑州宇通集团有限公司(即“宇通集团”)。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况



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	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
汤玉祥	董事长	男	52	2005-04-01	2008-03-31	168,950	219,635	50,685	资本公积金转增股本	85.00
孟宪欣	副董事长	男	68	2005-04-01	2008-03-31	7,500	9,750	2,250	资本公积金转增股本	
路法尧	副董事长	男	65	2005-04-01	2008-03-31	89,042	115,755	26,713	资本公积金转增股本	12.00
吴项林	董事、总经理	男	40	2005-04-01	2008-03-31	50,472	65,614	15,142	资本公积金转增股本	68.00
齐建钢	董事	男	53	2005-04-01	2008-03-31	15,000	19,500	4,500	资本公积金转增股本	34.00
鲁照贤	董事、工会主席	男	49	2005-04-01	2008-03-31	50,472	65,614	15,142	资本公积金转增股本	32.00
徐兴恩	独立董事	男	44	2005-04-01	2008-03-31					5.00
耿明斋	独立董事	男	54	2005-04-01	2008-03-31					5.00
范 健	独立董事	男	49	2005-04-01	2008-03-31					5.00
范群生	监事会召集人	男	59	2005-04-01	2008-03-31	15,000	19,500	4,500	资本公积金转增股本	32.00
牛 波	监事	男	33	2005-04-01	2008-03-31					12.00
祝 捷	监事	女	28	2005-04-01	2008-03-31					5.00
曹建伟	监事	男	29	2005-04-01	2008-03-31					7.00
游明设	监事	男	43	2005-04-01	2008-03-31	12,102	15,733	3,631	资本公积金转增股本	8.00
王献成	副总经理	男	40	2005-04-01	2008-03-31					32.00
徐辉	副总经理	男	36	2005-04-01	2008-03-31	7,500	9,750	2,250	资本公积金转增股本	21.00
韩军	总工程师	男	37	2005-04-01	2008-03-31					29.00
朱中霞	总会计师	女	47	2005-04-01	2008-03-31	7,500	9,750	2,250	资本公积金转增股本	43.00
徐建生	董秘	男	42	2005-04-01	2008-03-31	59,663		-59,663		32.00
合计	/	/	/	/	/	483,201	550,601	67,400	/	467.00

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)汤玉祥，历任公司总经理；现任本公司董事长、总经理、宇通集团董事长、洛阳宇通董事长。

(2)孟宪欣，历任中国公路车辆机械总公司副总经理；现任该公司顾问、本公司副董事长。

(3)路法尧，历任公司董事长、宇通集团公司董事长；现任本公司副董事长。

(4)吴项林，历任公司副总经理、常务副总经理、公司董事、总经理。

(5)齐建钢，历任公司副总经理、董事会秘书；现任本公司董事、宇通集团副总裁、宇通不动产董事长、绿都置业董事长。

(6)鲁照贤，历任公司副总经理；现任公司董事、工会主席等。

(7)徐兴恩，历任郑州航空工业管理学院党委书记、河南财经学院院长；现任河南财经学院党委书记。

(8)耿明斋，历任河南大学经济学院副院长、院长；现任河南大学经济学院院长、博导。

(9)范 健，历任南京大学法学院院长；现任南京大学博导。

(10)范群生，历任公司纪委书记；现任公司监事会主席、党委副书记。

(11)牛 波，历任公司办公室主任助理、试制车间主任、六车间主任，销售公司常务副总经理；现任公司监事、公司总经理助理。

(12)祝 捷，历任公司信息中心系统实施员、koa 实施员；现任公司监事、信息中心主任助理。

(13)曹建伟，历任财务中心会计、主任助理、财务核算部副经理、财务管理部经理；现任公司监事。

(14)游明设，历任总装分厂调度、焊装车间主任；现任公司监事、制件车间主任。

(15)王献成，历任公司工艺处处长、技术处处长、生产处处长、总经理助理；现任公司副总经理。

(16)徐辉，历任技术处处长、产品开发处处长、副总经理；现任公司副总经理。

(17)韩军，历任总装车间副主任、技术处处长、销售公司总经理、技术中心主任、总经理助理；现任公司总工程师。

(18)朱中霞，历任公司董事、财务处处长、财务中心主任；现任公司总会计师。

(19)徐建生，历任公司产品开发处处长、客车研究所所长、总工程师。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
汤玉祥	郑州宇通集团有限公司	董事长	2005-11-26	2008-11-26	否
齐建钢	郑州宇通集团有限公司	董事、副总裁	2005-11-26	2008-11-26	是
吴项林	郑州宇通集团有限公司	董事	2005-11-26	2008-11-26	否
朱中霞	郑州宇通集团有限公司	董事	2005-11-26	2008-11-26	否
曹建伟	郑州宇通集团有限公司	财务管理部经理			是

## 在其他单位任职情况

截止本报告期末，公司无董事、监事、高管在其他单位担任除董事外职务。

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由董事会薪酬考核委员会根据审议通过的薪酬考核办法，每年独立考核并提交董事会讨论决定高管的报酬。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司年度经营计划和预算执行情况以及对个人的绩效考核结果确定。

## 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
孟宪欣	是
曹建伟	是

## (四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

公司 2004 年度股东大会选举产生了公司五届董、监事会。五届董事会董事分别为：汤玉祥先生、路法尧先生、吴项林先生、齐建钢先生、鲁照贤先生、孟宪欣先生、徐兴恩先生、耿明斋先生、范健先生。其中徐兴恩先生、耿明斋先生、范健先生为五届董事会独立董事。

五届监事会监事分别为：范群生先生、牛波先生、曹建伟先生；公司职代会选举游明设先生、祝捷女士为公司五届监事会职工监事。

公司五届一次董事会选举汤玉祥先生为公司董事长，路法尧先生、孟宪欣先生为公司副董事长；聘任吴项林先生为公司总经理；根据总经理提名，聘任徐辉先生、王献成先生为副总经理，聘任朱中霞女士为总会计师，聘任韩军先生为总工程师；聘任徐建生先生为公司五届董事会秘书，聘任于莉女士为公司五届董事会证券事务代表。

## (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2,910 人，离退休职工为 879 人，本年度公司的平均员工人数为 2,922 人。公司离退休职工全部社会化，仅在公司领取补助，其退休金由社保机构承担。

员工的结构如下：

## 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	1,734
销售人员	450
技术人员	222
财务人员	118
管理人员	376
其它	10

## 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大学本科及本科以上	785
大学专科	404
中专	207
技工学校	832
高中及以下	682

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

2005 年以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，规范日常运作，加强公司信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，主要内容如下：

（1）关于股东与股东大会：股东大会是公司完善法人治理结构的重要机构。公司在日常经营中根据制定的股东大会议事规则，加强规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保了所有股东，特别是中小股东享有平等地位。2005 年，为进一步贯彻落实《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》（国发【2004】3 号）文件精神，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发【2004】118 号）的有关内容，和中国证监会河南监管局《关于认真落实〈关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定〉的通知》（豫证监发【2005】9 号）的要求，结合《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订版）》，公司修改了公司章程，进一步确保了中小股东的权益。

（2）关于控股股东和上市公司的关系：公司控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，不干涉公司生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，保持独立。公司董事会、监事会和经营机构能够独立运作。

（3）关于董事与董事会：2005 年度公司根据《公司章程》中规定的董事选聘程序，选举产生了五届公司董事会。公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求。公司各位董事根据公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》和法律、法规的规定行使职权并保证董事会会议按照规定程序进行。

（4）关于监事和监事会：2005 年度公司根据《公司章程》中规定的监事选聘程序，选举产生了五届公司监事会。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司关联交易、公司财务以及公司董事、公司经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（5）关于绩效评价与激励约束机制：公司进一步完善了高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

（6）关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其它债权人、职工、客户等其它利益相关者的合法权益，相互间沟通良好，积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

（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投资者关系和信息披露工作，接待股东来访和咨询，并配备了专门的信息披露人员；公司能够严格按照法律、法规 and 公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司能够做好信息披露前的保密工作，没有发生泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息。

独立董事按照法律法规和公司章程的规定，积极参与公司对关联交易和其它重大事项的审议并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。

### （二）独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
徐兴恩	9	9		
耿明斋	9	9		
范 健	9	8	1	

报告期内，三名独立董事勤勉尽责，全部出席或委托出席了公司召开的九次董事会，并对所议事项进行了独立客观的判断，对每次董事会的所议事项发表了明确的独立意见和建议；并积极参与了公司日常重大事务的决策，审核公司的财务报告，对公司董事会的有效决策起到了积极作用，切实维护了公司及股东的利益。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

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

- 1)、业务方面：公司独立拥有采购和销售系统，具有独立、完整的业务和自主经营能力。
- 2)、人员方面：公司在劳动、人事、工资管理等方面完全独立；公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员全部在公司领取薪酬，没有在股东单位兼任具体管理职务的情况。
- 3)、资产方面：公司资产独立；拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。
- 4)、机构方面：公司设有办公室、财务中心、人力资源部、技术中心、生产处、销售公司、质量保证部等 27 个职能部门及 10 个专业车间。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东完全分开。
- 5)、财务方面：公司设立了独立的财务中心，下设管理部、核算部、资金税务部、销售财务部，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并配备了财务人员；公司独立在银行开户，并独立纳税。

### （四）高级管理人员的考评及激励情况

根据四届十二次董事会修订的《高级管理人员薪酬考核办法》，按照年度经营计划完成情况对公司高级管理人员进行考核，并根据业绩完成情况进行奖惩。

## 七、股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

公司于 2005 年 3 月 26 日召开了 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

### （二）临时股东大会情况

公司于 2005 年 9 月 10 日召开了 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 9 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

## 八、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

二〇〇五年是公司继续保持稳步发展和管理提升的一年。一年来，面对油价不断上涨、客车环保政策实施和城际运力基本饱和等多方面的考验和挑战，公司按照董事会制定的“二〇〇五年度主要目标和工作重点”，认真贯彻“一手抓业绩增长、一手抓体系建设”的指导方针，深入贯彻了以“价值导向”为核心的管理思想，通过推进流程再造和授权体系建设等工作，紧紧依靠广大员工，奋力拼搏，开拓创新，锐意进取，经受住了市场的考验，保持了良好的发展势头，在行业内继续保持销量、销售收入、利润三项第一，为实现企业管理模式

成功转型和公司战略目标奠定了基础，具体情况主要体现为：

1、2005 年度，原材料价格继续高位运行，行业竞争更加激烈，国内客车市场较去年小幅下降，国家宏观经济调控政策继续对客车生产产生不利影响。针对上述不利因素，公司紧抓生产和销售，严格控制成本，加紧产品研发，努力开拓海外市场。截至报告期末，公司累计生产客车 15,034 辆，销售客车 14,875 辆，实现销售收入 457,643.56 万元，实现了销售台数和金额的双增长，基本完成了年初制定的指标。

2、由于行业竞争进一步加剧，底盘的毛利呈下降趋势，导致猛狮客车亏损 4,235.65 万元（含提取存货跌价准备 840.35 万元）。2006 年，公司将进一步加强生产和销售管理，努力提高国产化率，以提升企业的竞争能力和营运能力，争取减少损失。

3、公司城市客车销售体系更加完善，2005 年城市客车销售量已达到 2,132 辆，比去年增长 71%，进一步打开了城市客车市场，特别在北京、上海、广州、深圳等沿海发达城市，宇通客车的市场占有率稳步提升。

4、海外市场拓展卓有成效。2005 年，公司直接出口客车 345 台，出口额 17,929.60 万元，超额完成了年初制定的目标。此外，公司还通过其他形式向海外销售客车 753 台，销售额 39,789.70 万元。2006 年，公司将进一步开拓海外市场，争取实现新的突破。

5、经过近十年稳扎稳打的经营和市场验证，宇通商标已在国内具有相当的知名度。2005 年 8 月 17 日，“宇通”商标被成功认定为驰名商标，进一步提升了公司的品牌价值。

6、报告期内，公司的十个售后服务站全部建成并投入使用，进一步提高了公司在客户中的美誉度，有力的支持了公司的产品销售，为公司的进一步发展奠定了坚实的基础。

销售情况如下：

项目	2005 年	2004 年
产量	15034	14459
销量	14875	14584
其中：中高档车	11532	9095
普档车	3343	5489
其中：大型客车	7742	7248
中型客车	7133	7336
其中：国内销售	14530	14481
国外销售	345	103
其中：旅游及公路客车	12485	13096
公交客车	2132	1247
其他车辆	258	241

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、 主营业务分行业情况表

单位：人民币万元

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大型客车	315,682.83	250,824.85	277,987.82	228,229.77
中型客车	140,809.53	120,606.10	116,375.23	100,153.05
底盘销售	5,995.98	6,455.26	15,063.39	13,865.79
其中:关联交易	6,434.90	6,145.47	5,083.44	4,895.59
合计	462,488.34	377,886.21	409,426.44	342,248.61
内部抵消	4,844.78	4,848.81	14,517.57	14,591.17
抵消后合计	457,643.56	373,037.40	394,908.87	327,657.44

## 2、 主营业务分产品情况表

单位：人民币万元

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游及公路客车	386,191.76	312,230.27	352,144.54	291,999.25
公交客车	65,642.80	55,531.47	38,371.74	33,032.37
其他车辆	4,657.80	3,669.21	3,846.77	3,351.20
底盘销售	5,995.98	6,455.26	15,063.39	13,865.79
其中:关联交易	6,434.90	6,145.47	5,083.44	4,895.59
合计	462,488.34	377,886.21	409,426.44	342,248.61
内部抵消	4,844.78	4,848.81	14,517.57	14,591.17
抵消后合计	457,643.56	373,037.40	394,908.87	327,657.44

## 3、 主营业务分地区情况表

单位：人民币万元

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	444,558.74	364,028.70	405,604.20	339,192.40
其他国家	17,929.60	13,857.51	3,822.24	3,056.21
其中:关联交易	6,434.90	6,145.47	5,083.44	4,895.59
合计	462,488.34	377,886.21	409,426.44	342,248.61
内部抵消	4,844.78	4,848.81	14,517.57	14,591.17
抵消后合计	457,643.56	373,037.40	394,908.87	327,657.44

## (三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 144,590,161.43 元人民币，比上年减少 55,529,402.88 元人民币，减少的比例为 27.75%。

## 1、 募集资金使用情况

公司于 2000 年通过配股募集资金 22,223.39 万元人民币，已累计使用 22,223.39 万元人民币，其中本年度使用 1,768.88 万元人民币，已全部使用完毕。

## 2、承诺项目使用情况

单位：人民币万元

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	是否符合计划进度
宇通客车技术中心项目	7,528.63	否	7,546.37	是
猛狮客车有限公司项目	7,500.00	否	7,914.94	是
宇通客车销售服务中心项目	7,194.76	否	7,198.96	是
合计	22,223.39	/	22,660.27	
其中：募集资金		/	22,223.39	/

## 1)、宇通客车技术中心项目

项目拟投入 7,528.63 万元人民币，实际投入 7,546.37 万元人民币，超计划投资 17.74 万元由自筹资金解决。

## 2)、猛狮客车有限公司项目

项目拟投入 7,500.00 万元人民币，实际投入 7,914.94 万元人民币，超计划投资 414.94 万元由自筹资金解决。

## 3)、宇通客车销售服务中心项目

项目拟投入 7,194.76 万元人民币，实际投入 7,198.96 万元人民币，超计划投资 4.20 万元由自筹资金解决。

## 3、非募集资金项目情况

## 1、一期锅炉房区域改造及车间取暖项目

本项目计划投资 891.40 万元，实际投资 340.64 万元（未决算）。计划 2005 年 5 月初开始施工，2006 年 11 月结束，目前已提前完工并投入运行。

## 2、试车道项目

该项目计划投资 183 万元，实际投资 127.92 万元（未决算）。2005 年 5 月份开始，2005 年 9 月份结束，现已投入正常使用，试车效果良好，达到了预期目的。

## 3、空调喷漆厂房及设备项目

本项目计划投资 443.9 万元，实际投资 435.96 万元。目前该项目已经完工并投入使用。

## 4、生活污水处理站项目

本项目计划投资 156.00 万元，实际投资 123.16 万元。目前该项目已经完工并投入使用。

## 5、焊装线及五大片厂房通风采光改造项目

本项目计划投资 102 万元，实际投资 93.92 万元。2005 年 3 月开始建设，2005 年 5 月完成并已投入使用。

## 6、涂装车间产能提升扩建改造项目

本项目计划投资 340 万元，实际投资 201.57 万元（未决算）。2005 年 6 月开始建设，2005 年 10 月底完成并已投入使用。

## （四）董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 1 月 29 日召开四届十七次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 2 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

2)、公司于 2005 年 2 月 28 日召开四届十八次董事会会议，同意向控股子公司猛狮客车有限公司委托贷款 4800 万元，以偿付于 2005 年 3 月 29 日和 31 日到期的银行贷款。本次委



托贷款期限一年，年利率为同期银行贷款基准利率。

3)、公司于 2005 年 3 月 10 日召开四届十九次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

4)、公司于 2005 年 3 月 26 日召开五届一次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

5)、公司于 2005 年 4 月 16 日召开五届二次董事会会议，审议通过了 2005 年公司第一季度报告。

6)、公司于 2005 年 5 月 14 日召开五届三次董事会会议，向控股子公司郑州绿都置业有限公司委托贷款 6000 万元，用于开发许昌思故台商业项目。

7)、公司于 2005 年 6 月 6 日召开五届四次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 6 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

8)、公司于 2005 年 8 月 6 日召开五届五次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

9)、公司于 2005 年 10 月 20 日召开五届六次董事会会议，审议并通过了 2005 年第三季度报告、关于核销部分应收帐款的议案。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增预案

经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计确认，公司二〇〇五年度实现净利润为 185,677,970.33 元，提取 10% 法定盈余公积金和 5% 法定公益金后可分配利润为 157,826,274.78 元，加上年度结存可分配利润 186,035,867.38 元，实际可分配利润为 343,862,142.16 元。

拟以二〇〇五年末总股份 266,611,140 股为基数，每 10 股派发现金股利 10 元（含税），共计派发 266,611,140 元。剩余未分配利润 77,251,002.16 元，滚存下年度分配；并拟以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、公司于 2005 年 1 月 29 日召开四届十七次监事会会议，决议公告刊登在 2005 年 2 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

2、四届监事会十八次会议，全体监事审阅了四届十八次董事会议案。

3、公司于 2005 年 3 月 10 日召开四届十九次监事会会议，通过了《关于增加公司 2004 年度股东大会临时提案的议案》，该议案由董事会审核后提交公司 2004 年度股东大会审议。

4、公司于 2005 年 3 月 26 日召开五届一次监事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

5、公司于 2005 年 4 月 16 日召开五届二次监事会会议，审议通过了 2005 年公司第一季度报告。

6、五届监事会第三次会议，全体监事审阅了五届三次董事会议案。

7、五届监事会第四次会议，全体监事审阅了五届四次董事会议案。

8、公司于 2005 年 8 月 6 日召开五届五次监事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

9、公司于 2005 年 10 月 20 日召开五届六次监事会会议，审议通过了 2005 年第三季度报告、关于核销部分应收账款的议案。

二〇〇五年度，监事会按照《公司法》和本公司《章程》赋予的权限，严格执行监事会工作细则，按规定及时召开监事会会议，并认真参与讨论审议事项，积极开展各项监督工作，

定期查阅会计、统计报表，及时了解和掌握公司主要经营业务、财务和资产情况以及投资项目落实情况。对公司董事、高级管理人员在执行公务履行职责时的行为进行监督，对有可能违背公司法和公司章程的行为，按照公司法和章程提出意见并加以指正。对公司重大投资项目提出参考性建议，充分发挥了监事会的作用。

## 十、重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （三）报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### （1）、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
郑州宇通集团有限公司	材料	市场定价	488,615,296.52	13.24	现金
郑州科林车用空调有限公司	材料	市场定价	227,700,034.16	6.17	现金
兰州宇通客车有限公司	半成品及加工件	市场定价	189,444,564.12	5.13	现金
重庆宇通客车有限公司	半成品及加工件	市场定价	41,813,585.50	1.13	现金
洛阳宇通汽车有限公司	半成品及加工件	市场定价	101,666,195.04	2.75	现金
郑州安驰担保有限公司	售车按揭咨询服务	协议价	12,127,166.00	100.00	现金

##### （2）、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
郑州宇通集团有限公司	材料	市场定价	14,334,534.50	7.54	现金
兰州宇通客车有限公司	材料	市场定价	10,763,077.24	5.66	现金
重庆宇通客车有限公司	材料	市场定价	8,555,459.89	4.50	现金
洛阳宇通汽车有限公司	材料	市场定价	21,300,313.49	11.20	现金
郑州宇通重工有限公司	材料	市场定价	10,753,768.73	5.65	现金
海口耀兴公共汽车有限公司	产品	市场定价	5,435,897.44	0.12	现金
兰州兰宇汽车销售有限公司	产品	市场定价	58,913,104.80	1.29	现金

### （四）托管情况

本年度公司无托管事项。

### （五）承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司无聘任或解聘会计师事务所的情况。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

### 目录：

● 审计报告 .....	19
● 资产负债表 .....	20
● 利 润 表 .....	22
● 现金流量表 .....	23
● 利润分配表 .....	25
● 全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益 .....	25
● 资产减值准备明细表(合并) .....	26
● 资产减值准备明细表(母公司) .....	27
● 会计报表附注 .....	30-52

## 审计报告

中洲光华(2006)股审字第 002 号

郑州宇通客车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州宇通客车股份有限公司（以下简称“宇通客车”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2005 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是宇通客车管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了宇通客车 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

北京中洲光华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：谢军民

中国·北京

中国注册会计师：胡丽娟

报告日期：2006 年 2 月 25 日

## 资产负债表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	798,569,143.07	755,657,408.18	554,133,671.29	540,158,032.45
短期投资	2	74,000,000.00	198,000,000.00	15,000,000.00	70,000,000.00
应收票据	3	72,425,802.00	72,425,802.00	157,900,900.50	155,145,900.50
应收股利					
应收利息					
应收账款	4/a	310,066,613.55	310,003,145.25	199,888,010.51	199,674,506.28
其他应收款	5/b	41,200,761.22	40,909,523.77	51,701,407.37	51,504,944.91
预付账款	6	73,242,113.31	53,011,229.33	65,769,895.59	59,127,904.67
应收补贴款					
存货	7	724,260,947.13	401,716,323.43	837,121,705.61	539,403,701.01
待摊费用	8	56,889.17	34,999.97	42,003.67	34,999.97
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		2,093,822,269.45	1,831,758,431.93	1,881,557,594.54	1,615,049,989.79
长期投资					
长期股权投资	9/c	65,088,181.20	222,859,461.17	60,780,691.92	244,428,892.15
长期债权投资	10			8,000,000.00	8,000,000.00
长期投资合计		65,088,181.20	222,859,461.17	68,780,691.92	252,428,892.15
固定资产					
固定资产原价	11	901,721,409.48	877,320,526.67	827,368,910.30	803,364,374.49
减：累计折旧	11	378,883,186.96	374,723,110.27	315,126,270.92	313,018,447.19
固定资产净值		522,838,222.52	502,597,416.40	512,242,639.38	490,345,927.30
减：固定资产减值准备		15,499,392.65	15,499,392.65	16,297,380.90	16,297,380.90
固定资产净额		507,338,829.87	487,098,023.75	495,945,258.48	474,048,546.40
工程物资					
在建工程	12	7,785,116.80	7,785,116.80	45,223,830.55	45,223,830.55
固定资产清理					
固定资产合计		515,123,946.67	494,883,140.55	541,169,089.03	519,272,376.95
无形资产及其他资产：					
无形资产	13	113,434,852.50	93,529,980.64	108,878,108.99	87,049,268.43
长期待摊费用	14	26,666.67	26,666.67	106,666.67	106,666.67
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		113,461,519.17	93,556,647.31	108,984,775.66	87,155,935.10
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,787,495,916.49	2,643,057,680.96	2,600,492,151.15	2,473,907,193.99

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：朱中霞

## 资产负债表（续）

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	15			47,500,000.00	20,000,000.00
应付票据	16	256,699,854.44	256,263,254.44	244,325,150.41	238,212,531.91
应付账款	17	703,407,186.93	692,027,086.02	759,350,974.79	752,368,458.50
预收账款	18	114,324,896.73	69,482,458.33	78,420,574.10	78,142,484.91
应付工资	19	30,310,512.25	29,778,001.08	5,426,058.37	5,415,058.37
应付福利费		62,527,651.56	62,458,497.21	32,566,263.13	32,520,477.04
应付股利					
应交税金	20	89,274,395.13	97,829,443.94	30,012,613.83	39,077,324.05
其他应付款	21	6,900,750.70	6,940,710.70	7,017,661.29	7,017,038.60
其他应付款	22	132,400,769.62	125,218,698.72	105,625,737.95	103,246,370.42
预提费用	23	40,920.00		72,083.75	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,395,886,937.36	1,339,998,150.44	1,310,317,117.62	1,275,999,743.80
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	24	24,108,900.00	24,108,900.00	2,188,900.00	2,188,900.00
其他长期负债					
长期负债合计		24,108,900.00	24,108,900.00	2,188,900.00	2,188,900.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,419,995,837.36	1,364,107,050.44	1,312,506,017.62	1,278,188,643.80
少数股东权益		88,549,448.61		92,267,583.34	
股东权益					
股本	25	266,611,140.00	266,611,140.00	205,085,492.00	205,085,492.00
减：已归还投资					
股本净额		266,611,140.00	266,611,140.00	205,085,492.00	205,085,492.00
资本公积	26	530,786,888.11	530,786,888.11	592,215,680.11	592,215,680.11
盈余公积	27	137,690,460.25	137,690,460.25	109,838,764.70	109,838,764.70
其中：法定公益金		43,066,861.31	43,066,861.31	33,782,962.79	33,782,962.79
未分配利润	28	343,862,142.16	343,862,142.16	288,578,613.38	288,578,613.38
其中：拟分配现金股利		266,611,140.00	266,611,140.00	102,542,746.00	102,542,746.00
股东权益合计		1,278,950,630.52	1,278,950,630.52	1,195,718,550.19	1,195,718,550.19
负债和股东权益总计		2,787,495,916.49	2,643,057,680.96	2,600,492,151.15	2,473,907,193.99

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：朱中霞

## 利 润 表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2005 年度		2004 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	29/d	4,576,435,573.48	4,564,923,573.91	3,949,088,707.25	3,943,630,592.74
减：主营业务成本	29/d	3,730,373,976.76	3,714,309,426.35	3,276,574,385.25	3,283,828,250.32
主营业务税金及附加	30	20,823,501.93	20,823,501.93	13,688,847.07	13,688,847.07
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		825,238,094.79	829,790,645.63	658,825,474.93	646,113,495.35
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	31	26,839,608.13	25,397,176.89	23,854,030.29	23,244,344.57
减：营业费用		305,756,609.54	302,208,317.62	241,528,132.36	238,885,985.70
管理费用		291,412,597.26	275,375,925.11	240,598,845.02	220,672,096.83
财务费用	32/e	-4,529,097.20	-6,118,657.53	4,840,514.22	1,731,481.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,437,593.32	283,722,237.32	195,712,013.62	208,068,276.39
加：投资收益（损失以“-”号填列）	33/f	9,171,774.90	-11,394,028.99	2,186,545.80	-10,000,691.20
补贴收入	34	776,111.00	776,111.00		
营业外收入	35	3,928,731.09	3,928,025.71	1,274,201.47	1,267,018.47
减：营业外支出	36	2,858,959.68	2,858,959.68	2,836,218.46	2,825,874.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,455,250.63	274,173,385.36	196,336,542.43	196,508,729.22
减：所得税		88,495,415.03	88,495,415.03	52,825,089.24	52,825,089.24
少数股东损益		-3,718,134.73		-172,186.79	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,677,970.33	185,677,970.33	143,683,639.98	143,683,639.98

补充资料：

项目	注释	本年发生数	上年发生数
出售、处置部门或被投资单位所得收益			38,580.23
自然灾害发生的损失			
会计政策变更增加（或减少）利润总额			
会计估计变更增加（或减少）利润总额			
债务重组损失			
其他			

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：朱中霞



## 现金流量表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

2005年度

金额单位:人民币元

项目	注释	合并	母公司
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		5,611,036,038.34	5,554,480,970.83
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	37	37,780,968.45	33,452,675.91
现金流入小计		5,648,817,006.79	5,587,933,646.74
购买商品、接受劳务支付的现金		4,326,483,377.97	4,277,576,628.37
支付给职工以及为职工支付的现金		230,308,378.10	225,845,421.48
支付的各项税费		244,123,220.61	239,398,861.96
支付的其他与经营活动有关的现金	38	341,734,574.17	334,107,238.48
现金流出小计		5,142,649,550.85	5,076,928,150.29
经营活动产生的现金流量净额		506,167,455.94	511,005,496.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		23,000,000.00	78,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		4,864,285.62	10,175,401.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		7,302,044.43	7,302,044.43
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		35,166,330.05	95,477,446.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		70,590,161.43	69,899,951.42
投资所支付的现金		74,000,000.00	198,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		144,590,161.43	267,899,951.42
投资活动产生的现金流量净额		-109,423,831.38	-172,422,505.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		47,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		103,728,653.13	102,682,057.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		151,228,653.13	122,682,057.00
筹资活动产生的现金流量净额		-151,228,653.13	-122,682,057.00
四、汇率变动对现金的影响		-1,079,499.65	-401,558.72
五、现金及现金等价物净增加额		244,435,471.78	215,499,375.73

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：朱中霞

## 现金流量表（续）

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

2005年度

金额单位:人民币元

补充资料	注释	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		185,677,970.33	185,677,970.33
加：少数股东损益		-3,718,134.73	
计提的资产减值准备		35,472,912.79	31,274,914.23
固定资产折旧		77,853,553.82	75,801,300.86
无形资产摊销		6,639,618.44	4,715,649.74
长期待摊费用摊销		80,000.00	80,000.00
待摊费用减少（减：增加）		-14,885.50	
预提费用增加（减：减少）		-1,890.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-758,923.09	-758,923.09
固定资产报废损失			
财务费用		2,236,133.03	540,869.72
投资损失（减：收益）		-9,171,774.90	11,394,028.99
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		113,508,965.09	142,537,333.71
经营性应收项目的减少（减：增加）		-57,379,684.82	-47,021,314.35
经营性应付项目的增加（减：减少）		155,743,595.48	106,763,666.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额		506,167,455.94	511,005,496.45
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		798,569,143.07	755,657,408.18
加：现金等价物期末余额			
减：现金的期初余额		554,133,671.29	540,158,032.45
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		244,435,471.78	215,499,375.73

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：朱中霞

利润表附表

### 利润分配表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2005 年度		2004 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		185,677,970.33	185,677,970.33	143,683,639.98	143,683,639.98
加：年初未分配利润		288,578,613.38	288,578,613.38	221,136,983.80	221,136,983.80
其他转入					
二、可供分配的利润		474,256,583.71	474,256,583.71	364,820,623.78	364,820,623.78
减：提取法定盈余公积		18,567,797.03	18,567,797.03	14,368,364.00	14,368,364.00
提取法定公益金		9,283,898.52	9,283,898.52	7,184,182.00	7,184,182.00
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		446,404,888.16	446,404,888.16	343,268,077.78	343,268,077.78
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		102,542,746.00	102,542,746.00	54,689,464.40	54,689,464.40
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		343,862,142.16	343,862,142.16	288,578,613.38	288,578,613.38

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：朱中霞

### 全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

2005年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	64.52%	68.11%	3.10	3.10
营业利润	20.29%	21.41%	0.97	0.97
净利润	14.52%	15.32%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后的净利润	14.35%	15.15%	0.69	0.69

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：朱中霞

资产负债表附表1-A

**资产减值准备明细表(合并)**

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

2005年度

金额单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	14,371,905.79	36,121,119.39		7,490,700.00	7,490,700.00	43,002,325.18
其中：应收账款	11,027,041.04	28,194,369.40		7,490,700.00	7,490,700.00	31,730,710.44
其他应收款	3,344,864.75	7,926,749.99				11,271,614.74
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	55,128,873.05	26,649,175.35		27,297,381.95	27,297,381.95	54,480,666.45
其中：库存商品	11,084,591.74	26,649,175.35				37,733,767.09
原材料	43,651,990.48			27,182,893.95	27,182,893.95	16,469,096.53
在产品	392,290.83			114,488.00	114,488.00	277,802.83
四、长期投资跌价准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	16,297,380.90			797,988.25	797,988.25	15,499,392.65
其中：房屋建筑物	3,166,129.37			4,080.03	4,080.03	3,162,049.34
机器设备	12,658,263.77			717,543.94	717,543.94	11,940,719.83
运输工具	472,987.76			76,364.28	76,364.28	396,623.48
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：朱中霞

资产负债表附表1-B

**资产减值准备明细表(母公司)**

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

2005年度

金额单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	14,348,749.12	36,124,870.36		7,490,700.00	7,490,700.00	42,982,919.48
其中：应收账款	11,015,803.97	28,201,551.77		7,490,700.00	7,490,700.00	31,726,655.74
其他应收款	3,332,945.15	7,923,318.59				11,256,263.74
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	48,168,980.21	24,526,316.05		29,376,272.18	29,376,272.18	43,319,024.08
其中：库存商品	7,339,556.18	24,526,316.05				31,865,872.23
原材料	40,829,424.03			29,376,272.18	29,376,272.18	11,453,151.85
在产品						
四、长期投资跌价准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	16,297,380.90			797,988.25	797,988.25	15,499,392.65
其中：房屋建筑物	3,166,129.37			4,080.03	4,080.03	3,162,049.34
机器设备	12,658,263.77			717,543.94	717,543.94	11,940,719.83
运输工具	472,987.76			76,364.28	76,364.28	396,623.48
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：汤玉祥

总会计师：朱中霞

会计机构负责人：朱中霞

资产负债表附表 2

## 股东权益增减变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

2005 年度

金额单位：人民币元

项目	本年数	上年数
一、股本：		
年初余额	205,085,492.00	136,723,661.00
本年增加数	61,525,648.00	68,361,831.00
其中：资本公积转入	61,525,648.00	68,361,831.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	266,611,140.00	205,085,492.00
二、资本公积：		
年初余额	592,215,680.11	656,797,141.63
本年增加数	96,856.00	3,780,369.48
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备	95,006.00	147,936.00
接受现金捐赠		
股权投资准备		3,612,440.68
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	1,850.00	19,992.80
本年减少数	61,525,648.00	68,361,831.00
其中：转增股本	61,525,648.00	68,361,831.00
年末余额	530,786,888.11	592,215,680.11
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	76,055,801.91	61,687,437.91
本年增加数	18,567,797.03	14,368,364.00
其中：从净利润中提取数	18,567,797.03	14,368,364.00
其中：法定盈余公积	18,567,797.03	14,368,364.00
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	94,623,598.94	76,055,801.91
其中：法定盈余公积	94,623,598.94	76,055,801.91
储备基金		
企业发展基金		

四、法定公益金：		
年初余额	33,782,962.79	26,598,780.79
本年增加数	9,283,898.52	7,184,182.00
其中：从净利润中提取数	9,283,898.52	7,184,182.00
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	43,066,861.31	33,782,962.79
五、未分配利润：		
年初未分配利润	288,578,613.38	221,136,983.80
本年净利润（净亏损以“—”号填列）	185,677,970.33	143,683,639.98
本年利润分配	130,394,441.55	76,242,010.40
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	343,862,142.16	288,578,613.38

### 应交增值税明细表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

2005 年度

金额单位：人民币元

项目	金额
一、应交增值税	
1、年初未抵扣数(以“-”号填列)	
2、销项税额	811,854,823.84
出口退税	
进项税额转出	603,029.30
转出多交增值税	
3、进项税额	623,916,758.42
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	188,541,094.72
4、期末未抵扣数(以“-”号填列)	
二、未交增值税	
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	21,178,932.33
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	188,541,094.72
3、本期已交数	148,062,237.14
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	61,657,789.91

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

郑州宇通客车股份有限公司（以下简称公司）是 1993 年经河南省体改委豫体改字(1993)第 29 号文批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 1997 年 5 月在上海证券交易所上市交易。

公司属制造业，主要产品为客车。

公司注册资本 266,611,140.00 元，注册地址：郑州高新技术产业开发区长椿路 8 号，公司办公地址：郑州市宇通工业园，公司法定代表人：汤玉祥。

公司主要经营范围：客车及其配件、附件制造，机械加工，汽车及其配件、附件销售，机电产品，五金交电，化工产品，百货，客货运输，客车产品设计与技术服务、房地产开发、物业管理、修理修配、宾馆服务,公司自产产品及相关技术的出口业务等。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》。

#### 2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

#### 5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用业务发生当日的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，按以下原则处理：

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益；

与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益，在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本；

属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 6. 现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很



小的投资，包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过 90 天的定期存款及 90 天内到期的短期债券投资等货币性资产。

## 7. 短期投资及其收益核算方法

(1) 短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。

(2) 短期投资期末按成本与市价孰低法计价：

a 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本；

b 短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按投资项目个别市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

## 8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

(2) 坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法并结合个别认定计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	40%
4—5 年	60%
5 年以上	100%

## 9. 存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、自制半成品、委托加工物资、开发产品、开发成本等；

(2) 存货计价方法：原材料按实际成本核算，发出时按加权平均法计算；自制半成品按计划成本核算，月末通过材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时按个别计价法计算；低值易耗品按实际成本核算，采用一次摊销法进行摊销；开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品；开发产品按实际成本入账，发出时按该开发产品的建筑面积平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计价：

a 存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分。

b 存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净

值低于其成本的差额提取。

## 10. 长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；处置长期股权投资时，应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益；

(4) 股权投资差额的摊销期限：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积科目；

(5) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计价：

a 长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

## 11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具；

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用；

(4) 固定资产折旧采用双倍余额递减法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限制定其折旧率；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	净残值率
房屋建筑物	20	3%

机器设备	5-10	3%
运输工具	5	3%

(5) 固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计价：

a 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

b 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

## 12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

a 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

b 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

## 13. 委托贷款核算方法

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

(2) 委托贷款期末按委托贷款本金与可回收金额孰低计量：

a 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

## 14. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销；

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计价：

a 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

b 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### **15. 长期待摊费用摊销方法**

(1) 长期待摊费用确认标准为：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含1年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### **16. 借款费用的会计处理方法**

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

(2) 借款费用资本化条件：

a 开始资本化：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状态所必要的构建活动已经开始；

b 暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过3个月（含3个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

c 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用应于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

a 当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定；

b 当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

#### **17. 收入确认方法**

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年

度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

#### 18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

#### 19. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50% 以上，或虽不足 50% 但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

公司对持 50% 股权的合营公司猛狮客车有限公司采用比例合并法进行合并。

### 三、主要税项

(1) 增值税：按应税收入的 17% 税率计算缴纳。

(2) 营业税：按应税收入的 5% 税率计算缴纳。

(3) 所得税：按应纳税所得额的 33% 计算缴纳。

### 四、控股子公司及合营企业

控股公司、合营公司情况

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资金额 (万元)	拥有权益 (%)	是否 合并
保定宇通客车销售服务有限公司	830.00	汽车及配件销售	538.53	64.88	是
郑州绿都置业有限公司	20000.00	房地产开发	11000.00	55.00	是
猛狮客车有限公司	15000.00	客车底盘的制造与销售	7914.94	50.00	是
海口耀兴公共汽车有限公司	1700.00	汽车客运、修理及配件销售	848.36	51.00	否
海口耀兴汽车出租有限公司	5000.00	汽车及配件销售、家用电器	171.64	51.00	否

公司控股子公司海口耀兴公共汽车有限公司和海口耀兴汽车出租有限公司规模较小，2005 年年末资产总额合计为 41,750,301.82 元、收入总额合计为 2,444,805.08 元、净利润合计为 379,438.12 元，依据财政部财会二字（1996）2 号文件，本期按权益法核算，未将上述控股子公司纳入合并会计报表范围。

**五、会计报表主要项目注释（截至 2005 年 12 月 31 日止，金额单位：人民币元）**
**（一）、合并会计报表主要项目注释**
**注释1、 货币资金**

项目	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金			2,446,891.95			1,870,317.65
其中:美元	47,532.93	8.2765	393,406.30	24,027.97	8.0702	193,910.52
欧元	91,975.60	11.2627	1,035,893.59	38,648.92	9.5797	370,245.06
银行存款			550,347,393.70			791,544,693.14
其中:美元	1,189,153.18	8.2765	9,842,026.29	1,307,910.52	8.0702	10,555,099.48
欧元	270,839.18	11.2627	3,050,380.43	1,215,984.23	9.5797	11,648,764.13
其他货币资金			1,339,385.64			5,154,132.28
其中：美元				565,349.64	8.0702	4,562,484.66
欧元	118,000.00	11.2627	1,328,998.60			
合计			554,133,671.29			798,569,143.07

**注释2、 短期投资**

项目	期初数	期末数	
	金额	金额	减值准备
国泰货币市场基金		40,000,000.00	
华安现金富利		10,000,000.00	
其他投资	15,000,000.00	24,000,000.00	
合计	15,000,000.00	74,000,000.00	

其他投资系一年内到期的委托贷款，具体情况如下：

受托金融机构	贷款本金	贷款利率	贷款期限
上海浦东发展银行郑州建西支行	24,000,000.00	5.58%	2005 年 3 月至 2006 年 3 月

**注释3、 应收票据**

类别	期初数	期末数	备注
银行承兑汇票	141,214,900.50	72,425,802.00	
商业承兑汇票	16,686,000.00		
合计	157,900,900.50	72,425,802.00	

**注释4、 应收账款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	204,565,146.96	96.99%	10,228,257.35	305,076,669.58	89.26%	15,848,583.47
1—2 年	4,711,972.29	2.23%	471,197.23	31,860,412.41	9.32%	13,431,149.77
2—3 年	1,637,932.30	0.78%	327,586.46	3,770,242.00	1.10%	2,014,977.20
3 年以上				1,090,000.00	0.32%	436,000.00
合计	210,915,051.55	100.00%	11,027,041.04	341,797,323.99	100.00%	31,730,710.44

应收账款期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

应收账款比上年同期上升 62.05%，主要系收入增加所致。

公司本期对应收四川华夏汽车贸易有限公司的款项 19,747,765.03 元进行了部分核销，并按个别认定法计提坏账准备，其中：核销坏账 7,253,200.00 元，计提坏帐准备 11,494,565.03 元。

应收账款前五名金额合计	金额	比例
	146,056,570.82	42.73%

**注释5、 其他应收款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	51,703,487.66	93.93%	2,585,174.39	13,328,884.86	25.40%	666,444.26
1—2 年	1,844,740.24	3.35%	184,474.02	36,995,963.83	70.51%	9,699,596.38
2—3 年	251,006.75	0.46%	50,201.35	879,050.00	1.68%	175,810.00
3 年以上	1,247,037.47	2.26%	525,014.99	1,268,477.27	2.41%	729,764.10
合计	55,046,272.12	100.00%	3,344,864.75	52,472,375.96	100.00%	11,271,614.74

其他应收款期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

其他应收款前五名金额合计	金额	比例
	38,030,739.81	72.48%

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例
湖南常德欣运集团股份有限公司	30,000,000.00	1-2 年	预付款	投资遗留问题	57.17%
河南新乡汽车运输总公司	6,332,000.00	1-2 年	借款	正常往来	12.07%
中卫县交通运输集团有限公司	600,000.00	2-3 年	借款	正常往来	1.14%
郑州市物业维修基金管理中心	598,739.81	5 年以内	往来款	正常往来	1.14%
景宏源	500,000.00	1 年以内	暂借款	正常往来	0.95%

**注释6、 预付账款**

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	65,736,752.31	99.95%	73,238,588.54	100.00%
1—2 年	31,989.10	0.05%	3,181.26	
2—3 年	1,154.18		343.51	
合计	65,769,895.59	100.00%	73,242,113.31	100.00%

预付账款期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

**注释7、 存货**

项目	期初数	期末数
原材料	342,063,964.31	113,589,291.36
在产品	164,443,643.78	141,982,208.78
库存商品	157,554,605.57	238,807,651.94
开发成本	228,188,365.00	284,362,461.50
合计	892,250,578.66	778,741,613.58

存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	43,651,990.48		27,182,893.95	16,469,096.53
库存商品	11,084,591.74	26,649,175.35		37,733,767.09
在产品	392,290.83		114,488.00	277,802.83
合计	55,128,873.05	26,649,175.35	27,297,381.95	54,480,666.45

本年度存货可变现净值根据销售净价确定。

**注释8、 待摊费用**

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	结存原因
租赁费	34,999.97	140,000.00	140,000.00	34,999.97	受益期内
其他	7,003.70	21,889.20	7,003.70	21,889.20	受益期内
合计	42,003.67	161,889.20	147,003.70	56,889.17	



**注释9、 长期股权投资**

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	10,413,918.74		193,513.44		10,607,432.18	
对联营企业投资	22,766,773.18		4,113,975.84		26,880,749.02	
对其他企业投资	27,600,000.00				27,600,000.00	
小计	60,780,691.92		4,307,489.28		65,088,181.20	

## 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
兰州宇通客车有限公司	长期	20.00%	12,000,000.00	15,444,206.92		
重庆宇通客车有限公司	长期	10.00%	12,000,000.00	12,000,000.00		
海口耀兴公共汽车有限公司	长期	51.00%	8,483,564.53	8,706,824.79		
海口耀兴汽车租赁有限公司	长期	51.00%	1,716,435.47	1,900,607.39		
郑州安驰担保有限公司	长期	20.00%	10,000,000.00	11,436,542.10		
湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	长期	9.00%	15,000,000.00	15,000,000.00		
宇通商业服务河南有限公司	长期	19.35%	600,000.00	600,000.00		
小计			59,800,000.00	65,088,181.20		

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所有者权益份额	分得现金红利	期末余额
兰州宇通客车有限公司	12,766,773.18		2,677,433.74		15,444,206.92
海口耀兴公共汽车有限公司	8,587,866.64		118,958.15		8,706,824.79
海口耀兴汽车租赁有限公司	1,826,052.10		74,555.29		1,900,607.39
郑州安驰担保有限公司	10,000,000.00		1,436,542.10		11,436,542.10
小计	33,180,691.92		4,307,489.28		37,488,181.20

**注释10、 长期债权投资**

种类	面值	利率(%)	初始投资成本	到期日	期初余额	本期摊销溢(折)价	应计利息	期末余额
国泰君安债券	800万	浮动	8,000,000.00	2009.12.31	8,000,000.00			
合计			8,000,000.00		8,000,000.00			

**注释11、 固定资产**

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值	备注
原值					
房屋建筑物	503,423,890.13	65,671,947.75	95,217.96	569,000,619.92	
机器设备	266,217,023.86	24,763,613.48	6,497,016.43	284,483,620.91	
运输设备	57,727,996.31	5,354,685.32	14,845,512.98	48,237,168.65	
合计	827,368,910.30	95,790,246.55	21,437,747.37	901,721,409.48	

**累计折旧**

房屋建筑物	140,955,824.51	38,244,376.54	48,264.24	179,151,936.81
机器设备	141,188,402.43	30,091,394.10	4,103,567.03	167,176,229.50
运输设备	32,982,043.98	9,517,783.18	9,944,806.51	32,555,020.65
合计	315,126,270.92	77,853,553.82	14,096,637.78	378,883,186.96
净值	512,242,639.38	17,936,692.73	7,341,109.59	522,838,222.52

固定资产原值增加数中，由在建工程完工转入数为87,579,745.67元。

**固定资产减值准备：**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末价值	计提原因
房屋建筑物	3,166,129.37		4,080.03	3,162,049.34	
机器设备	12,658,263.77		717,543.94	11,940,719.83	
运输设备	472,987.76		76,364.28	396,623.48	
合计	16,297,380.90		797,988.25	15,499,392.65	

**注释12、 在建工程**

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少额	期末余额	资金来源	工程投入比例
售后服务站	15,212,607.00	945,877.00	5,835,796.00	10,322,688.00		募股自筹	
厂区公用及其他	821,226.00	6,284,859.17	7,106,085.17			自筹	
综合楼	26,494,201.56	42,854,703.58	69,348,905.14			募股自筹	
空调装配车间	2,695,795.99	1,013,762.69	3,709,558.68			自筹	
便携式数据采集系统		415,598.10	415,598.10			募股	
数据采集分析系统		515,390.58	515,390.58			募股	
车内三维 H 点装置		40,000.00	40,000.00			募股	
振动与噪声测量系统		1,063,594.80			1,063,594.80	自筹	
郑州服务站		3,274,922.50			3,274,922.50	自筹	30%
锅炉房项目		3,556,808.00	608,412.00		2,948,396.00	自筹	90%
质检处复检大棚		180,943.00			180,943.00	自筹	
厂区监控系统		92,260.50			92,260.50	自筹	
电视监控系统		225,000.00			225,000.00	自筹	
合计	45,223,830.55	60,463,719.92	87,579,745.67	10,322,688.00	7,785,116.80		

在建工程本期其它减少额为转入无形资产的土地使用权。

**注释13、 无形资产**

类别	原值	期初数	本期增加	本期		累计摊销	期末数	剩余年限		取得方式
				转出	本期摊销			限	式	
土地使用权（新厂区1）	18,997,290.00	15,799,413.59			379,185.93	3,577,062.34	15,420,227.66	40.58		投入
土地使用权（老厂区）	1,463,880.00	832,466.30			29,124.19	660,537.89	803,342.11	27.43		投入
土地使用权（新厂区2）	43,626,207.77	41,881,159.46			872,524.16	2,617,572.47	41,008,635.30	47		购入
土地使用权（新厂区3）	11,195,886.14	11,121,246.90			223,917.72	298,556.96	10,897,329.18	48.67		购入

土地使用权(成都)	3,350,600.00	3,339,431.33		67,012.00	78,180.67	3,272,419.33	48.83	购入
注册商标	500,000.00	149,998.00		48,648.00	398,650.00	101,350.00	2	购入
软件开发	870,607.50	471,579.14		84,461.94	483,490.30	387,117.20	4.42	购入
人才测评应用技术	55,000.00	25,666.64		10,620.68	39,954.04	15,045.96	1.33	购入
AUTOCAD 软件	1,040,000.00	317,777.77		317,777.77	1,040,000.00			购入
微软软件	299,873.00	91,627.85		91,627.85	299,873.00			购入
SAP 软件	2,835,767.95	1,260,341.32		945,255.99	2,520,682.62	315,085.33	0.33	购入
SAP 软件 2	2,585,001.00	2,369,584.25		861,667.00	1,077,083.75	1,507,917.25	1.75	购入
KOA 软件	553,241.91	465,650.61		55,324.82	142,916.12	410,325.79	7.42	购入
CATIA 软件	1,084,820.00	1,024,552.22		361,606.67	421,874.45	662,945.55	1.83	购入
土地使用权(新区4)	440,673.00		440,673.00	11,751.28	11,751.28	428,921.72	48.75	购入
土地使用权(新区5)	314,416.00		314,416.00	524.03	524.03	313,891.97	49.92	购入
土地使用权(济南)	2,168,584.95	1,976,157.70	118,584.95	43,895.76	117,738.06	2,050,846.89	45.83	购入
土地使用权(长春)	1,528,950.00	1,484,518.97		31,363.08	75,794.11	1,453,155.89	46.33	购入
土地使用权(兰州)	1,260,000.00	1,195,384.58		32,307.60	96,923.02	1,163,076.98	36	购入
土地使用权(广州)	1,874,180.00	1,813,824.98		38,118.96	98,473.98	1,775,706.02	46.58	购入
土地使用权(长沙)	1,476,600.00	1,428,886.82		30,134.64	77,847.82	1,398,752.18	46.42	购入
土地使用权(福州)1	8,683,943.00		8,683,943.00	143,932.76	143,932.76	8,540,010.24	44.5	购入
土地使用权(福州)2	1,638,745.00		1,638,745.00	34,866.91	34,866.91	1,603,878.09	34.5	购入
土地使用权(猛狮)	5,764,082.69	5,514,305.76		115,281.66	365,058.59	5,399,024.10	46.83	购入
汽车专用技术1	11,952,286.10	8,964,214.55		1,195,228.62	4,183,300.17	7,768,985.93	6.5	购入
汽车专用技术2	5,122,408.33	4,183,300.16		512,240.82	1,451,348.99	3,671,059.34	7.16	购入
AUTOCAD 软件	86,500.00	77,129.14		8,650.02	18,020.88	68,479.12	7.92	购入
QAD 软件	155,009.26	142,091.81		15,500.94	28,418.39	126,590.87	8.17	购入
土地使用权(保定)	3,031,288.00	2,947,799.14		77,066.64	160,555.50	2,870,732.50	37.25	投入
合计	133,955,841.60	108,878,108.99	11,196,361.95	6,639,618.44	20,520,989.10	113,434,852.50		

#### 注释14、 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余年限
租赁费	200,000.00	106,666.67		80,000.00	173,333.33	26,666.67	4 个月
合计	200,000.00	106,666.67		80,000.00	173,333.33	26,666.67	

#### 注释15、 短期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
信用借款	27,500,000.00		
担保借款	20,000,000.00		
合计	47,500,000.00		

**注释16、 应付票据**

种类	期初数	期末数	其中：本年内到期
银行承兑汇票	224,305,150.41	256,699,854.44	
商业承兑汇票	20,020,000.00		
合计	244,325,150.41	256,699,854.44	

**注释17、 应付账款**

期初数	期末数
759,350,974.79	703,407,186.93

应付账款期末余额中欠持本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东单位郑州宇通集团有限公司的款项为 338,141.56 元。

**注释18、 预收账款**

期初数	期末数
78,420,574.10	114,324,896.73

预收账款比上年上升45.78%，主要系子公司郑州绿都置业有限公司预收客户购房款及定金增加所致。

预收账款中无欠持本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

**注释19、 应付工资**

期初数	期末数
5,426,058.37	30,310,512.25

**注释20、 应交税金**

项目	法定税率	期末数	欠缴原因
营业税	5%	-1,323,574.14	
城建税	7%	2,469,125.38	未到缴款期
增值税	17%	61,657,789.91	未到缴款期
企业所得税	33%	27,038,748.91	未到缴款期
房产税	1.20%	-530,788.10	
土地使用税		128,660.74	未到缴款期
个人所得税		22,270.97	未到缴款期
土地增值税		-187,838.54	
合计		89,274,395.13	

**注释21、 其他应交款**

项目	计缴标准	期末数	欠缴原因
教育费附加	3%	1,060,141.53	未到缴款期
房屋维修基金		5,837,097.18	未到缴款期
水利建设基金		258.24	未到缴款期
堤围防护费		3,253.75	未到缴款期
合计		6,900,750.70	

**注释22、 其他应付款**

期初数	期末数
105,625,737.95	132,400,769.62

其他应付款中欠持本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东单位郑州宇通集团有限公司的款项为 90,400.22 元。

金额较大的应付款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容
出口产品售后服务费	23,087,719.26	一年以下	售后服务费
北京华风气象影视技术中心公司	5,000,000.00	一年以下	应付广告费
新郑市龙湖镇永兴接车队	1,500,000.00	一年以下	保证金
郑州市二七区安达汽车运输服务部	1,500,000.00	一年以下	保证金
郑州市管城区顺达客车接送服务部	1,500,000.00	一年以下	保证金

**注释23、 预提费用**

费用项目	期初数	期末数	结存原因
预提利息	70,193.75	40,920.00	尚未支付
租赁费	1,890.00		
合计	72,083.75	40,920.00	

**注释24、 专项应付款**

项目	期初数	期末数
科技开发费	2,188,900.00	24,108,900.00
合计	2,188,900.00	24,108,900.00

公司本期专项应付款期末数比期初数增加了 21,920,000.00 元，其中根据郑科计[2005]10 号文件，取得科技三项费 400,000.00 元；根据豫财办企[2005]108 号文件，取得产品研究开发资金 360,000.00 元，根据豫发改高科[2005]1693 号文件，取得技术与开发资金 1,000,000.00 元，技改资金 20,160,000.00 元。

**注释25、 股本**

项目	期初数	本期增减变动			小计	期末数
		配股	送股	公积金转股		
一、尚未流通股份						
发起人股份	43,050,000.00			12,915,000.00	12,915,000.00	55,965,000.00
募集法人股份	21,450,780.00			6,435,234.00	6,435,234.00	27,886,014.00
尚未流通股份合计	64,500,780.00			19,350,234.00	19,350,234.00	83,851,014.00
二、已流通股份						
境内上市人民币普通股	140,584,712.00			42,175,414.00	42,175,414.00	182,760,126.00
三、股份总数	205,085,492.00			61,525,648.00	61,525,648.00	266,611,140.00

2004 年股东大会审议并通过了公司 2004 年度资本公积转增股本预案，以 2004 年末总股份 205,085,492 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，共转增股本 61,525,648 股，北京中洲光华会计师事务所已对本次增资出具“中洲光华（2005）验字第 011 号”验资报告。

**注释26、 资本公积**

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	569,261,205.78		61,525,648.00	507,735,557.78
接受捐赠非现金资产准备	147,936.00	95,006.00		242,942.00
拨款转入	900,000.00			900,000.00
股权投资准备	3,612,440.68			3,612,440.68
其他资本公积	18,294,097.65	1,850.00		18,295,947.65
合计	592,215,680.11	96,856.00	61,525,648.00	530,786,888.11

2004年股东大会审议并通过了公司2004年度资本公积转增股本预案，以2004年末总股份 205,085,492股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增3股，减少了资本公积61,525,648元。

**注释27、 盈余公积**

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	76,055,801.91	18,567,797.03		94,623,598.94
公益金	33,782,962.79	9,283,898.52		43,066,861.31
合计	109,838,764.70	27,851,695.55		137,690,460.25

**注释28、 未分配利润**

项目	分配比例	金额
年初未分配利润		288,578,613.38
加：本期净利润		185,677,970.33
减：提取法定盈余公积	10%	18,567,797.03
提取法定公益金	5%	9,283,898.52

提取任意盈余公积

应付普通股股利

转作股本的普通股股利 102,542,746.00

期末未分配利润 343,862,142.16

**注释29、 主营业务收入及主营业务成本**

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
客车销售	4,564,923,573.91	3,943,630,592.74	3,714,309,426.35	3,283,828,250.32	850,614,147.56	659,802,342.42
底盘销售	59,959,791.45	150,633,863.45	64,552,617.42	138,657,898.29	-4,592,825.97	11,975,965.16
相互抵销	48,447,791.88	145,175,748.94	48,488,067.01	145,911,763.36	-40,275.13	-736,014.42
合计	4,576,435,573.48	3,949,088,707.25	3,730,373,976.76	3,276,574,385.25	846,061,596.72	672,514,322.00

前五名客户销售总额 787,750,275.95 元，占销售收入总额的比例为 17.21%。

分地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
中国	4,397,139,571.10	3,910,866,321.42	3,591,798,864.50	3,246,012,255.18	805,340,706.60	664,854,066.24
其他国家	179,296,002.38	38,222,385.83	138,575,112.26	30,562,130.07	40,720,890.12	7,660,255.76
合计	4,576,435,573.48	3,949,088,707.25	3,730,373,976.76	3,276,574,385.25	846,061,596.72	672,514,322.00

**注释30、 主营业务税金及附加**

项目	本年发生数		上年发生数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
城建税	14,576,451.33	7%	9,582,192.94	7%
教育费附加	6,247,050.60	3%	4,106,654.13	3%
合计	20,823,501.93		13,688,847.07	

**注释31、 其他业务利润**

项目	本年发生数		上年发生数	
	收入	成本	收入	成本
销售材料及配件	213,564,321.58	194,130,188.26	373,408,428.11	361,507,429.01
修理修配劳务	26,784,524.30	13,974,863.49	9,379,040.22	6,112,873.08
提供劳务服务	2,136,410.06	3,840,428.80	3,969,743.57	2,833,606.00
其他	15,656,131.31	19,316,023.44	10,145,390.97	1,858,650.07
相互抵销	23,357,179.06	23,316,903.93	86,782,015.06	86,046,000.64
合计	234,784,208.19	207,944,600.06	310,120,587.81	286,266,557.52

**注释32、 财务费用**

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	1,156,633.38	9,026,840.77
其中：票据贴现利息		2,580,065.73

减：利息收入	9,326,152.48	5,559,268.43
其中：财政贴息		1,930,000.00
汇兑损失	2,179,987.01	309,702.10
其他	1,460,434.89	1,063,239.78
合计	-4,529,097.20	4,840,514.22

**注释33、 投资收益**

项目	金额
期末按权益法调整的被投资公司损益	4,307,489.28
联营公司或合营公司分配的利润	2,917,780.00
委托贷款收益	1,603,505.62
债券转让收益	343,000.00
合计	9,171,774.90

**注释34、 补贴收入**

类别	相关文件	金额
郑州市技术监督局名牌奖励	郑政文[2004]258 号	700,000.00
出口商品补贴		36,111.00
环保局清洁生产补贴		40,000.00
合计		776,111.00

**注释35、 营业外收入**

类别	金额
罚没收入	1,168,376.42
固定资产清理收入	2,347,743.26
其他	412,611.41
合计	3,928,731.09

**注释36、 营业外支出**

类别	金额
罚没支出	408.04
固定资产清理支出	1,588,820.17
捐赠支出	1,033,810.82
其他	235,920.65
合计	2,858,959.68

**注释37、 收到的其他与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金37,780,968.45元，主要是收到的科技开发费及利息收入。



### 注释38、 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 341,734,574.17 元，主要为支付的管理费用、营业费用。

### (二)、母公司会计报表主要项目注释

#### 注释a、 应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	204,340,405.66	96.98%	10,217,020.28	305,022,717.58	89.26%	15,845,885.87
1—2 年	4,711,972.29	2.24%	471,197.23	31,846,841.41	9.32%	13,429,792.67
2—3 年	1,637,932.30	0.78%	327,586.46	3,770,242.00	1.10%	2,014,977.20
3 年以上				1,090,000.00	0.32%	436,000.00
合计	210,690,310.25	100.00%	11,015,803.97	341,729,800.99	100.00%	31,726,655.74

应收账款期末余额中无持本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

应收账款比上年同期上升 62.20%，主要系收入增加所致。

本期对无法收回的应收四川华夏汽车贸易有限公司的款项 19,747,765.03 元进行了部分核销，余额按个别认定法计提坏账准备,其中：核销坏账 7,253,200.00 元,计提坏帐准备 11,494,565.03 元。

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例
	146,056,570.82	42.74%

#### 注释b、 其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	51,505,115.60	93.93%	2,575,255.79	13,022,727.91	24.96%	651,136.41
1—2 年	1,844,730.24	3.36%	184,473.02	36,995,532.33	70.92%	9,699,553.23
2—3 年	241,006.75	0.44%	48,201.35	879,050.00	1.69%	175,810.00
3 年以上	1,247,037.47	2.27%	525,014.99	1,268,477.27	2.43%	729,764.10
合计	54,837,890.06	100.00%	3,332,945.15	52,165,787.51	100.00%	11,256,263.74

其他应收款期末余额中无持本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

其他应收款项目前五名金额合计	金额	比例
	38,030,739.81	72.90%

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例
湖南常德欣运集团股份有限公司	30,000,000.00	1-2 年	投资款转入	投资遗留问题	57.51%
河南新乡汽车运输总公司	6,332,000.00	1-2 年	借款	正常往来	12.14%
中卫县交通运输集团有限公司	600,000.00	2-3 年	借款	正常往来	1.15%

郑州市物业维修基金管理中心	598,739.81	5 年以内	往来款	正常往来	1.15%
景宏源	500,000.00	1 年以内	暂借款	正常往来	0.96%

**注释c、 长期股权投资**

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	124,816,258.83		193,513.44	4,698,681.65	120,311,090.62	
对合营企业投资	69,845,860.14			21,178,238.61	48,667,621.53	
对联营企业投资	22,766,773.18		4,113,975.84		26,880,749.02	
其他企业投资	27,000,000.00				27,000,000.00	
合计	244,428,892.15		4,307,489.28	25,876,920.26	222,859,461.17	

## 长期股权投资

被投资公司名称	投资 期限	投资 比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
保定宇通客车销售服务有限公司	长期	64.88%	5,385,300.00	4,361,861.04		
兰州宇通客车有限公司	长期	20.00%	12,000,000.00	15,444,206.92		
重庆宇通客车有限公司	长期	10.00%	12,000,000.00	12,000,000.00		
郑州绿都置业有限公司	长期	55.00%	110,000,000.00	105,341,797.40		
猛狮客车有限公司	长期	50.00%	79,149,388.85	48,667,621.53		
海口耀兴公共汽车有限公司	长期	51.00%	8,483,564.53	8,706,824.79		
海口耀兴汽车租赁有限公司	长期	51.00%	1,716,435.47	1,900,607.39		
郑州安驰担保有限公司	长期	20.00%	10,000,000.00	11,436,542.10		
湖南郴州汽车运输集团有限责任公司	长期	9.00%	15,000,000.00	15,000,000.00		
合计			253,734,688.85	222,859,461.17		

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所有者权益份额	分得现金红利	期末余额
保定宇通客车销售服务有限公司	4,817,811.42		-455,950.38		4,361,861.04
兰州宇通客车有限公司	12,766,773.18		2,677,433.74		15,444,206.92
海口耀兴公共汽车有限公司	8,587,866.64		118,958.15		8,706,824.79
海口耀兴汽车租赁有限公司	1,826,052.10		74,555.29		1,900,607.39
猛狮客车有限公司	69,845,860.14		-21,178,238.61		48,667,621.53
郑州绿都置业有限公司	109,584,528.67		-4,242,731.27		105,341,797.40
郑州安驰担保有限公司	10,000,000.00		1,436,542.10		11,436,542.10
小计	217,428,892.15		-21,569,430.98		195,859,461.17

**注释d、 主营业务收入及主营业务成本**

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
客车销售	4,564,923,573.91	3,943,630,592.74	3,714,309,426.35	3,283,828,250.32	850,614,147.56	659,802,342.42
合计	4,564,923,573.91	3,943,630,592.74	3,714,309,426.35	3,283,828,250.32	850,614,147.56	659,802,342.42

前五名客户的销售总额 787,750,275.95 元，占销售收入总额的比例为 17.26%。

分地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
中国	4,385,627,571.53	3,905,408,206.91	3,575,734,314.09	3,253,266,120.25	809,893,257.44	652,142,086.66
其他国家	179,296,002.38	38,222,385.83	138,575,112.26	30,562,130.07	40,720,890.12	7,660,255.76
合计	4,564,923,573.91	3,943,630,592.74	3,714,309,426.35	3,283,828,250.32	850,614,147.56	659,802,342.42

**注释e：财务费用**

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	139,311.00	6,325,027.66
其中：票据贴现利息		2,580,065.73
减：利息收入	9,176,282.46	5,193,365.35
其中：财政贴息		1,930,000.00
汇兑损失	1,503,734.28	
减：汇兑收益		159,082.31
其他	1,414,579.65	758,901.00
合计	-6,118,657.53	1,731,481.00

**注释f：投资收益**

项目	金额
期末按权益法调整的被投资公司损益	-21,569,430.98
联营公司或合营公司分配的利润	2,917,780.00
委托贷款收益	6,914,621.99
债券转让收益	343,000.00
合计	-11,394,028.99

投资收益收回不存在重大限制。

**六、关联方关系及其交易**
**(一)、关联方关系**
**1、 存在控制关系的关联方**

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质 或类型	法人代表
郑州宇通集团有限公司	郑州	汽车零部件生产与销售等	母公司	有限公司	汤玉祥
郑州绿都置业有限公司	郑州	房地产开发	子公司	有限公司	齐建钢
海口耀兴汽车出租有限公司	海口	客运	子公司	有限公司	汤玉祥
海口耀兴公共汽车有限公司	海口	客运	子公司	有限公司	汤玉祥
保定宇通客车销售服务有限公司	保定	汽车及配件销售	子公司	有限公司	李勇

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
郑州宇通集团有限公司	160,000,000.00		39,462,000.00	120,538,000.00
郑州绿都置业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
海口耀兴汽车出租有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
海口耀兴公共汽车有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
保定宇通客车销售服务有限公司	8,300,000.00			8,300,000.00

2005年11月，郑州宇通发展有限公司作为存续方，吸收合并郑州宇通集团有限责任公司及上海宇通创业投资有限公司。根据吸收合并协议，郑州宇通发展有限公司继承郑州宇通集团有限责任公司、上海宇通创业投资有限公司全部债权、债务，同时，郑州宇通发展有限公司因吸收合并郑州宇通集团有限责任公司所持本公司27.65%股权，成为公司第一大股东。

2005年11月，有关注销和变更登记手续已办理完毕。吸收合并完成后，郑州宇通发展有限公司更名为郑州宇通集团有限公司。

## 3、存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

单位：人民币元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
郑州宇通集团有限公司	38,793,300.00	18.92%	34,917,714.00	8.73%			73,711,014.00	27.65%
郑州绿都置业有限公司	110,000,000.00	55.00%					110,000,000.00	55.00%
海口耀兴汽车出租有限公司	25,500,000.00	51.00%					25,500,000.00	51.00%
海口耀兴公共汽车有限公司	8,670,000.00	51.00%					8,670,000.00	51.00%
保定宇通客车销售服务有限公司	5,385,300.00	64.88%					5,385,300.00	64.88%

## 4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
猛狮客车有限公司	合营企业
兰州宇通客车有限公司	同一实质控制人
重庆宇通客车有限公司	同一实质控制人
郑州宇通重工有限公司	同一实质控制人

郑州科林车用空调有限公司

同一实质控制人

兰州兰宇汽车销售有限公司

同一实质控制人

洛阳宇通汽车有限公司

同一实质控制人

郑州安驰担保有限公司

同一实质控制人

## (二)、关联交易

### 1、 销售

金额单位：元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	
郑州宇通集团有限公司	材料	市场定价	14,334,534.50	6,171,834.60	7.54%	1.65%	现金
兰州宇通客车有限公司	材料	市场定价	10,763,077.24	36,604,063.16	5.66%	9.80%	现金
重庆宇通客车有限公司	材料	市场定价	8,555,459.89	38,333,509.21	4.50%	10.27%	现金
洛阳宇通汽车有限公司	材料	市场定价	21,300,313.49	33,719,461.46	11.20%	9.24%	现金
郑州宇通重工有限公司	材料	市场定价	10,753,768.73	32,538,630.19	5.65%	8.71%	现金
海口耀兴公共汽车有限公司	产品	市场定价	5,435,897.44	1,656,410.26	0.12%	0.04%	现金
兰州兰宇汽车销售有限公司	产品	市场定价	58,913,104.80	49,178,017.34	1.29%	1.25%	现金

### 2、 采购

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	
郑州宇通集团有限公司	材料	市场定价	488,615,296.52	247,961,923.69	13.24%	6.97%	现金
兰州宇通客车有限公司	半成品及加工件	市场定价	189,444,564.12	133,238,873.36	5.13%	3.75%	现金
重庆宇通客车有限公司	半成品及加工件	市场定价	41,813,585.50	223,427,213.46	1.13%	6.28%	现金
洛阳宇通汽车有限公司	半成品及加工件	市场定价	101,666,195.04	119,981,092.97	2.75%	3.37%	现金
郑州科林车用空调有限公司	材料	市场定价	227,700,034.16	146,888,881.14	6.17%	4.13%	现金
郑州宇通重工有限公司	材料	市场定价	83,380.56	855,899.34	0.00%	0.02%	现金

### 3、 加工及服务收入

关联方	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易的比例
兰州宇通客车有限公司	加工费	协议价	1,869,610.05	96.29%
洛阳宇通汽车有限公司	信息服务	协议价	1,800,000.00	100.00%

### 4、 租赁收入

关联方	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易的比例
郑州宇通集团有限公司	房屋场地租赁	协议价	1,524,000.00	77.45%

5、其他支出 关联方	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易的比例
郑州安驰担保有限公司	售车按揭咨询服务	协议价	12,127,166.00	100.00%

### (三)、关联往来

企业名称	款项内容	期初数		期末数	
		金额	比例	金额	比例
应收账款					
兰州宇通客车有限公司	业务往来	13,041,525.68	6.18%	2,886,263.58	0.84%
海口耀兴公共汽车有限公司	业务往来	969,000.00	0.46%	2,234,474.50	0.65%
郑州宇通重工有限公司	业务往来	75,318.56	0.04%		
预收账款					
重庆宇通客车有限公司	业务往来			444,240.80	0.39%
应付账款					
郑州宇通集团有限公司	业务往来	11,235,804.75	1.48%	338,141.56	0.05%
重庆宇通客车有限公司	业务往来	48,847,190.09	6.43%	245,351.16	0.03%
兰州宇通客车有限公司	业务往来	662,830.89	0.09%	6,868,970.44	0.98%
洛阳宇通汽车有限公司	业务往来			1,220,076.88	0.17%
郑州科林车用空调有限公司	业务往来	2,417,609.19	0.32%		
其他应收款					
海口耀兴公共汽车有限公司	代垫款			25,367.90	0.05%
其他应付款					
郑州宇通集团有限公司	代收款			90,400.22	0.07%

### 七、承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大对外承诺事项。

### 八、或有事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无其他重大或有事项。

### 九、资产负债表日后非调整事项

根据董事会决议，公司拟以 2005 年 12 月 31 日股本为基数，每 10 股送现金红利 10 元（含税），每 10 股以资本公积转增股本 5 股；以上决议待股东大会通过后实施。

## 十、非货币性交易事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

## 十一、 其他重要事项

### 1、重大资产重组事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大资产重组事项。

### 2、截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大事项。

## 十二、备查文件目录

- (一) 董事长、会计主管人员亲笔签字并盖章的会计报表
- (二) 载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (四) 载有公司董事长亲笔签署的年度报告正本

董事长：汤玉祥

郑州宇通客车股份有限公司

2005 年 2 月 25 日

**郑州宇通客车股份有限公司董事和高管人员  
对公司 2005 年年度报告的书面确认意见**

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》（2005 年修订）的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员，在全面了解和审核公司 2005 年年度报告后，认为：公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司 2005 年年度报告公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；经北京中洲光华会计师事务所注册会计师审计的《郑州宇通客车股份有限公司 2005 年度审计报告》是实事求是、客观公正的；我们保证公司 2005 年年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

签名：

董事长汤玉祥\_\_\_\_\_汤玉祥\_\_\_\_\_副董事长孟宪欣\_\_\_\_\_孟宪欣\_\_\_\_\_

副董事长路法尧\_\_\_\_\_路法尧\_\_\_\_\_董事吴项林\_\_\_\_\_吴项林\_\_\_\_\_

董事齐建钢\_\_\_\_\_齐建钢\_\_\_\_\_董事鲁照贤\_\_\_\_\_鲁照贤\_\_\_\_\_

董事徐兴恩\_\_\_\_\_徐兴恩\_\_\_\_\_董事耿明斋\_\_\_\_\_耿明斋\_\_\_\_\_

董事范健\_\_\_\_\_范健\_\_\_\_\_

副总经理王献成\_\_\_\_\_王献成\_\_\_\_\_副总经理徐辉\_\_\_\_\_徐辉\_\_\_\_\_

总会计师朱中霞\_\_\_\_\_朱中霞\_\_\_\_\_总工程师韩军\_\_\_\_\_韩军\_\_\_\_\_

董秘徐建生\_\_\_\_\_徐建生\_\_\_\_\_

2006 年 2 月 25 日