

扬州亚星客车股份有限公司

600213

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	1
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	5
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介	10
八、董事会报告	11
九、监事会报告	14
十、重要事项	16
十一、财务会计报告.....	19
十二、备查文件目录.....	51

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事长顾维军、董事姜源、董事晏果如因被依法逮捕未能出席会议。
- 3、江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。
- 4、公司负责人魏洁，主管会计工作负责人张路，会计机构负责人（会计主管人员）张路声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：扬州亚星客车股份有限公司
公司法定中文名称缩写：亚星客车
公司英文名称：YANGZHOU YAXING MOTOR COACH CO. LTD.
公司英文名称缩写：YXMC
- 2、公司法定代表人：顾维军
- 3、公司董事会秘书：张榕森
联系地址：扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
电话：0514-5118806
传真：0514-7852329
E-mail: yxstock@hotmail.com
- 4、公司注册地址：江苏省工商行政管理局
公司办公地址：扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
邮政编码：225009
公司国际互联网网址：http://www.yaxingkeche.com.cn
公司电子信箱：gongsiban@yaxingkeche.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的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：公司总裁办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：*ST 亚星
公司 A 股代码：600213
- 7、其他有关资料
公司法人营业执照注册号：3200001104214
公司税务登记号码：321001703903783
公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所
公司聘请的境内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

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	-109,873,962.40
净利润	-111,761,699.19
扣除非经常性损益后的净利润	-198,647,602.08
主营业务利润	34,660,025.08
其他业务利润	1,042,591.47
营业利润	-182,178,123.27

投资收益	72,277,085.84
补贴收入	3,840,000.00
营业外收支净额	-3,812,924.97
经营活动产生的现金流量净额	-112,428,655.05
现金及现金等价物净增加额	-87,440,633.43

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	86,696,960.75
各种形式的政府补贴	3,840,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,247,634.78
短期投资收益, 不包括(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	2,697.92
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收入、支出	-3,812,924.97
其他非经常性损益项目	2,340,667.18
所得税影响数	-2,912,776.87
扣除少数股东权益	-516,355.90
合计	86,885,902.89

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减(%)	2003 年
主营业务收入	787,529,753.86	795,288,770.95	-0.98	798,720,285.01
利润总额	-109,873,962.40	-71,010,597.05	-54.73	-149,123,613.09
净利润	-111,761,699.19	-69,261,174.26	-61.36	-147,557,580.62
扣除非经常性损益的净利润	-198,647,602.08	-69,308,433.24	-186.61	-158,308,018.01
每股收益	-0.5882	-0.3645	-61.37	-0.7766
最新每股收益				
净资产收益率(%)	-37.11	-16.85	减少 20.26 个百分点	-30.72
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率(%)	-65.96	-16.86	减少 49.1 个百分点	-32.96
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率(%)	-55.86	-15.55	减少 40.31 个百分点	-28.31
经营活动产生的现金流量净额	-112,428,655.05	-47,764,596.31	-135.38	-137,249,226.43
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.59	-0.25	-136	-0.72
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减(%)	2003 年末
总资产	1,110,226,136.43	1,219,438,056.14	-8.96	1,245,957,842.77
股东权益(不含少数股东权益)	301,168,983.91	411,041,072.92	-26.73	480,302,247.18
每股净资产	1.59	2.16	-26.39	2.53
调整后的每股净资产	1.43	2.11	-32.23	2.49

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

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	190,000,000.00	368,197,722.60	42,738,667.46	21,369,333.73	-189,895,317.14	411,041,072.92
本期增加		1,889,610.18				
本期减少					111,761,744.19	109,872,089.01
期末数	190,000,000.00	370,087,332.78	42,738,667.46	21,369,333.73	-301,657,016.33	301,168,983.91

变化原因: 2005 年度公司亏损。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	130,000,000	68.42						130,000,000	68.42
其中:									
国家持有股份	13,300,000	7						13,300,000	7
境内法人持有股份	116,700,000	61.42						116,700,000	61.42
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	68.42						130,000,000	68.42
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	60,000,000	31.58						60,000,000	31.58
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	60,000,000	31.58						60,000,000	31.58
三、股份总数	190,000,000	100						190,000,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年, 公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

（二）股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		29,897					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
扬州格林柯尔创业投资有限公司	其他	60.67	115,272,500	0	未流通		冻结
江苏亚星客车集团有限公司	国有股东	7.00	13,300,000	0	未流通		无
南京绿洲机器厂	其他	0.23	428,200	0	未流通		无
扬州经济技术开发区开发总公司	其他	0.19	356,900	0	未流通		无
扬农化工集团有限公司	其他	0.19	356,900	0	未流通		无
张月兰	其他	0.15	291,000	291,000	已流通		未知
扬州冶金机械有限公司	其他	0.15	285,500	0	未流通		无
陈继平	其他	0.12	234,400	234,400	已流通		未知
胡海麟	其他	0.10	190,707	0	已流通		未知
吴建春		0.09	180,000	180,000	已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称			持有流通股数量			股份种类	
张月兰			291,000			人民币普通股	
陈继平			234,400			人民币普通股	
胡海麟			190,707			人民币普通股	
吴建春			180,000			人民币普通股	
江正仪			173,000			人民币普通股	
赵宽余			170,000			人民币普通股	
黄荣昌			138,867			人民币普通股	
张为新			135,201			人民币普通股	
史青			120,000			人民币普通股	
朱从江			118,492			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系 未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系						

前 10 名股东中国家股东，法人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人，社会流通股不详。

2、控股股东及实际控制人简介

（1）法人控股股东情况

控股股东名称：扬州格林柯尔创业投资有限公司

法人代表：顾雏军

注册资本：1,000,000,000 元人民币

成立日期：2003 年 6 月 20 日

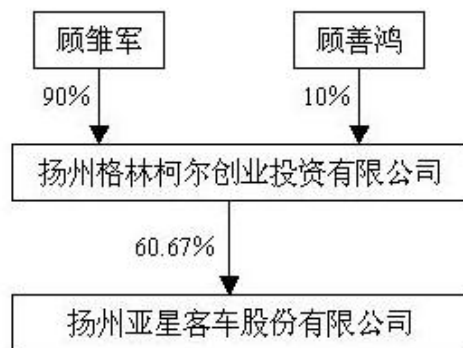
主要经营业务或管理活动：商用和民用制冷设备及配件的研制、生产和销售；冷冻油的开发、研制、生产和销售；无氟制冷剂的开发、研制、生产和销售(包括有氟制冷剂和回收设备的开发、研制、生产和销售；无氟制冷剂充注设备的开发、研制、生产和销售)；销售自产产品并提供制冷剂替代相关工程的改造、设备维修、维护和技术咨询；制冷技术的研究、开发；大、中、轻型客车及配件的研制、生产和销售；大、中、轻特种用途车辆及配件的研制、生产和销售；汽车配套的仪器设备的研制、生产和销售；汽车技术的研究和开发；投资和控股实业。

顾维军先生：男，47 岁，中国国籍，无国外永久居住权。格林柯尔集团的创办人。顾维军先生毕业于中国天津大学，获工程硕士学位。顾维军先生在制冷工程及制冷剂业积具有 20 多年的专业经验，在创立格林柯尔集团前曾任教于天津大学，并致力于热力学及制冷工程研究，是格林柯尔制冷剂的发明者和专利拥有人。现任格林柯尔科技控股有限公司董事局主席、格林柯尔制冷剂(中国)有限公司、广东格林柯尔企业发展有限公司董事长。其持有扬州格林柯尔创业投资有限公司 90%的股权。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：顾善鸿先生与顾维军先生为父子关系

3、截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)
顾维军	董事长	男	47	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		0.0012
魏洁	副董事长	男	42	2005-05-28	2008-02-29	0	0	0		0
胡晓辉	副董事长	男	39	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		60
姜源	董事	男	39	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		16
黄冬	董事	女	65	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		24

晏果如	董事	男	38	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		16
童连冬	董事	男	49	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		24
刘勤	独立董事	男	40	2005-05-28	2008-05-29	0	0	0		6
朱德堂	独立董事	男	36	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		12
王跃堂	独立董事	男	42	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		12
于颖	独立董事	女	44	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		12
郭旭平	监事会主席	男	43	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		6
翟小明	监事	男	35	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		3.6
周荣鑫	监事	男	32	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		12.2518
杨文涛	监事	男	39	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		3.6
戴斌	监事	男	53	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		3.6
钱春荣	监事	男	50	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		5.9132
朱建胜	监事	男	49	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		9.3283
谭荣伟	总经理	男	43	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		63.0696
钱栋	副总经理	男	41	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		38.6940
张路	财务总监	男	37	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		19.5541
张榕森	董秘	男	55	2005-02-28	2008-02-29	0	0	0		18
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	365.6122

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)顾维军，2001 年至今担任格林柯尔制冷剂（中国）有限公司、广东格林柯尔企业发展有限公司董事长， 现任本公司董事长。

(2)魏洁，2001 年—2004 年担任扬州柴油机有限责任公司董事长、总经理；亚星—奔驰客车有限公司董事。2004 年—至今担任江苏亚星客车集团有限公司董事长、总经理； 2005 年 5 月—至今担任扬州亚星股份客车有限公司副董事长。

(3)胡晓辉，2001 年至今担任格林柯尔制冷剂（中国）有限公司副董事长、格林柯尔科技控股有限公司副董事长、首席执行官， 现任本公司副董事长。

(4)姜源，2001 年—2001 年 11 月担任格林柯尔集团高级总裁助理；2001 年 12 月至今担任广东科龙电器股份有限公司监事、财务督察、广东科龙冰箱有限公司总经理、2004 年 7 月 6 日担任广东科龙电器股份有限公司财务方面负责人，现任本公司董事。

(5)黄冬，2001 年至今在北京格林柯尔环保工程有限公司任董事、副总裁，现任本公司董事。

(6)晏果如，2001 年—2002 年 担任格林柯尔深圳公司财务总监；2002 年至今担任广东科龙电器股份有限公司财务副总监；现任本公司董事。

(7)童连冬，2001 年至今担任湖北格林柯尔环保节能有限公司总裁助理，现任本公司董事。

(8)刘勤，2001.9-2002.4 担任华夏基金管理有限公司基金管理部数量分析师；2002.5-2004.1 担任华商基金管理有限公司筹备组技术主管 2004.2-现在国泰基金管理有限公司信息技术部/金融工程部 总监。现任本公司独立董事。

(9)朱德堂， 2003 年至今担任江苏省红五星律师事务所副主任；2003 年-2004 年 12 月担任江苏苏源律师事务所合作人； 2004 年 6 月担任江苏省医疗器械行业协会法律部主任（兼）；现任本公司独立董事。

(10)王跃堂， 2001 年 1 月至今在南京大学会计学系任教，现任会计学系教授，博士生导师，会计学系书记，南京大学会计专业硕士(MPAcc)教育中心副主任，为注册会计师。兼任中国实证会计研究会常务理事，江苏省审计学会常务理事。兼任弘业股份有限公司、南京纺织品股份有限公司、扬农化工股份有限公司的独立董事。现任本公司独立董事。

(11)于颖，2001—2002 担任《财经时报》证券部主任；2002 年—2005 年担任《证券市场周刊》副主编、副社长，现任本公司独立董事

(12)郭旭平，2001 年任富通集团总经理、中国科学院模式识别国家重点实验室副研究员， 2002 年-2004 年末任北京格林柯尔环保工程有限公司高级总裁助理；现任本公司监事会主席。

(13)翟小明， 2001 年 7 月—2002 年 6 月担任北京格林柯尔环保工程有限公司投资部项目经理；2002 年-至今担任江西格林柯尔实业发展有限公司总裁助理，现任本公司监事。

(14)周荣鑫，2002 年-2004 年担任科龙电器股份有限公司任总裁秘书；2004 年-至今在扬州亚星客车股份有限公司任总裁办公室主任，现任本公司监事。

(15)杨文涛，2001 年至今，在北京格林柯尔环保工程有限公司工作，历任研发中心经理，公司高级总裁助理，公司技术副总裁。现任本公司监事。

(16)戴斌，2001 年-2003 年 5 月 任江苏亚星客车集团有限公司董事、党委副书记、纪委书记、扬州亚星客车股份有限公司董事； 2003 年 5 月——2004 年 4 月 任江苏亚星客车集团有限公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席（兼）、扬州亚星客车股份有限公司董事； 2004 年 4 月——现在 任江苏亚星客车集团有限公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席（兼），现任本公司监事。

(17)钱春荣，2001 年—2003 年 2 月任扬州亚星客车股份有限公司特种车辆厂财务科长； 2003 年 3 月—2004 年 2 月任扬州亚星客车股份有限公司特种车辆厂支部书记兼工会主席；2004 年 3 月—至今任扬州亚星客车股份有限公司扬子旅游车厂成本控制科主管；现任本公司监事。

(18)朱建胜，2001-2003 年 1 月任江苏亚星客车集团有限公司办公室副主任，2003 年 1 月-2004 年 2 月任扬州亚星客车股份有限公司办公室主任，2004 年至今任扬州亚星客车股份有限公司行政法律处处长，现任本公司监事。

(19)谭荣伟，2001 年起历任深圳万峰电子有限公司总经理,深圳格林柯尔环保工程有限公司副总裁,格林柯尔科技控股有限公司副总裁,2003 年 12 月起至今任本公司总裁。

(20)钱栋，2001 年-2002 年 12 月担任扬州亚星客车股份有限公司董事、副总经理；2003 年 2 月—2004 年 2 月担任扬州亚星客车股份有限公司董事总经理；2004 年 2 月担任扬州亚星客车股份有限公司常务副总裁。

(21)张 路，2001 年-2004 年 4 月海南格林柯尔环保工程有限公司； 2004 年 4 月至今担任扬州亚星客车股份有限公司财务总监。

(22)张榕森，2001 年至今在扬州亚星客车股份有限公司任董事会秘书。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
顾维军	扬州格林柯尔创业投资有限公司	执行董事兼总经理	2003-06-20		否
魏洁	江苏亚星客车集团有限公司	董事长 总经理	2004-12-31		否
戴斌	江苏亚星客车集团有限公司	党委副书记	1999-04-22		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
顾维军	格林柯尔科技控股有限公司、格林柯尔制冷剂(中国)有限公司、	董事局主席、董事长			
魏洁	扬州柴油机有限责任公司、亚星一奔驰客车有限公司	董事长、总经理、董事			是
胡晓辉	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司	副董事长			是
黄冬	北京格林柯尔环保工程有限公司	董事、副总裁			是
朱德堂	江苏省医疗器械行业协会	法律部 主任			是
王跃堂	南京大学、弘业股份有限公司、南京纺织品股份有限公司、扬农化工股份有限公司	会计学系书记, 南京大学会计专业硕士(MPAcc)教育中心副主任, 独立董事			是
于颖	《证券市场周刊》	副主编、副社长。			是
郭旭平	北京格林柯尔环保工程有限公司	高级总裁助理			是
翟小明	江西格林柯尔实业发展有限公司	总裁助理			是
杨文涛	北京格林柯尔环保工程有限公司	公司技术副总裁			是
刘勤	国泰基金管理有限公司信息技术部/金融工程部	总监			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据第二届第十七次董事会决议和 2003 年股东大会决议决定，董事、监事的薪酬按月发放，高管人员的薪酬按标准按月按标准发放基本薪酬部分，绩效薪酬根据薪酬考核办法和当年业绩完成情况由董事会考核确定

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
魏洁	否

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
马玉民	独立董事	届满
李晋	监事	届满

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,953 人，需承担费用的离退休职工为 50 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产系统	1,249
销售系统	255
技术系统	137
财务系统	52
质保系统	106
物控系统	103
行政系统	51

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科及本科以上	255
大专	233
中专/高中及以下	1,465

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

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。独立董事按照法律、法规和公司章程的规定，积极参与公司对关联交易和其他重大事项的审议并发表独立意见以维护公司整体利益，保障中小股东的合法权益不受损害。

（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任符合法律、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。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
于颖	6	6			
朱德堂	6	6			
王跃堂	6	6			
刘勤	5	4	1		工作原因

对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权益不受侵犯。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，特别是自董事长顾维军、董事姜源、晏果如被刑拘以后，独立董事以对公司高度负责的精神，为维持董事会的正常运行，为公司摆脱困境做了大量工作。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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)、人员方面：公司与控股股东在人员方面已完全分开。报告期内，公司按照国家经贸委、中国证监会的规定，落实中国证监会江苏监管局的要求，在人员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，商标为原控股股东江苏亚星客车有限公司所有，协议许可本公司无偿使用

4)、机构方面：公司与控股股东在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，落实中国证监会江苏监管局的要求，在机构方面做到彻底地与控股股东分开

5)、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

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

高管人员的薪酬按标准按月发放基本薪酬部分，绩效薪酬根据薪酬考核办法和当年业绩完成情况由董事会考核确定

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 28 日 召开 2004 年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 31 日 的上海证券报。

(二) 临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 12 月 22 日召开第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 12 月 23 日的上海证券报。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2005 年初，公司曾出现较好的发展态势，但自“科龙事件”爆发以来，给同属于“格林柯尔”系的“亚星客车”蒙上了一层阴影，使公司的经营环境受到一定程度的影响，公司生产、经营形势下滑。继而，7 月底董事长顾维军、董事姜源、晏果如因涉嫌经济犯罪被公安机关采取强制措施。由于公司控股股东的缺位，董事会主要成员被拘捕，致使公司的一系列重大事项不能及时决策，公司的生产经营形势进一步下滑。2005 年公司实现主营业务收入 78753 万元，比去年同期下降 0.97%，2005 年实现利润-11176.17 万元，比 2004 年增加亏损 4250 万元。其主要原因是：①产销量下降，主营业务收入处于盈亏保本点以下。②在困境之下，为了稳定公司局面，巩固市场占有率，被迫对部分产品实行保本甚至亏本销售，毛利率下降幅度较大。③成本核算、成本控制的管理存在不足之处。④应收帐款居高不下，钢材等原材料涨价。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

城市公交客车赊销情况比较普遍，公司应收帐款居高不下，给公司的流动资金周转带来一定困难。加之，受控股股东方面的负面影响，相关银行对公司收缩贷款，使得公司资金更为紧张，对公司的生产经营造成一定不良影响。针对公司目前控股股东缺位、资金紧张并已连续三年亏损将被作股票暂停上市处理等现实状况，公司将严格控制城市公交车的赊销额度，加大应收帐款清收力度，合理调整产品结构，扩大公路客车的产销量，压缩生产规模，降低各项费用，严格成本控制，努力扭转当前的被动局面。

3、完成盈利预测的情况

自“科龙事件”以来，由于公司的生产经营状况存在诸多不确定因素，故在 2005 年度中未对 2005 年度进行业绩预告披露。2006 年 1 月 17 日，公司披露 2005 年度业绩公告，公告称：经公司财务部门初步测算，预计本公司 2005 年度将实现盈利。2006 年 4 月 11 日，公司披露 2005 年度业绩预告修正公告：根据江苏天衡会计师事务所初步审计，认为本公司财务部门的帐务处理存在一定差异，经审计调整以后，公司 2005 年度的业绩应为亏损。其主要原因是：（1）公司财务部门的帐务处理存在差异；（2）对天骄科技创业投资有限公司的投资亏损 1555 万元。在 2006 年初时公司尚未获得准确财务资料。

2006 年 4 月 25 日，公司董事会决议计提资产减值准备 6188 万元，及核销坏帐 509 万元，根据江苏天衡会计师事务所的审计结果，公司 2005 年度亏损额为 11176.17 万元。

4、报告期内公司财务状况经营成果分析

指标项目	期末数	期初数	增减额	本年比上年增减 (%)
总资产	1,110,226,136.43	1,219,438,056.14	-109,211,919.71	-8.96%
股东权益	301,168,983.91	411,041,072.92	-109,872,089.01	-26.73%
主营业务利润	34,660,025.08	73,802,237.71	-39,142,212.63	-53.04%
净利润	-111,761,699.19	-69,261,174.26	-42,500,524.93	61.36%
现金及现金等价物增加额	-87,440,633.43	-50,373,651.76	-37,066,981.67	73.58%

(1) 总资产的减少是因为报告期盛达公司的资产负债表已不再作为合并范围, 减少了盛达公司的资产数。

(2) 股东权益的减少是因为报告期内利润总额的减少, 未分配利润的减少。

(3) 主营业务利润的下降主要是因为原材料钢材的价格上涨和公司产品结构中城市公交的比重上升, 产品售价下降。

(4) 净利润的下降主要是因为毛利率下降, 期间费用的上升。

(5) 现金及现金等价物的减少是因为今年因为经营亏损, 另外借支给盛达和资阳 1800 万元、支付收购江扬资产款项 1600 万元和支付了承兑汇票的保证金 2238 万元。

5、公司主营业务经营情况的说明:

公司主营业务范围为大、中、轻型客车、特种车的开发、制造、销售及售后服务。2005 年度共销售各类客车及特种车 3998 辆, 其中大型客车销售 1541 辆, 中型客车销售 1970 辆, 轻型客车销售 169 辆, 特种车 318 辆。主营业务盈利能力(毛利率)较前一报告期下降了 4.99%, 主要原因:1, 公司产品结构中盈利能力较弱的城市公交客车比重加大, 产品售价下降;2, 报告期内国内钢材市场涨价幅度较大, 钢材涨价增加材料成本减少利润 2,340 万元。

6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 扬州亚星车桥有限公司。于 2001 年 1 月 21 日成立, 注册资本 5300 万元, 本公司拥有 94.15% 的权益, 主营车桥装配和销售。截止 2005 年 12 月 31 日, 车桥公司总资产 4882.3 万元, 净资产 4620.73 万元, 2005 年净利润-698.55 万元。

(2) 天骄科技创业有限公司。于 2001 年 6 月 20 日成立, 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 2005 年 12 月 31 日, 总资产 21199.23 万元, 净资产 20018.57 万元, 2005 年净利润-4666.2 万元。

(3) 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 2005 年 12 月 31 日, 总资产 15941.95 万元, 净资产 961.16 万元, 2005 年净利润 990.23 万元。

(4) 扬州盛达特种车有限公司。注册资本 5,000 万元。本公司拥有 90% 的权益, 本公司的下属子公司扬州亚星车桥有限公司拥有 10% 的权益, 主营业务生产经营各类特种车。截止 2005 年 10 月 31 日, 总资产 9420.16 万元, 净资产 4420.55 万元, 净利润-346.655 万元。2005 年 10 月 31 日后该股权已全部转让。

(5) 资阳亚星客车股份有限公司。本公司出资 900 万元与江苏亚星客车集团有限公司出资 600 万元共同组建。公司注册资本 1500 万元。本公司的权益占注册资本的 60%。截止 2005 年 12 月 31 日, 总资产 2163.51 万元, 净资产 548.53 万元, 2005 年净利润-951.47 万元。

(6) 北京长途汽车有限公司。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%。截止 2005 年 12 月 31 日, 总资产 72019.79 万元, 净资产 33329.47 万元, 2005 年净利润-2103.39 万元。

7、新年度经营计划

鉴于公司目前处于控股股东缺位、连续三年亏损、资金短缺、经营环境较差的状况, 拟订公司 2006 年度的经营方针为: “改变经营环境、深化企业改革、巩固客车主业、紧缩公司资源、扭转主营亏损”30 字方针。

(1) 改变经营环境: 努力促成控股股东的股权处置事项, 积极配合做好股权处置工作, 争取新控股股东早日迅速到位, 增强银行、供应商、客户对公司的信心。

(2) 深化企业改革: 继续巩固和发展转换企业经营机制和三项制度改革成果, 同时克服民营化带来的弊端, 纠正和调整不切合本企业实际的做法, 造就一支忠于企业, 团结奋发, 懂经营, 善管理的经营团队, 增强职工的凝聚力, 增加敬业精神, 创建良好的企业文化。

(3) 巩固客车主业: 大力开发公路客车产品, 培育和拓展公路客车市场, 实施公司内部向发展公路客车的倾斜政策。有选择地巩固和开拓大、中城市公交客车市场, 针对大城市和经济发达地区的市场需求, 开发公交客车产品, 收缩对资信差, 附加值低的公交市场投入。

(4) 紧缩公司资源: 以集中公司财力和物力, 巩固和发展客车主业为目标, 优化公司资源配置, 回收对外投资, 处置闲置和效能低下的资产, 2006 年公司除为了提高工艺水平和产品质量及维持正常生产能力以外, 将压缩固定资产规模, 较大幅度地降低各项费用的支出。

(5) 扭转主营亏损：以实现利润为中心，科学合理地处理好利润、成本、销售收入三者关系，严格控制亏损订单和应收帐款，加强成本核算和产品价格管理，落实实现主营业务利润各个主要环节的责任制，建立追究利润损失责任的考核制度，争取公司 2006 年度实现主营业务盈利。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
产品						
大型客车	42,678	39,988	6.30	41.22	52.47	减少 6.92 个百分点
中型客车	29,632	29,188	1.50	-20.54	-15.87	减少 5.46 个百分点
轻型客车	1,351	1,428	-5.63	-30.25	-26.62	减少 5.17 个百分点
特种车	5,092	4,453	12.55	-45.82	-45.46	减少 0.59 个百分点

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 244,898,161 元人民币，比上年减少 120,000,000 元人民币，减少的比例为 32.9%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
扬州亚星车桥有限公司	主营车桥装配和销售	94.15	
天骄科技创业有限公司	主营实业投资、高科技产业投资、技术贸易、风险投资等	33.33	
扬州亚星客车底盘有限公司	主营业务客车底盘、零配件生产、销售，普货运输	89.66	
扬州盛达特种车有限公司	主营业务生产经营各类特种车	10	
资阳亚星客车股份有限公司	研究开发、制造客车及配件	60	
北京长途汽车有限公司	客运	5.6	

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 董事会对会计师事务所非标意见的说明

江苏天衡会计师事务所（下称天衡所）对本公司财务报告出具的保留意见认为：“截止 2005 年 12 月 31 日，亚星客车公司应收扬州格林柯尔创业投资有限公司 63,000,000.00 元，计提坏账准备 23,150,000.00 元。由于亚星客车公司未能提供对该款项计提坏账准备的依据，我们也无法实施满意的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，确认该款项的性质、可收回性及坏账准备计提是否充分。”公司董事会考虑到扬州格林柯尔创业投资有限公司（下称扬州格林柯尔）欠本公司 6300 万元事项，已经扬州市中级人民法院判决：限其在判决生效后 10 日之内归还给公司 6300 万元及利息，并轮候冻结扬州格林柯尔持有本公司的 115272500 股股权。分析被冻结的股权价值及债务人冻结、轮候冻结该项股权的标的限额，公司预测该款项的可收回性将在 50%以上。董事会综合各方面因素，遵循谨慎性原则，计提坏帐准备 2315 万元是恰当的。经董事会查询公司管理层：公司已经向天衡所提供了天衡所要求提供的全部相关资料（包括：判决书、股权冻结依据、函证条件等）。天衡所未实施函证程序等审计程序，并对该事项不能作出基本判断，是天衡所的自身行为。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

- 1)、公司于 2005 年 4 月 23 日召开第二届董事会第二十二次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 26 日的《上海证券报》。
- 2)、公司于 2005 年 5 月 18 日召开第三届董事会第一次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 5 月 31 日的《上海证券报》。
- 3)、公司于 2005 年 8 月 14 日召开第三届董事会临时会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 16 日的《上海证券报》。
- 4)、公司于 2005 年 8 月 25 日召开第三届董事会第二次董事会会议，公司第三届董事会第二会议于 2005 年 8 月 25 日在公司会议室召开，会议应到董事 11 名，实到 6 名，董事长顾维军、董事姜源、晏果如等三人因涉嫌经济犯罪被公安部门采取刑事强制措施不能出席会议，副董事长胡晓辉先生、董事黄冬女士因工作需要不能亲自出席会议，分别委托董事童连东先生、独立董事于颖女士出席会议并行使表决权，公司监事会成员和其他高级管理人员列席了会议。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议合法有效。会议由副董事长魏洁先生主持，会议审议通过以下决议：审议通过《公司 2005 年中期报告》。 ，
- 5)、公司于 2005 年 10 月 27 日召开第三届董事会第三次董事会会议，扬州亚星客车股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第三次会议于 2005 年 10 月 27 日以通讯方式召开，会议应到董事 11 名，实到 8 名。董事长顾维军、董事姜源、董事晏果如因被依法逮捕未能出席会议。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议合法有效。会议由副董事长魏洁先生主持，根据各位董事的书面表决结果，一致审议通过了《公司 2005 年第三季度报告》。 ，
- 6)、公司于 2005 年 11 月 13 日召开第三届董事会临时会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 11 月 15 日的《上海证券报》。
- 7)、公司于 2005 年 12 月 22 日召开第三届董事会第四次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 23 日的《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

经江苏天衡会计师事务所审计，公司 2004 年度实现净利润-66,490,270.25 元，（因净利润为负数，故不提取 10%的法定盈余公积和 10%的公益金）。年初未分配利润-128,371,721.07 元，可供分配的的利润-194,861,991.32 元，可供投资者分配的的利润-194,861,991.32 元，剩余未分配利润-194,861,991.32 元，本年度不予分红派现，亏损额将在以后年度净利润予以弥补。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

经江苏天衡会计师事务所审计，公司 2005 年度实现净利润-115,961,473.80 元（母公司），不提取法定盈余公积，不提取公益金。未分配利润-310,823,465.12 元（母公司）由以后年度实现的利润予以弥补。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、扬州亚星客车股份有限公司第二届监事会第十次会议于 2005 年 4 月 23 日在公司会议室召开，会议应到监事 7 名，实到 5 名，本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议合法有效。会议由监事会召集人郭旭平先生主持，会议一致通过以下决议：，1. 审议通过公司 2004 年度报告及摘要。

2. 审议通过 2004 年度监事会工作报告。

3. 审议通过对《非标准无保留意见的审计报告》的专项意见。

4. 审议通过《本公司委托英国雷莱德产品开发公司设计开发豪华客车的议案》

5. 审议通过《向扬州机电控股公司转让本公司持有扬州柴油机有限公司 39.78%股权的预案》议案。

6. 审议通过《收购扬州扬子实业公司的客车生产厂房资产》议案。

7. 审议通过公司第二届监事会换届选举预案。

公司第二届监事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的规定和公司股东的提名，推荐郭旭平、戴斌、翟小明、杨文涛为公司第三届监事会候选人。

根据扬州亚星客车股份有限公司《公司章程》规定，公司监事会由 7 名监事组成。除以上 4 名监事会候选人以外，另 3 名监事为职工代表监事，根据《公司法》和《公司章程》的规定和公司职工代表大会的决议，由周荣鑫、赵晏、钱春荣担任公司第三届监事会职工代表监事。

8. 审议通过《公司 2005 年第 1 季度报告》。

扬州亚星客车股份有限公司（以下简称“公司”）第二届监事会第十次会议于 2005 年 4 月 23 日在公司会议室召开，会议应到监事 7 名，实到 5 名，本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议合法有效。会议由监事会召集人郭旭平先生主持，会议一致通过以下决议：

1. 审议通过公司 2004 年度报告及摘要。

2. 审议通过 2004 年度监事会工作报告。

3. 审议通过对《非标准无保留意见的审计报告》的专项意见。

4. 审议通过《本公司委托英国雷莱德产品开发公司设计开发豪华客车的议案》

5. 审议通过《向扬州机电控股公司转让本公司持有扬州柴油机有限公司 39.78%股权的预案》议案。

6. 审议通过《收购扬州扬子实业公司的客车生产厂房资产》议案。

7. 审议通过公司第二届监事会换届选举预案。

公司第二届监事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的规定和公司股东的提名，推荐郭旭平、戴斌、翟小明、杨文涛为公司第三届监事会候选人。

根据扬州亚星客车股份有限公司《公司章程》规定，公司监事会由 7 名监事组成。除以上 4 名监事会候选人以外，另 3 名监事为职工代表监事，根据《公司法》和《公司章程》的规定和公司职工代表大会的决议，由周荣鑫、赵晏、钱春荣担任公司第三届监事会职工代表监事。

8. 审议通过《公司 2005 年第 1 季度报告》。

2、第三届监事会第一次会议，选举郭旭平先生为公司第三届监事会召集人

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

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违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务报告经江苏天衡会计师事务所审计，出具了有保留意见的审计报告，保留意见完全是针对扬州格林柯尔创业投资有限公司应付本公司 6300 万款项计提减值准备事项，除此以外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。

（四）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司向扬州市国土资源局购置 284.8 亩土地出让使用权；收购扬州扬子实业公司的客车生产厂房资产；向扬州市机械冶金控股有限公司转让扬州柴油机有限公司 39.78%股权；扬州机电资产经营管理有限公司出售扬州盛达特种车有限公司 90%的股权等四项交易本着市场公正、公平的交易原则进行的。均无内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本公司委托英国雷莱德产品发展有限公司为本公司设计开发新产品的关联交易是按市场公平交易的原则进行的，无内幕交易，未损害公司利益。

(六) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

江苏天衡会计师事务所（下称天衡所）对本公司财务报告出具的保留意见认为：“截止 2005 年 12 月 31 日，亚星客车公司应收扬州格林柯尔创业投资有限公司 63,000,000.00 元，计提坏账准备 23,150,000.00 元。由于亚星客车公司未能提供对该款项计提坏账准备的依据，我们也无法实施满意的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，确认该款项的性质、可收回性及坏账准备计提是否充分。”公司董事会考虑到扬州格林柯尔创业投资有限公司（下称扬州格林柯尔）欠本公司 6300 万元事项，已经扬州市中级人民法院判决：限其在判决生效后 10 日之内归还给公司 6300 万元及利息，并轮候冻结扬州格林柯尔持有本公司的 115272500 股股权。分析被冻结的股权价值及债务人冻结、轮候冻结该项股权的标的限额，公司预测该款项的可收回性将在 50%以上。监事会认为：综合各方面因素，遵循谨慎性原则，计提坏帐准备 2315 万元是恰当的。经董事会查询公司管理层：公司已经向天衡所提供了天衡所要求提供的全部相关资料（包括：判决书、股权冻结依据、函证条件等）。天衡所未实施函证程序等审计程序，并对该事项不能作出基本判断，是天衡所的自身行为。

(七) 监事会对公司利润实现于预测存在较大差异的独立意见

自“科龙事件”以来，由于公司的生产经营状况存在诸多不确定因素，故在 2005 年度中未对 2005 年度进行业绩预告披露。2006 年 1 月 17 日，公司披露 2005 年度业绩公告，公告称：经公司财务部门初步测算，预计本公司 2005 年度将实现盈利。2006 年 4 月 11 日，公司披露 2005 年度业绩预告修正公告：根据江苏天衡会计师事务所初步审计，认为本公司财务部门的帐务处理存在一定差异，经审计调整以后，公司 2005 年度的业绩应为亏损。其主要原因是：(1) 公司财务部门的帐务处理存在差异；(2) 对天骄科技创业投资有限公司的投资亏损 1555 万元。在 2006 年初时公司尚未获得准确财务资料。

2006 年 4 月 25 日，公司董事会决议计提资产减值准备 6188 万元，及核销坏帐 509 万元，根据江苏天衡会计师事务所的审计结果，公司 2005 年度亏损额为 11176.17 万元。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

公司诉扬州格林柯尔创业投资有限公司归还占用资金，该重大诉讼事项已于 2006 年 1 月 5 日刊登在《上海证券报》上。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

报告期内，本公司董事姜源（姜宝军）利用职权，借扬州机电资产经营管理有限责任公司向我公司支付股权转让款之机，在除公司董事长顾维军以外其他董事都不知情的情况下，将我公司上述应收股权转让款 6300 万元人民币直接划至本公司的控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司帐户，致使本公司尚未收回上述款项。公司遂于 2005 年 8 月 30 日向江苏省扬州市中级人民法院提起诉讼，扬州市中级人民法院于 2006 年 1 月 23 日公开开庭审理了该案，并于 2006 年 1 月 24 日下达民事判决书

(2006)扬民二初字第 0002 号，判决如下：“被告扬州格林柯尔创业投资有限公司于本判决生效后十日内返还原告亚星公司人民币计 6300 万元及利息（从 2005 年 4 月 25 日至本判决所确定的履行期限届满之日止，以本金 6300 万元按同期银行存款利率计算）”。同时扬州市中级人民法院于 2005 年 12 月 30 日，对扬州格林柯尔创业投资有限公司持有我公司的 115272500 股股权予以轮候冻结。冻结期限一年。公司将采取包括通过司法程序在内的一切必要措施追索上述款项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 4 月 23 日, 本公司向扬州扬子实业公司购买客车生产厂房, 该资产的帐面价值为 3,655.6 万元人民币, 实际购买金额为 2,805.635 万元人民币, 本次收购价格的确定依据是协议, 该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在《上海证券报》上。

2)、2005 年 12 月 28 日, 本公司向扬州市国土局资源局购买 284.8 亩土地出让使用权, 评估价值为 12,063.56 万元人民币, 实际购买金额为 12,005.6 万元人民币, 本次收购价格的确定依据是评估, 该事项已于 2005 年 12 月 30 日刊登在《上海证券报》上。

2、出售资产情况

1)、2005 年 4 月 26 日, 本公司向扬州市机械冶金控股有限公司转让持有扬州柴油机有限责任公司 39.98%的股权, 该资产的帐面价值为 12,965.0976 万元人民币, 实际出售金额为 12,808 万元人民币, 本次出售价格的确定依据审计, 该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在《上海证券报》上。

2)、2005 年 12 月 28 日, 本公司向扬州机电资产经营管理有限公司转让本公司持有扬州盛达特种车有限公司 90%的股权, 该资产的帐面价值为 3,869.40 万元人民币, 评估价值为 11,559.02 万元人民币, 实际出售金额为 11,426.4 万元人民币, 本次出售价格的确定依据评估, 该事项已于 2005 年 12 月 30 日刊登在《上海证券报》上。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
英国雷莱德产品发展有限公司	本公司委托英国雷莱德产品发展有限公司为本公司设计开发新产品	协议	940	940	100	现金		296 万

此次关联交易事项已经本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过, 其决议公告刊登在 2005 年 4 月 29 日《上海证券报》C59 版。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	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
扬州格林柯尔创业投资有限公司扬州格林柯尔创业投资有限公司	控股股东	6,300	6,300		
合计	/	6,300	6,300		

报告期内上市公司向控股股东提供资金的发生额 6,300 万元人民币。

关联债权债务形成原因：挪 用

报告期末资金被占用情况及清欠方案

公司于 2005 年 8 月 30 日向江苏省扬州市中级人民法院提起诉讼，扬州市中级人民法院于 2006 年 1 月 23 日公开开庭审理了该案，并于 2006 年 1 月 24 日下达民事判决书（2006）扬民二初字第 0002 号，判决如下：“被告扬州格林柯尔创业投资有限公司于本判决生效后十日内返还原告亚星公司人民币计 6300 万元及利息（从 2005 年 4 月 25 日至本判决所确定的履行期限届满之日止，以本金 6300 万元按同期银行存款利率计算）”。同时扬州市中级人民法院于 2005 年 12 月 30 日，对扬州格林柯尔创业投资有限公司持有我公司的 115272500 股股权予以轮候冻结。冻结期限一年。公司将采取包括通过司法程序在内的一切必要措施追索上述款项

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七）担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
				~		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			700			
报告期末对控股子公司担保余额合计			700			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			700			
担保总额占公司净资产的比例(%)			0.00025			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象			0			

提供的债务担保金额	
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	700

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，至今江苏天衡会计师事务所连续为公司提供 8 年服务，2005 年度的审计费用为 32 万元。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

1)、因涉嫌经济犯罪本公司董事长顾维军、董事姜源（姜宝军）、董事晏果如等三人于 2005 年 7 月 29 日被公安部门立案侦查，并被采取刑事强制措施。

佛山市公安局经佛山市人民检察院批准后，已于 2005 年 9 月 2 日对公司董事长顾维军、董事姜源（又名姜宝军）、晏果如执行逮捕。

2)、本公司控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司持有本公司的 115272500 股股权于 2005 年 7 月 29 日至 2005 年 12 月 30 日被债权人申请分别由广东省深圳市中级人民法院、扬州市中级人民法院冻结和轮候冻结，冻结期限一年。

另因案件侦查需要，佛山市公安局轮候冻结扬州格林柯尔创业投资有限公司持有本公司的 115272500 股股权，冻结期限六个月，自 2005 年 11 月 29 日起至 2006 年 5 月 28 日止。

3)、本公司董事姜源（姜宝军）利用职权，借扬州机电资产经营管理有限责任公司向我公司支付股权转让款之机，在除公司董事长顾维军以外其他董事都不知情的情况下，将我公司上述应收股权转让款 6300 万元人民币直接划至本公司的控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司帐户，致使本公司至今尚未收回上述款项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏天衡会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了有保留意见的审计报告。

（一）、审计报告

审计报告

天衡审字(2006)556 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（以下简称亚星客车公司）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是亚星客车公司管理当局的责任，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。

除下段所述事项外，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。

如会计报表附注五.5 及会计报表附注十所述，截止 2005 年 12 月 31 日，亚星客车公司应收扬州格林柯尔创业投资有限公司 63,000,000.00 元，计提坏账准备 23,150,000.00 元。由于亚星客车公司未能提供对该款项计提坏账准备的依据，我们也无法实施满意的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，确认该款项的性质、可收回性及坏账准备计提是否充分。

我们认为，除上述事项可能产生的影响外，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公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

另外，我们注意到，亚星客车公司董事长及两位董事因涉嫌经济犯罪被逮捕，截至 2005 年 12 月 31 日尚未结案，上述事项对亚星客车公司的影响我们无法判定。本段内容并不影响已发表的审计意见。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国·南京

中国注册会计师：狄云龙

中国注册会计师：孙 伟

2006 年 4 月 25 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位:扬州亚星客车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产:						
流动资产:						
货币资金			29,304,371.02	111,007,123.28	28,412,066.26	103,833,491.86
短期投资			915,200.58	1,151,530.00	915,200.58	1,151,530.00
应收票据			17,508,000.00	43,396,000.00	17,508,000.00	29,292,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			332,185,695.73	337,277,224.30	327,357,495.42	317,491,430.77
其他应收款			74,919,833.62	26,558,985.78	72,991,324.58	17,420,164.52
预付账款			46,420,902.72	36,517,755.86	27,619,502.64	21,502,492.63
应收补贴款						
存货			149,025,601.28	142,209,093.68	66,761,919.12	61,629,103.18
待摊费用						
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			650,279,604.95	698,117,712.90	541,565,508.60	552,320,212.96
长期投资:						
长期股权投资			62,553,556.52	206,538,104.89	117,820,912.56	304,893,097.68
长期债权投资						
长期投资合计			62,553,556.52	206,538,104.89	117,820,912.56	304,893,097.68
其中: 合并价差 (贷差以“-”号表 示, 合并报表填 列)						
其中: 股权投资差 额(贷差以“-”号 表示, 合并报表填 列)						
固定资产:						
固定资产原价			427,047,297.30	442,880,887.54	405,000,549.82	378,066,101.42
减: 累计折旧			142,470,646.71	129,517,457.58	135,573,404.96	120,169,103.09
固定资产净值			284,576,650.59	313,363,429.96	269,427,144.86	257,896,998.33
减: 固定资产减值 准备			15,305,568.53	15,437,930.53	15,305,568.53	15,437,930.53
固定资产净额			269,271,082.06	297,925,499.43	254,121,576.33	242,459,067.80

工程物资						
在建工程			253,492.26	899,102.76	253,492.26	253,492.26
固定资产清理						
固定资产合计			269,524,574.32	298,824,602.19	254,375,068.59	242,712,560.06
无形资产及其他资产：						
无形资产			126,705,272.62	15,043,608.22	126,705,272.62	2,488,260.79
长期待摊费用			1,163,128.02	914,027.94	809,724.50	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			127,868,400.64	15,957,636.16	127,514,997.12	2,488,260.79
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,110,226,136.43	1,219,438,056.14	1,041,276,486.87	1,102,414,131.49
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款			263,538,399.12	232,000,000.00	256,538,399.12	220,000,000.00
应付票据			24,300,000.00	148,353,000.00	24,300,000.00	132,674,000.00
应付账款			354,101,678.17	266,504,348.97	268,402,111.49	170,220,299.77
预收账款			56,619,866.94	15,373,231.14	55,712,484.74	13,356,796.00
应付工资			10,648,252.55	14,436,374.69	9,766,303.64	13,224,860.71
应付福利费			15,378,366.03	11,337,235.28	14,339,443.02	10,334,354.54
应付股利						
应交税金			27,305,840.54	20,405,233.37	25,783,785.75	19,505,726.70
其他应交款			1,085,612.02	985,359.96	1,077,680.76	900,089.35
其他应付款			31,055,445.88	81,790,708.47	74,441,588.57	106,306,589.67
预提费用			20,126,425.12	11,585,312.35	19,084,595.34	9,989,456.69
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			804,159,886.37	802,770,804.23	749,446,392.43	696,512,173.43
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			804,159,886.37	802,770,804.23	749,446,392.43	696,512,173.43
少数股东权益(合并报表填列)			4,897,266.15	5,626,178.99		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)			190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额			190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积			370,087,332.78	368,197,722.60	370,087,332.78	368,197,722.60
盈余公积			42,738,667.46	42,738,667.46	42,566,226.78	42,566,226.78
其中：法定公益金			21,369,333.73	21,369,333.73	21,283,113.39	21,283,113.39
未分配利润			-301,657,016.33	-189,895,317.14	-310,823,465.12	-194,861,991.32
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)						
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
所有者权益(或股东权益)合计			301,168,983.91	411,041,072.92	291,830,094.44	405,901,958.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计			1,110,226,136.43	1,219,438,056.14	1,041,276,486.87	1,102,414,131.49

公司法定代表人：顾维军 主管会计工作负责人：张路 会计机构负责人：张路

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位:扬州亚星客车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			787,529,753.86	795,288,770.95	728,238,983.05	684,653,683.69
减:主营业务成本			750,569,464.33	718,335,958.35	703,305,881.83	632,386,286.44
主营业务税金及附加			2,300,264.45	3,150,574.89	1,873,335.92	2,530,277.68
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			34,660,025.08	73,802,237.71	23,059,765.30	49,737,119.57
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			1,042,591.47	3,766,741.71	2,119,642.59	3,362,158.43
减:营业费用			70,476,442.46	42,573,067.80	63,890,885.01	36,287,297.08
管理费用			133,957,595.79	68,696,568.45	120,001,655.95	50,253,057.64
财务费用			13,446,701.57	11,640,385.75	12,805,531.65	10,739,979.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-182,178,123.27	-45,341,042.58	-171,518,664.72	-44,181,056.46
加:投资收益(损失以“-”号填列)			72,277,085.84	-24,925,261.29	55,055,304.68	-21,219,913.50
补贴收入			3,840,000.00		3,840,000.00	
营业外收入			1,511,601.09	2,791,914.91	1,258,997.93	2,183,488.52
减:营业外支出			5,324,526.06	3,536,208.09	4,597,111.69	3,272,788.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-109,873,962.40	-71,010,597.05	-115,961,473.80	-66,490,270.25
减:所得税			2,617,427.43	189,966.99		
减:少数股东损益			-729,690.64	-1,939,389.78		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-111,761,699.19	-69,261,174.26	-115,961,473.80	-66,490,270.25
加:年初未分配利润			-189,895,317.14	-120,634,142.88	-194,861,991.32	-128,371,721.07
其他转入						
六、可供分配的利润			-301,657,016.33	-189,895,317.14	-310,823,465.12	-194,861,991.32
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-301,657,016.33	-189,895,317.14	-310,823,465.12	-194,861,991.32
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-301,657,016.33	-189,895,317.14	-310,823,465.12	-194,861,991.32
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：张路

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位:扬州亚星客车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,043,835,545.03	891,650,565.77
收到的税费返还			1,521,036.54	1,521,036.54
收到的其他与经营活动有关的现金			18,254,497.07	16,519,420.88
经营活动现金流入小计			1,063,611,078.64	909,691,023.19
购买商品、接受劳务支付的现金			1,000,183,110.18	846,389,547.64
支付给职工以及为职工支付的现金			68,256,671.76	57,365,617.97
支付的各项税费			16,781,425.67	11,559,136.21
支付的其他与经营活动有关的现金			90,818,526.08	87,263,296.71
经营活动现金流出小计			1,176,039,733.69	1,002,577,598.53
经营活动现金流量净额			-112,428,655.05	-92,886,575.34
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			122,538,817.88	108,000,000.00
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			5,231,997.92	5,231,997.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			4,118,231.23	4,118,231.23
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			131,889,047.03	117,350,229.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			128,390,008.09	127,914,926.69
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			128,390,008.09	127,914,926.69
投资活动产生的现金流量净额			3,499,038.94	-10,564,697.54
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			196,559,841.40	196,559,841.40
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			196,559,841.40	196,559,841.40
偿还债务所支付的现金			160,227,017.08	160,021,442.28
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,824,825.25	14,227,416.62
其中:支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金				

筹资活动现金流出小计			175,051,842.33	174,248,858.90
筹资活动产生的现金流量净额			21,507,999.07	22,310,982.50
四、汇率变动对现金的影响			-19,016.39	-19,016.39
五、现金及现金等价物净增加额			-87,440,633.43	-81,159,306.77
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-111,761,699.19	-115,961,473.80
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-729,690.64	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			69,242,146.71	65,018,111.78
固定资产折旧			20,327,967.15	16,551,385.20
无形资产摊销			881,226.43	656,622.72
长期待摊费用摊销			593,937.02	359,233.04
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			8,737,899.00	8,643,587.45
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			425,168.02	-44,211.48
固定资产报废损失				
财务费用			15,358,300.65	14,678,967.82
投资损失(减：收益)			-72,510,144.26	-55,288,363.10
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-54,075,113.58	-23,105,849.08
经营性应收项目的减少(减：增加)			18,907,835.81	573,460.20
经营性应付项目的增加(减：减少)			-7,826,488.17	-4,968,046.09
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			-112,428,655.05	-92,886,575.34
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			6,433,141.06	5,540,836.30
减：现金的期初余额			93,873,774.49	86,700,143.07
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			-87,440,633.43	-81,159,306.77

公司法定代表人：顾维军 主管会计工作负责人：张路 会计机构负责人：张路

合并资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:扬州亚星客车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	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	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	44,129,727.04	46,565,436.19	/	/	1,358,975.44	89,336,187.79
其中:应收账款	2	31,948,567.98	22,755,439.12	/	/	1,118,110.99	53,585,896.11
其他应收款	3	12,181,159.06	23,809,997.07	/	/	240,864.45	35,750,291.68
二、短期投资跌价准备合计	4	1,687,736.35	233,058.42				1,920,794.77
其中:股票投资	5	1,687,736.35	233,058.42				1,920,794.77
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	10,370,489.27	25,053,633.97		6,604,879.59	6,604,879.59	28,819,243.65
其中:库存商品	8	5,379,521.68	16,755,385.97		4,669,145.69	4,669,145.69	17,465,761.96
原材料	9	3,799,974.22	6,701,844.34		1,863,845.74	1,863,845.74	8,637,972.82
四、长期投资减值准备合计	10	23,000,000.00					23,000,000.00
其中:长期股权投资	11	23,000,000.00					23,000,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	15,437,930.53			132,362.00	132,362.00	15,305,568.53
其中:房屋、建筑物	14	2,993,302.84			128,562.00	128,562.00	2,864,740.84
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中:专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	94,625,883.19	71,852,128.58		8,096,217.03	8,096,217.03	158,381,794.74

公司法定代表人: 顾维军 主管会计工作负责人: 张路 会计机构负责人: 张路

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:扬州亚星客车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	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	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	36,676,069.19	46,812,020.22	/	/		83,488,089.41
其中:应收账款	2	30,546,868.37	22,520,657.31	/	/		53,067,525.68
其他应收款	3	6,129,200.82	24,291,362.91	/	/		30,420,563.73
二、短期投资跌价准备合计	4	1,687,736.35	233,058.42				1,920,794.77
其中:股票投资	5	1,687,736.35	233,058.42				1,920,794.77
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	7,379,154.91	20,583,015.01		2,609,981.87	2,609,981.87	25,352,188.05
其中:库存商品	8	5,159,120.63	14,696,222.15		2,609,981.87	2,609,981.87	17,245,360.91
原材料	9	1,100,929.07	4,290,389.20				5,391,318.27
四、长期投资减值准备合计	10	23,000,000.00					23,000,000.00
其中:长期股权投资	11	23,000,000.00					23,000,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	15,437,930.53			132,362.00	132,362.00	15,305,568.53
其中:房屋、建筑物	14	2,993,302.84			128,562.00	128,562.00	2,864,740.84
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中:专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	84,180,890.98	67,628,093.65		2,742,343.87	2,742,343.87	149,066,640.76

公司法定代表人: 顾维军 主管会计工作负责人: 张路 会计机构负责人: 张路

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.51	9.75	0.1824	0.1824
营业利润	-60.49	-51.23	-0.9588	-0.9588
净利润	-37.11	-31.43	-0.5882	-0.5882
扣除非经常性损益后的净利润	-65.96	-55.86	-1.0455	-1.0455

公司概况

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 6000 万股，并于 1999 年 8 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

2004 年，江苏亚星客车集团有限公司将其持有公司的 12857.25 万股国家股中的 11527.25 万股（占公司 60.67%股份）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。

公司经营范围：客车、专用车、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：19000 万元人民币，企业法人营业执照号 3200001104214。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础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、现金及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、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：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。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	25	25
5 年以上	100	100

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。

9、存货核算方法

(1) 公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

(2) 原材料采用计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；产成品发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(4) 存货采用永续盘存制

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

① 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；

② 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算；

③公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表；

④股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有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：

①债券投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益；

②其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账，按期计算应计利息，计入当期投资收益。

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

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

（1）固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，直线法（年限平均法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	5%	11.88%-2.11%
机器设备	4-25	5%	23.75%-3.8%
运输设备	10	5%	9.5%

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；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。

（2）减值准备的计提方法：

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、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

(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、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司合并会计报表系按财政部<>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。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税		产品销项税税率为 17%
消费税		6 米以下客车按销售收入的 5%计缴
城建税		按实际缴纳流转税额的 7%缴纳
企业所得税		按应纳税所得额的 33%计缴

2、其他说明：

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。

(五) 控股子公司及合营企业

单位：万元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
扬州亚星车桥有限公司	扬州市扬子江中路 188 号	谭荣伟	5,300.00	客车车桥的生产、装配、销售；汽车配件的生产、销售。	4,990.00	94.15		是
扬州亚星客车底盘有限公司	扬州市扬子江中路 188 号	姜宝军	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	四川省资阳市建设北路西段九号	李学勤	1,500.00	研究开发、制造客车及配件。	900.00	60.00		是
扬州盛达特种车有限公司	扬州市太平路 31 号	钱栋	5,000.00	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。	4,500.00	100.00		是

(注) 经公司 2005 年第一次临时股东大会对董事会的授权，并经第三届董事会第四次会议审议通过，公司将持有扬州盛达特种车有限公司的 90%股权以 11,426.40 万元的价格转让给扬州机电资产经营管理有限责任公司；公司子公司扬州亚星车桥有限公司将持有扬州盛达特种车有限公司的 10%股

权以 1,269.60 万元的价格转让给扬州扬子江投资发展集团有限公司。公司本期对扬州盛达特种车有限公司 2005 年 1-10 月的利润表和现金流量表进行合并。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

单位:元

项目	期末数			期初数
	外币金额	折算率	人民币金额	人民币金额
现金:	/	/		
人民币	/	/	164,878.42	104,798.70
银行存款:	/	/		
人民币	/	/	6,384,999.32	94,176,030.05
美元	1,959.02	8.0702	15,809.68	
英镑	1,037.66	13.9122	14,436.13	
港币	396.67	1.0403	412.66	
其他货币资金:	/	/		
人民币	/	/	22,723,834.81	16,726,294.53
合计	/	/	29,304,371.02	111,007,123.28

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 22,382,887.98 元、因诉讼而被法院冻结的银行存款 488,341.98 元外无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

货币资金期末余额较年初下降 73.60%，主要原因为：公司经营状况欠佳，亏损较大，经营活动产生的现金流量净额倒挂，货币资金大幅下降。

2、短期投资:

(1) 短期投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	2,839,266.35	1,687,736.35	1,151,530.00	2,835,995.35	1,920,794.77	915,200.58	
其中: 股票投资	2,839,266.35	1,687,736.35	1,151,530.00	2,835,995.35	1,920,794.77	915,200.58	
合计	2,839,266.35	1,687,736.35	1,151,530.00	2,835,995.35	1,920,794.77	915,200.58	

截止 2005 年 12 月 31 日短期投资账面余额 2,835,995.35 元, 短期投资跌价准备 1,920,794.77 元, 短期投资账面价值 915,200.58 元。

3、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,008,000.00	23,396,000.00
商业承兑汇票	2,500,000.00	20,000,000.00
合计	17,508,000.00	43,396,000.00

本账户余额中无应收持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位票据。

本账户余额中有 1245 万元银行承兑汇票已质押于银行,用于开具银行承兑汇票。

4、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	226754695.78	58.78	18390060.71	245249445.02	66.42	12262472.25
一至二年	91746431.40	23.78	13628248.36	92814496.84	25.14	9281449.69
二至三年	44253323.42	11.47	8813291.63	14791880.15	4.01	2218782.02
三年以上	23017141.24	5.97	12754295.41	16369970.27	4.43	8185864.02
合计	385771591.84	100.00	53585896.11	369225792.28	100.00	31948567.98

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	92,241,391.72	23.91	69,645,188.10	18.86

(3) 本年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

(注) 期末公司对应收账款的可收回性进行分析,对预计难以收回的应收账款计提特别坏账准备 13,681,224.26 元,其中:账龄一年以内 7,052,325.92 元;一至二年 4,453,605.22 元;二至三年 2,175,293.12 元。

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	91,535,383.11	82.71	24,576,769.16	17,636,543.94	45.53	5,843,377.20
一至二年	10,327,258.73	9.33	5,654,788.37	10,320,518.35	26.64	1,032,051.83
二至三年	3,493,300.91	3.16	523,995.14	5,756,179.43	14.86	863,426.91
三年以上	5,314,182.55	4.80	4,994,739.01	5,026,903.12	12.97	4,442,303.12

合计	110,670,125.30	100.00	35,750,291.68	38,740,144.84	100.00	12,181,159.06
----	----------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------

公司对应收控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司挪用公司的股权转让及投资分红款 63,000,000.00 元,除按账龄分析法计提坏账准备 3,150,000.00 元外,另计提特别坏账准备 20,000,000.00 元。

2003 年 2 月 26 日,公司子公司扬州亚星车桥有限公司以公司城市客车厂名义购入“02 国债(10)”99760 手,后将上述国债全部转托管至德恒证券有限责任公司上海华山路证券营业部,托管期限至 2004 年 3 月 3 日止。托管期届满,公司办理撤销指定未果,上述国债已被德恒证券有限责任公司上海华山路证券营业部用于抵押回购。经上海市第一中级人民法院民事判决书(2004)沪一中民三(商)初字第 95 号判决,德恒证券有限责任公司上海华山路证券营业部应偿还公司 1000 万元,德恒证券有限责任公司对德恒证券有限责任公司上海华山路证券营业部不能偿还部分承担补充赔偿责任。判决后公司申请执行,但经上海市第一中级人民法院民事裁定书(2004)沪一中执字第 758 号裁定:德恒证券有限责任公司、德恒证券有限责任公司上海华山路证券营业部因涉案众多,其财产均被相关法院查封,目前暂无其他财产可供执行,上海市第一中级人民法院(2004)沪一中民三(商)初字第 95 号民事判决中止执行。目前,上海市第一中级人民法院协助公司冻结德恒证券有限责任公司资产价值 3,879,431.98 元。基于上述影响,扬州亚星车桥有限公司将上述国债投资转入“其他应收款”科目核算,并按投资成本的 60%计提坏账准备。

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	100,103,600.80	90.45	35,904,193.88	92.68

(3) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
扬州格林柯尔创业投资有限公司	63,000,000.00	一年以内	参见资产负债表日后事项
扬州盛达特种车有限公司	17,147,089.05	一年以内	暂借款
德恒证券有限责任公司	9,021,000.00	一至二年	托管到期难以收回的国债投资
扬州机电资产经营管理有限责任公司	6,264,000.00	一年以内	股权转让款
企业所得税返还	3,975,511.75	五年以上	应返还的企业所得税
扬州市平山钣金厂	3,000,000.00	二至三年	资金往来
合计		/	/

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额
扬州格林柯尔创业投资有限公司	63,000,000.00	23,150,000.00	
合计	63,000,000.00	23,150,000.00	

其他应收款期末余额较年初上升 185.67%, 主要原因为: ①公司控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司挪用公司股权转让及投资分红款 6300 万元; ②扬州盛达特种车有限公司暂借款增加 1714.71 万元; ③本期转让子公司扬州盛达特种车有限公司的部分股权款 626.40 万元尚未收回。

6、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	41,471,285.74	89.33	24,820,690.34	67.97
一至二年	1,025,760.47	2.21	5,068,795.78	13.88
二至三年	2,388,555.49	5.15	6,035,467.73	16.53
三年以上	1,535,301.02	3.31	592,802.01	1.62
合计	46,420,902.72	100.00	36,517,755.86	100.00

本账户余额中账龄一年以上预付账款金额为 4,949,616.98 元, 主要系预付供应商的铺底资金。

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

7、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,202,217.42	8,637,972.82	61,564,244.60	89,346,079.58	3,799,974.22	85,546,105.36
在产品	41,214,870.28	2,715,508.87	38,499,361.41	35,303,545.81	1,190,993.37	34,112,552.44
产成品	66,325,080.64	17,465,761.96	48,859,318.68	27,871,561.51	5,379,521.68	22,492,039.83
低值易耗品	102,676.59		102,676.59	58,396.05		58,396.05
合计	177,844,844.93	28,819,243.65	149,025,601.28	152,579,582.95	10,370,489.27	142,209,093.68

存货跌价准备计提的依据为:按期末账面实存的存货,采用单项比较法对各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:在生产正常经营过程中,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。

8、长期投资:

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	229,538,104.89	14,276,653.05	129,707,895.32	85,553,556.52
股权投资差额	1,644,918.82		58,890.36	1,586,028.46
合计				
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	229,538,104.89	14,276,653.05	129,707,895.32	85,553,556.52

(注 1) 其他股权投资增加数, 主要为权益法核算当期股权投资损益。

(注 2) 本期长期股权投资减少数: 公司本期将持有的扬州柴油机有限责任公司 39.78% 的股权转让给扬州机电资产经营管理有限公司股权投资账面价值转出; 被投资单位分回股利及股权投资差额摊销。

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	本期增减额	分得的现金红利	期末余额
扬州柴油机有限责任公司	对联营企业投资	39.78	120,000,000.00	- 121,569,004.96	8,080,000.00	
天骄科技创业投资有限公司	对联营企业投资	33.33	100,000,000.00			62,967,528.06
北京市长途汽车有限公司	对联营企业投资	5.49	20,000,000.00			20,000,000.00

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	本期增减额	分得的现金红利	期末余额
邗江县华进交通有限公司	10.00	1,000,000.00			1,000,000.00

被投资单位名称	减值准备
	期末数
天骄科技创业投资有限公司	23,000,000.00

根据公司与扬州机电资产经营管理有限公司签订的《关于扬州柴油机有限责任公司的股权转让合同书》，公司本期将持有的扬州柴油机有限责任公司 39.78%的股权转让给扬州机电资产经营管理有限公司，转让价款为人民币 12000 万元，股权转让损失 1,569,004.96 元。

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	摊销年限
扬州亚星客车底盘有限公司	1,644,918.82	1,766,709.52	58,890.36	1,586,028.46	30
合计	1,644,918.82	1,766,709.52	58,890.36	1,586,028.46	/

长期股权投资期末余额较年初下降 62.73%，主要原因为：公司本期将持有的扬州柴油机有限责任公司 39.78%的股权转让。

9、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	442,880,887.54	31,057,767.70	46,891,357.94	427,047,297.30
其中：房屋及建筑物	267,054,846.36	28,054,200.00	30,305,074.34	264,803,972.02
机器设备	159,661,183.74	2,254,028.70	14,928,151.51	146,987,060.93
电子设备				
运输设备	16,164,857.44	749,539.00	1,658,132.09	15,256,246.35

二、累计折旧合计：	129,517,457.58	20,327,967.15	7,374,778.02	142,470,646.71
其中：房屋及建筑物	52,556,871.16	8,226,838.50	2,888,896.57	57,895,352.83
机器设备	67,880,120.15	10,743,248.07	3,852,324.21	74,771,044.01
电子设备				
运输设备	9,080,466.27	1,357,880.58	633,557.24	9,804,788.61
三、固定资产净值合计	313,363,429.96			284,576,650.59
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	313,363,429.96			284,576,650.59
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				

本期固定资产——房屋及建筑物增加 28,054,200.00 元，系收购扬州邗江扬子实业有限公司的客车生产线厂房。

本期固定资产减少主要为：本期公司将持有扬州盛达特种车有限公司的股权转让，期末不再合并扬州盛达特种车有限公司的资产负债表，固定资产中的扬州盛达特种车有限公司固定资产原值 42,300,918.34 元、累计折旧 5,721,268.87 元、净值 36,579,649.47 元转出。

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	253,492.26		253,492.26	899,102.76		899,102.76

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
零星工程	899,102.76	189,322.70	649,855.50	185,077.70	自筹	253,492.26
合计	899,102.76	189,322.70	649,855.50	185,077.70	/	253,492.26

本期公司将持有扬州盛达特种车有限公司的股权转让，期末不再合并扬州盛达特种车有限公司的资产负债表，在建工程中的扬州盛达特种车有限公司在建工程 649,855.50 元转出。

公司在建工程中无资本化利息。

公司在建工程不存在需计提在建工程减值准备情况。

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	126,705,272.62		126,705,272.62	15,043,608.22		15,043,608.22

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	124,873,634.55		124,873,634.55		208,122.72	208,122.72	124,665,511.83	49.92
土地使用权	12,892,253.00	12,555,347.43		12,330,743.72	224,603.71	561,509.28		-
SAP 软件系统	3,041,280.79	2,002,176.79			304,128.00	1,343,232.00	1,698,048.79	5.58
Inventor 软件	72,000.00	42,000.00			14,400.00	44,400.00	27,600.00	1.92
分厂网络系统	190,740.00	130,339.00			38,148.00	98,549.00	92,191.00	2.42
UG 软件	459,133.00	313,745.00			91,824.00	237,212.00	221,921.00	2.42
合计	141,529,041.34	15,043,608.22	124,873,634.55	12,330,743.72	881,226.43	2,493,025.00	126,705,272.62	/

公司与扬州市国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，受让扬州市国土资源局土地使用权 189,916.60 平方米。截止 2005 年 12 月 31 日，该土地使用权均已抵押银行借款。

本期公司将持有扬州盛达特种车有限公司的股权转让，期末不再合并扬州盛达特种车有限公司的资产负债表，无形资产中的扬州盛达特种车有限公司土地使用权摊余金额 12,330,743.72 转出。

公司无形资产均为外部购入。

公司无形资产不存在需计提减值准备情况。

无形资产期末余额较年初上升 742.25%，主要原因为：本期受让扬州市国土资源局 189,916.20 平方米的土地使用权。

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
工位器具模具	2,574,826.88	914,027.94	1,262,508.24	419,471.14	593,937.02	992,227.72	1,163,128.02
合计	2,574,826.88	914,027.94	1,262,508.24	419,471.14	593,937.02	992,227.72	1,163,128.02

本期公司将持有扬州盛达特种车有限公司的股权转让，期末不再合并扬州盛达特种车有限公司的资产负债表，长期待摊费用中的扬州盛达特种车有限公司工位器具模具摊余金额 419,471.14 元转

出。

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	192,698,557.72	
担保借款	70,839,841.40	162,000,000.00
信用借款		70,000,000.00
合计	263,538,399.12	232,000,000.00

其中：①逾期的应付银行承兑汇票转入短期借款——担保借款 7,839,841.40 元；②由母公司扬州格林柯尔创业投资有限公司提供担保的银行借款 5000 万元，已于 2005 年 9 月 27 日到期，属逾期借款。

公司以土地使用权和房屋及建筑物作抵押，其中：逾期借款 5000 万元。

14、应付票据：

截止 2005 年 12 月 31 日应付票据余额 24,300,000.00 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票据。

15、应付帐款：

截止 2005 年 12 月 31 日应付账款余额 354,101,678.17 元，其主要情况列示如下：

本账户余额中无应付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

本账户余额中账龄三年以上的应付账款金额为 7,971,735.41 元，主要系尚未与供货商清算的货款。

应付账款期末余额较年初上升 32.87%，主要原因为：公司经营状况欠佳，流动资金紧张，欠供应商货款增加。

16、预收帐款：

截止 2005 年 12 月 31 日预收账款余额 56,619,866.94 元，其主要情况列示如下：

本账户余额中无预收持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

本账户余额中账龄一年以上的预收账款金额为 661,999.66 元，系尚未与购货单位清算的预收销货款。

预收账款期末余额较年初上升 268.30%，主要原因为：根据相关协议，本期采用预收货款方式的销售增加。

17、应付工资：

截止 2005 年 12 月 31 日应付工资余额 10,648,252.55 元，本期在以前年度工资结余数中列支的职工经济补偿金 2,534,665.00 元。

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	24,660,404.59	20,786,770.19	产品销项税税率为 17%
消费税	1,026,532.88	1,085,853.40	6 米以下客车按销售收入的 5% 计缴

营业税	27,073.00	25,000.00	
所得税	-1,659,199.15	-4,276,626.63	按应纳税所得额的 33%计缴
个人所得税			
城建税	2,785,964.30	2,616,939.82	按实际缴纳流转税额的 7%缴纳
其他	465,064.92	167,296.59	
合计	27,305,840.54	20,405,233.37	/

截止 2005 年 12 月 31 日公司累计逾期应交增值税 18,941,808.63 元。

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
教育费附加	1,085,612.02	985,359.96
合计	1,085,612.02	985,359.96

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。

20、其他应付款：

(1) 欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下：

单位：元 币种：人民币

股东名称	期末数	期初数
江苏亚星客车集团有限公司	793,383.11	
合计	793,383.11	

(2) 其他应付款的说明：

其他应付款期末余额较年初下降 62.03%，主要原因为：根据公司与扬州机电资产经营管理有限公司签订的股权转让协议，公司原向扬州机电资产经营管理有限公司借入的 6000 万元，本期冲抵应收扬州柴油机有限责任公司的股权转让款。

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
应计加工费用	4,126,911.00	4,057,219.41	尚未结算
应计营销费	4,838,036.15	3,886,484.38	尚未结算
应计三包服务费	10,026,614.79	2,228,205.44	尚未结算
应计利息	965,504.57	469,029.17	尚未付息
其 他	169,358.61	944,373.95	
合计	20,126,425.12	11,585,312.35	/

22、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	130,000,000	68.42						130,000,000	68.42
其中：									

国家持有股份	13,300,000	7						13,300,000	7
境内法人持有股份	116,700,000	61.42						116,700,000	61.42
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	68.42						130,000,000	68.42
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	60,000,000	31.58						60,000,000	31.58
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	60,000,000	31.58						60,000,000	31.58
三、股份总数	190,000,000	100						190,000,000	100

23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	366,046,327.14			366,046,327.14
股权投资准备	1,592,472.56	132,178.70	136,157.85	1,588,493.41
拨款转入		1,757,431.48		1,757,431.48
其他资本公积	558,922.90	136,157.85		695,080.75
合计	368,197,722.60	2,025,768.03	136,157.85	370,087,332.78

本期权益法核算增加股权投资准备 132,178.70 元。

公司本期收到的政府拆迁补偿款冲减拆迁资产账面价值后的结余 1,757,431.48 元计入资本公积。

公司本期转让子公司扬州盛达特种车有限公司的股权，原权益法核算计入的股权投资准备 136,157.85 元转入其他资本公积。

24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	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

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-111,761,699.19	
加：年初未分配利润	-189,895,317.14	
其他转入		

减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	-301,657,016.33	

根据公司第三届董事会第五次会议《关于公司二〇〇五年年度利润分配的预案》，公司 2005 年度实现净利润-115,961,473.80 元（母公司），不提取法定盈余公积，不提取公益金。未分配利润-310,823,465.12 元（母公司）由以后年度实现的利润予以弥补。

26、主营业务收入及主营业务成本：

（1）分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客 车	733,855,169.82	703,107,630.76	694,494,968.53	628,684,638.21
特种车	49,739,208.00	43,349,340.72	93,991,648.66	81,635,588.85
其 他	3,935,376.04	4,112,492.85	6,802,153.76	8,015,731.29
合 计	787,529,753.86	750,569,464.33	795,288,770.95	718,335,958.35

本年度公司前五名客户销售收入总额为 218,644,017.09 元，占公司全部销售收入的 27.76%。

27、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	755,422.48	934,483.73	6 米以下客车按销售收入的 5%计缴
城建税	983,608.38	1,410,279.26	按实际缴纳流转税额的 7%缴纳
教育费附加	561,233.59	805,811.90	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
合 计	2,300,264.45	3,150,574.89	/

28、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

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	25,443,001.75	24,342,803.70	1,100,198.05	15,988,381.51	13,690,376.93	2,298,004.58
其他	379,979.00	437,585.58	-57,606.58	1,818,687.28	349,950.15	1,468,737.13
合 计	25,822,980.75	24,780,389.28	1,042,591.47	17,807,068.79	14,040,327.08	3,766,741.71

29、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	15,358,300.65	12,222,389.55
减：利息收入	2,343,007.21	716,793.18

汇兑损失	306,377.73	
减：汇兑收益		
其他	125,030.40	134,789.38
合计	13,446,701.57	11,640,385.75

30、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：股票投资收益	2,697.92	21,733.16
短期投资收益跌价准备	-233,058.42	-250,795.00
联营或合营公司分配来的利润	146,029.00	78,631.00
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-14,276,653.05	-1,715,940.09
股权投资转让收益	86,696,960.75	
长期投资收益减值准备		-23,000,000.00
其他长期投资收益	-58,890.36	-58,890.36
合计	72,277,085.84	-24,925,261.29

投资收益本年度较上年增加 97,202,347.13 元，主要原因为：公司本期转让扬州柴油机有限责任公司和扬州盛达特种车有限公司的股权取得股权处置收益 86,696,960.75 元；2004 年度计提长期投资减值准备 2300 万元。

31、补贴收入：

2005 年度补贴收入 3,840,000.00 元，系收到扬州市财政局拨付的财政扶持资金。

32、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	833,678.14	431,938.99
处理固定资产净收益	149,031.43	121,528.23
赔偿款	75,000.00	
固定资产盘盈		1,643,207.07
其 他	453,891.52	595,240.62
合计	1,511,601.09	2,791,914.91

33、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
综合基金	2,592,318.81	2,779,581.79
赔偿及滞纳金	2,082,405.25	318,643.24
处理固定资产净损失	534,812.45	28,081.84
其 他	114,989.55	409,901.22
合计	5,324,526.06	3,536,208.09

34、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营销费	16,249,547.95
售后三包服务费	10,119,622.38
差旅费	9,913,047.35
研发费	7,658,700.21
业务招待费	6,567,311.22
巡展费	3,947,097.22
运输费	2,952,887.50
董事会费	2,710,620.97
职工经济补偿金	2,543,665.00
会议费	1,504,097.24
广告宣传费	1,276,269.40
合计	65,442,866.44

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	225546914.28	59.29	18329671.63	230828708.98	66.32	11541435.45
一至二年	88454290.86	23.25	13299034.31	86127481.75	24.75	8612748.18
二至三年	43442074.73	11.42	8691604.33	14712138.14	4.23	2206820.72
三年以上	22981741.23	6.04	12747215.41	16369970.27	4.70	8185864.02
合计	380425021.10	100.00	53067525.68	348038299.14	100.00	30546868.37

(注) 期末公司对应收账款的可收回性进行分析, 对预计难以收回的应收账款计提特别坏账准备 13,681,224.26 元, 其中: 账龄一年以内 7,052,325.92 元; 一至二年 4,453,605.22 元; 二至三年 2,175,293.12 元。

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	92,241,391.72	24.25	69,645,188.10	20.01

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	92,078,721.16	89.04	24,603,936.06	8,876,879.75	37.69	443,843.99
一至二年	3,703,160.59	3.58	481,878.56	3,941,373.04	16.74	394,137.30
二至三年	2,349,894.01	2.27	352,484.10	5,746,809.43	24.40	862,021.41
三年以上	5,280,112.55	5.11	4,982,265.01	4,984,303.12	21.17	4,429,198.12
合计	103,411,888.31	100.00	30,420,563.73	23,549,365.34	100.00	6,129,200.82

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	94,695,678.13	91.57	22,748,427.57	96.60

(3) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
扬州格林柯尔创业投资有限公司	63,000,000.00	一年以内	参加资产负债表日后事项
扬州盛达特种车有限公司	17,147,089.05	一年以内	暂借款
扬州机电资产经营管理有限责任公司	6,264,000.00	一年以内	股权转让款
资阳亚星客车有限公司	4,309,077.33	一至三年	借款、代垫费用等
企业所得税返还	3,975,511.75	五年以上	应返还的企业所得税
平安保险有限公司	1,000,000.00	二至三年及五年以上	还本保险
合计	95,695,678.13	/	/

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额
扬州格林柯尔创业投资有限公司	63,000,000.00	23,150,000.00	
合计	63,000,000.00	23,150,000.00	

其他应收款期末余额较年初上升 339.13%，主要原因为：①公司控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司挪用公司股权转让及投资分红款 6300 万元；②扬州盛达特种车有限公司暂借款增加 1714.71 万元；③本期转让子公司扬州盛达特种车有限公司的部分股权款 626.40 万元尚未收回。

3、长期投资：

(1) 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	327,893,097.68	- 22,677,222.76	164,394,962.36	140,820,912.56
股权投资差额	1,493,687.53		53,505.24	1,440,182.29
合计	327,893,097.68	- 22,677,222.76	164,394,962.36	140,820,912.56
减：长期股权投资减值准备	23,000,000.00			23,000,000.00
长期股权投资净值合计	304,893,097.68	- 22,677,222.76	164,394,962.36	117,820,912.56

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	期末余额
扬州柴油机有限责任公司	对联营企业投资	39.78	120,000,000.00		129,649,004.96	- 121,569,004.96	8,080,000.00	
天科创业投资有限公司	对联营企业投资	33.33	100,000,000.00		77,244,181.11	-14,276,653.05		62,967,528.06
扬州星桥有限公司	对子公司投资	94.15	49,900,000.00		40,767,002.53	2,737,214.57		43,504,217.10
扬州亚星客车底盘有限公司	对子公司投资	89.66	15,752,243.22		10,395,750.40	-1,777,969.82		8,617,780.58
资阳亚星客车有限公司	对子公司投资	60.00	5,000,000.00	4,000,000.00	4,639,688.59	-1,348,484.06		3,291,204.53

公司	投资							
扬州盛达特种车有限公司	对子公司投资	90.00	45,000,000.00		42,703,782.56	-42,703,782.56		
北京长途汽车有限公司	对联营企业投资	5.49	20,000,000.00		20,000,000			20,000,000.00

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	期末余额
其中:股权投资差额		1,605,156.78					
邗江县华进交通有限公司	10.00	1,000,000.00		1,000,000			1,000,000.00

被投资单位名称	减值准备
	期末数
天骄科技创业投资有限公司	23,000,000.00

根据公司与扬州机电资产经营管理有限公司分别签订的《关于扬州柴油机有限责任公司的股权转让合同书》和《股权转让协议》，公司本期分别将持有的扬州柴油机有限责任公司 39.78%的股权和扬州盛达特种车有限公司的 90%股权，以 12000 万元和 11,426.40 万元的价格转让给扬州机电资产经营管理有限公司，合计股权转让收益 77,870,364.18 元。

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
扬州亚星客车底盘有限公司	1,493,687.53	1,605,156.78			53,505.24	1,440,182.29		30
合计	1,493,687.53	1,605,156.78			53,505.24	1,440,182.29	/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客 车	724,303,607.01	699,193,388.98	677,851,529.93	624,370,555.15
其 他	3,935,376.04	4,112,492.85	6,802,153.76	8,015,731.29
合 计	728,238,983.05	703,305,881.83	684,653,683.69	632,386,286.44

本年度公司前五名客户销售收入总额为 218,644,017.09 元，占公司全部销售收入的 30.02%。

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：股票投资收益	2,697.92	21,733.16
短期投资收益跌价准备	-233,058.42	-250,795.00
长期股权投资差额摊销	-53,505.24	-53,505.24
联营或合营公司分配来的利润	146,029.00	78,631.00
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-22,677,222.76	1,984,022.58
股权投资转让收益	77,870,364.18	0
长期投资收益减值准备	0	-23,000,000.00
合 计	55,055,304.68	-21,219,913.50

投资收益本年度较上年增加 76,275,218.18 元，主要原因为：公司本期转让扬州柴油机有限责任公司和扬州盛达特种车有限公司的股权取得股权处置收益 77,870,364.18 元；2004 年度计提长期投资减值准备 2300 万元。

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
扬州格林柯尔创业投资有限公司	扬州市文汇南路 88 号	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、生产和销售；无氟制冷剂的开发、研制、生产和销售（包括有氟制冷剂回收设备的开发、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	母公司	有限责任公司	顾维军

		售自产产品并提供制冷剂替代相关工程的改造、设备维修、维护和技术咨询服务；制冷技术的研究、开发；大、中、轻型客车及配件的研制和销售；大、中、轻型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。			
扬州亚星车桥有限公司	扬州市扬子江中路 188 号	客车车桥的生产、装配、销售；汽车配件的生产、销售。	控股子公司	有限责任公司	谭荣伟
扬州亚星客车底盘有限公司	扬州市扬子江中路 188 号	客车底盘、零配件生产、销售，普货运输。	控股子公司	有限责任公司	姜宝军
资阳亚星客车有限公司	四川省资阳市建设北路西段九号	研究开发、制造客车及配件。	控股子公司	有限责任公司	李学勤

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
扬州格林柯尔创业投资有限公司	100,000		100,000
扬州亚星车桥有限公司	5,300		5,300
扬州亚星客车底盘有限公司	1,784.37		1,784.37
资阳亚星客车有限公司	1,500		1,500

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
-------	------------	-----------------	-----------	----------------	------------	-----------------

扬州格林柯尔创业投资有限公司	115,272,500	60.67			115,272,500	60.67
扬州亚星车桥有限公司		94.15				94.15
扬州亚星客车底盘有限公司		89.66				89.66
资阳亚星客车有限公司		60				60

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
天骄科技创业投资有限公司	联营公司
江苏亚星客车集团有限公司	其他关联关系
扬州盛达特种车有限公司	其他关联关系
Leyland Proudect Developments Ltd	其他关联关系

因公司董事长顾维军涉嫌经济犯罪被逮捕不能履行职务，根据公司 2005 年 8 月 14 日召开的第三届董事会临时会议决议：决定由公司副董事长魏洁在董事长不能履行职务期间代行董事长职权。而公司代行董事长职权的魏洁为江苏亚星客车集团有限公司、扬州盛达特种车有限公司的法定代表人。

Leyland Proudect Developments Ltd 与本公司关系为同一实际控制人。

5、关联交易情况

①、购买商品 2005 年 11-12 月公司向扬州盛达特种车有限公司采购商品 48.51 万元。②、接受担保 截止 2005 年 12 月 31 日扬州格林柯尔创业投资有限公司为公司银行借款 5000 万元提供担保。③、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 2005 年土地租赁费 814,148.72 元。④、接受劳务 公司 2005 年 1 月 27 日与 Leyland Proudect Developments Ltd 签订《6×2 和 4×2 豪华客车设计开发的技术协议》，Leyland Proudect Developments Ltd 与公司共同设计开发符合中国高三级标准的 6×2 和 4×2 豪华客车，并由 Leyland Proudect Developments Ltd 在英国直接制作 6×2 和 4×2 各一辆样车通过欧洲标准检验及帮助在公司成功制造两台样车，其劳务费为 60 万英镑。截止 2005 年 12 月 31 日公司已向 Leyland Proudect Developments Ltd 支付协议款 6,201,345.67 元。

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	扬州格林柯尔创业投资有限公司		63,000,000.00
其他应收款	扬州盛达特种车有限公司		17,147,089.05
其他应付款	江苏亚星客车集团有限公司		793,383.11
应付帐款	扬州盛达特种车有限公司		735,149.62

(九) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截止 2005 年 12 月 31 日公司诉讼中的债权为 6,958.31 万元。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截止 2005 年 12 月 31 日公司为控股子公司——扬州亚星客车底盘有限公司银行借款 700 万元提供担保。

3、其他或有负债及其财务影响：

公司董事长顾维军、董事姜源（姜宝军）和晏果如因涉嫌经济犯罪被逮捕，截至 2005 年 12 月 31 日尚未结案。

公司持股 33.33%的联营企业——天骄科技创业投资有限公司的经营层主要成员因涉嫌职务侵占于 2005 年 3 月 21 日被警方立案侦察，且截至 2005 年 12 月 31 日尚未结案。

（十）承诺事项

截止 2005 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

公司董事姜源（姜宝军）利用职权，借扬州机电资产经营管理有限责任公司向公司支付受让扬州柴油机有限责任公司股权转让及投资分红款之机，在除顾维军以外其他董事都不知情的情况下，将公司应收股权转让及投资分红款 6300 万元直接划至公司控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司的账户，致使公司截止 2005 年 12 月 31 日未能收回上述款项。2006 年 1 月 24 日，经江苏省扬州市中级人民法院(2006)扬民二初字第 0002 号民事判决书判决，扬州格林柯尔创业投资有限公司应于判决生效后十日内返还公司人民币 6300 万元及利息。至报告日，扬州格林柯尔创业投资有限公司未能归还上述款项。目前，扬州市中级人民法院已协助公司冻结扬州格林柯尔创业投资有限公司持有公司的 115,272,500 股股权，冻结期限一年，自 2005 年 12 月 31 日起至 2006 年 12 月 29 日止。

（十二）其他重要事项

1、经上海浦东发展银行深圳分行、中国建设银行扬州市分行、交通银行扬州市分行及公司分别申请诉前财产保全，深圳市中级人民法院和扬州市中级人民法院分别作出裁定：冻结公司控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司持有公司的 115,272,500 股股权，冻结期限一年，分别为自 2005 年 7 月 29 日起至 2006 年 7 月 28 日止、自 2005 年 8 月 2 日起至 2006 年 8 月 1 日止、自 2005 年 8 月 2 日起至 2006 年 8 月 1 日止、自 2005 年 12 月 31 日起至 2006 年 12 月 29 日止。

2、因公司董事长顾维军、董事姜源（姜宝军）和晏果如因涉嫌经济犯罪被逮捕不能履行职务，公司于 2005 年 8 月 14 日召开的第三届董事会临时会议决议：决定由公司副董事长魏洁在董事长不能履行职务期间代行董事长职权。

3、根据公司第三届董事会第五次会议《关于公司二〇〇五年年度利润分配的预案》，公司 2005 年度实现净利润-115,511,731.41 元（母公司），不提取法定盈余公积金，不提取公益金。未分配利润-310,373,722.73 元（母公司）由以后年度实现的利润予以弥补。

十二、备查文件目录

- （一）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
- （二）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
- （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）载有董事长（代）亲笔签名的年度报告正本

董事长：魏洁（代）
扬州亚星客车股份有限公司
2006 年 4 月 25 日