

扬州亚星客车股份有限公司

2004 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。

本半年度报告经公司第二届董事会第二十次会议审议通过。

本公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长顾维军先生、财务负责人张路先生、会计主管人员马进先生声明：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.....	6
四、管理层讨论与分析.....	7
五、重要事项.....	11
六、财务报告.....	14
七、备查文件.....	46



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：gongsiban@yaxingkeche.com

(四)公司法定代表人：顾维军

(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、0514-5118806

传 真：0514-7868811

电子信箱：yxstock@hotmail.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：公司总裁办公室

(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：2004 年 6 月 18 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	2004年6月30日	2003年12月31日	本报告期末/ 上年度期末
流动资产	722,454,683.82	707,054,865.01	2.18%
流动负债	778,569,678.53	758,090,026.82	2.70%
总资产	1,277,209,625.52	1,245,957,842.77	2.51%
股东权益(不含少数股东权益)	491,412,566.46	480,302,247.18	2.31%
每股净资产	2.59	2.53	2.37%
调整后的每股净资产	2.48	2.49	-0.4%
	2004年1-6月	2003年1-6月	本报告期/ 上年同期%
净利润	11,061,690.43	-16,929,127.18	165.34
*扣除非经常性损益后的净利润	12,481,415.41	-13,206,245.51	194.51
全面摊薄每股收益	0.0582	-0.0900	164.67
加权平均每股收益	0.0582	-0.0900	164.67
全面摊薄净资产收益率(%)	2.25	-2.70	183.33
经营活动产生的现金流量净额	-50,737,771.95	-102,448,700.16	50.47

*扣除非经常性损益涉及的项目和金额 (单位:元)

处置固定资产产生的损益	75,614.02	收到税收返还	37,000.00
股票投资收益	-72,208.91	扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-1,654,827.05
扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	194,696.96		
合计	-1,419,724.98		

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未发生变动，但主要股东持股情况发生变动。

2004年4月30日，江苏亚星客车集团有限公司将115,272,500股国家股转让过户给扬州格林柯尔创业投资有限公司，该股权过户后的股权性质为社会法人股。

(详细情况见本文五重要事项)

(二)报告期末公司股东总数为35260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	扬州格林柯尔创业投资有限公司	115,272,500	60.67%	60.67%	社会法人股
2	江苏亚星客车集团有限公司	13,300,000	-60.67%	7%	国家股
3	南京绿洲机器厂	428,200	0	0.23%	国有法人股
4	扬州经济技术开发区开发总公司	356,900	0	0.19%	国有法人股
5	扬农化工集团有限公司	356,900	0	0.19%	国有法人股
6	扬州冶金机械有限公司	285,500	0	0.15%	国有法人股
7	胡海麟	190,707	0	0.10%	流通股
8	韩燕军	160,000	0	0.08%	流通股
9	杨殿祥	129,800	0	0.06%	流通股
10	洪玉华	118,600	0	0.06%	流通股
*注：持股5%以上股份的股东所持有的股份有增减，没有发生质押、冻结等情况。第一大股东与其他9名股东不存在关联关系，其他9名股东之间不详。					

(四)公司前10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）
胡海麟	190,707	A股
韩燕军	160,000	A股
杨殿祥	129,800	A股
洪玉华	118,600	A股

张晓玲	107,600	A 股
张能忠	106,768	A 股
谷兵	101,500	A 股
赵军	100,000	A 股
郭晓伟	97,423	A 股
赵丽萍	90,000	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

(五)报告期内公司控股股东发生变化。

原控股股东江苏亚星客车集团有限公司将持有占公司总股本 67.67%中的 60.67%即 115,272,500 股股权转让给扬州格林柯尔创业投资有限公司,并于 2004 年 4 月 30 日完成股权过户手续,该股权过户后江苏亚星客车集团有限公司从原持有本公司 67.67%的股权降至持有 7%,扬州格林柯尔创业投资有限公司持有本公司 60.67%的股权成为本公司的控股股东。

(六)公司控股股东情况:本公司控股股东为扬州格林柯尔创业投资有限公司。该公司法定代表人顾维军,公司注册资本 1,000,000,000 元,该公司持有本公司股份 115,272,500 股,占总股本的 60.67%。该公司经营范围为:商用和民用制冷设备及配件的研制、生产和销售;冷冻油的开发、研制、生产的销售;无氟制冷剂的开发、研制、生产和销售(包括有氟制冷剂和回收设备的开发、研制、生产和销售;无氟制冷剂充注设备的开发、研制、生产和销售);销售自产产品并提供制冷剂替代相关工程的改造、设备维修、维护和技术咨询;制冷技术的研究、开发;大、中、轻型客车及配件的研制、生产和销售;大、中、轻特种用途车辆及配件的研制、生产和销售;汽车配套的仪器设备的研制、生产和销售;汽车技术的研究和开发;投资和控股实业。

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. 2004年4月9日,经公司2004年第一次临时股东大会决议,同意赵振东先生、陈立健先生、唐学如先生、钱栋先生、戴斌先生、徐安祥先生、吴迪川先生、张斌先生等8位董事辞去公司董事职务。选举顾维军先生、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,增选于颖女士为第二届董事会独立董事。同意王争鸣先生、马进先生、吴晓明先生、孙江扬先生、吴建平先生等5位监事辞去公司监事职务,选举郭旭平先生、戴斌先生、翟小明先生、李晋先生、杨文涛先生为公司第二届监事会监事。

2. 2004年4月9日经公司第二届董事会第十七次会议决议,选举顾维军先生为公司第二届董事会董事长,李学勤先生、胡晓辉先生为公司第二届董事会副董事长。免去胡远远先生、朱永进先生、徐粉云先生、徐年元先生、张裕先生、王春鼎先生、王高峰先生的公司副总经理职务,免去沙文萍女士的公司财务负责人职务。聘张路先生为公司财务负责人。

3. 2004年4月9日经公司第二届监事会第八次会议决议,同意赵晏先生辞去公司第二届监事会召集人职务,选举郭旭平先生为公司第二届监事会召集人。

四、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

报告期内公司实现了由国有控股向民营控股的转换,民营企业扬州格林柯尔创业投资有限公司正式成为本公司的控股股东。民营企业的经营管理理念被公司多数员工接受,民营企业的经营机制开始奏效,上半年公司管理体制的优化和劳动用工、人事、薪酬三项制度的改革等重大举措得以实施,尤为在降低采购成本和全面成本控制方面成果比较显著,使公司的赢利水平与去年相比有较大提高。

报告期主营业务收入 40240 万元,同比增加 42.57%;利润总额 1072 万元,比去年同期净增加 2786 万元;净利润 1106 万元,实现扭亏为赢。

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

(二)报告期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、专用车、特种车和汽车零部件的开发、制造、销售及服务。

(2)报告期内公司经营主要产品情况

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率 (%)比上年同期增减 (%)
大型客车	156,914,042.75	131,620,301.89	16.41	41.53	27.57	142.04
中型客车	179,442,977.76	160,962,032.97	10.3	19.12	13.41	83.27
轻型客车	5,138,786.34	4,705,932.86	8.42	-51.47	-57.95	44.67
特种车	49,964,757.41	44,976,763.37	9.98			
其他	10,941,456.72	10,832,042.15	1.00			
合计	402,402,020.98	353,097,073.24	11.93	42.57	35.25	62.53

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

今年上半年与去年同期比较：(单位：元)

	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增 (+) 减 (-) (%)
主营业务利润	47,993,472.25	20,726,987.09	131.55
其他业务利润	2,795,014.65	697,630.22	300.64
期间费用	43,888,877.06	43,132,626.11	1.75
投资收益	5,171,122.27	5,087,492.12	1.64
营业外收支净额	-1,384,516.07	-516,808.95	167.90

今年上半年与去年年度利润构成比较：

	2004 年 1-6 月	占利润总额比例 (%)	2003 年 12 月 31 日	占利润总额比例 (%)	增 (+) 减 (-) (%)
主营业务利润	47,993,472.25	447.57	28,788,177.95	19.30	2,219.01
其他业务利润	2,795,014.65	26.07	588,181.14	0.39	6,584.61
期间费用	43,888,877.06	409.29	160,559,397.45	107.67	280.13
投资收益	5,171,122.27	48.22	-6,080,923.98	4.08	1,081.86
营业外收支净额	-1,384,516.07	-12.91	-11,859,650.75	7.95	-262.39
利润总额	10,723,216.04	100.00	-149,123,613.09	100.00	

本报告期的利润构成与 2003 年度相比变化原因：

a、报告期主营业务利润占利润总额比例比上年度增加主要原因：主营业务成本下降，制造费用下降，毛利上升。

b、报告期其他业务利润占利润总额比例比上年度增加主要原因：报告期出口加纳客车，同时销售了客车配件，构成其他业务利润增大。

c、报告期期间费用占利润总额比例比上年度增加主要原因：报告期公司强化预算管理，严格控制变动费用，期间费用绝对额下降。但由于 2003 年度亏损额度较大，期间费用占比例略小所致。

d、报告期投资收益占利润总额比例比上年度增加主要原因：报告期公司对控股公司加强经营管理，利润收益效果明显。公司参股天骄科创公司 2003 年度发生较大亏损，今年上半年该公司投资收益有所改变。

e、报告期营业外收支净额占利润总额比例比上年度减少主要原因：2003 年度公司从实际出发，按谨慎性原则提取了依维柯生产线固定资产减值准备 951.24 万元，形成营业外支出影响利润结构较大，报告期公司营业外收支净额均属正常业务事项，故影响利润总额结构比例比上年度减少。

(2)报告期内公司主营业务新增特种车的开发、制造、销售，其余没有发生变化。

(3)报告期公司主营业务赢利能力情况

报告期主营业务整体盈利率 11.93%比上年度整体盈利率 7.34%增加 4.59 个百分点。盈利能力发生变化主要原因：

报告期主营业务收入增长幅度超过主营业务成本增长幅度。

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

报告期主营业务成本中材料成本有所下降，制造费用下降，盈利空间略有增大。

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

来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润达 10%以上的情况：

(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 2004 年 6 月 30 日，总资产 68994 万元，净资产 31434 万元，报告期内的净利润 878 万元，我公司享有 348 万元，占公司报告期内净利润的 31.4%。

(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 2004 年 6 月 30 日，总资产 34797 万元，净资产 26695 万元，报告期内的净利润 538 万元，我公司享有 179 万元，占公司报告期内净利润的 16%。

5. 经营中的问题与困难及解决方案

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

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

报告期内大力降低采购成本，全面控制各项成本费用。

针对上半年公司人员流动量较大情况，实施人才战略，坚持用人标准，大力引进人才，做好员工的岗位技能培训和思想整风工作，重构企业文化，全面提高公司员工的整体素质。

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

(三) 公司报告期投资情况

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，公司无非募集资金投资项目情况。

(四) 报告期实际经营成果与期初计划比较

期初公司提出了 2004 年主营业务比去年有所增长，实现扭亏为盈，报告期实际经营成果销售各类车辆 2473 辆，主营业务收入 4.024 亿元，净利润 1106 万元，与全年目标不存在重大差异。

(五)公司预测本年初至下一报告期按上半年度赢利水平实现赢利。

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. 2004 年 5 月 21 日，公司二〇〇三年度股东大会审议通过，公司 2003 年度实现净利润-154,588,154.57 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-116,971,721.07 元，可供投资者分配的利润-116,971,721.07 元，支付 2002 年度普通股股利 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。

2. 中期利润不分配，不实行公积金转赠股本。

(三)报告期内诉讼事项

报告期内，公司因德恒证券有限责任公司上海华山路营业部将我公司下属分厂“扬州亚星客车股份有限公司城市客车厂”转托管至该营业部的“02 国债(10)”99760 手，越权擅自设定了质押，直接导致公司无法自由处分上述国债，遂于 2004 年 4 月 6 日向上海市第一中级人民法院提起诉讼。上海第一中院于 2004 年 5 月 25 日公开开庭进行了审理，并于 2004 年 6 月 8 日下达民事判决书〔（2004）沪一中民三（商）初字第 95 号〕，判决如下：被告德恒证券有限责任公司上海华山路证券营业部应于本判决生效之日起十日内偿还原告扬州亚星客车股份有限公司款项人民币 1000 万元。被告德恒证券有限责任公司对被告德恒证券有限责任公司上海华山路证券营业部上项不能偿还部分承担补充赔偿责任。目前公司正在追索上述款项。

(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. 关联交易情况

(单位:万元)

单位名称	交易事项	定价原则	2004年1-6月	2003年1-6月
江苏亚星客车集团有限公司	销售	市场价	1.10	-
亚星-奔驰	销售	市场价	121.25	709.06
亚星-奔驰	购货	市场价	17.98	-

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	121.25	890.10	17.98	137.81
江苏亚星客车集团有限公司	1.10	80.76	-	85.04

4. 2004年4月30日股权过户前江苏亚星客车集团有限公司及其子公司亚星-奔驰有限公司仍是本公司的关联方，之后则不再是公司的关联方，新控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司在报告期内未与本公司发生任何关联交易。除上表表述外，无其他债权债务或担保事项。

(六) 重大合同及履行情况信息

报告期内，公司无重大合同信息，亦无委托理财情况。

(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) 控股股东变动情况

本公司原控股股东江苏亚星客车集团有限公司（以下简称亚星集团）与扬州格林柯尔创业投资有限公司（以下简称扬州格林柯尔）于 2003 年 12 月 10 日签署《关于扬州亚星客车股份有限公司的股份转让合同书》，按该合同约定，扬州格林柯尔以协议收购方式收购亚星集团持有的亚星客车 11,527.25 万股国家股占亚星客车总股本的 60.67%，本次股份转让已经国资委国资产权函[2003]398 号文批准，依照证券法和《上市公司收购管理办法》，扬州格林柯尔

协议收购亚星客车股份超过其已发行股份的 30%，应当以要约收购方式向亚星客车所有股东发出收购其所持有的全部股份的要约，扬州格林柯尔已于 2004 年 3 月 8 日至 2004 年 4 月 6 日履行了要约收购义务。本公司董事会于 2004 年 3 月 9 日发布了《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》。

2004 年 4 月 30 日，扬州格林柯尔与亚星集团双方在中国证券登记结算有限公司上海分公司完成了股权过户手续，自 2004 年 4 月 30 日起，扬州格林柯尔持有本公司 60.67%的股份即 11,527.25 万股，其股权性质为社会法人股；亚星集团从持有本公司 67.67%的股份降为持有 7%的股份，即 1330 万股。

（九）其他事项

1、报告期内其他对公司产生重大影响的重要事项

报告期内无公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，无公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行证监发字[2003]56号文件规定情况的专项说明及独立意见根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发字[2003]56号）和上海证券交易所《关于做好上市公司2004年半年度报告工作的通知》的有关规定，在听取有关人员的说明及对相关情况调查了解后，就公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行证监发字[2003]56号文件规定情况作如下专项说明及独立意见：

（1）专项说明

公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守证监发字[2003]56号文件的规定。

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

《公司章程》已按证监发字[2003]56号文的规定进行了修改，并经公司2003年度股东大会批准。

（2）独立意见

公司与关联方之间发生的少量资金往来均为正常经营性资金往来，不存在

公司为关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及代为承担成本和其他支出的情形。

公司不存在以下将资金直接或间接地提供给关联方使用的情形：

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

公司不存在以超过正常结算期应收款等方式被关联方变相占用资金的情况。

公司不存在任何对外担保的情况。

(十)公司半年度财务报告未经审计。

(十一)其他重要事项索引

1.扬州亚星客车股份有限公司董事会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刊登在 2004 年 3 月 9 日《上海证券报》上。

2.2004 年临时股东大会决议公告刊登在 2004 年 4 月 10 日《上海证券报》上。

3.第二届董事会第十七次会议决议公告、第二届监事会第八次会议决议公告刊登在 2004 年 4 月 13 日《上海证券报》上。

4.第二届董事会第十八次会议决议公告、第二届监事会第九次会议决议公告刊登在 2004 年 4 月 20 日《上海证券报》上。

5.关于股权过户的情况公告刊登在 2004 年 5 月 11 日《上海证券报》上。

6.关于公司法定代表人变更的公告刊登在 2004 年 5 月 21 日《上海证券报》上。

7.2003 年度股东大会决议公告刊登在 2004 年 5 月 22 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

2004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

序号	资 产	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	流动资产：				
1	货币资金	82,691,029.30	144,247,426.25	73,548,581.39	133,927,208.69
2	短期投资	10,201,375.89	10,269,933.89	1,356,930.00	1,425,488.00
3	应收票据	7,162,000.00	11,399,000.00	7,162,000.00	11,399,000.00
4	应收股利				
5	应收利息				
6	应收帐款	369,815,009.01	278,449,664.31	342,174,394.30	254,887,056.03
7	其他应收款	34,491,305.87	25,165,569.20	51,884,221.97	40,936,086.65
8	预付帐款	38,459,424.88	47,984,075.05	36,576,826.93	37,268,999.10
9	应收补贴款				
10	存货	179,485,245.04	189,517,463.58	87,206,268.93	108,931,329.03
11	待摊费用	149,293.83	21,732.73		
21	一年内到期的长期债权投资				
24	其他流动资产				
30	流动资产合计	722,454,683.82	707,054,865.01	599,909,223.52	588,775,167.50
	长期投资：				
31	长期股权投资	241,562,766.52	216,319,435.34	340,171,611.38	310,969,080.34
32	长期债权投资				
33	长期投资合计	241,562,766.52	216,319,435.34	340,171,611.38	310,969,080.34
34	其中：合并价差	1,674,364.00	1,703,809.18		
35	其中：股权投资差额	1,674,364.00	1,703,809.18		
	固定资产：				
39	固定资产原价	431,353,369.51	431,593,019.31	376,943,883.39	377,244,827.91
40	减：累计折旧	119,707,856.79	110,411,373.62	112,647,291.77	105,150,363.97
41	固定资产净值	311,645,512.72	321,181,645.69	264,296,591.62	272,094,463.94
42	减：固定资产减值准备	15,437,930.53	15,437,930.53	15,437,930.53	15,437,930.53
43	固定资产净额	296,207,582.19	305,743,715.16	248,858,661.09	256,656,533.41
44	工程物资	55,869.75	55,869.75		
45	在建工程	936,962.46	758,669.26	312,828.20	144,492.26
46	固定资产清理				
50	固定资产合计	297,200,414.40	306,558,254.17	249,171,489.29	256,801,025.67
	无形资产及其他资产：				
51	无形资产	15,420,546.98	15,764,552.52	2,721,677.79	2,936,760.79
52	长期待摊费用	571,213.80	260,735.73		
53	其他长期资产				
54	无形资产及其他资产合计	15,991,760.78	16,025,288.25	2,721,677.79	2,936,760.79
	递延税项：				
55	递延税款借项				
60	资产总计	1,277,209,625.52	1,245,957,842.77	1,191,974,001.98	1,159,482,034.30

公司负责人:顾维军

主管会计工作负责人:张路

会计主管:马进

资产负债表(续)

2004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

序号	负债和股东权益	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	流动负债：				
61	短期借款	209,000,000.00	174,000,000.00	200,000,000.00	160,000,000.00
62	应付票据	107,518,140.00	8,348,600.00	96,441,240.00	4,600,000.00
63	应付帐款	297,603,375.37	334,062,116.43	214,647,010.71	261,287,740.17
64	预收帐款	5,879,277.22	29,949,659.79	5,550,495.02	27,269,711.99
65	应付工资	24,079,936.70	30,365,771.24	22,958,570.02	28,387,906.47
66	应付福利费	11,355,923.48	11,115,450.15	10,077,124.17	10,301,576.02
67	应付股利				
68	应交税金	27,284,256.99	22,111,160.94	28,158,214.98	21,958,595.05
69	其他应交款	948,829.17	981,371.86	938,645.93	952,822.23
70	其他应付款	80,480,930.13	122,474,614.09	116,145,832.59	152,409,957.35
71	预提费用	14,419,009.47	24,681,282.32	12,191,069.08	19,921,496.71
72	预计负债				
78	一年内到期的长期负债				
79	其他流动负债				
80	流动负债合计	778,569,678.53	758,090,026.82	707,108,202.50	687,089,805.99
	长期负债：				
81	长期借款				
82	应付债券				
83	长期应付款				
84	专项应付款				
85	其他长期负债				
87	长期负债合计				
88	递延税项：				
89	递延税款贷项				
90	负债合计	778,569,678.53	758,090,026.82	707,108,202.50	687,089,805.99
91	少数股东权益	7,227,380.53	7,565,568.77		
	股东权益：				
92	股本	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
93	资本公积	368,246,351.45	368,197,722.60	368,246,351.45	368,197,722.60
94	盈余公积	42,738,667.46	42,738,667.46	42,566,226.78	42,566,226.78
95	其中：法定公益金	21,369,333.73	21,369,333.73	21,283,113.39	21,283,113.39
96	减：未确认投资损失				
97	未分配利润	-109,572,452.45	-120,634,142.88	-115,946,778.75	-128,371,721.07
98	外币报表折算差额				
99	股东权益合计	491,412,566.46	480,302,247.18	484,865,799.48	472,392,228.31
100	负债和股东权益总计	1,277,209,625.52	1,245,957,842.77	1,191,974,001.98	1,159,482,034.30

公司负责人:顾维军

主管会计工作负责人:张路

会计主管:马进

利润及利润分配表

2004 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

序号	项 目	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1	一、主营业务收入	402,402,020.98	282,249,759.12	344,826,350.54	274,874,459.97
2	减：主营业务成本	353,097,073.24	261,068,679.20	306,012,476.32	259,141,105.79
3	主营业务税金及附加	1,311,475.49	454,092.83	1,251,657.77	454,092.83
4	二、主营业务利润	47,993,472.25	20,726,987.09	37,562,216.45	15,279,261.35
5	加：其他业务利润	2,795,014.65	697,630.22	2,667,100.26	706,464.06
6	减：营业费用	13,946,501.05	15,223,941.47	11,233,318.43	12,269,695.02
7	管理费用	25,824,372.40	26,889,472.68	20,486,793.03	24,091,707.58
8	财务费用	4,118,003.61	1,019,211.96	3,630,218.56	849,554.63
10	三、营业利润	6,899,609.84	-21,708,008.80	4,878,986.69	-21,225,231.82
11	加：投资收益	5,171,122.27	5,087,492.12	9,081,693.28	4,537,719.30
12	补贴收入	37,000.00			
13	营业外收入	270,310.98	65,187.50	117,640.80	60,170.00
14	减：营业外支出	1,654,827.05	581,996.45	1,653,378.45	519,151.48
15	四、利润总额	10,723,216.04	-17,137,325.63	12,424,942.32	-17,146,494.00
16	减：所得税				
17	少数股权损益	-338,474.39	-208,198.45		
18	加：未确认投资损失				
20	五、净利润	11,061,690.43	-16,929,127.18	12,424,942.32	-17,146,494.00
21	加：期初未分配利润	-120,634,142.88	39,673,764.34	-128,371,721.07	38,936,760.10
22	其他转入				
25	六、可供分配的利润	-109,572,452.45	22,744,637.16	-115,946,778.75	21,790,266.10
26	减：提取法定盈余公积				
27	提取法定公益金				
28	提取职工奖励及福利基金				
35	七、可供股东分配的利润	-109,572,452.45	22,744,637.16	-115,946,778.75	21,790,266.10
36	减：应付优先股股利				
37	提取任意盈余公积				
38	应付普通股股利				
39	转作股本的普通股股利				
40	八、未分配利润	-109,572,452.45	22,744,637.16	-115,946,778.75	21,790,266.10
补充资料：					
41	1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
42	2、自然灾害发生的损失				
43	3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
44	4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
45	5、债务重组损失				
46	6、其他				

公司负责人:顾维军

主管会计工作负责人:张路

会计主管:马进

现金流量表

2004 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

序号	项 目	合并数	母公司数
	一、经营活动产生的现金流量：		
1	销售商品、提供劳务收到的现金	357,155,862.79	302,093,888.72
2	收到的税费返还	37,000.00	
3	收到的其他与经营活动有关的现金	6,548,075.40	628,670.28
5	经营活动现金流入小计	363,740,938.19	302,722,559.00
6	购买商品、接受劳务支付的现金	318,862,292.13	264,658,683.83
7	支付给职工以及为职工支付的现金	49,783,271.97	43,561,563.10
8	支付的各项税费	12,023,037.98	10,617,279.00
9	支付的其他与经营活动有关的现金	33,810,108.06	58,920,399.67
10	经营活动现金流出小计	414,478,710.14	377,757,925.60
11	经营活动产生的现金流量净额	-50,737,771.95	-75,035,366.60
	二、投资活动产生的现金流量：		
12	收回投资所收到的现金	20,000.00	20,000.00
13	其中：出售子公司收到的现金		
14	取得投资收益所收到的现金	4,691.09	4,691.09
15	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	200,000.00	200,000.00
16	收到的其他与投资活动有关的现金		
17	投资活动现金流入小计	224,691.09	224,691.09
18	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21,971,422.94	1,905,352.94
19	投资所支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
20	支付的其他与投资活动有关的现金		
22	投资活动现金流出小计	41,971,422.94	21,905,352.94
25	投资活动产生的现金流量净额	-41,746,731.85	-21,680,661.85
	三、筹资活动产生的现金流量：		
26	吸收投资所收到的现金		
27	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
28	借款所收到的现金	248,200,000.00	245,000,000.00
29	收到的其他与筹资活动有关的现金		
30	筹资活动现金流入小计	248,200,000.00	245,000,000.00
31	偿还债务所支付的现金	213,200,000.00	205,000,000.00
32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,071,893.15	3,662,598.85
33	其中：支付少数股东的股利		
34	支付的其他与筹资活动有关的现金		
35	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
36	筹资活动现金流出小计	217,271,893.15	208,662,598.85
40	筹资活动产生的现金流量净额	30,928,106.85	36,337,401.15
41	四、汇率变动对现金的影响		
42	五、现金及现金等价物净增加额	-61,556,396.95	-60,378,627.30

公司负责人:顾维军

主管会计工作负责人:张路

会计主管:马进

现金流量表(续)

2004 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

序号	项 目	合并数	母公司数
	1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
43	净利润	11,061,690.43	12,424,942.32
44	加：少数股东损益	-338,474.39	
45	减：未确认投资损失		
46	加：计提的资产减值准备	5,555,718.45	5,504,653.56
47	固定资产折旧	10,107,050.16	8,307,494.79
48	无形资产摊销	354,005.54	225,083.00
49	长期待摊费用摊销	132,487.73	
50	待摊费用的减少（减：增加）	-127,561.10	
51	预提费用的增加（减：减少）	-10,262,272.85	-7,730,427.63
52	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	75,614.02	75,614.02
53	固定资产报废损失		
54	财务费用	4,390,331.26	3,871,337.34
55	投资损失（减：收益）	-5,171,122.27	-9,081,693.28
56	递延税款贷项（减：借项）		
57	存货的减少（减：增加）	10,032,218.54	21,725,060.10
58	经营性应收项目的减少（减：增加）	-72,349,199.77	-98,106,254.74
59	经营性应付项目的增加（减：减少）	-4,198,257.70	-12,251,176.08
60	其他		
65	经营活动产生的现金流量净额	-50,737,771.95	-75,035,366.60
	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
66	债务转为资本		
67	一年内到期的可转换公司债券		
68	融资租入固定资产		
	3. 现金及现金等价物净增加情况：		
69	现金的期末余额	82,691,029.30	73,548,581.39
70	减：现金的期初余额	144,247,426.25	133,927,208.69
71	加：现金等价物的期末余额		
72	减：现金等价物的期初余额		
73	现金及现金等价物净增加额	-61,556,396.95	-60,378,627.30

公司负责人:顾维军

主管会计工作负责人:张路

会计主管:马进

资产减值准备明细表

2004 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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	29,868,994.15	5,478,818.45		23,261.21	23,261.21	35,324,551.39
其中：应收帐款	23,856,612.22	5,478,818.45				29,335,430.67
其他应收款	6,012,381.93			23,261.21	23,261.21	5,989,120.72
二、短期投资跌价准备合计	1,436,941.35	76,900.00				1,513,841.35
其中：股票投资	1,436,941.35	76,900.00				1,513,841.35
基金投资						
三、存货跌价准备合计	13,485,625.43					13,485,625.43
其中：库存商品	3,065,260.03					3,065,260.03
原材料	5,806,018.95					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	15,437,930.53					15,437,930.53
其中：房屋、建筑物	2,993,302.84					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						

公司负责人:顾维军

主管会计工作负责人:张路

会计主管:马进

利润表附表

2004 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	9.77%	9.88%	0.2526	0.2526
营业利润	1.40%	1.42%	0.0363	0.0363
净利润	2.25%	2.28%	0.0582	0.0582
扣除非经常性损益后的净利润	2.54%	2.57%	0.0657	0.0657

公司负责人:顾雏军

主管会计工作负责人:张路

会计主管:马进

(三)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。

经国资委国资产权函[2003]年 398 号文批准，江苏亚星客车集团有限公司将其持有的占本公司总股本 60.67%的股份，即 115,272,500 股转让给扬州格林柯尔创业投资有限公司，并于 2004 年 4 月 30 日完成股权过户手续。股权过户后，公司的母公司由江苏亚星客车集团有限公司变更为扬州格林柯尔创业投资有限公司。

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计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：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	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	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

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 2004 年 6 月 30 日，货币资金余额 82,691,029.30

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	115,776.09	447,930.00
银行存款	人民币	56,922,229.61	143,370,997.27
其他货币资金	人民币	25,653,023.60	428,498.98
其中：汇票保证金		25,194,364.97	-
存出投资款		458,658.63	428,498.98
合 计		82,691,029.30	144,247,426.25

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 42.67%，主要原因是公司本期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 2004 年 6 月 30 日，短期投资账面余额 11,715,217.24 元，短期投资跌价准备 1,513,841.35 元，短期投资账面价值 10,201,375.89 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	2,870,771.35	1,513,841.35	1,356,930.00	2,842,429.35	1,436,941.35	1,405,488.00
债券投资	8,844,445.89	-	8,844,445.89	8,844,445.89	-	8,844,445.89
基金投资	-	-	-	20,000.00	-	20,000.00
合 计	11,715,217.24	1,513,841.35	10,201,375.89	11,706,875.24	1,436,941.35	10,269,933.89

(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	1,436,941.35	76,900.00	-	1,513,841.35
基金投资	-	-	-	-
合 计	1,436,941.35	76,900.00	-	1,513,841.35

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2004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。

3、应收票据：截止2004年6月30日应收票据账面余额7,162,000.00元，均为银行承兑汇票。应收票据期末余额比年初下降了37.17%，主要原因是本期将部分银行承兑汇票背书转让，用于支付供应商货款。

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2004年6月30日应收账款账面余额399,150,439.68元，坏账准备29,335,430.67元，账面价值369,815,009.01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	340,215,336.42	85.23%	17,010,766.82	250,814,635.36	82.97%	12,540,731.77
一至二年	36,796,212.79	9.22%	3,679,621.28	31,427,370.90	10.40%	3,142,737.09
二至三年	7,312,482.20	1.83%	1,096,872.33	6,420,052.40	2.12%	963,007.86
三年以上	14,826,408.27	3.72%	7,548,170.24	13,644,217.87	4.51%	7,210,135.50
合 计	399,150,439.68	100.00%	29,335,430.67	302,306,276.53	100.00%	23,856,612.22

(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	22,288.44	一年以内	尚未结算

(3) 应收账款中欠款金额前五名合计 81,910,358.10 元, 占应收账款期末余额的 20.52%。

应收账款期末余额较年初增长 32.04% , 主要原因是本期客车销售协议欠款金额增加, 销售货款回笼较慢。

5、其他应收款 :截止 2004 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 40,480,426.59 元, 坏账准备 5,989,120.72 元, 账面价值 34,491,305.87 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	30,807,997.56	76.11%	1,540,399.88	19,296,969.04	61.89%	964,848.46
一至二年	360,716.36	0.89%	36,071.64	6,313,929.43	20.25%	631,392.94
二至三年	4,143,419.78	10.24%	621,512.97	130,000.00	0.42%	19,500.00
三年以上	5,168,292.89	12.76%	3,791,136.23	5,437,052.66	17.44%	4,396,640.53
合计	40,480,426.59	100.00%	5,989,120.72	31,177,951.13	100.00%	6,012,381.93

(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	785,314.70	一年以内	尚未结算

(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	12,501,708.00	1 年以内及 1-2 年	资金往来

应收所得税返还款	3,975,511.75	5 年以上	所得税返还
扬州万盛实业有限公司	3,400,000.00	1 年以内	资金往来
扬州市平山钣金厂	3,000,000.00	1 年以内	资金往来
扬州市东方热浸镀铝实业有限公司	1,550,000.00	1 年以内	资金往来

(4)其他应收款中欠款金额前五名合计 24,427,219.75 元, 占其他应收款期末余额的 60.34%。

6、存货：截止 2004 年 6 月 30 日存货账面余额 192,970,870.47 元，存货跌价准备 13,485,625.43 元，存货账面价值 179,485,245.04 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	80,564,442.84	5,806,018.95	85,041,286.73	5,806,018.95
在产品	50,037,014.68	4,614,346.45	63,136,255.01	4,614,346.45
产成品	62,285,171.33	3,065,260.03	54,772,266.94	3,065,260.03
低值易耗品	84,241.62	-	53,280.33	-
合 计	192,970,870.47	13,485,625.43	203,003,089.01	13,485,625.43

(2) 2004 年 1-6 月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	5,806,018.95	-	-	5,806,018.95
在产品	4,614,346.45	-	-	4,614,346.45
产成品	3,065,260.03	-	-	3,065,260.03
合 计	13,485,625.43	-	-	13,485,625.43

存货跌价准备计提的依据为：按 2004 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。

7、长期股权投资：截止 2004 年 6 月 30 日长期股权投资余额 241,562,766.52 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	216,319,435.34	25,272,776.36	29,445.18	241,562,766.52
其中：股权投资差额	1,703,809.18	-	29,445.18	1,674,364.00

(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	-	3,479,115.27	10,897,176.66	-	-
天骄科技创业投资有限公司	3 年	33.33%	100,000,000.00	-	1,793,661.09	-1,449,757.86	-	1,412,697.03
邗江县华进交通有限公司	10 年	10.00%	1,000,000.00	-	-	-	-	-
北京市长途汽车有限公司	20 年	5.49%	20,000,000.00	-	-	-	-	-
合 计			241,000,000.00	-	5,272,776.36	9,447,418.80	-	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	129,906,837.28	-
天骄科技创业投资有限公司	-	10,981,373.93	88,981,565.24	-
邗江县华进交通有限公司	-	148,978.50	1,000,000.00	-
北京市长途汽车有限公司	-	-	20,000,000.00	-
合 计	-	12,120,691.81	239,888,402.52	-

(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	本期摊销	期末数	摊销期限
扬州亚星客车底盘有限公司	1,766,709.52	1,703,809.18	-	29,445.18	1,674,364.00	30 年

(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 2004 年 6 月 30 日固定资产原值 431,353,369.51 元，累计折旧 119,707,856.79 元，固定资产净值 311,645,512.72 元，固定资产减值准备 15,437,930.53 元，固定资产净额

296,207,582.19 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	本期减少	期 末 数
原 值				
房屋及建筑物	249,312,894.22	16,084.72	2,136,961.52	247,192,017.42
机器设备	166,530,375.95	575,027.00	-	167,105,402.95
运输设备	15,749,749.14	1,306,200.00	-	17,055,949.14
合 计	431,593,019.31	1,897,311.72	2,136,961.52	431,353,369.51
累 计 折 旧				
房屋及建筑物	45,793,553.46	3,140,469.74	810,566.99	48,123,456.21
机器设备	58,530,982.55	6,222,919.43	-	64,753,901.98
运输设备	6,086,837.61	743,660.99	-	6,830,498.60
合 计	110,411,373.62	10,107,050.16	810,566.99	119,707,856.79
净 值	321,181,645.69			311,645,512.72

(2) 2004 年 1-6 月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	2,993,302.84	-	-	2,993,302.84
机器设备	12,443,942.26	-	-	12,443,942.26
运输设备	685.43	-	-	685.43
合 计	15,437,930.53	-	-	15,437,930.53

9、在建工程：截止2004年6月30日，在建工程余额 936,962.46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
精加工中心厂房	579,177.00	-	-	-	579,177.00	自筹	40%
零星工程	179,492.26	178,293.20	-	-	357,785.46	自筹	-
合 计	758,669.26	178,293.20	-	-	936,962.46	-	-

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。

10、无形资产：截止 2004 年 6 月 30 日，无形资产余额 15,420,546.98 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	2,306,304.79	-	152,064.00	887,040.00	2,154,240.79	7.08年
Inventor 软件	72,000.00	56,400.00	-	7,200.00	22,800.00	49,200.00	3.42年
分厂网络系统	190,740.00	168,487.00	-	19,074.00	41,327.00	149,413.00	3.92年
UG 软件	459,133.00	405,569.00	-	45,912.00	99,476.00	359,657.00	3.92年
土地使用权[注]	12,892,253.00	12,827,791.73	-	128,922.54	193,383.81	12,698,869.19	49.25年
用友软件	10,000.00	-	10,000.00	833.00	833.00	9,167.00	0.92年
合 计	16,665,406.79	15,764,552.52	10,000.00	354,005.54	1,244,859.81	15,420,546.98	

(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，截止报告日尚未取得该土地使用权证，相关手续正在办理中。

11、短期借款：截止 2004 年 6 月 30 日，短期借款余额 209,000,000.00 元，其明细项目列示如下：

借款类别	期 末 数	年 初 数
担保借款	94,000,000.00	99,000,000.00
信用借款	115,000,000.00	75,000,000.00
合 计	209,000,000.00	174,000,000.00

12、应付票据：截止 2004 年 6 月 30 日，应付票据余额 107,518,140.00 元，应票据期末余额较年初增长了 1187.86%，主要原因是本期增加采用银行承兑汇票方式支付供应商货款。

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。

13、应付账款：截止 2004 年 6 月 30 日，应付账款余额 297,603,375.37 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。

14、预收账款：截止 2004 年 6 月 30 日，预收账款余额 5,879,277.22 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。

15、应交税金：截止 2004 年 6 月 30 日，应交税金余额 27,284,256.99 元，其明细项目列示如下：

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	27,898,911.56	22,481,302.85
所得税	-4,276,626.58	-4,276,626.58
营业税	-	25,000.00
城建税	2,553,011.03	2,609,852.25
消费税	1,008,973.92	1,228,198.72
个人所得税	99,987.06	43,433.70
合 计	27,284,256.99	22,111,160.94

报告期执行的法定税率参见附注三。

16、其他应付款：截止 2004 年 6 月 30 日，其他应付款余额 80,480,930.13 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	850,402.60	一年以内	尚未结算

其他应付款期末余额较年初下降 34.29%，主要原因是本期公司子公司扬州盛达特种车有限公司向江苏江扬船舶集团有限公司支付收购资产款。

17、预提费用：截止 2004 年 6 月 30 日，预提费用余额 14,419,009.47 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	8,824,289.90	6,398,546.43	尚未结算
应计三包服务费	2,707,076.35	11,198,834.50	尚未结算
应计营销费	2,714,948.04	6,296,110.98	尚未结算
其 他	172,695.18	534,574.52	
合 计	14,419,009.47	24,681,282.32	

预提费用期末余额比年初下降了 41.58%，主要原因是本期支付上年度三包服务费和营销费。

18、股本：截止 2004 年 6 月 30 日股本总额为 190,000,000.00 元，本期未发生变动，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

19、资本公积：截止 2004 年 6 月 30 日资本公积余额 368,246,351.45 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	1,592,472.56	48,628.85 [注]	-	1,641,101.41
其他资本公积	558,922.90	-	-	558,922.90
合 计	368,197,722.60	48,628.85	-	368,246,351.45

注：本期权益法核算增加股权投资准备 48,628.85 元。

20、盈余公积：截止 2004 年 6 月 30 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

21、未分配利润：截止 2004 年 6 月 30 日未分配利润余额 -109,572,452.45 元，其形成过程如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	-120,634,142.88
加：其他转入	-
加：本期净利润	11,061,690.43
减：提取法定公积金	-
提取法定公益金	-
支付普通股股利	-
期末未分配利润	-109,572,452.45

22、主营业务收入、主营业务成本：2004 年 1-6 月主营业务收入 402,402,020.98 元、主营业务成本 353,097,073.24 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	349,106,719.88	304,295,966.78	270,798,758.09	249,798,006.53
特种车	49,964,757.41	44,976,763.37	-	-
其他	3,330,543.69	3,824,343.09	11,451,001.03	11,270,672.67
合 计	402,402,020.98	353,097,073.24	282,249,759.12	261,068,679.20

本期公司前五名客户销售收入总额为 63,420,794.87 元，占公司全部销售收入的 15.76 %。

23、主营业务税金及附加：2004 年 1-6 月主营业务税金及附加 1,311,475.49 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	626,275.83	288,968.16	按流转税额的 7%计缴
教育费附加	357,792.41	165,124.67	按流转税额的 3%、4%计缴
消费税	327,407.25	-	
合 计	1,311,475.49	454,092.83	

24、其他业务利润：2004 年 1-6 月其他业务利润 2,795,014.65 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		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润

销售材料	6,752,544.45	5,074,590.15	1,677,954.30	5,348,259.08	4,844,676.63	503,582.45
其 他	1,991,640.65	874,580.30	1,117,060.35	688,791.78	494,744.01	194,047.77
合 计	8,744,185.10	5,949,170.45	2,795,014.65	6,037,050.86	5,339,420.64	697,630.22

25、财务费用：2004年1-6月财务费用4,118,003.61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	4,390,331.26	2,564,525.40
减：利息收入	365,287.82	1,576,634.31
手续费支出	92,960.17	31,320.87
合 计	4,118,003.61	1,019,211.96

26、投资收益：2004年1-6月投资收益5,171,122.27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	-	-
调整被投资公司损益净增减额	5,272,776.36	3,310,665.45
股权投资差额摊销	-29,445.18	-26,752.62
股票投资收益	4,691.09	-3,204,331.89
短期投资跌价准备	-76,900.00	5,007,911.18
合 计	5,171,122.27	5,087,492.12

27、营业外收入：2004年1-6月营业外收入270,310.98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	99,606.68	60,170.00
处理固定资产净收益	75,614.02	-
其 他	95,090.28	5,017.50
合 计	270,310.98	65,187.50

28、营业外支出：2004年1-6月营业外支出1,654,827.05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	1,389,334.88	-

处理固定资产净损失	-	54,403.36
赔偿金	102,100.00	10,458.00
捐赠支出	20,000.00	315,000.00
其 他	143,392.17	202,135.09
合 计	1,654,827.05	581,996.45

29、支付的其他与经营活动有关的现金 33,810,108.06 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
营销费	7,843,297.90
三包费	4,247,894.33
业务招待费	2,927,943.45
差旅费	2,927,099.76
综合基金	1,389,334.88
运输费	1,318,833.03
研究开发费	1,262,137.45
广告宣传费	1,056,190.99
办公费	700,732.32
水电费	495,137.06
邮电费	478,339.11
展销费	465,684.32
备用金	455,743.87

30、2004 年 1-6 月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	75,614.02
收到的税收返还	37,000.00
股票投资损益	-72,208.91
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	-1,654,827.05
营业外收入	194,696.96
合 计	-1,419,724.98

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 2004 年 6 月 30 日应收账款账面余额 369,668,030.32 元，坏账准备 27,493,636.02 元，账面价值 342,174,394.30 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	314,625,109.58	85.11%	15,731,255.48	226,857,685.94	81.76%	11,342,884.30
一至二年	34,629,115.47	9.37%	3,462,911.55	30,534,586.09	11.01%	3,053,458.61
二至三年	6,286,301.00	1.70%	942,945.15	6,420,052.40	2.31%	963,007.86
三年以上	14,127,504.27	3.82%	7,356,523.84	13,644,217.87	4.92%	7,210,135.50
合 计	369,668,030.32	100.00%	27,493,636.02	277,456,542.30	100.00%	22,569,486.27

(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	22,288.44	1 年以内	尚未结算

(3) 应收账款中欠款金额前五名合计 81,910,358.10 元, 占应收账款期末余额的 22.16%。

2、长期股权投资：截止 2004 年 6 月 30 日长期股权投资余额 340,171,611.38 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	310,969,080.34	29,229,283.66	26,752.62	340,171,611.38
其中：股权投资差额	1,547,192.77	-	26,752.62	1,520,440.15

(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	-	3,479,115.27	10,897,176.66	-	-
天骄科技创业投资有限公司	3 年	33.33%	100,000,000.00	-	1,793,661.09	-1,449,757.86	-	1,412,697.03
扬州亚星车桥有限公司	30 年	94.15%	49,900,000.00	-	436,156.51	-2,575,514.34	4,605.35	6,331.14
扬州亚星客车底盘有限公司	30 年	89.66%	15,752,243.22	-	4,410,770.30	-11,001,135.89	-	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	-548,363.15	-2,537,717.11	-	-
扬州盛达特种车有限公司	30 年	90.00%	45,000,000.00	-	-390,685.21	-4,654,211.55	44,023.50	60,520.50

邗江县华进交通有限公司	10 年	10.00%	1,000,000.00	-	-	-	-	-
北京市长途汽车有限公司	20 年	5.49%	20,000,000.00	-	-	-	-	-
合 计			358,257,400.00	4,000,000.00	9,180,654.81	-11,321,160.09	48,628.85	1,641,101.41

+

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	-	129,906,837.28	-
天骄科技创业投资有限公司	-	10,981,373.93	-	88,981,565.24	-
扬州亚星车桥有限公司	-	349,300.00	-	46,981,516.80	-
扬州亚星客车底盘有限公司	-	-	-	4,912,660.07	-
资阳亚星客车有限公司	-	-	-	6,462,282.89	-
扬州盛达特种车有限公司	-	-	-	40,406,308.95	-
邗江县华进交通有限公司	-	148,978.50	-	1,000,000.00	-
北京市长途汽车有限公司	-	-	-	20,000,000.00	-
合 计	-	12,469,991.81	-	338,651,171.23	-

(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	1,547,192.77	-	26,752.62	1,520,440.15	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：2004 年 1-6 月主营业务收入 344,826,350.54 元、主营业务成本 306,012,476.32 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	341,495,806.85	302,188,133.23	262,728,416.20	247,175,390.38
其他	3,330,543.69	3,824,343.09	12,146,043.77	11,965,715.41
合 计	344,826,350.54	306,012,476.32	274,874,459.97	259,141,105.79

4、投资收益：2004 年 1-6 月投资收益 9,081,693.28 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	-	-
调整被投资公司损益净增减额	9,180,654.81	2,760,892.63

股权投资差额摊销	-26,752.62	-26,752.62
股票投资收益	4,691.09	-3,204,331.89
短期投资跌价准备	-76,900.00	5,007,911.18
债券投资收益	-	-
委托理财收益	-	-
合 计	9,081,693.28	4,537,719.30

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：扬州格林柯尔创业投资有限公司
 注册资本：100,000 万元
 注册地址：扬州市文汇南路 88 号
 经营范围：商用和民用制冷设备及配件的研制、生产和销售；冷冻油的开发、研制、生产的销售；无氟制冷剂的开发、研制、生产和销售(包括有氟制冷剂和回收设备的开发、研制、生产和销售；无氟制冷剂充注设备的开发、研制、生产和销售)；销售自产产品并提供制冷剂替代相关工程的改造、设备维修、维护和技术咨询；制冷技术的研究、开发；大、中、轻型客车及配件的研制、生产和销售；大、中、轻特种用途车辆及配件的研制、生产和销售；汽车配套的仪器设备的研制、生产和销售；汽车技术的研究和开发；投资和控股实业。

与本公司关系： 母公司

经济性质或类型： 民营有限责任公司

法定代表人： 顾维军

持有公司股份比例：60.67%

本期注册资本未发生变动。

经国资委国资产权函[2003]年 398 号文批准,江苏亚星客车集团有限公司将其持有的占本公司总股本 60.67%的股份,即 115,272,500 股转让给扬州格林柯尔创业投资有限公司,并于 2004 年 4 月 30 日完成股权过户手续。股权过户后,

公司的母公司由江苏亚星客车集团有限公司变更为扬州格林柯尔创业投资有限公司。

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
本期注册资本未发生变动。

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：持 89.66%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：张裕
本期注册资本未发生变动。

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：持 60%股份控股子公司。
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；钢构件、非标设备、汽车配件制造；汽车配件销售。

与本公司关系： 持 90% 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： 钱栋

本期注册资本未发生变动。

(二) 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司关系
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
亚星-奔驰有限公司	[注]

注：2004 年 4 月 30 日前亚星-奔驰有限公司与本公司为同一母公司，属公司的关联方。2004 年 4 月 30 日，江苏亚星客车集团有限公司将其持有的占本公司总股本 60.67% 的股份转让给扬州格林柯尔创业投资有限公司，公司的控股股东变更为扬州格林柯尔创业投资有限公司，至此，亚星-奔驰有限公司与本公司不再为同一母公司，亦不属公司的关联方。

(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	8,900,997.76	7,482,366.40
江苏亚星客车集团有限公司	22,288.44	9,378.70
小 计	8,923,286.20	7,491,745.10
其他应收款		
江苏亚星客车集团有限公司	785,314.70	-
应付账款		
亚星--奔驰有限公司	1,378,056.61	1,139,020.41
其他应付款		
江苏亚星客车集团有限公司	850,402.60	1,380,665.96

(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	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
江苏亚星客车集团有限公司	销 售	市场价	1.10	-
亚星--奔驰有限公司	销 售	市场价	121.25	709.06
亚星--奔驰有限公司	采 购	市场价	17.98	-

八、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。截止报告日，该法律纠纷仍在处理中。

九、承诺事项

截止 2004 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。

十一、其他重要事项

截止 2004 年 6 月 30 日公司无需要披露的其他重要事项。

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)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。
- (四)公司章程文本
- (五)其他有关资料