

扬州亚星客车股份有限公司

2001 年中期报告

重要提示：本公司董事会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、准确性和完整性负个别及连带责任。本公司中期财务会计报告经江苏天衡会计师事务所审计并出具了无保留意见的审计报告。

一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称：扬州亚星客车股份有限公司
A 股简称：亚星客车
A 股代码：600213
公司法定英文名称：YANGZHOU YAXING MOTOR COACH CO., LTD.
英文名称缩写：YXMC
- (二) 公司注册地址：扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
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
公司网址：HTTP://WWW.yaxing.com
公司电子信箱：yz.yxmc@public.yz.js.cn
- (三) 法定代表人姓名：翟祝平
- (四) 公司董事会秘书：张榕森
联系电话：0514-7850400
传真：0514-7852329
电子信箱：yz.yxmc@public.yz.js.cn
联系地址：扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
证券事务代表：暂无
联系电话：
传真：
电子信箱：yz.yxmc@public.yz.js.cn
- (五) 公司中报备置地点：公司证券投资部
- (六) 公司股票上市地：上海证券交易所
- (七) 信息披露媒体：
网站：HTTP://WWW.sse.com.cn
定期报告刊登报刊：《上海证券报》
- (八) 经营范围：客车、特种车、农用车和汽车零部件的开发、制造、销售及维修服务。

二、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	本 期 数	上 期 数
净利润	22,705,735.94	10,723,879.32
扣除非经常性损益后的净利润*	22,692,126.38	11,403,344.36
总资产	1,220,059,431.01	1,065,031,177.02
资产负债率(%)	49.25	44.14
股东权益(不含少数股东权益)	619,112,334.29	594,893,633.52
每股收益	0.120	0.060
报告期末至披露日股份变动后每股收益	0.120	0.060
净资产收益率(%)	3.667	1.800
每股净资产	3.258	3.131
调整后每股净资产	3.227	3.100
报告期末至披露日股本变化后的每股净资产	3.258	3.131
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.197	-0.267

注：

扣除非经常性损益项目内容与金额：冻结资金利息 648639.12；罚款 1999.99；捐赠-566454.00；固定资产减值准备 73780.67；营业外收入 74981.88；其他-215583.70；合计 14343.96

单位：元

项 目	2000 年
净利润	51,671,018.510
扣除非经常性损益后的净利润	35,568,908.500
每股收益	0.272
报告期末至披露日股份变动后每股收益	0.272
净资产收益率(%)	8.570

三、股本变动及主要股东持股情况

(一)、股本变动情况

股本变动情况表

单位：万股

项 目	期初数	本期配股	本期送股	本期公积金转增股本	增发	本期其他变动	期末数
一、尚未流通股份	13,000.00						13,000.00
二、已流通股份	6,000.00						6,000.00
股本总数	19,000.00						19,000.00

(二)、主要股东持股情况介绍

1、公司主要股东持股情况

2001年6月30日前在册，拥有公司股份前十名股东情况。

名次	股东名称	本期末持股数(股)	本期持股变动增减情况(+/-)	持股占总股本比例(%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	亚星集团	128,572,500		67.67		国有股
2	江扬船舶	428,200		0.23		法人股
3	扬州开发	356,900		0.19		法人股
4	扬农集团	356,900		0.19		法人股
5	黄祖麟	355,510	+273210	0.19		流通股
6	扬州冶金	285,500		0.15		法人股
7	李云	210,000	+210000	0.11		流通股
8	杨新珠	207,050	+142550	0.11		流通股
9	王长虎	200,000	+30000	0.11		流通股
10	洪玉华	170,000	+30000	0.09		流通股

2、十大股东持股相关情况说明：

注：1. 前十名股东之间不存在关联关系。

2. 报告期内亚星集团所持股份未发生增、减情况，也未有质押或冻结。

四、经营情况的回顾与展望

(一)、公司报告期内主要经营情况：

1、公司主营业务的范围及其经营状况：

公司主营大、中、轻型客车的开发、制造、销售、服务及相关业务。2001年上半年，公司根据生产经营计划，以市场为中心，加大产品开发力度，加快开发速度，强化企业管理，

狠抓产品质量，着力提高服务水平。一批新产品批量投放市场，受到市场的广泛认可，使公司的经营业绩同比出现较大幅度增长。上半年公司共实现销售收入 45261 万元，同比增长 29% ，实现利润总额 2580 万元，同比增长 37% 。

1.1 质量管理成效显著。公司按照年初制定的质量责任制，狠抓落实，强化了全体员工的质量意识，上半年公司产品质量稳定，赢得了市场信赖。

1.2 新品开发取得良好业绩，产品结构调整取得显著成效。上半年公司一批新产品开始批量投放市场，特别是适应交通部等级客车评定的需要开发的中高级客车市场需求旺盛，同时公司城市客车在投放市场一年之后以其优越的技术性能受到用户青睐，销售成倍增长，成为公司经济增长亮点。

1.3 营销体系的完善稳步推进，销售人员队伍得到加强。公司的销售政策、承包协议调动了各方面的积极性，使得销售工作得以有条不紊的进行。上半年公司还根据销售需要，进行定期业务培训，提高人员素质，促进了销售稳步增长。

1.4 拓展新的发展领域初见成效，发起组建天骄科技创业有限公司，形成了新的利润增长点，获得较好的投资收益。

(二)、公司投资情况

1、募集资金的运用和结果 (单位:万元)

募集资金的方式	承诺投资项目	承诺运用日期	项目总投资	项目预计收益	实际投资项目	实际投资金额	实际投资日期
A 股发行	客车车身涂装生产线	1999-09-01	4,999.80		发起组建天骄科技创业有限公司	5,000.00	2001-01-05
A 股发行	构件冲压涂装生产线	1999-09-01	4,980.00		发起组建天骄科技创业有限公司	5,000.00	2001-01-05
A 股发行	客车车桥生产线	1999-09-01	4,990.00	300.00	发起设立扬州亚星车桥有限公司	4,990.00	2001-01-21
A 股发行	投资控股扬州柴油机厂		12,000.00	400.00	发起设立扬州柴油机有限公司		

2、尚未使用的募集资金去向：

本公司 1999 年 7 月发行 A 股，募集资金 36999.8 万元，到本报告期末，除计划投资 12000 万元发起设立扬州柴油机有限公司因扬州柴油机厂改制工作尚未完成，资金暂存银行以外，其余募集资金已全部投完。

3、项目变更原因、程序和披露情况：

3.1 客车车身涂装生产线项目与构件冲压涂装生产线项目：这两个项目原计划用于新建客车车身涂装车间及配套设施和新建构件冲压、涂装生产线，鉴于公司充分利用现有存量资产，统一规划，优化资源配置，合理调整生产布局及通过适应性技术改造，从公司整体角度来衡量，已无实施原项目之必要，经公司 2000 年临时股东大会审议通过，决定将两项目变更为“发起组建天骄科技创业有限公司”，以原计划投资两项目的资金合计 10000 万元作为出资额与吴江丝绸股份有限公司、南京医药集团有限公司、上海天发投资有限公司和南京新淮科技投资有限公司，共同组建天骄科技创业有限公司，天骄公司注册资本为 40000 万元，本公司占注册资本的 25% ，该项董事会决议，股东大会决议公告刊登于 2001 年元月 3 日《上海证券报》。

3.2 客车车桥生产线项目：为增强实施客车车桥生产线项目的操作性，经公司 2000 年临时股东大会审议通过，本公司联合扬州市平山钣金厂共同组建扬州亚星车桥有限公司，由车桥公司具体实施该项目。车桥公司注册资本为 5000 万元，其中本公司出资 4990 万元，占注册资本的 99.8%。该项董事会决议、股东大会决议公告刊登于 2001 年元月 3 日《上海证券报》。

3.3 投资控股扬州柴油机厂项目：为减小公司的投资风险，经公司 2000 年临时股东大会审议通过，该项目实施方式调整为由本公司、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组建扬州柴油机有限责任公司，新公司注册资本暂定为 29744 万元，其中本公司出资 12000 万元，占注册资本的 40.34%。该项董事会决议、股东大会决议公告刊登于 2001 年元月 3 日《上海证券报》。

4、项目进度及收益情况：

4.1 发起设立天骄科技创业有限公司项目，报告期内各发起人的出资额全部到位，天骄公司已经工商行政管理局注册登记、设立。天骄公司开始正常经营，并获得盈利，本公司在报告期内获得净利润 488 万元的投资收益。

4.2 发起设立扬州亚星车桥有限公司项目，报告期内发起人的出资额全部到位，车桥公司已经工商行政管理局注册登记、设立。由于车桥生产线项目尚处于准备阶段，车桥公司略有赢利。

4.3 发起设立扬州柴油机有限责任公司项目，由于扬州柴油机厂的改制工作目前还尚未完全到位，新公司未设立，本公司的资金也尚未投入。

5、非募集资金的投资、进度及收益情况：

5.1 公司于 2000 年开始，以自筹资金实施 SAP R/3 生产经营管理系统项目，报告期内投入 85 万元，累计投入 360 万元，目前该项目仍在实施过程之中。

5.2 其他项目本期投入 300 万元，累计投入 838 万元。

（三）、下半年计划：

1、公司针对宏观经济环境的变化和国家有关政策的要求所要着重进行的工作：

公司下半年将紧紧围绕全年目标，抓住客车行业销售旺季到来的机会，充分调动公司上下积极性，实现公司经营业绩的快速增长，为此，公司下半年将重点抓好以下工作：

1. 继续大力推行产品质量责任制，建立奖罚分明的良性机制，从设计开发、配套采购、加工制造、售后服务等影响产品质量的四个方面建立全过程、全方位的质保体系，坚决杜绝有问题的车辆流向市场。

2. 继续加强产品开发管理。重点完善适销对路、满足市场需求的产品，积极开发旅游用车，加快新开发的中高档客车和轻型客车投放市场的速度。

3. 完善营销网络，提高服务水平。加强销售队伍建设，提高营销人员素质，继续大力培植经销商，继续提高技术服务站水平。

4. 抓好生产和销售的衔接，实现均衡生产和交货周期的协调统一，力求生产均衡化，效益最大化。

5. 加大新品宣传和品牌宣传力度，为销售提供有力支持，积极提升亚星品牌形象。

6. 积极应对加入"WT0"后将给国内客车生产企业带来的挑战和机遇，特别是将重点利用加入"WT0"后为公司关键零部件实施国际采购所带来的有利条件。

7. 优化内部资源配置，实现集约化经营，加强成本控制和目标成本管理，努力降低管理费用，实现比质比价采购，降本增效。

8. 继续加强资本运作，拓展新的发展领域，努力培植新的利润增长点。

五、重要事项

（一）、公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：

公司中期不分配，也不进行公积金转增股本。

（二）、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况，报告期内配股方案的实施情况：

公司 2000 年度利润分配方案为：以 2000 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）。公司根据第一届 21 次董事会会议，2000 年度股东大会会议决议实施了上述分配方案，本次派发现金红利的股权登记日为 2001 年 7 月 12 日，除息日为 7 月 13 日，发放日为 7 月 20 日。2001 年 7 月 6 日在《上海证券报》刊登公告。

（三）、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项：

报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

（四）、报告期内公司重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易：

报告期内公司委托控股股东江苏亚星客车集团有限公司代销客车 103 辆，累计金额 1326.65 万元，委托亚星--奔驰有限公司（同一个母公司）代销客车 63 辆，累计金额 799.82 万元，共占同类交易金额比例 16.44%，其中：JS6820 共 145 辆；JS6705 共 10 辆；JS6761 共 8 辆，关联交易定价按照公平、公正的原则，以对外销售的市场价格进行结算，其结算方式采取银行支票为主体的货币结算方法。截止今年 4 月 30 日委托江苏亚星客车集团有限公司代销客车的事项已经终止。从 5 月 1 日开始由本公司委托亚星--奔驰有限公司代销部分客车。

2、公司与关联方（包括未纳入合并范围的子公司）存在股权、债务往来、担保等事项的，应该披露形成的原因及其对公司的影响：

2.1 截止 2001 年 6 月 30 日，接受母公司为本公司提供短期借款担保 7400 万元。

2.2 应收亚星--奔驰有限公司货款 1646 万元，应收江苏亚星客车集团有限公司货款 3911 万元。

2.3 应付江苏亚星客车集团扬州客车底盘厂货款 1743 万元。

（五）、上市公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况说明：

上市公司与控股股东在人员方面未分开。

情况说明如下：

报告期内，公司部分职能部门与控股股东共用，少数管理人员的劳动、人事及工资管理尚未彻底分开，公司总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪水并没有在控股股东兼任重要行政职务的情况。

上市公司与控股股东在资产方面已经分开。

情况说明如下：

公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，采购和销售系统亦为公司独立拥有，工业产权、非专利技术等无形资产由公司拥有，商标为控股股东所有，协议许可本公司无偿使用。

上市公司与控股股东在财务方面已经分开。

情况说明如下：

公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立依法纳税。

本公司与控股股东在人员、资产、财务上未完全分开的原因及整改措施：

公司与控股股东在人员、机构上尚未完全分开，是由于落实整改措施不力，公司将进一步加强与有关方面的沟通，尽快落实整改措施。

(六)、公司对外担保事项：

截止 2001 年 6 月 30 日公司为其他单位提供担保融资金额 1500 万元，均属为扬州市农业发展总公司借款提供担保，借款到期日为 2000 年 10 月 8 日，截止报告日扬州市农业发展总公司尚未归还上述借款。

(七)、公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

报告期内公司或持股 5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

(八)、本报告期内委托理财协议的具体内容，委托理财的收益情况，以及委托理财履行法定程序的情况：

报告期内公司根据公司第一届董事会第十九次会议授权，2001 年 3 月 5 日公司用留存收益资金 3000 万元与南方证券有限公司南京分公司签订委托理财协议。有效期自 2001 年 3 月 5 日至 2001 年 12 月 5 日，时间为九个月，到期一次结算收益。

六、财务报告

本公司中期财务会计报告经江苏天衡会计师事务所审计,被出具无保留意见报告。

扬州亚星客车股份有限公司
2001 年中期会计报表
资产负债表

编制:扬州亚星客车股份有限公司 年度:2001 年 6 月 30 日 单位:人民币元

资产	注释	本期期初(合并)	本期期末(合并)	本期期初(母公司)	本期期末(母公司)
流动资产：					
货币资金	注 1	475,962,442.22	344,488,871.28	475,962,442.22	303,444,694.95
短期投资	注 2	17,388,000.00	47,388,000.00	17,388,000.00	47,388,000.00
应收票据	注 3	1,100,000.00	2,040,000.00	1,100,000.00	2,040,000.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	注 4	223,726,485.50	248,242,338.52	223,726,485.50	248,242,338.52
其他应收款	注 5	16,967,801.04	12,817,818.51	16,967,801.04	12,817,818.51
预付帐款	注 6	4,715,200.25	32,715,530.45	4,715,200.25	23,658,108.23
应收补贴款	注 7	3,975,511.75	3,975,511.75	3,975,511.75	3,975,511.75
存货	注 8	118,362,390.20	130,729,719.46	118,362,390.20	130,729,719.46
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		862,197,830.96	822,397,789.97	862,197,830.96	772,296,191.42
长期投资：					
长期股权投资	注 9	1,000,000.00	105,881,373.93	1,000,000.00	155,797,296.29
长期债权投资					
长期投资合计	注 10	1,000,000.00	105,881,373.93	1,000,000.00	155,797,296.29
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	注 11	364,084,494.04	371,043,816.87	364,084,494.04	371,043,816.87
减：累计折旧	注 12	70,613,098.56	79,237,725.32	70,613,098.56	79,237,725.32
减：固定资产减值准备		7,047,559.44	7,047,559.44	7,047,559.44	7,047,559.44
固定资产净值		293,471,395.48	291,806,091.55	293,471,395.48	291,806,091.55
固定资产净额		286,287,215.37	284,758,532.11	286,287,215.37	284,758,532.11
工程物资					
在建工程	注 13	8,124,892.62	7,021,735.00	8,124,892.62	7,021,735.00
固定资产清理					
固定资产合计		294,412,107.99	291,780,267.11	294,412,107.99	291,780,267.11
无形资产及其他资产：					
无形资产					
长期待摊费用		473,000.00		473,000.00	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		473,000.00		473,000.00	

递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,158,082,938.95	1,220,059,431.01	1,158,082,938.95	1,219,873,754.82
负债和所有者权益：					
流动负债：					
短期借款	注 14	59,000,000.00	104,000,000.00	59,000,000.00	104,000,000.00
应付票据	注 15	89,402,000.00	104,500,000.00	89,402,000.00	104,500,000.00
应付帐款	注 16	221,620,490.63	221,928,617.92	221,620,490.63	221,928,617.92
预收帐款	注 17	8,380,244.57	6,731,506.18	8,380,244.57	6,731,506.18
应付工资		29,365,737.74	28,496,516.62	29,365,737.74	28,496,516.62
应付福利费		9,093,147.82	9,152,577.90	9,093,147.82	9,151,504.88
应付股利	注 18	28,500,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00
应交税金	注 19	56,331,699.63	46,476,715.17	56,331,699.63	46,394,908.35
其他应交款		1,857,238.90	5,942,798.10	1,857,238.90	5,940,033.66
其他应付款	注 20	39,613,375.42	28,327,168.88	39,613,375.42	28,327,168.88
预提费用	注 21	10,362,326.19	13,532,968.46	10,362,326.19	13,532,968.46
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		553,526,260.90	597,588,869.23	553,526,260.90	597,503,224.95
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		1,542,718.32	3,258,195.58	1,542,718.32	3,258,195.58
长期负债合计		1,542,718.32	3,258,195.58	1,542,718.32	3,258,195.58
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		555,068,979.22	600,847,064.81	555,068,979.22	600,761,420.53
少数股东权益			100,031.91		
股东权益：					
股本	注 22	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额		190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积	注 23	362,167,915.34	362,167,915.34	362,167,915.34	362,167,915.34
盈余公积	注 24	30,823,431.30	30,823,431.30	30,823,431.30	30,823,431.30
其中：法定公益金		15,411,715.65	15,411,715.65	15,411,715.65	15,411,715.65
未分配利润	注 25	20,022,613.09	36,120,987.65	20,022,613.09	36,120,987.65
外币报表折算差额					
其他权益					
股东权益合计		603,013,959.73	619,112,334.29	603,013,959.73	619,112,334.29
负债和股东权益总计		1,158,082,938.95	1,220,059,431.01	1,158,082,938.95	1,219,873,754.82

资产负债表附表 1：

资产减值准备明细表

资产负债表附表 2：

股东权益增减变动表

利润及利润分配表

编制：扬州亚星客车股份有限公司 年度：2001 年 1 至 6 月 单位：人民币元

	注 释	上年同期 (合并)	本期 (合并)	2000 年调整 (合并)	上年同期(母公司)	本期 (母公司)	2000 年调整(母公 司)
一、主营业务收入		351,916,328.75	452,609,418.06		351,916,328.75	452,609,418.06	916,039,198.50
减：主营业务成本		307,566,460.81	386,886,480.47		307,566,460.81	386,955,237.72	794,369,587.78
主营业务税金及附加		1,368,263.93	1,688,044.21		1,368,263.93	1,680,442.00	2,051,561.08
二、主营业务利润		42,981,604.01	64,034,893.38		42,981,604.01	63,973,738.34	119,618,049.64
加：其他业务利润		483,956.80	1,835,598.59		483,956.80	1,835,598.59	4,211,131.61
减：营业费用	注 26	6,492,908.62	14,113,710.24		6,492,908.62	14,113,710.24	22,635,802.84
管理费用	注 27	20,530,419.71	28,691,685.22		20,530,419.71	28,615,820.80	47,665,992.42
财务费用	注 28	767,015.56	1,503,522.58		767,015.56	1,542,044.31	-7,402,570.05
三、营业利润		15,675,216.92	21,561,573.93		15,675,216.92	21,537,761.58	60,929,956.04
加：投资收益	注 29	400,000.00	4,881,373.93		400,000.00	4,897,296.29	13,375,761.13
补贴收入							
营业外收入		675,389.79	723,621.00		675,389.79	723,621.00	1,840,746.24
减：营业外支出	注 30	2,991,197.80	1,368,647.60		2,991,197.80	1,368,647.60	11,644,610.56
四、利润总额		13,759,408.91	25,797,921.26		13,759,408.91	25,790,031.27	64,501,852.85
减：所得税	注 31	3,035,529.59	3,092,153.41		3,035,529.59	3,084,295.33	12,830,834.34
少数股东损益			31.91				
五、净利润		10,723,879.32	22,705,735.94		10,723,879.32	22,705,735.94	51,671,018.51
加：年初未分配利润		7,185,798.28	20,022,613.09		7,185,798.28	20,022,613.09	7,185,798.28
其他转入			-6,607,361.38			-6,607,361.38	
六、可供分配的利润		17,909,677.60	36,120,987.65		17,909,677.60	36,120,987.65	58,856,816.79
减：提取法定盈余公积							5,167,101.85
提取法定公益金							5,167,101.85
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							
七、可供投资者分配的利润		17,909,677.60	36,120,987.65		17,909,677.60	36,120,987.65	48,522,613.09
减：应付优先股股利							
提取任意盈余公积							
应付普通股股利							28,500,000.00

转作股本的普通股股利							
弥补累计亏损							
八、未分配利润		17,909,677.60	36,120,987.65		17,909,677.60	36,120,987.65	20,022,613.09

利润表附表

报告期利润	全面摊薄净资产收益率(%)	加权平均净资产收益率(%)	全面摊薄每股收益(元/股)	加权平均每股收益(元/股)
主营业务利润	10.34	10.42	0.337	0.340
营 业 利 润	3.48	3.51	0.113	0.110
净 利 润	3.67	3.70	0.120	0.120
扣除非经常性损益后的净利润	3.67	3.69	0.120	0.120

现金流量表

编制：扬州亚星客车股份有限公司 年度：2001 年 1 至 6 月 单位：人民币元

项 目	注释	合并报表	母公司报表
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		581,278,306.58	580,260,412.58
收到的税费返还		4,500,000.00	4,500,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		3,443,635.94	3,404,998.71
现金流入小计		589,221,942.52	588,165,411.29
购买商品、接受劳务支付的现金		518,949,144.81	509,011,696.81
支付给职工以及为职工支付的现金		26,065,675.67	26,058,011.27
支付的各项税费		48,648,408.93	48,648,408.93
支付的其他与经营活动有关的现金	注 32	33,021,477.43	32,954,234.93
现金流出小计		626,684,706.84	616,672,351.94
经营活动产生的现金流量净额		-37,462,764.32	-28,506,940.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,821,293.42	5,821,293.42
投资所支付的现金		130,000,000.00	179,900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		135,821,293.42	185,721,293.42
投资活动产生的现金流量净额		-135,821,293.42	-185,721,293.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		100,000.00	
借款所收到的现金		105,000,000.00	105,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		105,100,000.00	105,000,000.00
偿还债务所支付的现金		60,000,000.00	60,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,289,513.20	3,289,513.20
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		63,289,513.20	63,289,513.20
筹资活动产生的现金流量净额		41,810,486.80	41,710,486.80
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-131,473,570.94	-172,517,747.27
补充资料：			
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		22,705,735.94	22,705,735.94
加：少数股东损益		31.91	
计提的资产减值准备		1,135,240.12	1,135,240.12
固定资产折旧		8,624,626.76	8,624,626.76
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销		473,000.00	473,000.00
待摊费用减少（减：增加）			
预提费用增加（减：减少）		3,170,642.27	3,170,642.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		3,100,030.38	3,100,030.38
投资损失（减：收益）		-4,881,373.93	-4,897,296.29
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-12,134,142.94	-12,134,142.94
经营性应收项目的减少（减：增加）		-57,606,165.75	-48,548,743.53
经营性应付项目的增加（减：减少）		-2,050,389.08	-2,136,033.36
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-37,462,764.32	-28,506,940.65
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		344,488,871.28	303,444,694.95
减：现金的期初余额		475,962,442.22	475,962,442.22
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		-131,473,570.94	-172,517,747.27

扬州亚星客车股份有限公司
2001 年中期会计报表附注

(一)、主要编制方法:

1、重要会计政策和会计估计说明:

1. 会计制度: 执行《企业会计制度》。

2. 会计年度: 以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记帐本位币: 人民币。

4. 记帐基础和计价原则: 以权责发生制为记帐基础, 以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法: 对所发生的非记帐本位币经济业务, 均采用业务发生日的市场汇价折合为记帐本位币记帐, 期末外币帐户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整, 除为工程项目而筹措的外币借款折算差额, 在固定资产达到预定可使用状态前计入在建固定资产的成本外, 其余均计入当期损益。

6. 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。

7. 短期投资核算方法:

(1) 公司短期投资包括购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年 (含一年) 的股票、债券等投资。

(2) 短期投资按实际成本计价; 短期投资处置时, 按实际收到的价款扣除短期投资的实际成本及已计未领取的现金股利、利息后的差额, 确认为投资收益。

(3) 短期投资跌价准备: 期末短期投资按成本与市价孰低计价, 并按投资总体计提短期投资跌价准备。

8. 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，实际成本与计划成本之差异记入材料成本差异，公司于月末结转生产成本时分配材料成本差异，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) 存货跌价准备的计提方法：期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

9. 长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：

A. 按投资时实际支付的价款或确定的价值记帐；

B. 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%），或虽投资不超过 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表。

C. 采用权益法核算的长期股权投资，取得时的成本与其在被投资单位所有者权益中所占有的份额的差额，在“股权投资差额”核算，并在年度终了分期平均摊销，计入损益。摊销期限，如合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按十年平均摊销。

(2) 长期债权投资：

A. 债券投资：按实际支付的价款扣除支付的税金和手续费等各项附加费用，以及支付的分期付息债券自发行起至购入债券止的应计利息后的余额作为实际成本记帐；实际成本与债券面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期内采用直线法摊销；债券投资按期计算应计利息，应计利息减债券投资溢价（或加折价）摊销额后的金额，计入当期投资收益。

B. 其他债权投资：按实际支付的价款入帐；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计提方法：公司对被投资单位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帐面价值，且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

10. 固定资产计价和折旧方法：

(1) 固定资产按实际成本计价；固定资产标准为单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具、器具等；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%
通用设备	4-25	23.75%-3.8%
专用设备	5-10	19%-9.5%
运输设备	10	9.5%

(2) 固定资产减值准备的计提方法：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，则对可收回金额低于固定资产账面价值的部分计提固定资产减值准备，提取时按单个固定资产项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

11. 无形资产核算方法：

(1) 无形资产按实际成本计价，其摊销采用直线法，能确定受益期的按受益期摊销，不能确定受益期的按十年摊销。

(2) 无形资产减值准备的计提方法：期末，对无形资产逐项进行检查，如果

(A) 该无形资产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；(B) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；(C) 其他足以证明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。则对可收回金额低于无形资产账面价值的部分计提无形资产减值准备，提取时按单个无形资产项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

12. 在建工程核算方法：

(1) 在建工程核算为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。用专门借款进行的工程所发生的利息和汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本。公司以所建造的固定资产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计提方法：期末，对在建工程逐项进行检查，如果存在

(A) 在建工程长期停建并且预计在未来3年内不重新开工的；(B) 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；(C) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

13. 长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。

14. 借款费用的会计处理方法：属于购建固定资产的借款在固定资产达到预定可使用状态前应计的借款费用（包括借款利息、汇兑损益等，下同）计入工程成本；固定资产达到预定可使用状态后发生的借款费用，生产经营发生的借款费用，为投资而发生的借款费用均计入财务费用，列入当期损益；筹建期间发生的长期借款费用（为购建固定资产发生的借款费用除外），先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入损益。清算期间发生的借款费用，计入清算损益。

15. 收入确认原则：

销售商品，以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，在劳务的完成程度能够可靠地确定时确认劳务收入实现。

他人使用本公司资产收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用本公司资产收入的实现。

16. 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

17. 合并会计报表编制方法：

公司合并会计报表系按财政部<<合并会计报表暂行规定>>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。

2、会计政策变更及影响：

会计政策变更的说明：

本公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会[2000]25号文《关于颁发<企业会计制度>的通知》，财会[2001]17号文《关于印发贯彻实施<企业会计制度>有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，公司从2001年1月1日起执行《企业会计制度》和《企业会计准则》及其有关规定，改变以下会计政策：

- (1) 开办费原按5年摊销，将摊余价值全部计入本期损益；
- (2) 期末固定资产原按帐面净值计价，现改按固定资产帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提固定资产减值准备；
- (3) 期末在建工程原按帐面净值计价，现改按在建工程帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提在建工程减值准备；
- (4) 期末无形资产原按帐面净值计价，现改按无形资产帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提无形资产减值准备；

3、会计估计变更及影响：

本报告期会计估计未发生变更。

4、坏帐核算方法：

(1) 坏帐确认的标准为：

- 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。

(2) 坏帐损失的核算采用备抵法，坏帐准备按应收款项（包括应收帐款和其他应收款）期末余额的帐龄分析计提。

(1). 应收帐款核算方法：

采用帐龄分析法：

帐龄期限	计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年以内	10.00
2-3 年以内	15.00
3-4 年以内	20.00
4-5 年以上	25.00
5 年以上	100.00

(2). 其他应收款核算方法：

采用帐龄分析法：

帐龄期限	计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年以内	10.00
2-3 年以内	15.00
3-4 年以内	20.00
4-5 年以内	25.00
5 年以上	100.00

5、新会计准则和制度及其补充规定对公司 2000 年度财务状况和经营成果的影响：

会计政策变更已采用追溯调整法，对报告期各期留存收益及相关项目进行了调整，其中：调减 2000 年初未分配利润 3,461,450.38 元、调减 2000 年初法定盈余公积 432,681.30 元、公益金 432,681.30 元；调减 2001 年初未分配利润 5,747,344.09 元、调减 2001 年初法定盈余公积 718,418.01 元、公益金 718,418.01 元，并相应追溯调整各期利润表。上述会计政策变更对各期经营成果的影响数列示如下：

项 目	2000 年初影响数	2000 年度影响数	累计影响数
固定资产减值准备	4,326,812.98	2,857,367.13	7,184,180.11

(二)、所得税的会计处理方法：

采用应付税款法

(三)、会计报表主要项目注释：(金额单位:人民币元)

注 1、货币资金

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	137,127.05	73,519.50
银行存款	446,202,391.99	306,057,889.60
其他货币资金	29,622,923.18	38,357,462.18
合 计	475,962,442.22	344,488,871.28

注 2、短期投资

项 目	期初余额(元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末余额(元)
一、股权投资合计				
其中：股票投资	17,388,000.00			47,388,000.00
二、债券投资				
其中：国债投资				
其他债券				
三、其他投资				
合 计	17,388,000.00			47,388,000.00

(注)：(1) 公司 2000 年 12 月份参与深圳市海王生物工程股份有限公司增发 A 股的网下申购，共配售 82.8 万股，配售价 21 元/ 股，共计 17,388,000.00 元。截止本期末公司尚未处置该股票投资。

(2) 根据公司与南方证券有限公司南京分公司签订的资产委托管理协议，公司将 3000 万元货币资金委托南方证券有限公司南京分公司进行管理，委托期限为九个月，从 2001 年 3 月 7 日起至 2001 年 12 月 6 日止，到期结算一次收益。公司承担进行投资所支付的证券交易佣金和印花税等交易费用，根据委托资产的资产净值增长率的表现支付南方证券有限公司南京分公司管理费，当委托资产净值的年收益率未达到 10% 时，不支付管理费。

注 3、应收票据

截止 2001 年 6 月 30 日应收票据余额 2,040,000.00 元，均为银行承兑汇票，本帐户期末余额中无抵押及应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据。

注 4、应收帐款

*合并会计报表附注

帐 龄	期初金额	期初比例 (%)	期初坏帐准备	期末金额	期末比例 (%)	期末坏帐准备
1 年以内	206,488,517.43	86.44	10,324,425.87	232,642,001.63	87.87	11,632,100.08
1-2 年	25,578,252.54	10.70	2,557,825.25	19,800,910.81	7.48	1,980,091.08
2-3 年	1,402,605.45	0.59	210,390.82	6,957,654.19	2.63	1,043,648.13
3 年以上	5,416,153.30	2.27	2,066,401.28	5,352,229.30	2.02	1,854,618.12
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额	39,777,158.55			39,106,324.15		
合 计	238,885,528.72	100.00	15,159,043.22	264,752,795.93	100.00	16,510,457.41

*母公司会计报表附注

帐 龄	期初金额	期初比例 (%)	期初坏帐准备	期末金额	期末比例 (%)	期末坏帐准备
1 年以内	206,488,517.43	86.44	10,324,425.87	232,642,001.63	87.87	11,632,100.08
1-2 年	25,578,252.54	10.70	2,557,825.25	19,800,910.81	7.48	1,980,091.08
2-3 年	1,402,605.45	0.59	210,390.82	6,957,654.19	2.63	1,043,648.13
3 年以上	5,416,153.30	2.27	2,066,401.28	5,352,229.30	2.02	1,854,618.12
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额	39,777,158.55			39,106,324.15		
合 计	238,885,528.72	100.00	15,159,043.22	264,752,795.93	100.00	16,510,457.41

截止 2001 年 6 月 30 日应收帐款帐面余额 264,752,795.93 元，坏帐准备 16,510,457.41 元，帐面价值 248,242,338.52 元。

本帐户余额中其他欠款金额前五名的往来单位款项列示如下：

单 位 名 称	金 额	欠款时间	欠款原因
上海真诚汽车销售有限公司	19,503,962.00	一年以内	赊销货款
亚星-奔驰有限公司	16,464,315.56	一年以内	赊销货款
乌鲁木齐公交总公司中巴公司	15,691,649.08	一年以内	赊销货款
深圳市中南巴士有限公司	8,667,500.00	一年以内	赊销货款
徐州市公交公司	5,516,000.00	一年以内	赊销货款

注 5、其他应收款

帐 龄	期初金额	期初比例 (%)	期初坏帐准备 (元)	期末金额	期末比例 (%)	期末坏帐准备 (元)
1 年以内	12,133,172.55	66.05	606,658.63	7,334,308.14	51.02	366,715.41
1-2 年	4,361,945.00	23.74	436,194.50	4,205,709.56	29.26	420,570.96
2-3 年	1,646,600.00	8.96	246,990.00	2,183,151.52	15.19	327,472.73
3 年以上	228,739.40	1.25	112,812.78	650,938.12	4.53	441,529.73
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额						
合 计	18,370,456.95	100.00	1,402,655.91	14,374,107.34	100.00	1,556,288.83

截止 2001 年 6 月 30 日其他应收款帐面余额 14,374,107.34 元，坏帐准备 1,556,288.83 元，帐面价值 12,817,818.51 元。

本帐户余额中欠款金额前五名的往来单位款项列示如下：

单 位 名 称	金 额	欠款时间	欠款原因
扬子实业总公司	3,267,888.24	一年以内及一至二年	资金往来
扬州市五亭集团有限公司	1,595,000.00	三至四年	担保扣款(注)
扬州平山钣金厂	1,450,000.00	一年以内	固定资产租金
中国平安保险股份有限公司	1,100,000.00	一年以内	还本保险
邗江财政专户	1,000,000.00	一年以内	欠 款

(注) 参见会计报表附注八.2。

注 6、预付帐款

帐 龄	期初金额	期初比例 (%)	期末金额	期末比例 (%)
1 年以内	3,881,124.15	82.31	31,211,188.51	95.40
1-2 年	487,374.36	10.34	861,539.14	2.63
2-3 年	323,267.41	6.85	189,335.27	0.58
3 年以上	23,434.33	0.50	453,467.53	1.39
合计	4,715,200.25	100.00	32,715,530.45	100.00

截止 2001 年 6 月 30 日预付帐款余额 32,715,530.45 元

本帐户余额中无预付持公司 5%以上股份的股东单位款项；

本帐户余额中预付金额前五名的往来单位款项列示如下：

单 位 名 称	金 额	欠款时间	欠款原因
扬州市郊区兴业物资公司	10,000,000.00	一年以内	货 款
扬州铆焊有限公司	6,000,000.00	一年以内	货 款
扬州唐城建安公司	674,137.39	一年以内	货 款
岳阳恒立冷气设备公司	641,060.00	一年以内	货 款
郑州中苑商业制冷设备维修有限公司	580,000.00	一年以内	货 款

注 7、应收补贴款

项 目	金 额
应收 1998 年度和 1999 年度的所得税返还款	3,975,511.75

合 计	3,975,511.75
-----	--------------

截止 2001 年 6 月 30 日应收补贴款余额 3,975,511.75 元, 为尚未收到的 1998 年度和 1999 年度的所得税返还款。

注 8、存货及存货跌价准备

项 目	期初金额	期初跌价准备	期末金额	期末跌价准备
原 材 料	44,808,846.76	3,639,031.56	50,438,848.47	6,779,709.19
在 产 品	38,018,164.30	711,600.00	48,157,077.64	
产 成 品	44,932,615.39	5,943,309.00	41,406,642.34	3,281,045.05
低值易耗品	896,704.31		787,905.25	
合 计	128,656,330.76	10,293,940.56	140,790,473.70	10,060,754.24

注 9、长期股权投资

*合并会计报表附注

其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额 (元)	持股 比例%	本期权益 增减额 (元)	累计权益 增减额 (元)	减值准 备(元)	备 注
天骄科技创业投资有限公司	2001.6.21- 2016.6.21	104,881,373.93	25.00	4,881,373.93	4,881,373.93		
邗江县华进交通建设有限公司	1999.8.18- 2009.8.17	1,000,000.00	10.00				
合 计		105,881,373.93		4,881,373.93	4,881,373.93		

长期投资较年初数增长 10,488.14%，主要原因为本期增加了对天骄科技创业投资有限公司的长期股权投资。

注 10、长期投资

*合并会计报表附注

项 目	期初余额(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末余额(元)
一、长期股权投资				
其中：对子公司投资				
对合营企业投资		104,881,373.93		104,881,373.93
对联营企业投资				
二、长期债权投资				
其中：国债投资				
三、其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	104,881,373.93		105,881,373.93

*母公司会计报表附注

项 目	期初余额(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末余额(元)
-----	---------	---------	---------	---------

一、长期股权投资				
其中：对子公司投资		49,915,922.36		49,915,922.36
对合营企业投资		104,881,373.93		104,881,373.93
对联营企业投资				
二、长期债权投资				
其中：国债投资				
三、其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	154,797,296.29		155,797,296.29

注 11、固定资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
房屋及建筑物	217,338,624.10	4,287,854.80		221,626,478.90	
通用设备	110,035,972.57	230,989.00		110,266,961.57	
专用设备	25,106,596.61	1,871,879.03		26,978,475.64	
运输设备	11,603,300.76	568,600.00		12,171,900.76	
合 计	364,084,494.04	6,959,322.83		371,043,816.87	

注 12、累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
房屋及建筑物	30,243,652.08	3,267,034.53		33,510,686.61	
通用设备	27,936,516.29	273,460.36		28,209,976.65	
专用设备	8,054,808.89	4,609,290.86		12,664,099.75	
运输设备	4,378,121.30	474,841.01		4,852,962.31	
合 计	70,613,098.56	8,624,626.76		79,237,725.32	

注 13、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	项目进度
SAP 网络工程	2,749,789.68	851,891.11			3,601,680.79	自筹	0.45
科技楼	3,821,282.76	744,537.72	4,565,820.48			自筹	1.00
其 他	1,553,820.18	2,257,527.43	391,293.40		3,420,054.21	自筹	

合 计	8,124,892.62	3,853,956.26	4,957,113.88		7,021,735.00		
-----	--------------	--------------	--------------	--	--------------	--	--

在建工程无资本化利息

注 14、短期借款

借款类别	期 初 数	期 末 数	备 注
抵押借款			
担保借款	49,000,000.00	74,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	30,000,000.00	
合 计	59,000,000.00	104,000,000.00	

短期借款较年初数增长 76.27% ，主要原因为本期生产规模扩大，所需流动资金增加，增加借款。

注 15、应付票据

期 初 数	期 末 数
89,402,000.00	104,500,000.00

截止 2001 年 6 月 30 日，应付票据余额 104,500,000.00 元，本帐户余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据。

注 16、应付帐款

期 初 数	期 末 数
221,620,490.63	221,928,617.92

截止 2001 年 6 月 30 日，应付帐款余额 221,928,617.92 元，本帐户余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 17、预收帐款

期 初 数	期 末 数
8,380,244.57	6,731,506.18

截止 2001 年 6 月 30 日，预收帐款余额 6,731,506.18 元，本帐户余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 18、应付股利

主要投资者	金 额	欠付原因
江苏亚星客车集团有限公司	19,285,875.00	尚未支付的上期红利
其他法人股股东	214,125.00	尚未支付的上期红利
社会公众股股东	9,000,000.00	尚未支付的上期红利
合 计	28,500,000.00	

注 19、应交税金

税 项	期初数(元)	期末数(元)
增 值 税	30,381,014.75	31,162,622.65
所 得 税	21,895,789.28	11,296,737.90
营 业 税	673,575.10	680,675.00
城 建 税	2,396,992.38	2,436,393.29
消 费 税	984,328.12	900,286.33
合 计	56,331,699.63	46,476,715.17

注 20、其他应付款

期 初 数	期 末 数
39,613,375.42	28,327,168.88

截止 2001 年 6 月 30 日，其他应付款余额 28,327,168.88 元，本帐户余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 21、预提费用

类 别	期初数	期末数	结余原因
应计利息	528,239.83	14,756.99	尚未付息
加工费用	6,215,853.69	9,110,872.81	尚未结算
代销费用	3,532,034.11	3,532,034.11	尚未结算
销售承包奖		648,393.00	
其 他	86,198.56	226,911.55	
合 计	10,362,326.19	13,532,968.46	

注 22、股本

见股本变动情况表。

注 23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	362,139,492.44			362,139,492.44
接收捐赠资产准备				
住房周转金收入				
资产评估增值准备				
股权投资准备				
被投资单位接受捐赠准备				
被投资单位评估增值准备				
被投资单位股权投资准备				
被投资单位外币指标折算差额				
其它资本公积转入	28,422.90			28,422.90
合计	362,167,915.34			362,167,915.34

注 24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	15,411,715.65			15,411,715.65
公 益 金	15,411,715.65			15,411,715.65
任意盈余公积				
合 计	30,823,431.30			30,823,431.30

(注) 根据《企业会计制度》规定, 公司从 2001 年 1 月 1 日起变更会计政策, 并进行了追溯调整, 调减了 2001 年初法定盈余公积 718,418.01 元, 公益金 718,418.01 元。(详见本附注二·18)

注 25、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	20,022,613.09
加: 其他转入	-6,607,361.38
加: 本期净利润	22,705,735.94
减: 提取法定公积金	
提取法定公益金	
应付普通股股利	
年末未分配利润	36,120,987.65

(注 1) 根据《企业会计制度》规定, 公司从 2001 年 1 月 1 日起改变会计政策, 并进行了追溯调整, 调减了 2001 年初未分配利润 5,747,344.09 元。(详见本附注二·18)

(注 2) 根据财政部财会[2001]5 号文规定, 公司将 2001 年 1 月 1 日“住房周转金”科目的借方余额及按规定应支付的 1998 年 12 月 31 日以前参加工作的无房老职工的一次性住房补贴和住房未达标老职工补差的一次性住房补贴, 调减了 2001 年年初未分配利润。

注 26、营业费用:

2001 年 1-6 月营业费用 14,113,710.24 元, 较上年同期发生数增长 117.37%, 其主要原因: 公司为了加大销售力度, 本期增加销售人员, 相应增加营业费用中的工资、差旅费等; 销售收入增加, 相应增加业务招待费、销售佣金。

注 27、管理费用:

2001 年 1-6 月管理费用 28,691,685.22 元, 较上年同期发生数增长 39.75%, 其主要原因: 公司为提高产品性能, 扩大市场占有率, 本期加大了对新产品研制和开发费用的投入; 新办公楼于去年下半年交付使用, 故本期较上年同期增加了相应的折旧费用。

注 28、财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	3,100,030.58	2,402,796.18
减: 利息收入	1,668,654.06	1,679,908.48
汇兑损失		

减：汇兑收益		
其 他	72,146.06	44,127.86
合 计	1,503,522.58	767,015.56

注 29、投资收益

*合并会计报表附注

项 目	本期金额	上年同期金额
股权投资收益	4,881,373.93	
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整的被投资公司所有者权益 净增减额 (+ -)		
其他		400,000.00
合计	4,881,373.93	400,000.00

*母公司会计报表附注

项 目	本期金额	上年同期金额
股权投资收益		
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	4,897,296.29	
期末调整的被投资公司所有者权益 净增减额 (+ -)		
其他		400,000.00
合计	4,897,296.29	400,000.00

2001 年 1-6 月投资收益较上年同期发生数增长 1,120.34% ，其主要原因为：公司本期增加对天骄科技创业投资有限公司的投资，按权益法核算，相应增加收益。

注 30、营业外支出

项 目	本期发生数(元)	上年同期发生数(元)
综合基金	510,370.58	839,229.47
固定资产减值准备	-73,760.67	1,443,519.75
副食品基金	145,000.00	360,000.00
罚款支出	1,999.99	4,490.00
捐赠支出	565,454.00	
其他	219,583.70	343,958.58
合计	1,368,647.60	2,991,197.80

注 31、所得税：

公司本期实际收到返还本期的所得税 4,500,000.00 元，已冲减本期所得税。

注 32、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
-----	-------	---------

研究开发费	3,656,813.00	
代垫相关单位款项	3,589,911.04	
业务费	1,615,704.90	
办公费	1,567,964.00	
营销费	1,516,515.69	
销售公司备用金	1,255,314.83	
综合基金	1,221,466.27	
业务招待费	1,067,204.47	
运输费	1,002,272.39	
保险费	926,252.32	
代销费	632,010.56	
房租水电费	563,597.73	
修理费	558,577.24	
差旅费	552,038.00	
合计	19,725,642.44	

(四)、关联方关系及其交易的披露

1. 存在控制关系的关联方情况:

(1) 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	关联方关系性质	经济性质或类型	法定代表人
江苏亚星客车集团有限公司	扬州扬子江中路 188 号	参股经营; 汽车 (不含小轿车) 研究开发、制造、销售; 金属材料 (不含贵稀金属) 批发、零售。	母公司	国有独资企业	鞠宝才

2. 不存在控制关系的关联方情况:

企业名称	关联方关系性质
亚星--奔驰有限公司	同一母公司
江苏亚星客车集团扬州底盘厂	同一母公司

3、关联方交易情况

(1) 向关联方采购货物明细资料

(单位: 元)

关联方企业名称	本期金额	占本期购货百分比 (%)	上年同期金额	占上年同期购货百分比 (%)	关联交易未结算金额
亚星--奔驰有限公司	6,140,000.00				
江苏亚星客车集团扬州客车底盘厂	35,990,000.00		20,880,000.00		
合 计	42,130,000.00		20,880,000.00		

(2) 向关联方销售货物明细

(单位: 元)

关联方企业名称	本期金额	占本期销售百分比	上年同期金额	占上年同期销售百分比	关联交易未结算金额
---------	------	----------	--------	------------	-----------

		(%)		(%)	
江苏亚星客车集团有限公司	13,270,000.00		91,000,000.00		
亚星--奔驰有限公司	16,180,000.00		21,320,000.00		
合计	29,450,000.00		112,320,000.00		

(五)、或有事项

或有负债金额：1,500.00 万元

或有损失金额：159.50 万元

或有负债、或有损失对公司的影响：

1. 截止 2001 年 6 月 30 日公司为其他单位提供担保融资借款金额 1,500 万元，均属为扬州市农业发展总公司借款提供担保，借款到期日为 2000 年 10 月 8 日，截止报告日扬州市农业发展总公司尚未归还上述借款。

2. 根据 1998 年 4 月 19 日（1997）扬经初字第 203 号民事判决书，公司为扬州五亭集团有限公司借款提供的担保 150 万元，因扬州五亭集团有限公司无力偿还借款，公司承担连带责任，而被扣款 159.5 万元。

(六)、资产负债表日后事项：

截止 2001 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(七)、其它重要事项：

截止 2001 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

七、备查文件

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的中期报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，需为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表；
- (三) 如经审计，载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正本；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (五) 公司章程；
- (六) 在其他证券市场公布的中期报告文本。

文件存放地：公司证券部

董事长 翟祝平

**扬州亚星客车股份有限公司
2001-08-07**