

公司代码：600213

公司简称：亚星客车

# 扬州亚星客车股份有限公司

## 2016 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	李百成	公务出差	吴永松

三、山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人金长山、主管会计工作负责人包军民及会计机构负责人（会计主管人员）樊焕声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司2016年度财务报告出具的审计报告，本年度公司实现净利润65,249,615.91元，归属于母公司所有者净利润62,307,778.22元，加年初未分配利润-540,142,795.94元，本年度可供股东分配利润-477,835,017.72元。根据《公司章程》的有关规定，不提取法定公积金，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

#### 九、重大风险提示

适用 不适用

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅本报告第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第九节	公司治理.....	36
第十节	公司债券相关情况.....	38
第十一节	财务报告.....	39
第十二节	备查文件目录.....	129

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚星客车	指	扬州亚星客车股份有限公司
大股东、控股股东、潍柴扬州、潍柴扬州公司	指	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司
潍柴	指	潍柴控股集团有限公司
丰泰汽车	指	厦门丰泰国际新能源汽车有限公司
深圳销售公司	指	维特思达（深圳）汽车销售有限公司
潍坊销售公司	指	潍坊市维特思达汽车销售有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	扬州亚星客车股份有限公司	
公司的中文简称	亚星客车	
公司的外文名称	Yangzhou Yaxing Motor Coach Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写		
公司的法定代表人	金长山	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	盛卫宁	顾晨
联系地址	扬州市邗江汽车产业园潍柴大道2号	扬州市邗江汽车产业园潍柴大道2号
电话	0514-82989118	0514-82989118
传真	0514-87852329	0514-87852329
电子信箱	shengweining@asiastarbus.com	guchen@asiastarbus.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	扬州市邗江汽车产业园潍柴大道2号
公司注册地址的邮政编码	225116
公司办公地址	扬州市邗江汽车产业园潍柴大道2号
公司办公地址的邮政编码	225116

公司网址	http://www.asiastarbus.com
电子信箱	600213@asiastarbus.com

#### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务办公室

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	亚星客车	600213	

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 楼 14 层
	签字会计师姓名	秦秀贞、张勇

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	3,395,743,970.34	2,015,439,742.15	68.49	1,473,146,585.57
归属于上市公司股东的净利润	62,307,778.22	20,196,318.06	208.51	-144,937,044.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	60,024,863.19	16,966,962.97	253.77	-157,569,015.60
经营活动产生的现金流量净额	-667,309,516.43	-186,823,291.13	不适用	-303,427,095.51
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	129,345,745.42	65,905,817.68	96.26	45,041,527.36
总资产	4,646,087,405.44	2,687,668,407.29	72.87	2,165,614,551.87

##### （二）主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益（元/股）	0.28	0.09	211.11	-0.66
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.09	211.11	-0.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.27	0.08	237.50	-0.72
加权平均净资产收益率（%）	63.82	36.41	增加27.41个百分点	-123.11
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	61.48	30.59	增加30.89个百分点	-133.84

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	151,015,852.08	828,232,515.46	793,747,561.41	1,622,748,041.39
归属于上市公司股东的净利润	-13,133,152.81	27,352,350.81	29,162,952.22	18,925,628.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,235,553.96	26,891,471.78	28,683,747.11	18,685,198.26
经营活动产生的现金流量净额	-116,388,869.32	-48,791,762.14	71,820,437.97	-573,949,322.94

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-113.50		-114,446.43	-55,446,600.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,064,346.14		2,954,334.42	69,680,093.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单				

位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	216,647.27		602,139.18	328,873.61
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	8,997.50			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	758,561.56		493,594.50	963,733.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-2,581,873.81
少数股东权益影响额	-241,755.08		-167,875.82	-312,255.98
所得税影响额	-523,768.86		-538,390.76	
合计	2,282,915.03		3,229,355.09	12,631,970.63

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要业务为客车产品研发、制造与销售，产品范围覆盖从 5 -18 米各型客车，主要用于公路、公交、旅游、团体、新能源客车和校车等市场。

公司产品销售以国内市场为主，同时大力开拓海外市场。经营以直销为主，经销为辅，以订单模式提供标准化及定制化的产品。影响公司经营业绩主要因素有行业需求、产品竞争力、市场占有率以及公司自身的成本管控能力等。

客车行业周期性较弱，受国家政策、交运替代工具的发展等因素的影响。新能源客车成为近几年来行业增长的最新驱动力。

2016 年新能源市场受国家补贴政策的推动快速发展，企业纷纷切入客车市场。加之，公交客运市场电动化需求的增加，一批大中型公交车和客运车进行了更新换代，带动了大中型纯电动客车销量的提升。

长途客车在高速铁路网的持续冲击下，10m 以下长途客车成为增长点，公路客运线路有向支线客运转型的趋势，而中型客车更适应支线客运市场。当前乡级、村级道路发展势头迅速，农村客运发展机会增加，这为中型客车提供了市场空间。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

应收账款较上期期末增加 96.95%，主要变动原因应收新能源客车补贴款所致。

短期借款较上期期末增加 107.52%，主要变动原因销售订单增加，为应付采购导致银行借款增加所致。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）研发能力

来自美国、澳大利亚及欧洲的专家是亚星开拓国际市场的重要力量，他们不仅为公司带来先进的设计理念，并且将高水平的客车制造工艺渗透到生产的每一环节，打造了亚星高质量的客车。

亚星客车一直致力于 CAE 技术的研究，继承和发扬了奔驰客车的设计理念，对侧翻、碰撞、扭曲等进行计算机仿真，从而更好指导设计。

#### （二）产品质量

专利技术的“U”型梁全承载车身结构，具有以下优势：

- 1、降低车身重量；
- 2、提高车身结构的强度与刚度；
- 3、整车重心低；
- 4、高速稳定性好。

#### （三）完善的售后服务网络

公司加大海内外售后服务网点的布局力度，海内外建有 500 多家经销和售后服务网点。

#### （四）信息化建设

ERP 项目已经完成软件测试，具备上线条件。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

根据中汽协数据，2016年，受轻型客车销售市场萎缩影响，中国客车市场形势日益严峻，共销售54.3万辆，同比下降8.7%。但中大客市场表现较好，共销售19.0万辆，同比增长16.2%。

大中客市场的提升主要得益于大中型新能源客车的快速增长。2016年新能源市场受国家补贴政策推动快速发展，企业纷纷切入客车市场。加之，公交客运市场电动化需求的增加，一批大中型公交车和客运车进行了更新换代，带动了大中型纯电动客车销量的提升。

长途客车在高速铁路网的持续冲击下，10m以下长途客车成为增长点，公路客运线路有向支线客运转型的趋势，而中型客车更适应支线客运市场。当前乡级、村级道路发展势头迅速，农村客运发展机会增加，这为中型客车提供了市场空间。

在此大背景下，公司积极推进转型升级，战略重点继续向新能源客车全面倾斜。2016年，公司管理层按照董事会批准的全年工作目标和重点工作，真抓实干，超额完成了既定的各项经济指标，归母净利润同比大幅提升。

2016年，公司总计完成客车销售6042辆，实现营业收入33.96亿元，实现归属于母公司所有者净利润6231万元。

在传统客车需求下滑、新能源客车需求高速增长背景下，公司紧抓市场爆发机会，紧跟国家政策发展方向，积极应对，继续大力开拓新能源客车市场，全年共销售新能源客车3577辆，产品以优质的质量和性能受到了市场的认可和用户的好评，成为公司重要的利润增长点。

2016年，为完成公司的既定目标，公司多措并举，提升经营和管理水平。加强了研发与营销、市场的互动，为产品的规划找到了方向。围绕2016年的新能源政策准备的产品适应市场，销售良好；工艺优化提升保证了效率、质量的提升及降本的实现；推进过程控制，持续质量改进；继续通过融资租赁等多种融资形式，支持销售，扩大现金流。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，国家加大了对新能源客车行业的管理力度，同时补贴政策方面有所变化。在此背景下，公司全面准备、积极应对，从产品、市场、技术等多个角度进行了改进和提升，保障了主营业务的发展。

报告期内，公司营业收入33.96亿元，同比增长68.49%，归母净利润实现6231万元，同比增长208.51%。

#### (一) 主营业务分析

##### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,395,743,970.34	2,015,439,742.15	68.49
营业成本	2,747,908,072.71	1,707,201,552.95	60.96
销售费用	192,421,627.91	88,195,156.06	118.18
管理费用	123,062,484.75	93,573,416.69	31.51
财务费用	50,255,742.00	42,594,201.38	17.99
经营活动产生的现金流量净额	-667,309,516.43	-186,823,291.13	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-14,949,573.95	-10,633,293.59	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	655,051,715.93	212,705,579.21	207.96
研发支出	71,885,886.90	48,116,238.93	49.40

### 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
机械制造业	3,387,878,863.61	2,743,591,846.74	19.02	71.19	61.63	增加4.79个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
客车销售	2,833,995,575.17	2,307,312,036.76	18.58	44.04	36.95	增加4.21个百分点
配件销售	553,883,288.44	436,279,809.98	21.23	4,721.15	3,339.84	增加31.63个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国内	3,083,659,375.95	2,489,942,240.06	19.25	78.29	68.37	增加4.75个百分点
国外	304,219,487.66	253,649,606.68	16.62	21.99	16.07	增加4.26个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
客车	6,027	6,042	58	35.10	34.51	-40.21

#### (3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同	本期金	情况

项目	成本比例 (%)	期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明			
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
客车销售	原材料	2,096,211,216.06	90.85	1,500,049,935.65	89.04	39.74	
客车销售	人工	107,115,747.19	4.64	79,568,724.72	4.72	34.62	
客车销售	制造费用	103,985,073.51	4.51	105,111,321.40	6.24	-1.07	
	小计	2,307,312,036.76	100.00	1,684,729,981.77	100.00	36.95	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 78,148.82 万元，占年度销售总额 23.01%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0.00 %。

前五名供应商采购额 141,560.18 万元，占年度采购总额 86.86%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 93,654.16 万元，占年度采购总额 57.46%。

## 2. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例 (%)	原因
销售费用	192,421,627.91	88,195,156.06	118.18	开拓新市场、新客户费用增加及增加新能源汽车售后服务费计提所致
管理费用	123,062,484.75	93,573,416.69	31.51	新产品公告费、检测费增加所致
财务费用	50,255,742.00	42,594,201.38	17.99	本期借款增加所致
合计	365,739,854.66	224,362,774.13	63.01	

## 3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	71,885,886.90
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	71,885,886.90
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.12
公司研发人员的数量	189
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.12
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

#### 情况说明

适用 不适用

#### 4. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例 (%)	原因
经营活动产生的现金流量净额	-667,309,516.43	-186,823,291.13	不适用	销量增加及新能源补贴未到账所致
投资活动产生的现金流量净额	-14,949,573.95	-10,633,293.59	不适用	同期收到资产处置款所致
筹资活动产生的现金流量净额	655,051,715.93	212,705,579.21	207.96	本期银行借款增加所致

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	656,506,503.31	14.13	426,083,667.86	15.85	54.08	为供应商办理银行承兑汇票，承兑保证金增加所致；
应收票据	11,060,700.00	0.24	33,134,000.00	1.23	-66.62	本期收到应收票据大部分以背书方式支付供应商的货款，

						本期末保留的应收票据较少；
应收账款	3,258,072,494.86	70.13	1,654,261,774.93	61.55	96.95	公司营业收入本期较上期增长所致
预付款项	72,112,909.56	1.55	45,899,931.80	1.71	57.11	公司对部分供应商预付货款增加
其他应收款	49,371,456.81	1.06	30,206,730.03	1.12	63.45	投标保证金增加及融资租赁保证金增加所致
短期借款	1,168,449,042.51	25.15	563,052,001.96	20.95	107.52	销售订单增加，为应付采购导致银行借款增加所致
应付票据	1,216,457,900.96	26.18	568,162,168.16	21.14	114.10	本期以银行承兑汇票付款增加所致
应付账款	994,874,755.06	21.41	689,662,507.27	25.66	44.26	本年度销量上升，采购增加所致
预收款项	39,523,380.89	0.85	27,274,766.52	1.01	44.91	公司预收客户定金增加所致
应付职工薪酬	21,113,274.06	0.45	14,026,882.89	0.52	50.52	产量增加生产工人报酬增加所致
应付利息	4,638,640.29	0.10	2,996,181.82	0.11	54.82	银行借款增加所致
其他应付款	343,180,939.17	7.39	178,382,076.33	6.64	92.39	主要是潍柴（扬州）房屋租金和应付未付市场开拓费的增加
长期借款	196,179,000.00	4.22	448,030,000.00	16.67	-56.21	长期借款重分类到一年内到期的非流动负债 35,707.00 万元所致（实际长期借款较期初增加 10,521.90 万元，主要是由于本期销售订单增加，为应对采购付款导致银行借款增加）

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## 汽车制造行业经营性信息分析

### 1. 产能状况

√适用 □不适用

#### 现有产能

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率 (%)
亚星客车北山汽车产业园	12000	8000	80

#### 在建产能

□适用 √不适用

产能计算标准

√适用 □不适用

设计产能指在考虑成本经济的情况下，以标准工时（251天，8小时/天）计算的产量。在生产旺季，可以通过增加生产班次的方式提升产量。

### 2. 整车产销量

√适用 □不适用

#### 按车型类别

√适用 □不适用

车型类别	销量 (辆)			产量 (辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比 增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比 增减 (%)
大型车	4,934	2,494	97.83	4,919	2,480	98.35
中型车	565	1,088	-48.07	565	1,082	-47.78
轻型车	543	910	-40.33	543	899	-39.60
合计	6,042	4,492	34.51	6,027	4,461	35.10

#### 按地区

√适用 □不适用

车型类别	境内销量 (辆)			境外销量 (辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比 增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比 增减 (%)
大型车	4,556	2,198	107.28	378	296	27.70
中型车	464	953	-51.31	101	135	-25.19
轻型车	542	859	-36.90	1	51	-98.04
合计	5,562	4,010	38.70	480	482	-0.41

### 3. 零部件产销量

□适用 √不适用

### 4. 新能源汽车业务

√适用 □不适用

**新能源汽车产能状况**

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能（辆）	报告期内产能（辆）	产能利用率（%）
亚星客车北山汽车产业园	12,000	8,000	50

**新能源汽车产销量**

√适用 □不适用

车型类别	销量（辆）			产量（辆）		
	本年累计	去年累计	累计同比增 减（%）	本年累计	去年累计	累计同比增 减（%）
纯电动	2,926	708	313.28	2,932	737	297.83
混合动力	651	813	-19.93	653	812	-19.58
合计	3,577	1,521	135.17	3,585	1,549	131.44

**新能源汽车收入及补贴**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

车型类别	收入	新能源汽车补贴金额	补贴占比（%）
纯电动	197,354.85	130,173	65.90
混合动力	43,022.20	12,896	30.00

**5. 其他说明**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末，被投资公司情况详见财务报表附注之长期股权投资。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

报告期内公司实施了两个对外投资项目：

被投资公司名称	主要业务	投资类别	投资金额（人 民币万元）	持股比例 （%）
维特思达（深圳）汽车销售有限公司	汽车，载客汽车（含专用客车、专用校车，不含小轿车）、专用作业车、厢式运输车、专用客厢车及零部件的销售及维修；经营进出口业务。	新设立全资子公司	5000	100
潍坊市维特思达汽车销售有限公司	汽车、载客汽车（含专用客车、专用校车，不含小轿车）、专用作业车、厢式运输车、专用客厢车及零部件的销售及维修；经营国家允许的进出口业务。	新设立全资子公司	100	100

**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(六) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(七) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

(1) 公司控股子公司厦门丰泰国际新能源汽车有限公司，经营范围：主要产品有大中型客车及其零部件（含混合动力客车及纯电动客车）的研发、仓储、物流、检测、维修与出口；大中型客车车身及零部件的研发、生产与进出口；新能源动力系统及新能源控制系统的研发、生产与进出口业务（以上商品不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。注册资本 2,719.83 万美元；本公司持股 51.53%，截止 2016 年 12 月 31 日，丰泰汽车总资产 289,160,179.94 元，净资产 153,727,406.77 元。2016 年实现销售收入 222,180,174.15 元，实现净利润 6,275,212.59 元。

(2) 公司全资子公司维特思达（深圳）汽车销售有限公司，经营范围：汽车，载客汽车（含专用客车、专用校车，不含小轿车）、专用作业车、厢式运输车、专用厢客车及零部件的销售及维修；经营进出口业务。注册资本 5000 万元；本公司持股 100%，截止 2016 年 12 月 31 日，深圳销售公司总资产 46,905,495.39 元，净资产 46,883,792.29 元。2016 年实现销售收入 40,940,170.80 元，实现净利润-3,116,207.71 元。

(3) 公司全资子公司潍坊市维特思达汽车销售有限公司，经营范围：汽车、载客汽车（含专用客车、专用校车，不含小轿车）、专用作业车、厢式运输车、专用厢客车及零部件的销售及维修；经营国家允许的进出口业务。注册资本 100 万元；本公司持股 100%；截止 2016 年 12 月 31 日，潍坊销售公司总资产 83,732,286.10 元，净资产-4,049,768.28 元。2016 年实现销售收入 71,737,606.40 元，实现净利润-4,069,768.28 元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**适用 不适用

中国正处于经济增长方式转变、深化改革、万众创新的新时期，中央制定的供给侧改革的总基调，许多行业将面临重大挑战。客车行业作为运输业的重要组成部分，受到的影响相对较小。但随着高铁、飞机、轨道交通等运输方式的持续增长，对客车行业的替代效应不可避免，传统客车行业将面临下滑风险。但同时，以新能源客车为代表的国家战略和政策重点扶持的新行业增长点也正在猛烈爆发，未来几年，新能源客车将实现持续增长，成为客车企业可以依赖和重点开拓的新领域。



同时随着“一带一路”、亚投行等国家战略的实施，海外市场将成为客车行业未来发展的重点，尤其是发展中国家更是重中之重。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“为全球客户提供一流的大众交通生活”为使命，以“突出新能源，力拓海外市场”、“制造和供应商体系优化，提升实物品质”、“打造优秀客车人才团队，提升组织能力”、“国外市场全面深耕，国内市场直面第一集团”、“实现一体化研发及核心系统开发”、“挑战国际一流，直面国际知名客车制造商”等6大方面为战略着力点，争取将亚星客车打造成为“以全球化视野，提供客户满意的客运解决方案，成为拥有核心技术的知名客车制造商”。

未来，公司将力争通过自身业务的良性循环，实现市场份额、客户满意度的持续稳步提升，为客户、股东、社会等利益相关者创造更大价值。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

公司2015年度报告中披露的2016年收入计划为29亿元，本年度已实现该目标。

2017年公司的收入计划为38亿元，

需投资者特别注意的是，公司收入计划为公司下一年度的经营目标，并不构成对公司业绩的承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、替代风险。可能继续受高铁、轨道交通、飞机等其他运输方式增长的影响，市场需求进一步萎缩风险。

2、市场竞争风险。市场竞争更加激烈，公司获取优质订单资源能力不强，产品毛利率不高。

3、财务风险。累积亏损较大，资产负债率高，应收账款居高不下，现金流压力大。

## (五) 其他

√适用 □不适用

维持当前业务并完成在建投资项目公司所需资金约10亿元，公司将创新思路开展融资工作。

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2016年5月19日召开的公司2015年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配议案》，公司2015年度实现净利润15,792,237.58元，归属于母公司所有者净利润20,196,318.06元，加年初未分配利润-560,339,114.00元，可供股东分配利润-540,142,795.94元。根据《公司章程》的

有关规定，不提取法定公积金，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。报告期内，公司严格履行了 2015 年度利润分配方案。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年					62,307,778.22	
2015 年					20,196,318.06	
2014 年					-144,937,044.97	

### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	在本次该 51%股份完成交割后五年内，不向实际控制人山东重工集团有限公司下属各关联方之外的其他主体转让该股份。	2011 年 9 月 27 日，期限为 5 年	是	是		

### (二) 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

已达到 未达到 不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

公司变更会计估计，将国内新能源客车三包费用计提比例从1%变更至3%，自2016年10月1日起适用。

**1、变更原因如下：**

根据国家财政部、科技部、工信部、发改委下发的《关于2016-2020年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》(财建(2015)134号)，新能源客车生产厂家对动力电池等储能装置、驱动电机、电机控制器(以下简称“三电系统”)应提供不低于5年或20万公里的质保期限。公司将新能源客车三电系统质保期在公司原有基础上适当延长，承担三包费用相应增加。

新能源客车结构较传统客车复杂，为保持公司的市场竞争力和客户满意度，三包费用更高。

**2、变更的内容**

本次调整前，公司对新能源客车产品统一按销售收入的1%计提三包费用。随着公司新能源客车销售占比逐步提高，采用1%的计提标准将不能满足公司未来提供三包的支出，为更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，在遵循企业会计准则的基础上，公司自2016年10月1日起将国内新能源客车售后服务费计提比例由1%提高至3%，会计估计更加稳健。更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》相关规定和上海交易所的相关要求。

**3、对公司的影响**

根据公司2016年新能源客车收入规模测算，本次会计估计变更后，预计2016年减少利润总额2,232万元。本次变更采用未来适用法，不会对已披露的财务报表进行追溯调整。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
--	----	----

内部控制审计会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）	20
--------------	--------------------	----

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2016年5月19日，公司2015年度股东大会审议通过《关于续聘2016年度会计师事务所的议案》，公司续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### （二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与山东重工集团财务有限公司开展金融业务合作，由财务公司为公司及控股子公司提供存款、融资（贷款、票据贴现、票据承兑、融资租赁等信贷业务）、结算等金融服务。2016年5月19日公司2015年度股东大会审议通过。	见上交所网站（www.sse.com.cn）2016年4月21日《第六届董事会第十次会议决议公告》、《关于与山东重工集团财务有限公司开展金融业务的关联交易公告》和2016年5月20日《2015年度股东大会决议公告》。
公司与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司、潍柴动力股份有限公司及其附属企业、扬州亚星商用车有限公司、扬州盛达特种车有限公司在租赁工业厂房、租赁动能设备、采购客车发动机、采购车桥、采购客车变速箱、采购零部件、提供动能及相关服务等方面发生日常关联交易，2016年5月19日公司2015年度股东大会审议通过。	见上交所网站（www.sse.com.cn）2016年4月21日《第六届董事会第十次会议决议公告》、《公司2016年度日常关联交易公告》和2016年5月20日《2015年度股东大会决议公告》。
公司增加对潍柴动力股份有限公司及其附属公司2016年采购发动机、新能源动力总成及相关产品等日常关联交易金额。2016年10月17日公司2016年第二次临时股东大会审议通过。	见上交所网站（www.sse.com.cn）2016年9月30日《第六届董事会第十六次会议决议公告》、《关于增加2016年度日常关联交易内容和金额的公告》和2016年10月28日《2016年第二次临时股东大会决议公告》。
公司增加与山东重工集团财务公司存款、信贷业务额度；公司增加与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司在租赁工业厂房及承租动能设备方面发生日常关联交易的预计金额	见上交所网站（www.sse.com.cn）2016年11月19日《第六届董事会第十八次会议决议公告》、《关于增加与山东重工集团财务有限公司金融业务额度的关联交易公告》、《关于增加2016年度日常关联交易预计金额公告》和2016年12月6日《2016年第三次临时股东大会决议公告》。

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司控股股东潍柴扬州公司通过山重财务公司以委托贷款方式向公司提供借款 6000 万元，期限为 6 个月。2016 年 11 月 19 日委托贷款到期，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司同意对该委托贷款进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2017 年 5 月 19 日。	见上交所网站(www.sse.com.cn)2016 年 11 月 19 日《第六届董事会第十八次会议决议公告》
公司控股股东潍柴扬州公司通过山重财务公司以委托贷款方式向公司提供借款 6000 万元，期限为 6 个月。2016 年 12 月 25 日委托贷款到期，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司同意对该委托贷款进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2017 年 6 月 25 日。	见上交所网站(www.sse.com.cn)2016 年 12 月 24 日《第六届董事会第十九次会议决议公告》

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他**适用 不适用**十五、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1、 委托理财情况**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

适用 不适用

**3、 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

公司在经营发展过程中积极履行社会职责和义务，从安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业及员工权益保障等多个领域践行社会责任。公司搬入新厂区后，公司成立了综合服务公司专门负责新厂区安全、消防等方面的管理，加大了安全生产领域的资金和人力投入，定期进行员工安全意识培训和操作流程培训，切实提高安全生产管理能力，全年无重大安全生产事故发生。公司制定了质量体系文件，健全产品质量标准体系，确保产品生产的质量操作有章可循；同时，公司每周召开质量部部门项目例会，每月召开公司质量大会，以全面确保对产品质量的监督管理落实到位。公司亦高度重视环境保护工作，遵守国家有关环境保护与资源节约的规定。

**(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用



## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,667
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	16,402

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司		112,200,000	51.00		无		国家
彭伟燕	9,391,500	9,391,500	4.27		未知		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	4,352,246	4,352,246	1.98		未知		其他
中国工商银行股份有限公司—新华趋势领航混合型证券投资基金	2,051,258	2,051,258	0.93		未知		其他
中国建设银行股份有限公司—上投摩根卓越制造股票型证券投资基金	1,738,987	1,738,987	0.79		未知		其他
上海浦东发展银行股份有限公司—长信金利趋势混合型证券投资基金	1,677,748	1,677,748	0.76		未知		其他
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计划	1,084,156	1,084,156	0.49		未知		其他
吴三华	1,067,720	1,067,720	0.49		未知		境内自然人
于晶	1,000,000	1,000,000	0.45		未知		境内自然人
单连霞	1,000,000	1,000,000	0.45		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	112,200,000	人民币普通股					
彭伟燕	9,391,500	人民币普通股					
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	4,352,246	人民币普通股					
中国工商银行股份有限公司—新华趋势领航混合型证券投资基金	2,051,258	人民币普通股					

中国建设银行股份有限公司—上投摩根卓越制造股票型证券投资基金	1,738,987	人民币普通股	
上海浦东发展银行股份有限公司—长信金利趋势混合型证券投资基金	1,677,748	人民币普通股	
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计划	1,084,156	人民币普通股	
吴三华	1,067,720	人民币普通股	
于晶	1,000,000	人民币普通股	
单连霞	1,000,000	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司与其他前十名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。 公司未知其他前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司
单位负责人或法定代表人	金长山
成立日期	2011 年 1 月 2 日
主要经营业务	汽车零部件研究开发、制造、销售及服务；汽车（不含小轿车）研究开发、销售及服务；汽车及汽车零部件产业实业投资。

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

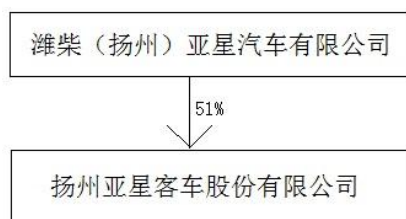
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	张新文
成立日期	2004年6月16日

### 2 自然人

适用  不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

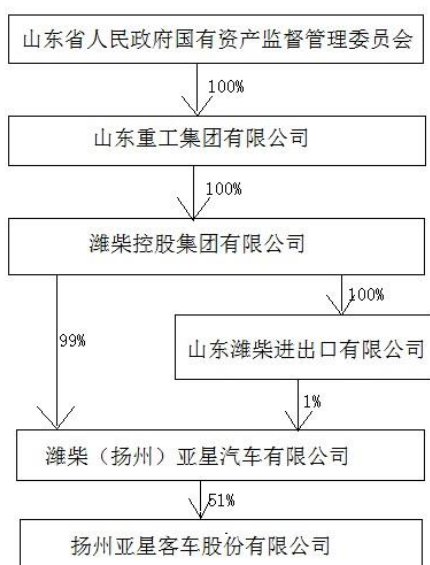
适用  不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用  不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**六、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

## **第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
金长山	董事长	男	51	2015年6月26日	2018年6月26日						
丁迎东	董事	男	48	2015年6月26日	2018年6月26日						
李百成	董事	男	48	2015年6月26日	2018年6月26日						
李百成	CEO、总经理	男	48	2015年6月26日	2018年6月26日					59.91	
孔祥君	董事	男	35	2016年5月20日	2018年6月26日						
王春鼎	董事	男	52	2015年6月26日	2018年6月26日						
吴永松	董事	男	45	2015年6月26日	2018年6月26日						
吴永松	副总经理	男	45	2015年6月26日	2018年6月26日					56.10	
邹虎啸	独立董事	男	64	2015年6月26日	2018年6月26日					6	
朱德堂	独立董事	男	48	2015年6月26日	2018年6月26日					6	
谢竹云	独立董事	男	41	2015年6月26日	2018年6月26日					6	
王学文	监事会主席	男	38	2016年7月12日	2018年6月26日						
徐树林	监事	男	32	2016年5月20日	2018年6月26日						
刘华	监事	女	48	2016年5月21日	2018年6月26日					19.19	
王延磊	副总经理	男	47	2015年6月26日	2017年2月15日					30.92	
王长亮	副总经理	男	48	2015年6月26日	2018年6月26日					44.10	
马佃亮	副总经理	男	52	2015年6月26日	2018年6月26日					44.10	

2016 年年度报告

陆云龙	副总经理	男	53	2015年6月26日	2018年6月26日					50.00	
包军民	财务总监	男	47	2015年6月26日	2018年6月26日					41.05	
盛卫宁	董事会秘书	男	37	2015年6月26日	2018年6月26日					10.80	
张志强	监事(离任)	男	43	2015年6月26日	2016年6月21日						
栾龙	监事(离任)	男	33	2015年6月26日	2016年4月21日						
宋林云	监事(离任)	男	38	2015年6月26日	2016年5月20日						
苏力乾	董事(离任)	男	47	2015年6月26日	2016年1月20日						
合计	/	/	/	/	/				/	374.17	/

姓名	主要工作经历
金长山	历任扬州宝军无线电厂厂长；扬州市电子工业局副局长兼扬州宝军无线电厂厂长；中电科技扬州宝军电子有限公司副董事长、总经理；扬州机电资产经营管理有限责任公司副总经理；江苏亚星汽车集团有限公司副董事长、总经理，扬州盛达特种车有限公司董事长，扬州柴油机有限责任公司董事长，扬州亚星商用车有限公司董事，本公司董事；江苏亚星汽车集团有限公司董事长、总经理、党委书记，扬州柴油机有限责任公司董事长，扬州盛达特种车有限公司董事长，扬州亚星商用车有限公司董事，本公司董事长；潍柴（扬州）亚星汽车有限公司董事长、党委书记，江苏亚星汽车集团有限公司董事长、党委书记，潍柴动力扬州柴油机有限责任公司副董事长，扬州盛达特种车有限公司董事长，扬州亚星商用车有限公司董事，本公司董事长、CEO。现任潍柴（扬州）亚星汽车有限公司董事长、党委书记，江苏亚星汽车集团有限公司董事长、党委书记，潍柴动力扬州柴油机有限责任公司副董事长，扬州盛达特种车有限公司董事，扬州亚星商用车有限公司董事，本公司董事长。
丁迎东	历任潍坊柴油机厂企业策划部副部长，人力资源部部长，潍柴动力股份有限公司运营管理部部长，监事等职。现任潍柴控股集团有限公司监事，潍柴动力股份有限公司副总裁，潍柴（扬州）亚星汽车有限公司董事，本公司董事。
李百成	历任潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司副总经理；潍柴动力股份有限公司采购部副部长；潍柴动力股份有限公司卡车动力销售公司总经理；潍柴（扬州）亚星汽车有限公司董事、总经理，潍柴动力扬州柴油机有限责任公司总经理、党委书记，扬州亚星商用车有限公司董事长，本公司董事。现任潍柴（扬州）亚星汽车有限公司董事、党委委员，潍柴动力扬州柴油机有限责任公司董事，扬州亚星商用车有限公司董事长，本公司董事，本公司 CEO、总经理。
孔祥君	历任潍柴集团财务部财务分析师；上海营中心运营管理部、审计部职员；潍柴动力财务部财务分析师；上海运营中心运营管理部财务分析师；潍柴重机发电设备公司财务总监；潍柴动力驻法国博杜安公司财务总监；潍柴动力财务部驻博杜安国际发动机有限公司财务总监；潍柴集团财务部驻潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司财务总监兼财务成本部经理；潍柴集团财务部副部长（主持工作）、潍柴重机委派到山东重工财务有限公司董事、重庆潍柴发动机有限公司监事。现任潍柴控股集团财务部副部长（主持工作）、潍柴重机委派到山东重工财务有限公司董事、重潍柴公司监事、潍柴中型柴油机公司监事。
王春鼎	历任江苏省扬州客车制造总厂车间副主任；亚星-奔驰有限公司车间主任、党支部书记；亚星-奔驰有限公司配件公司总经理；亚星-奔驰有限公司销售公司总经

	理；本公司副总经理；本公司销售总监；苏州金龙公交车事业部总经理。现任潍柴（扬州）亚星汽车有限公司党委委员、董事，扬州亚星商用车有限公司董事、总经理，本公司董事。
吴永松	历任扬州亚星商用车有限公司生产采购处处长（高级经理）；本公司生产部总监；本公司总经理助理、销售总公司总经理；本公司副总经理、销售总公司总经理；本公司执行总经理、董事；本公司副总经理、董事。现任本公司董事、副总经理。
邹虎啸	历任中国公路车辆机械总公司办公室主任、总经理助理、副总经理、执行董事、总经理；中通客车控股股份有限公司副董事长；中国公路学会常务理事，中国公路学会客车分会理事长。2012年10月退休。现任中国公路学会常务理事，中国公路学会客车分会名誉理事长，本公司独立董事。
朱德堂	历任江苏苏源律师事务所合伙人，本公司独立董事。现任北京德恒（南京）律师事务所主任，南京市人民政府城市治理委员会公众委员，江苏省医疗器械行业协会法律事务部主任，本公司独立董事。
谢竹云	现任江苏大学财经学院财务系副主任，会计学专业副教授、硕士生导师；江苏大学资产评估硕士专业学位研究生教育指导委员会成员，江苏索普化工股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
王学文	历任潍坊柴油机厂团委（兼职）副书记、潍柴动力有限公司团委（兼职）副书记、潍坊柴油机厂铸锻厂工会主席、山东巨力股份有限公司财务部副部长助理、潍柴控股集团有限公司团委（兼职）副书记、潍柴重机股份有限公司中速机厂副厂长、潍柴控股集团团委（兼职）副书记、陕西法士特齿轮财务总监、陕西汉德车桥有限公司财务总监，现任潍柴动力上海运营中心财务管理部部长。本公司监事。
徐树林	历任潍柴控股集团资金管理岗、潍柴控股集团有限公司会计科副科长，现为扬州亚星商用车有限公司董事、扬州盛达特种车有限公司董事、潍柴（扬州）亚星汽车有限公司财务总监、团委书记。本公司监事
刘华	历任扬子旅游车厂磷化车间主任、亚星平山特种车辆厂涂装车间主任、扬州亚星客车股份有限公司涂装车间主任；现任扬州亚星客车股份有限公司制造一厂厂长、工会副主席。本公司监事。
王延磊	历任潍柴动力股份有限公司615厂厂长助理、副厂长、党总支书记；潍柴动力股份有限公司二号工厂厂长、党总支书记；重庆嘉陵川江汽车有限公司党委书记、常务副总经理；扬州亚星客车股份有限公司副总经理。任本公司党委书记、副总经理至2017年2月15日。
王长亮	历任潍柴动力股份有限公司仓储部部长；采购部副部长；潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司总经理；潍柴动力股份有限公司国际业务部副部长；客户服务中心总经理；山东潍柴进出口有限公司副总经理；扬州亚星客车股份有限公司副总经理。现任本公司副总经理。
马佃亮	历任潍柴动力股份有限公司营销总公司济南维修中心项目经理、主任；潍柴动力卡车动力销售公司总经理助理、副总经理；潍柴动力销售支持部部长；扬州亚星客车股份有限公司副总经理。现任本公司副总经理。
陆云龙	历任亚星-奔驰有限公司（后变更为扬州亚星商用车有限公司）产品开发处设计师、经理、高级经理；江阴长隆客车有限公司总工程师；北汽福田汽车股份有限公司北京新能源客车分公司技术中心整车部部长；扬州亚星客车股份有限公司副总经理。现任本公司副总经理。
包军民	历任牡丹江富通汽车空调有限公司财务总监；东风越野车有限公司财务总监；重庆龙江轻型汽车有限公司财务总监；扬州亚星客车股份有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

盛卫宁	历任潍柴动力证券部投资关系岗，潍柴动力证券部投资者关系业务副经理，潍柴动力证券与资本运营部投资者关系业务副经理。2015 年 12 月 25 日至今任本公司董事会秘书
张志强	历任中国兵器北方凌云工业集团审计监察部经理助理；潍柴动力股份有限公司上海运营中心财务管理部部长；潍柴动力股份有限公司财务部部长。潍柴动力股份有限公司财务总监助理，任本公司监事会主席至 2016 年 6 月 21 日。
栾龙	历任潍柴重机股份有限公司财务部成本业务副经理；重庆龙江轻型汽车有限公司财务副总监；重庆柴油发动机厂财务副总监；扬州盛达特种车有限公司财务副总监；潍柴（扬州）亚星汽车有限公司财务副总监。任本公司监事至 2016 年 4 月 21 日。
宋林云	历任江苏亚星客车集团有限公司办公室秘书；扬州亚星客车股份有限公司办公室秘书、政策法规研究主办、办公室副主任；江苏亚星汽车集团有限公司办公室主任、董事会秘书；潍柴（扬州）亚星汽车有限公司办公室主任、党群工作部部长、团委书记。任本公司监事至 2016 年 5 月 20 日。
苏力乾	历任无锡安源汽车有限公司总经理、江西凯马百路佳客车有限公司总经理；厦门丰泰国际新能源汽车有限公司执行董事；本公司董事、总经理，厦门丰泰国际新能源汽车有限公司董事长。任本公司董事、执行总经理至 2016 年 1 月 20 日。

其它情况说明

适用  不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用  不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
金长山	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	董事长、党委书记		
丁迎东	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	董事		
李百成	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	董事		
王春鼎	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	董事		
徐树林	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	财务总监		
在股东单位任职情况的说明				



**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
金长山	江苏亚星汽车集团有限公司	董事长、党委书记		
金长山	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	副董事长		
金长山	扬州盛达特种车有限公司	董事		
金长山	扬州亚星商用车有限公司	董事		
丁迎东	潍柴控股集团有限公司	监事		
丁迎东	潍柴动力股份有限公司	副总裁		
李百成	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	董事		
李百成	扬州亚星商用车有限公司	董事长		
孔祥君	潍柴控股集团有限公司	财务部副部长		
孔祥君	山东重工财务有限公司	董事		
孔祥君	潍柴中型柴油机公司	监事		
王春鼎	扬州亚星商用车有限公司	董事、总经理		
王学文	潍柴动力上海运营中心	财务管理部部长		
徐树林	扬州亚星商用车有限公司	董事		
徐树林	扬州盛达特种车有限公司	董事		
张志强	潍柴动力股份有限公司	财务总监助理		
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事的报酬由董事会薪酬与考核委员会制订方案，报董事会审议，经股东大会审议批准后执行。监事的报酬由董事会制订方案，报股东大会审议批准后执行。高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会制订绩效考核和薪酬分配方案，报董事会审议批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司、公司控股股东及其直属公司担任职务的董事、监事，不领取董事、监事薪酬；其余董事（含独立

	董事)、监事的薪酬每年按固定数额领取;高级管理人员薪酬根据公司工资管理制度及绩效考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、独立董事、高级管理人员薪酬按月支付。公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	见“本节一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孔祥君	董事	选举	新任
王学文	监事、监事会主席	选举	新任
徐树林	监事	选举	新任
刘华	监事	选举	新任
苏力乾	董事	离任	个人原因
张志强	监事、监事会主席	离任	工作变动
栾龙	监事	离任	工作变动
宋林云	监事	离任	工作变动

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,406
主要子公司在职员工的数量	382
在职员工的数量合计	1,788
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	80
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,058
销售人员	216
技术人员	226
财务人员	23
行政人员	195
服务人员	70
合计	1,788
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	29
本科	324
大专	376
高中及以下	1,059
合计	1,788

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司依据《扬州亚星客车股份有限公司薪酬管理制度》执行薪酬政策。

### (三) 培训计划

适用  不适用

根据公司《培训管理制度》，综合分析公司各部门提报的培训需求，人力资源室制定了《2017年度培训计划》。2017年公司将根据岗位职能的划分，分别针对管理人员、技术人员、营销人员、生产系统、取得证书类等开展分类培训，举办包括入职培训、岗位培训、安全生产、管理技能提升、企业文化、一线员工技能等培训，人均不低于80课时。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数	3500000 小时
劳务外包支付的报酬总额	7000 万元

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司严格按《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章、规范性文件要求，结合企业发展情况，进一步完善公司的现代企业制度建设和公司治理结构。公司治理结构符合《上市公司治理准则》的要求，与中国证监会有关文件要求没有差异，主要状况如下

1、关于股东与股东大会：公司根据《公司章程》，《股东大会议事规则》规范股东大会的召集、召开和议事程序；公司能确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，并能依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营及牟取额外利益的行为；控股股东对公司董事、监事候选人提名严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。

3、关于董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，履行作为董事的权利、义务和职责。独立董事按照法律、法规和公司章程的规定，积极参与公司董事和高级管理人员提名、关联交易、募集资金变更、对外担保、资金占用等事项发表独立意见，以维护公司整体利益，保障中小股东的合法权益不受损害。董事会专门委员会按工作细则要求正常工作。

4、关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合法律、法规要求；监事会能够认真履行职责，能够本着对全体股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司高级管理人员的聘免符合法律、法规和公司章程的规定；公司建立了公司高级管理人员与经营责任、经营风险、经营绩效挂钩的绩效评价和激励约束机制，根据年度业绩对高级管理人员进行年薪考核评价。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户、供应商等其他利益相关者的合法权益；公司关注所在社区的福利、环境保护、公益事业等问题，重视公司的社会责任。

7、关于信息披露与透明度：公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

8、公司治理专项活动情况：报告期内，公司严格执行防范控股股东及其关联企业非经营性资金占用长效机制，杜绝了控股股东及其附属企业非经营性资金占用。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年年度股东大会	2016 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2016 年 5 月 20 日
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 7 月 11 日	www.sse.com.cn	2016 年 7 月 12 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 10 月 17 日	www.sse.com.cn	2016 年 10 月 18 日
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 12 月 5 日	www.sse.com.cn	2016 年 12 月 6 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
金长山	否	12	12	10	0	0	否	3
丁迎东	否	12	12	10	0	0	否	3
李百成	否	12	12	10	0	0	否	4
孔祥君	否	7	7	10	0	0	否	2
王春鼎	否	12	12	10	0	0	否	4
吴永松	否	12	12	10	0	0	否	4
邹虎啸	是	12	12	11	0	0	否	4
朱德堂	是	12	12	11	0	0	否	3
谢竹云	是	12	12	11	0	0	否	4
苏力乾	否	1	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	1

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司根据销售收入、利润、现金流等指标的年度任务完成情况对高级管理人员进行考核并确定相应的薪酬水平，以强化责任目标约束，提高管理人员的进取精神和责任意识。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制报告出具了标准无保留意见的审计报告。

内控审计报告详见 2017 年 4 月 28 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

和信审字(2017)第 000020 号

### 扬州亚星客车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的扬州亚星客车股份有限公司（以下简称亚星客车公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亚星客车公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，亚星客车公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚星客车公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2017 年 4 月 26 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	656,506,503.31	426,083,667.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七. 4	11,060,700.00	33,134,000.00
应收账款	七. 5	3,258,072,494.86	1,654,261,774.93
预付款项	七. 6	72,112,909.56	45,899,931.80
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	七. 9	49,371,456.81	30,206,730.03
买入返售金融资产			
存货	七. 10	193,784,268.13	156,256,037.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	76,059,070.84	
流动资产合计		4,316,967,403.51	2,345,842,141.81
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七. 14	21,129,000.00	21,129,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七. 19	246,367,039.21	257,331,709.54
在建工程	七. 20	3,143,932.64	3,534,823.80
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	七. 25	50,216,807.98	51,754,928.54
开发支出			
商誉	七. 27	3,800,310.04	3,800,310.04
长期待摊费用	七. 28	4,462,912.06	4,275,493.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			



非流动资产合计		329,120,001.93	341,826,265.48
资产总计		4,646,087,405.44	2,687,668,407.29
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七. 31	1,168,449,042.51	563,052,001.96
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 34	1,216,457,900.96	568,162,168.16
应付账款	七. 35	994,874,755.06	689,662,507.27
预收款项	七. 36	39,523,380.89	27,274,766.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 37	21,113,274.06	14,026,882.89
应交税费	七. 38	59,565,246.43	57,699,763.62
应付利息	七. 39	4,638,640.29	2,996,181.82
应付股利			
其他应付款	七. 41	343,180,939.17	178,382,076.33
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	357,070,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		4,204,873,179.37	2,101,256,348.57
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七. 45	196,179,000.00	448,030,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七. 50	40,214,960.71	
递延收益	七. 51	600,000.00	700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,993,960.71	448,730,000.00
负债合计		4,441,867,140.08	2,549,986,348.57
<b>所有者权益</b>			
股本	七. 53	220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	342,093,992.81	342,093,992.81

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七. 58	2,520,543.55	1,388,394.03
盈余公积	七. 59	42,566,226.78	42,566,226.78
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	-477,835,017.72	-540,142,795.94
归属于母公司所有者权益合计		129,345,745.42	65,905,817.68
少数股东权益		74,874,519.94	71,776,241.04
所有者权益合计		204,220,265.36	137,682,058.72
负债和所有者权益总计		4,646,087,405.44	2,687,668,407.29

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

### 母公司资产负债表

2016 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		613,298,987.91	395,428,364.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,060,700.00	33,134,000.00
应收账款	十七.1	3,220,989,629.73	1,629,655,164.27
预付款项		57,430,387.41	38,865,698.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七.2	46,921,409.39	28,471,456.00
存货		77,976,298.48	111,118,270.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		76,059,070.84	
流动资产合计		4,103,736,483.76	2,236,672,954.09
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		21,129,000.00	21,129,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	133,295,900.00	83,275,900.00
投资性房地产			
固定资产		182,101,261.40	190,897,549.08
在建工程		2,056,115.67	3,120,504.71
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		3,660,040.38	3,956,098.43
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		3,612,283.85	3,818,522.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		345,854,601.30	306,197,574.77
资产总计		4,449,591,085.06	2,542,870,528.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,108,030,000.00	516,819,999.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,216,457,900.96	568,162,168.16
应付账款		948,682,159.18	671,822,012.68
预收款项		22,688,484.07	22,172,301.36
应付职工薪酬		13,419,265.19	9,508,844.15
应交税费		58,614,497.55	57,626,150.05
应付利息		4,512,478.71	2,819,312.05
应付股利			
其他应付款		347,316,513.06	176,835,939.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		357,070,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		4,076,791,298.72	2,025,766,728.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		196,179,000.00	448,030,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		40,214,960.71	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,393,960.71	448,030,000.00
负债合计		4,313,185,259.43	2,473,796,728.02
<b>所有者权益：</b>			
股本		220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		342,093,992.81	342,093,992.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,428,437.17	462,605.29
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
未分配利润		-469,682,831.13	-536,049,024.04

所有者权益合计		136,405,825.63	69,073,800.84
负债和所有者权益总计		4,449,591,085.06	2,542,870,528.86

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

### 合并利润表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,395,743,970.34	2,015,439,742.15
其中：营业收入	七. 61	3,395,743,970.34	2,015,439,742.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,272,950,091.75	2,001,015,074.19
其中：营业成本	七. 61	2,747,908,072.71	1,707,201,552.95
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			
税金及附加	七. 62	1,624,436.80	3,977,720.04
销售费用	七. 63	192,421,627.91	88,195,156.06
管理费用	七. 64	123,062,484.75	93,573,416.69
财务费用	七. 65	50,255,742.00	42,594,201.38
资产减值损失	七. 66	157,677,727.58	65,473,027.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七. 68	235,893.00	235,893.00
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）		123,029,771.59	14,660,560.96
加：营业外收入	七. 69	3,084,854.30	4,946,250.00
其中：非流动资产处置利得			721,508.12
减：营业外支出	七. 70	36,415.33	1,010,628.33
其中：非流动资产处置损失		113.50	835,954.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		126,078,210.56	18,596,182.63
减：所得税费用	七. 71	60,828,594.65	2,803,945.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,249,615.91	15,792,237.58
归属于母公司所有者的净利润		62,307,778.22	20,196,318.06
少数股东损益		2,941,837.69	-4,404,080.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,249,615.91	15,792,237.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,307,778.22	20,196,318.06
归属于少数股东的综合收益总额		2,941,837.69	-4,404,080.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.28	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.09

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

母公司利润表  
2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	3,172,867,215.58	1,861,651,732.05
减：营业成本	十七.4	2,560,428,499.11	1,569,830,505.96
税金及附加		641,588.03	3,977,720.04
销售费用		184,408,475.82	83,476,725.30
管理费用		109,796,890.38	79,364,308.71
财务费用		46,413,880.95	40,739,584.30
资产减值损失		146,731,612.09	60,267,908.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七.5	235,893.00	235,893.00
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）		124,682,162.20	24,230,872.24
加：营业外收入		2,419,710.66	4,565,720.30
其中：非流动资产处置利得			721,413.12
减：营业外支出		36,301.83	976,448.57

其中：非流动资产处置损失			835,954.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,065,571.03	27,820,143.97
减：所得税费用		60,699,378.12	2,803,945.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,366,192.91	25,016,198.92
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		66,366,192.91	25,016,198.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.30	0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		0.30	0.11

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

### 合并现金流量表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,399,091,744.27	1,419,208,788.56
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		14,097,941.48	25,097,692.14
收到其他与经营活动有关的现金	七.73	5,233,978.96	10,070,418.40

经营活动现金流入小计		1,418,423,664.71	1,454,376,899.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,755,811,537.17	1,379,743,479.55
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		161,533,774.87	142,776,397.93
支付的各项税费		47,276,075.08	30,702,932.06
支付其他与经营活动有关的现金	七.73	121,111,794.02	87,977,380.69
经营活动现金流出小计		2,085,733,181.14	1,641,200,190.23
经营活动产生的现金流量净额		-667,309,516.43	-186,823,291.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		235,893.00	235,893.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,516,000.00
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			
投资活动现金流入小计		235,893.00	2,751,893.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,185,466.95	13,385,186.59
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		15,185,466.95	13,385,186.59
投资活动产生的现金流量净额		-14,949,573.95	-10,633,293.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,323,545,383.05	884,870,456.68
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		1,323,545,383.05	884,870,456.68
偿还债务支付的现金		614,353,608.58	632,218,937.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,140,058.54	39,945,940.15
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			
筹资活动现金流出小计		668,493,667.12	672,164,877.47
筹资活动产生的现金流量净额		655,051,715.93	212,705,579.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,661,098.52	3,506,907.91

五、现金及现金等价物净增加额		-25,546,275.93	18,755,902.40
加：期初现金及现金等价物余额		145,435,961.88	126,680,059.48
六、期末现金及现金等价物余额		119,889,685.95	145,435,961.88

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

### 母公司现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,188,290,997.70	1,258,788,363.89
收到的税费返还		13,908,931.51	24,947,667.18
收到其他与经营活动有关的现金		6,644,474.71	9,158,890.66
经营活动现金流入小计		1,208,844,403.92	1,292,894,921.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,543,101,734.12	1,265,273,836.93
支付给职工以及为职工支付的现金		129,700,427.66	115,308,617.64
支付的各项税费		46,454,867.45	29,380,275.06
支付其他与经营活动有关的现金		111,845,722.22	78,826,730.18
经营活动现金流出小计		1,831,102,751.45	1,488,789,459.81
经营活动产生的现金流量净额		-622,258,347.53	-195,894,538.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		235,893.00	235,893.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,515,700.00
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			
投资活动现金流入小计		235,893.00	2,751,593.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,186,863.23	9,883,220.08
投资支付的现金		50,020,000.00	
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		62,206,863.23	9,883,220.08
投资活动产生的现金流量净额		-61,970,970.23	-7,131,627.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,199,229,000.00	788,854,197.32
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		1,199,229,000.00	788,854,197.32
偿还债务支付的现金		502,799,999.92	531,746,950.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,425,098.62	38,590,344.99



支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		553,225,098.54	570,337,295.79
筹资活动产生的现金流量净额		646,003,901.46	218,516,901.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		77,819.80	2,458,210.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,147,596.50	17,948,946.98
加：期初现金及现金等价物余额		114,874,867.05	96,925,920.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		76,727,270.55	114,874,867.05

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		1,388,394.03	42,566,226.78			-540,142,795.94	71,776,241.04	137,682,058.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	220,000,000.00				342,093,992.81		1,388,394.03	42,566,226.78			-540,142,795.94	71,776,241.04	137,682,058.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,132,149.52				62,307,778.22	3,098,278.90	66,538,206.64
(一) 综合收益总额											62,307,778.22	2,941,837.69	65,249,615.91
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													

2016 年年度报告

(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												
(五) 专项储备							1,132,149.52			156,441.21		1,288,590.73
1. 本期提取							4,812,786.61			156,441.21		4,969,227.82
2. 本期使用							3,680,637.09					3,680,637.09
(六) 其他												
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		2,520,543.55	42,566,226.78		-477,835,017.72	74,874,519.94	204,220,265.36

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		720,421.77	42,566,226.78		-560,339,114.00	75,970,336.15	121,011,863.51	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	220,000,000.00				342,093,992.81		720,421.77	42,566,226.78		-560,339,114.00	75,970,336.15	121,011,863.51	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							667,972.26			20,196,318.06	-4,194,095.11	16,670,195.21	
(一) 综合收益总额										20,196,318.06	-4,404,080.48	15,792,237.58	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													

2016 年年度报告

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备							667,972.26			209,985.37		877,957.63
1. 本期提取							4,251,086.04			209,985.37		4,461,071.41
2. 本期使用							3,583,113.78					3,583,113.78
（六）其他												
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		1,388,394.03	42,566,226.78		-540,142,795.94	71,776,241.04	137,682,058.72

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			462,605.29	42,566,226.78	-536,049,024.04	69,073,800.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,000,000.00				342,093,992.81			462,605.29	42,566,226.78	-536,049,024.04	69,073,800.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							965,831.88			66,366,192.91	67,332,024.79
（一）综合收益总额										66,366,192.91	66,366,192.91
（二）所有者投入和减少资本											

2016 年年度报告

1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 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										
(四) 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										
(五) 专项储备							965,831.88			965,831.88
1. 本期提取							3,761,651.74			3,761,651.74
2. 本期使用							2,795,819.86			2,795,819.86
(六) 其他										
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		1,428,437.17	42,566,226.78	-469,682,831.13	136,405,825.63

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			17,875.17	42,566,226.78	-561,065,222.96	43,612,871.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,000,000.00				342,093,992.81			17,875.17	42,566,226.78	-561,065,222.96	43,612,871.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								444,730.12		25,016,198.92	25,460,929.04
(一) 综合收益总额										25,016,198.92	25,016,198.92
(二) 所有者投入和减											

2016 年年度报告

少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 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										
(四) 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										
(五) 专项储备							444,730.12			444,730.12
1. 本期提取							3,184,960.09			3,184,960.09
2. 本期使用							2,740,229.97			2,740,229.97
(六) 其他										
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		462,605.29	42,566,226.78	-536,049,024.04	69,073,800.84

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

扬州亚星客车股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经江苏省人民政府苏政复（1998）122 号文批准，由江苏亚星汽车集团有限公司（原名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 6,000.00 万股，并于 1999 年 8 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

2004 年，江苏亚星汽车集团有限公司将其持有公司的 12,857.25 万股国家股中的 11,527.25 万股（占公司 60.67%的股份）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 6 月，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%的股份）转让给江苏亚星汽车集团有限公司，并于 2006 年 12 月 7 日完成股权过户手续。

2007 年 5 月，公司 2007 年第一次临时股东大会通过向无限售流通股 6,000.00 万股，以资本公积金按 10:5 的比例定向转增股本 3,000.00 万股。

经 2011 年 4 月 18 日国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]278 号《关于扬州亚星客车股份有限公司股份持有人变更有关问题的批复》，和 2011 年 9 月 7 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1425 号《关于核准潍柴（扬州）亚星汽车有限公司公告扬州亚星客车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，江苏亚星汽车集团有限公司将持有公司的 51.00% 股权无偿划拨给潍柴（扬州）亚星汽车有限公司，并于 2011 年 9 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完划转股份的过户登记手续。

统一社会信用代码：91321000703903783L

公司法定代表人：金长山

公司注册资本：22,000.00 万元

公司住所：扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号

公司所处行业：属机械制造行业下的汽车行业

公司经营范围：客车、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。机动车辆安全技术检验（依法取得行政许可后在许可范围内经营）。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司为厦门丰泰国际新能源汽车有限公司、维特思达（深圳）汽车销售有限公司和潍坊市维特思达汽车销售有限公司，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1)、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资



本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **(2)、非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1)、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2)、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3)、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4)、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (5)、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1)不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资

收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1)、外币业务折算

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2)、外币报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

1) 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

2) 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

①公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

②在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1)、金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关的交易费用直接计入损益, 对于其他类别的金融资产和金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法: 公允价值, 指在公平交易中, 熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值, 活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格; 对于不存在活跃市场的金融工具, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产: 1) 取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售; 2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 3) 属于衍生工具, 但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产, 在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; 2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告; 3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产, 除与套期保值有关外, 采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利, 确认为投资收益; 处置时, 将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指: 到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

实际利率法: 是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或

适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## **(2)、金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (3)、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### (4)、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 500.00 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项。
根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认	收回风险不大的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10

2-3 年	15	15
3 年以上		
3-4 年	20	20
4-5 年	25	25
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	因债务人逾期未履行偿债义务，并且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**12. 存货**

适用 不适用

**(1)、存货分类**

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物和低值易耗品）。

**(2)、存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时，以实际成本计价，原材料发出采用加权平均法，产成品发出采用个别计价法核算。

**(3)、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法**

1) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

①用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

②为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备的计提方法

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

**(4)、存货盘存制度：**公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实物盘点。

**(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法：**低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

**13. 划分为持有待售资产**

适用 不适用



## 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

### (1)、初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2)、后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

#### 2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3)、长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比

例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### (4)、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### (5)、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6)、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

- 1) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；  
②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-45 年	5	11.875-2.11
机器设备	年限平均法	4-25 年	5	23.75-3.80
电子设备	年限平均法	4-10 年	5	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	10 年	5	9.50
其他设备	年限平均法	10 年	5	9.50

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才可使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16. 在建工程

√适用 □不适用

### (1)、在建工程的类别

在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

本公司在建工程分为自营建造和出包建造两种。

自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

### (2)、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，并按规定计提折旧；待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。但不调整原已计提的折旧额。

### (3)、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 17. 借款费用

适用 不适用

### (1)、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2)、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 18. 生物资产

适用 不适用

## 19. 油气资产

适用 不适用

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1)、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。无形资产摊销情况如下表：

无形资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年摊销率(%)
土地使用权	44.58		2.24
计算机软件	5-10		20.00-10.00

## 2)、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3)、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量，按照受益期限采用直线法分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的

与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2)设定受益义务的利息费用；(3)重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## 24. 预计负债

适用 不适用

### (1)、预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2)、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (3)、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 25. 股份支付

适用 不适用

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 27. 收入

适用 不适用

### (1)、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计

量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 1) 国内销售

内销收入确认时点是客户验车后确认。根据公司与客户签订的合同中交车地点及交车方式等相关条款，公司的国内销售收入确认包括两类：

①客户自行提车：客户来厂验车，验收合格后在验车单上签字确认，公司根据合同及入库车辆信息等情况，开具发车提单，然后根据发车单开具发票及出门证。财务部按照复核流程核对无误后确认收入。

②送车：公司与送车公司签订送车协议，由送车公司协助送车到客户要求的地点。客户检验收车。送车公司将客户签收的送车回单交还公司，公司开具发票确认收入。

#### 2) 国外销售

海外营销公司业务员根据客户订单通知仓库出货，并打印形式发票，由送车公司将车送至码头，单证员核对形式发票和相关资料后，安排相关出口程序。

国外销售结算方式通常是 FOB 或者 CIF（主要为 FOB），公司在收到提单时确认销售。

FOB 结算时，按照合同金额冲减佣金后确认收入；CIF 按照到岸价减除海运保险佣金等费用后的金额确认收入。

### (2)、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3)、让渡资产使用权

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 28. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### (1)、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### (2)、递延所得税资产的确认依据

1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3)、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (4)、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 30. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**31. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**安全生产费**

根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。具体标准如下：

- 1、营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- 2、营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- 3、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- 4、营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- 5、营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

本公司按照上述标准提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**32. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
为提升新能源客车产品的服务质量和保障力度，经董事会批准后，公司将国内新能源客车三包费计提比例由 1%提高至 3%。	股东大会	2016 年 10 月 1 日	公司自 2016 年 10 月 1 日起将国内新能源客车三包费计提比例由 1%提高至 3%，本次会计估计变更后，2016 年减少利润总额 2,232 万元。

其他说明

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，会计估计变更采用未来适用法处理，因此本次会计估计变更对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

### 33. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按商品销售收入的 17% 计算销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%
消费税	6 米以下客车按销售额的 5%	5%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

2014 年 10 月 31 日，经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的苏高企协[2014]17 号《关于公示江苏省 2014 年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》，本公司已经通过高新技术企业复审，继续享受高新技术企业 15% 优惠税率，期限为三年。

厦门丰泰公司注册地在厦门市海沧区出口加工区，根据国税发（2000）115 号及国税发[2002]116 号，公司享受出口加工区税收优惠政策：

出口货物免税。对区内企业在区内加工生产的货物，凡属于货物直接出口和销售给区内企业的，免征增值税、消费税。对区内企业出口的货物，不予办理退税。

耗用水、电、气退税。对出口加工区耗用的水、电、气实行退税政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,935.25	79,390.14
银行存款	119,818,750.70	145,356,571.74
其他货币资金	536,616,817.36	280,647,705.98

合计	656,506,503.31	426,083,667.86
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司除其他货币资金外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,060,700.00	33,134,000.00
商业承兑票据		
合计	11,060,700.00	33,134,000.00

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	391,592,976.67	
商业承兑票据		
合计	391,592,976.67	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

截止 2016 年 12 月 31 日，无已贴现未到期的银行承兑汇票。

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	148,022,824.13	4.16	112,870,097.00	76.25	35,152,727.13	36,084,063.11	1.98	22,170,732.54	61.44	13,913,330.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,368,781,615.68	94.61	166,151,672.33	4.93	3,202,629,943.35	1,746,762,602.57	96.09	114,608,587.50	6.56	1,632,154,015.07
(1)按帐龄组合计提坏账准备的应收账款	1,694,821,615.68	47.60	166,151,672.33	9.80	1,528,669,943.35	1,450,109,839.92	79.77	114,608,587.50	7.90	1,335,501,252.42
(2)按其他信用组合计提坏账准备的应收账款	1,673,960,000.00	47.01			1,673,960,000.00	296,652,762.65	16.32			296,652,762.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,944,477.79	1.23	23,654,653.41	53.83	20,289,824.38	35,024,940.38	1.93	26,830,511.09	76.60	8,194,429.29
合计	3,560,748,917.60	/	302,676,422.74	/	3,258,072,494.86	1,817,871,606.06	/	163,609,831.13	/	1,654,261,774.93

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	43,670,000.00	43,670,000.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户二	18,620,000.00	14,896,000.00	80.00	可回收金额低于账面价值
客户三	16,855,150.00	5,056,545.00	30.00	可回收金额低于账面价值
客户四	14,005,197.07	11,204,157.65	80.00	可回收金额低于账面价值
客户五	12,613,680.02	11,352,312.02	90.00	可回收金额低于账面价值
客户六	9,507,203.24	6,655,042.27	70.00	可回收金额低于账面价值
客户七	7,257,500.00	3,628,750.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户八	8,556,865.80	5,989,806.06	70.00	可回收金额低于账面价值
客户九	6,303,528.00	3,151,764.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户十	5,613,300.00	2,245,320.00	40.00	可回收金额低于账面价值
客户十一	5,020,400.00	5,020,400.00	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	148,022,824.13	112,870,097.00	/	/

组合中，按其他信用组合计提坏账准备为应收国家新能源补贴款，不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	958,605,006.00	48,945,250.30	5
1 至 2 年	527,757,382.81	52,775,738.28	10
2 至 3 年	158,037,360.85	23,705,604.13	15
3 年以上			
3 至 4 年	6,805,982.77	1,361,196.55	20
4 至 5 年	5,669,333.58	1,417,333.40	25
5 年以上	37,946,549.67	37,946,549.67	100
合计	1,694,821,615.68	166,151,672.33	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 139,551,549.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	484,957.40

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
扬州嘉润顺通商务汽车有限公司	车款	484,957.40	与对方进行债务重组	管理层	否
合计	/	484,957.40	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,132,797,604.00 元，占应收账款总额的 59.90%，相应计提的坏账准备汇总金额 81,245,190.20 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

1) 2016年5月31日公司与山东重工集团财务有限公司签订分期应收款融资业务合同, 协议编号为FQ2016050号, 将金额为351,412,589.35元的应收账款债权及相关权利转让给山东重工集团财务有限公司。同时取得短期借款114,320,000.00元, 到期日为2017年10月21日; 取得长期借款64,309,000.00元, 到期日为2019年2月21日。截止2016年12月31日转让的应收账款余额为281,007,213.56元, 短期借款余额为102,030,000.00元, 长期借款余额为64,309,000.00元(其中一年内到期的非流动负债6,730,000.00元)。

2) 2016年11月24日公司与山东重工集团财务有限公司签订《最高额应收账款质押合同》, 协议编号为YZLD2016182号, 将金额为625,040,000.00元的应收账款债权及相关权利转让给山东重工集团财务有限公司。同时取得短期借款500,000,000.00元, 到期日为2017年11月24日。截止2016年12月31日转让的应收账款余额为625,040,000.00元, 短期借款余额为500,000,000.00元。

3) 2016年12月27日, 公司与山东重工集团财务有限公司签订《最高额应收账款质押合同》, 协议编号为: ZY100405301号, 将金额为331,300,000.00元的应收账款债权及相关权利转让给山东重工集团财务有限公司, 作为办理承兑汇票的质押保障。截止2016年12月31日, 质押金额为331,300,000.00元。

4) 2016年12月30日, 公司与山东重工集团财务有限公司公司签订《最高额应收账款质押合同》, 协议编号为ZY100405302号, 将金额为358,060,000.00元的应收账款债权及相关权利转让给山东重工集团财务有限公司, 作为办理承兑汇票的质押保障。截止2016年12月31日, 质押金额为358,060,000.00元。

5) 2016年5月18日公司与兴业银行扬州分行签订《国内有追索权明保理业务合同》, 协议编号为11112yz0016003号, 将金额为144,678,000.00元的应收账款债权及相关权利转让给兴业银行扬州分行。同时取得长期借款100,000,000.00元, 到期日为2019年5月18日。截止2016年12月31日转让的应收账款余额为120,172,300.00元, 长期借款余额为72,000,000.00元(其中一年内到期的非流动负债30,000,000.00元)。

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,305,780.47	90.56	40,218,639.73	87.62
1至2年	1,985,883.85	2.75	1,918,414.00	4.18
2至3年	1,802,230.12	2.50	416,170.85	0.91
3年以上	3,019,015.12	4.19	3,346,707.22	7.29
合计	72,112,909.56	100.00	45,899,931.80	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 23,379,480.58 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 32.42%。

其他说明

□适用 √不适用

## 7、 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,504,405.85	88.54	19,132,949.04	27.93	49,371,456.81	47,219,992.76	86.74	17,013,262.73	36.03	30,206,730.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,865,498.60	11.46	8,865,498.60	100.00		7,218,090.10	13.26	7,218,090.10	100.00	



合计	77,369,904.45	/	27,998,447.64	/	49,371,456.81	54,438,082.86	/	24,231,352.83	/	30,206,730.03
----	---------------	---	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------	---	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	35,935,196.34	2,197,516.66	6
1 至 2 年	9,477,837.77	947,783.78	10
2 至 3 年	1,687,051.57	253,057.74	15
3 年以上			
3 至 4 年	2,723,493.37	544,698.67	20
4 至 5 年	1,924,692.70	481,173.18	25
5 年以上	14,708,719.01	14,708,719.01	100
合计	66,456,990.76	19,132,949.04	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,767,094.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	19,281,953.18	18,498,948.65
托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	9,021,000.00
招标保证金	16,823,673.00	6,509,052.00

动能费	4,593,929.09	4,769,397.21
应返还的所得税	3,975,511.75	3,975,511.75
融资租赁保证金	11,760,687.94	3,850,468.00
税金往来	2,056,127.79	1,344,701.11
其他	9,857,021.70	6,469,004.14
合计	77,369,904.45	54,438,082.86

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德恒证券	托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	5年以上	11.66	9,021,000.00
诚泰融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	5,412,200.00	1年以内	6.99	270,610.00
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	5,003,818.94	2年以内	6.47	350,730.89
扬州盛达特种车有限公司	应收动能费	4,593,929.09	2年以内	5.94	371,779.16
所得税返还	应返还的所得税	3,975,511.75	5年以上	5.14	3,975,511.75
合计	/	28,006,459.78	/	36.20	13,989,631.80

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	107,161,008.79	15,786,207.46	91,374,801.33	67,441,130.91	6,655,146.72	60,785,984.19
在产品	97,561,711.69	7,556,230.74	90,005,480.95	80,136,122.63	11,375,015.93	68,761,106.70

库存商品	21,598,795.42	10,438,497.00	11,160,298.42	36,754,159.60	10,977,841.88	25,776,317.72
周转材料	1,243,687.43		1,243,687.43	932,628.58		932,628.58
合计	227,565,203.33	33,780,935.20	193,784,268.13	185,264,041.72	29,008,004.53	156,256,037.19

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,655,146.72	9,131,060.74				15,786,207.46
在产品	11,375,015.93	2,241,157.28		6,059,942.47		7,556,230.74
库存商品	10,977,841.88	2,986,865.74		3,526,210.62		10,438,497.00
合计	29,008,004.53	14,359,083.76		9,586,153.09		33,780,935.20

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	76,059,070.84	
合计	76,059,070.84	

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	21,129,000.00		21,129,000.00	21,129,000.00		21,129,000.00
合计	21,129,000.00		21,129,000.00	21,129,000.00		21,129,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京市长途汽车有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					5.33	
邗江华进交通有限公司	1,129,000.00			1,129,000.00						235,893.00
合计	21,129,000.00			21,129,000.00					/	235,893.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	70,510,503.70	221,423,139.52	12,203,232.88	8,579,573.20	1,076,405.70	313,792,855.00
2. 本期增加金额	538,847.09	7,482,646.17	1,080,244.94	567,563.26	14,334.82	9,683,636.28
(1) 购置	124,528.00	1,468,686.26	125,578.88		10,452.67	1,729,245.81
(2) 在建工程转入	414,319.09	6,013,959.91	954,666.06	567,563.26		7,950,508.32
(3) 企业合并增加						
(4) 其他					3,882.15	3,882.15
3. 本期减少金额			6,152.15			6,152.15
(1) 处置或报废			2,270.00			2,270.00
(2) 其他			3,882.15			3,882.15
4. 期末余额	71,049,350.79	228,905,785.69	13,277,325.67	9,147,136.46	1,090,740.52	323,470,339.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,880,141.90	35,618,797.37	6,994,571.09	3,275,302.95	631,147.88	56,399,961.19
2. 本期增加金额	2,238,112.41	16,328,818.00	1,179,397.99	769,683.86	128,298.70	20,644,310.96
(1) 计提	2,238,112.41	16,328,818.00	1,179,397.99	769,683.86	128,298.70	20,644,310.96
3. 本期减少金额			2,156.50			2,156.50
(1) 处置或报废			2,156.50			2,156.50
4. 期末余额	12,118,254.31	51,947,615.37	8,171,812.58	4,044,986.81	759,446.58	77,042,115.65
三、减值准备						
1. 期初余额		61,184.27				61,184.27
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		61,184.27				61,184.27
四、账面价值						
1. 期末账面价值	58,931,096.48	176,896,986.05	5,105,513.09	5,102,149.65	331,293.94	246,367,039.21
2. 期初账面价值	60,630,361.80	185,743,157.88	5,208,661.79	5,304,270.25	445,257.82	257,331,709.54

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,923.85	

截止 2016 年 12 月 31 日, 子公司厦门丰泰公司尚未办妥产权证书的厂房等房屋建筑物原值为 5,923.85 万元。

其他说明:

√适用 □不适用

本期由在建工程转入固定资产原值为 7,950,508.32 元。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司无用于抵押的固定资产。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涂装烘房废气处理装置				2,471,794.88		2,471,794.88
星 8 系列顶侧蒙皮辊压机组				337,606.84		337,606.84
焊装车间通风系统				291,452.99		291,452.99
污水处理工程				380,769.23		380,769.23
工业废料堆场				33,549.86		33,549.86
PDM 实施	251,141.51		251,141.51			
ERP 软件	245,311.94		245,311.94			
其他技改项目	1,170,039.19		1,170,039.19			
预付工程款	1,477,440.00		1,477,440.00	19,650.00		19,650.00
合计	3,143,932.64		3,143,932.64	3,534,823.80		3,534,823.80

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
涂装烘房废气处理装置	3,615,000.00	2,471,794.88		2,471,794.88			68	完工转固				自筹资金及借款
星8系列顶侧蒙皮辊压机组	395,000.00	337,606.84		337,606.84			85	完工转固				自筹资金及借款
焊装车间通风系统	561,000.00	291,452.99		291,452.99			52	完工转固				自筹资金及借款
污水处理工程	717,000.00	380,769.23		380,769.23			53	完工转固				自筹资金及借款
工业废料堆场	35,000.00	33,549.86		33,549.86			96	完工转固				自筹资金及借款
PDM 实施	266,210.00		251,141.51			251,141.51	94	90%				自筹资金及借款
ERP 软件	278,298.00		245,311.94			245,311.94	88	90%				自筹资金及借款
其他技改项目			5,828,600.12	4,435,334.52	223,226.41	1,170,039.19						
合计	5,867,508.00	3,515,173.80	6,325,053.57	7,950,508.32	223,226.41	1,666,492.64	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截止 2016 年 12 月 31 日，在建工程未出现减值迹象，故未计提减值准备。

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	51,154,008.34			10,110,809.67	61,264,818.01
2. 本期增加金额				272,226.41	272,226.41
(1) 购置				272,226.41	272,226.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	51,154,008.34			10,383,036.08	61,537,044.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,346,983.97			5,162,905.50	9,509,889.47
2. 本期增加金额	1,172,618.52			637,728.45	1,810,346.97
(1) 计提	1,172,618.52			637,728.45	1,810,346.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,519,602.49			5,800,633.95	11,320,236.44
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,634,405.85			4,582,402.13	50,216,807.98



2. 期初账面价值	46,807,024.37			4,947,904.17	51,754,928.54
-----------	---------------	--	--	--------------	---------------

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
企业合并	3,800,310.04					3,800,310.04
合计	3,800,310.04					3,800,310.04

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装模具	4,275,493.56	3,116,198.01	2,928,779.51		4,462,912.06
合计	4,275,493.56	3,116,198.01	2,928,779.51		4,462,912.06

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	602,030,000.00	
保证借款		215,600,000.00
信用借款	386,419,042.51	167,452,001.96
委托贷款	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	1,168,449,042.51	563,052,001.96

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

1) 公司从山东重工集团财务有限公司取得短期委托贷款 180,000,000.00 元，委托人为潍柴(扬州)亚星汽车有限公司，利率均为 3.92%。

2) 公司从山东重工集团财务有限公司取得质押借款 602,030,000.00 元，质押物情况见附注七.5。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,216,457,900.96	568,162,168.16
合计	1,216,457,900.96	568,162,168.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	834,443,084.49	609,016,371.85
1-2年	96,359,061.15	37,704,593.52
2-3年	25,754,663.73	13,845,271.64
3年以上	38,317,945.69	29,096,270.26
合计	994,874,755.06	689,662,507.27

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	13,922,000.00	未结算设备款
供应商二	2,111,814.98	未结算货款
供应商三	1,509,773.73	未结算货款
供应商四	1,480,319.03	未结算货款
供应商五	1,203,704.13	未结算货款
供应商六	1,192,973.94	未结算货款
合计	21,420,585.81	/

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	27,570,380.12	18,689,489.04
1-2年	3,921,116.65	1,069,529.96
2-3年	827,374.14	535,996.48
3年以上	7,204,509.98	6,979,751.04
合计	39,523,380.89	27,274,766.52

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,161,772.95	163,226,745.21	156,388,861.31	19,999,656.85
二、离职后福利-设定提存计划	865,109.94	15,406,397.71	15,157,890.44	1,113,617.21
三、辞退福利		935,888.07	935,888.07	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,026,882.89	179,569,030.99	172,482,639.82	21,113,274.06

#### (2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,490,388.28	137,586,442.91	131,432,764.99	15,644,066.20
二、职工福利费	259,200.00	8,072,481.59	8,331,681.59	
三、社会保险费	462,203.08	7,774,148.46	7,709,052.55	527,298.99
其中: 医疗保险费	412,235.36	6,650,427.44	6,595,808.09	466,854.71
工伤保险费	39,632.13	710,417.85	705,215.62	44,834.36
生育保险费	10,335.59	413,303.17	408,028.84	15,609.92
四、住房公积金	618,862.56	7,170,055.48	7,068,807.56	720,110.48
五、工会经费和职工教育经费	2,331,119.03	2,623,616.77	1,846,554.62	3,108,181.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,161,772.95	163,226,745.21	156,388,861.31	19,999,656.85

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	811,110.05	14,552,022.07	14,281,950.96	1,081,181.16
2、失业保险费	53,999.89	854,375.64	875,939.48	32,436.05
3、企业年金缴费				
合计	865,109.94	15,406,397.71	15,157,890.44	1,113,617.21

其他说明:

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,356.93	47,851,053.66
消费税	842,320.58	842,320.58
营业税		57,701.20
企业所得税	52,877,250.02	1,418,151.23
个人所得税	721,290.20	320,653.56
城市维护建设税	2,482,484.16	3,984,951.38
教育费附加	1,417,915.59	2,922,037.08
房产税	725,763.77	302,894.93
土地使用税	193,723.86	
印花税	221,314.19	
水利基金	827.13	
合计	59,565,246.43	57,699,763.62

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,228,834.13	1,834,044.64
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,409,806.16	1,162,137.18
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	4,638,640.29	2,996,181.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费	73,723,241.63	40,487,462.63
应付资产处置费	31,000,000.00	31,000,000.00
应付公告费检测费	40,781,757.72	23,787,360.85
应付促销营业费及市场开拓费	75,102,004.46	14,897,704.93
应付运保佣及港口费	15,480,293.95	14,475,697.01

应付三包费用	22,124,880.55	14,241,642.14
应付合作开发技术使用费	15,262,085.42	13,524,440.71
应付外部加工费	34,924,587.29	11,116,410.53
应付保证金	2,884,098.34	3,814,924.11
应付供应商款	21,371,000.00	
其他	10,526,989.81	11,036,433.42
合计	343,180,939.17	178,382,076.33

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	85,011,903.34	房屋设备租金、星 8 产品合作开发费及应付资产处置款
合计	85,011,903.34	/

其他说明

□适用 √不适用

## 42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	357,070,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	357,070,000.00	

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	99,579,000.00	12,930,000.00
保证借款	13,600,000.00	72,100,000.00
信用借款	83,000,000.00	83,000,000.00
委托借款		280,000,000.00
合计	196,179,000.00	448,030,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

注：公司从山东重工集团财务有限公司取得保证借款截止 2016 年 12 月 31 日余额为 13,600,000.00 元，利率为 4.75%，保证人为：潍柴（扬州）亚星汽车有限公司。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用  不适用

##### (2) 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用  不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用  不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款：

适用  不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用  不适用

#### 49、专项应付款

适用  不适用

#### 50、预计负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计新能源客车电池三包费用		40,214,960.71	因公司对客户的新能源客车电池三包承诺年限高于电池供应厂家对公司的三包承诺年限所导致。
合计		40,214,960.71	/

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	700,000.00		100,000.00	600,000.00	详见注释
合计	700,000.00		100,000.00	600,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业基础设施建设扶持资金	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
合计	700,000.00		100,000.00		600,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

注：根据厦门市经济发展局、厦门市财政局关于下达 2012 年工业基础设施建设扶持资金的通知厦经行【2012】506 号，2013 年收到出口加工区 05 地块工业厂房基础设施扶持资金 1,000,000.00 元，本期转入营业外收入 100,000.00 元。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,000,000.00						220,000,000.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用



**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	336,046,327.14			336,046,327.14
其他资本公积	6,047,665.67			6,047,665.67
合计	342,093,992.81			342,093,992.81

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,388,394.03	4,812,786.61	3,680,637.09	2,520,543.55
合计	1,388,394.03	4,812,786.61	3,680,637.09	2,520,543.55

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,196,893.05			21,196,893.05
任意盈余公积	21,369,333.73			21,369,333.73
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,566,226.78			42,566,226.78

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	-540,142,795.94	-560,339,114.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-540,142,795.94	-560,339,114.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,307,778.22	20,196,318.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-477,835,017.72	-540,142,795.94

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,387,878,863.61	2,743,591,846.74	1,978,982,460.69	1,697,413,127.49
其他业务	7,865,106.73	4,316,225.97	36,457,281.46	9,788,425.46
合计	3,395,743,970.34	2,747,908,072.71	2,015,439,742.15	1,707,201,552.95

#### 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		352,181.20
营业税		10,343.53
城市维护建设税	12,905.04	1,853,620.66
教育费附加	10,571.93	1,761,574.65
房产税	563,825.12	
土地使用税	258,298.48	
车船使用税	7,989.60	
印花税	770,019.50	
水利基金	827.13	
合计	1,624,436.80	3,977,720.04

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销营业费	57,052,027.62	17,431,764.56
工资及附加	32,348,627.12	21,356,569.56
差旅费	9,811,561.06	11,590,616.99
运输费	17,290,356.52	5,884,893.98
业务招待费	4,660,051.56	5,290,404.10
三包及维修服务费	54,797,761.31	9,766,830.96
广告及展览费	861,383.97	8,600,767.38
保险及投标费	476,181.43	2,594,880.36
其他	15,123,677.32	5,678,428.17
合计	192,421,627.91	88,195,156.06

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	35,549,221.62	31,763,038.62
试验费及开发费用	72,465,130.51	48,116,238.93
租赁费	2,629,005.74	1,586,805.73
折旧及摊销	3,536,364.07	3,474,240.05
中介机构费	2,119,044.57	1,290,403.82
税金	124,199.10	1,152,321.24
燃料及材料费	349,116.71	229,560.67
其他	6,290,402.43	5,960,807.63
合计	123,062,484.75	93,573,416.69

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,739,037.11	40,749,725.91
减：利息收入	-3,916,306.33	-5,412,449.07
汇兑损失	2,654,263.95	134,027.22
减：汇兑收益	-3,434,807.42	-4,744,884.75
手续费支出	1,213,554.69	1,103,483.14
其他支出		10,764,298.93
合计	50,255,742.00	42,594,201.38

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	143,318,643.82	48,745,489.02
二、存货跌价损失	14,359,083.76	16,727,538.05
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	157,677,727.58	65,473,027.07

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	235,893.00	235,893.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	235,893.00	235,893.00

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		721,508.12	
其中：固定资产处置利得		721,508.12	

无形资产处置利得			
债务重组利得	216,647.27	602,139.18	216,647.27
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,064,346.14	2,954,334.42	2,064,346.14
其他	803,860.89	668,268.28	803,860.89
合计	3,084,854.30	4,946,250.00	3,084,854.30

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
出口信用保险扶持补贴	731,210.13	1,894,600.00	与收益相关
扬州市邗江区 2015 年度纳税贡献奖励资金	100,000.00		与收益相关
邗江科技局高品奖励资金	60,000.00		与收益相关
汽车产业发展引导资金	430,000.00		与收益相关
节能发展循环经济专项奖励	100,000.00		与收益相关
水电气退税	170,870.02	121,638.78	与收益相关
用电奖励	61,100.00		与收益相关
其他财政补贴	311,165.99	114,795.64	与收益相关
基础设施扶持资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
省工程技术研究中心奖励		100,000.00	与收益相关
2014 年高新技术产品奖励		100,000.00	与收益相关
2015 省级工业和信息产业转型升级专项资金		400,000.00	与收益相关
2014 年外贸稳增长目标考核资金		123,300.00	与收益相关
合计	2,064,346.14	2,954,334.42	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：根据江苏财政厅和商务厅苏财工贸[2016]49 号《关于下达 2015 年度出口信用保险保费扶持资金预算指标的通知》，公司取得扶持资金 521,200.00 元。

注 2：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会苏财工贸[2015]74 号《关于表彰 2015 年度经济社会发展先进集体和先进个人的决定》文件，公司取得扬州市邗江区 2015 年度纳税贡献奖励资金 100,000.00 元。

注 3：根据扬州市邗江区人民政府扬邗政发[2014]33 号《区政府关于印发《扬州市邗江区科学技术奖励办法》的通知》文件，公司取得奖励资金 60,000.00 元。

注 4：根据扬州市邗江区人民政府扬邗政发[2014]33 号《关于拨付扬州市汽车产业发展引导资金的通知》文件，公司取得奖励资金 430,000.00 元。

注 5: 根据《关于下达 2015 年度节能和发展循环经济专项资金的通知》文件, 公司取得奖励资金 100,000.00 元。

注 6: 根据国家税务总局(国税发【2002】116 号)《关于出口加工区耗用水、电、气准予退税的通知》的文件精神, 2016 年收到厦门国税局水电气退税款 170,870.02 元。

注 7: 根据厦门市经济发展局、厦门市财政局关于下达 2012 年工业基础设施建设扶持资金的通知(厦经行【2012】506 号), 收到出口加工区 05 地块工业厂房基础设施扶持资金 1,000,000.00 元, 本期计入当期损益 100,000.00 元。

注 8: 根据厦门市商务局、厦门市财政局关于印发厦门市进出口信用保险扶持资金管理暂行办法的通知(厦商务【2014】170 号), 公司 2016 年收到出口信用保险扶持补贴 210,010.13 元。

注 9: 根据厦门市海沧区人民政府(厦海政【2016】109 号)《关于 2016 年推动工业经济稳增长促转型八条措施的通知》, 公司 2016 年收到用电奖励 61,100.00 元。

注 10: 本年度公司还收到其他政府补助共计 311,165.99 元。

## 70、营业外支出

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	113.50	835,954.55	113.50
其中: 固定资产处置损失	113.50	835,954.55	113.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	36,301.83	174,673.78	36,301.83
合计	36,415.33	1,010,628.33	36,415.33

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,828,594.65	2,803,945.05
递延所得税费用		
合计	60,828,594.65	2,803,945.05

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	126,078,210.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,911,731.60
子公司适用不同税率的影响	-78,154.69

调整以前期间所得税的影响	-775,130.10
非应税收入的影响	-60,383.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	989,605.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,736,014.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,859,490.87
加计扣除费用及其他因素的影响	19,717,449.91
所得税费用	60,828,594.65

其他说明：

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,543,514.62	2,962,634.78
政府补贴	2,436,221.72	2,712,800.81
往来款	20,000.00	3,578,166.39
其他	234,242.62	816,816.42
合计	5,233,978.96	10,070,418.40

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销、促销费	21,570,284.95	19,845,510.50
差旅费	8,355,783.54	11,139,501.63
售后三包服务费	7,665,826.23	8,094,528.94
业务招待费	8,381,180.77	6,486,593.91
办公费	3,770,901.38	5,265,084.57
广告展销、展览费	645,983.27	3,813,344.60
技术开发费	3,192,747.99	2,579,693.17
检测费	6,157,826.00	6,326,276.25
中介机构费用	2,004,908.05	1,223,780.76
运输费	12,830,462.67	6,969,537.78
其他费用及往来款	46,535,889.17	16,233,528.58

合计	121,111,794.02	87,977,380.69
----	----------------	---------------

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	65,249,615.91	15,792,237.58
加：资产减值准备	157,677,727.58	65,473,027.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,644,310.96	20,428,884.34
无形资产摊销	1,810,346.97	1,537,173.09
长期待摊费用摊销	2,928,779.51	2,306,512.34
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）	113.50	114,446.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,527.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,028,176.58	41,234,465.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-235,893.00	-235,893.00
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）	-42,301,161.61	8,011,657.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,769,948,810.89	-479,525,922.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	842,548,687.33	137,154,635.72
其他	1,288,590.73	877,957.63
经营活动产生的现金流量净额	-667,309,516.43	-186,823,291.13
<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	119,889,685.95	145,435,961.88
减：现金的期初余额	145,435,961.88	126,680,059.48



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	-25,546,275.93	18,755,902.40

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,889,685.95	145,435,961.88
其中：库存现金	70,935.25	79,390.14
可随时用于支付的银行存款	119,818,750.70	145,356,571.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	119,889,685.95	145,435,961.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	536,616,817.36	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		

无形资产		
应收账款	1,715,579,513.56	抵押办理借款和票据
合计	2,252,196,330.92	/

## 77、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目:

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,893,170.79	6.9370	54,754,925.77
欧元	140.85	7.3068	1,029.16
港币			
澳元	0.99	5.0157	4.97
新西兰元	1.56	4.8308	7.54
加拿大元	0.07	5.1406	0.36
应收账款			
其中：美元	7,137,332.62	6.9370	49,511,676.38
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
其中：美元	5,758,763.19	6.9370	39,948,540.25
欧元	135,287.40	7.3068	988,517.97
港币			
英镑	2,880.00	8.5094	24,507.07
澳元	400.00	5.0157	2,006.28
新西兰元	63,506.00	4.8308	306,784.78
加拿大元	337,585.45	5.1406	1,735,391.76
短期借款			
美元	8,605,401.37	6.9370	59,695,669.30
欧元	99,000.00	7.3068	723,373.20

## (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

## 78、套期

□适用 √不适用

## 79、其他

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2016年4月29日，公司出资5000万元设立全资子公司维特思达（深圳）汽车销售有限公司；

2016年9月1日，公司认缴100万元出资设立全资子公司潍坊市维特思达汽车销售有限公司。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)
维特思达（深圳）汽车销售有限公司	广东省深圳市	深圳市龙华新区龙华街道华荣路148号	汽车，载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客厢车及零部件的销售及维修	100.00	100.00	5000.00
潍坊市维特思达汽车销售有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市坊子区正泰路1368号	汽车、载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客厢车及零部件的销售及维修	100.00	100.00	100.00

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	福建省厦门市	厦门市海沧区保税港区海景东二路69号	新能源及低排放柴油客车整车制造及出口；大中型客车及其零部件研发、生产、销售	51.53		购买
维特思达(深圳)汽车销售有限公司	广东省深圳市	深圳市龙华新区龙华街道华荣路148号	汽车, 载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客车及零部件的销售及维修	100.00		出资设立
潍坊市维特思达汽车销售有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市坊子区正泰路1368号	汽车、载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客车及零部件的销售及维修	100.00		出资设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	48.47	2,941,837.69		74,874,519.94

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	177,147,788.26	112,012,391.68	289,160,179.94	134,832,773.17	600,000.00	135,432,773.17	109,169,187.72	114,149,868.16	223,319,055.88	75,489,620.55	700,000.00	76,189,620.55

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	222,180,174.15	6,275,212.59	6,275,212.59	4,794,217.11	153,788,010.10	-8,880,385.03	-8,880,385.03	9,071,246.95

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会要求本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层通过财务部门递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**1、 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

**2、 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

**（1）利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本

公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司一贯保持了良好的信用记录，与银行签订的借款合同的利率基本为央行公布的同期同档次的基准利率。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将增加或减少 7,287,007.16 元（2015 年 12 月 31 日：5,055,410.01 元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、43 外币货币性项目。

于 2016 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 634,092.27 元（2015 年 12 月 31 日：5,251,841.95 元）。

### （3）其他价格风险

本公司持有分类为按成本计量的可供出售金融资产的投资，在资产负债表日以成本计量。管理层认为这些投资活动面临的价格风险是可以接受的。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,168,449,042.51				1,168,449,042.51
应付票据	1,216,457,900.96				1,216,457,900.96
应付账款	834,443,084.49	96,359,061.15	25,754,663.73	38,317,945.69	994,874,755.06
应付利息	4,638,640.29				4,638,640.29
其他应付款	226,231,920.09	51,633,265.55	30,310,608.40	35,005,145.13	343,180,939.17
一年内到期的非流动负债	357,070,000.00				357,070,000.00
长期借款		141,969,000.00	54,210,000.00		196,179,000.00
合 计	3,807,290,588.34	289,961,326.70	110,275,272.13	73,323,090.82	4,280,850,277.99

续表

项 目	期初余额
-----	------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	563,052,001.96				563,052,001.96
应付票据	568,162,168.16				568,162,168.16
应付账款	609,016,371.85	37,704,593.52	13,845,271.64	29,096,270.26	689,662,507.27
应付利息	2,996,181.82				2,996,181.82
其他应付款	112,177,420.85	30,483,608.40	31,921,913.82	3,799,133.26	178,382,076.33
长期借款		292,930,000.00	155,100,000.00		448,030,000.00
合计	1,855,404,144.64	361,118,201.92	200,867,185.46	32,895,403.52	2,450,284,935.54

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用



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 (%)
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	扬州市邗江区扬菱路8号	汽车(不含小轿车)研究开发、销售及服务;客车、客车底盘开发、生产、销售及服务;汽车及汽车零部件产业实业投资	100,000.00	51.00	51.00

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是山东省国资委

其他说明:

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	控股子公司	法人商事主体 [有限责任公司 (台港澳与境内 合资)]	厦门市海沧区保税港区海景东二路69号	张泉
维特思达(深圳)汽车销售有限公司	全资子公司	法人商事主体 [有限责任公司]	深圳市龙华新区龙华街道华荣路148号	王长亮
潍坊市维特思达汽车销售有限公司	全资子公司	法人商事主体 [有限责任公司]	山东省潍坊市坊子区正泰路1368号	王长亮

续表

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	新能源及低排放柴油客车整车制造及出口;大中型客车及其零部件研发、生产、销售	USD 2,719.83	51.53	51.53
维特思达(深圳)汽车销售有限公司	汽车、载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客车及零部件的销售及维修	RMB 5,000.00	100.00	100.00
潍坊市维特思达汽车销售有限公司	汽车、载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客车及零部件的销售及维修	RMB 100.00	100.00	100.00

**3、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍柴动力股份有限公司	其他
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	其他
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司
江苏亚星汽车集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
陕西法士特齿轮有限责任公司	其他
陕西汉德车桥有限公司	其他
山东重工集团财务有限公司	其他
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	其他
扬州盛达特种车有限公司	母公司的全资子公司
潍柴西港新能源动力有限公司	其他
山重融资租赁有限公司	其他
山重建机有限公司	其他
山东华动铸造有限公司	其他
山东潍柴进出口有限公司	其他
潍柴重机股份有限公司	其他
潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	其他
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	其他
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	其他
BUS AND COACH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	其他
BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	其他

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州亚星商用车有限公司	客车、配件、劳务	142,743,870.12	162,141,864.00
潍柴动力股份有限公司	配件、柴油机	791,558,743.54	181,116,801.52
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	客车、柴油机		1,026,735.04
扬州盛达特种车有限公司	劳务、加工费	93,771.38	
陕西法士特齿轮有限责任公司	变速箱	3,503,162.48	8,949,621.78
陕西汉德车桥有限公司	车桥	59,326,393.19	26,977,102.01
山重建机有限公司	劳务	132,267.60	
山东华动铸造有限公司	劳务	271,092.00	
潍柴重机股份有限公司	劳务	1,179,065.00	
潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	劳务	403,542.00	
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	劳务	444,937.00	
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	运费	301,981.98	
合计		999,958,826.29	380,212,124.35

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴动力股份有限公司	客车、配件	1,200,521.36	3,590,170.94
扬州盛达特种车有限公司	转供水电、通讯费	1,597,767.67	2,029,684.71
BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	客车、客车配件	55,602,335.64	72,893,792.64
BUS AND COACH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	客车、客车配件	8,722,620.00	
陕西汉德车桥有限公司	配件	12,051.28	
陕西法士特齿轮有限责任公司	配件	134,794.87	498,290.60
扬州亚星商用车有限公司	客车、客车配件、动能	86,638,461.95	39,508,359.60
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	转供水电	47,001.54	62,034.24
潍柴西港新能源动力有限公司	配件		308,119.66
山重融资租赁有限公司	服务费	10,834.19	
山东潍柴进出口有限公司	配件	40,885.03	
潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	配件	8,599.15	
合计		154,015,872.68	118,890,452.39

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	房屋	25,752,200.00	17,859,600.00
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	动能设备	1,395,400.00	
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	弱电设备	1,042,200.00	
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	设备	2,858,100.00	2,068,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

注 1：依据公司于 2016 年 11 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《工业厂房租赁合同》，公司租入座落于扬州市邗江区槐泗镇扬菱路 8 号内建筑面积为 223,575.80 平方米的厂房及附属设施，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，年租金 25,752,200.00 元。

注 2：依据公司于 2016 年 4 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《动能设备等租赁合同》，公司租入潍柴（扬州）亚星汽车有限公司动能系统设备及污水处理设备，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，年租金 1,395,400.00 元。

注 3：依据公司于 2016 年 4 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《弱电设备租赁合同》，公司租入潍柴（扬州）亚星汽车有限公司交换机、服务器等弱电设备，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，年租金 1,042,200.00 元。

注 4: 依据公司于 2016 年 11 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《设备租赁合同》，公司租入潍柴（扬州）亚星汽车有限公司工业园区院内（扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号）设备，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，年租金 2,858,100.00 元。

### (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	50,600,000.00	2015 年 6 月 24 日	2020 年 5 月 21 日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

### (4). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东重工集团财务有限公司	15,600,000.00	2015 年 6 月 12 日	2016 年 5 月 23 日	已归还
山东重工集团财务有限公司	80,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2016 年 6 月 29 日	已归还
山东重工集团财务有限公司	93,000,000.00	2015 年 12 月 29 日	2016 年 6 月 29 日	已归还
山东重工集团财务有限公司	27,000,000.00	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 29 日	已归还
山东重工集团财务有限公司	16,800,000.00	2016 年 6 月 17 日	2016 年 9 月 16 日	已归还
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	2016 年 6 月 28 日	2017 年 6 月 27 日	信用
山东重工集团财务有限公司	71,610,000.00	2016 年 10 月 31 日	2017 年 6 月 21 日	质押借款
山东重工集团财务有限公司	30,420,000.00	2016 年 11 月 16 日	2017 年 10 月 21 日	质押借款
山东重工集团财务有限公司	500,000,000.00	2016 年 11 月 25 日	2017 年 11 月 24 日	质押借款
山东重工集团财务有限公司	3,340,000.00	2014 年 6 月 20 日	2017 年 4 月 21 日	信用借款
山东重工集团财务有限公司	83,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 27 日	信用借款
山东重工集团财务有限公司	50,600,000.00	2015 年 6 月 24 日	2018 年 5 月 21 日	保证借款
山东重工集团财务有限公司	52,099,000.00	2016 年 11 月 16 日	2018 年 11 月 21 日	质押借款
山东重工集团财务有限公司	12,210,000.00	2016 年 12 月 16 日	2019 年 2 月 21 日	质押借款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2014 年 11 月 21 日	2017 年 11 月 17 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2014 年 12 月 12 日	2017 年 12 月 11 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	80,000,000.00	2014 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 17 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2016 年 11 月 19 日	2017 年 5 月 19 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2016 年 7 月 29 日	2017 年 1 月 29 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2016 年 12 月 25 日	2017 年 6 月 25 日	委托贷款
山东重工集团财务有限公司	13,874,000.00	2015 年 12 月 10 日	2016 年 12 月 9 日	已归还

山东重工集团财务有限公司	13,874,000.00	2015年12月21日	2016年12月20日	已归还
山东重工集团财务有限公司	20,811,000.00	2016年12月12日	2017年12月10日	已归还
山东重工集团财务有限公司	13,874,000.00	2016年12月20日	2017年12月19日	信用借款

**(5). 关联方资产转让、债务重组情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州亚星商用车有限公司	设备、模具采购	2,260,385.47	341,880.34

**(6). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(7). 其他关联交易**

√适用 □不适用

公司与公司控股股东潍柴（扬州）亚星汽车有限公司（以下简称“潍柴扬州公司”）于2013年12月13日签署了《产品合作开发协议书》，其主要内容如下：

为加快新产品研发，改善公司产品结构，促进市场销售，公司与潍柴扬州公司合作研发23款新产品，公司投入500.00万元，并负责产品的设计、试制、公告申报、制造、销售等工作；潍柴扬州公司投入3,000.00万元，并负责协调潍柴集团上海研发中心给予动力总成匹配研发支持，及研究开发工作的指导、论证，潍柴扬州公司还可以直接派员对研究开发进度进行监督。本次合作研发形成的知识产权归双方共享。

合作研发范围内的产品自投放市场销售开始四年内，公司每销售一辆该产品向潍柴扬州公司支付1万元技术使用费。本期应付潍柴扬州公司联合开发技术使用费169万元。

**5、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	9,281.71	464.09	5,434,939.23	195.44
应收账款	扬州盛达特种车有限公司	204,890.00	20,489.00	204,890.00	10,244.5
应收账款	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	10,061.00	503.05		
预付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	150,488.59		150,488.59	--
预付账款	陕西汉德车桥有限公司			1,794,871.79	--
其他应收款	扬州亚星商用车有限公司			1,927,743.10	96,387.16
其他应收款	扬州盛达特种车有限公司	4,593,929.09	371,779.16	2,841,654.11	142,082.71
其他应收款	山重融资租赁有限公司	1,133,329.00	113,332.90	1,133,329.00	56,666.45
其他应收款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	237,318.49	12,496.24	77,773.63	3,888.68
其他应收款	潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	1,000.00	50.00		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	山东重工集团财务有限公司	836,715,000.00	241,574,400.00
短期借款	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
应付票据	潍柴动力股份有限公司	925,850,480.00	191,201,663.36
应付票据	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司		1,165,370.00
应付票据	扬州亚星商用车有限公司	5,520,000.00	21,662,388.00
应付票据	陕西法士特齿轮有限责任公司	1,785,422.21	
应付票据	陕西汉德车桥有限公司	62,291,186.27	33,058,766.93
应付票据	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司		1,916,560.00
应付账款	扬州亚星商用车有限公司	93,337,044.26	34,006,713.48
应付账款	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	36,000.00	36,000.00
应付账款	潍柴动力股份有限公司	2,071,200.82	1,086,750.00
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司		586,239.31
预收账款	潍柴动力股份有限公司	679,200.00	679,200.00
预收账款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	1,008,931.99	532.48
预收账款	BUS&COACH INTERNATIONAL (HK) LTD.	280,449.04	
其他应付款	江苏亚星汽车集团有限公司		31,020,105.51
其他应付款	扬州亚星商用车有限公司	1,300,644.12	
其他应付款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD	971,272.14	14,312.99
其他应付款	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	119,985,327.05	54,011,903.34
长期借款	山东重工集团财务有限公司	154,179,000.00	168,030,000.00
长期借款	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司		280,000,000.00
一年内到期的非流动负债	山东重工集团财务有限公司	47,070,000.00	
一年内到期的非流动负债	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	280,000,000.00	

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 2011年8月,公司(乙方)与中国光大银行扬州分行(甲方)签订“全程通”汽车金融网合作协议,协议规定中国光大银行扬州分行为加入“全程通”汽车金融网的公司法人客户提供不超过购买汽车价70%、期限不超过3年的按揭贷款,公司为上述法人客户按揭贷款提供回购担保。截止2016年12月31日,按揭贷款担保余额25.91万元。

(2) 2013年1月,公司与山重融资租赁有限公司签订《业务合作协议书》,协议规定公司对甲方与购买本公司产品的客户签订的《融资租赁合同》项下租赁物、租赁债权及合格证或发票提供不可撤销的回购承诺,即使因不可归咎于甲方责任的事由导致租赁物债权不存在或《融资租赁合同》不成立、无效、被撤销、解除的,公司回购义务不受任何影响。公司与平安国际融资租赁有限公司、中国金融租赁有限公司、华融金融租赁股份有限公司、江苏金投融资租赁有限公司、国旺国际融资租赁有限公司、中国金融租赁有限公司等6家金融租赁公司签订类似条款协议。截止2016年12月31日,该类融资租赁融资额度27,713.29万元,融资租赁担保余额21,729.39万元,由于客户未及时还款从而使公司承担的还款金额为943.01万元。

(3) 2014年2月广东童安校车服务有限公司因不能按时偿还光大银行广州南沙支行按揭贷款到期利息,银行要求亚星客车根据《中国光大银行·扬州亚星客车股份有限公司“全程通”汽车金融网合作协议》以及针对《借款合同》的担保承诺函承担按揭贷款汽车回购担保责任。经双方商谈,2014年8月14日,公司与光大银行签署《债权转让通知书》,中国光大银行股份有限公司广州南沙支行将其与广东童安校车服务有限公司签订的借款合同、抵押合同项下债权和抵押权及其他从权利全部转让给扬州亚星客车股份有限公司。公司已支付本金9,009,000.00元及其利息443,340.87元并计入应收账款-广东童安校车服务有限公司。2014年12月,公司向广州越秀区人民法院提起民事诉讼,要求童安公司偿还上述债务,请求优先行使抵押权。2015年1月,越秀区人民法院受理此案,案号为穗越法民二初字第158号。2016年7月法院作出判决内容为:广东童安校车服务有限公司偿还公司本金及利息。现本案处于强制执行过程中。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本期公司起诉了逾期未回款的公司客户9家,涉及应收款余额及相应利息共计2,299.85万元,截止2016年12月31日,已判决公司胜诉的有6家,金额为1,790.08万元,目前部分正在执行中;一审胜诉,对方上诉正在二审的有1家,金额为158.80万元;已立案尚未开庭的有2家,金额为350.97万元;前期起诉,本期胜诉的有3家,金额为823.27万元。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

2017年4月26日，第六届董事会第二十二次会议通过了2016年度利润分配预案：2016年度净利润不提取法定公积金，也不进行公积金转增股本。

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用



## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

## (3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明:

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

## 股权质押

根据厦门丰泰公司董事会批准的《股权质押协议》，厦门丰泰公司投资者丰泰（厦门）集团有限公司将其所持该公司 17.35%的股权分别质押给本公司 13.34%、山东欧润油品有限公司 4.01%；厦门丰泰公司投资者 BUS AND COACH INTERNATIONAL (HK) LIMITED 将其所持该公司 13.18%的股权分别质押给本公司 10.14%、山东欧润油品有限公司 3.04%；厦门丰泰公司投资者睿客巴士进出口有限公司将其所持该公司 2.47%的股权分别质押给本公司 1.9%、山东欧润油品有限公司 0.57%。上述股权质押协议已经厦门市投资促进局以厦投促审【2013】0205 号文件批复，并于 2013 年 5 月 3 日向厦门市工商行政管理局备案。截止 2016 年 12 月 31 日上述股权仍处于质押状态。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	148,022,824.13	4.22	112,870,097.00	76.25	35,152,727.13	36,084,063.11	2.02	22,170,732.54	61.44	13,913,330.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,324,436,593.30	94.67	158,751,521.21	4.78	3,165,685,072.09	1,722,319,757.88	96.28	114,126,485.68	6.63	1,608,193,272.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,094,135.51	1.11	18,942,305.00	48.45	20,151,830.51	30,484,622.85	1.70	22,936,061.35	75.24	7,548,561.50
合计	3,511,553,552.94	/	290,563,923.21	/	3,220,989,629.73	1,788,888,443.84	/	159,233,279.57	/	1,629,655,164.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	43,670,000.00	43,670,000.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户二	18,620,000.00	14,896,000.00	80.00	可回收金额低于账面价值
客户三	16,855,150.00	5,056,545.00	30.00	可回收金额低于账面价值
客户四	14,005,197.07	11,204,157.65	80.00	可回收金额低于账面价值
客户五	12,613,680.02	11,352,312.02	90.00	可回收金额低于账面价值
客户六	9,507,203.24	6,655,042.27	70.00	可回收金额低于账面价值
客户七	7,257,500.00	3,628,750.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户八	8,556,865.80	5,989,806.06	70.00	可回收金额低于账面价值
客户九	6,303,528.00	3,151,764.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户十	5,613,300.00	2,245,320.00	40.00	可回收金额低于账面价值
客户十一	5,020,400.00	5,020,400.00	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	148,022,824.13	112,870,097.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	830,901,983.62	41,545,099.18	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	830,901,983.62	41,545,099.18	5
1 至 2 年	527,757,382.81	52,775,738.28	10
2 至 3 年	158,037,360.85	23,705,604.13	15
3 年以上			
3 至 4 年	6,805,982.77	1,361,196.55	20
4 至 5 年	5,669,333.58	1,417,333.40	25
5 年以上	37,946,549.67	37,946,549.67	100
合计	1,567,118,593.30	158,751,521.21	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 131,815,601.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	484,957.40

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
扬州嘉润顺通商务汽车有限公司	车款	484,957.40	与对方进行债务重组	经营层	否
合计	/	484,957.40	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,132,222,604.00 元，占应收账款总额的 60.72%，相应计提的坏账准备汇总金额 77,048,540.20 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,685,982.05	88.11	18,764,572.66	28.57	46,921,409.39	45,456,523.72	86.46	16,985,067.72	37.37	28,471,456.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,865,498.60	11.89	8,865,498.60	100.00		7,116,306.10	13.54	7,116,306.10	100.00	
合计	74,551,480.65	/	27,630,071.26	/	46,921,409.39	52,572,829.82	/	24,101,373.82	/	28,471,456.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,141,698.66	1,957,841.78	6
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	31,141,698.66	1,957,841.78	6
1 至 2 年	9,459,056.51	945,905.65	10
2 至 3 年	1,653,455.80	248,018.37	15
3 年以上			
3 至 4 年	2,723,493.37	544,698.67	20
4 至 5 年	1,924,692.70	481,173.18	25
5 年以上	14,586,935.01	14,586,935.01	100
合计	61,489,332.05	18,764,572.66	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,528,697.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	19,237,708.18	18,315,867.38
托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	9,021,000.00
招标保证金	16,483,589.00	6,509,052.00
动能费	4,593,929.09	4,769,397.21
应返还的所得税	3,975,511.75	3,975,511.75
融资租赁保证金	11,760,687.94	3,850,468.00
其他	9,479,054.69	6,131,533.48
合计	74,551,480.65	52,572,829.82

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德恒证券	托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	5年以上	12.10	9,021,000.00
诚泰融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	5,412,200.00	1年以内	7.26	270,610.00
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	5,003,818.94	0-2年	6.71	350,730.89
扬州盛达特种车有限公司	动能费	4,593,929.09	0-2年	6.16	371,779.16
潍坊市维特思达汽车销售有限公司	履约保证金	4,196,650.00	1年以内	5.63	
合计	/	28,227,598.03		37.86	10,014,120.05

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	133,295,900.00		133,295,900.00	83,275,900.00		83,275,900.00
对联营、合营企业投资						
合计	133,295,900.00		133,295,900.00	83,275,900.00		83,275,900.00

**(1) 对子公司投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	83,275,900.00			83,275,900.00		
维特思达（深圳）汽车销售有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
潍坊市维特思达汽车销售有限公司		20,000.00		20,000.00		
合计	83,275,900.00	50,020,000.00		133,295,900.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**适用 不适用**4、营业收入和营业成本：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,165,027,700.85	2,556,127,329.02	1,825,812,319.99	1,560,481,411.30
其他业务	7,839,514.73	4,301,170.09	35,839,412.06	9,349,094.66
合计	3,172,867,215.58	2,560,428,499.11	1,861,651,732.05	1,569,830,505.96

**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	235,893.00	235,893.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	235,893.00	235,893.00

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-113.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,064,346.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	216,647.27	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至		

合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	8,997.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	758,561.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-523,768.86	
少数股东权益影响额	-241,755.08	
合计	2,282,915.03	

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	63.82	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.48	0.27	0.27

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、其他

□适用 √不适用



## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；载有董事长亲笔签名的年度报告文本。
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章的注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	(三) 报告期内在《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公共原件。

董事长：金长山

董事会批准报送日期：2017 年 4 月 26 日