

扬州亚星客车股份有限公司

2003 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。

本公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人赵振东先生、财务负责人沙文萍女士、会计机构负责人马进先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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.....	5
四、管理层讨论与分析.....	6
五、重要事项.....	9
六、财务报告.....	10
七、备查文件.....	43

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)其他有关资料

公司首次注册日期：1998 年 9 月 28 日

公司变更注册日期：2000 年 5 月 25 日

公司注册地点：江苏省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3200001104214

税务登记号码：321001703903783

公司聘请的会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所

办公地址：江苏省南京市新街口正洪街 18 号东宇大厦八楼

(八)主要财务数据和指标

单位:(元)

财务数据和指标	2003年6月30日	2002年12月31日	本报告期末/ 上年度期末
流动资产	629,777,924.34	630,150,979.72	-0.06%
流动负债	521,251,805.47	510,775,465.95	+2.05%
总资产	1,156,333,434.36	1,156,994,420.47	-0.06%
股东权益(不含少数股东权益)	626,158,333.31	643,087,460.49	-2.63%
每股净资产	3.30	3.38	-2.37%
调整后的每股净资产	3.18	3.36	-5.36%
	2003年1-6月	2002年1-6月	本报告期/上 年同期
净利润	-16,929,127.18	8,051,038.14	-310.31%
*扣除非经常性损益后的净利润	-13,206,245.51	9,343,407.30	-241.34%
全面摊薄每股收益	-0.09	0.04	-325.00%
加权平均每股收益	-0.09	0.04	-325.00%
经营活动产生的现金流量净额	-102,448,700.16	-150,688,756.03	+32.01%
全面摊薄净资产收益率(%)	-2.70	1.26	-314.29%

*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	-54,403.36
股票投资收益	-3,204,331.89
质量赔偿	-10,458.00
违约金收入	60,170.00
捐赠	-315,000.00
其他	-139,290.12
合计	-3,722,881.67

二、股本变动和主要股东持股情况

(一)报告期内公司股份总数和结构未发生变动。

(二)报告期末公司股东总数为 39130 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	南京绿洲机器厂	428,200	0	0.23%	国有法人股
3	扬州经济技术开发区开发总公司	356,900	0	0.19%	国有法人股
4	扬农化工集团有限公司	356,900	0	0.19%	国有法人股
5	扬州冶金机械有限公司	285,500	0	0.15%	国有法人股
6	胡海麟	190,707	0	0.10%	流通股
7	洪玉华	170,000	0	0.09%	流通股
8	张晓玲	107,600	+107,600	0.06%	流通股
9	张能忠	106,768	0	0.06%	流通股
10	谷 兵	101,500	+81,700	0.05%	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。第 1 大股东与其他 9 名股东不存在关联关系，其他 9 名股东之间不详。					

(四)报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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

1.2003 年 1 月 6 日，公司第二届董事会临时会议决议同意尹宏宝先生辞去副董事长、总经理职务；同意陈飞先生辞去副董事长、副总经理职务；选举陈立

建先生为副董事长；聘任钱栋先生为公司总经理；聘任朱永进先生、徐粉云先生、张裕先生为公司副总经理；免去陈立建公司副总经理职务。

2. 2003年4月26日，公司2002年年度股东大会审议通过《更换部分董事的预案》、《更换部分监事的预案》，同意尹宏宝先生、陈飞先生、徐年元先生辞去公司董事职务；以累积投票制选举唐学如先生、徐安祥先生、张斌先生为公司第二届董事会董事；同意赵林福先生辞去公司监事职务；选举赵晏先生为公司第二届监事会监事；第二届董事会第十一次会议选举唐学如先生为副董事长；第二届监事会第六次会议选举赵晏先生为监事会召集人。

四、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

一方面受“非典型肺炎”的负面影响，二季度客车需求量下降，导致公司产销量下降；另一方面公司主导产品不突出，部分产品老化，产品结构不合理，生产量的减小导致产品单位生产成本上升，毛利率和产品销售价格的下降导致了公司报告期利润下滑，公司首次出现亏损。

报告期主营业务收入28,224.98万元，同比减少30.08%；利润总额-1,713.73万元，同比下降272.33%；净利润-1,692.91万元，同比下降310.27%。

下半年公司管理层将理清工作思路，制定战略部署，加大对成本、费用的控制，加快产品开发速度，培育主导产品，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)报告期内公司经营活动总体状况分析

1. 报告期内公司主营业务范围及经营状况

(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) 报告期内公司生产经营主要产品情况

	销售收入	销售成本	毛利率
大型客车	11,086.92	10,317.25	6.78%
中型客车	15,064.1	14,192.41	5.62%
轻型客车	1,059.21	1,119.13	-5.82%

2. 报告期内利润构成、主营业务或者结构、主营业务赢利能力情况

(1) 报告期内利润构成情况

项目	金额(万元)		增减变化 (%)
	本期数	上年同期数	
主营业务利润	2,072.70	5,216.04	-60.26
其他业务利润	69.76	205.48	-66.06
期间费用	4,313.26	4,486.13	-3.85
投资收益	508.75	289.96	+75.46
利润总额	-1,713.73	994.45	-272.33

原因： 主营业务利润的下降是因为单位生产成本上升、毛利率下降； 其他业务利润的下降是因为材料销售减少； 期间费用的下降是因为管理费用和财务费用的下降； 投资收益的增加是因为短期投资跌价准备转回； 利润总额的下降是因为主营业务利润、其他业务利润的下降。

(2) 报告期内公司主营业务没有发生变化

(3) 报告期公司主营业务赢利能力情况

报告期公司主营业务赢利能力比上一报告期有所下降的原因是 ,产品生产量的下降导致单位生产成本上升；为提高产品销售量,进一步降低产品销售价格。

3. 报告期内无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

4. 报告期内公司参股公司经营情况及业绩

(1)扬州柴油机有限责任公司。该公司于 2001 年 9 月 18 日成立，注册资本 30168 万元，本公司拥有权益 39.78%，主营发动机研究、生产、销售。截止 2003 年 6 月 30 日，总资产 64598 万元，净资产 31058 万元，报告期内的净利润 828 万元。

(2)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 2003 年 6 月 30 日，总资产 34150 万元，净资产 30851 万元，报告期内的净利润 5 万元。

5. 经营中的问题与困难及解决方案

针对公司产品分散，主导产品少，形不成批量优势的状况，公司重点培植 3 个年产销千辆以上，2 个年产销 500 辆以上的主导产品，重点开发达高二、高一级标准的大中型公路客车。

报告期内，公司实行“阳光采购计划”，认真清理采购渠道，实行比值比价采购方案，进一步规范采购合同和采购行为，降低采购成本。

报告期内，公司抓住影响产品质量的关键因素和关键环节，加大质量监督和考核力度，增加相关技术改造、投入，同时，坚持质量管理制度创新，制定更加完善、更具有可操作性的质量管理程序和内控标准，促进质量管理水平的提高。

报告期内，公司针对应收帐款居高不下，加大应收帐款清收力度。

(三) 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，公司非募集资金投资项目情况

2003 年 1 月 6 日，公司第二届董事会临时会议审议通过《投资组建资阳亚星客车有限公司》的议案，公司投资 900 万元与公司控股股东集团公司共同组建资阳亚星客车有限公司。目前该公司已经运营。

(四) 报告期实际经营成果与期初计划比较

期初公司提出了 2003 年销售客车 6600 辆、实现销售收入 10.1 亿元，报告期实际经营成果销售客车 1742 辆，实现销售收入 2.82 亿元，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. 报告期内受“非典”的影响，客车需求减少，导致公司客车销售量下降幅度较大。

3. 公司部分产品老化，产品结构不合理，缺乏主导产品，形不成批量集中销售优势。

(五) 因中期亏损额比较大，公司预测本年初至下一报告期仍将亏损。

五、重要事项

(一) 公司治理情况

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) 利润分配方案情况

(1)2003年4月26日,公司二〇〇二年度股东大会审议通过每股派红利0.06元的利润分配方案,2003年6月24日,公司完成流通股的现金红利发放工作。

(2)中期利润不分配,不实行公积金转赠股本。

(三) 报告期内仲裁事项

报告期内,公司与债权人、债务人就公司为扬州市农业发展总公司1500万元融资借款提供担保事项向扬州仲裁委员申请仲裁。根据扬州仲裁委员会(2003)扬裁经字第061、062号裁决书裁决,“公司对扬州市农业发展总公司向债权人偿还360万元本金和194.6万元利息承担连带保证责任”。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的行为,该笔赔偿金共计554.6万元,由集团公司承担并已支付。该事项的公告已刊登在2003年6月21日的上海证券报上。

(四)报告期内,公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五) 重大关联交易信息

1. 公司与关联方购销商品、提供劳务交易(单位:万元)

	交易事项	订价原则	2003年1-6月	2002年1-6月
亚星-奔驰有限公司	销售	市场价	709.06	860.76

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. 报告期公司与关联方无资产收购、出售交易

3. 公司与关联方存在债权、债务或担保事项(单位:万元)

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
亚星-奔驰有限公司	709.06	1,268.03	737.31	0
江苏亚星客车集团有限公司	763.81	897.64		

截止 2003 年 6 月 30 日,江苏亚星客车集团有限公司为本公司提供短期借款担保计 500 万元。

(六)重大合同及履行情况信息

报告期内,经公司董事会授权,公司利用自有资金 3000 万元购买国债并托管给亚洲证券有限责任公司南京瑞金路证券营业部,托管期为 2003 年 2 月 26 日至 2003 年 12 月 26 日。

(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未经审计。

(九)其他重要事项索引

1.第二届董事会临时会议决议公告、关于对外投资关联交易的公告、刊登在 2003 年 1 月 8 日《上海证券报》上。

2.第二届董事会第十次会议决议公告暨召开 2002 年年度股东大会的通知、第二届监事会第五次会议决议公告刊登在 2003 年 3 月 25 日《上海证券报》上。

3.2002 年年度股东大会决议公告、第二届董事会第十一次会议决议公告、第二届监事会第六次会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 29 日《上海证券报》上。

4.2002 年年度分红派息实施公告刊登在 2003 年 6 月 12 日《上海证券报》上。

5.公司关于担保合同仲裁事项的公告刊登在 2003 年 6 月 21 日《上海证券报》上。

六、财务报告

(一) 本公司半年度会计报告未经审计。

(二) 会计报表

资 产 负 债 表

2003 年 6 月 30 日

会股 01 表

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元

资 产	行次	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	66,694,932.80	109,332,237.86	218,326,732.74	231,665,532.14
短期投资	2	31,789,330.00	41,834,330.00	7,721,908.90	7,766,908.90
应收票据	3	2,000,000.00	2,135,000.00	0.00	0.00
应收股利	4				
应收利息	5				
应收帐款	6	230,396,140.89	238,558,945.80	192,482,490.56	192,516,120.57
其他应收款	7	37,651,418.31	27,359,832.80	25,369,817.57	17,196,929.36
预付帐款	8	29,157,469.08	34,777,325.08	14,130,995.32	47,644,290.37
应收补贴款	9	3,975,511.75	3,975,511.75	3,975,511.75	3,975,511.75
存货	10	79,863,283.74	153,172,473.34	84,247,540.82	129,390,686.63
待摊费用	11	18,610,000.00	18,632,285.71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	21				
其他流动资产	24				
流动资产合计	31	500,138,086.57	629,777,942.34	546,254,997.66	630,155,979.72
长期投资：					
长期股权投资	32	303,590,625.06	228,955,597.36	301,146,824.43	234,962,023.91
长期债权投资	34				
长期投资合计	38	303,590,625.06	228,955,597.36	301,146,824.43	234,962,023.91
固定资产：					
固定资产原价	39	379,303,503.31	398,981,733.69	378,255,741.11	397,260,112.94
减：累计折旧	40	97,439,343.70	101,816,306.66	99,730,129.63	103,700,597.38
固定资产净值	41	281,864,159.61	297,165,427.03	278,525,611.48	293,559,515.56
减：固定资产减值准备	42	6,628,132.54	6,628,132.54	6,926,177.14	6,926,177.14
固定资产净额	43	275,236,027.07	290,537,294.49	271,599,434.34	286,633,338.42
工程物资	44	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	45	355,556.13	3,901,589.38	2,561,845.63	2,561,845.63
固定资产清理	46	0.00	0.00		
固定资产合计	50	275,591,583.20	294,438,883.87	274,161,279.97	289,195,184.05
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	3,161,010.79	3,161,010.79	2,681,232.79	2,681,232.79
长期待摊费用	52				
其他长期资产	53				
无形资产及其他资产合计	60	3,161,010.79	3,161,010.79	2,681,232.79	2,681,232.79
递延税项：					
递延税款借项	61				
资产总计	67	1,082,481,305.62	1,156,333,434.36	1,124,244,334.85	1,156,994,420.47

资 产 负 债 表 (续)

2003 年 6 月 30 日

会股 01 表

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元

负债和股东权益	行次	期末数		年初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	68	110,000,000.00	118,000,000.00	95,000,000.00	103,000,000.00
应付票据	69	35,185,008.88	43,263,008.88	15,500,000.00	15,500,000.00
应付帐款	70	155,931,844.40	206,944,606.77	174,214,040.57	202,701,855.71
预收帐款	71	64,659,463.84	65,174,646.04	64,426,220.34	64,503,602.54
应付工资	72	16,087,145.13	16,690,094.93	25,049,676.36	25,165,043.86
应付福利费	73	10,603,573.47	10,960,481.62	11,522,187.87	11,709,481.71
应付股利	74	5,108,208.00	5,108,208.00	11,400,000.00	11,400,000.00
应交税金	75	32,750,886.61	27,400,919.85	39,210,158.83	36,800,159.68
其他应交款	80	846,086.31	846,086.31	3,333,310.03	3,333,310.03
其他应付款	81	22,798,953.85	17,629,835.95	38,279,496.90	30,389,656.91
预提费用	82	3,478,613.56	9,233,917.12	4,131,228.38	6,272,355.51
预计负债	83				
一年内到期的长期负债	86				
其他流动负债	90				
流动负债合计	100	457,449,784.05	521,251,805.47	482,066,319.28	510,775,465.95
长期负债：					
长期借款	101				
应付债券	102				
长期应付款	103				
专项应付款	106				
其他长期负债	108				
长期负债合计	110				
递延税项：					
递延税款贷项	111				
负债合计	114	457,449,784.05	521,251,805.47	482,066,319.28	510,775,465.95
少数股东权益			8,923,295.58		3,131,494.03
股东权益：					
股本	115	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	118	367,487,447.07	367,487,447.07	367,487,447.07	367,487,447.07
盈余公积	119	45,753,808.40	45,926,249.08	45,753,808.40	45,926,249.08
其中：法定公益金	120	22,876,904.20	22,963,124.54	22,876,904.20	22,963,124.54
未分配利润	121	21,790,266.10	22,744,637.16	38,936,760.10	39,673,764.34
股东权益合计	122	625,031,521.57	626,158,333.31	642,178,015.57	643,087,460.49
负债和股东权益总计	135	1,082,481,305.62	1,156,333,434.36	1,124,244,334.85	1,156,994,420.47

利 润 表

2003 年 1-6 月

会股 02 表

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	1	274,874,459.97	282,249,759.12	403,178,789.42	403,703,849.24
减：主营业务成本	4	259,141,105.79	261,068,679.20	349,191,990.96	349,561,612.30
主营业务税金及附加	5	454,092.83	454,092.83	1,981,843.14	1,981,843.14
二、主营业务利润	10	15,279,261.35	20,726,987.09	52,004,955.32	52,160,393.80
加：其他业务利润	11	706,464.06	697,630.22	2,054,769.50	2,054,769.50
减：营业费用	14	12,269,695.02	15,223,941.47	14,700,731.81	14,700,731.81
管理费用	15	24,091,707.58	26,889,472.68	28,287,532.50	28,332,429.06
财务费用	16	849,554.63	1,019,211.96	1,912,601.26	1,828,292.68
三、营业利润	18	-21,225,231.82	-21,708,008.80	9,158,859.25	9,353,709.75
加：投资收益	19	4,537,719.30	5,087,492.12	3,046,798.64	2,899,659.16
补贴收入	22				
营业外收入	23	60,170.00	65,187.50	250,248.28	250,248.28
减：营业外支出	25	519,151.48	581,996.45	2,554,627.85	2,559,082.58
四、利润总额	27	-17,146,494.00	-17,137,325.63	9,901,278.32	9,944,534.61
减：所得税	28	0.00	0.00	1,820,584.68	1,893,201.60
少数股权损益	29		-208,198.45		294.87
五、净利润	30	-17,146,494.00	-16,929,127.18	8,080,693.64	8,051,038.14

现金流量表

2003年1-6月

会企03表

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元

项 目	行次	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	1	285,811,191.67	289,098,996.17
收到的税费返还	3	0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	8	4,622,114.75	5,827,181.33
现金流入小计	9	290,433,306.42	294,926,177.50
购买商品、接受劳务支付的现金	10	313,398,286.87	286,374,490.28
支付给职工以及为职工支付的现金	12	28,762,987.36	29,916,143.89
支付的各项税费	13	13,656,996.94	14,049,747.59
支付的其他与经营活动有关的现金	18	66,161,414.67	67,034,495.90
现金流出小计	20	421,979,685.84	397,374,877.66
经营活动产生的现金流量净额	21	-131,546,379.42	-102,448,700.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	7,749,478.19	7,749,478.19
取得投资收益所收到的现金	23	4,290,339.38	4,290,339.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	25	1,836,685.50	1,838,358.70
收到的其他与投资活动有关的现金	28	0.00	0.00
现金流入小计	29	13,876,503.07	13,878,176.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	6,301,391.19	9,915,121.69
投资所支付的现金	31	34,013,320.00	29,991,331.30
支付的其他与投资活动有关的现金	35	0.00	0.00
现金流出小计	36	40,314,711.19	39,906,452.99
投资活动产生的现金流量净额	37	-26,438,208.12	-26,028,276.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			0.00
借款所收到的现金	40	100,000,000.00	100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	0.00	0.00
现金流入小计	44	100,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	85,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	8,647,212.40	8,856,317.40
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	0.00	0.00
现金流出小计	53	93,647,212.40	93,856,317.40
筹资活动产生的现金流量净额	54	6,352,787.60	6,143,682.60
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	-151,631,799.94	-122,333,294.28

现金流量表(续)

2003年1-6月

会企03表

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元

补 充 资 料	行次	金 额	
		母公司	合并
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	-17,146,494.00	-16,929,127.18
加：少数股东损益			-208,198.45
加：计提的资产减值准备	58	-1,788,996.65	-1,377,930.62
固定资产折旧	59	8,656,381.38	9,062,876.59
无形资产摊销	60	170,095.00	170,095.00
长期待摊费用摊销	61	0.00	0.00
待摊费用的减少（减：增加）	64	-18,610,000.00	-18,632,285.71
预提费用的增加（减：减少）	65	-652,614.82	2,961,561.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-54,403.36	-56,076.56
固定资产报废损失	67	0.00	0.00
财务费用	68	2,355,420.40	2,564,525.40
投资损失（减：收益）	69	470,191.88	-79,580.94
递延税款贷项（减：借项）	70	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	71	4,048,257.08	-24,117,786.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-70,442,839.36	-47,683,477.14
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-38,551,376.97	-8,123,295.45
经营活动产生的现金流量净额	75	-131,546,379.42	-102,448,700.16
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	66,694,932.80	109,332,237.86
减：现金的期初余额	80	218,326,732.74	231,665,532.14
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	-151,631,799.94	-122,333,294.28

资产减值准备明细表

2003 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	本期增加数	本期转回数	期末数
一、坏帐准备	18,469,089.58	3,548,985.46		22,018,075.04
其中：应收帐款	16,500,629.20	3,421,577.34		19,922,206.54
其他应收款	1,968,460.38	127,408.12		2,095,868.50
二、短期投资跌价准备	6,067,492.53		5,007,911.18	1,059,581.35
其中：股票投资	6,066,797.53		5,007,216.18	1,059,581.35
基金投资	695.00		695.00	0.00
三、存货跌价准备	7,888,415.60		336,000.00	7,552,415.60
其中：库存商品	3,422,619.00		336,000.00	3,086,619.00
原材料	4,097,996.60			4,097,996.60
四、长期投资减值准备				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	6,926,177.14		298,044.60	6,628,132.54
其中：房屋、建筑物	646,302.84		298,044.60	348,258.24
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				

利润表附表

2003 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	3.31%	3.27%	0.11	0.11
营业利润	-3.47%	-3.42%	-0.11	-0.11
净利润	-2.70%	-2.67%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后的净利润	-2.11%	-2.08%	-0.07	-0.07

(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。

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：

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。

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：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	5,300	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
扬州亚星客车底盘有限公司	1,784.37	客车底盘、零配件生产、销售，普货运输。	1,735.74	89.67%	是
资阳亚星客车有限公司	1,500	研究开发、制造客车及配件	900	60%	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 2003 年 06 月 30 日，货币资金余额 109,332,237.86 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	229,662.71	369,163.69
银行存款	人民币	108,827,059.37	231,214,064.17

其他货币资金	人民币	275,515.78	82,304.28
其中:信用卡存款		10,052.91	10,052.91
存出投资款		265,462.87	72,251.37
合 计		<u>109,332,237.86</u>	<u>231,665,532.14</u>

货币资金期末余额中，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 52.81%，主要原因是支付生产材料采购资金和供应商应付未付款项。

2、短期投资：截止 2003 年 06 月 30 日，短期投资帐面余额 42,893,911.35 元，短期投资跌价准备 1,059,581.35 元，短期投资账面价值 41,834,330.00 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	2,873,911.35	1,059,581.35	1,814,330.00	13,714,401.43	6,066,797.53	7,647,603.90
基金投资	20,000.00		20,000.00	120,000.00	695.00	119,305.00
委托理财	40,000,000.00		40,000,000.00			
合 计	<u>42,893,911.35</u>	<u>1,059,581.35</u>	<u>41,834,330.00</u>	<u>13,834,401.43</u>	<u>6,067,492.53</u>	<u>7,766,908.90</u>

(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	6,066,797.53		5,007,216.18	1,059,581.35
基金投资	695.00	-	695.00	-
合 计	<u>6,067,492.53</u>	<u>-</u>	<u>5,007,911.18</u>	<u>1,059,581.35</u>

注：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 2003 年 06 月 30 日的股市收盘价为依据。

本期股票投资跌价准备减少主要是转回“海王生物”报告期内售出 768430 股的跌价准备。

(3) 短期投资不存在变现的重大限制。

3、应收帐款：截止 2003 年 06 月 30 日应收帐款帐面余额 258,481,152.34 元，坏帐准备 19,922,206.54 元，帐面价值 238,558,945.80 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	215,527,604.09	83.38%	10,862,805.30	171,625,459.28	82.11%	8,581,272.96
一至二年	24,262,713.98	9.39%	2,426,271.40	19,479,898.53	9.32%	1,947,989.85
二至三年	9,072,231.02	3.51%	1,360,834.65	10,429,671.87	4.99%	1,564,450.78
三年以上	9,618,603.25	3.72%	5,272,295.19	7,481,720.09	3.58%	4,406,915.61
合 计	<u>258,481,152.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,922,206.54</u>	<u>209,016,749.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,500,629.20</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 75,459,049.60 元，占应收账款期末余额的 29.19%。

4、其他应收款：截止 2003 年 06 月 30 日其他应收款帐面余额 29,455,701.30 元，坏帐准备 2,095,868.50 元，帐面价值 27,359,832.80 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	22,872,797.88	77.65%	1,070,573.30	13,085,213.34	68.28%	654,260.67
一至二年	510,782.93	1.73%	51,078.29	1,482,106.04	7.73%	148,210.60
二至三年	4,804,143.85	16.31%	720,621.58	2,798,425.44	14.60%	419,763.82
三年以上	1,267,976.64	4.31%	253,595.33	1,799,644.92	9.39%	746,225.29
合计	<u>29,455,701.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,095,868.50</u>	<u>19,165,389.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,968,460.38</u>

(2)本帐户余额中应收持公司 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	8,976,428.60	一年以内	尚未结算

注: 应收江苏亚星客车集团有限公司主要内容是上年度受托经营管理费、技术服务费等。

(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	14,953,701.85	一年以内及 二至三年	资金往来
江苏亚星客车集团有限公司	8,976,428.60	一年以内	资金往来
备用金	3,089,886.22	一年以内	备 用 金
中国平安保险股份有限公司	1,100,000.00	三至四年	还本保险

(4)其他应收款中欠款金额前五名合计 28,120,016.67 元, 占其他应收款期末余额的 95.46%。

5、存货: 截止 2003 年 06 月 30 日存货帐面余额 160,724,888.94 元, 存货跌价准备 7,552,415.60 元, 存货帐面价值 153,172,473.34 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	76,367,435.80	4,097,996.60	64,688,308.15	4,097,996.60
在产品	26,981,966.40	367,800.00	21,661,605.42	367,800.00
产成品	57,322,273.57	3,086,619.00	50,925,557.91	3,422,619.00
低值易耗品	53,213.17	-	3,630.75	-
合 计	<u>160,724,888.94</u>	<u>7,552,415.60</u>	<u>137,279,102.23</u>	<u>7,888,415.60</u>

(2) 2003 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	4,097,996.60	-	-	4,097,996.60
在产品	367,800.00	-	-	367,800.00
产成品	3,422,619.00	-	336,000.00	3,086,619.00
合 计	<u>7,888,415.60</u>	<u>-</u>	<u>336,000.00</u>	<u>7,552,415.60</u>

存货跌价准备计提的依据为：按 2003 年 06 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。

6、待摊费用：截止 2003 年 06 月 30 待摊费用余额 18,632,285.71 元，其主要内容是新产品研究开发费和大型模具费的摊销。

7、长期股权投资：截止 2003 年 06 月 30 长期股权投资余额 228,955,597.36 元，其明细情况如下：

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	234,962,023.91	3,310,665.45	9,317,092.00	228,955,597.36
其中：股权投资差额	1,600,698.01		26,752.62	1,573,945.39

(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	损益增减		投资准备	
					本期金额	累计金额	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	-	3,293,545.51	4,531,469.74	-	-
天骄科技创业投资有限公司	3 年	33.33%	100,000,000.00	-	17,119.94	12,409,198.51	-	1,412,697.03
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	-	3,310,665.45	16,940,668.25	-	1,412,697.03

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	990,339.38	990,339.38	123,541,130.36	-
天骄科技创业投资有限公司	3,300,000.00	10,981,373.93	102,840,521.61	-
邗江县华进交通有限公司		90,000.00	1,000,000.00	-
合 计	4,290,339.38	12,061,713.31	227,381,651.97	-

注：资阳亚星客车有限公司报告期内纳入合并范围。

(3) 股权投资差额明细情况列示如下：

被投资单位	初始金额[注]	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
扬州亚星客车底盘有限公司	1,605,156.78	1,600,698.01		26,752.62	1,573,945.39	30 年

注：支付的股权购买价与购买日在被投资公司净资产中享有权益的差额

（4）期末不存在应计提长期股权投资减值准备的情况。

8、固定资产及累计折旧：截止 2003 年 06 月 30 日固定资产原值 398,981,733.69 元，累计折旧 101,816,306.66 元，固定资产净值 297,165,427.03 元，固定资产减值准备 6,628,132.54 元，固定资产净额 290,537,294.49 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	本期减少	期 末 数
原 值				
房屋及建筑物	231,418,236.34	8,608,530.77	14,788,550.41	225,238,216.70
通用设备	117,999,857.92	16,574,564.49	8,827,515.12	125,746,907.29
专用设备	32,165,734.56	506,260.00	105,199.00	32,566,795.56
运输设备	15,676,284.12	867,360.00	1,113,829.98	15,429,814.14
合 计	397,260,112.94	26,556,715.26	24,835,094.51	398,981,733.69
累 计 折 旧				
房屋及建筑物	43,449,494.31	3,490,102.91	4,920,973.15	42,018,624.07
通用设备	42,987,055.97	3,728,569.31	5,226,593.55	41,489,031.73
专用设备	11,379,640.86	1,263,057.64	76,104.49	12,566,594.01
运输设备	5,884,406.24	652,158.56	794,507.95	5,742,056.85
合 计	103,700,597.38	9,133,888.42	11,018,179.14	101,816,306.66
净 值	293,559,515.56			297,165,427.03

(2) 2003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	-	298,044.60	348,258.24
通用设备	5,645,311.72	-	-	5,645,311.72
专用设备	630,150.55	-	-	630,150.55
运输设备	4,412.03	-	-	4,412.03
合 计	6,926,177.14	-	298,044.60	6,628,132.54

本期减少的原因是：清理部分固定资产，其以前年度计提的减值准备一并转出，共计298,044.60元。

(3) 本期增加的固定资产中由在建工程转入7,857,021.23元，明细项目列示如下：

项 目	固定资产原值
房屋及建筑物	4,247,294.67
通用设备	3,609,726.56
专用设备	-
运输设备	-
合 计	7,857,021.23

9、在建工程：截止 2003 年 06 月 30 日，在建工程余额 3,901,589.38 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	2,561,845.63	10,064,336.80	7,857,021.23	867,571.82	3,901,589.38	自筹	-
合 计	2,561,845.63	10,064,336.80	7,857,021.23	867,571.82	3,901,589.38		

(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。

10、无形资产：截止 2003 年 06 月 30 日，无形资产余额 3,161,010.79 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	2,610,432.79	-	152,064.00	582,912.00	2,458,368.79	8.08年
Inventor 软件	72,000.00	70,800.00	-	7,200.00	8,400.00	63,600.00	4.42年
UG 软件	459,133.00	-	459,133.00	7,652.00	7,652.00	451,481.00	4.92年
网络系统	190,740.00	-	190,740.00	3,179.00	3,179.00	187,561.00	4.92年
合 计	3,763,153.79	2,681,232.79	649,873.00	170,095.00	602,143.00	3,161,010.79	

(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。

11、短期借款：截止 2003 年 06 月 30 日，短期借款余额 118,000,000.00

元，其明细项目列示如下：

借款类别	期 末 数	期 初 数
担保借款	38,000,000.00	38,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	65,000,000.00
合 计	118,000,000.00	103,000,000.00

12、应付票据：截止 2003 年 06 月 30 日，应付票据余额 43,263,008.88 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。

13、应付帐款：截止 2003 年 06 月 30 日，应付帐款余额 206,944,606.77 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。

14、应付股利：截止 2003 年 06 月 30 日，应付股利余额 5,108,208.00 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	5,022,558.00	尚未支付的2002年度红利
其他法人股股东	85,650.00	尚未支付的2002年度红利
社会公众股股东	-	
合 计	5,108,208.00	

注：江苏亚星客车集团有限公司 5,022,558.00 元 2002 年度红利，我公司已于 2003 年 7 月 10 日前全部支付。

15、应交税金：截止 2003 年 06 月 30 日，应交税金余额 27,400,919.85 元，其明细项目列示如下：

税 种	期 末 数	期 初 数
增值税	20,136,016.95	28,420,205.44
所得税	3,036,632.12	3,365,011.60
营业税	-	275,000.00

城建税	3,220,618.69	3,747,803.94
消费税	976,763.67	976,763.67
个人所得税	30,888.42	315,375.03
合 计	<u>27,400,919.85</u>	<u>36,800,159.68</u>

报告期执行的法定税率参见附注三。

16、其他应交款：截止 2003 年 06 月 30 日其他应交款余额 846,086.31 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	-	2,185,975.00	国家相关政策
教育费附加	<u>846,086.31</u>	<u>1,147,335.03</u>	实际缴纳流转税额的 4%
合 计	<u>846,086.31</u>	<u>3,333,310.03</u>	

17、预提费用：截止 2003 年 06 月 30 日，预提费用余额 9,233,917.12 元，其明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数	原 因
应计加工费用	3,977,120.18	4,131,228.38	尚未结算
应计三包服务费	4,206,835.75	2,141,127.13	尚未结算
技术开发费	998,946.69	-	尚未结算
其 他	<u>51,014.50</u>	<u>-</u>	
合 计	<u>9,233,917.12</u>	<u>6,272,355.51</u>	

18、未分配利润：截止 2003 年 06 月 30 日未分配利润余额 22,744,637.16 元，其形成过程如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	39,673,764.34

加：其他转入	-
加：本期净利润	-16,929,127.18
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	<u>22,744,637.16</u>

19、主营业务收入、主营业务成本：2003 年 1-6 月主营业务收入 282,249,759.12 元、主营业务成本 261,068,679.20 元，其明细与上年对比列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客车	270,798,758.09	249,798,006.53	392,575,263.84	341,684,048.99
其他	11,451,001.03	11,270,672.67	11,128,585.40	7,877,563.31
合 计	<u>282,249,759.12</u>	<u>261,068,679.20</u>	<u>403,703,849.24</u>	<u>349,561,612.30</u>

本年度公司前五名客户销售收入总额为 50,222,023.92 元，占公司全部销售收入的 17.79%。

20、主营业务税金及附加：2003 年 1-6 月主营业务税金及附加 454,092.83 元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	288,968.16	1,236,545.30	按流转税额的 7%计缴
教育费附加	165,124.67	745,297.84	按流转税额的 4%计缴
合 计	<u>454,092.83</u>	<u>1,981,843.14</u>	

21、其他业务利润：2003 年 1-6 月其他业务利润 697,630.22 元，其明细与上年对比列示如下：

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	5,348,259.08	4,844,676.63	503,582.45	16,932,813.72	16,506,278.83	426,534.89
出租资产	-	-	-	1,450,000.00	226,411.11	1,223,588.89
其 他	688,791.78	494,744.01	194,047.77	789,421.79	384,776.07	404,645.72
合 计	6,037,050.86	5,339,420.64	697,630.22	19,172,235.51	17,117,466.01	2,054,769.50

22、财务费用：2003年1-6月财务费用1,019,211.96元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,564,525.40	3,709,800.75
减：利息收入	1,576,634.31	1,951,185.63
手续费支出	31,320.87	69,677.56
合 计	1,019,211.96	1,828,292.68

23、投资收益：2003年1-6月度投资收益5,087,492.12元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
联营或合营公司分配来的利润	-	45,000.00
调整被投资公司损益净增减额	3,310,665.45	3,576,609.94
股权投资差额摊销	-26,752.62	-
股票投资收益	-3,204,331.89	-721,950.78
短期投资跌价准备	5,007,911.18	-
合 计	5,087,492.12	2,899,659.16

24、营业外收入：2003年1-6月营业外收入65,187.50元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	60,170.00	79,058.28
处理固定资产净收益		2,630.00
其 他	5,017.50	168,560.00
合 计	65,187.50	250,248.28

25、营业外支出：2003年1-6月营业外支出581,996.45元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
综合基金	-	1,506,545.77
处理固定资产净损失	54,403.36	245,445.79
固定资产减值准备	-	-96,359.48
副食品基金	-	124,454.73
赔偿金	10,458.00	
罚款支出	-	20,405.78
捐赠支出	315,000.00	449,492.37

其 他	202,135.09	309,097.62
合 计	581,996.45	2,559,082.58

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 2003 年 06 月 30 日应收帐款帐面余额 249,797,752.33 元，坏帐准备 19,401,611.44 元，帐面价值 230,396,140.89 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	206,844,204.08	82.81%	10,342,210.20	171,590,059.27	82.11%	8,579,502.96
一至二年	24,262,713.98	9.71%	2,426,271.40	19,479,898.53	9.32%	1,947,989.85
二至三年	9,072,231.02	3.63%	1,360,834.65	10,429,671.87	4.99%	1,564,450.78
三年以上	9,618,603.25	3.85%	5,272,295.19	7,481,720.09	3.58%	4,406,915.61
合 计	249,797,752.33	100.00%	19,401,611.44	208,981,349.76	100.00%	16,498,859.20

(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 75,459,049.60 元，占应收账款期末余额的 30.21%。

2、长期股权投资：截止 2003 年 06 月 30 日长期股权投资余额 303,590,625.06 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	301,146,824.43	6,760,892.63	4,317,092	303,590,625.06
其中：股权投资差额	1,600,698.01		26,752.62	1,573,945.39

(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	损益增减		投资准备	
					本期金额	累计金额	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	-	3,293,545.51	4,531,469.74	-	-
天骄科技创业投资有限公司	3 年	33.33%	100,000,000.00	-	17,119.94	12,409,198.51	-	1,412,697.03
扬州亚星车桥有限公司	30 年	94.15%	49,900,000.00	-	-96,231.70	760,020.56	-	-
扬州亚星客车底盘有限公司	30 年	89.67%	17,357,400.00	-	-150,210.92	-124,605.88	-	-
其中：股权投资差额			1,605,156.78					
资阳亚星客车有限公司	10 年	60.00%	5,000,000.00	4,000,000.00	-303,330.20	-303,330.20	-	-
邗江县华进交通有限公司	10 年	10.00%	1,000,000.00	-	-	-	-	-
合 计			293,257,400.00	4,000,000.00	2,760,892.63	17,272,752.73	-	1,412,697.03

被投资公司名称	分得的现金红利		本期其他减少	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	990,339.38	990,339.38	-	123,541,130.36	-
天骄科技创业投资有限公司	3,300,000.00	10,981,373.93	-	102,840,521.61	-
扬州亚星车桥有限公司	-	349,300.00	-	50,310,720.56	-
扬州亚星客车底盘有限公司	-	-	26,752.62	17,201,582.73	
其中：股权投资差额			26,752.62	1,573,945.39	
资阳亚星客车有限公司	-	-	-	8,696,669.80	
邗江县华进交通有限公司	-	90,000.00	-	1,000,000.00	-
合 计	4,290,339.38	12,411,013.31	26,752.62	303,590,625.06	-

(3) 股权投资差额明细情况列示如下：

被投资单位	初始金额[注]	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
扬州亚星客车底盘有限公司	1,605,156.78	1,600,698.01	-	26,752.62	1,573,945.39	30 年

注：支付的股权购买价与购买日在被投资公司净资产中享有权益的差额

(4) 期末不存在应计提长期股权投资减值准备的情况。

3、主营业务收入、主营业务成本：2003 年 1-6 月主营业务收入 274,874,459.97 元、主营业务成本 259,141,105.79 元，其明细与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客车	262,728,416.20	247,175,390.38	392,575,263.84	341,684,048.99
其他	12,146,043.77	11,965,715.41	10,603,525.58	7,507,941.97
合 计	274,874,459.97	259,141,105.79	403,178,789.42	349,191,990.96

本期公司前五名客户销售收入总额为 50,222,023.92 元，占公司全部销售收入的 18.27%。

4、投资收益：2003 年 1-6 月投资收益 4,537,719.30 元，其明细与上年对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
联营或合营公司分配来的利润	-	45,000.00
调整被投资公司损益净增减额	2,760,892.63	3,723,749.42
股权投资差额摊销	-26,752.62	

股票投资收益	-3,204,331.89	-721,950.78
短期投资跌价准备	5,007,911.18	
债券投资收益		
合 计	<u>4,537,719.30</u>	<u>3,046,798.64</u>

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

1. 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进出口业务；经营本企业和成员企业生产、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%

本期注册资本及所持公司股份比例未发生增减变动。

2. 企业名称：扬州亚星车桥有限公司

注册资本：5,300 万元

注册地址：扬州市扬子江中路 188 号

经营范围：客车车桥的生产、装配、销售；汽车配件的生产、销售。

与本公司关系：控股子公司，本公司持 94.15% 的股份。

经济性质或类型： 有 限 责 任 公 司

法定代表人： 赵 振 东

本期注册资本无变动

3. 企业名称： 扬州亚星客车底盘有限公司

注册资本： 1,784.37 万元

注册地址： 扬州市扬子江中路 188 号

经营范围： 客车底盘、零配件生产、销售，普货运输。

与本公司关系：控股子公司，本公司年初持 100%的股份，本期减少 10.33%，
本期末持 89.67%的股份。

经济性质或类型： 有 限 责 任 公 司

法定代表人： 张 裕

本期注册资本变动：年初注册资本 1,600 万元，本期注册资本增加 184.37 万
元，期末注册资本 1,784.37 万元

4. 企业名称： 资阳亚星客车有限公司

注册资本： 1,500 万元

注册地址： 四川省资阳市建设北路西段 9 号

经营范围：研究开发、制造客车及配件。

与本公司关系：控股子公司，本公司年初持 33.33%的股份，本期增持 26.67%
的股份，期末持 60.00%的股份。

经济性质或类型： 有 限 责 任 公 司

法定代表人：李学勤

本期注册资本无变动

(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

扬州柴油机有限责任公司	联营公司
天骄科技创业投资有限公司	联营公司

(三) 关联方往来帐项余额:

(单位: 人民币万元)

项 目	金 额	
	期 末	期 初
应收帐款		
亚星--奔驰有限公司	1,268.03	1,194.97
江苏亚星客车集团有限公司	-	-
小 计	1,268.03	1,194.97
其他应收款		
江苏亚星客车集团有限公司	897.64	133.83
其他应付款		
江苏亚星客车集团有限公司	-	1,628.26

(四) 关联方交易:

1. 关联销售与购货

(单位: 人民币万元)

关 联 方	交易事项	定价原则	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
亚星--奔驰有限公司	销 售	市场价	709.06	860.76

2. 接受关联方担保

截止 2003 年 6 月 30 日, 江苏亚星客车集团公司为公司 500 万元短期借款提供担保。

八、或有事项

截止 2003 年 6 月 30 日我公司无或有事项

九、承诺事项

截止 2003 年 06 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。

十一、其他重要事项

1. 根据股东大会通过的公司第二界董事会第二次会议关于公司 2002 年利润分配方案,以 2002 年末 19000 万股的总股本为基准,每 10 股派红利 0.60 元(含税),共应分红派现 1140 万元。2003 年 6 月 19 日上市流通 6000 万股已派现。其余未上市流通股 13000 万股已于 7 月 10 日前派现。

2. 为扬州市农业发展总公司提供担保融资借款 1500 万元,借款到期日为 2000 年 10 月 8 日,扬州市农业发展总公司现于 2003 年 6 月 24 日已归还上述借款。

3. 2002 年期末固定资产中含扬州市邗江八里镇人民政府偿还债务的办公大楼(面积 1571.23 平方米)及附属物,价值 159.5 万,但公司尚未取得该房产权权证。于 2003 年 5 月八里镇人民政府归还 159.5 万元人民币赎回此办公大楼。

4. 根据二〇〇二年七月二日资产重组四方协议内容,公司于 2003 年 5 月用扬子陈沟厂房 73 万元和 140 台设备 1196 万元,共计 1269 万元,等价置换扬子实业开发公司依维柯生产线设备 151 台,并已计入报告期固定资产。

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

二零零三年八月二十五日