

扬州亚星客车股份有限公司

600213

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告	10
八、备查文件目录	41

一、重要提示

1、除公司董事长顾维军、董事姜源、董事晏果如等三人因涉嫌经济犯罪，目前被公安部门采取刑事强制措施无法对中期报告表达意见外，本公司董事会及其董事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、董事长顾维军、董事姜源、董事晏果如被公安部门采取刑事强制措施，未能出席会议。副董事长胡晓辉先生、董事黄冬女士因工作原因不能亲自出席会议，分别委托董事童连东先生、独立董事于颖女士出席会议并行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司副董事长魏洁，主管会计工作负责人张路，会计机构负责人（会计主管人员）周健声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：扬州亚星客车股份有限公司
 公司英文名称：YANGZHOU YAXING MOTOR COACH CO. LTD.
 公司英文名称缩写：YXMC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
 公司 A 股简称：*ST 亚星
 公司 A 股代码：600213
- 3、公司注册地址：江苏省工商行政管理局
 公司办公地址：扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
 邮政编码：225009
 公司国际互联网网址：<http://www.yaxingkeche.com.cn>
 公司电子信箱：gongsi ban@yaxingkeche.com.cn
- 4、公司法定代表人：顾维军
- 5、公司董事会秘书：张榕森
 电话：0514-5118806
 传真：0514-7868811
 E-mail：yxstock@hotmail.com
 联系地址：扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：公司总裁办公室

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	87,809.00	73,283.98	19.82
流动负债	86,576.18	83,749.29	3.38
总资产	128,753.89	125,416.02	2.66
股东权益（不含少数股东权益）	41,667.20	41,104.10	1.37
每股净资产(元)	2.1931	2.1634	1.37
调整后的每股净资产(元)	2.1118	2.1101	0.08
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增

			减(%)
净利润	563.12	1,106.17	-49.10
扣除非经常性损益后的净利润	687.75	1,248.14	-44.95
每股收益(元)	0.0362	0.0582	-37.80
净资产收益率(%)	1.35	2.25	减少0.9个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,245.61	-5,073.78	

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	20,469.43
短期投资收益	-179,061.08
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,087,686.10
合计	-1,246,277.75

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

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	12.70	12.77	0.2784	0.2784
营业利润	1.22	1.23	0.0268	0.0268
净利润	1.35	1.36	0.0296	0.0296
扣除非经常性损益后的净利润	1.65	1.66	0.0362	0.0362

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 31,470 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
扬州格林柯尔创业投资有限公司	0	115,272,500	60.67	未流通	注:	法人股东
江苏亚星客车集团有限公司	0	13,300,000	7.00	未流通	无	国有股东
南京绿洲机器厂	0	428,200	0.23	未流通	无	国有股东
扬州经济技术开发区开发总公司	0	356,900	0.19	未流通	无	国有股东

江苏扬农化工集团有限公司	0	356,900	0.19	未流通	无	国有股东
赵宽余	228,000	336,900	0.17	已流通	不详	自然人股东
扬州冶金机械有限公司	0	285,500	0.15	未流通	无	国有股东
周仁禹	251,689	251,689	0.13	已流通	不详	自然人股东
胡海麟	190,707	190,707	0.10	已流通	不详	自然人股东
史青	167,000	167,000	0.08	已流通	不详	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司持股 5%以上股份的股东所持有的股份发生质押、冻结等情况；

经上海浦东发展银行深圳分行申请诉前财产保全，广东省深圳市中级人民法院作出（2005）深中法立裁字第 226 号民事裁定：冻结扬州格林柯尔创业投资有限公司（股票代码 B880976718）持有本公司的 115272500 股股权，冻结期限一年，自 2005 年 7 月 29 日起至 2006 年 7 月 28 日止。上述冻结已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理冻结登记手续。

经建设银行扬州市分行申请诉前财产保全，扬州市中级人民法院作出（2005）扬诉保字第 12 号、（2005）扬诉保字第 13 号裁定：轮候冻结扬州格林柯尔创业投资有限公司（股票代码 B880976718），持有本公司的 115272500 股股权，冻结期限一年，自 2005 年 8 月 2 日起至 2006 年 8 月 1 日止。

经交通银行扬州市分行申请诉前财产保全，扬州市中级人民法院作出（2005）扬诉保字第 11 号裁定：轮候冻结扬州格林柯尔创业投资有限公司（股票代码 B880976718）持有本公司的 115272500 股股权，冻结期限一年，自 2005 年 8 月 2 日起至 2006 年 8 月 1 日止。

上述冻结已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理冻结登记手续。

流通股不详。前 10 名股东中国家股东，法人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人，社会流通股不详。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
赵宽余	336,900	A 股
周仁禹	251,689	A 股
胡海麟	190,707	A 股
史青	167,000	A 股
黄荣昌	152,377	A 股
黄兆波	130,550	A 股
张晓玲	124,200	A 股
周仁瑀	123,300	A 股
乔永铨	114,550	A 股
李宁	110,900	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有持有本公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第二届董事会、监事会任期期满，2005 年 5 月 28 日公司股东大会选举产生了公司第三届董事会、监事会。

1、2004 年度股东大会以累积投票制选举顾维军先生、魏洁先生、胡晓辉先生、姜源先生、黄冬女士、童连东先生、晏果如先生为公司第三届董事会董事，朱德堂先生、王跃堂先生、于颖女士、刘勤先生为第三届董事会独立董事。选举郭旭平先生、戴斌先生、翟小明先生、杨文涛先生为公司第三届监事会监事，根据《公司章程》规定，本公司监事由七名监事组成，其中公司职工代表担任的监事三名。除上述本次股东大会选举产生的四名监事以外，另经公司职工代表大会选举产生的职工代表监事为周荣鑫先生，朱建胜先生，钱春荣先生。以上七名监事组成公司第三届监事会。

2、第三届董事会第一次会议一致通过以下决议：选举顾维军先生为公司第三届董事会董事长，魏洁先生、胡晓辉先生为公司第三届董事会副董事长；同意聘任谭荣伟先生为公司总裁，钱栋先生为常务副总裁，张榕森先生为公司董事会秘书，张路先生为公司财务负责人。

3、第三届监事会第一次会议一致通过以下决议：选举郭旭平先生为公司第三届监事会召集人。

4、2005 年 8 月 14 日，公司第三届董事会临时会议审议通过以下决议：鉴于本公司董事长顾维军、董事姜源、晏果如等三人因涉嫌经济犯罪被公安部门采取刑事强制措施不能履行职务，为保证公司董事会正常运行，决定由公司副董事长魏洁先生在董事长不能履行职务期间代行董事长职权。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司经过 2004 年的转换经营机制，实行劳动用工、人事，薪酬三项制度的改革和管理体制的优化，今年初公司已经呈现出良好的发展势头，公司职工队伍稳定，生产经营秩序正常，经营业绩明显提升。从 5 月份开始，由于受到来自于控股股东方面的负面影响，经营增长放缓。

报告期主营业务收入 40,371 万元，同比增加 0.33 %；利润总额 510.48 万元，净利润 563.12 万元，比去年同期下降 49%。

下半年公司管理层将巩固和发展转换经营机制取得的成果，加速产品开发速度，开发适销对路的新产品，集中精力培育主导产品，努力提高产品加工工艺水平，强化产品质量管理，进一步降低成本，全面提升公司产品市场竞争力，提高产品市场占有率和赢利能力。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围为大、中、轻型客车、专用车、特种车和汽车零部件的开发、制造、销售及服

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)

分产品						
大型	209,301,784.92	176,210,700.78	15.81	33.39	33.88	减少 0.31 个百分点
中型	158,784,562.34	143,040,291.23	9.92	-11.51	-11.13	减少 0.38 个百分点
轻型	7,691,452.99	7,484,860.16	2.69	49.67	59.05	减少 5.74 个百分点
特种车	26,552,102.08	22,158,792.94	16.55	-46.86	-50.73	增加 6.56 个百分点
其他	1,379,861.82	1,322,852.70	4.13	-87.39	-87.79	增加 3.13 个百分点

报告期主营业务整体盈利率 13.25%比上年度整体盈利率 11.93%增加 1.32 个百分点。盈利能力发生变化主要原因：

报告期主营业务收入结构变化，10 米以上公交客车和公路客车销量增长，盈利能力有所增加。

(3) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

今年上半年与去年同期比较：（单位：元）

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增 (+) 减 (-) (%)
主营业务利润	52,901,230.35	47,993,472.25	10.22
其他业务利润	421,524.23	2,795,014.65	-84.91
期间费用	48,232,463.36	43,888,877.06	9.89
投资收益	1,081,743.57	5,171,122.27	-79.08
营业外收支净额	-1,067,216.67	-1,384,516.07	

今年上半年与去年年度利润构成比较：

单位：元 币种：人民币

	2005 年 1-6 月	占利润总额 比例 (%)	2004 年 12 月 31 日	占利润总额 比例 (%)	增 (+) 减 (-) (%)
主营业务利润	52,901,230.35	1036.30	73,802,237.71	-103.93	--
其他业务利润	421,524.23	8.26	3,766,741.71	-5.3	--
期间费用	48,232,463.36	944.84	122,910,022.00	-173.08	--
投资收益	1,081,743.57	21.19	-24,925,261.29	35.10	-60.37
营业外收支净额	-1,067,216.67	-20.91	-744,293.18	1.05	--
利润总额	5,104,818.12	100.00	-71,010,597.05	100	

(5) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

天骄科技创业有限公司。该公司于 2001 年 6 月 20 日成立，2002 年 7 月，公司减少注册资本，减资后，公司注册资本 30000 万元，本公司拥有权益 33.33%。主营实业投资、高科技产业投资、技

术贸易、风险投资等。截止 2005 年 6 月 30 日，总资产 25,653 万元，净资产 24,480 万元，报告期内的净利润-205 万元，我公司享有-68.41 万元，占公司报告期内净利润的-12.15%。

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
天骄科技创业投资有限公司	证券投资	-2,052,550.50	-684,115.08	-12.15

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

城市公交客车市场赊销情况比较普遍，应收帐款居高不下，给公司的流动资金周转带来一定的困难，针对这一状况，公司将控制城市公交车的赊销额度，加大应收帐款清收力度，合理调度安排采购资金，拓宽采购供货渠道，在坚持比质比价的原则下与供货商建立诚信的战略合作伙伴关系。

同时已经加大公路、团体、旅游客车的产品开发和促销力度，合理调整公司的产品结构。

针对上半年后期受到来自于控股股东方面的负面影响，公司积极做好与相关方面的沟通工作，最大程度地减少负面影响。

报告期内，公司狠抓各项规章制度的建立健全，重点抓住产品质量管理，制定更加完善、更具有可操作性的质量管理程序内控标准，加大质量监督和考核力度，实行重奖重罚，同时进一步提高工艺水平，加大工艺装备的投入，全面提高产品质量水平。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 5 月 28 日公司 2004 年度股东大会审议通过，公司 2004 年度实现净利润-66,490,270.25 元，(因净利润为负数，故不提取 10%的法定盈余公积和 10%的公益金)。年初未分配利润-128,371,721.07 元，可供分配的的利润-194,861,991.32 元，可供投资者分配的的利润-194,861,991.32 元元，剩余未分配利润-194,861,991.32 元元，本年度不予分红派现，亏损额将在以后年度净利润予以弥补。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2005 年 4 月 28 日，本公司向扬州邗江扬子实业有限公司购买客车生产厂房，该资产的帐面价值为 3,655.6 万元人民币，实际购买金额为 2,805.635 万元人民币，本次收购价格的确定依据是协议，该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在上海证券报上。

1998 年为设立扬州亚星客车股份有限公司（以下简称“本公司”）进行资产重组时，确定将原扬州扬子旅游车厂（以下简称“原扬子厂”）的全部生产经营性资产组合进本公司，但由于原扬子厂的第三期技术改造工程项目当时属在建工程，同时又需对进入本公司的资产总量进行控制，故经各有关方面商定，待三期技改项目竣工验收后，再由本公司用募集资金收购，后因种种原因，延期至当前办理收购事项。原扬子厂客车生产线厂房资产总建筑面积 29586m²，排架结构由焊装车间、总装车间、涂装车间及办公楼四部分组成，该厂房建筑物均座落在现本公司扬子厂厂区腹地，土地使用权属本公司租赁使用，该厂房建筑物目前已是本公司下属扬子厂的主要生产场所，与其它资产具有不可分割性，故自 98 年竣工交付使用以来，至今一直由本公司有偿使用。上述资产帐面原值 3655.6 万元，帐面净值 3015.87 万元，经协商我公司以 2805.635 万元收购上述资产。

2、出售资产情况

2005 年 5 月 28 日，本公司向扬州机电资产经营管理有限公司转让本公司持有扬州柴油机有限责任公司 39.78%的股权，截止 2004 年底该资产的帐面价值为 12,965 万元人民币，实际出售金额为 12,808 万元人民币，本次出售价格的确定依据协议，该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在上海证券报上。

经公司 2000 年临时股东大会审议通过，本公司于 2001 年 9 月与扬州市机械冶金控股有限公司、中国华融资产管理公司、安徽江淮汽车集团有限公司四家发起人共同出资组建扬柴公司，该公司注册资本 30168 万元，本公司出资 12000 万元占注册资本的 39.78%，扬柴公司主营柴油发动机研发、生产、销售，该公司自 2001 年 9 月 18 日正式挂牌成立。由于下列原因拟向扬州市机械冶金控股有限公司转让本公司持有扬柴公司的全部股权：

(1) 虽然扬柴公司近几年的业绩尚可，但扬柴公司的产品老化，面对国家对发动机排放标准提高的要求和竞争激烈的市场，扬柴公司更新产品需巨额资金投入，若无新的战略投资者注入资金，扬柴公司无发展后劲。

(2) 本公司与扬柴公司不存在产业链关系，一年扬柴公司与本公司产品配套的发动机仅几十台。当初投资扬柴公司完全是政府行为和当时发行股票政策的要求。

(3) 扬州市政府清醒地认识到扬柴公司的潜在危机，决定对扬柴公司进行战略性资产重组，扬柴公司的控股权（含华融资产管理公司的股权）将集中转让给其它产业相同、资金实力雄厚的大公司，本公司处于参股地位无实质性意义。

(4) 本公司近期由于收购盛达特种车公司，投资北京长途汽车有限公司，收购扬子生产厂房资产，投资资阳亚星客车有限公司等耗资亿元以上，加之应收帐款居高不下，公司内部资金周转困难，急需资金补充。

依据江苏苏亚金诚会计师事务所对扬柴公司的审计报告截止 2004 年 12 月 31 日，扬柴公司总资产 73658 万元，净资产 32592 万元，净利润 2032.47 万元。本公司持有 39.78%股权，享有 12965.0976 万元的权益。

向扬州市机械冶金控股有限公司转让 39.78%股权，其转让价格 1.2 亿元，并另获 2004 年度的投资收益 808 万元，合计转让价格 12808 万元。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
-----	--------	--------	--------	--------	--------	------	------	----------

		原则			的比重 (%)			
英国雷莱德产品发展有限公司	委托开发设计产品	协议	960	960				

(七) 重大合同及其履行情况

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

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。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 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。

(十一) 其它重大事项

1)、 本公司董事姜源(姜宝军)利用职权,借扬州机电资产管理有限责任公司向我公司支付股权转让款之机(股权转让事项详见 2005 年 4 月 26 日上海证券报第 C59 版,本公司董事会决议公告),在大部分董事不知情的情况下,将我公司应收股权转让款余额中的 6300 万元人民币直接划至本公司的控股股东扬州格林柯尔投资创业有限公司帐户,致使本公司至今尚未收回上述款项。该事项引起扬州市政府、中国证监会江苏监管局的高度重视,江苏证监局对该事项进行了彻底的调查,扬州市政府和江苏证监局采取了一切必要的措施,保障公司的正常生产、经营。目前,公司的生产经营正常,本公司在扬州市政府、江苏证监局的支持和帮助下,正在采取有效的措施,拟对扬州格

林柯尔投资创业有限公司持有本公司的股权进行处置，优先在扬州格林柯尔投资创业有限公司的股权转让款中收回 6300 万元款项。

2)、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行证监发字 [2003] 56 号文件规定情况的专项说明及独立意见根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发字 [2003] 56 号）和上海证券交易所《关于做好上市公司 2005 年半年度报告工作的通知》的有关规定，在听取有关人员的说明及对相关情况调查了解后，就公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行证监发字 [2003] 56 号文件规定情况作如下专项说明及独立意见：

(1) 专项说明

公司与控股股东及其他关联方除上述 6300 万元事项以外的资金往来能够严格遵守证监发字 [2003] 56 号文件的规定。

公司能够严格控制对外担保风险，没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

(2) 独立意见

公司与关联方之间发生的少量资金往来均为正常经营性资金往来，不存在公司为关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及代为承担成本和其他支出的情形。

除上述 6300 万元事项以外，公司不存在以下将资金直接或间接地提供给关联方使用的情形：

- 1) 将公司的资金有偿或无偿地拆借给关联方使用；
- 2) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 3) 委托关联方进行投资活动；
- 4) 为关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 5) 代关联方偿还债务；

公司不存在以超过正常结算期应收款等方式被关联方变相占用资金的情况。

公司不存在任何对外担保的情况。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
业绩预告修正公告	上海证券报 C31	2005-04-08	
第二届董事会第二十二次会议决议暨召开 2004 年度股东大会的通知公告	上海证券报 C57	2005-04-26	
第二届监事会第十次会议决议公告	上海证券报 C59	2005-04-26	
关于委托设计开发产品关联交易的公告	上海证券报 C59	2005-04-26	
关于公布股票交易实行退市风险警示的公告	上海证券报 C59	2005-04-26	
关于股票异常波动的公告	上海证券报 24	2005-04-29	
扬州亚星客车股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 C11	2005-05-31	
第三届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 C11	2005-05-31	
第三届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 C11	2005-05-31	

七、财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告(未经审计)

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动资产：						
货币资金			79,519,323.40	111,007,123.28	71,496,471.32	103,833,491.86
短期投资			966,650.00	1,151,530.00	966,650.00	1,151,530.00
应收票据			81,169,742.10	43,396,000.00	80,669,742.10	29,292,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			380,160,348.61	337,277,224.30	353,250,647.63	317,491,430.77
其他应收款			87,879,183.50	47,445,572.74	110,339,080.66	38,306,751.48
预付账款			32,152,096.60	50,353,268.77	31,592,724.20	35,338,005.54
应收补贴款						
存货			213,935,564.79	142,209,093.68	112,266,767.10	61,629,103.18
待摊费用			2,307,066.10		2,262,553.60	0.00
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产			0.00			
流动资产合计			878,089,975.10	732,839,812.77	762,844,636.61	587,042,312.83
长期投资：						
长期股权投资			76,175,539.67	206,538,104.89	173,452,590.62	304,893,097.68
长期债权投资						
长期投资合计			76,175,539.67	206,538,104.89	173,452,590.62	304,893,097.68
其中：合并价差			1,615,473.64	1,644,918.82		
其中：股权投资差 额			1,615,473.64	1,644,918.82		
固定资产：						
固定资产原价			472,063,304.54	442,880,887.54	407,122,573.42	378,066,101.42
减：累计折旧			139,835,862.70	129,517,457.58	128,379,822.31	120,169,103.09
固定资产净值			332,227,441.84	313,363,429.96	278,742,751.11	257,896,998.33
减：固定资产减值 准备			15,437,930.53	15,437,930.53	15,437,930.53	15,437,930.53
固定资产净额			316,789,511.31	297,925,499.43	263,304,820.58	242,459,067.80
工程物资			0.00			
在建工程			942,247.26	899,102.76	253,492.26	253,492.26
固定资产清理						
固定资产合计			317,731,758.57	298,824,602.19	263,558,312.84	242,712,560.06
无形资产及其他 资产：						
无形资产			14,690,435.68	15,043,608.22	2,264,010.79	2,488,260.79

长期待摊费用		851,153.83	914,027.94		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		15,541,589.51	15,957,636.16	2,264,010.79	2,488,260.79
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,287,538,862.85	1,254,160,156.01	1,202,119,550.86	1,137,136,231.36
流动负债：					
短期借款		259,892,992.00	232,000,000.00	247,892,992.00	220,000,000.00
应付票据		92,815,080.00	148,353,000.00	64,880,080.00	132,674,000.00
应付账款		393,394,401.16	301,226,448.84	325,668,435.06	204,942,399.64
预收账款		39,753,651.61	15,373,231.14	39,322,419.41	13,356,796.00
应付工资		12,880,357.47	14,436,374.69	11,776,105.66	13,224,860.71
应付福利费		9,766,088.25	11,337,235.28	8,494,948.50	10,334,354.54
应付股利					
应交税金		18,620,915.49	20,405,233.37	19,376,452.09	19,505,726.70
其他应交款		866,881.77	985,359.96	852,797.05	900,089.35
其他应付款		32,113,283.40	81,790,708.47	68,336,661.06	106,306,589.67
预提费用		5,658,141.67	11,585,312.35	3,980,577.26	9,989,456.69
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		865,761,792.82	837,492,904.10	790,581,468.09	731,234,273.30
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		865,761,792.82	837,492,904.10	790,581,468.09	731,234,273.30
少数股东权益		5,099,872.40	5,626,178.99		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积		368,202,693.35	368,197,722.60	368,202,693.35	368,197,722.60

盈余公积		42,738,667.46	42,738,667.46	42,566,226.78	42,566,226.78
其中：法定公益金		21,369,333.73	21,369,333.73	21,283,113.39	21,283,113.39
未分配利润		-184,264,163.18	-189,895,317.14	-189,230,837.36	-194,861,991.32
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		416,677,197.63	411,041,072.92	411,538,082.77	405,901,958.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,287,538,862.85	1,254,160,156.01	1,202,119,550.86	1,137,136,231.36

公司法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：周健

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			403,709,764.15	402,402,020.98	371,956,426.00	344,826,350.54
减：主营业务成本			350,217,497.81	353,097,073.24	327,031,706.60	306,012,476.32
主营业务税金及附加			591,035.99	1,311,475.49	447,604.54	1,251,657.77
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			52,901,230.35	47,993,472.25	44,477,114.86	37,562,216.45
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			421,524.23	2,795,014.65	1,492,767.87	2,667,100.26
减：营业费用			15,219,373.07	13,946,501.05	12,376,461.25	11,233,318.43
管理费用			27,448,564.96	25,824,372.40	21,634,855.01	20,486,793.03
财务费用			5,564,525.33	4,118,003.61	5,268,273.75	3,630,218.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			5,090,291.22	6,899,609.84	6,690,292.72	4,878,986.69
加：投资收益（损失以“-”号填列）			1,081,743.57	5,171,122.27	-1,169.02	9,081,693.28
补贴收入				37,000.00		
营业外收入			590,596.16	270,310.98	442,528.08	117,640.80
减：营业外支出			1,657,812.83	1,654,827.05	1,500,497.82	1,653,378.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			5,104,818.12	10,723,216.04	5,631,153.96	12,424,942.32
减：所得税						
减：少数股东损益			-526,335.84	-338,474.39		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			5,631,153.96	11,061,690.43	5,631,153.96	12,424,942.32
加：年初未分配利润			-	-	-	-
			189,895,317.14	120,634,142.88	194,861,991.32	128,371,721.07
其他转入						

六、可供分配的利润			-	-	-	-
			184,264,163.18	109,572,452.45	189,230,837.36	115,946,778.75
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-	-	-	-
			184,264,163.18	109,572,452.45	189,230,837.36	115,946,778.75
减：应付优先股股利						
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						
八、未分配利润(未弥补 亏损以“-”号填列)			-	-	-	-
			184,264,163.18	109,572,452.45	189,230,837.36	115,946,778.75
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投 资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或 减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或 减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：周健

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			372,896,032.04	337,052,498.50
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			22,773,609.76	12,057,241.67
现金流入小计			395,669,641.80	349,109,740.17
购买商品、接受劳务支付的现金			282,488,768.17	248,317,487.05
支付给职工以及为职工支付的现金			38,158,603.04	31,871,455.39
支付的各项税费			10,444,029.31	7,420,969.58
支付的其他与经营活动有关的现金			52,122,148.29	46,217,095.82
现金流出小计			383,213,548.81	333,827,007.84
经营活动产生的现金流量净额			12,456,092.99	15,282,732.33

二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			7,762.28	7,762.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			85,131.23	85,131.23
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			92,893.51	92,893.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			527,648.00	521,648.00
投资所支付的现金			16,000,000.00	16,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				0.00
现金流出小计			16,527,648.00	16,521,648.00
投资活动产生的现金流量净额			-16,434,754.49	-16,428,754.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			153,890,816.00	147,890,816.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			153,890,816.00	147,890,816.00
偿还债务所支付的现金			174,500,000.00	169,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,898,840.24	6,580,700.24
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				3,000,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			181,398,840.24	179,080,700.24
筹资活动产生的现金流量净额			-27,508,024.24	-31,189,884.24
四、汇率变动对现金的影响			-1,114.14	-1,114.14
五、现金及现金等价物净增加额			-31,487,799.88	-32,337,020.54
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			5,631,153.96	5,631,153.96
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-526,335.84	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,857,942.46	2,001,643.79
固定资产折旧			10,318,405.12	8,210,719.22
无形资产摊销			353,172.54	224,250.00
长期待摊费用摊销			67,006.50	
待摊费用减少(减：增加)			-2,307,066.10	-2,262,553.60
预提费用增加(减：减少)			-5,927,170.68	-6,008,879.43
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			312,830.72	-20,469.43

固定资产报废损失				
财务费用			6,413,393.34	6,114,086.08
投资损失(减:收益)			-1,081,743.57	1,169.02
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-71,726,471.11	-50,637,663.92
经营性应收项目的减少(减:增加)			-8,265,935.13	-81,687,223.89
经营性应付项目的增加(减:减少)			77,336,910.78	133,716,500.53
其他				
经营活动产生的现金流量净额			12,456,092.99	15,282,732.33
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			79,519,323.40	71,496,471.32
减:现金的期初余额			111,007,123.28	103,833,491.86
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			-31,487,799.88	-32,337,020.54

公司法定代表人: 顾维军

主管会计工作负责人: 张路

会计机构负责人: 周健

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	44,129,727.04	4,146,062.15	-1,330,997.91		46,944,791.28
其中: 应收账款	31,948,567.98	4,146,062.15			36,094,630.13
其他应收款	12,181,159.06		-1,330,997.91		10,850,161.15
短期投资跌价准备合计	1,687,736.35	181,759.00			1,869,495.35
其中: 股票投资	1,687,736.35	181,759.00			1,869,495.35
债券投资					
存货跌价准备合计	10,370,489.27				10,370,489.27
其中: 库存商品	5,379,521.68				5,379,521.68
原材料	3,799,974.22				3,799,974.22
长期投资减值准备合计	23,000,000.00				23,000,000.00
其中: 长期股权投资	23,000,000.00				23,000,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	15,437,930.53				15,437,930.53
其中: 房屋、建筑物	2,993,302.84				2,993,302.84
机器设备					

无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：周健

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	36,676,069.19	2,664,325.75	662,681.95		38,642,520.99
其中：应收账款	30,546,868.37	2,664,625.75			33,176,002.12
其他应收款	6,129,200.82		662,681.95		5,466,518.87
短期投资跌价准备合计	1,687,736.35	181,759.00			1,869,495.35
其中：股票投资	1,687,736.35	181,759.00			1,869,495.35
债券投资					
存货跌价准备合计	7,379,154.91				7,379,154.91
其中：库存商品	5,159,120.63				5,159,120.63
原材料	1,100,929.07				1,100,929.07
长期投资减值准备合计	23,000,000.00				23,000,000.00
其中：长期股权投资	23,000,000.00				23,000,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	15,437,930.53				15,437,930.53
其中：房屋、建筑物	2,993,302.84				2,993,302.84
机器设备					
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：周健

公司概况

扬州亚星客车股份有限公司（以下简称公司）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 万股，并于 1999 年 8 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

经国资委国资产权函[2003]年 398 号文批准，江苏亚星客车集团有限公司将其持有的占本公司总股本 60.67%的股份，即 115,272,500 股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。股权过户后，公司的母公司由江苏亚星客车集团有限公司变更为扬州格林柯尔创业投资有限公司。

公司经营范围为客车、特种车、农用车、汽车零部件的开发、制造、销售及维修服务。

公司注册资本为 19000 万元人民币，企业法人营业执照号 3200001104214。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理外，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

6、外币会计报表的折算方法

对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理外，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

系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。

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资，包括各种股票、债券、基金等。

(2) 短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：期末短期投资按成本与市价孰低计量，当市价低于成本时，按投资总体计提短期投资跌价准备。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；B、债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	25	25
5 年以上	100	100

坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况，现金流量情况等确定的坏账准备计提比例为：

10、存货核算方法

(1) 公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品；

(2) 原材料采用计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；产成品发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(4) 存货采用永续盘存制。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

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，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%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 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表；

股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有其在被投资单位所有者权益所占份额的差额，计入“长期股权投资—股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有其在被投资单位所有者权益所占份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资：

债券投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益；

其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账，按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果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，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产是指使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产；

(2) 固定资产折旧采用直线法，并按固定资产预计使用年限和预计 5% 的净残值率确定其分类折旧率如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率
房屋、建筑物	8-45	11.88%-2.11%
机器设备	4-25	23.75%-3.8%
运输设备	10	9.5%

(3) 固定资产减值准备的的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等所发生的实际支出。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销，计入损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，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无形资产减值准备。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、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购建活动已经开始等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，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预定可使用状态

所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

17、收入确认原则

(1) 销售商品收入的确认：以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，也没有对已售出商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司合并会计报表系按财政部<>及其他补充规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、流转税

(1) 增值税：执行 17%的税率；

(2) 消费税：6603 汽油车按销售收入的 5%计缴。

2、企业所得税：按应纳税所得额的 33%计缴。

3、地方税及附加：

(1) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7%缴纳；

(2) 教育费附加：除子公司资阳亚星客车有限公司按实际缴纳流转税额的 3%缴纳外，其他均按实际缴纳流转税额的 4%缴纳。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
扬州亚星车桥有限		谭荣伟	5,300	客车车桥的生产、装配、销售；汽车配件的生产、销售。	4,990	94.15		是

公司								
扬州亚星客车底盘有限公司		姜宝军	1,784.37	客车底盘、零配件生产、销售, 普货运输。	1,735.74	89.66		是
资阳亚星客车有限公司		李学勤	1,500	研究开发、制造客车及配件。	900	60		是
扬州盛达特种车有限公司		钱 栋	5,000	专用汽车、专用半挂车、改装车制造; 钢结构件、非标设备、汽车配件制造; 汽车配件销售。	4,500	90		是

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	95,260.08	104,798.70
银行存款	72,010,047.09	94,176,030.05
其他货币资金	7,414,016.23	16,726,294.53
合计	79,519,323.40	111,007,123.28

货币资金期末余额中, 有 38.5 万元因诉讼而被冻结。

货币资金期末余额较年初下降 28.37%, 主要原因是公司本期筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

2、短期投资:

(1) 短期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	2,839,266.35	1,687,736.35	1,151,530.00	2,836,145.35	1,869,495.35	966,650.00	966,650.00
其中: 股票投资	2,839,266.35	1,687,736.35	1,151,530.00	2,836,145.35	1,869,495.35	966,650.00	966,650.00
其他股权投资							
债券投资合计							
其中: 国债投资							
其他债券							
基金投资							
其他短期投资							
合计	2,839,266.35	1,687,736.35	1,151,530.00	2,836,145.35	1,869,495.35	966,650.00	966,650.00

计提短期投资跌价准备所选用的期末市价以上海证券交易所和深圳证券交易所 2005 年 6 月 30 日的股市收盘价为依据。

短期投资不存在变现的重大限制。

3、应收票据：

应收票据：截止 2005 年 6 月 30 日应收票据账面余额 81,169,742.10 元。应收票据期末余额比年初上升了 87.04%，主要原因是本期销售回笼收到的应收票据较多。

本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位票据。

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	270176284.90	0.6491	13316880.93	0.05	256859403.97	245249445.02	0.6642	12262472.25	0.05	232986972.77
一至二年	109543462.58	0.2632	10954346.26	0.10	98589116.32	92814496.84	0.2514	9281449.69	0.10	83533047.15
二至三年	17151161.59	0.0412	2572674.24	0.15	14578487.35	14791880.15	0.0401	2218782.02	0.15	12573098.13
三年以上	19384069.67	0.0465	9250728.70		10133340.97	16369970.27	0.0443	8185864.02		8184106.25
合计	416254978.74	1.00	36094630.13		380160348.61	369225792.28	1.00	31948567.98		337277224.30

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	75,233,364.00	0.1807	69,645,188.10	0.1886

(3) 应收帐款主要单位

应收账款中欠款金额前五名合计 75,233,364.00 元, 占应收账款期末余额的 18.07%。
 应收账款期末余额较年初增长 12.74%，主要原因是本期客车销售协议欠款金额增加，销售货款回笼较慢。

(4) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
江苏亚星客车集团有限公司	38,512.60	1,925.63	0.00	0.00
合计	38,512.60	1,925.63	0.00	0.00

截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 416,254,978.74 元，坏账准备 36,094,630.13 元，账面价值 380,160,348.61 元。

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	77,581,316.87	78.58	6,757,087.90	0.05	70,824,228.97	14,160,812.78	40.16	5,843,377.20	0.05	8,317,435.58
一至二年	10,746,252.38	10.88	1,074,924.90	0.10	9,671,327.48	10,320,518.35	29.27	1,032,051.83	0.10	9,288,466.52
二至三年	5,020,452.85	5.09	753,067.93	0.15	4,267,384.92	5,756,179.43	16.32	863,426.91	0.15	4,892,752.52
三年以上	5,381,322.55	5.45	2,265,080.42		3,116,242.13	5,026,903.12	14.25	4,442,303.12		584,600.00
合计	98,729,344.65	100.00	10,850,161.15		87,879,183.50	35,264,413.68	100.00	12,181,159.06		23,083,254.62

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	83,203,643.66	0.8427	35,904,193.88	0.9268

(3) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
扬州格林柯尔投资创业有限公司	63,000,000.00	1年以内	见注解
德恒证券有限责任公司	9,021,000.00	1年以内	托管到期难以收回的国债投资及存出投资款
备用金	6,207,131.91	1年以内	备用金
所得税返还	3,975,511.75	5年以上	应返未返企业所得税
平安保险公司	1,000,000.00	1-2年与4-5年	返还式储金
合计	83,203,643.66	/	/

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
扬州格林柯尔投资创业有限公司	63,000,000.00	3,150,000.00	0.00	0.00
合计	63,000,000.00	3,150,000.00	0.00	0.00

注：扬州亚星客车股份有限公司董事姜源(姜宝军)利用职权，借扬州机电资产管理有限责任公司向公司支付股权转让款之机，在除公司董事长顾维军以外其他董事都不知情的情况下，将公司上述应收股权转让款 6300 万元人民币直接划至公司的控股股东扬州格林柯尔投资创业有限公司帐户，致使公司至今尚未收回上述款项。

6、预付帐款：

截止 2005 年 6 月 30 日预付帐款的帐面价值为 32,152,096.60 元

扬州亚星客车股份有限公司委托英国雷莱德产品发展有限公司(下称：LPD 公司)为公司设计开发符合中国高三级标准的 6×2 和 4×2 豪华客车，并由 LPD 公司在英国直接制作 6×2 和 4×2 各一辆样车通过欧洲标准检验及帮助在公司成功制造两台样车，其劳务费为 60 万英镑(折合人民币约 940 万元)。

截止 2005 年 6 月 30 日已预付 LPD 公司 18 万英镑(折合人民币 2,691,720.00 元)。

7、存货：

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,636,516.34	3,799,974.22	111,836,542.12	89,346,079.58	3,799,974.22	85,546,105.36
库存商品	26,393,250.17	5,379,521.68	21,013,728.49	27,871,561.51	5,379,521.68	22,492,039.83
在产品	81,929,177.27	1,190,993.37	80,738,183.90	35,303,545.81	1,190,993.37	34,112,552.44
低值易耗品	347,110.28		347,110.28	58,396.05		58,396.05
合计	224,306,054.06	10,370,489.27	213,935,564.79	152,579,582.95	10,370,489.27	142,209,093.68

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	3,799,974.22			3,799,974.22
库存商品	5,379,521.68			5,379,521.68
在产品	1,190,993.37			1,190,993.37
合计	10,370,489.27			10,370,489.27

存货跌价准备计提的依据为：按 2005 年 6 月 30 日账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

存货期末余额比年初上升了 50.44%，主要原因是公司为七、八月份几笔大额定单作生产准备。

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	206,893,186.07		130,333,120.04	76,560,066.03
其他股权投资	21,000,000.00			21,000,000.00
股权投资差额				
合并价差	1,644,918.82		29,445.18	1,615,473.64
合计	229,538,104.89			99,175,539.67
减：长期股权投资减值准备	23,000,000.00			23,000,000.00
长期股权投资净值合计	206,538,104.89	/	/	76,175,539.67

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
扬州柴油机有限责任公司	对联营企业投资	39.78	120,000,000.00	129,649,004.96	129,649,004.96	120,000,000.00	0.00	权益法
天骄科技创业	对联营企业投	33.33	100,000,000.00	77,244,181.11	-684,115.08	-23,439,933.97	76,560,066.03	权益法

投资	资							
有限公司								

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
北京市长途汽车有限公司	5.49	20,000,000.00	20,000,000.00			1,000,000.00	成本法
邗江县华进交通有限公司	10.00	1,000,000.00	1,000,000.00			20,000,000.00	成本法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
天骄科技创业投资有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	摊销年限
扬州亚星客车底盘有限公司	1,644,918.82	1,766,709.52	29,445.18	1,615,473.64	30
合计	1,644,918.82	1,766,709.52	29,445.18	1,615,473.64	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例 18.28%

根据二〇〇五年三月二十九日与扬州机电资产经营管理有限公司签署的《关于扬州柴油机有限责任公司的股权转让合同书》以及扬州亚星客车股份有限公司二〇〇四年年度股东大会决议,公司以人民币 12,808.00 万元向扬州机电资产经营管理有限公司转让所持有的扬柴公司 39.78% 的股权,截止报告日股权转让手续已全部完成。

9、固定资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	442,880,887.54	29,478,268.00	295,851.00	472,063,304.54
其中: 房屋及建筑物	267,054,846.36	28,054,200.00		295,109,046.36
机器设备	159,661,183.74	1,424,068.00	30,055.00	161,055,196.74
二、累计折旧合计:	129,517,457.58	10,519,536.32	201,134.20	139,835,862.70

其中：房屋及建筑物	52,556,871.16	3,971,240.41		56,528,111.57
机器设备	67,880,120.15	5,862,943.59		73,743,063.74
三、固定资产净值合计	313,363,429.96	24,082,959.59	5,218,947.71	332,227,441.84
其中：房屋及建筑物	214,497,975.20	24,082,959.59		238,580,934.79
机器设备	91,781,063.59		4,468,930.59	87,312,133.00
四、减值准备合计	15,437,930.53			15,437,930.53
其中：房屋及建筑物	2,993,302.84			2,993,302.84
机器设备	12,443,942.26			12,443,942.26
五、固定资产净额合计	297,925,499.43	24,082,959.59	5,218,947.71	316,789,511.31
其中：房屋及建筑物	211,504,672.36	24,082,959.59		235,587,631.95
机器设备	79,337,121.33		4,468,930.59	74,868,190.74

根据二〇〇五年四月二十三日扬州亚星客车股份有限公司第二届董事会第二十二次会议决议《收购扬州扬子实业公司的客车生产厂房》，截止报告日已全部完成相关收购资产过户手续，客车生产厂房的固定资产入帐价值为 28,054,200.00 元。

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	942,247.26		942,247.26	899,102.76		899,102.76

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
零星工程	899,102.76	43,144.50			自筹	942,247.26
合计	899,102.76	43,144.50			/	942,247.26

在建工程余额中无借款费用资本化金额。
公司在建工程不存在需计提在建工程减值准备情况。

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	14,690,435.68		14,690,435.68	15,043,608.22		15,043,608.22

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
SAP 软件系统	外部购入	3,041,280.79	2,002,176.79			152,064.00	1,191,168.00	1,850,112.79	6.08 年
Inventor 软件	外部购入	72,000.00	42,000.00			7,200.00	37,200.00	34,800.00	2.42 年
分厂网络系统	外部购入	190,740.00	130,339.00			19,074.00	79,475.00	111,265.00	2.92 年

UG 软件	外部 购入	459,133.00	313,745.00			45,912.00	191,300.00	267,833.00	2.92 年
土地使用权	外部 购入	12,892,253.00	12,555,347.43			128,922.54	322,306.35	12,426,424.89	46.08 年
合计	/	16,655,406.79	15,043,608.22			353,172.54	1,821,449.35	14,690,435.68	/

期末不存在应计提无形资产减值准备的情况。

12、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	2,892,992.00	
担保借款	127,000,000.00	162,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	70,000,000.00
合计	259,892,992.00	232,000,000.00

13、应付票据：

截止 2005 年 6 月 30 日，应付票据余额 92,815,080.00 元，应票据期末余额较年初下降了 37.44%，主要原因是本期到期的银行承兑汇票金额较大。
本账户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的票据。

14、应付帐款：

截止 2005 年 6 月 30 日，应付账款余额 393,394,401.16 元，较年初增长了 30.06%，主要原因是公司严格付款审批流程，控制计划外的货款支付。本账户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

15、预收帐款：

截止 2005 年 6 月 30 日，预收账款余额 39,753,651.61 元，本账户余额中无预收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

16、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	19,392,312.15	20,786,770.19	
消费税	984,426.05	1,085,853.40	
营业税	25,000.00	25,000.00	
所得税	-4,276,626.58	-4,276,626.63	
个人所得税	93,849.48	167,296.59	
城建税	2,401,954.39	2,616,939.82	
合计	18,620,915.49	20,405,233.37	/

报告期执行的法定税率参见附注三。

17、其他应付款：

(1) 其他应付款的说明：

其他应付款：截止 2005 年 6 月 30 日，其他应付款余额 32,113,283.40 元，其中应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项列示如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
江苏亚星客车集团有限公司	929,470.79	一年以内	尚未结算

其他应付款期末余额较年初下降 60.74%，主要原因为：归还了扬州机电资产经营管理有限公司的 6,000 万元的暂借款。

18、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
应计运输费用	1,600,780.00	469,029.17	尚未结算
应计加工费用	3,102,919.19	4,057,219.41	尚未结算
应计三包服务费	199,015.94	2,228,205.44	尚未结算
应计营销费	479,870.44	3,886,484.38	尚未结算
其他	275,556.00	944,373.95	
合计	5,658,141.67	11,585,312.35	/

预提费用期末余额比年初下降了 60.16%，主要原因是本期支付上年度三包服务费和营销费。

19、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	130,000,000.00							130,000,000.00
其中：								
国家持有股份	13,300,000							13,300,000
境内法人持有股份	116,700,000							116,700,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	130,000,000.00							130,000,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	60,000,000.00							60,000,000.00
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	60,000,000.00							60,000,000.00
三、股份总数	190,000,000.00							190,000,000.00

20、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	366,046,327.14			366,046,327.14
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	1,592,472.56	4,970.75		1,597,443.31
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	558,922.90			558,922.90
合计	368,197,722.60	4,970.75		368,202,693.35

本期权益法核算增加股权投资准备 4,970.75 元。

21、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,369,333.73			21,369,333.73
法定公益金	21,369,333.73			21,369,333.73
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	42,738,667.46			42,738,667.46

22、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	5,631,153.96	
加：年初未分配利润	-189,895,317.14	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	-184,264,163.18	

23、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

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
客车	375,777,800.25	326,735,852.17	349,106,719.88	304,295,966.78
特种车	26,552,102.08	22,158,792.94	49,964,757.41	44,976,763.37
其他	1,379,861.82	1,322,852.70	3,330,543.69	3,824,343.09
其中：关联交易				
合计				

内部抵消				
合计	403,709,764.15	350,217,497.81	402,402,020.98	353,097,073.24

本期公司前五名客户销售收入总额为 116,142,074.22 元，占公司全部销售收入的 28.77 %。

24、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	145,022.53	327,407.25	
城建税	283,099.21	626,275.83	按流转税额的 7%计缴
教育费附加	162,914.25	357,792.41	按流转税额的 3%、4%计缴
合计	591,035.99	1,311,475.49	/

主营业务税金及附加：2005 年 1-6 月主营业务税金及附加 591,035.99 元。

25、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售材料	12,057,100.92	11,934,701.04	122,399.88	6,752,544.45	5,074,590.15	1,677,954.30
其他	311,716.81	12,592.46	299,124.35	1,991,640.65	874,580.30	1,117,060.35
合计	12,368,817.73	11,947,293.50	421,524.23	8,744,185.10	5,949,170.45	2,795,014.65

26、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	6,424,826.08	4,390,331.26
减：利息收入	1,119,922.55	365,287.82
汇兑损失	185,791.17	
减：汇兑收益		
其他	73,830.63	92,960.17
合计	5,564,525.33	4,118,003.61

27、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-179,061.08	-72,208.91
其中：股票投资收益	-179,061.08	-72,208.91
其中：按权益法确认	1,290,249.83	5,272,776.36

收益		
长期股权投资差额摊销	-29,445.18	-29,445.18
合计	1,081,743.57	5,171,122.27

28、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	308,634.26	99,606.68
处理固定资产净收益	20,469.43	75,614.02
其他	261,492.47	95,090.28
合计	590,596.16	270,310.98

29、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
综合基金	1,296,332.83	1,389,334.88
赔偿金	266,480.00	102,100.00
捐赠支出		20,000.00
其他	95,000.00	143,392.17
合计	1,657,812.83	1,654,827.05

30、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营销费	7,193,654.94
售后三包费服务	4,127,537.70
差旅费	3,991,031.37
业务招待费	2,838,235.78
展销费	1,860,287.53
运输费	1,724,060.02
技术开发费	1,722,024.22
董事会会费	1,586,362.87
通讯费	1,300,553.12
地方综合基金	1,296,332.83
土地租赁费	1,024,596.00
职工经济补偿金	1,100,648.00
合计	

支付的其他与经营活动有关的现金 52,122,148.29 元，其主要项目列示如上。

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	245437893.49	63.51	10942869.32	0.05	234495024.17	230828708.98	66.32	11541435.45	0.05	219287273.53
一至二年	105125977.81	27.20	10512597.78	0.10	94613380.03	86127481.75	24.75	8612748.18	0.10	77514733.57
二至三年	16518708.78	4.27	2477806.32	0.15	14040902.46	14712138.14	4.23	2206820.72	0.15	12505317.42
三年以上	19344069.67	5.01	9242728.70		10101340.97	16369970.27	4.70	8185864.02		8184106.25
合计	386426649.75	100.00	33176002.12		353250647.63	348038299.14	100.00	30546868.37		317491430.77

2) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	75,233,364.00	19.49	69,645,188.10	20.01

(3) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
江苏亚星客车集团有限公司	38,512.60	1,925.63	0.00	0.00
合计	38,512.60	1,925.63	0.00	0.00

2、待摊费用：本期增加的待摊费用 2,262,553.60 元为购置模具。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	98,354,992.79	1,077,941.84		97,277,050.95
对合营公司投资				
对联营公司投资	206,893,186.07		130,333,120.04	76,560,066.03
其他股权投资	21,000,000.00			21,000,000.00
股权投资差额				
合并价差	1,644,918.82		29,445.18	1,615,473.64

合计	229,538,104.89	1,077,941.84	130,362,565.22	99,175,539.67
减：长期股权投资减值准备	23,000,000.00			23,000,000.00
长期股权投资净值合计	304,893,097.68	/	/	173,452,590.62

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
扬州柴油机有限责任公司	对联营企业投资	39.78	120,000,000.00		129,649,004.96	129,649,004.96		120,000,000.00	0.00	权益法
天骄科技创业投资有限公司	对联营企业投资	33.33	100,000,000.00		77,244,181.11	-684,115.08		-23,439,933.97	76,560,066.03	权益法
扬州亚星车桥有限公司	对子公司投资	94.15	49,900,000.00		40,767,002.53	-24,356.09		-9,156,882.82	40,743,117.18	权益法
扬州亚星客车底盘有限公司	对子公司投资	89.66	15,752,243.22		10,395,750.40	1,466,867.92		-3,889,624.91	11,862,618.31	权益法
资阳亚星客车有	对子公司投资	60.00	5,000,000.00	4,000,000.00	4,639,688.59	-787,233.74		-5,147,545.15	3,852,454.85	权益法

限公司										
扬州盛达特种车有限公司	对子公司投资	90.00	45,000,000.00		42,703,782.56	-1,740,883.22		-4,032,600.66	40,967,399.34	权益法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
天骄科技创业投资有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
北京市长途汽车有限公司	5.49	20,000,000.00		20,000,000.00	0.00		0.00	20,000,000.00	成本法
邗江县华进交通有限公司	10.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		0.00	1,000,000.00	成本法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
天骄科技创业投资有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00

根据二〇〇五年三月二十九日与扬州机电资产经营管理有限公司签署的《关于扬州柴油机有限责任公司的股权转让合同书》以及扬州亚星客车股份有限公司二〇〇四年年度股东大会决议, 公司以人民币 12,808.00 万元向扬州机电资产经营管理有限公司转让所持有的扬柴公司 39.78% 的股权, 截止报告日股权转让手续已全部完成

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
扬州亚星客车底盘有限公司	1,644,918.82	1,766,709.52		29,445.18		1,615,473.64		30
合计	1,644,918.82	1,766,709.52		29,445.18		1,615,473.64		30

(5) 累计投资占期末净资产的比例(%)42.15%

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

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
客车	370,576,564.18	325,708,853.90	341,495,806.85	302,188,133.23
其他	1,379,861.82	1,322,852.70	3,330,543.69	3,824,343.09
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	371,956,426.00	327,031,706.60	344,826,350.54	306,012,476.32

(2) 母公司主营业务盈利能力比去年提高的主要原因是全资子公司亚星底盘下调了汽车底盘的销售价格, 增加了母公司的主营业务利润。

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-179,061.08	-72,208.91
其中：股票投资收益	-179,061.08	-72,208.91
长期投资收益	177,892.06	9,153,902.19
其中：按权益法确认收益	204,644.68	9,180,654.81
长期股权投资差额摊销	-26,752.62	-26,752.62
合计	-1,169.02	9,081,693.28

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
扬州亚星车桥有限公司	扬州市扬子江中路 188 号	客车车桥的生产、装配、销售；汽车配件生产销售	控股子公司	有限责任公司	谭荣伟
扬州亚星客车底盘有限公司	扬州市扬子江中路 188 号	客车底盘、零配件生产、销售，	控股子公司	有限责任公司	姜宝军

		普货运输			
资阳亚星客车有限公司	四川省资阳市建设北路西段9号	研究开发、制造客车及配件	控股子公司	有限责任公司	李学勤
扬州盛达特种车有限公司	扬州市太平路31号	专用汽车、专用半挂车、改装车制造；钢结构件、非标设备、汽车配件制造；汽车配件销售	控股子公司	有限责任公司	钱栋
扬州格林柯尔创业投资有限公司	扬州市文汇南路88号	商用和民用制冷设备及配件的研制、生产和销售；冷冻油的开发、研制、生产的销售；无氟制冷剂的开发、研制、生产和销售自产产品并提供制冷剂替代相关工程的改造、设备维修、维护和技术咨询；制冷技术的研究、开发。	母公司	有限责任公司	顾维军

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
扬州亚星车桥有限公司	5,300		5,300
扬州亚星客车底盘有限公司	1,784.37		1,784.37
资阳亚星客车有限公司	1,500		1,500
扬州盛达特种车有限公司	5,000		5,000
扬州格林柯尔创业投资有限公司	100,000		100,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
扬州亚星车桥有限公司		94.15				94.15
扬州亚星客车底盘有限公司		89.66				89.66
资阳亚星客车有限公司		60.00				60.00
扬州盛达特种车有限公司		90.00				90.00

司						
扬州格林柯尔创业投资有限公司	115,272,500	60.67			115,272,500	60.67

2004 年，江苏亚星客车集团有限公司将其持有公司的 12857.25 万股国家股中的 11527.25 万股（占公司 60.67%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，股权过户后，公司的母公司由江苏亚星客车集团有限公司变更为扬州格林柯尔创业投资有限公司。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
江苏亚星客车集团有限公司	其他关联关系
天骄科技创业投资有限公司	联营公司

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江苏亚星客车集团有限公司	销售汽油	市场价	0.68	0.06	1.29	0.19

(九) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

公司因买卖合同问题，与天津一客户发生法律纠纷，导致公司 38.5 万货币资金被冻结。截止报告日，该法律纠纷仍在处理中。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截止 2005 年 6 月 30 日公司为控股子公司——扬州亚星客车底盘有限公司银行借款提供担保 700 万元；为控股子公司——扬州盛达特种车有限公司银行借款提供担保 500 万元。

4、其他或有负债及其财务影响：

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十二) 其他重要事项

2005 年 8 月 1 日，本公司从有关部门获悉，因涉嫌经济犯罪本公司董事长顾维军、董事姜源（姜宝军）、董事晏果如等三人目前被公安部门立案侦查，并被采取刑事强制措施。

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 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。
- (三) 载有副董事长亲笔签名的年度报告正本。

董事长：魏洁（代）

扬州亚星客车股份有限公司

2005 年 8 月 25 日