

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 2018 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人钱栋、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：保证半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

报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。

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

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.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	113

## 第一节 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
山重财务公司	指	山东重工集团财务有限公司
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 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	钱栋

### 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、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务办公室
报告期内变更情况查询索引	

### 五、 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、 其他有关资料**

□适用 √不适用

**七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	1,108,708,473.54	857,777,035.49	29.25
归属于上市公司股东的净利润	17,339,672.39	13,768,045.55	25.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	16,749,683.65	9,640,701.13	73.74
经营活动产生的现金流量净额	-163,502,715.11	269,866,854.66	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	193,443,601.96	174,664,887.10	10.75
总资产	4,634,830,668.71	4,714,786,922.77	-1.70

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.06	33.33
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.06	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.04	100.00
加权平均净资产收益率(%)	9.42	10.04	减少0.62个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.10	7.03	增加2.07个百分点

公司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**

□适用 √不适用

**九、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	14,818.62	
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	741,668.77	
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		
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		
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	138,514.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-141,557.49	
所得税影响额	-163,455.42	

合计	589,988.74
----	------------

## 十、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。

2018 年上半年，受新能源补贴退坡过渡期刺激影响，大中客行业整体上涨，累计销售 6.52 万辆，同比增长 21.02%。其中，大客销售 3.46 万辆，同比增长 24.15%；中客销售 3.06 万辆，同比增长 17.67%。前十大厂商市占率提升 5.07 个百分点至 82.88%，行业集中度进一步提升。

### 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

### 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。

多年来公司持续加大研发投入，保障了研发水平的不断提升。

#### （二）产品质量

1. 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。

2. 拥有完善的质量管理体系，通过了环安体系认证。

#### （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 升级项目实现多个流程优化改造，CRM 系统、EIP 系统、售后系统全面优化升级。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，受新能源补贴退坡过渡期刺激影响，大中客行业整体上涨，累计销售 6.52 万辆，同比增长 21.02%。

公路客运持续萎缩，长途客车市场低迷。公路客运累计运输旅客 10.93 亿人，同比减少 7.6%；铁路累计运输旅客 16.2 亿人，同比增长 8.0%，其中高铁客运量占比超 5 成。随着收入水平提升，中国居民对出行的要求越来越高，传统长途客车出行的方式正逐渐被铁路（特别是高铁、动车）乃至自驾出行取代。公路客运量已连年萎缩，受此影响，长途客车市场已多年低迷，行业保有量、年销量均持续下滑。

新能源补贴开始退坡，过渡期行业短暂反弹。为加快促进新能源汽车产业提质增效，做好新能源汽车推广应用工作，2018 年 2 月，财政部正式发布《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，宣布 2018 年 2 月 12 日至 6 月 11 日为补贴政策过渡期，在过渡期期间上牌的新能源乘用车、新能源客车按照 2017 年补贴标准对应标准的 0.7 倍补贴，新能源货车和专用车按 0.4 倍补贴，燃料电池汽车补贴标准不变。

受预期新能源客车补贴退坡但可在过渡期获得相对较高的补贴影响，新能源客车行业在 2018 年上半年销售有明显增长，一改往年新能源客车行业“倒 L 形”的月度销量分布特点。2018 年上半年，新能源公交车累计销售 33,401 辆，同比增长 61%，是客车行业增长的最主要因素。

校车市场短期见顶，行业销量略有下滑。校车市场是目前唯一未受到新能源化冲击的细分市场。随着各类针对校车安全标准的出台，以及学校、学生家长对校车的重视，近年来校车市场保持较高增长。但该细分市场相对于城市公交车、长途客运市场而言相对较小，短期内市场需求已经见顶。2018 年上半年，共销售各类校车 7,428 辆，同比减少 13.3%，除 3 月份同比正增长外，其余月份均较去年同期有不同幅度的下滑。

2018 年上半年，公司抓住补贴调整过渡期的机遇，积极开拓市场，扩大销量。同时，做好降本增效工作，实现公司的稳健经营。

2018 年上半年，公司共销售客车 1678 辆，同比增长 31.09%。实现营业收入 11.09 亿元，同比增长 29.25%。实现归属上市公司股东净利润 1,733.97 万元，同比增长 25.94%。

2018 年上半年，围绕全年经营目标和上半年经营计划，公司上下努力做好各方面工作。

营销方面，公司增加销售人员数量，同时向重点领域、重点战略客户进行资源倾斜，增加产品销量；出口市场，积极扩展新的国家和地区销售，完善售后服务网络；生产及质量管理方面，继续推进精益管理，提高工艺水平，严格质量检验，保证产品质量；财务方面，加强财务管理力度，多种融资手段综合运营，保证公司运营所需的资金。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报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	1,108,708,473.54	857,777,035.49	29.25
营业成本	915,299,999.75	722,428,805.80	26.70
销售费用	57,690,682.38	40,802,529.84	41.39
管理费用	42,558,960.46	33,017,301.72	28.90
财务费用	55,366,759.19	44,825,922.56	23.52
经营活动产生的现金流量净额	-163,502,715.11	269,866,854.66	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-5,420,806.05	-9,182,617.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	33,915,785.10	-335,886,632.20	不适用
研发支出	22,100,751.23	20,759,382.66	6.46

销售费用变动原因说明:新能源客车三包费计提增加。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (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
应收票据	0.00	0.00	19,099,490.00	0.41	-100.00	收到应收票据以背书方式支付供应商的货款。
应付票据	377,963,320.32	8.15	783,916,878.58	16.63	-51.79	偿还到期银票敞口所致
应交税费	15,434,092.83	0.33	22,235,288.87	0.47	-30.59	本期应交所得税减少影响所致

#### 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) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末，公司持有厦门丰泰国际新能源汽车有限公司 51.53%股权；持有维特思达（深圳）汽车销售有限公司 100%股权；持有维特思达（潍坊）汽车销售有限公司 100%股权。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (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

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 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 2018 年 6 月 30 日，丰泰汽车总资产 398,008,591.00 元，净资产 176,480,821.85 元。2018 年 1-6 月份实现销售收入 281,293,168.25 元，实现净利润 2,222,239.76 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、专用客厢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 2018 年 6 月 30 日，深圳销售公司总资产 46,886,278.00 元，净资产 46,886,278.00 元。2018 年 1-6 月份实现销售收入 0 元，实现净利润 2440.73 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。注册资本 100 万元；本公司持股 100%；截止 2018 年 6 月 30 日，潍坊销售公司总资产 16,472,475.30 元，净资产-1,094,619.72 元。2018 年 1-6 月份实现销售收入 0 元，实现净利润 44.24 元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

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

2、市场竞争风险。新能源客车补贴退坡，市场竞争更加激烈，公司获取优质订单资源能力不强，产品盈利能力降低。

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。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、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
2017 年度股东大会	2018 年 6 月 26 日	www. sse. com. cn	2018 年 6 月 27 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

**三、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

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2018年6月26日，公司2017年度股东大会审议通过《关于续聘2018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2018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

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、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

#### 八、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

#### 九、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) 相关股权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、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

#### 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) 资产收购或股权收购、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。2018 年 1 月 29 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 2018 年 7 月 29 日。	见上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 2018 年 1 月 31 日《第六届董事会第三十五次会议决议公告》
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。2017 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	见上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 2018 年 5 月 19 日《第六届董事会第四十次会议决议公告》

<p>期限为 6 个月，展期后到期日为 2018 年 5 月 19 日。</p> <p>2018 年 5 月 19 日，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司签订了《委托贷款展期协议书》，同意对该项委托贷款再次进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2018 年 11 月 19 日。</p>	
<p>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。2017 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 2018 年 6 月 25 日。</p> <p>2018 年 6 月 25 日，公司与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司及山东重工集团财务有限公司签订了《委托贷款展期协议书》，同意对该项委托贷款再次进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2018 年 12 月 25 日。</p>	<p>见上交所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>) 2018 年 6 月 27 日《第七届董事会第一次会议决议公告》</p>

## 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (六) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### 十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,256
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	50,000	9,500,000	4.32		未知		境内自然人
江苏亚星汽车集团有限公司	34,000	1,344,010	0.61		无		国家
单连霞		1,000,000	0.45		未知		境内自然人
丁如革	30,400	933,200	0.42		未知		境内自然人
于晶		800,000	0.36		未知		境内自然人
上海速丰资产管理有限公司— 速丰稳健回报1号私募投资基金		716,176	0.33		未知		其他
刘薇菁		622,203	0.28		未知		境内自然人
董孝慧	585,000	585,000	0.27		未知		境内自然人

北方国际信托股份有限公司— 北方信托长盈1号证券投资集合 资金信托计划	564,249	564,249	0.26		未知		其他
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	112,200,000				
彭伟燕	9,500,000	人民币普通股	9,500,000				
江苏亚星汽车集团有限公司	1,344,010	人民币普通股	1,344,010				
单连霞	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
丁如革	933,200	人民币普通股	933,200				
于晶	800,000	人民币普通股	800,000				
上海速丰资产管理有限公司—速丰稳健 回报1号私募投资基金	716,176	人民币普通股	716,176				
刘薇菁	622,203	人民币普通股	622,203				
董孝慧	585,000	人民币普通股	585,000				
北方国际信托股份有限公司—北方信托 长盈1号证券投资集合资金信托计划	564,249	人民币普通股	564,249				
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

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

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、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、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、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
孔祥君	董事	解任
王学文	监事会主席	解任
徐树林	监事	解任
王长亮	副总经理	离任
马佃亮	副总经理	离任
李霞	董事	选举
唐国庆	监事会主席	选举
沈明	监事	选举
董长江	副总经理	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018年2月28日，公司董事会收到原副总经理王长亮先生、马佃亮先生的辞职报告。因工作变动原因，王长亮先生、马佃亮先生申请辞去公司副总经理职务，并不再在公司任职。

2018年3月9日，公司第六届董事会第三十六次会议审议通过了关于聘任董长江先生为公司副总经理的议案。

2018年6月25日第六届董事会届满，孔祥君先生任期届满，不再担任公司董事职务。

2018年6月25日第六届监事会届满，王学文先生、徐树林先生任期届满，不再担任公司监事职务。

2018年6月26日2017年度股东大会审议通过了选举李霞女士为第七届董事。

2018年6月26日2017年度股东大会审议通过了选举唐国庆先生、沈明女士为第七届监事。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	285,843,780.37	342,776,818.36
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		19,099,490.00
应收账款	七. 5	3,611,263,354.97	3,655,618,632.91
预付款项	七. 6	61,951,644.72	65,039,376.64
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	41,694,336.92	39,501,485.18
买入返售金融资产			
存货	七. 10	255,270,147.17	202,792,166.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	73,582,293.22	75,134,565.88
流动资产合计		4,329,605,557.37	4,399,962,535.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	226,385,135.60	235,154,680.27
在建工程	七. 20	3,101,876.61	3,877,092.75
工程物资			
固定资产清理			67,873.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. 25	49,070,564.18	48,651,540.23

开发支出	七. 26	3, 320. 00	
商誉	七. 27	3, 800, 310. 04	3, 800, 310. 04
长期待摊费用	七. 28	1, 734, 904. 91	2, 143, 890. 17
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		305, 225, 111. 34	314, 824, 387. 15
资产总计		4, 634, 830, 668. 71	4, 714, 786, 922. 77
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七. 31	460, 334, 492. 07	389, 807, 027. 78
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	377, 963, 320. 32	783, 916, 878. 58
应付账款	七. 35	1, 201, 334, 471. 58	973, 202, 408. 50
预收款项	七. 36	41, 896, 538. 88	48, 784, 897. 82
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	23, 919, 782. 01	30, 389, 634. 94
应交税费	七. 38	15, 434, 092. 83	22, 235, 288. 87
应付利息	七. 39	4, 080, 031. 04	4, 334, 928. 85
应付股利			
其他应付款	七. 41	349, 663, 595. 80	352, 879, 089. 75
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	279, 949, 602. 00	301, 731, 752. 00
其他流动负债			
流动负债合计		2, 754, 575, 926. 53	2, 907, 281, 907. 09
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七. 45	1, 517, 516, 716. 00	1, 477, 309, 174. 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	83, 040, 960. 75	70, 592, 823. 67
递延收益	七. 51	500, 000. 00	500, 000. 00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1, 601, 057, 676. 75	1, 548, 401, 997. 67
负债合计		4, 355, 633, 603. 28	4, 455, 683, 904. 76
<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	6,460,295.79	5,021,253.32
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	-417,676,913.42	-435,016,585.81
归属于母公司所有者权益合计		193,443,601.96	174,664,887.10
少数股东权益		85,753,463.47	84,438,130.91
所有者权益合计		279,197,065.43	259,103,018.01
负债和所有者权益总计		4,634,830,668.71	4,714,786,922.77

法定代表人：钱栋 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

2018年6月30日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十七. 1	227,403,819.14	284,611,436.06
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			19,099,490.00
应收账款		3,550,920,279.60	3,605,991,654.74
预付款项		58,718,318.61	42,427,883.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七. 2	34,249,207.52	34,271,917.83
存货		80,220,345.53	67,765,740.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,581,933.74	75,128,950.36
流动资产合计		4,025,093,904.14	4,129,297,073.21
<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	133,595,900.00	133,595,900.00
投资性房地产			
固定资产		161,924,910.31	170,322,335.89
在建工程		3,036,876.61	3,873,772.75

工程物资			
固定资产清理			67,873.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,101,724.35	3,154,929.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,703,220.43	1,931,781.96
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		325,491,631.70	334,075,594.05
资产总计		4,350,585,535.84	4,463,372,667.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		381,814,014.55	327,000,000.00
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		377,963,320.32	783,916,878.58
应付账款		1,117,368,138.88	905,051,581.21
预收款项		25,001,065.06	23,700,623.30
应付职工薪酬		11,665,530.38	19,105,687.13
应交税费		14,140,719.42	18,341,587.87
应付利息		3,719,736.64	4,142,439.89
应付股利			
其他应付款		352,125,435.11	363,577,680.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		279,949,602.00	301,731,752.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,563,747,562.36	2,746,568,230.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,517,516,716.00	1,477,309,174.00
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		83,040,960.75	70,592,823.67
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		1,600,557,676.75	1,547,901,997.67
负债合计		4,164,305,239.11	4,294,470,228.51
<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		4,954,254.02	3,821,491.18
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
未分配利润		-423,334,176.88	-439,579,272.02
所有者权益合计		186,280,296.73	168,902,438.75
负债和所有者权益总计		4,350,585,535.84	4,463,372,667.26

法定代表人：钱栋 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

2018 年 1—6 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	七. 61	1,108,708,473.54	857,777,035.49
其中：营业收入	七. 61	1,108,708,473.54	857,777,035.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七. 61	1,087,445,066.58	842,955,923.85
其中：营业成本	七. 61	915,299,999.75	722,428,805.80
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	870,762.50	995,249.13
销售费用	七. 63	57,690,682.38	40,802,529.84
管理费用	七. 64	42,558,960.46	33,017,301.72
财务费用	七. 65	55,366,759.19	44,825,922.56
资产减值损失	七. 66	15,657,902.30	886,114.80
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	237,090.00	237,090.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七. 69	14,818.62	42,523.52
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七. 70	898,700.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		22,414,015.58	15,100,725.16
加：营业外收入	七. 71	905,911.48	5,436,707.89



减：营业外支出	七. 72	25,728.45	140,142.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,294,198.61	20,397,290.74
减：所得税费用	七. 73	4,927,285.52	745,314.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,366,913.09	19,651,975.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,366,913.09	19,651,975.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		17,339,672.39	13,768,045.55
2. 少数股东损益		1,027,240.70	5,883,930.40
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		18,366,913.09	19,651,975.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,339,672.39	13,768,045.55
归属于少数股东的综合收益总额		1,027,240.70	5,883,930.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.06
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	0.06

定代表人：钱栋 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

2018 年 1—6 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	827,415,305.29	637,386,747.06
减：营业成本	十七.4	670,670,372.94	537,043,073.44
税金及附加		123,526.30	303,493.90
销售费用		44,177,442.84	32,698,167.25
管理费用		29,178,106.77	25,036,435.14
财务费用		50,105,354.38	42,413,746.34
资产减值损失		15,058,265.97	-320,516.04
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	237,090.00	237,090.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		14,818.62	42,523.52
其他收益		45,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,399,144.71	491,960.55
加：营业外收入		613,631.26	4,550,280.37
减：营业外支出		25,500.00	140,142.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,987,275.97	4,902,098.61
减：所得税费用		2,742,180.83	745,314.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,245,095.14	4,156,783.82
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		16,245,095.14	4,156,783.82
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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		16,245,095.14	4,156,783.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0738	0.0189
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0738	0.0189

法定代表人：钱栋 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

2018 年 1—6 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		907,736,819.96	920,711,558.61
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		11,507,326.22	14,430,364.62
收到其他与经营活动有关的现金	七.75	3,168,301.51	9,347,128.39
经营活动现金流入小计		922,412,447.69	944,489,051.62
购买商品、接受劳务支付的现金		914,690,040.99	502,502,201.09
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		100,962,100.91	80,513,069.48
支付的各项税费		12,368,409.10	20,608,131.65
支付其他与经营活动有关的现金	七.75	57,894,611.80	70,998,794.74
经营活动现金流出小计		1,085,915,162.80	674,622,196.96
经营活动产生的现金流量净额		-163,502,715.11	269,866,854.66
<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		237,090.00	237,090.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,000.00	800,000.00
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		323,090.00	1,037,090.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,743,896.05	10,219,707.00
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		5,743,896.05	10,219,707.00

投资活动产生的现金流量净额		-5,420,806.05	-9,182,617.00
<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		892,957,921.52	147,321,306.36
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		892,957,921.52	147,321,306.36
偿还债务支付的现金		805,854,059.69	446,035,174.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,188,076.73	37,172,763.82
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		859,042,136.42	483,207,938.56
筹资活动产生的现金流量净额		33,915,785.10	-335,886,632.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-515,360.77	321,794.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-135,523,096.83	-74,880,599.81
加：期初现金及现金等价物余额		232,524,053.51	119,889,685.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		97,000,956.68	45,009,086.14

法定代表人：钱栋 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

2018年1—6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		640,249,481.58	721,669,247.64
收到的税费返还		11,507,326.22	14,429,979.91
收到其他与经营活动有关的现金		4,594,182.61	8,445,882.04
经营活动现金流入小计		656,350,990.41	744,545,109.59
购买商品、接受劳务支付的现金		682,908,290.68	351,716,655.01
支付给职工以及为职工支付的现金		75,261,639.73	58,720,730.87
支付的各项税费		6,838,760.16	19,666,906.59
支付其他与经营活动有关的现金		43,700,966.05	65,131,687.21
经营活动现金流出小计		808,709,656.62	495,235,979.68
经营活动产生的现金流量净额		-152,358,666.21	249,309,129.91
<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		237,090.00	237,090.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,000.00	
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		323,090.00	237,090.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,301,935.00	8,198,656.82
投资支付的现金			300,000.00
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		3,301,935.00	8,498,656.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,978,845.00	-8,261,566.82
<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		796,988,234.00	102,767,078.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		796,988,234.00	102,767,078.00
偿还债务支付的现金		724,035,415.45	378,596,078.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,741,819.78	36,344,078.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		775,777,235.23	414,940,156.13
筹资活动产生的现金流量净额		21,210,998.77	-312,173,078.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,671,163.32	-256,495.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-135,797,675.76	-71,382,010.11
加：期初现金及现金等价物余额		174,358,671.21	76,727,270.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,560,995.45	5,345,260.44

法定代表人：钱栋 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

2018年1—6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			5,021,253.32	42,566,226.78		-435,016,585.81	84,438,130.91	259,103,018.01
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			5,021,253.32	42,566,226.78		-435,016,585.81	84,438,130.91	259,103,018.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,439,042.47				17,339,672.39	1,315,332.56	20,094,047.42
（一）综合收益总额											17,339,672.39	1,027,240.70	18,366,913.09
（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(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							1,439,042.47				288,091.86		1,727,134.33
1. 本期提取							2,377,196.03				440,081.65		2,817,277.68
2. 本期使用							938,153.56				151,989.79		1,090,143.35
(六) 其他													
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		6,460,295.79	42,566,226.78		-417,676,913.42	85,753,463.47		279,197,065.43

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			2,520,543.55	42,566,226.78		-477,835,017.72	74,874,519.94	204,220,265.36
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			2,520,543.55	42,566,226.78		-477,835,017.72	74,874,519.94	204,220,265.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,784,607.36				13,768,045.55	5,898,492.62	21,451,145.53
（一）综合收益总额											13,768,045.55	5,883,930.40	19,651,975.95
（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(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						1,784,607.36				14,562.22		1,799,169.58
1. 本期提取						2,893,141.50				341,627.49		3,234,768.99
2. 本期使用						1,108,534.14				327,065.27		1,435,599.41
(六) 其他												
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		4,305,150.91	42,566,226.78		-464,066,972.17	80,773,012.56	225,671,410.89

法定代表人：钱栋 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

2018 年 1—6 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			3,821,491.18	42,566,226.78	-439,579,272.02	168,902,438.75
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			3,821,491.18	42,566,226.78	-439,579,272.02	168,902,438.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,132,762.84			16,245,095.14	17,377,857.98
(一) 综合收益总额										16,245,095.14	16,245,095.14
(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. 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							1,132,762.84				1,132,762.84
1. 本期提取							1,909,331.22				1,909,331.22
2. 本期使用							776,568.38				776,568.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		4,954,254.02	42,566,226.78	-423,334,176.88		186,280,296.73

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			1,428,437.17	42,566,226.78	-469,682,831.13	136,405,825.63
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			1,428,437.17	42,566,226.78	-469,682,831.13	136,405,825.63

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,769,125.80		4,156,783.82	5,925,909.62
(一) 综合收益总额									4,156,783.82	4,156,783.82
(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. 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							1,769,125.80			1,769,125.80
1. 本期提取							2,529,946.44			2,529,946.44

2. 本期使用							760,820.64			760,820.64
(六) 其他										
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		3,197,562.97	42,566,226.78	-465,526,047.31	142,331,735.25

法定代表人：钱栋 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：钱栋

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；道路普通货物运输。（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 2018 年 6 月 30 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，详见本附注九“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续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》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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 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。

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和

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其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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；其他金融负债。

### (2) 金融资产的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时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。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。

## ②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## ③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

本公司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。本公司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，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。本公司对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。

### （3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①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。

②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。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且

有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。

本公司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，本公司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) 存货跌价准备的计提方法

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。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；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，若本公司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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (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. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；



(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### 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。

##### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司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；如为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

本公司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。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

###### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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：本公司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，本公司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：本公司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：本公司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，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成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### (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：当本公司持有被投资单位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：

- A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B、参与被投资单位的政策制定过程；
- C、向被投资单位派出管理人员；
- D、被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E、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

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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. 投资性房地产

不适用

### 16. 固定资产

#### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①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%	2.11%-11.875%
机器设备	年限平均法	4-25年	5%	3.80%-23.75%
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

本公司融资租入固定资产是指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能使用。

本公司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。

资产负债表日，本公司对固定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。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (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。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，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。

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。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 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(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	44.58	0	2.24
计算机软件	5-10	0	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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司对长期股权投资、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。

本公司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。

## 23. 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。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司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。本公司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，并按照受益对象和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，按照本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：本公司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：本公司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

辞退福利是指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。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 25. 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。

### 26. 股份支付

适用 不适用

### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 28. 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。

##### A、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。

##### B、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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 29. 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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### (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

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 31. 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。

### 32. 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。

### 33. 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

### 34. 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	7 米以下客车按销售额的 5%	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
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

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审通过，本公司于 2017 年 12 月 7 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201732002352，有效期三年，本公司 2018 年度执行 15% 的企业所得税税率。

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	27,467.41	39,599.04
银行存款	96,973,489.27	232,484,454.47
其他货币资金	188,842,823.69	110,252,764.85
合计	285,843,780.37	342,776,818.36
其中：存放在境外的款项总额		

### 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		19,099,490.00
商业承兑票据		
合计		19,099,490.00

#### (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	146,276,250.87	
商业承兑票据		193,186,000.00
合计	146,276,250.87	193,186,000.00

## (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

## 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	124,588,529.46	3.17	81,650,532.71	65.54	42,937,996.75	131,979,650.27	3.33	79,815,861.22	60.48	52,163,789.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,769,069,030.34	95.82	216,698,653.56	5.75	3,552,370,376.78	3,789,104,648.43	95.60	203,216,093.42	5.36	3,585,888,555.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,912,755.40	1.01	23,957,773.96	60.03	15,954,981.44	42,601,865.38	1.07	25,035,576.53	58.77	17,566,288.85
合计	3,933,570,315.20	/	322,306,960.23	/	3,611,263,354.97	3,963,686,164.08	/	308,067,531.17	/	3,655,618,632.91

## 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	26,417,508.62	23,775,757.76	90.00	可回收金额低于账面价值
客户二	19,645,600.00	3,160,000.00	16.09	可回收金额低于账面价值
客户三	18,620,000.00	18,620,000.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户四	14,257,150.00	4,277,145.00	30.00	可回收金额低于账面价值
客户五	13,911,997.07	11,129,597.66	80.00	可回收金额低于账面价值
客户六	13,657,070.53	9,559,949.37	70.00	可回收金额低于账面价值
客户七	9,507,203.24	8,556,482.92	90.00	可回收金额低于账面价值
客户八	8,572,000.00	2,571,600.00	30.00	可回收金额低于账面价值
合计	124,588,529.46	81,650,532.71	/	/

## 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	1,369,931,980.88	68,496,599.06	5.00
1 年以内小计	1,369,931,980.88	68,496,599.06	5.00
1 至 2 年	468,495,216.25	46,849,521.64	10.00
2 至 3 年	273,983,039.17	41,097,455.89	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	62,204,435.98	12,440,887.21	20.00
4 至 5 年	14,831,949.74	3,707,987.45	25.00
5 年以上	44,106,202.32	44,106,202.32	100.00
合计	2,233,552,824.34	216,698,653.57	

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 14,309,429.06 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	70,000.00

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
张家港市双山公共交通有限公司	车款	70,000.00	无法收回	管理层	否
合计	/	70,000.00	/	/	/

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

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	393,882,800.00	3 年以内	10.01
客户二	非关联方	278,389,200.00	1 年以内	7.08
客户三	非关联方	220,663,920.18	1 年以内	5.61
客户四	非关联方	91,202,873.16	1 年以内	2.32
客户五	非关联方	75,988,749.80	3 年以内	1.93
合计		1,060,127,543.14		26.95

## (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

## 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	51,170,112.48	82.60	51,499,820.54	79.18
1 至 2 年	906,613.88	1.46	7,452,507.67	11.46
2 至 3 年	5,033,368.53	8.12	1,314,592.01	2.02
3 年以上	4,841,549.83	7.82	4,772,456.42	7.34
合计	61,951,644.72	100.00	65,039,376.64	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

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
供应商一	非关联方	9,701,815.89	1 年以内	未结算
供应商二	非关联方	3,816,859.66	1 年以内	未结算
供应商三	非关联方	3,788,222.56	1 年以内	未结算
供应商四	非关联方	2,908,800.00	1 年以内	未结算
供应商五	非关联方	2,500,000.00	3 年以内	未结算

合计		22,715,698.11		
----	--	---------------	--	--

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	61,487,380.48	87.88	19,793,043.56	32.19	41,694,336.92	58,398,524.57	87.07	18,897,039.39	32.36	39,501,485.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,482,009.60	12.12	8,482,009.60	100.00		8,672,055.60	12.93	8,672,055.60	100.00	
合计	69,969,390.08	/	28,275,053.16	/	41,694,336.92	67,070,580.17	/	27,569,094.99	/	39,501,485.18

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	22,635,632.66	1,131,781.63	5.00
1 年以内小计	22,635,632.66	1,131,781.63	5.00
1 至 2 年	2,732,128.79	273,212.88	10.00
2 至 3 年	9,133,465.50	1,370,019.84	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,298,520.94	659,704.20	20.00
4 至 5 年	1,497,374.78	374,343.70	25.00
5 年以上	15,983,981.31	15,983,981.31	100.00
合计	55,281,103.98	19,793,043.56	

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 705,958.17 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	14,808,971.05	12,702,747.27
托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	9,021,000.00
投标保证金	5,203,060.00	5,468,273.00
动能费	974,567.25	2,894,698.29
应返还的所得税	3,975,511.75	3,975,511.75
融资租赁保证金	17,567,853.23	18,040,666.23

税金往来	3,504,934.99	4,080,393.41
其他	12,178,165.48	10,214,851.85
中信保费用	2,735,326.33	672,438.37
合计	69,969,390.08	67,070,580.17

## (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
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金及其他	9,099,758.23	4年以内	13.01	1,082,789.75
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	12.89	9,021,000.00
诚泰融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	4,645,487.00	3年以内	6.64	598,174.50
所得税返还	应返还的所得税	3,975,511.75	5年以上	5.68	3,975,511.75
厦门裕仁贸易有限公司	进项税退税	3,088,365.78	1年以内	4.41	
合计	/	29,830,122.76	/	42.63	14,677,476.00

## (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	121,632,296.62	15,387,113.02	106,245,183.60	101,931,160.82	14,895,322.31	87,035,838.51
在产品	124,317,306.32	9,986,093.05	114,331,213.27	102,422,898.06	10,072,938.32	92,349,959.74

库存商品	44,699,940.44	10,959,860.91	33,740,079.53	34,395,957.97	12,016,392.04	22,379,565.93
周转材料	953,670.77		953,670.77	1,026,802.47		1,026,802.47
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	291,603,214.15	36,333,066.98	255,270,147.17	239,776,819.32	36,984,652.67	202,792,166.65

## (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	14,895,322.31	1,818,391.62		1,326,600.91		15,387,113.02
在产品	10,072,938.32			86,845.27		9,986,093.05
库存商品	12,016,392.04			1,056,531.13		10,959,860.91
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	36,984,652.67	1,818,391.62		2,469,977.31		36,333,066.98

## (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、持有待售资产

□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	73,582,293.22	75,129,309.84
多交的所得税		5,256.04
合计	73,582,293.22	75,134,565.88

## 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：	21,129,000.00		21,129,000.00	21,129,000.00		21,129,000.00
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						
合计	21,129,000.00			21,129,000.00						

## (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	72,907,735.97	232,724,083.45	14,123,325.73	10,092,038.55	1,174,338.37	331,021,522.07
2. 本期增加金额	166,218.75	1,026,092.29	335,747.04	437,310.36		1,965,368.44
(1) 购置	78,900.57	602,075.19	334,251.31	437,310.36		1,452,537.43
(2) 在建工程转入	87,318.18	424,017.10	1,495.73			512,831.01
(3) 企业合并增						

加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	73,073,954.72	233,750,175.74	14,459,072.77	10,529,348.91	1,174,338.37	332,986,890.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,399,425.65	67,264,385.43	9,295,262.35	4,020,147.02	835,140.33	95,814,360.78
2. 本期增加金额	1,157,393.87	8,503,527.28	595,030.94	434,934.50	44,026.52	10,734,913.11
(1) 计提	1,157,393.87	8,503,527.28	595,030.94	434,934.50	44,026.52	10,734,913.11
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	15,556,819.52	75,767,912.71	9,890,293.29	4,455,081.52	879,166.85	106,549,273.89
三、减值准备						
1. 期初余额		52,481.02				52,481.02
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		52,481.02				52,481.02
四、账面价值						
1. 期末账面价值	57,517,135.20	157,929,782.01	4,568,779.48	6,074,267.39	295,171.52	226,385,135.60
2. 期初账面价值	58,508,310.32	165,407,217.00	4,828,063.38	6,071,891.53	339,198.04	235,154,680.27

## (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:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	71,979,900.00	环评未通过

其他说明:

√适用 □不适用

本期由在建工程转入固定资产原价为 512,831.01 元。

**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
在建工程	3,101,876.61		3,101,876.61	3,877,092.75		3,877,092.75
合计	3,101,876.61		3,101,876.61	3,877,092.75		3,877,092.75

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(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

**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	50,735.00		10,582,679.85	61,787,423.19
2. 本期增加金额				1,345,814.86	1,345,814.86
(1) 购置				1,345,814.86	1,345,814.86
(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	50,735.00		11,928,494.71	63,133,238.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,692,221.01			6,443,661.95	13,135,882.96
2. 本期增加金额	586,309.26	3,623.94		336,857.71	926,790.91
(1) 计提	586,309.26	3,623.94		336,857.71	926,790.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,278,530.27	3,623.94		6,780,519.66	14,062,673.87
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	43,875,478.07	47,111.06		5,147,975.05	49,070,564.18
2. 期初账面价值	44,461,787.33	50,735.00		4,139,017.90	48,651,540.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(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

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出		3,320.00				3,320.00



合计		3,320.00				3,320.00
----	--	----------	--	--	--	----------

**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	
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	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	2,143,890.17	644,957.28	1,053,942.54		1,734,904.91
合计	2,143,890.17	644,957.28	1,053,942.54		1,734,904.91

**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	146,814,014.55	92,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	133,520,477.52	117,807,027.78
委托借款	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	460,334,492.07	389,807,027.78

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**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		206,430,000.00
银行承兑汇票	377,963,320.32	577,486,878.58
合计	377,963,320.32	783,916,878.58

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	985,153,367.35	793,501,978.29
1-2 年	60,266,103.56	109,608,846.22
2 年以上	155,915,000.67	70,091,583.99
合计	1,201,334,471.58	973,202,408.50

## (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	51,237,830.37	未结算货款
供应商二	16,313,584.21	未结算货款
供应商三	10,626,000.00	未结算工程款
供应商四	10,609,653.72	未结算货款
合计	88,787,068.30	/

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	23,855,028.51	33,168,962.72
1 年以上	18,041,510.37	15,615,935.10
合计	41,896,538.88	48,784,897.82

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
客户一	1,337,778.01	预收购车款
客户二	1,329,020.86	预收购车款
客户三	1,097,450.00	预收购车款
客户四	797,000.00	预收购车款
合计	4,561,248.87	/

## (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	28,780,334.36	68,761,259.49	75,315,128.94	22,226,464.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,609,300.58	8,462,286.54	8,378,270.02	1,693,317.10
三、辞退福利		331,964.50	331,964.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,389,634.94	77,555,510.53	84,025,363.46	23,919,782.01

**(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	23,439,328.09	54,175,978.40	62,098,839.27	15,516,467.22
二、职工福利费		3,122,428.73	3,122,428.73	
三、社会保险费	850,348.93	5,230,304.93	5,180,371.91	900,281.95
其中：医疗保险费	728,289.09	4,566,193.01	4,486,825.59	807,656.51
工伤保险费	79,079.61	407,727.87	441,723.25	45,084.23
生育保险费	42,980.23	256,384.05	251,823.07	47,541.21
四、住房公积金	738,516.86	4,580,121.32	4,503,994.20	814,643.98
五、工会经费和职工教育经费	3,752,140.48	1,652,426.11	409,494.83	4,995,071.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,780,334.36	68,761,259.49	75,315,128.94	22,226,464.91

**(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	1,525,785.06	8,220,605.16	8,140,245.81	1,606,144.41
2、失业保险费	83,515.52	241,681.38	238,024.21	87,172.69
3、企业年金缴费				

合计	1,609,300.58	8,462,286.54	8,378,270.02	1,693,317.10
----	--------------	--------------	--------------	--------------

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		
消费税	842,320.58	842,320.58
营业税		
企业所得税	9,158,352.82	15,643,377.34
个人所得税	409,046.43	632,517.25
城市维护建设税	2,476,669.23	2,476,669.23
房产税	725,763.77	725,763.77
教育费附加	1,413,754.93	1,413,754.93
印花税	214,461.21	307,161.91
土地使用税	193,723.86	193,723.86
合计	15,434,092.83	22,235,288.87

### 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	2,811,678.42	3,016,100.34
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,268,352.62	1,318,828.51
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	4,080,031.04	4,334,928.85

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
1 年以内	221,569,147.12	156,313,965.28
1-2 年	68,195,223.57	135,440,221.34
2-3 年	21,423,964.79	27,336,850.80
3 年以上	38,475,260.32	33,788,052.33
合计	349,663,595.80	352,879,089.75

**(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	101,508,350.75	房屋设备租金、星 8 联合开发费用及应付资产处置款
合计	101,508,350.75	/

其他说明

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□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	279,949,602.00	301,731,752.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	279,949,602.00	301,731,752.00

**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	1,237,516,716.00	1,197,309,174.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
委托贷款	280,000,000.00	280,000,000.00
合计	1,517,516,716.00	1,477,309,174.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**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
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
预计新能源客车电池三包费用	70,592,823.67	83,040,960.75	
合计	70,592,823.67	83,040,960.75	/

**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	500,000.00			500,000.00	与资产有关
合计	500,000.00			500,000.00	/

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	500,000.00				500,000.00	与资产有关
合计	500,000.00				500,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用



**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	5,021,253.32	2,377,196.03	938,153.56	6,460,295.79
合计	5,021,253.32	2,377,196.03	938,153.56	6,460,295.79

### 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	-435,016,585.81	-477,835,017.72
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	-435,016,585.81	-477,835,017.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,339,672.39	13,768,045.55
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	-417,676,913.42	-464,066,972.17

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	1,077,271,688.95	908,588,877.42	851,920,909.21	720,113,317.00
其他业务	31,436,784.59	6,711,122.33	5,856,126.28	2,315,488.80
合计	1,108,708,473.54	915,299,999.75	857,777,035.49	722,428,805.80

**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		
营业税		
城市维护建设税	108.50	
教育费附加	108.50	
资源税		
房产税	422,868.84	422,868.84
土地使用税	193,723.86	193,723.86
车船使用税	4,278.00	3,315.60
印花税	249,674.80	375,340.83
合计	870,762.50	995,249.13

**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	4,663,284.05	4,808,852.12
工资及附加	10,536,081.16	10,218,366.62
差旅费	5,183,952.54	4,190,629.09
业务招待费	1,800,993.15	1,379,872.68
运输机油料费	3,193,033.36	525,033.34
三包费	26,586,470.59	13,518,177.01
其他	5,726,867.53	6,161,598.98
合计	57,690,682.38	40,802,529.84

**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
工资及附加	14,021,761.95	12,299,889.87
研发支出	22,100,751.23	15,352,794.10
租赁费	1,316,602.86	1,314,502.86

折旧费	1,611,902.10	909,372.43
其他	3,507,942.32	3,140,742.46
合计	42,558,960.46	33,017,301.72

**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	52,975,104.84	36,795,395.29
减：利息收入	-1,306,308.25	-4,346,365.95
加：汇兑损失（减收益）	3,136,063.51	1,908,640.16
加：手续费支出	561,899.09	10,468,253.06
加：其他		
合计	55,366,759.19	44,825,922.56

**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	15,015,387.23	-2,719,625.26
二、存货跌价损失	642,515.07	3,605,740.06
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	15,657,902.30	886,114.80

**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	237,090.00	237,090.00
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	237,090.00	237,090.00

#### 69、资产处置收益

√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
固定资产处置利得或损失	14,818.62	42,523.52
合计	14,818.62	42,523.52

其他说明：

□适用 √不适用

#### 70、其他收益

√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
中信保补助	45,000.00	
增用电奖励	47,300.00	
研发经费补助	806,400.00	
合计	898,700.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**71、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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	741,668.77	4,776,427.52	741,668.77
罚款收入	13,000.00	16,500.00	13,000.00
其他	151,242.71	643,780.37	151,242.71
合计	905,911.48	5,436,707.89	905,911.48

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
骨干企业奖励	300,000.00		与收益相关
经济社会发展先进集体奖励	300,000.00		与收益相关
新能源汽车推广财政补贴		3,880,000.00	与收益相关
高新技术产品奖励		10,000.00	与收益相关
市高新补助	100,000.00		与收益相关
研发补助		552,400.00	与收益相关
社保补助	41,668.77	54,501.60	与收益相关
出口信用保险补助		260,025.92	与收益相关
用电补贴		18,500.00	与收益相关
技术交易奖励		1,000.00	与收益相关
合计	741,668.77	4,776,427.52	/

其他说明：

□适用 √不适用

**72、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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失		100,000.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	25,728.45	40,142.31	25,728.45
合计	25,728.45	140,142.31	25,728.45

### 73、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	4,927,285.52	745,314.79
递延所得税费用		
合计	4,927,285.52	745,314.79

#### (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	23,294,198.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,494,129.79
子公司适用不同税率的影响	440,982.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-35,563.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,027,736.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	4,927,285.52

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、其他综合收益

□适用 √不适用

**75、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	901,831.85	3,434,785.47
政府补贴	1,040,368.77	5,445,641.79
其他	1,226,100.89	466,701.13
合计	3,168,301.51	9,347,128.39

**(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
营销费	12,520,006.60	12,861,356.29
差旅费	3,682,251.00	3,213,509.84
业务招待费	1,938,340.64	2,593,293.74
办公费	454,077.13	221,353.53
广告展销费	230,714.00	362,579.58
汽车费用	1,481,626.71	1,932,562.59
董事会费	28,987.00	9,701.00
检测费	83,861.59	28,430.00
中介机构费用	1,371,902.00	268,750.00
技术开发费	3,367,967.15	4,720,850.46
其他费用及往来款	32,734,877.98	44,786,407.71
合计	57,894,611.80	70,998,794.74

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**76、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	18,366,913.09	19,651,975.95
加：资产减值准备	15,657,902.30	886,114.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,735,701.21	10,588,204.04
无形资产摊销	926,002.81	904,053.56
长期待摊费用摊销	1,053,942.54	1,507,695.40
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）	-14,818.62	-42,523.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	56,580,521.34	38,362,380.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-237,090.00	-237,090.00
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）	-51,826,394.83	-45,712,383.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,178,260.32	212,965,722.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-264,347,032.63	37,275,010.22
其他	-2,576,622.64	-6,282,305.39
经营活动产生的现金流量净额	-163,502,715.11	269,866,854.66
<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	97,000,956.68	45,009,086.14
减：现金的期初余额	232,524,053.51	119,889,685.95
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	-135,523,096.83	-74,880,599.81

## (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	97,000,956.68	232,524,053.51
其中：库存现金	27,467.41	39,599.04
可随时用于支付的银行存款	96,973,489.27	232,484,454.47
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	97,000,956.68	232,524,053.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、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

## 78、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	188,842,823.69	保证金及其他
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		

应收账款	2,144,484,872.58	抵押办理借款和票据
合计	2,333,327,696.27	/

## 79、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	7,977,971.22	6.6166	52,787,044.37
欧元	62,085.77	7.6515	475,049.27
港币			
加拿大元	1.24	4.9947	6.19
新西兰元	14.97	4.4704	66.92
澳元	1.29	4.8633	6.27
英镑	0.02	8.6551	0.17
应收账款			
其中：美元	57,958,360.52	6.6166	383,487,288.22
欧元			
港币			
英镑	1,200.00	8.6551	10,386.12
长期借款			
其中：美元	4,260,000.00	6.6166	28,186,716.00
欧元			
港币			
应付账款			
美元	8,309,261.83	6.6166	54,979,061.82
欧元	720,840.79	7.6515	5,515,513.30
澳元	45,777.85	4.8633	222,631.42
加拿大元	806,275.06	4.9947	4,027,102.04
短期借款			
美元	10,589,875.83	6.6166	70,068,972.42
欧元	1,104,555.33	7.6515	8,451,505.11
一年内到期非流动负债			
美元	3,470,000.00	6.6166	22,959,602.00

(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

**80、套期**

适用 不适用

**81、政府补助**

**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**82、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

#### 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、专用客厢车及零部件的销售及维修	100		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、专用客厢车及零部件的销售及维修	100		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	1,027,240.70		85,753,463.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

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	288,919,399.93	109,089,191.07	398,008,591.00	221,027,769.15	500,000.00	221,527,769.15	252,875,679.08	110,001,597.75	362,877,276.83	188,713,066.23	500,000.00	189,213,066.23

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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流

				量				量
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	281,293,168.25	2,222,239.76	2,222,239.76	-8,951,774.91	220,390,288.43	12,242,230.90	12,242,230.90	20,812,936.57

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

## 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	扬州市邗江区北山工业园槐甘路1号	汽车(不含小轿车)及配件研究开发、销售及服务、汽车产业实业投资	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	吴永松
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、专用厢车及零 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、专用厢车及零 部件的销售及维修	RMB 100.00	100.00	100.00

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、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
潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司	母公司的全资子公司
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
Shaanxi Fast Gear Co., Ltd.	其他

## 5、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、设备使用费	13,906.90	626,934.03
潍柴动力股份有限公司	客车柴油机、技术服务	72,004,027.20	53,081,538.88
山重建机有限公司	劳务	559,454.51	33,780.80
山东华动铸造有限公司	劳务		173,444.00
潍柴重机股份有限公司	劳务		669,935.00
潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	劳务		212,906.00
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	劳务		186,671.00
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	运费	176,217.39	337,297.30
陕西法士特齿轮有限责任公司	客车配件	4,477,777.82	4,765,572.66
陕西汉德车桥有限公司	客车配件	13,797,063.71	6,666,205.16
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	服务费	554,738.68	
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	劳务	182,112.27	
Shaanxi Fast Gear Co., Ltd.	采购变速箱	1,929,397.10	

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
扬州亚星商用车有限公司	材料、转供水电	379,542.09	670,888.74
扬州盛达特种车有限公司	转供水电、劳务、通讯费、租赁	1,379,444.66	1,071,793.73
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	转供水电		16,352.72
山东潍柴进出口有限公司	配件		1,641.03
BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	客车	21,761,631.41	
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	劳务	515,958.49	
潍柴重机股份有限公司零部件分公司	劳务	867,474.60	
潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司	材料、转供水电、劳务	812,673.84	
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	劳务	645,640.45	
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	劳务	1,951,535.70	

潍柴动力股份有限公司	客车、劳务	11,445,880.53	
------------	-------	---------------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 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	11,992,700.00	12,876,100.00
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	动能设备	561,550.00	697,700.00
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	弱电设备	521,100.00	521,100.00
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	设备	1,825,850.00	2,143,575.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

注1: 依据公司于2018年4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205123.82平方米的厂房及附属设施, 年租金23,985,400.00元, 本期租金6个月11,992,700.00元。

注2: 依据公司于2018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, 年租金1,123,100.00元, 本期租金6个月561,550.00元。

注3: 依据公司于2018年5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, 年租金1,042,200.00元, 本期租金6个月521,100元。

注4: 依据公司于2018年4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, 年租金3,651,700.00元, 本期租金6个月1,825,850.00元。

### (4). 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  
 关联担保情况说明  
适用 不适用

**(5). 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				
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2018.01.29	2018.07.29	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2018.05.19	2018.11.19	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2018.06.25	2018.12.25	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2017.11.17	2020.11.17	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2017.12.11	2020.12.11	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	80,000,000.00	2017.12.16	2020.12.16	委托贷款
山东重工集团财务有限公司	54,814,100.00	2018.04.19	2019.04.18	质押
山东重工集团财务有限公司	83,000,000.00	2015.12.28	2018.12.27	信用
山东重工集团财务有限公司	8,429,000.00	2016.11.16	2018.11.21	质押
山东重工集团财务有限公司	12,210,000.00	2016.12.16	2019.02.21	质押
山东重工集团财务有限公司	21,091,000.00	2017.01.23	2019.10.21	质押
山东重工集团财务有限公司	195,000,000.00	2017.09.22	2020.09.21	质押
山东重工集团财务有限公司	195,000,000.00	2017.09.30	2020.09.29	质押
山东重工集团财务有限公司	229,000,000.00	2017.10.11	2020.10.10	质押
山东重工集团财务有限公司	295,000,000.00	2017.10.20	2020.10.19	质押
山东重工集团财务有限公司	195,000,000.00	2017.11.14	2020.11.09	质押
山东重工集团财务有限公司	72,770,000.00	2017.12.8	2019.12.21	质押
山东重工集团财务有限公司	60,000,000.00	2018.05.31	2021.05.30	质押
山东重工集团财务有限公司	10,000,000.00	2018.06.13	2021.05.30	质押
山东重工集团财务有限公司	10,000,000.00	2018.06.22	2021.06.21	质押
山东重工集团财务有限公司	30,000,000.00	2018.06.29	2021.06.21	质押
山东重工集团财务有限公司	19,849,800.00	2017.12.15	2018.11.30	信用借款
山东重工集团财务有限公司	13,233,200.00	2017.12.20	2018.12.13	信用借款
拆出				

**(6). 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
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	设备采购		327,086.72

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、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	扬州盛达特种车有限公司			204,890.00	30,733.50
应收账款	潍柴动力股份有限公司	34,000.00	1,700.00	34,000.00	1,700.00
应收账款	山东潍柴进出口有限公司			294,461.52	14,723.08
预付账款	潍柴西港新能源动力有限公司			442.73	
其他应收款	扬州盛达特种车有限公司	974,567.25	48,728.36	2,894,698.29	144,734.91
其他应收款	山重融资租赁有限公司	1,343,508.00	181,744.00	1,257,808.00	176,223.30
其他应收款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	674,742.37	9,237.92	184,758.47	9,237.92
其他应收款	潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	420,493.99	21,024.70		
其他应收款	扬州亚星商用车有限公司	202,351.29	10,117.56		
其他应收款	潍柴动力股份有限公司	113,408.82	5,670.44		
其他应收款	潍柴重机股份有限公司零部件分公司	90,170.81	4,508.54		
其他应收款	潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	1,147,267.00	57,363.35		

## (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	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
短期借款	山东重工集团财务有限公司	54,814,100.00	32,671,000.00
应付票据	潍柴动力股份有限公司	276,370,535.65	276,370,535.65
应付票据	扬州亚星商用车有限公司		5,000,000.00
应付票据	陕西法士特齿轮有限责任公司		7,343,467.68
应付票据	陕西汉德车桥有限公司		53,818,036.18
应付票据	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	25,163,504.18	25,163,504.18
应付账款	扬州亚星商用车有限公司	55,155,463.85	50,379,425.25
应付账款	潍柴动力股份有限公司	93,836,121.59	23,061,115.56
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	5,478,916.27	256,335.07

应付账款	潍柴重机股份有限公司		366,040.72
应付账款	陕西汉德车桥有限公司	15,983,284.20	
预收账款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	474,066.16	572,520.07
预收账款	山东潍柴进出口有限公司	87,000.00	
预收账款	扬州盛达特种车有限公司	46,355.50	
其他应付款	扬州亚星商用车有限公司	1,300,644.12	1,300,644.12
其他应付款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	14,312.99	513,486.86
其他应付款	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	175,155,911.98	157,716,321.98
其他应付款	潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	180,307.60	
长期借款	山东重工集团财务有限公司	1,183,330,000.00	1,145,800,000.00
长期借款	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00
应付利息	山东重工集团财务有限公司	2,015,495.96	2,135,816.11
应付利息	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	966,972.22	1,004,528.89
一年内到期的非流动负债	山东重工集团财务有限公司	233,170,000.00	253,470,000.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 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

### 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

(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

### 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

## 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	104,942,929.46	2.72	78,490,532.71	74.79	26,452,396.75	112,334,050.27	2.88	76,655,861.22	68.24	35,678,189.05
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	3,721,087,432.41	96.32	212,547,452.95	5.71	3,508,539,979.46	3,752,437,715.99	96.11	199,630,147.19	5.32	3,552,807,568.80
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款	37,377,282.03	0.97	21,449,378.64	57.39	15,927,903.39	39,424,944.98	1.01	21,919,048.09	55.60	17,505,896.89
合计	3,863,407,643.90	/	312,487,364.30	/	3,550,920,279.60	3,904,196,711.24	/	298,205,056.50	/	3,605,991,654.74

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	26,417,508.62	23,775,757.76	90.00	可回收金额低于账面价值
客户二	18,620,000.00	18,620,000.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户三	14,257,150.00	4,277,145.00	30.00	可回收金额低于账面价值
客户四	13,911,997.07	11,129,597.66	80.00	可回收金额低于账面价值
客户五	13,657,070.53	9,559,949.37	70.00	可回收金额低于账面价值
客户六	9,507,203.24	8,556,482.92	90.00	可回收金额低于账面价值
客户七	8,572,000.00	2,571,600.00	30.00	可回收金额低于账面价值
合计	104,942,929.46	78,490,532.71	/	/

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	1,321,859,797.32	66,092,989.88	5.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	1,321,859,797.32	66,092,989.88	5.00
1至2年	451,019,301.88	45,101,930.20	10.00
2至3年	273,983,039.17	41,097,455.89	15.00
3年以上			
3至4年	62,204,435.98	12,440,887.21	20.00
4至5年	14,831,949.74	3,707,987.45	25.00
5年以上	44,106,202.32	44,106,202.32	100.00
合计	2,168,004,726.41	212,547,452.95	

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 14,352,307.80 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	70,000.00

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
张家港市双山公共交通有限公司	车款	70,000.00	无法收回	管理层	否
合计	/	70,000.00	/	/	/

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

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	393,882,800.00	3年以内	10.20
客户二	非关联方	278,389,200.00	1年以内	7.21
客户三	非关联方	220,663,920.18	1年以内	5.71
客户四	非关联方	91,202,873.16	1年以内	2.36
客户五	非关联方	75,988,749.80	3年以内	1.97
合计		1,060,127,543.14		27.44

(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 合计计提坏账准备的 其他应收款	53,846,597.82	86.39	19,597,390.30	36.39	34,249,207.52	52,973,303.96	85.93	18,701,386.13	35.30	34,271,917.83
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款	8,482,009.60	13.61	8,482,009.60	100.00		8,672,055.60	14.07	8,672,055.60	100.00	
合计	62,328,607.42	/	28,079,399.90	/	34,249,207.52	61,645,359.56	/	27,373,441.73	/	34,271,917.83

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	21,424,483.49	1,071,224.17	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	21,424,483.49	1,071,224.17	5.00
1 至 2 年	2,662,100.80	266,210.08	10.00
2 至 3 年	9,133,465.50	1,370,019.84	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,266,975.94	653,395.20	20.00
4 至 5 年	1,497,374.78	374,343.70	25.00
5 年以上	15,862,197.31	15,862,197.31	100.00
合计	53,846,597.82	19,597,390.30	

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 705,958.17 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	14,508,271.05	12,556,802.27
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	3,774,060.00	5,297,489.00
动能费	974,567.25	2,894,698.29
应返还的所得税	3,975,511.75	3,975,511.75
融资租赁保证金	17,567,853.23	18,040,666.23
税金往来		
其他	9,772,017.81	9,186,753.65
中信保费用	2,735,326.33	672,438.37
合计	62,328,607.42	61,645,359.56

## (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
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金及其他	9,099,758.23	4 年以内	14.60	1,082,789.75
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	14.47	9,021,000.00
诚泰融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	4,645,487.00	3 年以内	7.45	598,174.50
所得税返还	应返还的所得税	3,975,511.75	5 年以上	6.38	3,975,511.75
中国出口信用保险公司江苏分公司	中信保费用	2,735,326.33	1 年以内	4.39	136,766.32
合计	/	29,477,083.31	/	47.29	14,814,242.32

## (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	133,595,900.00		133,595,900.00	133,595,900.00		133,595,900.00
对联营、合营企业投资						
合计	133,595,900.00		133,595,900.00	133,595,900.00		133,595,900.00

**(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	320,000.00			320,000.00		
合计	133,595,900.00			133,595,900.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□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	796,051,240.56	663,970,547.39	631,537,832.23	534,732,572.95
其他业务	31,364,064.73	6,699,825.55	5,848,914.83	2,310,500.49
合计	827,415,305.29	670,670,372.94	637,386,747.06	537,043,073.44

**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	237,090.00	237,090.00
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	237,090.00	237,090.00

## 6、其他

适用 不适用

## 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	14,818.62	
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）	741,668.77	
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		
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		
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	138,514.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-163,455.42	
少数股东权益影响额	-141,557.49	
合计	589,988.74	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 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	9.42	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.10	0.08	0.08

## 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

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	期初余额	变动比例(%)	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
应收票据	0.00	19,099,490.00	-100.00	收到应收票据以背书方式支付供应商的货款。
应付票据	377,963,320.32	783,916,878.58	-51.79	偿还到期银票敞口所致

应交税费	15,434,092.83	22,235,288.87	-30.59	本期应交所得税减少影响所致
销售费用	57,690,682.38	40,802,529.84	41.39	新能源客车三包费计提增加。
资产减值损失	15,657,902.30	886,114.80	1667.03	主要是本期坏账计提增加所致
营业外收入	905,911.48	5,436,707.89	-83.34	主要系执行新准则与经营相关的政府补助计入其他收益科目所致
营业外支出	25,728.45	140,142.31	-81.64	报告期内债务重组损失较去年同期减少所致
所得税费用	4,927,285.52	745,314.79	561.10	报告期内应税收入增加所致



## 第十一节 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半年度报告文本。
	(二) 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告原件。

董事长：钱栋

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 29 日