

扬州亚星客车股份有限公司

2003 年年度报告

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。

公司第二届董事会第十八次会议审议通过了 2003 年度报告及摘要。

公司本年度财务会计报告已经江苏天衡会计师事务所有限公司审计，并出具了无保留意见的审计报告。

本公司董事长顾维军先生，公司财务负责人张路先生、财务机构负责人马进先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、 公司简介.....	3
二、 会计数据和业务数据摘要.....	4
三、 股本变动及股东情况.....	6
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
五、 公司治理结构.....	10
六、 股东大会情况简介.....	12
七、 董事会报告.....	13
八、 监事会报告.....	17
九、 重要事项.....	18
十、 财务报告.....	20
十一、 备查文件目录.....	56

一、公司简介

- 1、公司法定中文名称：扬州亚星客车股份有限公司
公司英文名称：YANGZHOU YAXING MOTOR COACH CO., LTD.
公司英文名称缩写：YXMC
- 2、公司注册及办公地址：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
- 3、公司法定代表人：赵振东
- 4、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
- 5、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>
公司年度报告备置地点：公司证券投资部
- 6、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
- 7、其他有关资料：
 - (1)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
 - (2)企业法人营业执照注册号：3200001104214
 - (3)税务登记号码：321001703903783
 - (4)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

二、会计数据和业务数据摘要

1、公司本年度主要会计数据（单位：人民币元）

项目	金额
主营业务收入	798,720,285.01
利润总额	-149,123,613.09
净利润	-147,557,580.62
*扣除非经常性损益后的净利润	-158,308,018.01
主营业务利润	28,788,177.95
其他业务利润	588,181.14
营业利润	-131,183,038.36
投资收益	-6,080,923.98
补贴收入	-
营业外收支净额	-11,859,650.75
经营活动产生的现金流量净额	-137,249,226.43
现金及现金等价物净增加额	-101,440,094.59

*注：扣除非经常性损益项目和涉及金额：

- (1)清理固定资产净损失:108200 元
 - (2)各项政府补贴 500000 元
 - (3)股票投资损益：-3144151.73 元
 - (4)委托投资收益:1887500 元
 - (5)扣除计提减值准备后的各项营业外支出-2662606.10 元
 - (6)营业外收入 207211.86 元
 - (7)以前年度已计提各项减值准备转回 13854283.36 元
- 合计 10750437.39 元

2、公司近三年主要会计数据及财务指标

(1) 主要会计数据（单位：人民币元）

	2003 年度	2002 年度		2001 年度	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	798,720,285.01	876,543,604.73	876,543,604.73	1,019,842,172.56	1,019,842,172.56
利润总额	-149,123,613.09	28,623,512.13	26,991,486.01	57,091,354.38	46,913,767.62
净利润	-147,557,580.62	22,296,463.58	21,298,565.13	53,264,866.83	46,557,254.16
扣除非经常性 损益的净利润	-158,308,018.01	23,241,491.69	17,757,145.76	55,059,235.81	44,762,885.18
	2003 年末	2002 年末		2001 年末	

				调整前	调整后
总资产	1,245,957,842.77	1,156,994,420.47	1,161,830,022.09	1,286,608,601.42	1,282,514,269.49
股东权益(不含少数股东权益)	480,302,247.18	643,087,460.49	638,549,552.27	630,778,299.88	638,638,290.11
经营活动产生的现金流量净额	-137,249,226.43	-111,409,463.81	-111,409,463.81	131,924,862.67	131,924,862.67

(2) 主要财务指标

		2003 年度	2002 年度		2001 年度	
					调整前	调整后
每股收益（元）	摊薄	-0.7766	0.12	0.11	0.28	0.11
	加权	-0.7766	0.12	0.11	0.28	0.24
净资产收益率（%）	摊薄	-30.72%	3.47%	3.34%	8.44%	7.29%
	加权	-26.39%	3.47%	3.32%	8.46%	7.31%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	摊薄	-32.96%	3.62%	2.78%	8.73%	7.01%
	加权	-28.31%	3.61%	3.5%	8.74%	7.02%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）		-0.72	-0.58	-0.58	0.69	0.69
		2003 年末	2002 年末		2001 年末	
					调整前	调整后
每股净资产（元）		2.53	3.38	3.36	3.32	3.36
调整后的每股净资产（元）		2.49	3.36	3.34	3.28	3.32

3、报告期内股东权益变动情况(单位:万元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	19,000	36,749	4,274	2,137	3,832	63,855
本期增加	-	71	-	-	-14,756	-14,685
本期减少	-		-	-	1,140	1,140
期末数	19,000	36,820	4,274	2,137	-12,064	48,030
变动原因						报告期利润亏损

三、股本变动及股东情况

1、股本变动情况

(1) 股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	130,000,000							130,000,000
其中：								
国家持有股份	128,572,500							128,572,500
境内法人持有股份	1,427,500							1,427,500
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	130,000,000							130,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	60,000,000							60,000,000
2、境内上市的外资股								
境外上市的外资股								
其他								
已上市流通股份合计	60,000,000							60,000,000
三、股份总额	190,000,000							190,000,000

(2) 股票发行与上市情况

报告期公司股份总数及结构未发生变动,到报告期末为止的前三年公司未有新股发行,公司无内部职工股。

2、股东情况介绍

(1) 截止本报告期末股东总数为 37,096 户。

(2) 本公司前 10 名大股东持股情况

序号	股东名称	年度内增减	年末持股数	比例	股份内别	股权性质
1	江苏亚星客车集团有限公司	0	128,572,500	67.67%	未流通	国家股
2	南京绿洲机器厂	0	428,200	0.23%	未流通	国有法人股
3	叶红	+382,489	382,489	0.20%	已流通	社会流通股
4	扬农化工集团有限公司	0	356,900	0.19%	未流通	国有法人股
5	扬州经济技术开发区开发总公司	0	356,900	0.19%	未流通	国有法人股
6	扬州冶金机械有限公司	0	285,500	0.15%	未流通	国有法人股
7	胡海麟	0	190,707	0.10%	已流通	社会流通股
8	洪玉华	-39,000	131,000	0.07%	已流通	社会流通股
9	骆秀英	+123,000	123,000	0.06%	已流通	社会流通股
10	吴凤翔	+119,000	119,000	0.06%	已流通	社会流通股

*注：公司持股 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；国有法人股没有质押、冻结情况；流通股不详。前 10 名股东中，第 1 名股东与其他 9 名股东不存在关联关系也不属于一致行动人，其他 9 名股东之间不详。

（3）公司控股股东的情况

本公司控股股东为江苏亚星客车集团有限公司，系国有独资公司，国家 520 家重点企业之一。该公司法定代表人李学勤，公司注册资本 20,000 万元，该公司持有本公司股票 128,572,500 股，占总股本的 67.67%。经营范围为：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。该公司的控股股东为扬州市人民政府。

（4）前十名流通股股东持股情况

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其他）
叶红	382,489	A 股
胡海麟	190,707	A 股
洪玉华	131,000	A 股
骆秀英	123,000	A 股
吴凤翔	119,000	A 股

张玲娣	112,800	A 股
张晓玲	107,600	A 股
张能忠	106,768	A 股
谷 兵	101,500	A 股
兴和证券投资基金	84,867	A 股
前十名流通股股东关联关系的说明		未知前十名流通股股东之间是 否存在关联关系

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、董事、监事、高级管理人员情况

(1) 基本情况

姓名	职位	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数
赵振东	董事长	男	41	2002.02-2005.02	0	0
唐学如	副董事长	男	56	2003.04-2005.02	0	0
陈立建	副董事长	男	45	2002.02-2005.02	0	0
钱 栋	董事兼总经理	男	40	2002.02-2005.02	0	0
戴 斌	董事	男	51	2002.02-2005.02	0	0
徐安祥	董事	男	37	2003.04-2005.02	0	0
吴迪川	董事	男	57	2002.02-2005.02	0	0
张 斌	董事	男	36	2003.04-2005.02	0	0
*马玉民	独立董事	男	66	2002.06-2005.06	0	0
*王跃堂	独立董事	男	41	2002.06-2005.06	0	0
*朱德堂	独立董事	男	36	2002.06-2005.06	0	0
赵 晏	监事会召集人	男	51	2003.04-2005.02	0	0
王争鸣	监事	男	49	2002.02-2005.02	0	0
钱春荣	监事	男	48	2002.02-2005.02	0	0
吴建平	监事	男	34	2002.02-2005.02	0	0
吴晓明	监事	男	41	2002.02-2005.02	0	0

孙江扬	监事	男	40	2002.02-2005.02	0	0
马 进	监事	男	30	2002.02-2005.02	0	0
胡远远	副总经理	男	41	2002.02-2005.02	0	0
徐年元	副总经理	男	38	2002.02-2005.02	0	0
徐粉云	副总经理	男	40	2003.01-2005.02	0	0
朱永进	副总经理	男	43	2003.01-2005.02	0	0
张 裕	副总经理	男	49	2003.01-2005.02	0	0
王高峰	副总经理	男	40	2002.02-2005.02	0	0
张榕森	董事会秘书	男	54	2002.02-2005.02	0	0
沙文萍	财务负责人	女	59	2002.02-2005.02	0	0

*注：董事长赵振东系股东单位江苏亚星客车集团有限公司副董事长、党委副书记，任期为2001年12月起；董事戴斌系股东单位江苏亚星客车集团有限公司党委副书记，任期不确定；监事王争鸣先生系股东单位扬州经济开发区开发总公司总经理，任期不明确。

（2）年度报酬情况

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序及确定依据

公司第二届董事会第十一次会议决定对高管人员实行经营目标承包责任制，根据其年度业绩按目标承包责任书进行年薪报酬兑现；非高管人员董事、监事的报酬仍沿用本地区国有企业的工资标准。

公司董事、监事及高级管理人员年度报酬总额为96万元(不含独立董事)。其中，年度按12万元领取报酬的董事1人，在7万元-12万元报酬数额区间内领取报酬的高级管理人员10人；在3-4万元年度报酬数额区间内领取报酬董事4人，监事2人；在1.5-2万元年度报酬数额内领取报酬监事3人。

年度报酬金额最高的前三名董事的报酬总额为：31.2万元；金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为26万元。

根据2001年年度股东大会决议，独立董事每年薪酬为3万元。

不在公司领取报酬的董事为戴斌、张斌、唐学如、徐安祥，监事为王争鸣，各自在所在股东单位领取报酬。

（3）董事、监事、高级管理人员聘任及离任情况

董事、监事离任详见第六章《股东大会简介》第2大点的选举、更换公司董事、监事情况；

2、公司员工情况

截止2003年12月31日，公司在册员工2,073人，公司需承担费用的离退休职工人数为85人。

(1) 学历结构

学历	人数	占职工比例 (%)
大学本科及本科以上	172	8.3%
大专	158	7.6%
中专	86	4.2%
高中及以下	1657	80.0%

(2) 专业结构

专业	人数	占职工比例 (%)
生产人员	1,718	82.9%
销售人员	130	6.3%
技术人员	127	6.2%
财务人员	39	1.9%
行政人员	59	2.9%

五、公司治理结构

1、公司治理实际状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。对照中国证监会和国家经贸委 2002 年 1 月 7 日下发的《上市公司治理准则》文件的要求，目前公司治理结构主要状况如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司根据股东大会规范意见，规范股东大会的召集、召开和议事程序；公司能确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利；公司与关联人之间的关联交易以签订书面协议形式，根据平等、自愿、等价、有偿原则，以对外销售的市场价格进行结算，其结算方式采取银行转帐支票为主体的货币结算方法。

(2) 关于控股股东与上市公司：控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对公司董事、监事候选人提名严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。

(3) 关于董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司按照中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的通知要求，经股东大会审议通过增加了三名独立董事；公司董事会建立了《董事会议事规则》、《独立董事制度》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，履行作为董事的权利、义务和职责。

(4) 关于监事与监事会：公司建立了监事会议事规则，规范了监事会议事程序和内容；公司监事会人数和人员构成，符合法律、法规要求；监事会能够认真履行职责，能够本着对全体股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并独立发表意见。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司高级管理人员的聘免符合法律、法规和公司章程的规定进行；公司已经制定并实施了经营目标责任制，根据年度业绩对经营者和高管人员进行年薪报酬考核评价。

(6) 关于相关利益者：公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等其他利益相关者的合法权益；公司关注所在社区的福利、环境保护、公益事业等问题，重视公司的社会责任。

(7) 关于信息披露与透明度：公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

2、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，按照《上市公司治理准则》和《证券法》等法律法规的要求，履行诚信和勤勉的义务，维护公司和全体股东的利益，尤其是中小股东的合法利益不受侵犯。认真参加历次董事会会议，积极了解公司的各项运作情况，就公司管理、规范运作等提出了许多宝贵意见并对相关事项发表了独立意见：

(1) 就二届董事会临时会议审议通过的《出资组建资阳亚星客车有限公司》的议案发表独立意见。

(2) 就二届第十二次董事会会议审议通过的《收购扬州盛达特种车有限公司及江扬船舶集团特种车辆厂资产》的议案发表独立意见。

3、公司与控股股东之间“五分开”的情况

(1) 业务方面

公司与控股股东在业务方面已经分开。公司有自己独立的研发、采购、销售、物资管理系统，并在业务上与控股股东不存在竞争关系。

(2) 人员、机构方面

公司与控股股东在人员、机构方面已完全分开。报告期内，公司按照国家经贸委、中国证监会的规定，落实中国证监会南京特派员办事处的要求，在人员、机构方面做到彻底地与控股股东分开。

(3) 资产方面

公司与控股股东在资产方面已经分开。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。

（4）财务方面

公司与控股股东在财务方面已经分开。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。

公司将进一步按照《上市公司治理准则》要求，进行认真学习，有效改进和完善公司治理结构，努力寻求利润最大化，切实维护中小股东利益。

4、公司对高级管理人员的考评及激励机制、奖励制度的建立、实施情况

根据公司第二届董事会第十一次会议，实行目标责任制，高管人员年薪报酬由董事会根据年度业绩决定。2003 年度公司高管人员薪酬按公司制定的生产、经营目标承包责任书中规定的考核计酬办法计算。

六、股东大会情况简介

报告期内本公司共召开一次股东大会

1、2002 年度股东大会

（1）股东大会的通知、召集、召开情况

公司就 2002 年度股东大会的召开，于 2003 年 3 月 22 日将股东大会的召开时间、地点、审议事项及相关董事会决议、股东大会会议通知以公告的方式刊登在《上海证券报》上。

公司于 2003 年 4 月 26 日在公司会议室召开 2002 年度股东大会，出席会议的股东及授权代表共 5 人，代表股份 129,215,800 股，占公司总股本的 68.01%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

（2）股东大会决议及公告情况

2002 年度股东大会审议并以投票表决方式通过了《公司 2002 年度董事会工作报告》；《公司 2002 年度监事会工作报告》；《公司 2002 年度监事会工作报告》；《公司 2002 年度财务报告》；《公司 2002 年度利润分配预案》；《更换部分董事的预案》；《更换部分监事的预案》；《续聘江苏天衡会计师事务所为公司审计机构的预案的预案》；

该决议刊登于 2003 年 4 月 29 日的《上海证券报》上。

（3）选举、更换公司董事、监事情况

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。

七、董事会报告

（一）公司经营状况分析

报告期内公司主营业务收入 798,720,285.01 元，实现利润总额 -149,123,613.09 元，出现了公司有史以来的第一次亏损，亏损的原因是多方面的。其主要因素有：公司于年初调整了经营层班子，新经营层班子需要有一个完全进入角色的过程，在尚未全面施展经营方略之际，面对着控股股东转让控股权这一重大事项，经营层存在不稳定因素；近几年来公司一直存在着产品结构不合理，主导产品不突出，生产公路客车产品的长度约束在 9 米以下等问题。继而自 2002 年 9 月生产公路客车产品的长度又进一步被限制在 8.2 米以下，上半年赢利能力强的大中型公路客车在主营收入中所占比重极小，下半年突破生产公路客车长度限制，陆续推出十余款大中型公路客车，使下半年主营业务有所增长，但较大的产品开发费和促销费等亦难以在短期内消化，公司的成本和产品价格管理也存在一定差距；在客观方面，“非典型肺炎”对客车的营销产生较大负面影响。但公司在新产品开发、营销体系建设、降低物资采购成本等方面做了一定的工作，继续保持了公司大、中型客车产品的市场占有率。

（二）公司经营情况

1、公司主营业务范围及其经营情况

（1）公司主营业务范围为大、中、轻型客车的开发、制造、销售及售后服务。2003 年度共销售各类客车 4614 辆，其中大型客车销售 968 辆，中型客车销售 3256 辆，轻型客车销售 390 辆。

（2）公司生产经营主要产品及其市场占有率情况

单位：(万元)

	销售收入	销售成本	毛利率	市场占有率
大型客车	27,232.76	25,628.57	5.89%	5.13%
中型客车	42,496.24	41,911.71	1.38%	5.31%
轻型客车	2,825.22	2,973.97	-5.27%	---

*注：市场占有率数据根据中国汽车工业协会产销快报提供数据计算所得。

（3）主营业务盈利能力较前一报告期发生较大变化原因

主营业务盈利能力（毛利率）较前一报告期下降 73.79%，主要原因是报告期市场竞争加剧，公司采取降价措施，而原材料涨价、成本上升。公司的成本、产品价格管理存在不足之处。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩。

(1) 扬州亚星车桥有限公司。于 2001 年 1 月 21 日成立，注册资本 5000 万元，本公司控股比例 99.8%。因根据当地工商局的有关规定，任一方投资比例不得超过 95%，该公司股东会通过由股东方扬州市平山钣金厂增资 300 万元，增资后注册资本 5300 万元，本公司拥有 94.15% 的权益，2002 年 11 月 29 日领取了变更后的企业法人营业执照，主营车桥装配和销售。截止 2003 年 12 月 31 日，车桥公司总资产 4943 万元，净资产 4943 万元，2003 年净利润 -411 万元。

(2) 扬州柴油机有限责任公司。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。该公司已于 2001 年 9 月 18 日正式挂牌成立，注册资金 30,168 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 12 月 31 日，总资产 63,300 万元，净资产 31,800 万元，2003 年净利润 1,553.58 万元。

天骄科技创业有限公司。于 2001 年 6 月 20 日成立，注册资本 40,000 万元，本公司投资 10,000 万元，拥有权益 25%。2002 年 7 月天骄科技创业公司股东会同意上海天发投资有限公司和南京新淮科技投资有限公司退出，同时减少注册资本。减资后，公司注册资本 30,000 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 12 月 31 日，总资产 34,516.28 万元，净资产 26,156.37 万元，2003 年净利润 -4,690.65 万元。

扬州亚星客车底盘有限公司。设立于 2002 年 12 月 1 日，注册资本 1,784.37 万元，本公司拥有权益 89.66%，主营业务客车底盘、零配件生产、销售，普货运输。截止 2003 年 12 月 31 日，总资产 12,084 万元，净资产 56 万元，2003 年净利润 -1,722 万元。

扬州盛达特种车有限公司。本公司与下属子公司扬州亚星车桥有限公司共同出资 196 万元，于 2003 年 8 月 1 日收购“扬州盛达特种车有限公司”的全部股权，并增加注册资本 5,000 万元，以盛达公司为主体于 2003 年 12 月 10 日收购“江苏江扬船舶集团有限公司”的全部生产性资产产权。主营业务生产经营各类特种车。截止 2003 年 12 月 31 日，总资产 13,210 万元，净资产 4,528 万元，2003 年净利润 -474 万元。

本公司于 2002 年 12 月 20 日与江苏亚星客车集团有限公司签订《资阳亚星客车股份有限公司投资比例变更协议》，调整双方对资阳亚星客车有限公司的投资额及比例，江苏亚星客车集团有限公司出资额由 1,000 万元变更为 600 万元，投资比例由 66.67 变更为 40%，本公司出资出资额由 500 万元变更为 900 万元，投资比例由 33.33 变更为 60%。截止 2003 年 12 月 31 日，总资产 2,931 万元，

净资产 1,168 万元，2003 年净利润-332 万元。

3、主要供应商、客户情况

本公司向前五名供应商采购金额为 14,813 万元，占本公司年度采购 17.04%；

本公司向前五名客户销售收入为 10,900 万元，占本公司年度销售收入总额的 13.65%。

4、经营中出现的问题与困难及解决方案

针对公司经营发展空间受到限制的状况，争取有关方面的理解和支持，突破只能生产 8.2 米以下公路客车的限制，从 2003 年 3 月起重点开发达高二、高一级标准的大、中型公路客车，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。继续巩固公交客车市场、扩大公路客车市场、拓展特种车、专用车市场。

报告期内，公司实行物资统一采购，认真清理采购渠道，实行比质比价采购方案，进一步规范采购合同和采购行为，降低采购成本。

公司质量管理和产品质量均有待进一步提高。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。

5、本公司在 2003 年前未公开披露过本年度赢利预测，但在 2003 年中期报告中预告至 2003 年第三季度仍会亏损，于 2004 年 2 月 17 日在上海证券报刊登 2003 年的预亏公告。

（三）公司投资情况

1、报告期内无募集资金使用情况。

2、报告期内非募集资金投资情况

（1）报告期内，本公司与江苏亚星客车集团有限公司共同出资主建资阳亚星客车股份有限公司。江苏亚星客车集团有限公司出资 600 万元占注册资本 40%、本公司出资 900 万元占注册资本 60%。

（2）报告期内，本公司与北京公共交通公司共同出资主建“北京长途汽车有限公司”。总投资额 36,319.42 万元。本公司出资 2,000 万元占总投资额的 5.6%。北京公共交通总公司以下属北京长途汽车有限公司生产经营性资产净值 34,319.42 万元作为出资额。

（3）报告期内，本公司与下属子公司扬州亚星车桥有限公司共同出资收购“扬州盛达特种车有限公司的全部股权。扬州亚星车桥有限公司出资 500 万元占注册资本 10%。本公司出资 4,500 万元占注册资本 90%。

(四) 公司财务状况

单位：万元

指标项目	2003 年	2002 年	增减 (+ -) (%)
总资产	1,245,957,842.77	1,161,830,022.09	7.24
股东权益	480,302,247.18	638,549,552.27	-24.78
主营业务利润	28,788,177.95	97,852,670.39	-70.58
净利润	-147,557,580.62	21,298,565.13	-792.81
现金及现金等价物净增加额	-101,440,094.59	-196,557,861.77	48.39

变动原因：(1)总资产的增加是因为流动资产与固定资产增加；(2)股东权益的减少是因为报告期内利润总额减少，未分配利润减少；(3)主营业务利润的减少是因为主营业务收入的减少，材料成本上升，销售价格下降；(4)净利润的减少是因为毛利率下降，期间费用上升，投资收益亏损，利润总额亏损；(5)现金及现金等价物净增加额增长是因为虽销售商品收到的现金减少，但投资活动和筹资活动产生的现金流量净额增加。

(五) 本公司年度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。

(六) 董事会新年度的经营计划

2004 年以由国有控股股东转换成民营企业为控股股东为契机，完善法人治理结构，建立科学的管理体制，彻底转换经营机制，改革用工分配制度，实施人才战略，引进优秀人才，提升公司职工的整体素质，加大新产品开发力度，优化产品结构，强化成本管理，最大程度地降低物资采购成本，完善营销体系，加大产品促销力度，进一步开拓国内外市场，提高产品市场竞争力，全面提高企业的综合竞争力，这些措施的实施，为 2004 年度实现扭亏为赢，大力提升公司的经营业绩奠定了坚实的基础。

(七) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会召开了 8 次会议：

(1) 公司第二届董事会临时会议于 2003 年 1 月 6 日在公司会议室召开，应到董事 11 名，实到 8 人，部分监事会成员及公司高级管理人员列席了会议。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；审

议通过《投资组建资扬亚星客车有限公司》议案；

(2)公司第二届董事会第十次会议于2003年3月22日在公司会议室召开，应到董事11名，实到11人，监事会成员及公司高级管理人员列席了会议。会议审议通过《公司2002年度董事会工作报告》；审议通过《公司2002年度总经理工作报告》；审议通过《公司2002年度财务报告》；审议通过《公司2002年度利润分配预案》；审议通过《公司二〇〇二年年度报告及其摘要》；审议通过《更换部分董事的预案》；审议通过《续聘江苏天衡会计师事务所为公司审计机构及支付二〇〇二年度审计费用的预案》；审议通过《关于召开2002年度股东大会的预案》；该决议公告刊登在2003年3月25日的《上海证券报》上。

(3)公司第二届董事会第十一次会议于2003年4月26日在公司会议室召开，应到董事11名，实到11人。监事会成员及公司高级管理人员列席了会议。会议审议通过《公司2003年第一季度报告》；《公司2003年经营目标及目标承包责任制》；《公司人事、用工、分配制度改革方案》；《选举公司第二届董事会副董事长的议案》；该决议公告刊登在2003年4月29日的《上海证券报》上。

(4)公司第二届董事会第十二次会议于2003年8月15日在公司会议室召开，应到董事11名，实到11人，监事会成员及公司高管人员列席了会议。会议审议通过《关于收购扬州盛达特种车有限公司及江扬船舶集团特种车辆厂资产的议案》。

(5)公司第二届董事会第十三次会议于2003年8月25日在公司会议室召开，应到董事11名，实到11人，监事会成员及公司高管人员列席了会议。会议审议并通过《公司2003年半年度报告及其摘要》。

(6)公司第二届董事会临时会议于2003年9月25日在公司会议室召开，应到董事11名，实到10人，部分监事会成员及公司高级管理人员列席了会议。会议审议通过《聘任王春鼎先生为公司副总经理》的议案。

(7)公司第二届董事会第十四次会议于2003年10月27日在公司会议室召开，应到董事11名，实到10人，监事会成员和高管人员列席了会议。会议审议通过《公司2003年第三季度报告》。

(8)公司第二届董事会第十五次会议于2003年12月16日在本公司会议室召开，应到董事11名，实到11名，监事会成员及公司高管人员列席了会议。会议审议通过《部分董事辞职议案》，同意赵振东先生、钱栋先生、唐学如先生、戴斌先生、徐安祥先生、吴迪川先生、张斌先生辞去公司第二届董事会董事职务，

提请股东大会审议；决定免去钱栋先生的公司总经理职务；决定聘谭荣伟先生为公司总经理；决定聘钱栋先生为公司常务副总经理。根据控股股东江苏亚星客车集团有限公司的推荐，同意顾维军先生、李学勤先生、胡晓辉先生、姜源先生、黄冬女士、童连东先生、晏果如先生为公司第二届董事会董事候选人；增补于颖女士为公司第二届董事会独立董事候选人。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会实施了公司 2002 年度股东大会通过的利润分配方案，董事、监事津贴方案。

（八）本次利润分配预案

经江苏天衡会计师事务所审计，公司 2003 年度实现净利润-154,558,154.57 元，（因净利润为负数，故不提取 10%的法定盈余公积金和 10%的公益金）。年初未分配利润 37,586,433.50 元，可供分配利润-116,971,720.07 元，可供投资者分配的利润-116,971,720.07 元，支付普通股股利 11,400,000.00 元，剩余的未分配利润-128,371,721.07 元，本年度不予分红派现，并将在以后年度净利润予以弥补。

（九）其他事项

公司关于关联方资金往来和对外担保情况的自查报告。

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）（以下简称《通知》）的要求，公司进行了认真自查，并向中国证监会南京特派办递交了自查报告，公司不存在《通知》中所述的关于关联方违规占用资金情况和对控股股东及其控股股东所属企业提供担保的情况。

（十）江苏天衡会计师事务所关于关联方资金往来情况专项说明

根据中国证监会证监发 2003 56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，就扬州亚星客车股份有限公司（“公司”）与关联方资金往来的情况说明如下：

1、关联方关系

、存在控制关系的关联方

江苏亚星客车集团有限公司

、不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司的关系
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

2、2003 年度公司与关联方资金往来情况

单位：人民币元

关联方	期初数	年累计借方 发生额	年累计贷方 发生额	期末数	月平均占有 额
江苏亚星客车集团有限公司	-14,944,281.98	29,149,360.96	15,576,366.24	-1,371,287.26	-2,990,005.14
亚星奔驰有限公司	12,141,715.83	12,202,335.29	18,000,705.13	6,343,345.99	10,702,310.87
合 计	-2,802,566.15	41,351,696.25	33,577,071.37	4,972,058.73	7,712,305.73

我们认为，公司 2003 年度与控股股东及其他关联方发生的资金往来是由于公司与关联方购销货物、资产租赁等关联交易产生的，我们未发现公司存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》提及的情况，包括：

- 、控股股东及其他关联方要求上市公司为其垫支工资年、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出；
- 、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
- 、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 、代控股股东及其他关联方偿还债务。

（十一）独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见
 独立董事认为：截至意见出具日，未发现公司曾经发生过对外提供担保的情形，也未发现公司目前存在对外提供担保的情形。

八、监事会报告

（一）报告期内，公司监事会召开了二次会议：

1、第二届监事会第五次会议于 2003 年 3 月 22 日在公司会议室召开，应到 7 人，实到 6 人，会议审议并通过了《公司 2002 年度监事会工作报告》、《赵林福先生辞去监事会召集人职务的议案和更换部分监事的预案》、《公司 2002 年度报告正文和摘要》、《公司 2002 年度财务决算报告》、《公司 2002 年度利润分配预案》。

2、第二届监事会第六次会议于 2003 年 4 月 26 日在公司会议室召开，应到 7 人，实到 5 人，会议选举赵晏先生为公司监事会召集人。

(二) 报告期内, 监事会按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》有关规定, 认真履行职责, 行使监督权力。监事会认为:

1、公司严格按照国家有关法律法规和公司章程的规定规范运作, 股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决策程序合法有效。公司董事、经理在执行公司职务时未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司财务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, 监事会认为财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、报告期内, 公司无募集资金使用情况。

4、报告期内, 公司与下属子公司扬州亚星车桥有限公司共同收购扬州盛达特种车有限公司的全部股权, 并由扬州盛达特种车有限公司收购江苏江扬船舶集团有限公司下属特种车辆厂全部生产性资产, 及江苏江扬船舶集团有限公司下属船舶附件厂的部分厂房和设备, 交易价格合理, 没有内幕交易, 没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

5、公司关联交易均按市场公平交易的原则进行, 未损害公司利益。

九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司出资组建、出资收购事项。

1. 本公司于 2002 年 12 月 20 日与江苏亚星客车集团有限公司签订《资阳亚星客车股份有限公司投资比例变更协议》, 调整双方对资阳亚星客车股份有限公司的投资额及比例, 江苏亚星客车集团有限公司出资额由 1,000 万元变更为 600 万元, 投资比例由 66.67 变更为 40%, 本公司出资额由 500 万元变更为 900 万元, 投资比例由 33.33 变更为 60%。投资变更的相关手续于 2003 年元月办理。

2. 本公司出资 2,000 万元与北京公共交通公司共同出资组建“北京长途汽车有限公司”。公司注册资本 36,319.42 万元, 本公司占 5.6%。

3. 本公司与下属子公司扬州亚星车桥有限公司共同出资 196 万元收购“扬州盛达特种车有限公司”的全部股权并增加至注册资本金 5,000 万元。

(三) 报告期内重大关联事项。

1. 购销商品、提供劳务发生的关联交易

(单位: 万元)

单位名称	交易事项	定价原则	2003 年	2002 年
江苏亚星客车集团有限公司	销售	市场价	3.54	-
亚星-奔驰	销售	市场价	1,044.31	1,025.27
亚星-奔驰	购货	市场价	11.84	106.39

关联交易定价按公平、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. 公司与关联方存在债权、债务往来、担保等事项

关联方往来帐款余额

(单位:元)

应收帐款	期末	期初
亚星-奔驰	7,482,366.40	11,949,689.63
江苏亚星客车集团有限公司	9,378.7	-
预付帐款		
亚星-奔驰	-	192,026.20
其他应收款		
江苏亚星客车集团有限公司	-	1,338,331.96
应付帐款		
亚星-奔驰	1,139,020.41	
其他应付款		
江苏亚星客车集团有限公司	1,380,665.96	16,282,613.94

(四) 重大合同及其履行情况

1. 公司第二届董事会第十一次会议授权以 3,000 万元国债委托亚洲证券有限责任公司理财。公司于 2003 年 12 月 26 日已经全部回收 3,000 万元本金，及其收益 188.75 万元。

2. 本公司下属子公司扬州盛达特种车有限公司于 2003 年 12 月 10 日正式签署《产权转让协议》，协议规定盛达公司以 4,304 万元收购江苏江扬船舶集团有限公司下属特种车辆厂的全部生产线设备、技术资料、土地使用权等有效资产产权及江苏江扬船舶集团有限公司下属分公司船舶附件厂的部分厂房和设备。

(五) 报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

(六) 2003 年度公司续聘江苏天衡会计师事务所为公司做审计工作，支付给会计师事务所财务审计报酬费计 32 万元。该审计机构已为公司提供了 6 年审计服务。

(七) 报告期内公司、公司董事及高级管理人员无受监督部门处罚的情况。

(八) 报告期内，公司重大事件事项

1. 报告期内，公司经理层进行了调整，详细资料见 2003 年 1 月 8 日《上

海证券报》公司第二届董事会临时会议决议公告。更换三名董事、一名监事；详细资料见 2003 年 4 月 29 日《上海证券报》公司 2002 年度股东大会决议公告。

2. 2003 年 11 月 28 日，经国资委国资产权函[2003]年 398 号文批准，同意江苏亚星客车集团有限公司将其持有的占扬州亚星客车股份有限公司总股本 60.67%的股份，即 115,272,500 股全部转让给扬州格林柯尔创业投资有限公司；2003 年 12 月 10 日，扬州格林柯尔创业投资有限公司与江苏亚星客车集团有限公司签署了《扬州格林柯尔创业投资有限公司与江苏亚星客车集团有限公司关于扬州亚星客车股份有限公司的股份转让合同书》；2004 年 3 月 9 日，扬州亚星客车股份有限公司董事会出具了关于扬州格林柯尔创业投资有限公司收购事宜致全体股东的报告书；目前该股份转让手续正在办理中。

十、财务报告

（一）审计报告

审 计 报 告

天衡审字(2004)356 号

扬州亚星客车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的扬州亚星客车股份有限公司（以下简称亚星客车）2003 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2003 年度的利润及利润分配表和 2003 年度的现金流量表。这些会计报表的编制是亚星客车管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了亚星客车2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·南京

中国注册会计师：

2004 年 4 月 17 日

（二）会计报表

资 产 负 债 表

2003 年 12 月 31 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	133,927,208.69	144,247,426.25	218,326,732.74	245,687,520.84
短期投资	2	1,425,488.00	10,269,933.89	7,721,908.90	7,766,908.90
应收票据	3	11,399,000.00	11,399,000.00	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	4	254,887,056.03	278,449,664.31	192,482,490.56	192,516,120.57
其他应收款	5	40,936,086.65	25,165,569.20	20,205,419.19	12,032,530.98
预付账款	6	37,268,999.10	47,984,075.05	14,130,995.32	47,901,290.37
应收补贴款		-	-	3,975,511.75	3,975,511.75
存货	7	108,931,329.03	189,517,463.58	84,247,540.82	129,390,686.63
待摊费用		-	21,732.73	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		588,775,167.50	707,054,865.01	541,090,599.28	639,270,570.04
长期投资：					
长期股权投资	8	310,969,080.34	216,319,435.34	301,146,824.43	229,962,023.91
长期债权投资	8	-	-	-	-
长期投资合计	8	310,969,080.34	216,319,435.34	301,146,824.43	229,962,023.91

固定资产：					
固定资产原值	9	377,244,827.91	431,593,019.31	378,255,741.11	397,281,015.94
减：累计折旧	9	105,150,363.97	110,411,373.62	99,730,129.63	103,700,597.38
固定资产净值	9	272,094,463.94	321,181,645.69	278,525,611.48	293,580,418.56
减：固定资产减值准备	9	15,437,930.53	15,437,930.53	6,926,177.14	6,926,177.14
固定资产净额	9	256,656,533.41	305,743,715.16	271,599,434.34	286,654,241.42
工程物资		-	55,869.75	-	-
在建工程	10	144,492.26	758,669.26	2,561,845.63	3,261,953.93
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		256,801,025.67	306,558,254.17	274,161,279.97	289,916,195.35
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	2,936,760.79	15,764,552.52	2,681,232.79	2,681,232.79
长期待摊费用		-	260,735.73	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		2,936,760.79	16,025,288.25	2,681,232.79	2,681,232.79
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,159,482,034.30	1,245,957,842.77	1,119,079,936.47	1,161,830,022.09

公司法定代表人:赵振东

主管会计工作负责人:张路

会计机构负责人:马进

资 产 负 债 表 (续)

2003 年 12 月 31 日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	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	12	160,000,000.00	174,000,000.00	95,000,000.00	103,000,000.00
应付票据	13	4,600,000.00	8,348,600.00	15,500,000.00	15,500,000.00
应付帐款	14	261,287,740.17	334,062,116.43	174,214,040.57	202,701,855.71
预收账款	15	27,269,711.99	29,949,659.79	64,426,220.34	64,503,602.54
应付工资		28,387,906.47	30,365,771.24	30,289,084.76	30,404,452.26
应付福利费		10,301,576.02	11,115,450.15	11,522,187.87	11,709,481.71
应付股利		-	-	-	-
应交税金	16	21,958,595.05	22,111,160.94	31,051,294.32	28,641,295.17
其他应付款	17	952,822.23	981,371.86	3,333,310.03	3,333,310.03
其他应付款	18	152,409,957.35	122,474,614.09	44,414,184.90	36,524,344.91
预提费用	19	19,921,496.71	24,681,282.32	11,689,506.33	13,830,633.46
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		687,089,805.99	758,090,026.82	481,439,829.12	510,148,975.79
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		687,089,805.99	758,090,026.82	481,439,829.12	510,148,975.79
少数股东权益		-	7,565,568.77	-	13,131,494.03
股东权益					
股本	20	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	20	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积	21	368,197,722.60	368,197,722.60	367,487,447.07	367,487,447.07
盈余公积	22	42,566,226.78	42,738,667.46	42,566,226.78	42,738,667.46
其中：法定公益金		21,283,113.39	21,369,333.73	21,283,113.39	21,369,333.73
未分配利润	23	-128,371,721.07	-120,634,142.88	37,586,433.50	38,323,437.74
股东权益合计		472,392,228.31	480,302,247.18	637,640,107.35	638,549,552.27
负债和股东权益总计		1,159,482,034.30	1,245,957,842.77	1,119,079,936.47	1,161,830,022.09

公司法定代表人：赵振东

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：马进

利润及利润分配表

2003 年度

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		上年累计数	
		母公司	合 并	母公司	合 并
一、主营业务收入	24	745,757,688.53	798,720,285.01	876,476,595.14	876,543,604.73
减：主营业务成本	24	723,076,175.97	767,489,214.05	776,363,884.58	775,914,765.78
主营业务税金及附加	25	2,137,751.77	2,442,893.01	2,725,412.35	2,776,168.56
二、主营业务利润		20,543,760.79	28,788,177.95	97,387,298.21	97,852,670.39
加：其他业务利润	26	579,273.14	588,181.14	8,830,739.17	8,821,612.09
减：营业费用	27	46,998,150.31	52,600,156.81	35,407,025.36	35,504,770.67
管理费用	28	79,687,560.91	102,175,410.60	44,008,886.02	43,730,323.05
财务费用	29	5,833,378.15	5,783,830.04	4,476,879.38	3,414,185.42
三、营业利润		-111,396,055.44	-131,183,038.36	22,325,246.62	24,025,003.34
加：投资收益	30	-31,645,509.79	-6,080,923.98	7,201,627.02	6,827,926.84
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	31	287,656.16	315,411.86	303,301.67	303,301.67
减：营业外支出	32	11,804,245.50	12,175,062.61	4,160,291.11	4,164,745.84
四、利润总额		-154,558,154.57	-149,123,613.09	25,669,884.20	26,991,486.01
减：所得税		-	-	5,251,108.49	5,661,637.54
少数股东损益		-	-1,566,032.47	-	31,283.34
五、净利润		-154,558,154.57	-147,557,580.62	20,418,775.71	21,298,565.13
加：年初未分配利润		37,586,433.50	38,323,437.74	44,051,412.97	43,990,181.15
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		-116,971,721.07	-109,234,142.88	64,470,188.68	65,288,746.28
减：提取法定盈余公积		-	-	2,041,877.59	2,082,654.27
提取法定公益金		-	-	2,041,877.59	2,082,654.27
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		-116,971,721.07	-109,234,142.88	60,386,433.50	61,123,437.74
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
支付普通股股利		11,400,000.00	11,400,000.00	22,800,000.00	22,800,000.00
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		-128,371,721.07	-120,634,142.88	37,586,433.50	38,323,437.74

公司法定代表人：赵振东

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：马进

现金流量表

2003 年度

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	合 并
		母公司	
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		828,648,014.80	915,368,939.89
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		50,233,543.68	4,026,660.54
现金流入小计		878,881,558.48	919,395,600.43
购买商品、接受劳务支付的现金		813,059,329.32	883,882,855.60
支付给职工及为职工支付的现金		67,774,793.04	72,989,861.56
支付的各项税费		25,747,149.51	27,021,100.41
支付的其他与经营活动有关的现金	33	57,568,203.91	72,751,009.30
现金流出小计		964,149,475.78	1,056,644,826.86
经营活动产生的现金流量净额		-85,267,917.30	-137,249,226.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		39,649,816.29	40,850,370.40
取得投资收益所收到的现金		6,391,534.44	6,402,741.94
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		1,975,885.50	1,977,558.70
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		48,017,236.23	49,230,671.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,610,588.06	16,038,697.74
投资所支付的现金		81,032,920.00	47,298,216.42
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		93,643,508.06	63,336,914.16
投资活动产生的现金流量净额		-45,626,271.83	-14,106,243.12
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		260,000,000.00	274,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		260,000,000.00	274,000,000.00
偿还债务所支付的现金		195,000,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,505,334.92	19,084,625.04
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		213,505,334.92	224,084,625.04
筹资活动产生的现金流量净额		46,494,665.08	49,915,374.96
四、汇率变动的现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-84,399,524.05	-101,440,094.59

公司法定代表人：赵振东

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：马进

现金流量表附表

2003 年度

单位：人民币元

补充资料	注释	金 额	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		-154,558,154.57	-147,557,580.62
加：少数股东损益			-1,566,032.47
加：计提的资产减值准备		18,621,028.90	21,879,019.73
固定资产折旧		17,661,781.21	19,258,273.10
无形资产摊销		394,345.00	458,806.27
长期待摊费用摊销			934,625.42
待摊费用减少（减：增加）		-	-21,732.73
预提费用增加（减：减少）		8,023,251.49	10,597,432.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		170,846.14	433,012.95
固定资产报废损失			
财务费用		7,314,073.81	7,937,840.93
投资损失（减：收益）		36,276,060.97	10,711,475.16
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-27,604,785.75	-65,723,986.78
经营性应收项目的减少（减：增加）		-78,533,355.56	-88,614,102.09
经营性应付项目的增加（减：减少）		86,966,991.06	94,023,721.73
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-85,267,917.30	-137,249,226.43
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		133,927,208.69	144,247,426.25
减：现金的期初余额		218,326,732.74	245,687,520.84
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		-84,399,524.05	-101,440,094.59

公司法定代表人：赵振东

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：马进

资产减值准备明细表

2003 年度

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	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 数	转出 合计	
一、坏帐准备合计	18,469,089.58	11,399,904.57				29,868,994.15
其中：应收帐款	16,500,629.20	7,355,983.02				23,856,612.22
其他应收款	1,968,460.38	4,043,921.55				6,012,381.93
二、短期投资跌价准备合计	6,067,492.53	377,360.00	695.00	5,007,216.18	5,007,911.18	1,436,941.35
其中：股票投资	6,066,797.53	377,360.00		5,007,216.18	5,007,216.18	1,436,941.35
基金投资	695.00		695.00		695.00	
三、存货跌价准备合计	7,888,415.60	13,442,878.89		7,845,669.06	7,845,669.06	13,485,625.43
其中：库存商品	3,422,619.00	3,065,260.03		3,422,619.00	3,422,619.00	3,065,260.03
原材料	4,097,996.60	5,763,272.41		4,055,250.06	4,055,250.06	5,806,018.95
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	6,926,177.14	9,512,456.51		1,000,703.12	1,000,703.12	15,437,930.53
其中：房屋、建筑物	646,302.84	2,347,000.00				2,993,302.84
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

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：马进

利润表附表

2003 年度

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	5.99%	5.15%	0.1515	0.1515
营业利润	-27.31%	-23.46%	-0.6904	-0.6904
净利润	-30.72%	-26.39%	-0.7766	-0.7766
扣除非经常性损益后的净利润	-32.96%	-28.31%	-0.8332	-0.8332

公司法定代表人: 赵振东

主管会计工作负责人:张路

会计机构负责人: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、重大会计差错更正和合并会计报表编制方法

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：

账 龄	坏账准备比率(%)
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。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应

享有其在被投资单位所有者权益所占份额的差额，计入“长期股权投资—股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有其在被投资单位所有者权益所占份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

（2）长期债权投资：

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

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

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

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%
机器设备	4-25	23.75%-3.8%
运输设备	10	9.5%

(3) 固定资产减值准备的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、重大会计差错更正：

(1) 根据公司与江苏亚星客车集团有限公司（以下简称集团公司）于2003年5月30日签订的《国有土地使用权租赁协议》，公司自1999年1月1日至2003年12月31日使用集团公司扬国用（2003D）字第178号之土地，面积

127,806 m²，年租金为 1,533,672 元（12 元/m²）。公司 2003 年度共向集团公司支付上述土地租金 7,668,360 元，在会计处理时，对应由以前年度承担的土地租金进行了追溯调整。

（2）根据公司与扬州市邗江区人民政府、集团公司、扬州市邗江扬子实业有限公司签订的协议，公司需付扬州市邗江扬子实业有限公司自 1998 年 10 月至 2003 年 12 月 31 日期间内的资产占用费、资金占用费、土地租金共计 6,346,993.85 元，在会计处理时，对应由以前年度承担的有关费用进行了追溯调整。

（3）公司以前年度对跨年度发放的职工工资及奖金预提不足，2003 年度对此进行了更正。

（4）公司以前年度对跨年度支付的营销费及三包费预提不足，2003 年度对此进行了更正。

对于上述（1）-（4）项会计差错已采用追溯调整法，对比较会计报表各期留存收益及相关项目进行了调整，其中：调减 2002 年度净利润 997,898.45 元，调减 2002 年度应交所得税 634,127.67 元，调减 2002 年初未分配利润 11,952,007.81 元、调减 2002 年初法定盈余公积 1,494,000.98 元、公益金 1,494,000.98 元，调减 2002 年初应交所得税 7,524,736.84 元。具体列示如下：

项 目	对 2002 年 利润影响	对 2002 年以 前利润影响	累计影响
集团公司土地租金	-1,533,672.00	-4,601,016.00	-6,134,688.00
扬州市邗江扬子实业有限公司有关费用	-1,070,066.45	-4,094,331.93	-5,164,398.38
职工工资及奖金	4,454,582.28	-9,693,990.68	-5,239,408.40
营销费及三包费	- 3,482,869.95	-4,075,408.00	-7,558,277.95
合 计	-1,632,026.12	-22,464,746.61	-24,096,772.73

19、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：6603 汽油车按销售收入的 5% 计缴。

2、企业所得税：按应纳税所得额的 33% 计缴。

3、地方税及附加：

(1) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7% 缴纳；

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

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	89.66%	是
资阳亚星客车有限公司[注 1]	1,500	研究开发、制造客车及配件。	900	60%	是
扬州盛达特种车有限公司[注 2]	5,000	专用汽车、专用半挂车、改装车制造；钢结构件、非标设备、汽车配件制造；汽车配件销售。	4,500	90%	是

注 1：公司原持有股权比例 33.33%，2003 年 2 月 24 日追加投资 400 万元，新增纳入合并报表范围，并对合并报表年初数进行了调整。

注 2：公司 2003 年 8 月 28 日收购，新增纳入合并报表范围。

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 12 月 31 日，货币资金余额 144,247,426.25

元，其明细项目列示如下：

项 目	币 别	期 末 数	年 初 数
现 金	人民币	447,930.00	369,215.87
银行存款	人民币	143,370,997.27	245,236,000.69
其他货币资金	人民币	428,498.98	82,304.28
其中：信用卡存款		-	10,052.91
存出投资款		428,498.98	72,251.37
合 计		144,247,426.25	245,687,520.84

货币资金期末余额中，有 34 万元因诉讼而被冻结。

货币资金期末余额较年初下降 41.29%，主要原因为公司本年度经营状况欠佳，经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额减少所致。

2、短期投资：截止 2003 年 12 月 31 日，短期投资账面余额 11,706,875.24 元，短期投资跌价准备 1,436,941.35 元，短期投资账面价值 10,269,933.89 元，其明细项目列示如下：

(1) 短期投资明细：

项 目	期 末 数			年 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	2,842,429.35	1,436,941.35	1,405,488.00	13,714,401.43	6,066,797.53	7,647,603.90
债券投资	8,844,445.89	-	8,844,445.89	-	-	-
基金投资	20,000.00	-	20,000.00	120,000.00	695.00	119,305.00
合 计	11,706,875.24	1,436,941.35	10,269,933.89	13,834,401.43	6,067,492.53	7,766,908.90

(2) 短期投资跌价准备本期增减变动：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	6,066,797.53	377,360.00	5,007,216.18	1,436,941.35
基金投资	695.00	-	695.00	-
合 计	6,067,492.53	377,360.00	5,007,911.18	1,436,941.35

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12月31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。

3、应收票据：截止2003年12月31日应收票据账面余额11,399,000.00元，均为银行承兑汇票。本账户余额中无应收持公司5%（含5%）以上股份的股东单位票据。

4、应收账款：截止2003年12月31日应收账款账面余额302,306,276.53元，坏账准备23,856,612.22元，账面价值278,449,664.31元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	250,814,635.36	82.97%	12,540,731.77	171,625,459.28	82.11%	8,581,272.96
一至二年	31,427,370.90	10.40%	3,142,737.09	19,479,898.53	9.32%	1,947,989.85
二至三年	6,420,052.40	2.12%	963,007.86	10,429,671.87	4.99%	1,564,450.78
三年以上	13,644,217.87	4.51%	7,210,135.50	7,481,720.09	3.58%	4,406,915.61
合 计	302,306,276.53	100.00%	23,856,612.22	209,016,749.77	100.00%	16,500,629.20

(2) 本账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	9,378.70	一年以内	尚未结算

(3) 应收账款中欠款金额前五名合计84,050,958.00元，占应收账款期末余额的27.80%。

应收账款期末余额较年初增长44.64%，主要原因为：2003年度城市公交客车销售比重加大，其销售款回笼较慢；合并报表范围新增子公司，相应应收账款余额增加。

5、其他应收款：截止 2003 年 12 月 31 日其他应收款账面余额 31,177,951.13 元，坏账准备 6,012,381.93 元，账面价值 25,165,569.20 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	19,296,969.04	61.89%	964,848.46	10,677,231.83	79.84%	533,861.60
一至二年	6,313,929.43	20.25%	631,392.94	596,933.85	4.46%	59,693.38
二至三年	130,000.00	0.42%	19,500.00	1,168,066.80	8.73%	175,210.02
三年以上	5,437,052.66	17.44%	4,396,640.53	931,699.76	6.97%	572,636.26
合计	31,177,951.13	100.00%	6,012,381.93	13,373,932.24	100.00%	1,341,401.26

注：本期将截止 2003 年 12 月 31 日尚未收到的 1998 年度和 1999 年度的所得税返还款 3,975,511.75 元从应收补贴款科目转入其他应收款科目并全额计提坏账准备。

(2)本账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 或 个 人 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	11,254,208.00	1 年以内及 1-2 年	资金往来
江苏江扬船舶集团有限公司特种车辆厂	5,782,261.51	1 年以内	资金往来
备用金	4,117,489.80	1 年以内	备用金
陈德明	2,986,208.00	1 年以内	投标保证金
中国平安保险股份有限公司	1,500,000.00	1 年以内及 3-4 年	还本保险

(4)其他应收款中欠款金额前五名合计 25,640,167.31 元，占其他应收款期末余额的 82.24%。

6、预付账款：截止 2003 年 12 月 31 日预付账款余额 47,984,075.05 元，其明细情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	41,086,353.90	85.62%	47,252,815.42	98.64%
一至二年	6,302,784.14	13.14%	161,426.44	0.34%

二至三年	161,329.70	0.34%	176,572.72	0.37%
三年以上	433,607.31	0.90%	310,475.79	0.65%
合 计	47,984,075.05	100.00%	47,901,290.37	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为尚未与供货单位结算。

7、存货：截止 2003 年 12 月 31 日存货账面余额 203,003,089.01 元，存货跌价准备 13,485,625.43 元，存货账面价值 189,517,463.58 元，其明细情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	期末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	85,041,286.73	5,806,018.95	64,688,308.15	4,097,996.60
在产品	63,136,255.01	4,614,346.45	21,661,605.42	367,800.00
产成品	54,772,266.94	3,065,260.03	50,925,557.91	3,422,619.00
低值易耗品	53,280.33	-	3,630.75	-
合 计	203,003,089.01	13,485,625.43	137,279,102.23	7,888,415.60

(2) 2003 年度存货跌价准备增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	4,097,996.60	5,763,272.41	4,055,250.06	5,806,018.95
在产品	367,800.00	4,614,346.45	367,800.00	4,614,346.45
产成品	3,422,619.00	3,065,260.03	3,422,619.00	3,065,260.03
合 计	7,888,415.60	13,442,878.89	7,845,669.06	13,485,625.43

存货跌价准备计提的依据为：按 2003 年 12 月 31 日账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

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

存货期末余额较年初数增长 47.88%，主要原因有：2004 年春节较早，而春节前为公司销售旺季，故在 2003 年末公司备料及投料均较大，导致期末存货较年初增加；合并报表范围新增子公司，存货期末余额相应增加。

8、长期股权投资：截止 2003 年 12 月 31 日长期股权投资余额 216,319,435.34 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	229,962,023.91	-9,293,807.62	4,348,780.95	216,319,435.34
其中：股权投资差额	1,600,698.01	161,552.74	58,441.57	1,703,809.18

(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	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	-	6,180,137.16	7,418,061.39	-	-
天骄科技创业投资有限公司	3 年	33.33%	100,000,000.00	-	-15,635,497.52	-3,243,418.95	-	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	-	-9,455,360.36	4,174,642.44	-	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	126,427,722.01	-
天骄科技创业投资有限公司	3,300,000.00	10,981,373.93	87,187,904.15	-
邗江县华进交通有限公司	58,978.50	148,978.50	1,000,000.00	-
合 计	4,349,317.88	12,120,691.81	214,615,626.16	-

(3) 股权投资差额明细情况列示如下：

被投资单位	初始金额	年初数	本期增加[注]	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	161,552.74	58,441.57	1,703,809.18	30 年

注：子公司扬州亚星车桥有限公司收购股权时形成。

(4) 期末不存在应计提长期股权投资减值准备的情况。

9、固定资产及累计折旧：截止 2003 年 12 月 31 日固定资产原值 431,593,019.31 元，累计折旧 110,411,373.62 元，固定资产净值

321,181,645.69 元，固定资产减值准备 15,437,930.53 元，固定资产净额 305,743,715.16 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	年 初 数	本期增加[注1]	本期减少[注2]	期 末 数
原 值				
房屋及建筑物	231,418,236.34	32,680,993.89	14,786,336.01	249,312,894.22
机器设备	150,186,495.48	27,666,221.85	11,322,341.38	166,530,375.95
运输设备	15,676,284.12	1,600,891.00	1,527,425.98	15,749,749.14
合 计	397,281,015.94	61,948,106.74	27,636,103.37	431,593,019.31
累 计 折 旧				
房屋及建筑物	43,449,494.31	7,207,612.30	4,863,553.15	45,793,553.46
机器设备	54,366,696.83	10,727,306.56	6,563,020.84	58,530,982.55
运输设备	5,884,406.24	1,323,354.24	1,120,922.87	6,086,837.61
合 计	103,700,597.38	19,258,273.10	12,547,496.86	110,411,373.62
净 值	293,580,418.56			321,181,645.69

注 1：固定资产本期增加中含公司子公司扬州盛达特种车有限公司从江苏江扬船舶集团有限公司购入固定资产 31,577,758.34 元，其中房屋及建筑物价值 20,669,854.34 元，截止报告日公司尚未取得该房产权证，相关过户手续正在办理中。

注 2：其中报废固定资产原值 5,315,193.24 元；换出固定资产原值 22,320,910.13 元。

(2) 2003 年度固定资产减值准备增减变动：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	646,302.84	2,347,000.00	-	2,993,302.84
机器设备	6,275,462.27	7,165,456.51	996,976.52	12,443,942.26
运输设备	4,412.03	-	3,726.60	685.43
合 计	6,926,177.14	9,512,456.51	1,000,703.12	15,437,930.53

固定资产减值准备本期增加为：2003 年从扬州市邗江扬子实业有限公司换入“依维柯汽车生产线”，入账价值 11,669,597.34 元，因公司不生产依维柯汽车，而该生产线大部分设备均为生产依维柯汽车专用，只有部分设备可通用或改造后可用，鉴于其可收回金额低于其账面价值，计提固定资产减值准备 7,165,456.51 元；其他固定资产中有部分可收回金额低于其账面价值，计提固定资产减值准备 2,347,000.00

元。

本期减少均为本期报废及出售部分固定资产所计提的减值准备。

(3) 本期增加的固定资产中由在建工程转入11,272,975.79元, 明细项目列示如下:

项 目	固定资产原值
房屋及建筑物	4,486,774.63
机器设备	6,786,201.16
合 计	11,272,975.79

10、在建工程: 截止 2003 年 12 月 31 日, 在建工程余额 758,669.26 元, 其明细项目列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金 来源	工程 进度
高档车生产线改造	-	6,058,498.92	6,058,498.92	-	-	自筹	完工
精加工中心厂房	-	579,177.00	-	-	579,177.00	自筹	40%
零星工程	3,261,953.93	3,148,689.35	5,214,476.87	1,016,674.15	179,492.26	自筹	-
合 计	3,261,953.93	9,786,365.27	11,272,975.79	1,016,674.15	758,669.26		

在建工程余额中无借款费用资本化金额。

期末不存在应计提在建工程减值准备的情况。

11、无形资产: 截止 2003 年 12 月 31 日, 无形资产余额 15,764,552.52 元, 其明细情况列示如下:

项 目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销年限
SAP 软件系统	3,041,280.79	2,610,432.79	-	304,128.00	734,976.00	2,306,304.79	7.58年
Inventor 软件	72,000.00	70,800.00	-	14,400.00	15,600.00	56,400.00	3.92年
分厂网络系统	190,740.00	-	190,740.00	22,253.00	22,253.00	168,487.00	4.42年
UG 软件	459,133.00	-	459,133.00	53,564.00	53,564.00	405,569.00	4.42年
土地使用权[注]	12,892,253.00	-	12,892,253.00	64,461.27	64,461.27	12,827,791.73	49.75年
合 计	16,655,406.79	2,681,232.79	13,542,126.00	458,806.27	890,854.27	15,764,552.52	

- (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。

注：公司子公司扬州盛达特种车有限公司受让的土地，截止报告日公司尚未取得该土地使用权证，相关手续正在办理中。

12、短期借款：截止 2003 年 12 月 31 日，短期借款余额 174,000,000.00 元，其明细项目列示如下：

借款类别	期 末 数	年 初 数
担保借款	99,000,000.00	38,000,000.00
信用借款	75,000,000.00	65,000,000.00
合 计	174,000,000.00	103,000,000.00

短期借款期末余额较年初增长 68.93%，主要原因为：公司 2003 年度经营状况欠佳，经营活动产生的现金流量净额减少，增加银行借款补充流动资金。

13、应付票据：截止 2003 年 12 月 31 日，应付票据余额 8,348,600.00 元，本账户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的票据。

14、应付账款：截止 2003 年 12 月 31 日，应付账款余额 334,062,116.43 元，本账户余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

应付账款期末余额较年初增长 64.80%，主要原因为：公司 2003 年底为春节前的销售旺季备料较多，采购增加相应增加应付账款；公司 2003 年底应付票据结算方式减少，也导致应付账款增加；合并报表范围新增子公司，相应增加应付账款。

15、预收账款：截止 2003 年 12 月 31 日，预收账款余额 29,949,659.79 元，本账户余额中无预收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

16、应交税金：截止 2003 年 12 月 31 日，应交税金余额 22,111,160.94 元，其明细项目列示如下：

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	22,481,302.85	28,420,205.44
所得税	-4,276,626.58	-4,793,852.91
营业税	25,000.00	275,000.00
城建税	2,609,852.25	3,747,803.94

消费税	1,228,198.72	976,763.67
个人所得税	43,433.70	15,375.03
合 计	22,111,160.94	28,641,295.17

报告期执行的法定税率参见附注三。

17、其他应交款：截止 2003 年 12 月 31 日其他应交款余额 981,371.86 元，其明细情况列示如下：

项 目	期 末 数	年 初 数	计缴标准
教育费附加	981,371.86	1,147,335.03	实际缴纳流转税额的 4%
98 年前老职工住房补贴	-	2,185,975.00	
合 计	981,371.86	3,333,310.03	

18、其他应付款：截止 2003 年 12 月 31 日，其他应付款余额 122,474,614.09 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	1,380,665.96	一年以内	尚未结算

19、预提费用：截止 2003 年 12 月 31 日，预提费用余额 24,681,282.32 元，其明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	年 初 数	原 因
应计利息	253,215.89	-	尚未付息
应计加工费用	6,398,546.43	4,131,228.38	尚未结算
应计三包服务费	11,198,834.50	5,577,855.08	尚未结算
应计营销费	6,296,110.98	4,121,550.00	尚未结算
其 他	534,574.52	-	
合 计	24,681,282.32	13,830,633.46	

20、股本：截止 2003 年 12 月 31 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	年初数
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

21、资本公积：截止 2003 年 12 月 31 日资本公积余额 368,197,722.60 元，其明细情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	366,046,327.14	-	-	366,046,327.14
股权投资准备	1,412,697.03	179,775.53 [注 1]	-	1,592,472.56
其他资本公积	28,422.90	530,500.00 [注 2]	-	558,922.90
合 计	367,487,447.07	710,275.53	-	368,197,722.60

注 1：本期权益法核算增加股权投资准备 179,775.53 元。

注 2：本期接受捐赠现金增加其他资本公积 530,500.00 元。

22、盈余公积：截止 2003 年 12 月 31 日盈余公积余额 42,738,667.46 元，其明细情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,369,333.73	-	-	21,369,333.73
法定公益金	21,369,333.73	-	-	21,369,333.73
合 计	42,738,667.46	-	-	42,738,667.46

注：如附注二之 18 所述，因会计差错更正追溯调整减少 2003 年初法定盈余公积 1,593,790.81 元、公益金 1,593,790.81 元。

23、未分配利润：截止 2003 年 12 月 31 日未分配利润余额-120,634,142.88 元，其形成过程如下：

项 目	金 额
年初未分配利润[注 1]	38,323,437.74
加：其他转入	-
加：本期净利润	-147,557,580.62
减：提取法定公积金	-
提取法定公益金	-
支付普通股股利[注 2]	11,400,000.00
年末未分配利润[注 3]	-120,634,142.88

注 1：年初未分配利润调整前为 39,673,764.34 元，追溯调整减少 1,350,326.60 元，调整后年初未分配利润 38,323,437.74 元，其中：

（1）根据财政部财会[2003]12 号通知的要求，公司自 2003 年 7 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则—资产负债表日后事项》，并对 2003 年度比较会计报表所属期间涉及的股利分配事项进行追溯调整，调增年初未分配利润及相应调减年初应付股利 11,400,000.00 元；

（2）如附注二之 18 所述，因会计差错更正追溯调整减少 2003 年初未分配利润 12,750,326.60 元。

注 2：公司于 2003 年 6 月 24 日实施公司 2002 年年度利润分配方案，以 2002 年末 19,000 万股的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税)，共分红派现 1,140 万元。

注 3：根据公司第二届董事会第二次会议关于公司 2003 年度利润分配预案，公司 2003 年度实现净利润-154,558,154.57 元，不提取法定盈余公积金，不提取公益金，2003 年度不分红派现。未分配利润-128,371,721.07 元由以后年度实现的利润予以弥补。上述分配预案尚需股东大会批准。

24、主营业务收入、主营业务成本：2003 年度主营业务收入 798,720,285.01 元、主营业务成本 767,489,214.05 元，其明细与上年对比列示如下：

项 目	本年数		上年数	
	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	743,417,198.28	715,738,210.40	856,561,560.73	759,660,542.17
特种车	35,087,590.79	31,679,633.16	-	-
其他	20,215,495.94	20,071,370.49	19,982,044.00	16,254,223.61
合 计	798,720,285.01	767,489,214.05	876,543,604.73	775,914,765.78

本年度公司前五名客户销售收入总额为 108,998,119.66 元，占公司全部销售收入的 13.65%。

25、主营业务税金及附加：2003 年度主营业务税金及附加 2,442,893.01 元，其明细与上年对比列示如下：

项 目	本年数	上年数	计缴标准
城市维护建设税	944,695.32	1,467,249.15	按流转税额的 7%计缴
教育费附加	521,427.30	838,428.09	按流转税额的 3%、4%计缴
营业税	25,000.00	470,491.32	
消费税	951,770.39	-	
合 计	2,442,893.01	2,776,168.56	

26、其他业务利润：2003 年度其他业务利润 588,181.14 元，其明细与上年对比列示如下：

项 目	本年数			上年数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
销售材料	9,274,960.91	8,978,616.81	296,344.10	21,122,734.76	20,484,910.99	637,823.77
出租资产	500,000.00	27,750.00	472,250.00	3,400,000.00	479,085.18	2,920,914.82
技术服务	-	-	-	3,600,000.00	199,800.00	3,400,200.00
资产托管	-	-	-	1,400,000.00	77,700.00	1,322,300.00
其 他	1,061,943.25	1,242,356.21	-180,412.96	655,679.28	115,305.78	540,373.50
合 计	10,836,904.16	10,248,723.02	588,181.14	30,178,414.04	21,356,801.95	8,821,612.09

27、营业费用：2003 年度营业费用较上年增加 48.15%，主要原因为 2003 年度客车销售竞争激烈，营销费用加大；公司 2003 年度三包费用增加较大；另本年合并会计报表范围新增子公司导致营业费用加大。

28、管理费用：2003 年度管理费用较上年增加 133.65%，主要原因为公司近几年产品结构调整较大，部分原材料及在制品闲置无用，部分成品车滞销积压，2003 年度集中报废 3,300 万元；另本年合并会计报表范围新增子公司导致管理费用加大。

29、财务费用：2003 年度财务费用 5,783,830.04 元，其明细与上年对比列示如下：

项 目	本年数	上年数
利息支出	7,937,840.93	7,453,350.22
减：利息收入	2,217,505.43	4,127,845.36
手续费支出	63,494.54	88,680.56
合 计	5,783,830.04	3,414,185.42

30、投资收益：2003 年度投资收益-6,080,923.98 元，其明细与上年对比列示如下：

项 目	本年数	上年数
联营或合营公司分配来的利润	58,978.50	45,000.00
调整被投资公司损益净增减额	-9,455,360.36	7,855,430.34
股权投资差额摊销	-58,441.57	-4,458.77
股票投资收益	-3,144,151.73	846,130.86
短期投资跌价准备	4,630,551.18	-2,197,896.09
债券投资收益	-	230,000.00
融券回购收益	-	53,720.50
委托理财收益[注]	1,887,500.00	-
合 计	-6,080,923.98	6,827,926.84

注：公司委托亚洲证券有限责任公司南京瑞金路证券营业部进行国债买卖，投资金额 3,000 万元，本期共取得收益 1,887,500.00 元。

31、营业外收入：2003 年度营业外收入 315,411.86 元,其明细与上年对比列示如下：

项 目	本年数	上年数
罚款收入	20,550.00	87,743.28
处理固定资产净收益	108,200.00	2,630.00
质量扣款	15,390.00	64,313.00
其 他	171,271.86	148,615.39
合 计	315,411.86	303,301.67

32、营业外支出：2003 年度营业外支出 12,175,062.61 元,其明细与上年对比列示如下：

项 目	本年数	上年数
综合基金	1,642,874.74	1,506,545.77
处理固定资产净损失	541,212.95	1,229,969.85
固定资产减值准备	9,512,456.51	-456,000.00
副食品基金	-	124,454.73
赔偿金	120,458.00	1,019,771.40
罚款支出	-	20,405.78
捐赠支出	71,000.00	452,980.37
其 他	287,060.41	266,617.94
合 计	12,175,062.61	4,164,745.84

33、支付的其他与经营活动有关的现金 72,751,009.30 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
研究开发费	8,747,237.46
营销费	8,133,889.00
差旅费	6,014,177.32
业务招待费	5,874,162.45
三包费	5,193,901.59
备用金	4,117,489.80
运输费	3,301,102.40
投标保证金	2,986,208.00
展销费	2,047,963.14
办公费	1,794,866.60
综合基金	1,642,874.74
广告宣传费	1,542,041.20
修理费	1,409,827.30
保险费	1,218,749.92
邮电费	1,022,386.46
水电费	1,013,234.59

34、2003 年度非经常性损益明细项目列示如下：

项 目	金 额
处置固定资产产生的损益	108,200.00
收到的财政贴息	500,000.00
股票投资损益	-3,144,151.73
委托投资损益	1,887,500.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-2,662,606.10
营业外收入	207,211.86
以前年度已经计提各项减值准备的转回	13,854,283.36
合 计	10,750,437.39

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、应收账款:截止2003年12月31日应收账款账面余额277,456,542.30元,坏账准备22,569,486.27元,账面价值254,887,056.03元,其主要情况列示如下:

(1) 账龄分析:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	226,857,685.94	81.76%	11,342,884.30	171,590,059.27	82.11%	8,579,502.96
一至二年	30,534,586.09	11.01%	3,053,458.61	19,479,898.53	9.32%	1,947,989.85
二至三年	6,420,052.40	2.31%	963,007.86	10,429,671.87	4.99%	1,564,450.78
三年以上	13,644,217.87	4.92%	7,210,135.50	7,481,720.09	3.58%	4,406,915.61
合 计	277,456,542.30	100.00%	22,569,486.27	208,981,349.76	100.00%	16,498,859.20

(2) 本账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	9,378.70	1年以内	尚未结算

(3) 应收账款中欠款金额前五名合计84,050,958.00元,占应收账款期末余额的30.29%。

2、长期股权投资:截止2003年12月31日长期股权投资余额310,969,080.34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	301,146,824.43	14,166,100.53	4,343,844.62	310,969,080.34
其中:股权投资差额	1,600,698.01	-	53,505.24	1,547,192.77

(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	-	6,180,137.16	7,418,061.39	-	-
天骄科技创业投资有限公司	3年	33.33%	100,000,000.00	-	-15,635,497.52	-3,243,418.95	-	1,412,697.03
扬州亚星车桥有限公司	30年	94.15%	49,900,000.00	-	-3,867,923.11	-3,011,670.85	1,725.79	1,725.79
扬州亚星客车底盘有限公司	30年	89.66%	15,752,243.22	-	-15,437,511.23	-15,411,906.19	161,552.74	161,552.74
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	-1,989,353.96	-1,989,353.96	-	-
扬州盛达特种车有限公司	30年	90.00%	45,000,000.00	-	-4,263,526.34	-4,263,526.34	16,497.00	16,497.00
邗江县华进交通有限公司	10年	10.00%	1,000,000.00	-	-	-	-	-
合 计			338,257,400.00	4,000,000.00	-35,013,675.00	-20,501,814.90	179,775.53	1,592,472.56

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	-	126,427,722.01	-
天骄科技创业投资有限公司	3,300,000.00	10,981,373.93	-	87,187,904.15	-
扬州亚星车桥有限公司	-	349,300.00	-	46,540,754.94	-
扬州亚星客车底盘有限公司	-	-	-	501,889.77	-
资阳亚星客车有限公司	-	-	-	7,010,646.04	-
扬州盛达特种车有限公司	-	-	-	40,752,970.66	-
邗江县华进交通有限公司	58,978.50	148,978.50	-	1,000,000.00	-
合 计	4,349,317.88	12,469,991.81	-	309,421,887.57	-

(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	-	53,505.24	1,547,192.77	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年度主营业务收入745,757,688.53元、主营业务成本723,076,175.97元，其明细与上年对比列示如下：

项 目	本年数		上年数	
	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	725,542,192.59	703,004,805.48	856,561,560.73	759,660,542.17
其他	20,215,495.94	20,071,370.49	19,915,034.41	16,703,342.41
合 计	745,757,688.53	723,076,175.97	876,476,595.14	776,363,884.58

4、投资收益：2003 年度投资收益-31,645,509.79 元，其明细与上年对比列示如下：

项 目	本年数	上年数
联营或合营公司分配来的利润	58,978.50	45,000.00
调整被投资公司损益净增减额	-35,013,675.00	8,282,851.02
股权投资差额摊销	-53,505.24	-4,458.77
股票投资收益	-3,155,359.23	846,130.86
短期投资跌价准备	4,630,551.18	-2,197,896.09
债券投资收益	-	230,000.00
委托理财收益	1,887,500.00	-
合 计	-31,645,509.79	7,201,627.02

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进出口业务；经营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%
- 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；汽车配件生产销售。
与本公司关系：持 94.15%股份的控股子公司。
经济性质或类型：有限责任公司
法定代表人：赵振东
本期注册资本变动：注册资本 5,300 万元。
- 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，本期减持 10.34%，年末持 89.66%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，年末注册资本 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九号
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%，年末持 60%的股份。
经济性质或类型：有限责任公司
法定代表人：李学勤
本期注册资本未发生变动。
- 5、企业名称：扬州盛达特种车有限公司

注册资本：5,000 万元
 注册地址：扬州市太平路 31 号
 经营范围：专用汽车、专用半挂车、改装车制造；钢结构件、非标设备、汽车配件制造；汽车配件销售。
 与本公司关系：控股子公司，本公司当年增持 90% 的股份。
 经济性质或类型：有限责任公司
 法定代表人：钱栋
 本期注册资本变动：年初注册资本 196 万元，本期注册资本增加 4,304 万元，年末注册资本 5,000 万元。

(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)关联方往来账项余额：

(单位：人民币元)

项 目	金 额	
	期 末	年 初
应收账款		
亚星--奔驰有限公司	7,482,366.40	11,949,689.63
江苏亚星客车集团有限公司	9,378.70	-
小 计	7,491,745.10	11,949,689.63
预付账款		
亚星--奔驰有限公司	-	192,026.20
其他应收款		
江苏亚星客车集团有限公司	-	1,338,331.96
应付账款		
亚星--奔驰有限公司	1,139,020.41	-
其他应付款		
江苏亚星客车集团有限公司	1,380,665.96	16,282,613.94

(四)关联方交易:

1、关联销售与采购

(单位:人民币万元)

关 联 方	交易事项	定价原则	2003 年度	2002 年度
江苏亚星客车集团有限公司	销 售	市场价	3.54	-
亚星--奔驰有限公司	销 售	市场价	1,044.31	1,025.27
亚星--奔驰有限公司	采 购	市场价	11.84	106.39

2、土地租赁

根据公司与江苏亚星客车集团有限公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，江苏亚星客车集团有限公司收取公司 2003 年度土地租赁费 234.78 万元。

3、房地产租赁

根据公司与江苏亚星客车集团有限公司签订的《房地产租赁契约》，公司将其坐落在扬州市扬子江中路 188 号的办公楼北楼一至五层的房屋（建筑面积 2084 平方米，使用面积 1460 平方米）出租给江苏亚星客车集团有限公司使用。2003 年度公司依契约收取租金 50 万元。

4、债务重组

根据公司与江苏亚星客车集团有限公司签订的《债务重组协议》，江苏亚星客车集团有限公司以建筑物 4,153,105.04 元抵偿应付公司往来款。

5、资产转让

根据公司与江苏亚星客车集团有限公司签订的《资产转让协议》，公司 2003 年度从江苏亚星客车集团有限公司购入汽车等固定资产共计 40 万元。

八、非货币性交易

公司将账面原值 22,320,910.13 元,净额 11,669,597.34 元的固定资产与扬州市邗江扬子实业有限公司的固定资产--依维柯生产线进行置换,该依维柯生产线评估价值 16,894,005.00 元。

九、或有事项

公司因产品质量问题，与购货方天津天龙旅行社发生法律纠纷，导致公司34万货币资金被冻结。截止审计报告日，该法律纠纷仍在处理中。

十、承诺事项

截止2003年12月31日公司无需要说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司第二届董事会第十八次会议关于公司2003年度利润分配预案，公司2003年度实现净利润-154,558,154.57元，不提取法定盈余公积金，不提取公益金，2003年度不分红派现。未分配利润-128,371,721.07元由以后年度实现的利润予以弥补。上述分配预案尚需股东大会批准。

十二、其他重要事项

1、2003年11月28日，经国资委国资产权函[2003]年398号文批准，同意江苏亚星客车集团有限公司将其持有的占扬州亚星客车股份有限公司总股本60.67%的股份，即115,272,500股全部转让给扬州格林柯尔创业投资有限公司；2003年12月10日，扬州格林柯尔创业投资有限公司与江苏亚星客车集团有限公司签署了《扬州格林柯尔创业投资有限公司与江苏亚星客车集团有限公司关于扬州亚星客车股份有限公司的股份转让合同书》；2004年3月9日，扬州亚星客车股份有限公司董事会出具了关于扬州格林柯尔创业投资有限公司收购事宜致全体股东的报告书；截止审计报告日，该股份转让手续尚未完成。

2、公司本期报废处理存货28,509,866.08元(其中：原材料16,603,856.52元,在制品649,700.00元,产成品11,256,309.56元)固定资产净值941,591.84

元，两项合计 29,451,457.92 元。

3、公司于 2003 年 12 月 10 日与北京公共交通总公司正式签署了《投资合作协议》，双方共同出资组建“北京长途汽车有限公司”。公司以现金 2,000 万元作为出资额，总投资额 36,319.42 万元，公司占总投资额的 5.5%。截止审计报告日公司已支付 2,000 万元现金出资额。

十一、备查文件目录

- 1、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。
- 2、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。
- 3、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。
- 4、载有董事长亲笔签名的年度报告正本。

扬州亚星客车股份有限公司

董事长：顾维军

二零零四年月十七日