

扬州亚星客车股份有限公司

600213

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	4
七、财务会计报告(未经审计).....	8
八、备查文件目录.....	38

一、重要提示

- 1、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。
- 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第三届董事会临时会议；副董事长胡晓辉因工作原因未能出席会议，委托董事童连东代为行使表决权；副总经理王春鼎因工作原因未能列席会议，对公司中期报告没有发表意见。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人魏洁，主管会计工作负责人李福祥及会计机构负责人（会计主管人员）李福祥声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）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
公司法定英文名称：YANGZHOU YAXING MOTOR COACH CO., LTD.
公司法定英文名称缩写：YXMC
- 2、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
- 3、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
- 4、公司法定代表人：顾维军
- 5、董事会秘书：张榕森
电话：0514-5118806
传真：0514-7852329
联系地址：扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
公司证券事务代表：戴洛飞
电话：0514-7850400
传真：0514-7852329
E-mail：dailuofei@sina.com.cn
联系地址：扬州市经济开发区扬子江中路 188 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司办公室

（二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
流动资产	528,870,598.17	650,279,604.95	-18.67
流动负债	700,933,779.60	804,159,886.37	-12.84

总资产	971,536,824.90	1,110,226,136.43	-12.49
股东权益（不含少数股东权益）	266,700,745.02	301,168,983.91	-11.44
每股净资产(元)	1.40	1.59	-11.95
调整后的每股净资产(元)	1.34	1.43	-6.29
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	-34,468,238.89	5,631,153.96	-712.10
扣除非经常性损益的净利润	-36,244,630.63	6,877,500.00	-627.00
每股收益(元)	-0.1814	0.0362	-601.10
净资产收益率(%)	-12.92	1.35	减少 14.27 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,647,148.55	12,456,092.99	-14.52

2、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	2,025,484.27
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	-809,939.95
以前年度已经计提各项减值准备的转回	560,847.42
合计	1,776,391.74

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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		26,365					
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	报告期内增减	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 115,272,500
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		0
南京绿洲机器厂	其他	0.23	428,200	0	未流通		0
樊能廷	其他	0.22	415,000	415,000	已流通		未知
扬州经济技术开发区开	其他	0.19	356,900	0	未流通		0

发总公司							
江苏扬农化工集团有限公司	其他	0.19	356,900	0	未流通		0
扬州冶金机械有限公司	其他	0.15	285,500	0	未流通		0
史青	其他	0.14	260,092	140,092	已流通		未知
韩雪莹	其他	0.11	218,000	0	已流通		未知
张舵	其他	0.10	198,000	0	已流通		未知

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股的数量	股份种类
樊能廷	415,000	人民币普通股
史青	260,092	人民币普通股
韩雪莹	218,000	人民币普通股
张舵	198,000	人民币普通股
张冬梅	191,600	人民币普通股
胡海麟	190,707	人民币普通股
杨斌	177,166	人民币普通股
任文夏	174,300	人民币普通股
胡传荣	163,000	人民币普通股
萧山亚太物业管理有限公司	157,000	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。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2006 年 6 月 26 日，公司第三届董事会临时会议审议通过以下决议：1、同意张路先生辞去公司财务负责人职务；2、聘任李福祥先生为公司财务负责人。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

报告期内，公司处于“格林柯尔系”的负面影响之下，公司的经营环境形势较为严峻。公司自 2003 年以来已连续三年亏损，公司股票暂停上市，使银行、供应商、客户对公司的信心产生一定影响。面对 2005 年 1.118 亿元的亏损，公司经营层调整了经营思路，确立以盈利为最终主要目标的经营思路，制定了以利润为中心的经营策略，以缩小资产规模，降低各项费用，调整产品结构，经营高附加值的产品，提高产品毛利率等措施降低盈亏保本点。报告期内经营层虽然按上述经营思路做了一些努力，但在控股股东缺位的情况下，压缩资产规模、降本增效的措施并未得到全面落实。且由于公

司连续三年亏损，控股股东占用 6300 万元资金，应收帐款居高不下等原因，公司的流动资金周转发生一定困难。相对当前的客车产销量，公司的生产能力过剩，固定成本费用难以消化，对变动成本费用控制不力，在客车市场竞争激烈的市场环境下公司出现较为严重的亏损。报告期内主营业务收入 25305 万元，净利润-3447 万元。

下半年，江苏亚星客车集团有限公司已经与扬州格林柯尔创业投资有限公司正式签订《股权转让协议》，困扰着本公司的控股股东缺位问题基本得到解决，公司经营层随之进行了调整。公司一方面将大力清收应收帐款和追索控股股东占用的资金；另一方面将收缩资产规模优化资产结构，剥离低效和闲置资产，优化管理结构和生产布局，大幅降低固定成本费用，严格控制管理费用、营销费用和降低采购成本、人工成本、提高产品毛利率；改善产品结构，主推毛利率高的产品，严格控制赊销业务；在抢抓国内市场的同时，积极拓展海外市场，在新的公司管理层的带领下打好翻身仗，在扬州市政府和江苏亚星客车集团公司的大力扶持之下争取公司股票恢复上市。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
分产品						
大型客车	13,607	12,067	11.32	-34.99	-31.52	减少 4.49 个百分点
中型客车	10,807	10,062	6.90	-31.94	-29.66	减少 3.02 个百分点
轻型客车	770	749	2.73	0.15	0.15	增加 0.04 个百分点
其他	121	118	2.48	-12.32	-10.61	减少 1.65 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
----	--------	-------------------

(三)公司投资情况

1、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、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(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) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

2006 年上半年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元)		报告期清欠总额 (万元)	清欠方式	清欠金额 (万元)	清欠时间(月份)
期初数	期末数				
6,300	6,300	0			
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		扬州市中级人民法院于 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”。目前扬州格林柯尔创业投资有限公司能够用于清偿债务的 1.65 亿元股权转让款已存入法院指定帐户，现待法院执行。
--	---

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 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（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
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 (%)				2.62		
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% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
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				0		

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(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) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内除董事长顾维军、董事姜源、董事晏果如以外，公司、公司董事会及其他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。

(十二) 其它重大事项

1、2006 年 5 月 12 日上海证券交易所发出《关于对扬州亚星客车股份有限公司股票实施暂停上市的决定》（上证上字【2006】329 号）的文件，因公司最近三年连续亏损，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 14.1.1 条和第 14.1.6 条的规定，上交所决定自 2006 年 5 月 18 日起暂停公司股票上市。

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 股股权被扬州市中级人民法院轮候冻结，冻结期限一年，自 2005 年 12 月 30 日起至 2006 年 12 月 29 日止。

另因案件侦察需要，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 2006 年 6 月 26 日起至 2006 年 12 月 25 日止。

3、江苏亚星客车集团有限公司（以下简称亚星集团公司）于 2006 年 7 月 13 日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）完成了“扬州格林柯尔创业投资有限公司与江苏亚星客车集团有限公司之关于扬州亚星客车股份有限公司的股份转让合同书”的签订。根据该合同约定，亚星集团公司以协议收购方式收购扬州格林柯尔持有本公司的 11,527.25 万股社会法人股，占本公司总股本的 60.67%。本次收购完成后亚星集团公司成为本公司的第一大股东，合计共持有本公司 67.67% 的股份。

4、2006 年 7 月 17 日，公司第三届董事会临时会议审议通过了以下决议

- ①、同意谭荣伟先生辞去公司总裁职务；
- ②、同意钱栋先生辞去公司常务副总裁职务；
- ③、聘徐粉云先生任公司总经理；
- ④、聘王春鼎先生、李福祥先生任公司副总经理。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于本公司控股股东的股权被司法冻结的公告	上海证券报 C27 版	2006 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
2005 年度业绩预告公告	上海证券报 C18 版	2006 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn
业绩预告修正暨暂停上市风险提示公告	上海证券报 C38 版	2006 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于股票异常波动暨暂停上市风险提示公告	上海证券报 C24 版	2006 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
亏损预告暨暂停上市风险提示公告	上海证券报 C76 版	2006 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
关于股票异常波动暨暂停上市风险提示公告	上海证券报 C71 版	2006 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于股票异常波动暨暂停上市风险提示	上海证券报	2006 年 4	http://www.sse.com.cn

公告	C58 版	月 24 日	
2005 年度报告摘要	上海证券报 B23 版	2006 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第五次会议决议暨召开 2005 年度股东大会的通知公告	上海证券报 B23 版	2006 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 B23 版	2006 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
关于公司股票暂停上市的风险提示公告	上海证券报 B23 版	2006 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
关于公司股票暂停上市的公告	上海证券报 B32 版	2006 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于股票恢复上市工作进展的公告	上海证券报 B11 版	2006 年 6 月 3 日	http://www.sse.com.cn
2005 年度股东大会决议公告	上海证券报 B32 版	2006 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会临时会议公告	上海证券报 B32 版	2006 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于本公司控股股东的股权被司法冻结 的公告	上海证券报 B47 版	2006 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表 2006 年 06 月 30 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
流动资产：						
货币资金			29,369,322.57	29,304,371.02	28,014,883.07	28,412,066.26
短期投资			1,439,370.64	915,200.58	1,439,370.64	915,200.58
应收票据			1,000,000.00	17,508,000.00	1,000,000.00	17,508,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			285,561,332.25	332,185,695.73	275,066,134.76	327,357,495.42
其他应收款			71,507,376.68	74,919,833.62	68,646,145.39	72,991,324.58
预付账款			24,048,476.66	46,420,902.72	23,612,647.79	27,619,502.64
应收补贴款						
存货			115,516,049.65	149,025,601.28	58,904,049.94	66,761,919.12
待摊费用			428,669.72		425,769.72	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			528,870,598.17	650,279,604.95	457,109,001.31	541,565,508.60
长期投资：						
长期股权投资			61,739,200.37	62,553,556.52	112,939,054.92	117,820,912.56
长期债权投资						
长期投资合计			61,739,200.37	62,553,556.52	112,939,054.92	117,820,912.56
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			417,922,252.30	427,047,297.30	395,875,504.82	405,000,549.82
减：累计折旧			147,647,169.73	142,470,646.71	140,148,889.65	135,573,404.96
固定资产净值			270,275,082.57	284,576,650.59	255,726,615.17	269,427,144.86
减：固定资产减值准备			15,305,568.53	15,305,568.53	15,305,568.53	15,305,568.53
固定资产净额			254,969,514.04	269,271,082.06	240,421,046.64	254,121,576.33
工程物资						
在建工程			311,292.26	253,492.26	253,492.26	253,492.26
固定资产清理			127,686.90		127,686.90	
固定资产合计			255,408,493.20	269,524,574.32	240,802,225.80	254,375,068.59
无形资产及其他资产：						
无形资产			125,232,286.30	126,705,272.62	125,232,286.30	126,705,272.62
长期待摊费用			286,246.86	1,163,128.02		809,724.50
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			125,518,533.16	127,868,400.64	125,232,286.30	127,514,997.12
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			971,536,824.90	1,110,226,136.43	936,082,568.33	1,041,276,486.87
流动负债：						

短期借款			249,650,000.00	263,538,399.12	242,650,000.00	256,538,399.12
应付票据			21,268,400.00	24,300,000.00	21,268,400.00	24,300,000.00
应付账款			311,851,743.51	354,101,678.17	257,635,047.54	268,402,111.49
预收账款			21,053,473.00	56,619,866.94	20,823,690.80	55,712,484.74
应付工资			9,138,571.45	10,648,252.55	8,577,371.13	9,766,303.64
应付福利费			17,240,884.05	15,378,366.03	16,174,522.65	14,339,443.02
应付股利						
应交税金			30,956,038.69	27,305,840.54	28,673,823.66	25,783,785.75
其他应交款			1,217,129.20	1,085,612.02	1,211,668.71	1,077,680.76
其他应付款			29,659,747.94	31,055,445.88	73,164,266.53	74,441,588.57
预提费用			8,897,791.76	20,126,425.12	8,541,921.76	19,084,595.34
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			700,933,779.60	804,159,886.37	678,720,712.78	749,446,392.43
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			700,933,779.60	804,159,886.37	678,720,712.78	749,446,392.43
少数股东权益			3,902,300.28	4,897,266.15		
所有者权益（或股东权						
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	370,087,332.78	370,087,332.78	370,087,332.78
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			-336,125,255.22	-301,657,016.33	-345,291,704.01	-310,823,465.12
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）			266,700,745.02	301,168,983.91	257,361,855.55	291,830,094.44
负债和所有者权益（或股东			971,536,824.90	1,110,226,136.43	936,082,568.33	1,041,276,486.87

公司法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：李福祥

会计机构负责人：李福祥

利润及利润分配表
2006 年 1-6 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			253,050,845.53	403,709,764.15	245,229,691.69	371,956,426.00
减：主营业务成本			229,948,426.91	350,217,497.81	219,673,996.95	327,031,706.60
主营业务税金及附加			1,226,711.67	591,035.99	1,158,155.15	447,604.54
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			21,875,706.95	52,901,230.35	24,397,539.59	44,477,114.86
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			1,322,185.61	421,524.23	1,286,219.94	1,492,767.87
减：营业费用			13,466,495.46	15,219,373.07	13,205,910.19	12,376,461.25
管理费用			37,802,070.46	27,448,564.96	35,513,334.00	21,634,855.01
财务费用			8,354,566.99	5,564,525.33	8,158,319.28	5,268,273.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-36,425,240.35	5,090,291.22	-31,193,803.94	6,690,292.72
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-253,508.73	1,081,743.57	-4,321,010.22	-1,169.02
补贴收入						
营业外收入			2,832,893.99	590,596.16	2,663,924.94	442,528.08
减：营业外支出			1,617,349.67	1,657,812.83	1,617,349.67	1,500,497.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-35,463,204.76	5,104,818.12	-34,468,238.89	5,631,153.96
减：所得税						
减：少数股东损益			-994,965.87	-526,335.84		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-34,468,238.89	5,631,153.96	-34,468,238.89	5,631,153.96
加：年初未分配利润			-301,657,016.33		-310,823,465.12	
其他转入						
六、可供分配的利润						
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						
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)			-336,125,255.22		-345,291,704.01	
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:李福祥

会计机构负责人:李福祥

现金流量表
2006 年 1-6 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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			253,690,711.74	251,267,511.74
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			5,833,768.89	5,672,898.15
现金流入小计			259,524,480.63	256,940,409.89
购买商品、接受劳务支付的现金			180,733,050.29	181,253,645.55
支付给职工以及为职工支付的现金			26,735,778.05	25,473,050.71
支付的各项税费			6,467,890.31	5,805,414.30
支付的其他与经营活动有关的现金			34,940,613.43	34,521,032.17
现金流出小计			248,877,332.08	247,053,142.73
经营活动产生的现金流量净额			10,647,148.55	9,887,267.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			37,726.70	37,726.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			37,726.70	37,726.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			430,049.00	377,729.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			430,049.00	377,729.00
投资活动产生的现金流量净额			-392,322.30	-340,002.30
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			39,650,000.00	32,650,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			39,650,000.00	32,650,000.00
偿还债务所支付的现金			40,698,557.72	33,698,557.72
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,119,958.03	8,874,531.38
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				
现金流出小计			49,818,515.75	42,573,089.10
筹资活动产生的现金流量净额			-10,168,515.75	-9,923,089.10
四、汇率变动对现金的影响			-21,358.95	-21,358.95
五、现金及现金等价物净增加额			64,951.55	-397,183.19
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-34,468,238.89	-34,468,238.89
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-994,965.87	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			5,489,520.51	5,464,023.20
固定资产折旧			5,176,523.02	4,575,484.69
无形资产摊销			1,472,986.32	1,472,986.32
长期待摊费用摊销			40,294.00	
待摊费用减少(减：增加)			422,869.72	425,769.72
预提费用增加(减：减少)			-11,228,633.36	-10,542,673.58
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-2,025,484.27	-2,025,484.27
固定资产报废损失				
财务费用			9,033,437.36	8,874,531.38
投资损失(减：收益)			253,508.73	4,321,010.22
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			33,509,551.63	7,857,869.18
经营性应收项目的减少(减：增加)			82,074,853.94	70,260,814.50
经营性应付项目的增加(减：减少)			-78,109,074.29	-46,328,825.31
其他				
经营活动产生的现金流量净额			10,647,148.55	9,887,267.16
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			29,369,322.57	28,014,883.07
减：现金的期初余额			29,304,371.02	28,412,066.26
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			64,951.55	-397,183.19

公司法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：李福祥

会计机构负责人：李福祥

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-6 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	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	
坏账准备合计	89,336,187.79	5,889,667.74				95,225,855.53
其中：应收账款	53,585,896.11	3,684,361.41				57,270,257.52
其他应收款	35,750,291.68	2,205,306.34				37,955,598.02
短期投资跌价准备合计	1,920,794.77		560,847.42		560,847.42	1,359,947.35
其中：股票投资	1,920,794.77		560,847.42		560,847.42	1,359,947.35
债券投资						
存货跌价准备合计	28,819,243.65					28,819,243.65
其中：库存商品						
原材料	8,637,972.82					8,637,972.82
长期投资减值准备合计	23,000,000.00					23,000,000.00
其中：长期股权投资	23,000,000.00					23,000,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	15,305,568.53					15,305,568.53
其中：房屋、建筑物	2,864,740.84					2,864,740.84
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：李福祥

会计机构负责人：李福祥

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-6 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	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	
坏账准备合计	83,488,089.41	6,024,870.61				89,512,960.02
其中：应收账款	53,067,525.68	3,819,564.28				56,887,089.96
其他应收款	30,420,563.73	2,205,306.33				32,625,870.06
短期投资跌价准备合计	1,920,794.77		560,847.42		560,847.42	1,359,947.35
其中：股票投资	1,920,794.77		560,847.42		560,847.42	1,359,947.35
债券投资						
存货跌价准备合计	25,352,188.05					25,352,188.05
其中：库存商品	17,245,360.91					17,245,360.91
原材料	5,391,318.27					5,391,318.27
长期投资减值准备合计	23,000,000.00					23,000,000.00
其中：长期股权投资	23,000,000.00					23,000,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	15,305,568.53					15,305,568.53
其中：房屋、建筑物	2,864,740.84					2,864,740.84
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：李福祥

会计机构负责人：李福祥

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	8.20	7.71	0.1152	0.1152
营业利润	-13.66	-12.83	-0.1917	-0.1917
净利润	-12.92	-12.14	-0.1814	-0.1814
扣除非经常性损益后的净利润	-13.59	-12.77	-0.1908	-0.1908

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 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 2005 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、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：

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：

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：

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：

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：

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，

账龄分析法		
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

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：

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、折旧方法和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，采用直线法（年数平均法）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

（2）减值准备的计提方法：

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、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<<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。

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

(三)税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	17%	17%
消费税	6603 汽油车按销售收入的 5%计缴。	6603 汽油车按销售收入的 5%计缴。
城建税	按实际缴纳流转税额的 7%缴纳。	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。	按应纳税所得额的 33%计缴。
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

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	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	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 9 号	李学勤	1,500	研究开发、制造客车及配件。	900	60		是

(1) 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	119,813.81	164,878.42
银行存款:		
人民币	4,254,061.49	6,415,657.79
其他货币资金:		
人民币	24,995,447.27	22,723,834.81
合计	29,369,322.57	29,304,371.02

2、短期投资

(1) 短期投资分类

单位:币种:

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	2,835,995.35	1,920,794.77	915,200.58	2,799,317.99	1,359,947.35	1,439,370.64	
其中:股票投资	2,835,995.35	1,920,794.77	915,200.58	2,799,317.99	1,359,947.35	1,439,370.64	
合计	2,835,995.35	1,920,794.77	915,200.58	2,799,317.99	1,359,947.35	1,439,370.64	

3、应收票据

截止 2006 年 6 月 30 日应收票据账面余额 1,000,000.00 元,均为银行承兑汇票。应收票据期末余额比年初下降了 94.29%,主要原因是年初的银行承兑汇票均已到期收款。
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

(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	154,284,230.60	45.00	14,614,680.88	226,754,695.78	58.78	18,390,060.71
一至二年	105,984,771.72	30.92	14,824,720.81	91,746,431.40	23.78	13,628,248.36
二至三年	57,085,196.59	16.65	10,865,338.70	44,253,323.42	11.47	8,813,291.63
三年以上	25,477,390.86	7.43	16,965,517.13	23,017,141.24	5.97	12,754,295.41
合计	342,831,589.77	100.00	57,270,257.52	385,771,591.84	100.00	53,585,896.11

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收帐款坏帐准备	53,585,896.11	3,684,361.41	57,270,257.52

(3) 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	74,844,899.72	21.83	92,241,391.72	23.91

(4) 本报告期应收帐款中持有公司 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	欠款金额	计提坏帐金额	
江苏亚星客车集团有限公司	38,749.00	0	0	
合计	38,749.00	0	0	

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	26,894,599.72	24.57	1,307,373.30	91,535,383.11	82.71	24,576,769.16
一至二年	73,231,831.60	66.90	32,103,959.88	10,327,258.73	9.33	5,654,788.37
二至三年	2,107,687.03	1.93	387,414.26	3,493,300.91	3.16	523,995.14
三年以上	7,228,856.35	6.60	4,156,850.58	5,314,182.55	4.80	4,994,739.01
合计	109,462,974.70	100.00	37,955,598.02	110,670,125.30	100.00	35,750,291.68

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 6,300,000.00 元外,另计提特别坏账准备 20,000,000.00 元。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	35,750,291.68	2,205,306.34	37,955,598.02

(3) 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	96,340,697.50	88.01	100,103,600.80	90.45

(4) 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	1-2 年以内	转让扬柴股份
扬州盛达特种车有限公司	17,080,185.75	1 年以内	暂借款
德恒证券有限责任公司	9,021,000.00	1-2 年以内	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公司	6,264,000.00	1 年以内	股权转让款

所得税返还	3,975,511.75	5 年以上	应返未返企业所得税
合计		/	/

(5) 本报告期其他应收帐款中持有公司 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	计提坏帐金额
扬州格林柯尔创业投资有限公司	63,000,000.00	26,300,000.00	63,000,000.00	23,150,000.00
合计	63,000,000.00	26,300,000.00	63,000,000.00	23,150,000.00

6、预付帐款

(1) 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	61,902,872.22	8,637,972.82	53,264,899.4	70,202,217.42	8,637,972.82	61,564,244.60
在产品	31,897,693.75	2,715,508.87	29,182,184.88	41,214,870.28	2,715,508.87	38,499,361.41
产成品	49,990,555.83	17,465,761.96	32,524,793.87	66,325,080.64	17,465,761.96	48,859,318.68
低值易耗品	544,171.50	0	544,171.50	102,676.59	0	102,676.59
合计	144,335,293.30	28,819,243.65	115,516,049.65	177,844,844.93	28,819,243.65	149,025,601.28

存货跌价准备计提的依据为:按 2006 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。

存货期末余额较年初下降 22.49%,主要原因为:年初一大额订单的客车交货时间在本期,同时本期加强了存货管理,从而造成存货的期末余额下降幅度较大。

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	85,553,556.52		814,356.15	84,739,200.37
股权投资差额	1,586,028.46		29,445.18	1,556,583.28
合计	85,553,556.52		814,356.15	84,739,200.37
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	62,553,556.52	/	/	61,739,200.37

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

1) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

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	期末余额
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	0	62,182,617.09
北京市长途汽车有限公司	对联营企业投资	5.49	20,000,000.00	0	20,000,000.00

2) 其他股权投资

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	期末余额
邗江县华进交通有限公司	10.00	1,000,000.00	0	1,000,000.00

3) 股权投资减值准备

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
邗江县华进交通有限公司	0
北京市长途汽车有限公司	0

(3) 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	本期减少	期末余额	摊销年限
扬州亚星客车底盘有限公司	1,586,028.46	1,766,709.52	29,445.18	1,556,583.28	30
合计	1,586,028.46	1,766,709.52	29,445.18	1,556,583.28	/

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:	427,047,297.30	77,729.00	9,202,774.00	417,922,252.30
其中:房屋及建筑物	264,803,972.02		8,019,456.00	256,784,516.02
机器设备	146,734,984.44	77,729.00	1,183,318.00	145,629,395.44
电子设备				
运输设备	15,508,340.84			15,508,340.84
二、累计折旧合计:	142,470,646.71	8,337,382.27	3,160,859.25	147,647,169.73
其中:房屋及建筑物	57,895,352.83	3,740,316.90	2,482,773.65	59,152,896.08
机器设备	75,949,734.45	3,974,375.79	678,085.60	79,246,024.64
电子设备				
运输设备	8,625,559.43	622,689.58		9,248,249.01
三、固定资产净值合计	284,576,650.59			270,275,082.57
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	15,305,568.53			15,305,568.53
其中:房屋及建筑物	2,864,740.84			2,864,740.84
机器设备				
电子设备	685.43			685.43
运输设备	685.43			685.43
五、固定资产净额合计	269,271,082.06			254,969,514.04
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				

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	311,292.26		311,292.26	253,492.26		253,492.26

(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	资金来源	期末数
零星工程	253,492.26	57,800.00	自筹	311,292.26
合计	253,492.26	57,800.00	/	311,292.26

(2) 在建工程减值准备

在建工程余额中无借款费用资本化金额。

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	125,232,286.30		125,232,286.30	126,705,272.62		126,705,272.62

(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	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
SAP 软件系统	3,041,280.79	1,698,048.79	152,064.00	1,495,296.00	1,545,984.79	5.08 年
Inventor 软件	72,000.00	27,600.00	7,200.00	51,600.00	20,400.00	1.42 年
分厂网络系统	190,740.00	92,191.00	19,074.00	117,623.00	73,117.00	1.92 年
UG 软件	459,133.00	221,921.00	45,912.00	283,124.00	176,009.00	1.92 年
土地使用权	124,873,634.55	124,665,511.83	1,248,736.32	1,456,859.04	123,416,775.51	49.42 年
合计	128,636,788.34	126,705,272.62	1,472,986.32	3,404,502.04	125,232,286.30	/

(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。

12、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	199,650,000.00	192,698,557.72
担保借款	50,000,000.00	70,839,841.40
合计	249,650,000.00	263,538,399.12

13、应付票据

本账户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的票据。

14、应付帐款：

本账户余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

15、预收帐款：

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。

预收账款期末余额较年初下降 62.82%，主要原因为：年初一大额订单的预收帐款 4169 万元，在本期已经全部形成销售。

16、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	28,289,797.25	24,660,404.59	17%
消费税	868,809.62	1,026,532.88	6603 汽油车按销售收入的 5%计缴。
营业税	25,000.00	27,073.00	
所得税	-1,659,199.15	-1,659,199.15	按应纳税所得额的 33%计缴。
个人所得税	353,401.49	465,064.92	
城建税	2,515,830.88	2,785,964.30	按实际缴纳流转税额的 7%缴纳。
房产税	562,398.60		
合计	30,956,038.69	27,305,840.54	/

17、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	1,293,619.51	0
合计	1,293,619.51	0

(2) 对于金额较大的款项，应说明其性质和内容：

项 目	金 额	款项性质
扬州邗江扬子实业有限公司	6,343,811.08	购买资产款
天骄科技创业有限公司	5,000,000.00	暂借款
职工教育经费	2,883,409.53	
投标保证金	2,490,000.00	

18、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	3,403,901.87	4,126,911.00	尚未结算
应计三包服务费	4,195,676.95	10,026,614.79	尚未结算
应计运输费	86,592.30	4,838,036.15	尚未结算
应计利息	479,393.00	1,134,863.18	尚未结算
其他	732,227.64		
合计	8,897,791.76	20,126,425.12	/

预提费用期末余额比年初下降了 55.79%，主要原因是本期支付上年度三包服务费和营销费。

19、股本

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
股份总数									

截止 2006 年 6 月 30 日股本总额为 190,000,000.00 元，本期未发生变动。

20、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	1,588,493.41			1,588,493.41
拨款转入	1,757,431.48			1,757,431.48
其他资本公积	695,080.75			695,080.75
合计	370,087,332.78			370,087,332.78

21、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

22、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	-34,468,238.89
加：年初未分配利润	-301,657,016.33
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	-336,125,255.22

23、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	251,842,093.83	228,764,146.09	375,777,800.25	326,735,852.17
特种车			26,552,102.08	22,158,792.94
其他	1,208,751.70	1,184,280.82	1,379,861.82	1,322,852.70
合计	253,050,845.53	229,948,426.91	403,709,764.15	350,217,497.81

本期公司前五名客户销售收入总额为 95,324,598.29 元，占公司全部销售收入的 37.67%。

24、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	139,485.30	145,022.53	6603 汽油车按销售收入的 5%计缴。
城建税	691,871.41	283,099.21	按实际缴纳流转税额的 7%缴纳。
教育费附加	395,354.96	162,914.25	按流转税额的 3%、4%计缴
合计	1,226,711.67	591,035.99	/

25、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	4,330,014.20	3,026,334.11	1,303,680.09	12,057,100.92	11,934,701.04	122,399.88
其他	124,649.98	106,144.46	18,505.52	311,716.81	12,592.46	299,124.35
合计	4,454,664.18	3,132,478.57	1,322,185.61	12,368,817.73	11,947,293.50	421,524.23

26、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	8,747,929.70	6,424,826.08
减：利息收入	-417,106.78	-1,119,922.55
汇兑损失	-18,027.27	185,791.17
减：汇兑收益		
其他	41,771.34	73,830.63
合计	8,354,566.99	5,564,525.33

27、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益		2,697.92
其中：股票投资收益		2,697.92
短期投资收益跌价准备	560,847.42	-181,759.00
长期股权投资差额摊销	-29,445.18	-29,445.18
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-784,910.97	1,290,249.83
合计	-253,508.73	1,081,743.57

28、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	350,704.33	308,634.26

处理固定资产净收益	2,025,484.27	20,469.43
其 他	456,705.39	261,492.47
合计	2,832,893.99	590,596.16

29、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	1,316,226.45	1,296,332.83
处理固定资产净损失		
赔偿金	70,926.00	266,480.00
其 他	230,197.22	95,000.00
合计	1,617,349.67	1,657,812.83

30、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	6,689,784.72
业务招待费	2,320,064.64
能源费	1,582,956.12
职工经济补偿金	1,193,199.00
差旅费	934,816.62
售后三包费服务	821,203.86
运输费	820,344.80
中介机构费	795,312.00
土地租赁费	500,000.00
通讯费	474,423.69
修理费	444,900.21
保险费	426,400.00
广告费	380,000.00
地方综合基金	341,020.99
展销费	249,632.95
合计	34,940,613.43

(六) 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	146,419,409.83	44.11	14,373,296.41	225,546,914.28	59.29	18,329,671.63
一至二年	102,869,463.22	30.99	14,796,709.18	88,454,290.86	23.25	13,299,034.31
二至三年	57,222,360.82	17.24	10,758,647.24	43,442,074.73	11.42	8,691,604.33
三年以上	25,441,990.85	7.66	16,958,437.13	22,981,741.23	6.04	12,747,215.41
合计	331,953,224.72	100.00	56,887,089.96	380,425,021.10	100.00	53,067,525.68

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收帐款坏帐准备	53,067,525.68	3,819,564.28	56,887,089.96

(3) 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	74,844,899.72	22.55	92,241,391.72	24.25

(4) 本报告期应收帐款中持有公司 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	欠款金额	计提坏帐金额	
江苏亚星客车集团有限公司	38,749.00	0	0	
合计	38,749.00	0	0	

2、其他应收款

(1) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：币种：

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	30,420,563.73	2,205,306.33	32,625,870.06

3、预付帐款

(1) 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

4、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	140,820,912.56		4,881,857.64	135,939,054.92
股权投资差额	1,440,182.29		26,752.62	1,413,429.67
合计	140,820,912.56		4,881,857.64	135,939,054.92
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	117,820,912.56	/	/	112,939,054.92

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

1) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

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	期末余额
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		62,182,617.09
扬州亚星车桥有限公司	对子公司投资	94.15	49,900,000.00		43,246,726.36
扬州亚星客车底盘有限公司	对子公司投资	89.66	15,752,243.22		6,273,527.34
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	1,822,754.46
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

2) 其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	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

3) 股权投资减值准备

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

(3) 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	本期减少	期末余额	摊销年限
扬州亚星客车底盘有限公司	1,440,182.29	1,605,156.78	26,752.62	1,413,429.67	30 年
合计	1,440,182.29	1,605,156.78	26,752.62	1,413,429.67	/

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) 合并价差

股份变动情况表

单位:

	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
股份总数									

5、未分配利润:

单位: 币种:

项目	期末数
净利润	-34,468,238.89
加: 年初未分配利润	-310,823,465.12
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	-345,291,704.01

6、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	244,020,939.99	218,489,716.13	370,576,564.18	325,708,853.90
其他	1,208,751.70	1,184,280.82	1,379,861.82	1,322,852.70
合计	245,229,691.69	219,673,996.95	371,956,426.00	327,031,706.60

7、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益		2,697.02
其中:股票投资收益		2,697.02
短期投资收益跌价准备	560,847.42	-181,759.00
长期股权投资差额摊销	-26,752.62	-26,752.62
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-4,855,105.02	204,645.58
合计	-4,321,010.22	-1,169.02

(七)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);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。	母公司	民营企业	顾维军
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	四川省	研究开发、制造客车及配件。	控	有	李

星客车有限公司	资阳市建设北路西段 9 号		股子公司	限责任公司	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		
扬州亚星车桥有限公司	5,300		
扬州亚星客车底盘有限公司	1,784.37		
资阳亚星客车有限公司	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

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,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。

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

扬州盛达特种车有限公司	其他
Leyland Proudect Developments Ltd	其他

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。

5、本报告期公司无关联交易事项

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	63,000,000.00
其他应收款	扬州盛达特种车有限公司	17,147,089.05	17,080,185.75
其他应付款	江苏亚星客车集团有限公司	793,383.11	1,293,619.51
应付账款	扬州盛达特种车有限公司	735,149.62	6,511.20

(八)或有事项：

1、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 2006 年 6 月 30 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提供担保 700 万元。

2、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 2006 年 6 月 30 日尚未结案。

(九)承诺事项：

截止 2006 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：

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 2006 年 6 月 30 日公司无需要披露的其他重要事项。

八、备查文件目录

- 1、董事长（代）、主管会计工作负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表；
- 2、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；
- 3、载有董事长（代）亲笔签署的中期报告正本。

董事长：魏洁（代）
扬州亚星客车股份有限公司
2006 年 8 月 28 日