

**扬州亚星客车股份有限公司**

**600213**

**2007 年半年度报告**

# 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 3  |
| 二、公司基本情况 .....       | 3  |
| 三、股本变动及股东情况 .....    | 4  |
| 四、董事、监事和高级管理人员 ..... | 6  |
| 五、董事会报告 .....        | 7  |
| 六、重要事项 .....         | 8  |
| 七、财务会计报告(未经审计) ..... | 12 |
| 八、备查文件目录 .....       | 37 |

## 一、重要提示

- 1、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、会议应出席董事 9 名,实际出席董事 7 名,独立董事于颖、王跃堂因工作原因未能亲自出席,委托独立董事朱德堂代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李学勤、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)周保来声明:保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)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 A 股上市交易所:上海证券交易所  
公司 A 股简称:报告期内\*ST 亚星,自 2007 年 7 月 5 日变更为 ST 亚星  
公司 A 股代码:600213
- 3、公司注册地址:江苏省扬州市  
公司办公地址:扬州市邗江区槐泗镇  
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](mailto:gongsiban@yaxingkeche.com.cn)
- 4、公司法定代表人:李学勤
- 5、公司董事会秘书:张榕森  
电话:0514-5118880  
传真:0514-7852329  
E-mail: YX600213@126.com  
联系地址:扬州市邗江区槐泗镇  
公司证券事务代表:周庆亮  
电话:0514-5118806  
传真:0514-7852329  
E-mail: YX600213@126.com  
联系地址:扬州市邗江区槐泗镇
- 6、公司信息披露报纸名称:上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址: <http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点: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<br>增减(%) |
|--------------|----------------|----------------|----------------------|
| 总资产          | 927,659,146.28 | 913,506,465.34 | 1.55                 |
| 所有者权益(或股东权益) | 300,879,146.75 | 293,177,021.60 | 2.63                 |
| 每股净资产(元)     | 1.3676         | 1.5430         | -11.37               |

|                 | 报告期（1—6月）     | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减（%） |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 营业利润            | 7,780,250.65  | -35,488,061.54 |                |
| 利润总额            | 7,702,125.15  | -34,441,486.27 |                |
| 净利润             | 7,702,125.15  | -34,441,486.27 |                |
| 扣除非经常性损益的净利润    | 8,407,451.64  | -36,217,878.01 |                |
| 基本每股收益(元)       | 0.0350        | -0.1813        |                |
| 稀释每股收益(元)       | 0.0350        | -0.1813        |                |
| 净资产收益率(%)       | 2.560         | -0.1175        |                |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 11,605,748.98 | 9,887,267.16   | 17.38          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.05          | 0.05           | 1.54           |

注：每股净资产

报告期内每股净资产比去年同期下降 11.37%，因实施股改方案后，总股本比去年同期增加 3,000 万股。

## 2、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          |
|-------------------|-------------|
| 非流动资产处置损益         | 170,298.43  |
| 债务重组损益            | -446,731.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 198,307.07  |
| 其他非经常性损益项目        | -627,200.99 |
| 合计                | -705,326.49 |

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 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、有限售条件股份    |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 1、国家持股       | 128,572,500 | 67.67 |             |    |       |    |    | 128,572,500 | 58.44 |
| 2、国有法人持股     | 1,427,500   | 0.75  |             |    |       |    |    | 1,427,500   | 0.65  |
| 3、其他内资持股     |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 境内自然人持股      |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 4、外资持股       |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |             |    |       |    |    |             |       |

|             |             |        |  |  |            |  |            |             |        |
|-------------|-------------|--------|--|--|------------|--|------------|-------------|--------|
| 二、无限售条件流通股份 |             |        |  |  |            |  |            |             |        |
| 1、人民币普通股    | 60,000,000  | 31.58  |  |  | 30,000,000 |  | 30,000,000 | 90,000,000  | 40.91  |
| 2、境内上市的外资股  |             |        |  |  |            |  |            |             |        |
| 3、境外上市的外资股  |             |        |  |  |            |  |            |             |        |
| 4、其他        |             |        |  |  |            |  |            |             |        |
| 三、股份总数      | 190,000,000 | 100.00 |  |  | 30,000,000 |  | 30,000,000 | 220,000,000 | 100.00 |

#### 股份变动的批准情况

2007 年 5 月 15 日，公司收到江苏省国有资产监督管理委员会《关于扬州亚星客车股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》。2007 年 5 月 21 日，公司采取现场投票、网络投票与召开 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议通过了《扬州亚星客车股份有限公司股权分置改革方案》。2007 年 6 月 4 日，公司刊登股权分置改革方案实施公告，股权分置改革方案的对价为：公司用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股本，非流通股股东以此获取上市流通权。流通股股东每持有 10 股流通股获得 5 股的转增股份，相当于流通股股东每 10 股获送 2.95 股的对价；公司股权分置改革方案实施登记日为 2007 年 6 月 5 日。

公司总股本增加至 22,000 万股，其中公司原非流通股股东仍持有 13,000 万股，原流通股股东持有 9,000 万股。

#### (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       |             | 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  | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 江苏亚星客车集团有限公司   | 国家          | 58.44    | 128,572,500 |         | 128,572,500 |            |
| 樊能廷            | 境内自然人       | 0.28     | 622,500     | 207,500 |             | 未知         |
| 南京绿洲机器厂        | 国有法人        | 0.19     | 428,200     |         | 428,200     | 未知         |
| 史青             | 境内自然人       | 0.18     | 390,138     | 130,046 |             | 未知         |
| 扬州经济技术开发区开发总公司 | 国有法人        | 0.16     | 356,900     |         | 356,900     | 未知         |
| 江苏扬农化工集团有限公司   | 国有法人        | 0.16     | 356,900     |         | 356,900     | 未知         |
| 韩雪莹            | 境内自然人       | 0.15     | 327,000     | 109,000 |             | 未知         |
| 张舵             | 境内自然人       | 0.14     | 297,000     | 99,000  |             | 未知         |
| 张冬梅            | 境内自然人       | 0.13     | 287,400     | 95,800  |             | 未知         |
| 胡海麟            | 境内自然人       | 0.13     | 286,060     | 95,353  |             | 未知         |
| 前十名无限售条件股东持股情况 |             |          |             |         |             |            |
| 股东名称           | 持有无限售条件股份数量 |          |             |         | 股份种类        |            |
| 樊能廷            | 622,500     |          |             |         | 人民币普通股      |            |
| 史青             | 390,138     |          |             |         | 人民币普通股      |            |
| 韩雪莹            | 327,000     |          |             |         | 人民币普通股      |            |
| 张舵             | 297,000     |          |             |         | 人民币普通股      |            |
| 张冬梅            | 287,400     |          |             |         | 人民币普通股      |            |
| 胡海麟            | 286,060     |          |             |         | 人民币普通股      |            |
| 杨斌             | 265,749     |          |             |         | 人民币普通股      |            |
| 任文夏            | 261,450     |          |             |         | 人民币普通股      |            |

|                    |                                                                                                                    |        |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 胡传荣                | 244,500                                                                                                            | 人民币普通股 |
| 萧山亚太物业管理有限公司       | 235,500                                                                                                            | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。<br>公司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或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |        |

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称      | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件                                                                                                                  |
|----|----------------|--------------|----------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                                                                                                                       |
| 1  | 江苏亚星客车集团有限公司   | 128,572,500  | 2010年7月5日      | 106,572,500 | 持有亚星客车的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或转让。在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售其所持有亚星客车的非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。 |
|    |                |              | 2009年7月5日      | 11,000,000  |                                                                                                                       |
|    |                |              | 2008年7月5日      | 11,000,000  |                                                                                                                       |
| 2  | 南京绿洲机器厂        | 428,200      | 2008年7月5日      | 428,200     | 持有亚星客车的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或转让。                                                                              |
| 3  | 扬州经济技术开发区开发总公司 | 356,900      | 2008年7月5日      | 356,900     | 持有亚星客车的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或转让。                                                                              |
| 4  | 江苏扬农化工集团有限公司   | 356,900      | 2008年7月5日      | 356,900     | 持有亚星客车的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或转让。                                                                              |
| 5  | 扬州冶金机械有限公司     | 285,500      | 2008年7月5日      | 285,500     | 持有亚星客车的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或转让。                                                                              |

## 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

2007年6月26日，公司2006年度股东大会审议通过决议：同意公司监事戴斌先生、周荣鑫先生辞去公司监事职务。以累积投票制选举缪惠明、陈兰芳二人为公司第三届监事会监事，原股东方推荐的监事朱建胜先生调整为公司职工代表监事。

2007年6月26日，公司第三届五次监事会会议选举缪惠明先生为公司第三届监事会召集人。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，通过争取公司股票恢复上市，公司在扬州市政府和控股股东江苏亚星客车集团有限公司的大力支持下，实现了资产重组和经营性重组，公司的资产质态得到优化，经营团队和员工队伍精干高效，管理水平有所提高，各项成本费用大幅下降，现金流状况得以改善，公司持续生产、经营能力明显提高。2007 年 6 月 26 日经上海证券交易所核准，同意公司股票恢复上市。

报告期内，生产、销售各类客车 1561 辆，比去年同期增长 29.87%；实现销售收入 26,648 万元，比去年同期增长 7.34%；实现利润总额 770 万元，比去年同期的-3,444 万元，净增加 4214 万元。

### (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 | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|---------|-----------|-----------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业     |           |           |        |                |                |               |
| 分产品     |           |           |        |                |                |               |
| 大型客车    | 11,332.65 | 9,936.13  | 12.32  | -11.64         | -10.79         | 减少 0.83 个百分点  |
| 中型客车    | 14,581.55 | 13,340.73 | 8.51   | 34.93          | 33.92          | 增加 0.69 个百分点  |
| 小型客车    | 466.56    | 451.14    | 3.31   | -39.41         | -39.77         | 增加 0.58 个百分点  |
| 其他      | 266.72    | 198.05    | 25.75  | -36.94         | -32.15         | 减少 5.24 个百分点  |

#### 2、主营业务分地区情况

☐适用 ☒不适用

#### 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

| 公司名称         | 经营范围                                                  | 净利润           | 参股公司贡献的投资收益  | 占上市公司净利润的比重(%) |
|--------------|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|
| 扬州柴油机有限责任公司  | 发动机及零部件的研发、制造、销售、售后维修服务及其机械产品的研发、制造、销售、售后维修服务等        | 10,357,464.81 | 2,870,053.50 | 37.26          |
| 天骄科技创业投资有限公司 | 实业投资、高科技产业投资、技术贸易、技术转让、国内贸易、科技产品的研发、生产销售、服务、资本经营和风险投资 | 4,582,061.18  | 1,527,200.99 | 19.83          |

扬州柴油机有限责任公司设立于 2001 年 9 月 18 日，注册资本 30,168 万元，本公司持有 27.71%的股权。扬柴公司主营发动机及零部件的研发、制造、销售、售后维修服务及其机械产品的研发、制造、销售、售后维修服务等。2007 年上半年净利润 10,357,464.81 元，本公司享有 2,870,053.50 元投资收益。

天骄公司成立于 2001 年 6 月 20 日，注册资本 30,000 万元，本公司持有 33.33%的股权。天骄公司主营业务：实业投资、高科技产业投资、技术贸易、技术转让、国内贸易、科技产品的研发、生产销售、服务、资本经营和风险投资。2007 年上半年净利润 4,582,061.18 元，本公司享有 1,527,200.99 元投资收益。

#### 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

去年同期主营业务利润-34,441,486.27 元，报告期内主营业务扭亏为盈，其主要原因是：公司为实现股票恢复上市实施一系列资产重组和经营性重组，资产质态得到提高，成本费用大幅度下降，主营业务盈利能力有所加强。

#### 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

去年同期对外投资收益为 -4,855,104.82 元，报告期内投资收益为 5,415,274.52 元，投资收益净增加 10,270,379.34 元；管理费用由去年同期的 29,488,463.58 元，下降为报告期内的 10,895,028.22 元，下降 18,593,435.36 元；销售收入比去年同期增长 7.34%，而销售费用比去年同期下降 5,758,912.03 元。三项合计比去年同期节支增利 34,622,726.73 元。

#### 6、公司在经营中出现的问题与困难

虽然公司通过争取股票恢复上市，采取了一系列有效措施，使公司经营能力有明显提升，但目前公司还仍处于复苏阶段。在客车行业市场竞争激烈的环境下，产品获利能力较小；用户购车个性化要求多，付款周期长，占用公司流动资金数额较大，给公司组织生产和资金周转带来一定困难；公司的营销能力需进一步提升，市场有待进一步拓展。

### (三) 公司投资情况

#### 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。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》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，规范公司运作，做好公司法定信息披露。公司董事（独立董事）、监事、高级管理人员勤勉尽责履行本职工作，按照规范的法人治理结构和内部管理制度参与公司重大事项决策，加强企业管理，依法开展生产经营活动，加强投资者关系管理和信息披露管理，维护公司全体股东利益。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2006 年度实现净利润 23,833,333.68 元（母公司），用于弥补以前年度经营亏损，不提取法定盈余公积金。未分配利润-317,838,806.45 元（母公司）由以后年度实现的利润予以弥补。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 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。



## (五)报告期内公司重大关联交易事项

## 1、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

| 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            |
| 天骄科技创业投资有限公司 | 参股股东 |          |    | 66,619,534.70 | 71,619,534.70 |
| 合计           | --   |          |    | 66,619,534.70 | 71,619,534.70 |

## 2、其他重大关联交易

本报告期内公司无重大关联交易事项。

## (六)托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (八)租赁情况

1、扬州亚星客车股份有限公司将亚星座椅厂的厂房、设备租赁给扬州开发区恒兴汽车配件厂，该资产涉及的金额为 34,000,000 元。

公司下属座椅厂 2007 年 1 月底有职工 120 余人，资产 3,400 万元，拥有客车座椅年产能 30 万座，2006 年实际产销 7 万座，座椅大部分为内部配套。2007 年 2 月，公司与扬州开发区恒兴汽车配件厂（承租方）签署了《财产租赁协议》，将亚星座椅厂的厂房、设备租赁给承租方经营，租赁期限为 5 年。

## (九)担保情况

本报告期公司无担保事项。

## (十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十一)承诺事项履行情况

报告期内，控股股东江苏亚星客车集团有限公司承诺，本次股权分置改革方案通过相关股东会议审议以后，亚星集团将在公司股票恢复上市后的六个月内将扬州亚星商用车有限公司（即原亚星-奔驰有限公司）的客车业务整合进入公司，以提高公司的经营能力。目前该事项正在筹划之中。

## (十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

其他重大事项的说明

1、2006 年 12 月 18 日，亚星客车与扬州市机电资产经营管理有限公司（以下简称“机电公司”）签订了《关于扬州柴油机有限责任公司的股权转让合同书》，机电公司将其持有的扬柴公司 20.11% 的股权转让给亚星客车，转让价格为 7,000 万元。

另，2006 年 12 月，亚星集团与亚星客车签署了《关于资产置换的合同书》，亚星客车将城市客车厂帐面净值为 2,645 万元的土地使用权和固定资产向亚星集团置换其持有的扬柴公司 7.6% 的股权。

通过以上股权转让和资产置换，亚星客车合并持有扬柴公司的 27.71% 股权，相关股权过户手续已经于 2007 年 3 月 27 日办理完毕。

2、2007 年 6 月 26 日，公司接到上海证券交易所上证上字【2007】132 号《关于同意扬州亚星客车股份有限公司股票恢复上市申请的通知》，主要内容为：“根据《上海证券交易所股票上市规则》第 14.2.1、14.2.10、14.2.14 条的规定，本所对你公司股票恢复上市的申请进行了审核，决定同意你公司被暂停上市的 9,000 万股无限售流通 A 股在本所恢复上市流通。”公司于 2007 年 6 月 27 日刊登《扬州亚星客车股份有限公司关于公司股票恢复上市的公告》，公司 A 股股票获准于 2007 年 7 月 5 日起在上海证券交易所恢复交易，根据《上海证券交易所上市规则》的规定，公司股票交易实行其他特别处理，股票简称为“ST 亚星”，证券代码为“600213”。

3、扬州亚星客车底盘有限公司为亚星客车控股子公司，注册资本为 1,784.37 万元，亚星客车持有其 89.66% 的股权。该公司主要从事客车底盘、零配件的生产和销售。亚星客车第三届董事会临时会议于 2006 年 12 月 17 日审议通过了《注销公司下属子公司扬州亚星客车底盘有限公司的议案》。2007 年 1 月 16 日，扬州亚星客车底盘有限公司召开股东会，会议决议注销该公司并成立清算组。报告期内，该公司的工商注销工作已经完成。

4、扬州亚星车桥有限公司为亚星客车控股子公司，注册资本为 5,300 万元，其中亚星客车出资 4,990 万元，占其注册资本的 94.15%。该公司主要从事客车车桥的生产、装配和销售。亚星客车第三届董事会临时会议于 2006 年 12 月 17 日审议通过了《注销公司下属子公司扬州亚星车桥有限公司的议案》。2007 年 1 月 20 日，扬州亚星车桥有限公司召开股东会，会议决议注销扬州亚星车桥有限公司，并成立扬州亚星车桥有限公司清算组。报告期内，该公司的工商注销工作已经完成。

5、天骄科技创业投资有限公司（以下简称“天骄公司”）为亚星客车的参股公司，注册资本为 30,000 万元，亚星客车持有其 33.33% 的股份。天骄公司实际主要从事高风险的证券投资业务，前几年，因证券市场低迷，天骄公司股票投资产生巨额浮亏，近年来，随着证券市场的回暖，天骄公司股票投资市值大幅回升，为了降低投资风险，2007 年 2 月天骄公司召开股东会，决定将天骄公司的注册资本从 30,000 万元减至 9,000 万元，各股东方仍占 33.33% 的股份，并于 2007 年 6 月 21 日完成变更注册资本的工商登记手续，目前天骄公司正在进行减资后的资产分割工作。亚星客车因此可收回本金和部分收益约 7,000 余万元现金。

6、公司下属座椅厂 2007 年 1 月底有职工 120 余人，资产 3,400 万元，拥有客车座椅年产能 30 万座，2006 年实际产销 7 万座，座椅大部分为内部配套。2007 年 2 月，公司与扬州开发区恒兴汽车配件厂（承租方）签署了《财产租赁协议》，将亚星座椅厂的厂房、设备租赁给承租方经营，租赁期限为 5 年。

#### (十四) 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                                             |
|--------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| 《第三届董事会临时会议决议公告》               | 上海证券报 F3 版  | 2007 年 1 月 4 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于清欠事项的公告》                    | 上海证券报 F3 版  | 2007 年 1 月 4 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于公司股权分置改革方案股东沟通协商结果的公告》      | 上海证券报 D15 版 | 2007 年 1 月 5 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《董事会关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告》 | 上海证券报 D15 版 | 2007 年 1 月 5 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《董事会关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告》 | 上海证券报 D14 版 | 2007 年 1 月 10 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《董事会关于股权分置改革方案获得江苏省            | 上海证券报 D14 版 | 2007 年 1 月 10 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

|                                                 |             |                 |                                                           |
|-------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| 国资委批准的公告》                                       |             |                 |                                                           |
| 《股权分置改革相关股东会议表决结果公告》                            | 上海证券报 D7 版  | 2007 年 1 月 17 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《业绩预盈公告》                                        | 上海证券报 D23 版 | 2007 年 2 月 1 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于本公司股改进展的风险提示公告》                              | 上海证券报 A21 版 | 2007 年 3 月 26 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于本公司股改进展的风险提示公告》                              | 上海证券报 A28 版 | 2007 年 4 月 2 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于公司重大会计差错更正的风险提示性公告》                          | 上海证券报 D12 版 | 2007 年 4 月 6 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《第三届董事会第七次会议决议公告》                               | 上海证券报 D12 版 | 2007 年 4 月 6 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《第三届监事会第四次会议决议公告》                               | 上海证券报 D12 版 | 2007 年 4 月 6 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于本公司股改进展的风险提示公告》                              | 上海证券报 A15 版 | 2007 年 4 月 9 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于报送恢复上市申请材料的公告》                               | 上海证券报 D30 版 | 2007 年 4 月 13 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于本公司股改进展的风险提示公告》                              | 上海证券报 A6 版  | 2007 年 4 月 16 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于上海证券交易所受理恢复上市申请的公告》                          | 上海证券报 D71 版 | 2007 年 4 月 19 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于本公司股改进展的风险提示公告》                              | 上海证券报 A2 版  | 2007 年 4 月 23 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《第三届董事会第八次会议决议暨召开 2007 年第一次临时股东大会的通知公告》         | 上海证券报 D5 版  | 2007 年 4 月 25 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《董事会关于召开 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的通知》       | 上海证券报 D5 版  | 2007 年 4 月 25 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《董事会关于股权分置改革方案沟通协商情况暨股权分置改革方案调整公告》              | 上海证券报 D23 版 | 2007 年 5 月 9 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《董事会关于召开 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告》 | 上海证券报 D23 版 | 2007 年 5 月 9 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于股票恢复上市进展情况的公告》                               | 上海证券报 A5 版  | 2007 年 5 月 14 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《董事会关于召开 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告》 | 上海证券报 D15 版 | 2007 年 5 月 16 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《董事会关于股权分置改革方案获得江苏省国资委批准的公告》                    | 上海证券报 D15 版 | 2007 年 5 月 16 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决结果公告》            | 上海证券报 D18 版 | 2007 年 5 月 23 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《股权分置改革方案实施公告》                                  | 上海证券报 A10 版 | 2007 年 6 月 4 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《第三届董事会第九次会议决议暨召开 2006 年度股东大会的公告》               | 上海证券报 D10 版 | 2007 年 6 月 5 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《关于公司股票恢复上市的公告》                                 | 上海证券报 D2 版  | 2007 年 6 月 27 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《2006 年度股东大会决议公告》                               | 上海证券报 D2 版  | 2007 年 6 月 27 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 《第三届五次监事会会议决议公告》                                | 上海证券报 D2 版  | 2007 年 6 月 27 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一)财务报表

**资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

| 项目            | 附注 | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                |                |
| 货币资金          |    | 71,504,417.12  | 79,749,179.68  |
| 交易性金融资产       |    |                | 1,798,234.18   |
| 应收票据          |    | 6,446,830.00   | 6,365,200.00   |
| 应收账款          |    | 263,858,906.47 | 216,999,250.55 |
| 预付款项          |    | 12,988,054.73  | 14,275,556.70  |
| 应收利息          |    |                |                |
| 应收股利          |    |                |                |
| 其他应收款         |    | 18,655,796.09  | 14,439,499.28  |
| 存货            |    | 49,799,200.37  | 34,864,157.58  |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                |                |
| 其他流动资产        |    |                |                |
| 流动资产合计        |    | 423,253,204.78 | 368,491,077.97 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                |                |
| 可供出售金融资产      |    |                |                |
| 持有至到期投资       |    |                |                |
| 长期应收款         |    |                |                |
| 长期股权投资        |    | 179,560,344.36 | 225,496,862.38 |
| 投资性房地产        |    |                |                |
| 固定资产          |    | 215,544,352.84 | 209,942,168.42 |
| 在建工程          |    | 375,092.26     | 307,992.26     |
| 工程物资          |    |                |                |
| 固定资产清理        |    |                |                |
| 生产性生物资产       |    |                |                |
| 油气资产          |    |                |                |
| 无形资产          |    | 108,926,152.04 | 109,268,364.31 |
| 开发支出          |    |                |                |
| 商誉            |    |                |                |
| 长期待摊费用        |    |                |                |
| 递延所得税资产       |    |                |                |
| 其他非流动资产       |    |                |                |
| 非流动资产合计       |    | 504,405,941.50 | 545,015,387.37 |
| 资产总计          |    | 927,659,146.28 | 913,506,465.34 |
| <b>流动负债：</b>  |    |                |                |
| 短期借款          |    | 83,650,000.00  | 207,650,000.00 |
| 交易性金融负债       |    |                |                |
| 应付票据          |    | 62,083,178.50  | 44,404,800.00  |

|                      |  |                 |                 |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|
| 应付账款                 |  | 277,343,596.99  | 206,694,440.00  |
| 预收款项                 |  | 4,762,413.57    | 11,768,093.21   |
| 应付职工薪酬               |  | 13,473,045.58   | 17,944,617.25   |
| 应交税费                 |  | 23,671,484.85   | 22,531,567.63   |
| 应付利息                 |  |                 |                 |
| 应付股利                 |  |                 |                 |
| 其他应付款                |  | 93,025,390.42   | 67,505,318.10   |
| 预提费用                 |  | 30,770,889.62   | 41,830,607.55   |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                 |                 |
| 其他流动负债               |  |                 |                 |
| 流动负债合计               |  | 588,779,999.53  | 620,329,443.74  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                 |                 |
| 长期借款                 |  | 38,000,000.00   |                 |
| 应付债券                 |  |                 |                 |
| 长期应付款                |  |                 |                 |
| 专项应付款                |  |                 |                 |
| 预计负债                 |  |                 |                 |
| 递延所得税负债              |  |                 |                 |
| 其他非流动负债              |  |                 |                 |
| 非流动负债合计              |  | 38,000,000.00   | 0               |
| 负债合计                 |  | 626,779,999.53  | 620,329,443.74  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                 |                 |
| 实收资本（或股本）            |  | 220,000,000.00  | 190,000,000.00  |
| 资本公积                 |  | 339,101,526.54  | 369,101,526.54  |
| 减：库存股                |  |                 |                 |
| 盈余公积                 |  | 42,566,226.78   | 42,566,226.78   |
| 未分配利润                |  | -300,788,606.57 | -308,490,731.72 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 300,879,146.75  | 293,177,021.60  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 927,659,146.28  | 913,506,465.34  |

公司法定代表人:李学勤

主管会计工作负责人:李福祥

会计机构负责人:周保来

**利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                |    | 266,474,784.38 | 248,250,409.54 |
| 减：营业成本                |    | 239,260,531.09 | 221,408,494.86 |
| 营业税金及附加               |    | 1,504,618.77   | 1,158,155.15   |
| 销售费用                  |    | 7,446,998.16   | 13,205,910.19  |
| 管理费用                  |    | 10,895,028.22  | 29,488,463.58  |
| 财务费用                  |    | 5,733,237.16   | 8,158,319.28   |
| 资产减值损失                |    | -730,605.15    | 6,024,870.62   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |    | 0              | 560,847.42     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |    | 5,415,274.52   | -4,855,104.82  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |    | 7,780,250.65   | -35,488,061.54 |
| 加：营业外收入               |    | 634,791.38     | 2,663,924.94   |
| 减：营业外支出               |    | 712,916.88     | 1,617,349.67   |
| 其中：非流动资产处置净损失         |    |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |    | 7,702,125.15   | -34,441,486.27 |
| 减：所得税费用               |    |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |    | 7,702,125.15   | -34,441,486.27 |
| 五、每股收益：               |    |                |                |
| （一）基本每股收益             |    | 0.0350         | -0.1813        |
| （二）稀释每股收益             |    | 0.0350         | -0.1813        |

公司法定代表人：李学勤

主管会计工作负责人：李福祥

会计机构负责人：周保来

**现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:扬州亚星客车股份有限公司

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 230,315,776.17 | 251,267,511.74 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 0              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 433,717.23     | 5,672,898.15   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 230,749,493.40 | 256,940,409.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 159,689,930.68 | 181,253,645.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 22,162,898.49  | 25,473,050.71  |
| 支付的各项税费                   |    | 15,027,240.11  | 5,805,414.30   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 22,263,675.14  | 34,521,032.17  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 219,143,744.42 | 247,053,142.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 11,605,748.98  | 9,887,267.16   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 66,619,534.70  | 0              |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 3,348,819.54   | 37,726.70      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 132,000.00     | 0              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                | 0              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 70,100,354.24  | 37,726.70      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,405,919.74   | 377,729.00     |
| 投资支付的现金                   |    |                | 0              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                | 0              |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,405,919.74   | 377,729.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 68,694,434.50  | -340,002.30    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                | 0              |
| 取得借款收到的现金                 |    | 64,000,000.00  | 32,650,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 0              |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 64,000,000.00  | 32,650,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 145,831,000.00 | 33,698,557.72  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 6,651,468.90   | 8,874,531.38   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 0              |

|                                  |  |                |                |
|----------------------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计                       |  | 152,482,468.90 | 42,573,089.10  |
| 筹资活动产生的现金流量净额                    |  | -88,482,468.90 | -9,923,089.10  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>        |  | -62,477.14     | -21,358.95     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>            |  | -8,244,762.56  | -397,183.19    |
| 加：期初现金及现金等价物余额                   |  |                |                |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>            |  |                |                |
| <b>补充资料</b>                      |  |                |                |
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |  |                |                |
| 净利润                              |  | 7,702,125.15   | -34,441,486.27 |
| 加：资产减值准备                         |  | -730,605.14    | 5,464,023.20   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          |  | 4,372,547.42   | 4,575,484.69   |
| 无形资产摊销                           |  | 260,000.00     | 1,472,986.32   |
| 长期待摊费用摊销                         |  |                |                |
| 待摊费用的减少（减：增加）                    |  |                | 425,769.72     |
| 预付费用的增加（减：减少）                    |  | -11,059,717.93 | -10,542,673.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |  | 132,477.39     | -2,025,484.27  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |  |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |  |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |  | 6,333,376.90   | 8,874,531.38   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |  | -5,415,274.52  | 4,321,010.22   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |  |                |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |  |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 |  | 11,670,127.35  | 7,857,869.18   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            |  | -40,449,020.42 | 70,260,814.50  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            |  | 38,789,712.78  | -46,355,577.93 |
| 其他                               |  |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    |  | 11,605,748.98  | 9,887,267.16   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |  |                |                |
| 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                         |  |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |  |                |                |
| 现金的期末余额                          |  | 71,504,417.12  | 28,014,883.07  |
| 减：现金的期初余额                        |  | 79,749,179.68  | 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                     |  | -8,244,762.56  | -397,183.19    |

公司法定代表人：李学勤

主管会计工作负责人：李福祥

会计机构负责人：周保来



**所有者权益变动表**  
2007 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                       | 本期金额           |                |       |               |                 |                |
|--------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|-----------------|----------------|
|                          | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额                 | 190,000,000.00 | 369,101,526.54 |       | 42,566,226.78 | -317,838,806.45 | 283,828,946.87 |
| 加：会计政策变更                 |                |                |       |               | 9,348,074.73    | 9,348,074.73   |
| 前期差错更正                   |                |                |       |               |                 |                |
| 二、本年年初余额                 | 190,000,000.00 | 369,101,526.54 |       | 42,566,226.78 | -308,490,731.72 | 293,177,021.60 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）    | 30,000,000.00  | -30,000,000.00 |       |               |                 |                |
| （一）净利润                   |                |                |       |               | 7,702,125.15    | 7,702,125.15   |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失       |                |                |       |               |                 |                |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |       |               |                 |                |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |       |               |                 |                |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |               |                 |                |
| 4. 其他                    |                |                |       |               |                 |                |
| 上述（一）和（二）小计              |                |                |       |               | 7,702,125.15    | 7,702,125.15   |
| （三）所有者投入和减少资本            |                |                |       |               |                 |                |
| 1. 所有者投入资本               |                |                |       |               |                 |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |               |                 |                |
| 3. 其他                    |                |                |       |               |                 |                |
| （四）利润分配                  |                |                |       |               |                 |                |
| 1. 提取盈余公积                |                |                |       |               |                 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配          |                |                |       |               |                 |                |
| 3. 其他                    |                |                |       |               |                 |                |
| （五）所有者权益内部结转             |                |                |       |               |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）         | 30,000,000.00  | -30,000,000.00 |       |               |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）         |                |                |       |               |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损              |                |                |       |               |                 |                |
| 4. 其他                    |                |                |       |               |                 |                |
| 四、本期期末余额                 | 220,000,000.00 | 339,101,526.54 |       | 42,566,226.78 | -300,788,606.57 | 300,879,146.75 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 上年同期金额    |      |       |      |       |         |
|-------------------------|-----------|------|-------|------|-------|---------|
|                         | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额                |           |      |       |      |       |         |
| 加:会计政策变更                |           |      |       |      |       |         |
| 前期差错更正                  |           |      |       |      |       |         |
| 二、本年年初余额                |           |      |       |      |       |         |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)   |           |      |       |      |       |         |
| (一)净利润                  |           |      |       |      |       |         |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |           |      |       |      |       |         |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |           |      |       |      |       |         |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |           |      |       |      |       |         |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |           |      |       |      |       |         |
| 4.其他                    |           |      |       |      |       |         |
| 上述(一)和(二)小计             |           |      |       |      |       |         |
| (三)所有者投入和减少资本           |           |      |       |      |       |         |
| 1.所有者投入资本               |           |      |       |      |       |         |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额        |           |      |       |      |       |         |
| 3.其他                    |           |      |       |      |       |         |
| (四)利润分配                 |           |      |       |      |       |         |
| 1.提取盈余公积                |           |      |       |      |       |         |
| 2.对所有者(或股东)的分配          |           |      |       |      |       |         |
| 3.其他                    |           |      |       |      |       |         |
| (五)所有者权益内部结转            |           |      |       |      |       |         |
| 1.资本公积转增资本(或股本)         |           |      |       |      |       |         |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)         |           |      |       |      |       |         |
| 3.盈余公积弥补亏损              |           |      |       |      |       |         |
| 4.其他                    |           |      |       |      |       |         |
| 四、本期期末余额                |           |      |       |      |       |         |

公司法定代表人:李学勤 主管会计工作负责人:李福祥 会计机构负责人:周保来

## 公司概况

扬州亚星客车股份有限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。

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11,527.25万股(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。

2006年7月13日,扬州格林柯尔创业投资有限公司将其持有公司的11,527.25万股(占公司60.67%股份)转让给江苏亚星客车集团有限公司,并于2006年12月7日完成股权过户手续。

2007年6月5日,公司实施股权分置改革方案,公司用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股本,流通股股东每持有10股流通股获得5股转增股份,公司股份总数增加至22,000万股。

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、进出口及维修服务。

公司注册资本:22,000万元人民币,企业法人营业执照号3210001400401。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

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、财务报表的编制基础：

本公司以权责发生制为记账基础

3、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。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

除各项会计准则规定以公允价值计量的资产及负债外，其他资产及负债均以历史成本进行会计计量。

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、外币业务核算方法：

本公司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。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

(1) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认金融资产或金融负债。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

本公司按业务特点和风险管理要求将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期的投资四大类。

交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入所有者权益，在该金融资产终止确认时计入当期损益；应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在满足以下条件时确认金融资产的转移：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务时，同时满足下列条件：从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。金融资产转移时将所转移金融资产的账面价值与转移收到的对价、原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

(3) 主要金融资产的公允价值确定方法、减值确认标准和计提方法

本公司对存在活跃市场的金融资产，以活跃市场中的报价作为其公允价值；对不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。

本公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有以下客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

发行方或债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款；债权人出于经济或法律等方面因素的

考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他债务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；其他表明金融资产发生减值的客观证据。本公司对以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

#### （4）金融负债的分类方法

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### （5）主要金融负债公允价值的确定方法

本公司对存在活跃市场的金融负债，以活跃市场中的报价作为其公允价值；对不存在活跃市场的金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

### 9、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        |             |              |
|--------------|-------------|--------------|
| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 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。公司根据债务单位的实际财务状况，现金流量情况等确定坏账准备的计提比例，对确实无法收回的应收款项计提特别坏账准备。

### 10、存货核算方法：

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、开发产品、开发成本等，按照成本进行初始计量，成本包括采购成本、加工成本和其它成本。

存货盘点制度采用永续盘存法，各类存货的购入与入库均按实际成本计价。购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理等费用和按规定应计入成本的税金及其它费用作为实际成本，其发出按加权平均法计价。低值易耗品在领用时一次性摊销。

期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项、按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。

### 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帐，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%         |

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、资产组的核算方法：

资产组：本公司以产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入的最小资产组合认定为资产组。

资产组的账面价值：包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值。

资产组的可收回金额：按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组的减值：资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### 15、长期股权投资的核算方法：

长期股权投资核算分为企业合并形成的长期股权投资和以其他方式取得的长期股权投资两种情。

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价

的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并中，区别下列情况确定合并成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

(2) 其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(3) 收益确认方法

1) 对被投资单位实施控制的长期股权投资；

2) 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资；

对以上二项长期股权投资，采用成本法核算，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。期末，按应享有被投资单位净损益的份额，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润适当调整后确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失的情况除外。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照母公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

(4) 长期股权投资减值准备

对于以成本法核算的在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；其它按照本准则核算的长期股权投资，其减值应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定处理。

## 16、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。

#### 17、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。

#### 18、所得税的会计处理方法：

本公司所得税采用资产负债表债务法核算，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### 19、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。

#### 20、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   | 产品销项税税率为 17%       | 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 | 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    | 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     |

##### 2、其他说明

教育费附加：按实际缴纳流转税额的 4%缴纳。

#### (四)企业合并及合并财务报表

单位:万元 币种:人民币

##### 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

| 子公司全称      | 子公司类型 | 注册地            | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围                      |
|------------|-------|----------------|------|----------|---------------------------|
| 扬州亚星车桥有限公司 | 控股子公司 | 扬州市扬子江中路 188 号 |      | 5,300.00 | 客车车桥的生产、装配、销售；汽车配件的生产、销售。 |

|              |       |                |  |          |                     |
|--------------|-------|----------------|--|----------|---------------------|
| 扬州亚星客车底盘有限公司 | 控股子公司 | 扬州市扬子江中路 188 号 |  | 1,784.37 | 客车底盘、零配件生产、销售，普货运输。 |
| 资阳亚星客车有限公司   | 控股子公司 | 四川省资阳市建设北路西段九号 |  | 1,500.00 | 研究开发、制造客车及配件。       |

| 子公司全称        | 投资额        | 净投资额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 |
|--------------|------------|------|----------|-----------|--------|
| 扬州亚星车桥有限公司   | 49,900,000 |      | 94.15    | 0         | 否      |
| 扬州亚星客车底盘有限公司 | 17,357,400 |      | 89.66    | 0         | 否      |
| 资阳亚星客车有限公司   | 9,000,000  |      | 60.00    | 0         | 否      |

## (1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

资阳亚星客车有限公司，根据股东会决议，于 2006 年 6 月停止生产经营，成立清算组，公司半年度会计报表不再将其纳入合并范围。扬州亚星车桥有限公司与扬州亚星客车底盘有限公司，根据股东会决议，于 2007 年 1 月停止生产经营，并成立清算组，公司半年度会计报表不再将其纳入合并范围。

## (五) 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         | 外币金额      | 折算率     | 人民币金额         |
| 现金：     | --       | --      |               | --        | --      |               |
| 人民币     | --       | --      | 17,774.63     | --        | --      | 4,324.13      |
| 人民币     | --       | --      | 12,146,989.71 | --        | --      | 39,952,605.13 |
| 美元      | 2,391.13 | 7.6155  | 18,209.65     | 92,984.79 | 7.8087  | 726,090.33    |
| 英镑      | 1,040.82 | 15.2544 | 15,877.08     | 1,040.82  | 15.3232 | 15,948.69     |
| 港币      | 400.69   | 0.9477  | 379.73        | 400.69    | 1.00467 | 402.56        |
| 其他货币资金： | --       | --      |               | --        | --      |               |
| 人民币     |          |         | 59,305,186.32 |           |         | 39,049,808.84 |
| 合计      | --       | --      | 71,504,417.12 | --        | --      | 79,749,179.68 |

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金元 57,443,923.92 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。

## 2、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 | 6,446,830.00 | 6,365,200.00 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 6,446,830.00 | 6,365,200.00 |

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 4,946,830.00 元银行承兑汇票质押于银行，用于开具银行承兑汇票。



## 3、应收账款

## (1) 应收账款账龄

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 | 180,840,083.72 | 56.09  | 11,003,343.63 | 92,992,806.85  | 34.18  | 4,649,640.34  |
| 一至二年 | 34,904,338.17  | 10.83  | 11,533,141.83 | 94,255,100.61  | 34.65  | 16,477,835.98 |
| 二至三年 | 56,801,647.93  | 17.62  | 12,973,852.41 | 47,197,742.91  | 17.35  | 11,533,266.66 |
| 三年以上 | 49,879,196.00  | 15.16  | 23,056,021.48 | 37,590,476.10  | 13.82  | 22,376,132.94 |
| 合计   | 322,425,265.82 | 100.00 | 58,566,359.35 | 272,036,126.47 | 100.00 | 55,036,875.92 |

截止 2007 年 6 月 30 日应收账款账面余额 322,425,265.82 元, 坏账准备余 58,566,359.35 元, 应收账款净额 263,858,906.47 元。公司对应收账款的可收回性进行分析, 对包括资阳亚星客车公司在内的预计难以收回应收账款计提特别坏账准备 16,054,535.22 元, 其中: 账龄一年以内 1,961,339.44 元; 一至二年 8,042,708.01 元; 二至三年 4,453,605.22 元; 三年以上 1,596,882.55 元。

## (2) 应收账款按种类披露

□适用 √不适用

## (3) 应收账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          |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 应收账款坏帐准备 | 55,036,875.92 | 3,529,483.43 | 58,566,359.35 |

本期增加的应收帐款坏账准备主要原因为合并子公司而产生。

## (4) 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 | 82,950,315.72 | 25.73  | 63,611,379.72 | 23.38  |

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

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款账龄

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 | 3,209,766.29 | 10.44  | 505,706.39 | 2,102,302.88 | 10.26  | 531,534.88 |

|      |               |        |               |               |        |              |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 一至二年 | 12,339,735.62 | 40.14  | 1,233,973.56  | 12,926,451.53 | 63.11  | 1,292,645.15 |
| 二至三年 | 9,387,717.60  | 30.54  | 5,918,657.65  | 1,342,529.30  | 6.56   | 201,379.40   |
| 三年以上 | 5,802,654.49  | 18.88  | 4,425,740.31  | 4,110,120.19  | 20.07  | 4,016,345.19 |
| 合计   | 30,739,874.00 | 100.00 | 12,084,077.91 | 20,481,403.90 | 100.00 | 6,041,904.62 |

截止 2007 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 30,739,874.00 元，坏账准备余额 12,084,077.91 元，其他应收款净额 18,655,796.09 元。

资阳亚星客车有限公司截止 2007 年 6 月 30 日的清算资产负债表反映股东权益为负数，公司对资阳亚星客车有限公司的其他应收款账面余额 359,949.97 元全额计提坏账准备。

2003 年 2 月 26 日，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，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。2004 年 9 月、11 月，根据公司的申请，上海市第一中级人民法院冻结德恒证券有限责任公司所持有的“重庆啤酒”社会法人股 195000 股、德恒证券有限责任公司在上海华山路证券营业部在上海银行淮海支行的银行存款人民币 1,920,916.16 元，以上合计冻结资产价值 3,879,431.98 元。2006 年 9 月、11 月，公司对上述冻结资产申请了续冻。基于上述影响，公司于 2004 年末将上述国债投资 9,021,000.00 元转入“其他应收款”科目核算，累计计提坏账准备 5,863,650.00 元，其中计提特别坏账准备 4,510,500.00 元。

(2) 其他应收账款按种类披露

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

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 | 6,041,904.62 | 6,042,173.29 | 12,084,077.91 |

本期增加的其他收帐款坏账准备主要原因为合并子公司而产生。

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          |
|-------------|---------------|------|---------------|
| 扬州盛达特种车有限公司 | 12,057,725.93 | 一至二年 | 原公司子公司资金往来    |
| 德恒证券有限责任公司  | 9,021,000.00  | 二至三年 | 托管到期难以收回的国债投资 |
| 企业所得税返还     | 3,975,511.75  | 五年以上 | 应返还的企业所得税     |
| 邗江对外贸易公司    | 250,000.00    | 五年以上 | 资金往来          |
| 扬州市中级人民法院   | 117,450.00    | 五年以上 | 资金往来          |
| 合计          | 25,421,687.68 | --   | --            |

(4) 本报告期其他应收账款中持有公司 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    |
| 江苏亚星客车集团有限公司 | 31,885.49 | 1,594.27 | 280,272.50 | 14,013.63 |
| 合计           | 31,885.49 | 1,594.27 | 280,272.50 | 14,013.63 |

## 5、预付账款

(1) 预付账款帐龄

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 | 5,727,294.70  | 44.10  | 5,983,683.70  | 41.92  |
| 一至二年 | 3,784,797.75  | 29.14  | 4,774,029.75  | 33.44  |
| 二至三年 | 812,532.13    | 6.26   | 849,124.13    | 5.95   |
| 三年以上 | 2,663,430.15  | 20.50  | 2,668,719.12  | 18.69  |
| 合计   | 12,988,054.73 | 100.00 | 14,275,556.70 | 100.00 |

本账户余额中账龄一年以上预付账款金额为 7,260,760.03 元, 主要系预付供应商的铺底资金。

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

## 6、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 | 40,470,443.43 | 10,279,848.72 | 30,190,594.71 | 25,318,394.15 | 5,674,163.11  | 19,644,231.04 |
| 在产品 | 7,570,417.30  | 413,688.31    | 7,156,728.99  | 7,042,469.44  | 561,194.94    | 6,481,274.50  |
| 产成品 | 20,776,534.62 | 8,324,657.95  | 12,451,876.67 | 22,837,852.06 | 14,099,200.02 | 8,738,652.04  |
| 合计  | 68,817,395.35 | 19,018,194.98 | 49,799,200.37 | 55,198,715.65 | 20,334,558.07 | 34,864,157.58 |

本期存货账面余额比年初上升了 24.67%, 主要原因为吸收合并了扬州亚星客车底盘有限公司的存货。

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。

## 7、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位        | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 |
|--------------|------------|-------------|------------------------|
| 北京市长途汽车有限公司  | 0.0549     | 0.0549      |                        |
| 邗江县华进交通有限公司  | 0.1000     | 0.1000      |                        |
| 天骄科技创业投资有限公司 | 0.3333     | 0.3333      |                        |
| 扬州柴油机有限责任公司  | 0.2771     | 0.2771      |                        |

## (2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位       | 初始投资成本        | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          | 减值准备 |
|-------------|---------------|---------------|------|---------------|------|
| 北京市长途汽车有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |      | 20,000,000.00 |      |
| 邗江县华进交通有限公司 | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |      | 1,000,000.00  |      |

## (3) 按权益法核算

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位        | 初始投资成本         | 期初余额          | 增减变动         | 期末余额          | 减值准备          | 现金红利 |
|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 天骄科技创业投资有限公司 | 100,000,000.00 | 77,156,662.52 | 1,527,200.99 | 78,683,863.51 | 20,000,000.00 |      |
| 扬州柴油机有限责任公司  | 97,006,427.35  | 97,006,427.35 | 2,870,053.50 | 99,876,480.85 |               |      |

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

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:    | 357,806,347.70 | 19,311,057.47 | 2,264,406.00 | 374,852,999.17 |
| 其中:房屋及建筑物  | 217,292,121.56 | 10,148,033.24 |              | 227,440,154.80 |
| 机器设备       | 132,612,960.18 | 7,794,073.61  |              | 140,407,033.79 |
| 运输设备       | 7,901,265.96   | 1,368,950.62  | 2,264,406.00 | 7,005,810.58   |
| 二、累计折旧合计:  | 132,610,110.75 | 13,182,365.21 | 1,737,898.16 | 144,054,577.80 |
| 其中:房屋及建筑物  | 52,051,730.86  | 3,913,041.03  |              | 55,964,771.89  |
| 机器设备       | 75,196,668.31  | 8,776,578.38  |              | 83,973,246.69  |
| 运输设备       | 5,361,711.58   | 492,745.80    | 1,737,898.16 | 4,116,559.22   |
| 三、固定资产净值合计 | 225,196,236.95 | 7,111,197.03  | 1,509,012.61 | 230,798,421.37 |
| 其中:房屋及建筑物  | 165,240,390.70 | 6,234,992.21  |              | 171,475,382.91 |
| 机器设备       | 57,416,291.87  |               | 982,504.77   | 56,433,787.10  |
| 运输设备       | 2,539,554.38   | 876,204.82    | 526,507.84   | 2,889,251.36   |
| 四、减值准备合计   | 15,254,068.53  |               |              | 15,254,068.53  |
| 其中:房屋及建筑物  | 2,447,000.00   |               |              | 2,447,000.00   |
| 机器设备       | 12,807,068.53  |               |              | 12,807,068.53  |

|            |                |              |              |                |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 运输设备       |                |              |              |                |
| 五、固定资产净额合计 | 209,942,168.42 | 7,111,197.03 | 1,509,012.61 | 215,544,352.84 |
| 其中：房屋及建筑物  | 162,793,390.70 | 6,234,992.21 |              | 169,028,382.91 |
| 机器设备       | 44,609,223.34  |              | 982,504.77   | 43,626,718.57  |
| 运输设备       | 2,539,554.38   | 876,204.82   | 526,507.84   | 2,889,251.36   |

截止 2007 年 6 月 30 日固定资产原值账面余额 374,852,999.17 元，累计折旧账面余额 144,054,577.80 元，固定资产净值 230,798,421.37 元，固定资产减值准备 15,254,068.53 元，固定资产净额 215,544,352.84 元。

## 9、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 | 375,092.26 |      | 375,092.26 | 307,992.26 |      | 307,992.26 |

### (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 | 307,992.26 | 67,100.00 | 自 筹  | 375,092.26 |
| 合计   | 307,992.26 | 67,100.00 | —    | 375,092.26 |

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的情况。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期初账面余额         | 本期增加额     | 本期减少额      | 期末账面余额         | 累计减值准备金额 |
|-------------|----------------|-----------|------------|----------------|----------|
| 土地使用权       | 107,518,436.85 |           | 148,927.80 | 107,369,509.05 |          |
| SAP 软件系统    | 1,393,920.79   |           | 152,064.00 | 1,241,856.79   |          |
| Inventor 软件 | 13,200.00      |           | 7,200.00   | 6,000.00       |          |
| 分厂网络系统      | 54,043.00      |           | 19,074.00  | 34,969.00      |          |
| UG 软件       | 130,097.00     |           | 45,912.00  | 84,185.00      |          |
| ERP 软件      | 158,666.67     | 40,000.00 | 9,034.47   | 189,632.20     |          |
| 合计          | 109,268,364.31 | 40,000.00 | 382,212.27 | 108,926,152.04 |          |

截止 2007 年 6 月 30 日无形资产账面余额 108,926,152.04 元。

## 11、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 年初账面余额        | 本期计提额        | 本期减少额 |    |    | 期末账面余额        |
|--------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|        |               |              | 转回    | 转销 | 合计 |               |
| 一、坏账准备 | 61,078,780.54 | 9,571,656.72 |       |    |    | 70,650,437.26 |

|                  |                |              |  |              |              |                |
|------------------|----------------|--------------|--|--------------|--------------|----------------|
| 二、存货跌价准备         | 20,334,558.07  |              |  | 1,316,363.09 | 1,316,363.09 | 19,018,194.98  |
| 三、可供出售金融资产减值准备   |                |              |  |              |              |                |
| 四、持有至到期投资减值准备    |                |              |  |              |              |                |
| 五、长期股权投资减值准备     | 20,000,000.00  |              |  |              |              | 20,000,000.00  |
| 六、投资性房地产减值准备     |                |              |  |              |              |                |
| 七、固定资产减值准备       | 15,254,068.53  |              |  |              |              | 15,254,068.53  |
| 八、工程物资减值准备       |                |              |  |              |              |                |
| 九、在建工程减值准备       |                |              |  |              |              |                |
| 十、生产性生物资产减值准备    |                |              |  |              |              |                |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 |                |              |  |              |              |                |
| 十一、油气资产减值准备      |                |              |  |              |              |                |
| 十二、无形资产减值准备      |                |              |  |              |              |                |
| 十三、商誉减值准备        |                |              |  |              |              |                |
| 十四、其他            |                |              |  |              |              |                |
| 合计               | 116,667,407.14 | 9,571,656.72 |  | 1,316,363.09 | 1,316,363.09 | 124,922,700.77 |

## 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 | 53,650,000.00 | 157,650,000.00 |
| 担保借款 | 30,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 合计   | 83,650,000.00 | 207,650,000.00 |

抵押借款为以公司部分土地使用权和部分房屋及建筑物房产证作抵押。

公司担保借款由原控股股东扬州格林柯尔创业投资有限公司提供担保。

短期借款比年初下降了 59.72%，主要原因为公司偿还了银行借款，并有部分短期借款转入长期借款。

## 13、应付票据

截止 2007 年 6 月 30 日应付票据余额 62,083,178.50 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。

## 14、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

截止 2007 年 6 月 30 日应付账款余额 277,343,596.99 元，其主要情况列示如下：

- 1) 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。
- 2) 本账户余额中账龄三年以上的应付账款金额为 9,345,746.19 元，主要系尚未与供货商清算的货款。
- 3) 应付账款期末余额较期初上升了 34.18%，主要原因为：公司吸收合并了原扬州亚星客车底盘有限公司的应付账款。

## 15、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明：

截止 2007 年 6 月 30 日预收账款余额 4,762,413.57 元，其主要情况列示如下：

1) 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。

2) 本账户余额中账龄一年以上的预收账款金额为 726,123.15 元，系尚未与购货单位清算的预收销货款。

3) 预收账款期末余额较期初下降 59.56%，主要原因为市场竞争激烈。

## 16、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初账面余额        | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,760,358.56  | 21,237,033.47 | 24,025,929.81 | 5,971,462.22  |
| 二、职工福利费       | 5,357,937.88  | 944,840.16    | 2,003,427.68  | 4,299,350.36  |
| 三、社会保险费       |               | 4,640,771.62  | 4,640,771.62  |               |
| 其中：1. 医疗保险费   |               | 1,463,610.74  | 1,463,610.74  |               |
| 2. 基本养老保险费    |               | 2,668,815.15  | 2,668,815.15  |               |
| 3. 年金缴费       |               |               |               |               |
| 4. 失业保险费      |               | 254,172.87    | 254,172.87    |               |
| 5. 工伤保险费      |               | 127,086.43    | 127,086.43    |               |
| 6. 生育保险费      |               | 127,086.43    | 127,086.43    |               |
| 四、住房公积金       | 153,435.94    | 401,597.00    | 549,579.94    | 5,453.00      |
| 五、其他          |               |               |               |               |
| 工会经费和职工教育经费   | 3,672,884.87  | 300,247.80    | 776,352.67    | 3,196,780.00  |
| 因解除劳动关系给予的补偿  |               | 2,409,198.00  | 2,409,198.00  |               |
| 合计            | 17,944,617.25 | 29,933,688.05 | 34,405,259.72 | 13,473,045.58 |

截止 2007 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额 13,473,045.58 元。

## 17、应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数           | 期初数           | 计缴标准               |
|-------|---------------|---------------|--------------------|
| 增值税   | 18,799,728.88 | 19,515,931.90 | 产品销项税税率为 17%       |
| 消费税   | 820,240.38    | 910,609.20    | 6 米以下客车按销售收入的 5%计缴 |
| 营业税   | 29,740.00     | 325,000.00    |                    |
| 所得税   | -1,659,199.15 | -3,994,801.26 | 按应纳税所得额的 33%计缴     |
| 个人所得税 | 335,311.63    | 332,290.96    |                    |
| 城建税   | 2,684,091.62  | 2,666,958.36  | 按实际缴纳流转税额的 7%缴纳    |
| 教育费附加 | 1,310,988.15  | 1,301,197.73  | 按实际缴纳流转税额的 4%缴纳    |
| 其他    | 1,350,582.54  | 1,474,380.74  |                    |
| 合计    | 23,671,484.05 | 22,531,567.63 | --                 |

## 18、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 预提费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末数           | 期初数           | 结存原因 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 应计营销费      | 7,496,186.58  | 10,971,058.00 | 尚未结算 |
| 应计三包服务费    | 15,818,455.96 | 17,979,586.91 | 尚未结算 |
| 应计加工费用     | 1,080,303.76  | 1,350,609.77  | 尚未结算 |
| LPD 费用     | 1,776,313.49  | 1,791,313.49  | 尚未结算 |
| 委外检测费      | 1,176,100.00  | 1,637,500.00  | 尚未结算 |
| 应计利息       | 156,105.00    | 467,657.00    | 尚未付息 |
| 股改费用       |               | 2,500,000.00  |      |
| 其 他（未报费用等） | 3,267,424.83  | 5,132,882.38  |      |
| 合 计        | 30,770,889.62 | 41,830,607.55 | --   |

## 19、长期借款

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 抵押借款 | 38,000,000.00 |     |
| 合 计  | 38,000,000.00 |     |

抵押借款为以公司部分土地使用权和部分房屋及建筑物房产证作抵押。

为减少流动风险，优化筹资结构，公司今年上半年将部分短期借款转为长期借款。

## 20、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（%）  |
| 股份总数 | 190,000,000 | 100.00 |             |    | 30,000,000 |    | 30,000,000 | 220,000,000 | 100.00 |

## 21、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            |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 366,046,327.14 |      | 30,000,000.00 | 336,046,327.14 |
| 其他资本公积     | 695,080.75     |      |               | 695,080.75     |
| 股权投资准备     | 2,360,118.65   |      |               | 2,360,118.65   |
| 合 计        | 369,101,526.54 |      | 30,000,000.00 | 339,101,526.54 |

2007 年 6 月，公司实施股权分置改革方案，公司用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股本，流通股股东每持有 10 股流通股获得 5 股转增股份，公司股份总数增



加至 22,000 万股。

22、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 | 42,566,226.78 |      |      | 42,566,226.78 |
| 合计     | 42,566,226.78 |      |      | 42,566,226.78 |

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末数             |
|------------|-----------------|
| 净利润        | 7,702,125.15    |
| 加：年初未分配利润  | -308,490,731.72 |
| 其他转入       |                 |
| 减：提取法定盈余公积 |                 |
| 未分配利润      | -300,788,606.57 |

24、营业收入

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 合计   | 266,474,784.38 | 239,260,531.09 | 248,250,409.54 | 221,408,494.86 |

(2) 主营业务（分产品）

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  | 263,807,610.70 | 237,280,063.49 | 244,020,939.99 | 218,489,716.13 |
| 配 件  | 2,376,062.58   | 1,731,284.35   | 3,223,122.17   | 1,897,450.07   |
| 座 椅  | 291,111.10     | 249,183.25     | 1,006,347.38   | 1,021,328.66   |
| 合计   | 266,474,784.38 | 239,260,531.09 | 248,250,409.54 | 221,408,494.86 |

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 合计   | 266,474,784.38 | 239,260,531.09 | 248,250,409.54 | 221,408,494.86 |

今年上半年前五名客户销售收入总额为 78,977,777.78 元，占公司全部销售收入的 29.64%。

## 25、营业税金及附加：

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   | 855,924.47   | 139,485.30   | 6 米以下客车按销售收入的 5%计缴 |
| 城建税   | 159,594.59   | 648,244.45   | 按实际缴纳流转税额的 7%缴纳    |
| 教育费附加 | 489,099.71   | 370,425.40   | 按实际缴纳流转税额的 4%缴纳    |
| 合计    | 1,504,618.77 | 1,158,155.15 | --                 |

## 26、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位              | 上期金额          | 本期金额         | 本期与上期增减变动的原因 |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|
| 其中：股票投资收益          |               | 1,645,220.92 |              |
| 联营或合营公司分配来的利润      | -984,910.97   | 4,397,254.49 |              |
| 期末调整被投资公司所有者权益增减金额 | -3,870,193.85 |              |              |
| 股权投资转让收益           |               | -627,200.99  |              |
| 合计                 | -4,855,104.82 | 5,415,274.52 | —            |

投资收益今年上半年较去年同期上升 10,270,379.34 元，主要因素为：1、去年年底注入的优质资产扬州柴油机有限公司股权今年盈利能力较强。2、今年上半年股市行情回暖，公司股票全部转让获得较高收益。

## 27、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额        |
|----------------|-------------|--------------|
| 一、坏账损失         | -730,605.15 | 6,024,870.62 |
| 二、存货跌价损失       |             |              |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |             |              |
| 四、持有至到期投资减值损失  |             |              |
| 五、长期股权投资减值损失   |             |              |
| 六、投资性房地产减值损失   |             |              |
| 七、固定资产减值损失     |             |              |
| 八、工程物资减值损失     |             |              |
| 九、在建工程减值损失     |             |              |
| 十、生产性生物资产减值损失  |             |              |
| 十一、油气资产减值损失    |             |              |
| 十二、无形资产减值损失    |             |              |
| 十三、商誉减值损失      |             |              |
| 十四、其他          |             |              |
| 合计             | -730,605.15 | 6,024,870.62 |

## 28、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 379,321.07 | 2,025,484.27 |

|             |            |              |
|-------------|------------|--------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 379,321.07 | 2,025,484.27 |
| 无形资产处置利得    |            |              |
| 罚款收入        | 138,186.05 | 350,343.77   |
| 处理流动资产净收益   | 62,910.26  |              |
| 债务重组收益      | 53,269.00  |              |
| 其 他         | 1,105.00   | 288,096.90   |
| 合 计         | 634,791.38 | 2,663,924.94 |

## 29、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 209,022.64 |              |
| 其中：固定资产处置损失 | 209,022.64 |              |
| 无形资产处置损失    |            |              |
| 综合基金        |            | 1,316,226.45 |
| 赔偿金及滞纳金     | 385.30     | 255,168.69   |
| 债务重组损失      | 500,000.00 |              |
| 其 他         | 3,508.94   | 45,954.53    |
| 合 计         | 712,916.88 | 1,617,349.67 |

## 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     | 4,316,940.63  |
| 业务招待费   | 3,063,512.00  |
| 售后三包服务费 | 2,170,869.85  |
| 股改费用    | 1,982,531.00  |
| 差旅费     | 1,652,761.51  |
| 运输费     | 1,164,326.00  |
| 广告费     | 950,231.00    |
| 通讯费     | 536,210.00    |
| 董事会费    | 351,402.00    |
| 合 计     | 16,188,783.99 |

## (六) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称        | 注册地    | 业务性质 | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 |
|--------------|--------|------|-----------|------------------|-------------------|----------|
| 江苏亚星客车集团有限公司 | 江苏省扬州市 |      | 20,000.00 | 58.44            | 58.44             |          |

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称        | 注册地            | 业务性质 | 注册资本     | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|----------------|------|----------|----------|-----------|
| 扬州亚星车桥有限公司   | 扬州市扬子江中路 188 号 |      | 5,300.00 | 94.15    | 0         |
| 扬州亚星客车底盘有限公司 | 扬州市扬子江中路 188 号 |      | 1,784.37 | 89.66    | 0         |
| 资阳亚星客车有限公司   | 四川省资阳市建设北路西段九号 |      | 1,500.00 | 60.00    | 0         |

## 3、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

### (七) 股份支付:

无

### (八) 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 2007 年 6 月 30 日公司诉讼中的债权为 974.01 万元。

### (九) 承诺事项:

截止 2007 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:

截止 2007 年 6 月 30 日公司无重大资产负债表日后事项。

### (十一) 其他重要事项:

截止 2007 年 6 月 30 日公司无需要披露的其他重要事项。

### (十二) 补充资料:

#### 1、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  | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.560      | 2.593 | 0.0350 | 0.0350 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.794      | 2.834 | 0.0382 | 0.0382 |

## 八、备查文件目录

- 1、董事长、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、载有董事长亲笔签署的中期报告正本。

董事长：李学勤  
扬州亚星客车股份有限公司  
2007 年 8 月 15 日