

扬州亚星客车股份有限公司 2007 年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 独立董事于颖女士，委托独立董事朱德堂先生出席会议并行使表决权。

1.3 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 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）周保来声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	ST 亚星
股票代码	600213
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	扬州市经济开发区扬子江中路 188 号;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
电子信箱	gongsiban@yaxingkeche.com.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张榕森	周庆亮
联系地址	扬州市邗江区槐泗镇	扬州市邗江区槐泗镇
电话	0514—82989068	0514—82989069
传真	0514—87852329	0514—87852329
电子信箱	YX600213@126.com	YX600213@126.com

§3 会计数据和业务数据摘要：

3.1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年	本年比上年增减 (%)	2005 年
营业收入	483,668,663.48	473,432,284.29	2.16	787,804,112.83
利润总额	9,288,885.89	25,033,970.43	-62.89	-121,036,889.62
归属于上市公司股东的净利润	8,661,684.89	25,264,301.22	65.72	-122,924,626.41

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,989,195.82	-61,590,997.94	-108.10	-209,810,529.30
经营活动产生的现金流量净额	54,332,352.76	125,048,366.87	-56.55	-92,886,575.34
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减(%)	2005 年末
总资产	895,475,224.15	910,887,777.85	-1.69	1,102,711,334.51
所有者权益（或股东权益）	301,504,049.05	295,490,959.54	2.03	268,562,877.42

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2007 年	2006 年	本年比上年增减(%)	2005 年
基本每股收益	0.0394	0.1330	-70.38	-0.6470
稀释每股收益	0.0394	0.1330	-70.38	-0.6470
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0227	-0.3242	-106.17	-1.1043
全面摊薄净资产收益率	2.87	8.62	减少 5.75 个百分点	-46.02
加权平均净资产收益率	2.91	9.02	减少 6.11 个百分点	-37.42
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	1.65	-21.02	增加 22.67 个百分点	-76.16
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.68	-22.00	增加 23.68 个百分点	-61.93
每股经营活动产生的现金流量净额	0.25	0.66	-62.12	-0.49
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减(%)	2005 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	1.37	1.56	-12.18	1.41

非经常性损益项目

√适用 □不适用

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	175,796.38
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-82,638.26
其他非经常性损益项目	-1,519.12
交易性金融资产投资收益	2,597,920.07
特别坏账准备转回	982,930.00
合计	3,672,489.07

采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,798,234.18	5,860.00	-1,792,374.18	17,444.13
合计	1,798,234.18	5,860.00	-1,792,374.18	17,444.13

3.3 境内外会计准则差异

□适用 √不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

√适用 □不适用

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(十, -)					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									
有限售条件股份合计	130,000,000	68.42						130,000,000	59.09
二、无限售条件流通股									
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									
无限售条件流通股合计	60,000,000	31.58			30,000,000		30,000,000	90,000,000	40.91
三、股份总数	190,000,000	100.00			30,000,000		30,000,000	220,000,000	100.00

限售股份变动情况表

□适用 √不适用

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		25,557			
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	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股份数 量
江苏亚星汽车集团有限公司	国家	58.44	128,572,500	128,572,500	
胡幼治	境内自然人	0.30	649,150		
钟涛	境内自然人	0.25	550,000		
海口金联运管理咨询有限公司	未知	0.22	478,200		
刘宇东	境内自然人	0.22	477,200		

顾亚玲	境内自然人	0.21	465,000		
李体熊	境内自然人	0.21	464,790		
邓贤湘	境内自然人	0.21	452,100		
周善章	境内自然人	0.20	435,000		
南京绿洲机器厂	国有法人	0.19	428,200	428,200	
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	
胡幼治		649,150		人民币普通股	
钟涛		550,000		人民币普通股	
海口金联运管理咨询有限公司		478,200		人民币普通股	
刘宇东		477,200		人民币普通股	
顾亚玲		465,000		人民币普通股	
李体熊		464,790		人民币普通股	
邓贤湘		452,100		人民币普通股	
周善章		435,000		人民币普通股	
陈国铭		370,000		人民币普通股	
史青		365,058		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司控制股东江苏亚星汽车集团有限公司与其他前十名股东之间不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。 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。			

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：江苏亚星汽车集团有限公司（以下简称亚星集团）

法人代表：魏洁

注册资本：40,000 万元

成立日期：1996 年 8 月 28 日

主要经营业务或管理活动：汽车（不含小轿车）及汽车零部件研究开发、制造、销售及售后服务；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定企业经营或禁止进口的商品和技术除外）；经营汽车服务业务。（经营范围不含汽车维修等前置许可项目，国家有专项规定的依专项规定执行）

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：江苏亚星汽车集团有限公司（以下简称亚星集团）

法人代表：魏洁

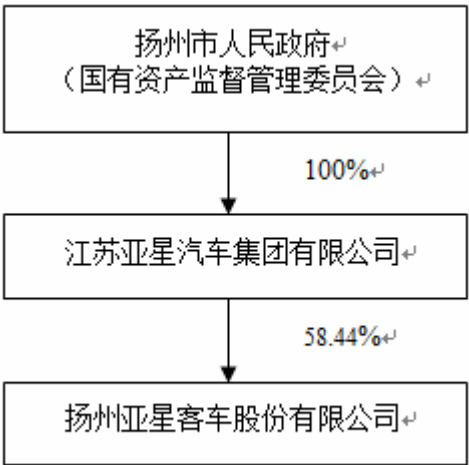
注册资本：40,000 万元

成立日期：1996 年 8 月 28 日

主要经营业务或管理活动：汽车（不含小轿车）及汽车零部件研究开发、制造、销售及售后服务；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定企业经营或禁止

进口的商品和技术除外)；经营汽车服务业务。(经营范围不含汽车维修等前置许可项目，国家有专项规定的依专项规定执行)

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
魏洁	董事长、总经理	男	44	2007 年 10 月 21 日~2008 年 5 月 28 日					是
徐粉云	董事、常务副总经理	男	43	2006 年 7 月 17 日~2008 年 5 月 28 日				15.03	否
刘竹金	董事	男	32	2006 年 9 月 22 日~2008 年 5 月 28 日					是
韩勤	董事	女	42	2006 年 9 月 22 日~2008 年 5 月 28 日					是
顾勤	董事	男	50	2006 年 9 月 22 日~2008 年 5 月 28 日					是
于颖	独立董事	女	46	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日					是
朱德堂	独立董事	男	39	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日				3.00	是
王跃堂	独立董事	男	44	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日				3.00	是
王春鼎	副总经理	男	43	2006 年 7 月 17 日~2008 年 5 月 28 日				12.03	否
李福祥	副总经理	男	39	2006 年 7 月 17 日~2008 年 5 月 28 日				12.03	否
张榕森	董事会秘书	男	57	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日				10.53	否
缪惠明	监事会召集人	男	52	2007 年 6 月 26 日~2008 年 5 月 28 日					是
陈兰芳	监事	女	45	2007 年 6 月 26 日~2008 年 5 月 28 日					是
朱建胜	监事	男	50	2005 年 5 月 28 日~2008 年 5 月 28 日				4.92	否
合计	/	/	/	/			/	60.54	/

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

2007 年是公司摆脱困境，重整旗鼓，走上健康发展之路关键一年，自 2004 年民营企业扬州格林柯尔创业投资有限公司控股本公司至 2006 年 12 月控股权回到江苏亚星汽车集团有限公司止，公司经营业绩连年亏损，公司股票于 2006 年被作暂停上市处理，公司的生产经营遇到了前所未有的困难。2007 年公司新的管理层在扬州市政府和亚星集团的大力支持下，针对公司面临的实际状况确定了新的经营思路，带领全体员工以破釜沉舟的精神，奋力拼搏，对公司进行全面治理、整顿，使公司重新步入健康、持续发展的轨道，2007 年 7 月 5 日公司股票获准恢复上市。

2007 年公司始终坚持落实降本和增收两方面的有效措施。一方面进行生产经营布局调整，优化资源配置和管理流程，压缩资产规模，处置闲置和低效资产，改善资产质态，加强对外长期投资管理，回收对外投资资金，严格控制赊销款，加大应收账款回收力度，降低财务费用，改善现金流状况，缓解资金压力，坚持实行比价采购，降低物资采购成本，大幅度减低主营业务的亏损，同时，开发适销对路的新产品，提高产品质量，增强产品竞争力，扩大和巩固国内市场，开拓国际市场。2007 年公司销售客车 2859 辆，比 2006 年增长 18.63%，主营业务收入 48367 万元，比 2006 年增长 2.16%，实现净利润 929 万元，扣除非经常性损益后的净利润 499 万元，与 2006 年扣除非经常性损益后的净利润-6159 万元相比，净利润增长 6658 万元。

2008 年是公司起步健康发展关键之年，公司将抓紧落实将扬州亚星商用车有限公司的客车主营业务纳入本公司的资产重组措施，充分发挥资产重组后的优势，以提高主营业务的持续经营能力和盈利能力为中心，力争 2008 年主营业务收入和盈利比 2007 年有较大提高。

6.2 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	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
产品						
大型客车	20,483.09	17,913.33	12.55	-15.91	-16.38	
中型客车	25,811.73	23,662.73	8.33	26.53	26.66	
小型客车	1,484.67	1,497.88	-0.89	101.57	101.58	
其他	285.69	280.58	1.79	-15.58	-16.47	

6.4 募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

变更项目情况

☐适用 ☒不适用

6.5 非募集资金项目情况

☐适用 ☒不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司 2007 年度实现净利润-6,991,443.05 元（母公司），不提取法定盈余公积金。未分配利润-299,987,907.89 元（母公司）由以后年度实现的利润予以弥补。本预案将提交公司 2007 年度股东大会审议。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

☐适用 ☒不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

☐适用 ☒不适用

7.2 出售资产

☐适用 ☒不适用

7.3 重大担保

☐适用 ☒不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

7.4.2 关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

截止 2007 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

☐适用 ☒不适用

7.5 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☒适用 ☐不适用

股改承诺及履行情况：

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。

2007 年 11 月 18 日召开公司第三届临时董事会，启动整合扬州亚星商用车有限公司客车整车业务工作，

审议通过客车整车业务整合框架；2007 年 12 月 24 日召开公司第三届第十二次董事会，审议通过《重大资产收购暨关联交易》和《重大资产出售》预案，并于 2007 年 12 月 26 日报送中国证监会审核。

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐适用 ☒不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

☐适用 ☒不适用

§ 8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	☐ 未经审计 ☒ 审计
审计意见	☒ 标准无保留意见 ☐ 非标意见
审计意见全文	
审计报告 扬州亚星客车股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的扬州亚星客车股份有限公司（以下简称亚星客车）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2007 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 按照企业会计准则的规定编制财务报表是亚星客车管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，亚星客车财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了亚星客车 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司 中国 南京 2008 年 4 月 11 日	

9.2 财务报表

合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		119,185,166.33	80,511,013.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,860.00	1,798,234.18
应收票据		15,088,700.00	6,365,200.00
应收账款		208,416,310.37	217,025,800.56
预付款项		31,586,029.40	17,982,049.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16,902,129.35	20,045,886.78
买入返售金融资产			
存货		57,470,547.47	61,469,327.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		448,654,742.92	405,197,512.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		127,726,744.33	175,163,089.87
投资性房地产			
固定资产		210,549,631.62	220,860,019.35
在建工程			398,792.26
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		108,544,105.28	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		446,820,481.23	505,690,265.79
资产总计		895,475,224.15	910,887,777.85
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	207,650,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		86,817,010.10	44,404,800.00
应付账款		236,066,027.96	243,283,485.15
预收款项		36,244,154.05	11,845,475.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,580,375.12	19,076,086.61
应交税费		24,566,663.66	24,945,410.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款		108,696,944.21	64,191,560.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		555,971,175.10	615,396,818.31
非流动负债：			
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	
负债合计		593,971,175.10	615,396,818.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		220,000,000.00	190,000,000.00
资本公积		338,925,730.16	369,101,526.54
减：库存股			
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
一般风险准备			
未分配利润		-299,987,907.89	-308,649,592.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		301,504,049.05	293,018,160.54
少数股东权益			2,472,799.00
所有者权益合计		301,504,049.05	295,490,959.54
负债和所有者权益总计		895,475,224.15	910,887,777.85

公司法定代表人：魏洁

主管会计工作负责人：李福祥

会计机构负责人：周保来

母公司资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		119,185,166.33	79,749,179.68
交易性金融资产		5,860.00	1,798,234.18
应收票据		15,088,700.00	6,365,200.00
应收账款		208,416,310.37	216,999,250.55
预付款项		31,586,029.40	14,275,556.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16,902,129.35	14,439,499.28
存货		57,470,547.47	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		448,654,742.92	368,491,077.97
非流动资产：			
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		127,726,744.33	240,815,333.09
投资性房地产			
固定资产		210,549,631.62	209,942,168.42
在建工程			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		108,544,105.28	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		446,820,481.23	560,333,858.08
资产总计		895,475,224.15	928,824,936.05
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	207,650,000.00
交易性金融负债			
应付票据		86,817,010.10	44,404,800.00
应付账款		236,066,027.96	206,694,440.21

预收款项		36,244,154.05	11,768,093.21
应付职工薪酬		13,580,375.12	17,727,808.33
应交税费		24,566,663.66	22,531,567.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		108,696,944.21	109,552,734.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		555,971,175.10	620,329,443.95
非流动负债：			
长期借款			
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	
负债合计		593,971,175.10	620,329,443.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		220,000,000.00	190,000,000.00
资本公积		338,925,730.16	368,925,730.16
减：库存股			
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
未分配利润		-299,987,907.89	-292,996,464.84
所有者权益（或股东权益）合计		301,504,049.05	308,495,492.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		895,475,224.15	928,824,936.05

公司法定代表人：魏洁 主管会计工作负责人：李福祥 会计机构负责人：周保来

合并利润表

2007 年 1-12 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、营业总收入		483,668,663.48	473,432,284.29
其中：营业收入		483,668,663.48	473,432,284.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		500,271,398.92	527,123,267.04
其中：营业成本		434,914,344.37	420,289,181.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,183,502.31	2,002,139.40
销售费用		23,609,111.48	31,823,772.10
管理费用		29,150,577.20	62,268,528.16
财务费用		9,129,738.57	17,293,180.80
资产减值损失		1,284,124.99	-6,553,534.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,320.00	331,301.54
投资收益（损失以“-”号填列）		25,970,939.59	14,715,000.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,371,524.15	-38,644,680.29
加：营业外收入		855,631.56	73,899,129.52
减：营业外支出		938,269.82	10,220,478.80
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,288,885.89	25,033,970.43
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,288,885.89	25,033,970.43
归属于母公司所有者的净利润		8,661,684.89	25,264,301.22
少数股东损益		627,201.00	-230,330.79
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0394	0.1330
（二）稀释每股收益		0.0394	0.1330

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：12,202,310.48 元。

公司法定代表人：魏洁 主管会计工作负责人：李福祥 会计机构负责人：周保来

母公司利润表
2007 年 1-12 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		483,668,663.48	468,756,944.42
减：营业成本		434,914,344.37	411,668,016.81
营业税金及附加		2,183,502.31	1,937,909.59
销售费用		23,609,111.48	31,647,612.10
管理费用		29,573,508.11	61,145,975.96
财务费用		9,129,738.57	16,883,410.46
资产减值损失		2,684,124.99	-13,006,048.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,320.00	331,301.54
投资收益（损失以“-”号填列）		11,513,541.56	14,720,386.04
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）		-6,908,804.79	-26,468,243.99
加：营业外收入		855,631.56	73,093,864.31
减：营业外支出		938,269.82	10,215,804.66
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）		-6,991,443.05	36,409,815.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,991,443.05	36,409,815.66

公司法定代表人：魏洁 主管会计工作负责人：李福祥 会计机构负责人：周保来

合并现金流量表

2007 年 1-12 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,753,947.22	496,042,086.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,474,359.07	81,785,163.28
经营活动现金流入小计		520,228,306.29	577,827,249.85
购买商品、接受劳务支付的现金		364,085,456.35	323,347,114.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,591,496.42	45,551,321.92
支付的各项税费		19,470,042.38	20,778,373.31
支付其他与经营活动有关的现金		38,748,958.38	63,102,073.54
经营活动现金流出小计		465,895,953.53	452,778,882.98
经营活动产生的现金流量净额		54,332,352.76	125,048,366.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		66,798,234.18	63,070,189.36
取得投资收益收到的现金		2,779,529.07	200,534.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,452,632.45	8,443,967.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		580,959.68	
投资活动现金流入小计		116,611,355.38	71,714,691.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,796,990.45	1,170,178.70
投资支付的现金		2,540.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额			
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			335,982.44
投资活动现金流出小计		1,799,530.45	71,506,161.14

投资活动产生的现金流量净额		114,811,824.93	208,530.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,000,000.00	62,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		84,000,000.00	62,300,000.00
偿还债务支付的现金		203,650,000.00	118,188,399.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,684,522.25	18,181,471.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	
筹资活动现金流出小计		214,434,522.25	136,369,870.84
筹资活动产生的现金流量净额		-130,434,522.25	-74,069,870.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,502.40	19,615.83
五、现金及现金等价物净增加额		38,674,153.04	51,206,642.27
加：期初现金及现金等价物余额		80,511,013.29	29,304,371.02
六、期末现金及现金等价物余额		119,185,166.33	80,511,013.29

公司法定代表人：魏洁

主管会计工作负责人：李福祥

会计机构负责人：周保来

母公司现金流量表
2007 年 1-12 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,753,947.22	496,042,086.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,474,359.07	81,226,947.63
经营活动现金流入小计		520,228,306.29	577,269,034.20
购买商品、接受劳务支付的现金		364,085,456.35	333,901,160.69
支付给职工以及为职工支付的现金		43,591,496.42	43,217,646.54
支付的各项税费		19,470,042.38	20,029,277.86
支付其他与经营活动有关的现金		38,748,958.38	62,779,262.13
经营活动现金流出小计		465,895,953.53	459,927,347.22
经营活动产生的现金流量净额		54,332,352.76	117,341,686.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		67,460,067.79	63,070,189.36
取得投资收益收到的现金		2,779,529.07	200,534.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,452,632.45	8,443,967.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		580,959.68	
投资活动现金流入小计		117,273,188.99	71,714,691.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,796,990.45	1,079,378.70
投资支付的现金		2,540.00	70,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,799,530.45	71,079,378.70
投资活动产生的现金流量净额		115,473,658.54	635,312.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,000,000.00	55,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		84,000,000.00	55,300,000.00
偿还债务支付的现金		203,650,000.00	104,188,399.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,684,522.25	17,771,103.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		214,334,522.25	121,959,502.24
筹资活动产生的现金流量净额		-130,334,522.25	-66,659,502.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,502.40	19,615.83
五、现金及现金等价物净增加额		39,435,986.65	51,337,113.42
加:期初现金及现金等价物余额		79,749,179.68	28,412,066.26
六、期末现金及现金等价物余额		119,185,166.33	79,749,179.68

公司法定代表人:魏洁

主管会计工作负责人:李福祥

会计机构负责人:周保来

合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	190,000,000.00	369,101,526.54		42,738,667.46		-307,626,196.90	0	294,213,997.10
加：会计政策变更				-172,440.68		-1,023,395.88		1,276,962.44
前期差错更正								0
二、本年初余额	190,000,000.00	369,101,526.54		42,566,226.78		-308,649,592.78	0	295,490,959.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-30,175,796.38				8,661,684.89		6,013,089.51
（一）净利润						8,661,684.89		8,661,684.89
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								0
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								0
4. 其他								0
上述（一）和（二）小计						8,661,684.89		8,661,684.89
（三）所有者投入和减少资本		-175,796.38						-2,648,595.38
1. 所有者投入资本								-2,472,799.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0
3. 其他		-175,796.38						-175,796.38
（四）利润分配								0
1. 提取盈余公积								0
2. 提取一般风险准备								0
3. 对所有者（或股东）的分配								0
4. 其他								0
（五）所有者权益内部结转	30,000,000.00	-30,000,000.00						0
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00	-30,000,000.00						0
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0
3. 盈余公积弥补亏损								0
4. 其他								0
四、本期期末余额	220,000,000.00	338,925,730.16		42,566,226.78		-299,987,907.89	0	301,504,049.05

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	190,000,000.00	368,329,901.30		42,738,667.46		-332,505,691.34		4,897,266.15	273,460,143.57
加:会计政策变更				-172,440.68		-1,408,202.66			-1,580,643.34
前期差错更正									0
二、本年初余额	190,000,000.00	368,329,901.30	0	42,566,226.78	0	-333,913,894.00	0	4,897,266.15	271,879,500.23
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)		771,625.24				25,264,301.22		-2,424,467.15	23,611,459.31
(一)净利润						25,264,301.22		-230,330.79	25,033,970.43
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									0
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									0
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		771,625.24							771,625.24
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0
4.其他									0
上述(一)和(二)小计		771,625.24				25,264,301.22		-230,330.79	25,805,595.67
(三)所有者投入和减少资本								-2,194,136.36	-2,194,136.36
1.所有者投入资本								-2,194,136.36	-2,194,136.36
2.股份支付计入所有者权益的金额									0
3.其他									
(四)利润分配									0
1.提取盈余公积									0
2.提取一般风险准备									0
3.对所有者(或股东)的分配									0
4.其他									0
(五)所有者权益内部结转									0
1.资本公积转增资本(或股本)									0
2.盈余公积转增资本(或股本)									0
3.盈余公积弥补亏损									0
4.其他									0
四、本期期末余额	190,000,000.00	369,101,526.54		42,566,226.78		-308,649,592.78	0	2,472,799.00	295,490,959.54

公司法定代表人:魏洁

主管会计工作负责人:李福祥

会计机构负责人:周保来

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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		-175,796.38			24,842,341.61	24,666,545.23
前期差错更正						
二、本年初余额	190,000,000.00	368,925,730.16		42,566,226.78	-292,996,464.84	308,495,492.10
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00	-30,000,000.00			-6,991,443.05	-6,991,443.05
(一) 净利润					-6,991,443.05	-6,991,443.05
(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					-6,991,443.05	-6,991,443.05
(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	30,000,000.00	-30,000,000.00				
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	338,925,730.16		42,566,226.78	-299,987,907.89	301,504,049.05

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	190,000,000.00	368,329,901.30		42,566,226.78	-341,672,140.13	259,223,987.95
加:会计政策变更		-175,796.38			12,265,859.63	12,090,063.25
前期差错更正						
二、本年年年初余额	190,000,000.00	368,154,104.92		42,566,226.78	-329,406,280.50	271,314,051.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		771,625.24			36,409,815.66	37,181,440.90
(一)净利润					36,409,815.66	36,409,815.66
(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		771,625.24				771,625.24
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		771,625.24			36,409,815.66	37,181,440.90
(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	190,000,000.00	368,925,730.16		42,566,226.78	-292,996,464.84	308,495,492.10

公司法定代表人:魏洁

主管会计工作负责人:李福祥

会计机构负责人:周保来

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

执行新会计准则

根据财政部 2006 年 2 月 15 日财会[2006]3 号文件规定,公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则,并按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》以及《企业会计准则解释第 1 号》的相关规定,对财务报表项目进行了追溯调整,涉及公司会计政策变更的主要内容及其影响数如下:

(1)对合并财务报表年初的累积影响数:增加年初股东权益 1,276,962.44 元;(2)对母公司财务报表年初的累积影响数:增加年初股东权益 24,666,545.23 元。

存货核算方法政策变更

(1)公司从 2007 年 1 月 1 日起,原材料核算方法由计划成本法变更为实际成本法核算,将原材料成本差异分摊至各材料成本。

(2)由于公司实行以销定产,即使同一规格型号的客车,因客户有不同的技术要求,也存在一定的成本差异,因此从 2007 年 1 月 1 日起,产成品发出计价由加权平均法变更为个别计价法。由于公司上期末产成品库存较小,上述产成品发出计价方法变更对上期末的产成品影响金额很小,因此公司对此项会计政策变更不追溯调整。

9.4 本报告期无会计差错更正。

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

公司年初纳入合并范围的子公司扬州亚星客车底盘有限公司、扬州亚星车桥有限公司分别于 2007 年 3 月 14 日、2007 年 4 月 19 日清算后注销。本报告期没有新增控股子公司,报告期编制财务报表时,公司仅编制合并利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表,而未编制合并资产负债表。

董事长:

扬州亚星客车股份有限公司

2008 年 4 月 11 日