

# 扬州亚星客车股份有限公司

1999年年度报告

## 年度报告正文（境内）

重要提示：本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

### 一、公司简介

1、公司法定中文名称：扬州亚星客车股份有限公司

公司英文名称：YANGZHOU YAXING MOTOR COACH CO. , LTD.

公司英文名称缩写：YXMC

2、公司法定代表人：徐润生

3、董事会秘书：张榕森

授权代表：平长春

联系地址：江苏省扬州市渡江南路41号

联系电话：0514-7820449

传真：0514-7820449

电子信箱：yz.yxmc@public.yz.js.cn

4、公司注册地址：江苏省扬州市渡江南路41号

公司办公地址：江苏省扬州市渡江南路41号

邮政编码：225001

公司电子信箱：yz.yxmc@public.yz.js.cn

公司国际互联网网址：<http://www.yaxing.com>

5、公司指定信息披露报纸：上海证券报

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

6、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：亚星客车

股票代码：600213

### 二、会计数据和业务数据摘要

#### 1、本年度利润总额及构成（单位：元）

利润总额	70,829,966.88
其中：净利润	59,042,432.79
扣除非经常性损益后的净利润	57,934,646.29
主营业务利润	137,633,404.23
其他业务利润	3,822,838.48
营业利润	79,289,756.62
投资收益	0
补贴收入	0
营业外收支净额	-8,459,789.74
经营活动产生的现金流量净额	-4,308,863.43
现金及现金等价物净增加额	201,761,961.52

注：扣除非经常性损益指扣除新股申购无效冻结资金利息1,303,278.24元。

## 2、截止报告年度末公司前二年的主要会计数据及财务指标（单位：元）

指标项目	1999年度	1998年度		1997年度	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	1,040,589,832.58	896,095,215.51	896,095,215.51	696,192,120.28	696,192,120.28
净利润	59,042,432.79	50,275,409.08	47,730,518.18	39,886,339.71	38,612,605.15
总资产	1,072,356,650.34	676,590,311.82	665,553,917.19	470,256,591.15	468,982,856.59
股东权益	584,169,754.20	204,137,353.14	193,100,898.51	145,469,272.17	144,195,537.61
每股收益（摊薄）	0.311	0.387	0.367	0.307	0.297
每股收益（加权）	0.361	0.387	0.367	0.307	0.297
扣除非经常性					
损益后的每股收益	0.305	0.387	0.367	0.307	0.297
每股净资产	3.07	1.57	1.49	1.12	1.11
调整后的每股净资产	3.04	1.54	1.46	--	--
每股经营活动					
产生的现金净流量	-0.02	0.40	0.40	--	--
净资产收益率（%）	10.11	24.63	24.72	27.40	26.78

说明：（1）99年末总股本按19,000万股计算，98年末、97年末总股本按13,000万股计算。

（2）主要财务指标计算公式：

每股收益 = 净利润 / 年度末普通股股份总数

每股净资产 = 年度末股东权益 / 年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产 = (年度末股东权益 - 三年以上的应收款项净额 - 待摊费用 - 待处理（流动、固定）资产净损失 - 开办费 - 长期待摊费用 - 住房周转金负数余额) / 年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额 = 经营活动产生的现金流量净额 / 年度末普通股股份总数

净资产收益率 = 净利润 / 年度末股东权益 × 100%

## 3、报告期内股东权益变动情况（单位：元）

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	130,000,000.00	52,141,492.44	4,773,051.82	4,773,051.82	1,413,302.43	193,100,898.51
本期增加	60,000,000.00	310,026,422.90	5,904,243.28	5,904,243.28	59,042,432.79	391,068,855.69
本期减少	0	0	0	0	49,808,486.56	0
期末数	190,000,000.00	362,167,915.34	10,677,295.10	10,677,295.10	10,647,248.66	584,169,754.20

变动原因：（1）股本、资本公积的增加是由于公司发行新股所致；

（2）盈余公积、法定公益金的增加是由于从本年度净利润中提取所致；

（3）未分配利润减少是由于本年度利润提取两金及拟分配现金股利所致。

## 三、股本变动及股东情况

## 1、股本变动情况

## （1）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)		本次变动后
		增发	小计	
<b>(一) 未上市流通股份</b>				
1、发起人股份	130,000,000			130,000,000
其中：				
国家持有股份	128,572,500			128,572,500
境内法人持有股份	1,427,500			1,427,500
外资法人持有股份				
其他				
2、募集法人股份				
3、内部职工股				
4、优先股或其它				
未上市流通股合计：	130,000,000			130,000,000
<b>(二) 已流通股份</b>				
1、人民币流通股	60,000,000	60,000,000	60,000,000	
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其它				
已上市流通股份合计；		60,000,000	60,000,000	60,000,000
<b>(三) 股份总数：</b>	<b>130,000,000</b>	<b>60,000,000</b>	<b>60,000,000</b>	<b>190,000,000</b>

**(2) 股票发行与上市情况**

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]85号文批准，公司于1999年7月22日通过上海证券交易所交易系统，以上网定价发行方式向社会公众发行了人民币普通股6000万股，其中向证券投资基金配售600万股，每股发行价6.38元。1999年8月31日，公司股票获准在上海证券交易所上市交易，上市交易数量5,400万股；1999年11月1日，公司向证券投资基金配售的600万股上市流通。

**2、股东情况介绍**

(1) 截止本报告期末股东总数为41,982户。

(2) 本公司前10名大股东持股情况：

名次	股东名称	年末持股数(股)	占总股本比例
1	江苏亚星客车集团有限公司	128,572,500	67.67%
2	淮海投资	476,540	0.25%
3	裕隆基金	429,000	0.23%
4	景宏基金	428,500	0.23%
5	同益基金	428,500	0.23%
6	兴华基金	428,500	0.23%
7	泰和基金	428,500	0.23%
8	江扬船舶	428,200	0.23%
9	兴和基金	390,700	0.21%
10	大绿园艺	379,100	0.19%

注：江苏亚星客车集团有限公司所持股份，是代表国家持有的非上市流通股份。

持股5%以上股份的股东所持有的股份没有发生质押、冻结等情况。

### (3) 持有本公司10%以上股份的股东情况

持有本公司10%以上股份的股东为江苏亚星客车集团有限公司，该公司法定代表人朱康，经营范围为：汽车（不含小轿车）研究开发、制造、销售；金属材料（不含贵稀金属）批发、零售。

### (4) 报告期内本公司控股股东没有发生变更。

## 四、股东大会简介

公司于1999年6月24日在公司会议室召开了1998年度股东大会，与会股东5人，代表股权数130,000,000股，占公司总股本的100%。会议通过的决议内容：《1998年度财务决算报告》；《1998年度利润分配预案报告》；《关于增补马进先生为公司监事的报告》，《关于授权董事会全权负责公司股票发行上市有关事宜的报告》。

## 五、董事会报告

### (一) 公司经营情况

#### 1、公司所处行业以及公司在本行业中的地位

本公司所处行业是汽车行业。本公司是国内具有完备独立的客车产品技术开发能力的骨干客车制造企业之一。1999年共销售各类大、中、轻型客车8532辆，其中销售中型客车4893辆，位于行业第2位，市场占有率达16.8%（第一位为中国一汽集团）；销售大型客车256辆，位于行业第11位，市场占有率为3.4%。（数字来源于中国汽车工业协会产销快讯年报）公司1999年被江苏省科委评定为高新技术企业，“亚星”牌客车被评为江苏省“重点名牌产品”。

#### 2、公司主营业务的范围及经营情况

##### (1) 主营业务的范围

公司主营业务范围为大、中、轻型客车的开发、制造、销售及服务。

##### (2) 经营状况

1999年国内客车市场竞争日趋激烈，在公司董事会和经理会的领导下，全体员工团结一致，拼搏进取，深化体制改革，强化经营管理，降本增效，规范运作，全面完成了年初董事会提出的各项经营目标，主要经济指标比上年有较大幅度增长，其中完成销售收入10.41亿元，比上年增长16.12%；实现利润总额7083.00万元，比上年增长24.5%。本公司生产客车涉及大、中、轻型，高、中、普档20多个系列100多个品种，适用公路客运、旅游、社会团体和城市公交。

#### 加速产品更新换代，开发多元化市场

公司针对市场需求和竞争变化，开发出一批具有竞争力，增长性的客车新产品。99年研制开发的JS6770H后置公交客车和JS6985H型双燃料公交客车，实现了当年开发，当年批量生产，其中JS6985H型双燃料公交车被九寨沟定为景区观光游览车，首批42辆车已投入运营。本公司与中国公路车辆机械总公司和交通部重庆公路科学研究所等单位联合研制的JT6890型高级公路客车被列为国家技术创新项目，99年投放市场即获得温州和柳州等地批量订货。99年公司在公交客车和高档客车市场取得了历史性的突破，形成了新的经济增长点。公司全年客车整车和改装车新增目录产品达29个，另有11个新产品已完成样车试制，正进行整车试验，2000年初可投放市场。

#### 强化市场营销、建成全国售后服务网络

公司聘请美国通用咨询公司管理专家，对营销体系进行策划，培训市场营销业务骨干，制订营销策略；变“坐商”为“行商”，组织新、优、特产品，在上海、宁波、沈阳、青岛、西安等重点城市巡展促销；参加上海、北京、郑州、西安、沈阳等城市大型产品展示会，全方位地开展产品宣传促销。在此同时加强产品的售后服务，召开了全国亚星客车维修服务站建站大会，在全国29个省、市、自治区建立67个技术服务站，初步建成了全国售后服务网络。

#### 各分公司全面通过ISO9000质量体系认证

公司下属的特种车辆厂和城市客车厂在年内分别通过ISO9000质量体系认证，至此公司下属的四个分公司全部通过了贯标认证，公司的质量管理工作迈上新台阶。

## (二) 公司财务状况

指标项目	1999年	1998年	增减(%)
总资产	1,072,356,650.34	665,553,917.19	61.12
长期负债	0	9,390,000.00	--
股东权益	584,169,754.20	193,100,898.51	202.52
主营业务利润	137,633,404.23	124,802,451.28	10.28
净利润	59,042,432.79	47,730,518.18	23.70

说明：总资产、股东权益增加的主要原因是公司向社会公众发行人民币普通股6,000万股所致。

## (三) 公司投资情况

### 1、报告期内募集资金使用情况

公司1999年7月22日向社会公众发行人民币普通股6,000万股，扣除发行费，实际募集资金为36,999.8万元，1999年度已累计使用资金6,850.47万元，尚未使用的募集资金除1,000万元用于短期国债投资外暂存在银行，具体情况如下：

(单位：万元)

序号	项目	投资总额	1999年度 计划投入	1999年度 实际投入	计划完成率
1	投资控股扬州柴油机厂	12000	12000	0	0
2	客车车桥生产线	4990	800	0	0
3	客车技术开发中心	4950	4950	4725.62	95%
4	客车车身焊装总装生产线	4174	1000	2124.85	212%
5	客车车身涂装生产线	4999.8	1000	0	0
6	构件冲压、涂装生产线	4980	800	0	0
	合计	36093.8	20550	6850.47	33%

说明：由于公司募集资金于7月底才到位，影响了部分投资项目的实施时间，2000年度公司募集资金投资项目的建设将会全部到位，项目会按计划进行并产生效益，为公司利润增长作出贡献。

投资控股扬州柴油机厂项目：该项目目前正在组织实施之中，公司正在与扬州柴油机厂及其它投资方协商扬柴资产重组、股权结构调整方案。

客车车桥生产线技改项目：该项目主要用于实施引进德国奔驰公司车桥技术，建设客车专用车桥生产线，填补国内高档客车专用车桥的空白。该项目正在开展前期准备工作。

客车技术开发中心项目：该项目已完成大部分工程建设，技术中心大楼、试制试验车间、汽车检测线等均已进入内装扫尾阶段；各项外网工程配套设施也已基本完成。客车技术中心建成以后，将进一步提高公司产品设计开发能力，使客车设计和制造技术达到90年代国际先进水平，增强了产品的市场竞争力。

客车车身焊装总装生产线技改项目：该项目计划改造公司现有的客车车身焊装、总装生产线，主要用于添置焊装车间、总装车间关键生产设备，建设厂房及综合仓库等辅助设施，添置动力、环保、安全与公用设施。1999年度已投入资金2124.85万元，通过技改使公司的工艺装备水平有了根本性的改变，工艺流程更加流畅，生产能力得到提高，增强了公司对市场的快速反应能力。

客车车身涂装生产线技改项目：该项目属于与客车车身焊装总装生产线配套项目，主要用于新建涂装车间及配套设施。

公司将根据现有的生产能力设施状况及市场最新的需求变化对部分能力完善项目作局部调整。

构件冲压、涂装生产线技改项目：该项目计划新建构件冲压、涂装生产线。公司正在开展前期准备工作。

## 2、报告期内非募集资金投资的重大项目

本公司于1999年11月11日作为战略投资者以每股8.45元的价格认购了三九医药股份有限公司100.776万股社会公众股，该等股票一年后可以上市流通。

### （四）我国加入WTO对公司发展的影响

加入WTO，从宏观角度看，中国汽车工业必将面临外国汽车大量涌入的巨大压力。但客车不同于其它车种，它的生产形式为小批量、多品种，属于技术密集和劳动密集结合的产品，加入WTO对客车生产企业总的说是机遇大于挑战。本公司是国内主要的大、中、轻型客车生产企业，经过长期的市场考验，更加贴近中国的消费需求。与国外相比，本公司客车产品具有较高的性能价格比，具有较强的市场竞争力。因此，加入WTO对公司的产品不会形成大的冲击。相反地，由于大量价廉质优的汽车零部件进入国内，为产品开发，提高整车性能和档次提供了更大的选择余地，将促进产品的升级换代。

### （五）新年度业务发展规划

本公司在新年度将以市场为导向，以增强企业综合竞争力为中心，瞄准机制创新、技术创新、管理创新三大目标，全方位开拓国际、国内两个市场，优化产品结构，确保全年销售客车9200辆，比上年增长8%，实现公司经营规模和经济效益的持续增长。

#### 1、建设计算机集成制造系统（CIMS）

实施YX-CIMS工程，以产品为龙头，在设计过程、管理决策过程、加工制造过程、质量管理和控制等方面，采用计算机辅助技术和先进的科学管理方法。首先建成企业资源计划管理系统(ERP)，以信息技术、现代管理技术改造传统的企业管理模式，加强物流、资金流和信息流管理，优化资源配置，提高工作效率，实现生产经营从粗放型向集约型跨越。

#### 2、加强技术中心建设

内部优化技术资源配置，外部开展广泛的技术合作，引进国内外先进的产品技术和管理方法，充实技术力量，加强产品开发、试制试验的技术装备，对产品开发实行统一领导、统一规划、统一管理，提高产品开发的速度和水平，力争年内建成国家级技术中心。

#### 3、实施产品优化战略，调整产品结构

通过优化设计，使JS6770H、JT6890、JS6100H等一批处于成长期的产品迅速进入成熟期；对JS6820等已进入成熟期的产品，通过拓宽品种系列，激发市场活力，实现销售最大化；淘汰一批性能落后，已进入衰退期的车型。新产品开发，突出抓好三个重点：一是抓住西部经济发展战略和农村发展的机遇，面向西部市场和广大农村开发经济型客车；二是面向沿海发达地区开发中高档客车；三是开发城市公交客车。

#### 4、强化市场营销管理，完善售后服务体系

（1）完善销售激励机制。修订销售人员奖惩考核办法，加大激励、加大风险、加大力度、加强过程控制，拉开分配档次，在销售公司内形成激励与淘汰相结合的管理机制。通过内外招聘，充实销售队伍，提高营销队伍的整体素质。

（2）加强市场研究，做好营销基础工作。强化研究、分析、建设市场的职能，通过政策、客户、竞争对手、市场趋势等信息的收集、分析和处理，为公司制定产品开发计划和调整营销策略提供决策依据。做好企业和产品的宣传，导入企业形象策划（CIS），提高企业品牌的知名度和美誉度。

（3）建立三级营销体系。在全国建立10家以上布局合理的三位一体（销售管理、技术服务和配件供应）的销售分公司（办事处），在重点地区发展销售代理和维修服务站，形成三级营销服务体系。进一步强化公司售后服务工作，统一管理，充实力量，整章建制，规范管理，建立起一支高素质的快速反应的售后服务队伍。

#### 5、降本增效，加强物资与质量管理

以推行物资比质比价采购为重点，降本增效提高产品市场价格竞争力。在公司全面实行物资比质比价采购，进一步健全技术质量、财务审计、物资采购等部门相互制约、相互协作的物资采购体系，在保证质量的前提下，争取最低的采购价格，从而降低产品成本。

巩固质量贯标达标成果，努力提高产品质量。公司各分公司在通过贯标认证的基础上，进一步巩固全质管理成果，在生产现场管理、仓储管理和规章制度建设等方面取得成果的基础上，着力抓好质量体系的有效运行。加强内部质量审核，加强产品质量监督抽查和质量责任制考核，加强对分供方质保能力评审，切切实实地提高产品质量。

## （六）董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

（1）一届五次董事会会议于99年3月18日召开，审议通过《将分公司"扬州亚星客车股份有限公司汽车修造厂"更名为"扬州亚星客车股份有限公司城市客车厂"的议案》。

（2）一届六次董事会会议于99年5月24日召开，审议通过1998年度《财务决算报告》、《利润分配预案》、《召开1998年度股东大会议案》等。

（3）一届七次董事会会议于99年8月15日召开，审议通过《1999年公司中期报告》、《1999年中期利润分配预案》。

（4）一届八次董事会会议于99年11月6日召开，审议通过《调整公司组织机构设置的议案》。

### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

1999年，董事会根据股东大会各项决议和议案，进行了认真规范的运作。年内完成了公司6000万A股的发行上市工作。公司于1999年7月22日在上海证券交易所以上网发行6000万A股，共募集资金净额3.7亿元。股票的发行成功使公司获得了发展资金，资产结构得到优化，为公司的可持续发展创造了有利条件；1999年8月31日，公司股票获准在上海证券交易所上市交易。

## （七）公司管理层及员工情况

### 1、现任董事、监事、高级管理人员情况

职务	姓名	性别	年龄	任期起止日期	年度报酬
董事长兼总经理	徐润生	男	51岁	1998.10~2001.9	5万元
副董事长	刁敏元	男	54岁	1998.10~2001.9	3.5万元
董事兼副总经理	龚正祥	男	57岁	1998.10~2001.9	4万元
董事兼副总经理	尹宏宝	男	44岁	1998.10~2001.9	3.9万元
董事兼副总经理	陈飞	男	37岁	1998.10~2001.9	3.2万元
董事兼副总经理	张立坤	男	44岁	1998.10~2001.9	4万元
董事	钱栋	男	36岁	1998.10~2001.9	未在公司领取
董事	胡杰	男	54岁	1998.10~2001.9	未在公司领取
董事	徐年元	男	34岁	1998.10~2001.9	3.3万元
董事	唐学如	男	53岁	1998.10~2001.9	未在公司领取
董事	吴迪川	男	53岁	1998.10~2001.9	3.7万元
监事会主席	赵林福	男	54岁	1998.10~2001.9	4万元
监事	陈增国	男	58岁	1998.10~2001.9	未在公司领取
监事	钱春荣	男	44岁	1998.10~2001.9	2.7万元
监事	吴建平	男	30岁	1998.10~2001.9	1.1万元
监事	郭承松	男	58岁	1998.10~2001.9	3.2万元
监事	吴晓明	男	37岁	1998.10~2001.9	3.5万元

监事	马进	男	26岁	1998.10~2001.9	未在公司领取
财务负责人	周谷珍	女	51岁	1998.10~2001.9	3.2万元
董事会秘书	张榕森	男	50岁	1998.10~2001.9	3.2万元

公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

## 2、公司员工情况

本公司现有员工2572人，其中生产人员1718人，销售人员94人，技术人员138人，财务人员44人，行政人员434人，其它人员144人；教育程度为大学本科以上学历员工99人，大专学历员工132人，中专学历员工167人，高中及以下学历员工2174人；公司目前无退休职工。

## （八）本次利润分配预案

公司1999年年末累计可供股东分配的未分配利润余额为48,647,248.66元，董事会一届十次会议讨论决定，本次利润分配方案为：以公司1999年年末总股本190,000,000股为基数，每10股派送红利2元（含税），共派送红利38,000,000元，未分配利润余额为10,647,248.66元。本次不进行资本公积金转增股本。

## 六、监事会报告

1999年度监事会共召开两次会议。一届三次监事会会议于1999年5月24日召开，会议主要审议1998年度监事会工作报告。一届四次监事会会议于1999年8月15日召开，主要审议1999年中报事宜。此外，监事会成员列席了董事会所有会议，并在会上行使监督权力，发表独立意见，起到了应有的监督作用。

监事会在履行职责期间，监督了公司的业务运作、财务状况，以及董事会和经营班子遵守法律、法规及公司章程和执行股东大会决议的情况，监事会认为：

1、1999年度，公司董事会按照股东大会的决议要求，确实履行了各项决议，其决策程序符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定；公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时未发现有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、本年度公司财务报告由江苏天衡会计师事务所进行了审计，出具了无保留意见的审计报告，公司财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司于1999年7月22日发行6000万股A股股票，为公司直接融资36999.8万元。公司在募集资金使用中，严格遵照招股说明书中有关募集资金投向的承诺。

4、本年度内，公司关联交易公平、合理，没有损害公司和股东的利益。

## 七、重大事项

1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内公司、公司董事及高级管理人员无受监督部门处罚的情况。

3、报告期内公司无控股股东变更、董事会成员变更、公司总经理变更情况。2000年3月6日，本公司一届九次董事会会议决议，同意徐润生先生因工作变动辞去董事长、董事职务，推选翟祝平先生、陈立建先生为董事，提请下次股东大会审议，免去徐润生先生的总经理职务，聘任尹宏宝先生为公司总经理。

4、报告期内公司无收购及出售资产、吸收兼并事项。

5、重大关联交易事项：详见财务报告附注。

6、上市公司与控股股东之间"三分开"情况：我公司已做到了人员独立、资产完整、财务独立，实行了与控股股东的"三分开"。

7、公司无托管、承包、租赁其他公司资产及其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

- 8、1999年度公司续聘江苏天衡会计师事务所为公司做审计工作。
- 9、其他重大合同及其履行情况：本公司有担保合同，详见财务报告的或有事项。
- 10、公司报告期内无更改名称及股票简称的情况。

#### 八、财务会计报告（附后）

#### 九、公司的其他有关资料

- 1、公司首次注册日期：1998年9月28日  
公司变更注册日期：1999年8月3日  
公司注册地点：江苏省工商行政管理局
- 2、企业法人营业执照注册号：3200001104214
- 3、税务登记号码：321001703903783
- 4、公司未流通股票的托管机构：上海证券中央登记结算公司
- 5、公司报告期内证券主承销机构：中信证券有限责任公司
- 6、公司聘请的会计师事务所：江苏天衡会计师事务所  
住 所：江苏省南京市新街口正洪街18号东宇大厦八楼

#### 十、备查文件

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。
- 4、载有董事长亲笔签名的年度报告正本。

扬州亚星客车股份有限公司  
二零零零年四月一日

## 审计报告及会计报表附注（境内）

### 一、审计报告

天衡审字[2000]158号

扬州亚星客车股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司1999年12月31日的资产负债表，1999年度的利润及利润分配表以及1999年度的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司1999年12月31日的财务状况及1999年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

江苏天衡会计师事务所有限公司  
中国 南京

中国注册会计师 杨宏斌  
中国注册会计师 骆 竞

2000年4月2日

### 二、会计报表（附后）

- 1、比较式资产负债表
- 2、比较式利润表和利润分配表
- 3、现金流量表

### 三、会计报表附注

#### （一）公司一般情况

扬州亚星客车股份有限公司（以下简称“公司”）是经江苏省人民政府苏政复（1998）122号文批准，由江苏亚星客车集团有限公司作为主发起人、联合扬州江扬船舶集团公司、扬州经济技术开发区开发总公司、江苏扬农化工集团有限公司、扬州冶金机械有限公司共同发起设立的股份有限公司，公司股本总额为13,000万元，每股面值1元，计13,000万股。

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号文批准，向社会公开发行人民币普通股6,000万股，每股面值人民币1元。发行后股本增至人民币19,000万元。公司已于1999年8月3日办理了变更登记手续。营业执照注册号为3200001104214。

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

#### （二）公司主要会计政策、会计估计

- 1、会计制度：执行《股份有限公司会计制度》。
- 2、会计年度：以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。
- 3、记帐本位币：人民币。
- 4、记帐基础的计价原则：以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。
- 5、外币业务核算方法：对所发生的非记帐本位币经济业务，均采用业务发生当日的结算行汇价折合为记帐本位币记帐；期末外币帐户的余额按期末中国人民银行公布的基准汇价进行调整，差额列入当期损益。
- 6、现金等价物的确定标准：指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。
- 7、短期投资核算方法：
  - （1）短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券等；
  - （2）短期投资按实际支付的价款记帐，如实际支付的价款中包括已宣告发放，但未领取的现金股利或利息，则单独核算。短期投资处置时，按实际收到的价款扣除短期投资的实际成本及已计未领取的现金股利、利息后的差额，确认为投资收益；

(3) 短期投资跌价准备：期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。

#### 8、坏帐核算方法：

(1) 坏帐损失采用备抵法核算；

(2) 坏帐准备按应收款项（包括应收帐款和其他应付款）余额，采用帐龄分析法计提，公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏帐准备计提比例为：

帐龄1年（含1年，下同）以内的，按其余额的5%计提；

帐龄1-2年的，按其余额的10%计提；

帐龄2-3年的，按其余额的15%计提；

帐龄3-4年的，按其余额的20%计提；

帐龄4-5年的，按其余额的25%计提；

帐龄5年以上的，按其余额的100%计提。

(3) 坏帐确认标准为：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；

B、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

#### 9、存货核算方法：

存货采用实际成本核算，其分类包括原材料、在产品、自制半成品、产成品和低值易耗品。

(1) 原材料按计划成本核算，实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异。材料发出按计划成本计价，月末根据材料成本差异率计算出应分摊的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；

(2) 产成品按实际成本计价，并按加权平均法结转成本；

(3) 低值易耗品采用领用时一次摊销法核算；

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确定的价值记帐。

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

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

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

股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，在“股权投资差额”中核算，并按一定期限平均摊销，计入损益。摊销时，如合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额按不超过10年的期限摊销，贷方差额按不低于10年的期限摊销。

(2) 长期债权投资：

债券投资：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及支付自发行日起至购入债券止的应计利息后余额，作为实际成本入帐；实际成本与债券面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的余额，计入当期投资收益。

其他债权投资：按实际支付的价款入帐，按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的核算方法：公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值，且这种下降的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，

计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价。使用年限在一年以上，单位价值在2000元以上的物品列作固定资产。固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产预计使用年限和预计净残值率5%确定分类折旧率。

各类固定资产折旧年限及折旧率如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率
房屋、建筑物	8-45	11.88%-2.11%
通用设备	4-25	23.75%-3.8%
专用设备	5-10	19%-9.5%
运输设备	10	9.5%

12、在建工程核算方法：在建工程按实际成本计价，其成本包括直接建筑成本、外购待安装设备成本、设备安装费用和在建期间发生的应计资本化利息费用以及汇兑损益。公司以工程完工、资产交付使用时作为确认固定资产的时点。

13、无形资产计价和摊销方法：无形资产按实际成本计价，其摊销采用直线法，能确定受益期的按受益期摊销，不能确定受益期的按十年摊销。

14、开办费摊销方法：开办费采用直线法摊销，摊销期限为五年。

15、长期待摊费用摊销方法：长期待摊费用按其受益期确定摊销年限，采用直线法摊销。

16、收入确认原则：

(1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(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企业，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) 他人使用本公司资产收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用本公司资产收入的实现。

17、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

18、会计政策变更：依据财政部财会字[1999]35号文，并经公司董事会决议，公司从1999年1月1日起改变以下会计政策：

(1) 坏帐准备原按期末应收帐款余额的0.5%计提，现改为按照期末应收款项（包括应收帐款和其他应收款）余额采用帐龄分析法计提（具体提取比例参见会计报表附注二：8）。

(2) 期末短期投资原按实际成本计价，现改按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。

(3) 期末存货原按成本计价，现改按成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目计提跌价准备。

(4) 长期投资原不计提减值准备，现改按单个投资项目，计提减值准备。

上述会计政策变更已采用追溯调整法进行了调整，对各期的经营成果影响数列示如下：

单位：人民币元

会计政策变更内容	1998年初影响数	1998年度影响数	累计影响数
坏帐准备	-7,286,661.08	-838,917.65	-8,125,578.73
短期投资跌价准备	--	--	--
存货跌价准备	-1,204,902.65	-1,705,973.25	-2,910,875.90
长期投资减值准备	--	--	--
合计	-8,491,563.73	-2,544,890.90	-11,036,454.63

(三) 税项

## 1、流转税

(1) 增值税：执行17%的税率；

(2) 消费税：6602汽油车按销售收入的5%计缴；

2、城建税：公司所属扬子旅游车厂按应纳流转税额的5%计缴，其余所属各厂按应纳流转税额的7%计缴；

3、教育费附加：按应纳流转税额的4%计缴；

## 4、所得税：

根据扬政复[1998]33号文"关于扬州亚星客车股份有限公司所得税税率问题的批复"，公司从1998年起，在缴纳33%的所得税后，由扬州市财政返还18%，并直接进入公司的净利润。

## (四) 会计报表主要项目注释

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金：截止1999年12月31日，货币资金余额为309,287,268.12元，其明细项目列示如下：

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	12,481.94	20,064.27
银行存款	107,512,824.66	309,166,362.21
其他货币资金	--	100,841.64
合 计	107,525,306.60	309,287,268.12

货币资金比期初增加187.64%，主要原因是公司本期发行股票，部分募股资金尚未使用。

2、短期投资：截止1999年12月31日，短期投资余额为10,000,000.00元，其明细项目列示如下：

项 目	期 初 数		期 末 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
债券投资[注]	--	--	10,000,000.00	--

注：根据公司与宁波海证投资管理有限公司签订的代理国债投资协议，委托宁波海证投资管理有限公司进行国债投资，代理国债投资期限为半年，从1999年10月11日起至2000年4月10日止。投资收益率超过3%时，公司按超过部分的20%支付宁波海证投资管理有限公司佣金，收益率低于3%时，宁波海证投资管理有限公司不收取佣金，收益率为负数时，宁波海证投资管理有限公司补足公司投资本金。

3、应收帐款：截止1999年12月31日，应收帐款余额为130,217,833.12元，其明细项目列示如下：

## (1) 帐龄情况：

项 目	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
一年以内	126,700,409.51	93.07	6,335,020.48	122,439,484.94	94.03	6,121,974.24
一至二年	5,460,627.44	4.01	546,062.74	1,716,050.73	1.32	171,605.08
二至三年	1,782,966.82	1.31	267,445.02	2,363,966.12	1.82	354,594.93
三年以上	2,194,401.29	1.61	801,621.44	3,698,331.33	2.83	850,964.20
合 计	136,138,405.06	100.00	7,950,149.68	130,217,833.12	100.00	7,499,138.45

## (2) 欠款金额前五名的单位列示如下：

单 位 名 称	金 额	欠款时间	欠款原因
亚星-奔驰有限公司	10,952,354.41	1999年	赊销

深圳华特运输实业有限公司	8,775,100.00	1999年	赊销
东莞市公共汽车公司	8,763,199.24	1999年	赊销
上海市公用事业物资供销有限公司	6,826,390.00	1999年	赊销
乌鲁木齐公交总公司中巴公司	6,406,299.08	1999年	赊销

(3) 无应收持有公司5% (含5%) 以上股份的股东款项。

4、其他应收款：截止1999年12月31日，其他应收款余额为14,364,324.81元，其明细情况列示如下：

(1) 帐龄情况：

项 目	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
一年以内	5,851,887.85	77.05	292,594.39	9,943,338.67	69.22	497,166.93
一至二年	603,513.38	7.95	60,351.34	2,907,145.09	20.24	290,714.51
二至三年	273,051.65	3.60	40,957.75	500,058.05	3.48	75,008.71
三年以上	866,306.00	11.40	462,217.60	1,013,783.00	7.06	700,838.50
合 计	7,594,758.88	100.00	856,121.08	14,364,324.81	100.00	1,563,728.65

(2) 欠款金额前五名的单位列示如下：

单 位 名 称	金 额	欠款时间	欠款原因
邗江县财政局	2,000,000.00	98-99年	资金往来
扬州市五亭集团有限公司	1,595,000.00	1998年	担保扣款
扬州市平山养殖场	943,613.75	98-99年	资金往来
扬子实业有限公司	867,945.16	1999年	资金往来
扬州市平安保险公司	600,000.00	1999年	还本保险

(3) 无应收持有公司5% (含5%) 以上股份的股东款项。

5、预付帐款：截止1999年12月31日，预付帐款余额为187,258,461.63元，其明细情况列示如下：

(1) 帐龄情况：

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	3,238,127.02	92.72	186,831,964.41	99.77
一至二年	46,906.60	1.34	396,927.55	0.21
二至三年	6,283.35	0.18	29,546.82	0.02
三年以上	201,088.71	5.76	22.85	0.00
合 计	3,492,405.68	100.00	187,258,461.63	100.00

(2) 欠款金额前五名的单位列示如下：

单 位 名 称	金 额	欠款时间	欠款原因
扬州市平山钣金厂	100,000,000.00	1999年	货款
扬州市唐城车灯厂	50,000,000.00	1999年	货款
扬州市金牛运输车辆厂	30,000,000.00	1999年	货款
镇江万顺商贸有限公司	1,950,000.00	1999年	货款
东风专用汽车有限公司	1,032,000.00	1999年	货款

(3) 无预付持有公司5% (含5%) 以上股份的股东款项。

预付帐款比期初增加5261.88%，主要原因是公司为争取价格上的优惠，预付车身和车灯等购货款项。

6、应收补贴款：截止1999年12月31日，应收补贴款余额为25,101,511.75元，均为应收1998年度和1999年度的所得税返还款。（参见会计报表附注十：2）

7、存货：截止1999年12月31日，存货余额为123,192,727.78元，其明细项目列示如下：

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	52,931,880.48	1,151,075.90	42,226,509.69	2,561,984.37
材料成本差异	-564,746.46	--	-21,611.84	--
低值易耗品	1,553,356.50	--	1,307,460.29	--
在产品	25,961,960.84	272,000.00	31,513,172.69	224,500.00
产成品	111,367,387.75	1,487,800.00	48,167,196.95	3,274,900.00
合 计	191,249,839.11	2,910,875.90	123,192,727.78	6,061,384.37

存货比期初减少35.59%，主要原因是1999年度公司产品畅销，库存减少所致。

8、长期股权投资：截止1999年12月31日长期投资余额9,515,572.00元，其明细项目列示如下：

项 目	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	--	--	9,515,572.00	--	9,515,572.00	--

(1) 股票投资：

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注册资本的比例	投资金额	减值准备	备注
三九医药股份有限公司	社会公众股	1007760	0.134%	8,515,572.00		

(2) 其他股权投资：

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司注册资本的比例	减值准备	备注
邗江县华进交通建设有限公司	1999.8.18-2009.8.17	100万元	10%		

9、固定资产及累计折旧：截止1999年12月31日固定资产原值264,943,065.62元，累计折旧58,978,120.12元，固定资产净值205,964,945.50元，1999年增减变化情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	149,928,352.33	1,980,463.16	3,618,183.66	148,290,631.83
通用设备	78,056,811.03	7,442,326.22	1,089,864.12	84,409,273.13
专用设备	18,846,305.70	2,575,156.00	799,921.00	20,621,540.70
运输设备	8,653,556.96	3,028,063.00	60,000.00	11,621,619.96
合 计	255,485,026.02	15,026,008.38	5,567,968.78	264,943,065.62
累计折旧				
房屋及建筑物	20,594,354.18	6,969,740.46	1,111,688.91	26,452,405.73
通用设备	22,484,543.73	3,628,637.98	154,337.61	25,958,844.10

专用设备	1,924,814.09	876,110.87	115,004.91	2,685,920.05
运输设备	3,502,692.38	402,279.12	24,021.26	3,880,950.24
合计	48,506,404.38	11,876,768.43	1,405,052.69	58,978,120.12
净值	206,978,621.64			205,964,945.50

[注]本期固定资产增加中由在建工程转入数为9,330,712.88元。

10、在建工程：截止1999年12月31日，在建工程余额为71,933,257.10元，其明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期转固定资产	其他减少	期末数	资金来源	工程进度
客车技术开发中心		47,256,230.96	--	--	47,256,230.96	募股	94%
客车车身焊装总装生产线	12,119,672.93	14,379,175.73	5,000,221.68		21,498,626.98	募股	51%
其 他	398,583.10	7,614,813.49	4,330,491.20	504,506.23	3,178,399.16	自筹	
合 计	12,518,256.03	69,250,220.18	9,330,712.88	504,506.23	71,933,257.10		

[注]无资本化利息

在建工程比期初增加474.63%，主要原因是公司增加了对客车技术开发中心和客车车身焊装总装生产线项目的投入。

11、开办费：截止1999年12月31日，开办费余额为645,000.00元，其本期增减变动情况列示如下：

种 类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费	817,000.00	--	172,000.00	645,000.00

12、短期借款：截止1999年12月31日，短期借款余额为70,240,000.00元，其明细项目列示如下：

借款类别	期 初 数	期 末 数
抵押借款	54,200,000.00	--
担保借款	52,010,000.00	60,240,000.00
信用借款	--	10,000,000.00
合 计	106,210,000.00	70,240,000.00

短期借款比期初减少33.87%，主要原因是公司归还抵押借款。

13、应付票据：截止1999年12月31日，应付票据余额为69,176,000.00元，无应付持有公司5%（含5%）以上股东的款项。应付票据比期初增加116.18%，主要原因是公司加强资金管理，开出的商业汇票增加。

14、应付帐款：截止1999年12月31日，应付帐款余额为148,924,259.06元，无应付持有公司5%（含5%）以上股东的款项。

15、预收帐款：截止1999年12月31日，预收帐款余额为3,177,683.01元，无预收持有公司5%（含5%）以上股东的款项。

16、应付股利：截止1999年12月31日，应付股利余额为38,000,000.00元。（参见会计报表附注十：1）

17、应交税金：截止1999年12月31日，应交税金余额为64,694,296.21元，其明细项目列示如下：

税 种	金 额
增值税	23,708,567.76
所得税	37,257,741.90

营业税	145,000.00
城建税	2,601,511.85
消费税	981,474.70
合 计	64,694,296.21

应交税金比期初增加122.76%，主要原因是欠缴的增值税和所得税增加。

18、其他应交款：截止1999年12月31日，其他应交款余额为2,062,768.72元，均为欠交的教育费附加。

19、其他应付款：截止1999年12月31日，其他应付款余额为46,772,468.57元，其中应付持有公司5%（含5%）以上股东的欠款（参见附注五：3）。

20、预提费用：截止1999年12月31日，预提费用余额为7,994,688.02元，其明细项目列示如下：

项 目	期 初 数	期 末 数	原 因
应计利息	1,421,300.00	473,426.98	尚未付息
加工费用	--	3,520,046.73	尚未结算
销售费用	1,600,000.00	3,532,034.11	尚未结算
其 他	--	469,180.20	
合 计	3,021,300.00	7,994,688.02	

21、股本：截止1999年12月31日股本总额190,000,000.00元，其股本结构及其变化列示如下：

股 本 结 构	期 初 数	本次变动增减(+,-)				数量单位：万股	
		配股	送股	转股	其他	小计	期 末 数
一、尚未流通股份							
1. 发起人股	13,000						13,000
其中：境内法人持有股份	13,000						13,000
2. 募集法人持有股份							
尚未流通股份合计	13,000						13,000
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股				6,000	6,000		6,000
已流通股份合计				6,000	6,000		6,000
合 计	13,000			6,000	6,000		19,000

股本比期初增加46.15%，主要原因是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号文批准，向社会公开发行人民币普通股6,000万股。

22、资本公积：截止1999年12月31日资本公积余额362,167,915.34元，其增减变动情况如下：

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
股本溢价	52,141,492.44	309,998,000.00	--	362,139,492.44
其他资本公积转入		28,422.90	--	28,422.90
合 计	52,141,492.44	310,026,422.90	--	362,167,915.34

资本公积比期初增加594.59%，主要原因是根据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号文批准，向社会公开发行人民币普通股6,000万股，溢价部分计入资本公积。

23、盈余公积：截止1999年12月31日盈余公积余额21,354,590.20元，其增减变动情况如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	4,773,051.82	5,904,243.28	--	10,677,295.10
公 益 金	4,773,051.82	5,904,243.28	--	10,677,295.10
任意盈余公积	--	--	--	--
合 计	9,546,103.64	11,808,486.56	--	21,354,590.20

24、未分配利润：截止1999年12月31日未分配利润余额10,647,248.66元，其形成过程如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	1,413,302.43
加：本期净利润	59,042,432.79
减：提取法定公积金	5,904,243.28
提取法定公益金	5,904,243.28
应付普通股股利[注]	38,000,000.00
年末未分配利润	10,647,248.66

[注]：根据公司董事会1999年度利润分配预案，以1999年度末19,000万股的总股本为基准，每10股派发现金红利2.00元（含税）。

25、其他业务利润：1999年度其他业务利润3,822,838.48元，其明细项目列示如下：

项 目	收 入	成 本	利 润
加工费	251,547.20	--	251,547.20
材料销售	16,370,883.14	15,560,577.86	810,305.28
租赁费	2,900,000.00	160,950.00	2,739,050.00
其 他	21,936.00	--	21,936.00
合 计	19,544,366.34	15,721,527.86	3,822,838.48

26、财务费用：1999年度财务费用为4,465,085.88元，其明细项目列示如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	6,836,141.23	9,648,793.03
减：利息收入	2,453,148.17	1,012,412.84
手续费	82,092.82	51,867.67
合 计	4,465,085.88	8,688,247.86

27、营业外收入：1999年度营业外收入为1,487,949.66元，其明细项目列示如下：

项 目	金 额
-----	-----

申购股票冻结资金利息收入	1,303,278.24
罚款收入	112,428.82
其他	72,242.60
合计	1,487,949.66

28、营业外支出：1999年度营业外支出为9,947,739.40元，其明细项目列示如下：

项 目	金 额
处理固定资产净损失	2,805,617.18
粮食风险基金	95,000.00
副食品基金	857,000.00
捐赠支出	4,272,146.04
罚款支出	35,945.60
综合基金	1,832,023.74
其他	50,006.84
合计	9,947,739.40

29、支付的其他与经营活动有关的现金为59,190,013.81元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
支付的差旅费	2,405,304.14
支付的三包费	1,047,172.92
支付的业务招待费	6,753,936.27
支付的办公费	1,605,394.47
支付的广告费、展销费	2,578,270.15
支付的邮电费	643,346.66
支付的副食品基金	857,000.00
支付的综合基金	1,832,023.74
支付的捐赠支出	4,272,146.04
支付的保险费	1,320,419.44
支付的运输费	896,582.65
支付的新品研究开发费	7,522,570.70

#### (五) 关联方关系及其交易

##### 1、存在控制关系的关联方情况

单 位 名 称：江苏亚星客车集团有限公司

住 所：扬州市渡江南路41号

法定代表人：朱康

注 册 资 本：2亿元人民币

企 业 类 型：有限责任公司

经 营 范 围：参股经营：汽车（不含小汽车）研究、开发、制造、销售；金属材料（不含贵稀金属）批发零售

与本公司关系：母公司

持有公司股份的比例期初为98.90%，期末为67.67%。

2、不存在控制关系的关联方情况

单位名称：亚星-奔驰有限公司

住所：江苏省扬州市渡江南路41号

董事长：彼得·费赛克

注册资本：6,010万美元

企业类型：中外合资

经营范围：开发、生产客车、客车底盘、零部件，销售上述自产产品并提供售后维修服务

与本公司关系：同一母公司

3、关联方交易情况

与江苏亚星客车集团有限公司关联往来

单位：人民币万元

往来科目	1999.12.31	1998.12.31
应收帐款	--	6,439
其他应付款	2,416	4,765

与亚星-奔驰有限公司关联往来

单位：人民币万元

往来科目	1999.12.31	1998.12.31
应收帐款	1,095	529
其他应付款	--	116

与江苏亚星客车集团有限公司关联交易

单位：人民币万元

交易项目	1999年度	1998年度
销售	41,370	45,615
土地租赁费	84	--

与亚星-奔驰有限公司关联交易

单位：人民币万元

交易项目	1999年度	1998年度
购货	208	88
销售	4,731	9,474
支付销售费用	238	116

(六)或有事项

1、截止1999年12月31日公司为其他单位担保融资借款金额2,375万元。

2、根据1998年4月19日[1997]扬经初字第203号民事判决书，公司替扬州五亭集团有限公司担保贷款150万元，因五亭集团有限公司无力偿还贷款，公司承担连带责任，而被扣款159.5万元。

(七)承诺事项

截止1999年12月31日公司无需要说明的承诺事项。

(八) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止1999年12月31日公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(九) 债务重组事项

截止1999年12月31日公司无需要披露的债务重组事项。

(十) 其他重要事项

1、根据公司第一届董事会第十次会议决议，公司1999年度实现的净利润59,042,432.79元，提取10%的法定盈余公积5,904,243.28元，提取10%的法定公益金5,904,243.28元后，加上年末未分配利润1,413,302.43元，可供股东分配利润48,647,248.66元，按每10股派送现金红利2.00元（含税），共派送红利38,000,000元。

2、截止2000年3月22日，公司收到扬州市财政局所得税返还款2,112.6万元。

## 资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金		309,287,268.12		107,525,306.60
短期投资		10,000,000.00		
减：短期投资跌价准备				
短期投资净额		10,000,000.00		
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收帐款		130,217,833.12		136,138,405.06
其他应收款		14,364,324.81		7,594,758.88
减：坏帐准备		9,062,867.10		8,806,270.76
应收款项净额		135,519,290.83		134,926,893.18
预付帐款		187,258,461.63		3,492,405.68
应收补贴款		25,101,511.75		10,956,470.85
存货		123,192,727.78		191,249,839.11
减：存货跌价准备		6,061,384.37		2,910,875.90
存货净额		117,131,343.41		188,338,963.21
待摊费用				
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债券投资				
其他流动资产				
流动资产合计		784,297,875.74		445,240,039.52

## 资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资		9,515,572.00		
长期债权投资				
长期投资合计		9,515,572.00		
其中：合并价差				
减：长期投资减值准备				
长期投资净额		9,515,572.00		
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价		264,943,065.62		255,485,026.02
减：累计折旧		58,978,120.12		48,506,404.38
固定资产净值		205,964,945.50		206,978,621.64
工程物资				
在建工程		71,933,257.10		12,518,256.03
固定资产清理				
待处理固定资产净损失				
固定资产合计		277,898,202.60		219,496,877.67
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产				
开办费		645,000.00		817,000.00
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		645,000.00		817,000.00
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
资产总计		1,072,356,650.34		665,553,917.19

## 资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款		70,240,000.00		106,210,000.00
应付票据		69,176,000.00		32,000,000.00
应付帐款		148,924,259.06		125,504,630.74
预收帐款		3,177,683.01		27,257,176.44
代销商品款				
应付工资		24,415,772.10		25,380,773.67
应付福利费		7,515,847.51		5,608,625.04
应付股利		38,000,000.00		28,279,548.38
应交税金		64,694,296.21		29,041,526.56
其他应交款		2,062,768.72		26,158.47
其他应付款		46,772,468.57		80,733,279.38
预提费用		7,994,688.02		3,021,300.00
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计		482,973,783.20		463,063,018.68
<b>长期负债：</b>				
长期借款				9,390,000.00
应付债券				
长期应付款				
住房周转金				
其他长期负债		5,213,112.94		
长期负债合计		5,213,112.94		9,390,000.00

## 资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计		488,186,896.14		472,453,018.68
少数股东权益				
<b>股东权益：</b>				
股本		190,000,000.00		130,000,000.00
资本公积		362,167,915.34		52,141,492.44
盈余公积		21,354,590.20		9,546,103.64
其中：公益金		10,677,295.10		4,773,051.82
未分配利润		10,647,248.66		1,413,302.43
外币报表折算差额				
股东权益合计		584,169,754.20		193,100,898.51
负债和股东权益总计		1,072,356,650.34		665,553,917.19

备 注：

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	本期		上期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入		1,040,589,832.58		896,095,215.51
减：折扣与折让				
主营业务收入净额		1,040,589,832.58		896,095,215.51
减：主营业务成本		897,932,080.05		769,033,349.17
主营业务税金及附加		5,024,348.30		2,259,415.06
二、主营业务利润		137,633,404.2300		124,802,451.2800
加：其他业务利润		3,822,838.48		1,001,568.27
减：存货跌价损失		3,150,508.47		1,705,973.25
营业费用		15,922,872.69		16,903,605.83
管理费用		38,628,019.05		39,160,930.55
财务费用		4,465,085.88		8,688,247.86
三、营业利润		79,289,756.6200		59,345,262.0600
加：投资收益				
补贴收入				
营业外收入		1,487,949.66		130,037.13
减：营业外支出		9,947,739.40		2,614,388.63
四、利润总额		70,829,966.8800		56,860,910.5600
减：所得税		11,787,534.09		9,130,392.38
减：少数股东损益				
五、净利润		59,042,432.7900		47,730,518.1800
加：年初未分配利润		1,413,302.43		-8,491,563.73
盈余公积转入				

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
六、可供分配的利润		60,455,735.2200		39,238,954.4500
减：提取法定盈余公积金		5,904,243.28		4,773,051.82
减：提取法定公益金		5,904,243.28		4,773,051.82
七、可供股东分配的利润		48,647,248.6600		29,692,850.8100
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		38,000,000.00		28,279,548.38
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润		10,647,248.6600		1,413,302.4300

备 注：

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
<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		1,053,261,592.05
收取的租金		2,900,000.00
收到的增值税销项税和退回的增值税款		
收到的除增值税以外的其他税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		184,671.42
经营活动现金流入小计		1,056,346,263.47
购买商品、接收劳务所支付的现金		922,136,486.03
经营租赁所支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		43,012,171.92
支付的增值税款		27,395,651.27
支付的所得税款		7,674,696.50
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		1,246,107.37
支付的其他与经营活动有关的现金		59,190,013.81
经营活动现金流出小计		1,060,655,126.90
经营活动产生的现金流量净额		-4,308,863.43
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		
分得股利或利润所收到的现金		
取得债券利息收入所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		76,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金		2,453,148.17
投资活动现金流入小计		2,529,348.17

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合 并	母 公 司
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		73,483,502.67
权益性投资所支付的现金		9,515,572.00
债权性投资所支付的现金		10,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		92,999,074.67
投资活动产生的现金流量净额		-90,469,726.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收权益性投资所收到的现金		376,542,814.08
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金		144,390,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		520,932,814.08
偿还债务所支付的现金		189,750,000.00
发生筹资费用所支付的现金		
分配股利或利润所支付的现金		28,279,548.38
其中：子公司支付少数股东的股利		
偿付利息所支付的现金		6,362,714.25
融资租赁所支付的现金		
减少注册资本所支付的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		224,392,262.63
筹资活动产生的现金流量净额		296,540,551.45

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合 并	母 公 司
<b>四、汇率变动对现金流量的影响</b>		
汇率变动对现金的影响额		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
现金及现金等价物净增加额		201,761,961.5200
<b>六、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
以固定资产偿还债务		343,522.88
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
融资租赁固定资产		
<b>七、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润		59,042,432.79
加：少数股东损益		
计提的坏帐准备或转销的坏帐		256,596.34
固定资产折旧		11,876,768.43
无形资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		370,286.18
固定资产报废损失		2,435,331.00
财务费用		3,909,566.08
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		68,057,111.33
经营性应收项目的减少（减：增加）		-24,928,487.42
经营性应付项目的增加（减：减少）		-128,650,976.63
增值税增加净额（减：减少）		
其他		3,322,508.47
经营活动产生的现金流量净额		-4,308,863.43

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
<b>八、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
货币资金的期末余额		309,287,268.12
减：货币资金的期初余额		107,525,306.60
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		201,761,961.52

备注：