

扬州亚星客车股份有限公司

2002 年半年度报告

重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司独立董事王跃堂先生因公出差、未能参加董事会，委托另一名独立董事朱德堂先生代为表决；董事陈飞先生因病未能参加董事会，委托董事吴迪川先生代为表决。

本公司半年度财务报告经江苏天衡会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	6
四、管理层讨论与分析	7
五、重要事项	10
六、财务报告	13
七、备查文件	48

一、公司基本情况

(一)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

(二)公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：亚星客车

股票代码：600213

(三)公司注册及办公地址：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>

公司电子信箱：yz.yxmc@public.yz.js.cn

(四)公司法定代表人：赵振东

(五)董事会秘书：张榕森

联系地址：扬州市经济开发区扬子江中路 188 号

联系电话：0514-7850400、7882999-8120

传 真：0514-7852329

电子信箱：yxmc_8120@sina.com

(六)公司指定信息披露报纸：上海证券报

中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

(七)主要财务数据和指标

财务指标	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净利润(千元)	8,051.04	22,705.7
*扣除非经常性损益后的净利润(千元)	9,343.4	22,692.1
全面摊薄每股收益(元/股)	0.04	0.12
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.793	-0.197
全面摊薄净资产收益率(%)	1.26	3.67
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	1.47	3.69

财务指标	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
股东权益(不含少数股东权益)(千元)	638,829.3	630,778.3
每股净资产(元)	3.36	3.32
调整后的每股净资产(元)	3.28	3.28

*扣除非经常性损益涉及的项目和金额 (单位：元)

项 目	金 额
清理固定资产损失	-245,445.79
股票投资收益	-721,950.78
质量赔偿	-305,241.40
罚款	-45,396.45
捐赠	-449,492.37
营业外收入	168,560.00
清理固定资产净收益	2,630.00
合计	-1,596,336.79

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股本结构未发生变化。

(二) 报告期末公司股东总数为 39366 名。

(三) 公司前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	期末持股数	报告期增减	持股比例	股权性质
1	江苏亚星客车集团有限公司	128,572,500	0	67.67%	国家股
2	兴和基金	731,194	+731,194	0.38%	流通股
3	国泰金鹰	503,684	+503,684	0.27%	流通股
4	南京绿洲机器厂	428,200	0	0.23%	法人股
5	扬州经济开发区总公司	356,900	0	0.19%	法人股
6	江苏扬农化工集团有限公司	356,900	0	0.19%	法人股
7	扬州冶金机械有限公司	285,500	0	0.15%	法人股
8	景博基金	282,009	+282,009	0.15%	流通股
9	黄祖麟	200,000	-128,717	0.11%	流通股
10	鹏华成长	196,400	+196,400	0.10%	流通股

*注：持股 5%以上股份的股东所持有的股份没有发生增减、质押、冻结等情况。前 10 名股东中，法人股股东之间不存在关联关系，流通股股东之间不详。

(四) 报告期内公司控股股东未发生变化。



三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有持有公司股票。

(二)董事、监事、高级管理人员变动情况

1.2002年2月8日,公司2002年第一次临时股东大会选举赵振东、尹宏宝、陈飞、戴斌、钱栋、陈立建、徐年元、吴迪川为第二届董事会董事,选举赵林福、王争鸣、吴建平、钱春荣为第二届监事会监事。

2.2002年2月8日,公司第二届董事会第一次会议选举赵振东为第二届董事会董事长,尹宏宝、陈飞为副董事长,聘任尹宏宝为公司总经理,聘任陈飞、钱栋、陈立建、胡远远、王高峰为公司副总经理,聘任张榕森为董事会秘书,聘任沙文萍为公司财务负责人。

3.2002年2月8日,公司第二届监事会第一次会议选举赵林福为公司第二届监事会召集人。

4.2002年6月18日,公司2001年度股东大会选举马玉民、王跃堂、朱德堂为公司第二届董事会独立董事。

四、管理层讨论与分析

(一)报告期内公司无重大对未来经营成果和财务状况产生重要影响的事项和不确定因素。预计第三季度公司经营状况趋向稳定,经营业绩将有正常性回升。

(二)经营成果以及财务状况简要分析

报告期内,公司效益与去年同期相比有所下降,主要原因是公司进行生产布局调整,暂时性地影响了生产和销售以及为保市场占有率,采取降低销售价格促销及销售费用、建立售后服务体系的费用增加等。

1.主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化:

项目	金额(千元)		增减变化 (%)
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	403,703.8	452,609.4	-10.80
主营业务利润	52,160.4	64,034.9	-18.54
净利润	8,051.04	22,705.7	-64.54
现金及现金等价物净增加额	-202,395.9	-131,473.6	-53.94

原因:(1)主营业务收入同比减少 10.80%,主要原因是生产布局调整,暂时性地影响了生产和销售。

(2)主营业务利润同比减少 18.54%,主要原因是主营业务收入减少。

(3)净利润同比减少 64.54%,主要原因是主营业务利润减少,投资收益同比减少及报告期内所得税按 33%征收,不再享受返还政策。

(4)现金及现金等价物同比减少 53.94%,主要原因是支付购买商品和接受劳务支付的现金增加及投资支出现金比年初增加。

2.总资产、股东权益与期初相比的增减变化

项目	金额(千元)		增减比例(%)
	本期数	期初数	
总资产	1,121,457.02	1,286,608.6	-12.84
股东权益	638,829.3	630,778.3	1.28

原因:(1)总资产同比减少 12.84%,主要原因是流动资产中生产经营采购物资根据付款协议到期,货币资金减少和存货的减少。

(2)股东权益同比增长 1.28%,主要原因是上半年利润增长所致。

(三) 报告期内公司经营情况

1. 公司主营业务范围为大、中、轻型客车和汽车零部件的开发、制造、销售及服务。

2. 公司主营业务无涉及不同风险行业和地区情况

3. 主要产品市场占有率情况

报告期内, 公司销售大型客车 312 辆, 市场占有率 4.8%; 销售中型客车 2046 辆, 市场占有率 8.9%。

4. 报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

(四) 公司报告期投资情况

1. 报告期内, 公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的。

2. 报告期内, 公司无重大非募集资金投资项目。

(五) 报告期实际经营成果与期初计划比较

期初公司提出了 2002 年销售客车 8200 辆, 报告期实际经营成果销售客车 2888 辆, 实现销售收入 4.02 亿元, 利润总额 994.45 万元。与全年计划数一半有一定差异的主要原因是:

1. 客车行业上半年为销售淡季, 一般上半年的销售额占全年的 40%。

2. 上半年公司为优化资源配置进行生产布局调整, 将公司下属分厂城市客车厂及下属分厂扬子旅游车厂的陈沟厂区, 并入扬子厂新厂区, 对生产、销售产生暂时性影响。

3. 加大售后服务体系建设的投入, 费用增加。

4. 公司为提高产品市场占有率, 部分产品采取降价促销, 利润减少。

5. 对外投资收益同比减少 200 万元, 下降了 41%。

(六) 公司下半年经营计划

1. 加强公司的统一管理, 建立变块为条的管理模式, 改变成本核算体系, 形成公司集中的利润中心。加强成本控制和目标成本管理, 实行物资统一采购, 降低采购成本增加效益。

2. 继续加强营销体系的建设, 建立和完善覆盖全国的销售服务和经销商网络, 努力开拓市场, 强化产品开发和产品质量管理, 加大新产品促销巡展和广告宣传力度, 实施产品平台战略, 提高产品市场竞争力。

3. 优化内部资源配置, 实现集约化经营, 合理调整生产布局, 实现公司内部产

品合理分工，将生产整车的三个分厂、四个生产点整合成两个整车生产基地。

4. 继续完善激励与约束机制,制定公司内部经营目标承包责任制,加大对有突出贡献的技术人员和销售人员等优秀人才的激励,最大限度地调动其积极性。

5. 重点培育和推介主打产品,造就一批全年销售一千辆以上的主导产品,更好地完成年初董事会制定的 2002 年全年经营计划。

6. 制定公司整体发展规划,扩大经营范围,向科技含量高、回报率高的产业拓展。同时进行资本扩张,选择好募集资金使用项目,集中力量,力争实现配股,为公司的发展注入新鲜的血液。

五、重要事项

(一) 公司治理方面

上年年末公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求存在差异主要体现在与控股股东在机构、人员未分开上,报告期内,公司与控股股东进行组织机构调整,现已做到了“五分开”。同时公司严格按照中国证监会有关文件的要求,建立《股东大会议事规则》,选举增补三名独立董事并建立《独立董事制度》,完成了《上市公司建立现代企业制度自查报告》。现公司治理结构比较完善,与中国证监会有关文件要求不存在重大差异。

(二)报告期内,公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转赠股本方案或发行新股方案的执行情况。

(三)报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)报告期内,公司无重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

(五) 重大关联交易信息

1. 关联方往来帐项余额及关联方交易(单位:千元)

项 目	期 末	期 初
应收帐款		
亚星-奔驰有限公司	16,404.3	16,039.9

	交易事项	订价原则	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
亚星-奔驰有限公司	销售	市场价	8,607.6	16,175.4
江苏亚星集团底盘厂	销售	市场价	14,233.4	-
江苏亚星集团底盘厂	购货	市场价	62,290.5	35,987.7

关联交易订价按公平、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。

2. 公司与关联方资产收购、出售交易

根据底盘生产布局调整的需要,江苏亚星客车集团公司拟将下属子企业扬州亚星客车底盘厂的资产委托公司管理,在条件成熟时将底盘厂出售给本公司,彻底解除该项关联关系。为作接受托管准备和满足当前生产经营需要,我公司所属特种车辆厂的底盘生产线流动资产 597.12 万元,固定资产 26.66 万元;城市客车

厂底盘生产线流动资产 872.76 万元,固定资产 9.60 万元,出售给亚星集团底盘厂,关联往来金额共计 1506.14 万元。

3. 接受关联方担保

截止 2002 年 6 月 30 日,江苏亚星客车集团有限公司提供短期借款担保计 3500 万元,扬州亚星车桥有限公司为公司提供短期借款担保 6500 万元。

(六) 重大合同及履行情况信息

1. 截止 2002 年 6 月 30 日公司为扬州市农业发展总公司提供担保融资借款金额 1500 万元,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,债权人也尚未诉讼。根据担保合同本公司承担连带责任,但因该项担保为本公司设立前控股股东江苏亚星客车集团有限公司行为,若发生连带责任损失,江苏亚星客车集团有限公司承诺承担该项损失。

2. 报告期内,公司没有发生或以前发生但延续到报告期内的重大委托他人进行现金资产管理。

(七) 报告期内,公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 公司半年度财务报告经江苏天衡会计师事务所注册会计师虞丽新、杨宏斌审计。

(九) 其他重要事项。

1. 本公司从 2002 年 1 月 1 日起,取消原所得税先征后返优惠政策,所得税按税率 33%征收。

2. 公司二届四次董事会审议通过同意接受江苏亚星客车集团有限公司委托管理其子企业扬州亚星客车底盘厂,待对扬州亚星客车底盘厂进行审计过后,签订资产委托管理协议后再进行关联交易公告。

(十) 其他重要事项索引

1. 第一届董事会第二十四次会议决议公告、第一届监事会第九次会议决议公告、召开 2002 年度第一次临时股东大会的通知刊登在 2002 年 1 月 8 日《上海证券报》上。

2. 2002 年第一次临时股东大会决议公告、第二届董事会第一次会议决议公告、第二届第一次监事会会议决议公告刊登在 2002 年 2 月 9 日《上海证券报》

上。

3. 第二届第二次董事会会议决议公告、第二届第二次监事会决议公告刊登在 2002 年 3 月 26 日《上海证券报》上。

4. 第二届第四次董事会决议公告暨召开 2001 年度股东大会通知刊登在 2002 年 5 月 18 日《上海证券报》上。

5. 2001 年度股东大会决议公告刊登在 2002 年 6 月 19 日《上海证券报》上。

六、财务报告

(一) 本公司半年度会计报告经江苏天衡会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 会计报表

资 产 负 债 表					
2002年6月30日					
编制单位：扬州亚星客车股份有限公司					单位：人民币元
资 产	注释	期末数		年初数	
		母公司	合 并	母公司	合 并
流动资产					
货币资金	1	175,706,633.05	225,391,042.55	378,102,566.36	428,223,393.91
短期投资	2	30,728,946.48	30,728,946.48	9,351,128.99	9,351,128.99
应收票据	3	16,415,000.00	16,415,000.00	24,875,400.00	24,875,400.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	4	189,153,353.33	189,736,957.33	184,548,650.78	184,548,650.78
其他应收款	5	9,957,760.84	9,957,760.84	10,012,899.21	10,012,899.21
预付账款	6	36,749,646.88	36,749,646.88	10,738,734.69	10,738,734.69
应收补贴款	7	3,975,511.75	3,975,511.75	3,975,511.75	3,975,511.75
存货	8	98,958,406.41	98,958,406.41	104,116,842.13	104,116,842.13
待摊费用	9	205,760.41	205,760.41	195,520.83	195,520.83
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		561,851,019.15	612,119,032.65	725,917,254.74	776,038,082.29
长期投资：					
长期股权投资	10	272,822,084.57	222,669,808.47	269,447,635.15	219,093,198.53
长期债权投资	10	-	-	-	-
长期投资合计	10	272,822,084.57	222,669,808.47	269,447,635.15	219,093,198.53
固定资产：					
固定资产原值	11	386,301,544.41	386,301,544.41	383,424,189.08	383,424,189.08
减：累计折旧	11	95,635,298.05	95,635,298.05	87,445,755.72	87,445,755.72
固定资产净值	11	290,666,246.36	290,666,246.36	295,978,433.36	295,978,433.36
减：固定资产减值准备	11	7,831,481.44	7,831,481.44	7,927,840.92	7,927,840.92
固定资产净额	11	282,834,764.92	282,834,764.92	288,050,592.44	288,050,592.44
工程物资		-	-	12,359.40	12,359.40
在建工程	12	1,072,530.15	1,072,530.15	499,808.00	499,808.00
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		283,907,295.07	283,907,295.07	288,562,759.84	288,562,759.84
无形资产及其他资产：					
无形资产	13	2,760,884.00	2,760,884.00	2,914,560.76	2,914,560.76
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		2,760,884.00	2,760,884.00	2,914,560.76	2,914,560.76
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,121,341,282.79	1,121,457,020.19	1,286,842,210.49	1,286,608,601.42
公司法定代表人：赵振东		财务负责人：沙文萍		编表人：马进	



资产负债表(续)
2002年6月30日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司					单位：人民币元
负债及所有者权益	注释	期末数		年初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	14	113,000,000.00	113,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
应付票据	15	101,650,000.00	101,650,000.00	104,453,647.57	104,453,647.57
应付帐款	16	145,157,346.76	145,157,346.76	216,060,946.63	215,467,836.63
预收账款	17	6,155,256.36	6,155,256.36	66,793,489.33	66,793,489.33
应付工资		20,580,245.55	20,580,245.55	28,820,297.62	28,820,297.62
应付福利费		10,566,632.04	10,569,851.09	10,529,906.91	10,532,052.95
应付股利	18	22,800,000.00	22,800,000.00	22,800,000.00	22,800,000.00
应交税金	19	25,588,860.55	25,600,873.34	37,869,710.78	38,095,363.52
其他应交款	20	4,261,511.30	4,261,511.30	4,432,823.04	4,433,959.00
其他应付款	21	27,852,585.76	27,852,585.76	24,739,174.90	24,739,174.90
预提费用	22	4,899,506.45	4,899,506.45	4,593,569.33	4,593,569.33
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		482,511,944.77	482,527,176.61	656,093,566.11	655,729,390.85
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		482,511,944.77	482,527,176.61	656,093,566.11	655,729,390.85
少数股东权益		-	100,505.56	-	100,910.69
股东权益					
股本	23	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	23	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积	24	366,074,750.04	366,074,750.04	366,074,750.04	366,074,750.04
盈余公积	25	41,470,473.56	41,561,360.88	41,470,473.56	41,561,360.88
其中：法定公益金		20,735,236.78	20,780,680.44	20,735,236.78	20,780,680.44
未分配利润	26	41,284,114.42	41,193,227.10	33,203,420.78	33,142,188.96
股东权益合计		638,829,338.02	638,829,338.02	630,748,644.38	630,778,299.88
负债和股东权益总计		1,121,341,282.79	1,121,457,020.19	1,286,842,210.49	1,286,608,601.42
公司法定代表人：赵振东		财务负责人：沙文萍		编表人：马进	

现金流量表 2002年1-6月			
编制单位：扬州亚星客车股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释	金 额	
		母 公 司	合 并
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		500,190,295.33	500,446,637.06
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		3,722,046.92	3,806,355.50
现金流入小计		503,912,342.25	504,252,992.56
购买商品、接受劳务支付的现金		571,159,124.59	571,224,097.32
支付职工及为职工支付的现金		29,169,056.33	29,176,720.73
支付的各项税费		22,272,920.20	22,586,737.55
支付的其他与经营活动有关的现金	34	31,913,579.11	31,954,192.99
现金流出小计		654,514,680.23	654,941,748.59
经营活动产生的现金流量净额		-150,602,337.98	-150,688,756.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		12,250.00	12,250.00
取得投资收益所收到的现金		408,968.11	59,668.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净		317,437.02	317,437.02
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		738,655.13	389,355.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,647,763.33	4,647,763.33
投资所支付的现金		22,126,686.38	22,126,686.38
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		26,774,449.71	26,774,449.71
投资活动产生的现金流量净额		-26,035,794.58	-26,385,094.58
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		73,000,000.00	73,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		73,000,000.00	73,000,000.00
偿还债务所支付的现金		95,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,757,800.75	3,758,500.75
其中：子公司支付少数股东的股利			700.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		98,757,800.75	98,758,500.75
筹资活动产生的现金流量净额		-25,757,800.75	-25,758,500.75
四、汇率变动的现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-202,395,933.31	-202,832,351.36
公司法定代表人：赵振东		财务负责人：沙文萍	编表人：马进



现金流量表附表 2002年1-6月			
		单位：人民币元	
补充资料	注释	金 额	
		母 公 司	合 并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		8,080,693.64	8,051,038.14
加：少数股东损益			294.87
加：计提的资产减值准备		-292,842.88	-292,842.88
固定资产折旧		8,800,446.70	8,800,446.70
无形资产摊销		153,676.76	153,676.76
长期待摊费用摊销			-
待摊费用减少（减：增加）		-10,239.58	-10,239.58
预提费用增加（减：减少）		353,937.12	353,937.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		242,815.79	242,815.79
固定资产报废损失			
财务费用		3,757,800.75	3,757,800.75
投资损失（减：收益）		-3,783,417.53	-3,636,278.05
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		6,847,070.13	6,847,070.13
经营性应收项目的减少（减：增加）		-57,482,929.27	-57,987,672.99
经营性应付项目的增加（减：减少）		-117,269,349.61	-116,968,802.79
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-150,602,337.98	-150,688,756.03
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情况：			
现金的期末余额		175,706,633.05	225,391,042.55
减：现金的期初余额		378,102,566.36	428,223,393.91
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		-202,395,933.31	-202,832,351.36
公司法定代表人：赵振东		财务负责人：沙文萍	编表人：马进

利润及利润分配表					
2002年1-6月					
编制单位：扬州亚星客车股份有限公司					单位：人民币元
项 目	注 释	本期累计数		上年同期累计数	
		母公司	合 并	母公司	合 并
一、主营业务收入	27	403,178,789.42	403,703,849.24	452,609,418.06	452,609,418.06
减：主营业务成本	27	349,191,990.96	349,561,612.30	386,955,237.72	386,886,480.47
主营业务税金及附加	28	1,981,843.14	1,981,843.14	1,680,442.00	1,688,044.21
二、主营业务利润		52,004,955.32	52,160,393.80	63,973,738.34	64,034,893.38
加：其他业务利润	29	2,054,769.50	2,054,769.50	1,835,598.59	1,835,598.59
减：营业费用		14,700,731.81	14,700,731.81	14,113,710.24	14,113,710.24
管理费用		28,287,532.50	28,332,429.06	28,615,820.80	28,691,685.22
财务费用	30	1,912,601.26	1,828,292.68	1,542,044.31	1,503,522.58
三、营业利润		9,158,859.25	9,353,709.75	21,537,761.58	21,561,573.93
加：投资收益	31	3,046,798.64	2,899,659.16	4,897,296.29	4,881,373.93
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	32	250,248.28	250,248.28	723,621.00	723,621.00
减：营业外支出	33	2,554,627.85	2,559,082.58	1,368,647.60	1,368,647.60
四、利润总额		9,901,278.32	9,944,534.61	25,790,031.27	25,797,921.26
减：所得税		1,820,584.68	1,893,201.60	3,084,295.33	3,092,153.41
少数股东损益		-	294.87	-	31.91
五、净利润		8,080,693.64	8,051,038.14	22,705,735.94	22,705,735.94
加：年初未分配利润		33,203,420.78	33,142,188.96	20,022,613.09	20,022,613.09
其他转入		-	-	-6,607,361.38	-6,607,361.38
六、可供分配的利润		41,284,114.42	41,193,227.10	36,120,987.65	36,120,987.65
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		-	-	-	-
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		41,284,114.42	41,193,227.10	36,120,987.65	36,120,987.65
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		41,284,114.42	41,193,227.10	36,120,987.65	36,120,987.65
公司法定代表人：赵振东		财务负责人：沙文萍		编表人：马进	

利润表附表 2002年1-6月				
编制单位：扬州亚星客车股份有限公司				
报告期利润	净资产收益率		每股收益（人民币元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.16%	8.22%	0.27	0.27
营业利润	1.46%	1.47%	0.05	0.05
净利润	1.26%	1.27%	0.04	0.04
扣除非经常性损	1.46%	1.47%	0.05	0.05
益后的净利润				
公司法定代表人：赵振东 财务负责人：沙文萍 编表人：马进				

资产减值准备明细表 2002年1-6月				
编制单位：扬州亚星客车股份有限公司				单位：人民币元
项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	16,477,951.16	755,532.12		17,233,483.28
其中：应收帐款	15,321,608.02	582,829.58		15,904,437.60
其他应收款	1,156,343.14	172,702.54		1,329,045.68
二、短期投资跌价准备合计	3,869,596.44	736,618.89		4,606,215.33
其中：股票投资	3,869,596.44	736,618.89		4,606,215.33
债券投资				
三、存货跌价准备合计	11,468,779.78	270,983.00	1,959,617.41	9,780,145.37
其中：库存商品	7,298,849.90	270,983.00	1,449,887.90	6,119,945.00
原材料	3,394,829.88		102,429.51	3,292,400.37
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	7,927,840.92		96,359.48	7,831,481.44
其中：房屋、建筑物	646,302.84			646,302.84
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				
公司法定代表人：赵振东		财务负责人：沙文萍	编表人：马进	

(三) 会计报表附注

扬州亚星客车股份有限公司 会计报表附注

一、公司一般情况

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。

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。

二、公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表的编制方法

1、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：以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3、记账本位币：人民币。

4、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、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) 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。

8、坏账核算方法：

(1) 坏账确认的标准为：

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：

帐 龄	坏帐准备比率（%）
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	15
三至四年	20
四至五年	25
五年以上	100

9、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。

10、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。

①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；

②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；

③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；

④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。股权投资差额摊销时，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，按十年平均摊销。

(2) 长期债权投资：

①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；

②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。

11、固定资产计价和折旧方法：

(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%
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%

(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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、借款费用的核算方法：

(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。

16、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。

17、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

18、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。

三、税项

1、流转税

(1) 增值税：执行 17% 的税率；

(2) 消费税：6602 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：公司所属扬州扬子旅游车厂按实际缴纳流转税额的 5% 缴纳，其余所属各厂按实际缴纳流转税额的 7% 缴纳；

(2) 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 4% 缴纳。

四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资额 (万元)	所占权 益比例	是否 合并
扬州亚星车桥有限公司	5,000	客车车桥的生产、装配、销售；汽车配件的生产、销售	4,990	99.8%	是

五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金：截止 2002 年 6 月 30 日，货币资金余额 225,391,042.55

元，其明细项目列示如下：

项 目	币 别	期 末 数	期 初 数
现 金	人民币	9,882.33	417,055.19
银行存款	人民币	225,350,351.63	427,654,974.51
其他货币资金	人民币	30,808.59	151,364.21
其中：信用卡存款		30,174.97	-
存出投资款		633.62	-
合 计		<u>225,391,042.55</u>	<u>428,223,393.91</u>

货币资金期末余额中，除定期存款 38,860,000.00 元已质押外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

货币资金较年初数下降了 47.37%，主要原因是本期因业务需要增加了预付帐款同时减少了应付帐款所致，预付帐款和应付帐款的增减原因参见相关附注。

2、短期投资 截止 2002 年 6 月 30 日，短期投资帐面余额 35,335,161.81 元，短期投资跌价准备 4,606,215.33 元，短期投资账面价值 30,728,946.48 元，其明细项目列示如下：

(1) 短期投资明细：

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
股票投资	15,335,795.43	4,606,215.33	10,729,580.10	13,220,725.43	3,869,596.44	9,351,128.99
债券投资	9,999,366.38	-	9,999,366.38	-	-	-
委托理财	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
合 计	<u>35,335,161.81</u>	<u>4,606,215.33</u>	<u>30,728,946.48</u>	<u>13,220,725.43</u>	<u>3,869,596.44</u>	<u>9,351,128.99</u>

注 1：股票投资中作为战略投资者持有海王生物 948,430 股，帐面余额

计 13,208,475.43 元。

注 2：债券投资系公司进行的 21 国债（7）投资，2002 年 6 月 30 日上海证券交易所该国债的单位收盘价为 114.35 元，总市值为 10,492,756.00 元。

注 3：委托理财系公司委托东方控股有限公司进行的股票投资，委托期限为 2002 年 4 月 27 日至 2002 年 12 月 25 日。根据双方签订的协议，东方控股有限公司以其不得低于 600 万元的股票帐户资产作抵押，确保公司 10% 的年投资回报率，合作期满公司连同本金一起收回。

(2) 短期投资跌价准备本期增减变动：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	3,869,596.44	736,618.89	-	4,606,215.33
合 计	3,869,596.44	736,618.89	-	4,606,215.33

注：以上短期投资跌价准备全部为股票投资“海王生物”计提的跌价准备，计提短期投资跌价准备所选用的股票期末市价以上海证券交易所 2002 年 6 月 30 日的股市收盘价为依据。

(3) 短期投资不存在变现的重大限制。

(4) 短期投资较年初数增加了 228.61%，主要原因是本期新增了 9,999,366.38 元的 21 国债(7)投资和 1000 万元的委托理财。

3、应收票据：截止 2002 年 6 月 30 日应收票据余额 16,415,000.00 元，均为银行承兑汇票，其中有 1,341.50 万元质押于扬州市商业银行渡江桥支行用于开具应付票据，本帐户期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据。

4、应收帐款：截止 2002 年 6 月 30 日应收帐款帐面余额 205,641,394.93 元，坏帐准备 15,904,437.60 元，帐面价值 189,736,957.33 元，其主要情况列示如下：

(1) 帐龄分析：

	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
帐 龄 一年以内	166,384,465.91	80.91%	8,319,223.29	160,994,152.91	80.55%	8,049,707.65

一至二年	24,514,162.31	11.92%	2,451,416.23	27,595,686.27	13.81%	2,759,568.63
二至三年	6,069,866.62	2.95%	910,479.99	4,875,210.87	2.44%	731,281.63
三年以上	8,672,900.09	4.22%	4,223,318.09	6,405,208.75	3.20%	3,781,050.11
合 计	<u>205,641,394.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,904,437.60</u>	<u>199,870,258.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,321,608.02</u>

(2) 本帐户余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 应收账款中欠款金额前五名合计 63,524,454.85 元, 占应收账款期末余额的 30.89%。

5、其他应收款 :截止 2002 年 6 月 30 日其他应收款帐面余额 11,286,806.52 元, 坏帐准备 1,329,045.68 元, 帐面价值 9,957,760.84 元, 其主要情况列示如下:

(1) 帐龄分析 :

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
一年以内	4,603,435.60	40.79%	230,171.79	3,879,135.20	34.73%	193,956.75
一至二年	1,546,162.89	13.70%	154,616.29	4,312,362.66	38.61%	431,236.27
二至三年	2,844,462.64	25.20%	426,669.40	2,778,034.92	24.87%	416,705.24
三年以上	2,292,745.39	20.31%	517,588.20	199,709.57	1.79%	114,444.88
合计	<u>11,286,806.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,329,045.68</u>	<u>11,169,242.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,156,343.14</u>

(2) 本帐户余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款中欠款金额较大的项目列示如下 :

单 位 名 称	金 额	欠款时间	款项性质
扬州市邗江扬子实业有限公司	4,141,993.85	一年以内及一至二年	资金往来
中国平安保险股份有限公司	1,100,000.00	二至三年	还本保险
销售公司备用金	1,043,420.80	一年以内	备 用 金
邗江财政专户	1,000,000.00	二至三年	借 款

(4)其他应收款中欠款金额前五名合计 7,485,414.65 元,占其他应收款期末余额的 66.32%。

6、预付帐款：截止 2002 年 6 月 30 日预付帐款余额 36,749,646.88 元，其明细情况列示如下：

(1)帐龄分析：

帐 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	36,033,322.95	98.05%	9,374,543.83	87.30%
一至二年	555,053.93	1.51%	812,847.99	7.57%
二至三年	11,600.00	0.03%	273,309.86	2.55%
三年以上	149,670.00	0.41%	278,033.01	2.58%
合 计	36,749,646.88	100.00%	10,738,734.69	100.00%

(2)本账户余额中无预付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3)账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因是尚未与供货单位结算。

(4)预付帐款较年初数增长 242.22%，主要原因为本期因生产经营需要向安徽江淮汽车底盘股份有限公司订购进口发动机底盘 310 台，总价值约 3,290 万元，根据协议预付货款 3,000 万元。

7、应收补贴款：截止 2002 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。

8、存货：截止 2002 年 6 月 30 日存货帐面余额 108,738,551.78 元，存货跌价准备 9,780,145.37 元，存货帐面价值 98,958,406.41 元，其明细情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	31,437,005.79	3,292,400.37	37,400,028.48	3,394,829.88
在产品	31,022,107.50	367,800.00	43,088,308.37	775,100.00
产成品	45,121,359.12	6,119,945.00	33,881,050.37	7,298,849.90
低值易耗品	1,158,079.37	-	1,216,234.69	-
合 计	108,738,551.78	9,780,145.37	115,585,621.91	11,468,779.78

(2) 2002 年 1-6 月存货跌价准备增减变动情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	3,394,829.88	-	102,429.51	3,292,400.37
在产品	775,100.00	-	407,300.00	367,800.00
产成品	7,298,849.90	270,983.00	1,449,887.90	6,119,945.00
合 计	11,468,779.78	270,983.00	1,959,617.41	9,780,145.37

存货跌价准备计提的依据为：按 2002 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。

9、待摊费用：截止 2002 年 6 月 30 日待摊费用余额 205,760.41 元，其明细情况列示如下：

项 目	期末数	期初数	期末结存余额的原因
工模夹具	97,760.41	195,520.83	一次性购置,按一年摊销
信息披露费等	108,000.00	-	一次性支付,按一年摊销
合 计	205,760.41	195,520.83	

10、长期股权投资：截止 2002 年 6 月 30 日长期股权投资余额 222,669,808.47 元，其明细情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	-	-	-	-
其他股权投资	219,093,198.5	3,576,609.94	-	222,669,808.47

3

(2) 其他股权投资明细情况列示如下：

被投资公司名称	投资 期限	持股 比例	初始投资金额	追加 投资额	调整被投资公司权益增减	
					本期金额	累计金额
扬州柴油机有限责任公司	49 年	39.78%	120,000,000.00	-	2,422,272.00	-200,098.04
天骄科技创业有限公司	3 年	25.00%	100,000,000.00	-	1,154,337.94	9,551,280.44
邗江县华进交通有限公司	10 年	10.00%	1,000,000.00	-	-	-
合 计			221,000,000.00	-	3,576,609.94	9,351,182.40

被投资公司名称	分得的现金红利		期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额		

扬州柴油机有限责任公司	-	-	119,799,901.96	-
天骄科技创业有限公司	-	7,681,373.93	101,869,906.51	-
邗江县华进交通有限公司	45,000.00	90,000.00	1,000,000.00	-
合 计	45,000.00	7,771,373.93	222,669,808.47	-

11、固定资产及累计折旧：截止 2002 年 6 月 30 日固定资产原值 386,301,544.41 元，累计折旧 95,635,298.05 元，固定资产净值 290,666,246.36 元，固定资产减值准备 7,831,481.44 元，固定资产净额 282,834,764.92 元。其有关情况列示如下：

(1) 固定资产及累计折旧本期增减变动：

项 目	期 初 数	本期增加(注)	本期减少	期 末 数
原 值				
房屋及建筑物	225,539,043.45	1,503,307.21	73,065.00	226,969,285.66
通用设备	119,052,695.90	1,405,177.38	600,131.30	119,857,741.98
专用设备	25,463,880.61	418,503.04	-	25,882,383.65
运输设备	13,368,569.12	818,385.16	594,821.16	13,592,133.12
合 计	383,424,189.08	4,145,372.79	1,268,017.46	386,301,544.41
累 计 折 旧				
房屋及建筑物	36,806,643.62	3,347,600.91	14,050.14	40,140,194.39
通用设备	35,856,469.19	4,584,637.11	288,075.44	40,153,030.86
专用设备	9,606,590.23	233,839.86	-	9,840,430.09
运输设备	5,176,052.68	633,061.44	307,471.41	5,501,642.71
合 计	87,445,755.72	8,799,139.32	610,904.37	95,635,298.05
净 值	295,978,433.36			290,666,246.36

注：期末固定资产中含扬州市邗江区八里镇人民政府偿还公司债务的办公大楼（面积 1571.23 平方米）及其附属物，价值 159.5 万元，截止报告日公司尚未取得该房产产权证。

(2) 2002年1-6月固定资产减值准备增减变动：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	646,302.84	-	-	646,302.84
通用设备	6,446,729.50	-	96,359.48	6,350,370.02
专用设备	830,396.55	-	-	830,396.55
运输设备	4,412.03	-	-	4,412.03
合 计	7,927,840.92	-	96,359.48	7,831,481.44

计提固定资产减值准备的原因是部分设备可收回金额低于其账面价值。

(3) 本期增加的固定资产中由在建工程转入1,441,590.69元，明细项目列示如下：

项 目	固定资产原值
房屋及建筑物	1,396,045.92
通用设备	45,544.77
专用设备	-
运输设备	-
合 计	1,441,590.69

(4) 经营性租赁固定资产明细：

项 目	固定资产原值
房屋及建筑物	10,590,433.00
通用设备	490,186.07
专用设备	-
运输设备	-
合 计	11,080,619.07

以上固定资产出租 2002 年 1-6 月共收取租金 145 万元。

12、在建工程：截止 2002 年 6 月 30 日，在建工程余额 1,072,530.15 元，其明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期转固 定资产	其他减少	期末数	资金 来源	工程 进度
零星工程	499,808.00	2,014,312.84	1,441,590.69	-	1,072,530.15	自筹	-
合 计	499,808.00	2,014,312.84	1,441,590.69	-	1,072,530.15		

(1) 在建工程余额中无借款费用资本化金额。

(2) 期末不存在应计提在建工程减值准备的情况。

13、无形资产：截止 2002 年 6 月 30 日，无形资产余额 2,760,884.00 元，其明细情况列示如下：

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊 销年限
SAP 软件系统	3,041,280.79	2,914,560.76	-	153,676.76	280,396.79	2,760,884.00	9.08年

(1) 无形资产取得方式为从外部购入。

(2) 期末不存在应计提无形资产减值准备的情况。

14、短期借款：截止 2002 年 6 月 30 日，短期借款余额 113,000,000.00 元，其明细项目列示如下：

借款类别	期 末 数	期 初 数
担保借款	68,000,000.00	85,000,000.00
信用借款	45,000,000.00	50,000,000.00
合 计	113,000,000.00	135,000,000.00

15、应付票据：截止 2002 年 6 月 30 日，应付票据余额 101,650,000.00 元，本帐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。

16、应付帐款：截止 2002 年 6 月 30 日，应付帐款余额 145,157,346.76 元，本帐户余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

期末应付帐款比期初下降了 32.63%，其主要原因是本期因生产经营需要向东风杭州汽车有限公司采购了一批规格型号为 DHZ1160KRD29 的底盘共 83 台，价值约 1700 万元，因该底盘市场畅销，故全部采用预付款和现款提货方式结算；另部份主要原材料供应商和协作配套厂家因流动资金紧张等原因而要求公司支付了前期未偿还的货款。

17、预收帐款：截止 2002 年 6 月 30 日，预收帐款余额 6,155,256.36 元，本帐户余额中无预收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

18、应付股利：截止 2002 年 6 月 30 日，应付股利余额 22,800,000.00 元，其明细情况列示如下：

股 东 名 称	金 额	欠付原因
江苏亚星客车集团有限公司	15,428,700.00	尚未支付的2001年红利
其他法人股股东	171,300.00	尚未支付的2001年红利
社会公众股股东	7,200,000.00	尚未支付的2001年红利
合 计	22,800,000.00	

19、应交税金：截止 2002 年 6 月 30 日，应交税金余额 25,600,873.34 元，其明细项目列示如下：

税 种	期 末 数	期 初 数
增值税	20,809,906.73	30,096,982.26
所得税	641,310.84	3,746,982.65

营业税	217,500.00	198,398.93
城建税	2,952,655.70	3,066,754.37
消费税	976,763.67	986,245.31
个人所得税	2,736.40	-
合 计	<u>25,600,873.34</u>	<u>38,095,363.52</u>

报告期执行的法定税率参见附注三。

20、其他应交款：截止 2002 年 6 月 30 日其他应交款余额 4,261,511.30 元，其明细情况列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数	计缴标准
98 年前老职工住房补贴	2,518,608.00	2,536,509.22	国家相关政策
教育费附加	1,712,903.30	1,897,449.78	实际缴纳流转税额的 4%
副食品基金	<u>30,000.00</u>	<u>-</u>	国家相关政策
合 计	<u>4,261,511.30</u>	<u>4,433,959.00</u>	

21、其他应付款：截止 2002 年 6 月 30 日，其他应付款余额 27,852,585.76 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	14,212,764.30	一年以内	尚未结算

22、预提费用：截止 2002 年 6 月 30 日，预提费用余额 4,899,506.45 元，其明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数	原 因
应计利息	-	48,000.00	尚未付息
应计加工费用	4,899,506.45	4,092,098.99	尚未结算
其 他	-	453,470.34	
合 计	4,899,506.45	4,593,569.33	

23、股本：截止 2002 年 6 月 30 日股本总额为 190,000,000.00 元，本年未发生变动,其股本结构列示如下：

股本结构	期末数	期初数
一、尚未流通股份		
1.发起人股	130,000,000.00	130,000,000.00
其中：境内法人持有股份	130,000,000.00	130,000,000.00
2.募集法人持有股份		
尚未流通股份合计	130,000,000.00	130,000,000.00
二、已流通股份		
1.境内上市的人民币普通股	60,000,000.00	60,000,000.00
已流通股份合计	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	190,000,000.00	190,000,000.00

24、资本公积：截止 2002 年 6 月 30 日资本公积余额 366,074,750.04 元，其明细情况如下：

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
其他资本公积	28,422.90	-	-	28,422.90
合 计	366,074,750.04	-	-	366,074,750.04

25、盈余公积：截止 2002 年 6 月 30 日盈余公积余额 41,561,360.88 元，其明细变动情况如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	20,780,680.44	-	-	20,780,680.44
公益金	20,780,680.44	-	-	20,780,680.44
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	41,561,360.88	-	-	41,561,360.88

26、未分配利润：截止 2002 年 6 月 30 日未分配利润余额 41,193,227.10 元，其形成过程如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	33,142,188.96
加：其他转入	-
加：本期净利润	8,051,038.14
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	41,193,227.10

27、主营业务收入、主营业务成本：2002 年 1-6 月主营业务收入 403,703,849.24 元、主营业务成本 349,561,612.30 元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期发生数		上年同期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
特种车	171,012,994.59	149,853,750.31	215,215,966.78	185,008,340.25
旅游车	153,019,662.02	132,244,250.94	141,917,807.25	120,578,668.66
城市客车	68,542,607.23	59,586,047.74	90,258,523.99	77,471,705.77
其他	11,128,585.40	7,877,563.31	5,217,120.04	3,827,765.79
合 计	403,703,849.24	349,561,612.30	452,609,418.06	386,886,480.47

本年度公司前五名客户销售收入总额为 48,839,500.00 元, 占公司全部销售收入的 12.10%。

28、主营业务税金及附加：2002 年 1-6 月主营业务税金及附加 1,981,843.14 元, 其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期发生数	上年同期发生数	计缴标准
城市维护建设税	1,236,545.30	1,074,209.95	按流转税额的 7%或 5%计缴
教育费附加	745,297.84	613,834.26	按流转税额的 4%计缴
合 计	<u>1,981,843.14</u>	<u>1,688,044.21</u>	

29、其他业务利润：2002 年 1-6 月其他业务利润 2,054,769.50 元, 其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期发生数			上年同期发生数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
销售材料	16,932,813.72	16,506,278.83	426,534.89	5,609,978.37	5,313,362.54	296,615.83
出租资产	1,450,000.00	226,411.11	1,223,588.89	1,700,000.00	217,691.88	1,482,308.12
其 他	789,421.79	384,776.07	404,645.72	94,381.00	37,706.36	56,674.64
合 计	19,172,235.51	17,117,466.01	2,054,769.50	7,404,359.37	5,568,760.78	1,835,598.59

30、财务费用：2002 年 1-6 月财务费用 1,828,292.68 元, 其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	3,709,800.75	3,100,030.58
减：利息收入	1,951,185.63	1,668,654.06
手续费支出	69,677.56	72,146.06
合 计	<u>1,828,292.68</u>	<u>1,503,522.58</u>

31、投资收益：2002 年 1-6 月投资收益 2,899,659.16 元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
联营或合营公司分配来的利润	45,000.00	-
调整被投资公司权益净增减额	3,576,609.94	4,881,373.93
股票投资收益	-721,950.78	-
合 计	2,899,659.16	4,881,373.93

32、营业外收入：2002 年 1-6 月营业外收入 250,248.28 元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
申购股票冻结资金利息收入	-	648,639.12
罚款收入	79,058.28	48,481.88
处理固定资产净收益	2,630.00	-
其 他	168,560.00	26,500.00
合 计	250,248.28	723,621.00

33、营业外支出：2002 年 1-6 月营业外支出 2,559,082.58 元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
综合基金	1,506,545.77	510,370.58
处理固定资产净损失	245,445.79	-
固定资产减值准备	-96,359.48	-73,760.67
副食品基金	124,454.73	145,000.00
罚款支出	20,405.78	1,999.99

捐赠支出	449,492.37	565,454.00
其 他	309,097.62	219,583.70
合 计	2,559,082.58	1,368,647.60

34、支付的其他与经营活动有关的现金 31,954,192.99 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
营销费	4,360,659.53
业务招待费	3,277,377.62
三包费	1,969,286.45
差旅费	1,920,880.71
研究开发费	1,099,100.13
综合基金	1,476,545.77
销售公司及管理人员备用金	1,310,909.06
税金	1,267,158.01
保险费	1,247,063.70
办公费	1,182,990.65
运输费	754,673.88
水电费	669,601.68
修理费	516,663.37
展销费	508,704.25
广告宣传费	410,770.49

六、母公司会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、应收帐款：截止 2002 年 6 月 30 日应收帐款帐面余额 205,027,074.93 元，坏帐准备 15,873,721.60 元，帐面价值 189,153,353.33 元，其主要情况列示如下：

(1) 帐龄分析：

	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
帐 龄						
一年以内	165,770,145.91	80.85%	8,288,507.29	160,994,152.91	80.55%	8,049,707.65
一至二年	24,514,162.31	11.96%	2,451,416.23	27,595,686.27	13.81%	2,759,568.63
二至三年	6,069,866.62	2.96%	910,479.99	4,875,210.87	2.44%	731,281.63
三年以上	8,672,900.09	4.23%	4,223,318.09	6,405,208.75	3.20%	3,781,050.11
合 计	<u>205,027,074.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,873,721.60</u>	<u>199,870,258.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,321,608.02</u>

(2) 本帐户余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 应收账款中欠款金额前五名合计 63,524,454.85 元，占应收账款期末余额的 30.98%。

2、长期股权投资：截止 2002 年 6 月 30 日长期股权投资余额 272,822,084.57 元，其明细情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	-			
其他股权投资	269,447,635.15	3,723,749.42	349,300.00	272,822,084.57

(2) 其他股权投资明细情况列示如下：

被投资公司名称	投资期限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减额	
					本期金额	累计金额
扬州柴油机有限责任公司	49 年	39.78%	120,000,000.00	-	2,422,272.00	-200,098.04
天骄科技创业有限公司	3 年	25.00%	100,000,000.00	-	1,154,337.94	9,551,280.44
扬州亚星车桥有限公司	30 年	99.80%	49,900,000.00	-	147,139.48	601,576.10
邗江县华进交通有限公司	10 年	10.00%	1,000,000.00	-	-	-
合 计			270,900,000.00	-	3,723,749.42	9,952,758.50

被投资公司名称	分得的现金红利		期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额		
扬州柴油机有限责任公司	-	-	119,799,901.96	-
天骄科技创业有限公司	-	7,681,373.93	101,869,906.51	-
扬州亚星车桥有限公司	349,300.00	349,300.00	50,152,276.10	-
邗江县华进交通有限公司	45,000.00	90,000.00	1,000,000.00	-
合 计	394,300.00	8,120,673.93	272,822,084.57	-

3、主营业务收入、主营业务成本：2002 年 1-6 月主营业务收入 403,178,789.42 元、主营业务成本 349,191,990.96 元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期发生数		上年同期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
特种车	171,012,994.59	149,853,750.31	215,215,966.78	185,008,340.25
旅游车	153,019,662.02	132,244,250.94	141,917,807.25	120,578,668.66
城市客车	68,542,607.23	59,586,047.74	90,258,523.99	77,471,705.77

其他	10,603,525.58	7,507,941.97	5,217,120.04	3,896,523.04
合 计	<u>403,178,789.42</u>	<u>349,191,990.96</u>	<u>452,609,418.06</u>	<u>386,955,237.72</u>

本年度公司前五名客户销售收入总额为 48,839,500.00 元，占公司全部销售收入的 12.11%。

4、投资收益：2002 年 1-6 月投资收益 3,046,798.64 元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
联营或合营公司分配来的利润	45,000.00	-
调整被投资公司权益净增减额	3,723,749.42	4,897,296.29
股票投资收益	-721,950.78	-
合 计	<u>3,046,798.64</u>	<u>4,897,296.29</u>

七、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

企业名称：江苏亚星客车集团有限公司

注册资本：20,000 万元

注册地址：扬州市扬子江中路 188 号

经营范围：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；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

与本公司关系：母公司

经济性质或类型：有限责任公司（国有独资）

法定代表人：李学勤

持有公司股份比例 67.67%

存在控制关系的关联方本期注册资本及所持公司股份比例未发生增减变化。

(二)不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司关系
亚星-奔驰有限公司	同一母公司
江苏亚星客车集团扬州客车底盘厂	同一母公司

(三)关联方交易事项披露如下：

1. 关联方往来帐项余额：

(单位：人民币元)

项 目	金 额	
	期 末	期 初
应收帐款		
亚星--奔驰有限公司	16,404,293.77	16,039,979.52
江苏亚星客车集团有限公司	-	16,414,922.10
小 计	16,404,293.77	32,454,901.62
预付帐款		
江苏亚星客车集团扬州客车底盘厂	2,956,940.56	-
应付帐款		
江苏亚星客车集团扬州客车底盘厂	-	3,824,411.13
其他应付款		
江苏亚星客车集团有限公司	14,212,764.30	-

2. 关联方交易：

(单位：人民币万元)

关 联 方	交易事项	定价原则	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
江苏亚星客车集团有限公司	销 售	市场价	-	1,326.65
亚星--奔驰有限公司	销 售	市场价	860.76	1,617.54
亚星--奔驰有限公司	购 货	市场价	18.02	614.42
江苏亚星客车集团扬州客车底盘厂	销 售	市场价	1,423.34	-
江苏亚星客车集团扬州客车底盘厂	购 货	市场价	6,229.05	3,598.77
江苏亚星客车集团有限公司	土地租赁	协议价	84.38	84.38
江苏亚星客车集团有限公司	房屋出租	协议价	-	25.00

3. 接受关联方担保：

截止 2002 年 6 月 30 日江苏亚星客车集团有限公司为公司提供短期借款担保计 3000 万元。

八、或有事项

截止 2002 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。

九、承诺事项

截止 2002 年 6 月 30 日公司无需要说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项事项。

十一、其他重要事项

因扬天公路拓宽改造工程的需要，公司所属特种车辆厂的办公楼及其附属建筑物需拆除。该办公楼及其附属建筑物的帐面原值为 9,243,949.00 元，累计折旧为 2,040,690.09 元，净值为 7,203,258.91 元。根据公司授权扬州亚星客车股份有限公司特种车辆厂与扬州市平山乡（镇）人民政府签订的《扬天线拓宽改造工程拆迁建筑物协议书》，平山乡（镇）人民政府补偿扬州亚星客车股份有限公司特种车辆厂 2,211,671.00 元，扬州亚星客车股份有限公司特种车辆厂无需承担清理该项固定资产的其他支出。公司将发生固定资产清理净损失 4,991,587.91 元。截止审计报告日该办公楼及其附属建筑物已全部拆除。

七、备查文件目录

- (一)载有董事长亲笔签名的半年度报告正本。**
- (二)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。**
- (三)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。**
- (四)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。**
- (五)公司章程文本**
- (六)其他有关资料**

扬州亚星客车股份有限公司

二零零二年八月二日