

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

2020 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、公司负责人李树朋、主管会计工作负责人徐树林及会计机构负责人（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的讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	23
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
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	2020年1月1日至2020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	李树朋

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	0514-82989111	0514-82989111
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

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

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	939,490,182.49	1,225,045,597.02	-23.31
归属于上市公司股东的净利润	-39,349,151.93	10,342,455.61	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-40,870,512.48	10,252,759.40	不适用
经营活动产生的现金流量净额	19,404,698.40	199,152,489.07	-90.26
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	136,398,748.15	173,926,367.63	-21.58
总资产	4,876,676,251.47	4,947,719,215.61	-1.44

(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)	-0.18	0.05	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.18	0.05	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.19	0.05	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-25.36	5.33	减少30.69个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-26.34	5.28	减少31.62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	497.94	
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	573,564.00	

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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,228,508.04	
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	-10,823.93	

所得税影响额	-270,385.50	
合计	1,521,360.55	

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，海外市场的规模也在不断扩大。销售模式以直销为主，经销为辅。主要通过订单模式提供标准化、定制化和个性化的产品。影响公司经营业绩主要因素有行业总体需求、产品竞争力、市场竞争度、市场占有率、公司运营能力以及成本管控能力等。近些年以来，中国交通运输领域基建投资明显提速，其中道路运输业、铁路运输业、航空运输业等分项保持高位运行，带动城市/城际轨道交通、高铁、航空等领域快速发展。同时，伴随着人均收入的提升，消费升级带动客运向更快、更舒适发展，铁路、航空开始更受中国居民青睐。客车行业受到其他出行方式的挤压，整体市场容量呈现下滑态势。根据中汽协数据，2020 年上半年客车累计销售 18.5 万辆，同比下降 12.4%。

新能源客车成为近几年来客车行业增长的重要驱动力。但从 2017 年开始，基于引导行业长远健康发展、纾解财政支出压力等因素，新能源补贴开始加速退坡，行业竞争更加激烈。

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

公司拥有江苏省级示范企业技术中心，目前有研发人员 133 人，中高级职称技术人员占汽车研究院总人数的 32%以上，他们不仅掌握国内一流的开发技术，同时具有长期的客车设计经验；引进了先进的试验验证设备，建成了多功能道路试验场及新产品试制车间，专门从事新产品的试制及道路试验，使新产品在开发过程中受到严格的质量控制并接受苛刻的考验。

（二）产品质量

拥有完善的质量管理体系，通过了环安体系认证。

建立了各层级的 PPM 质量指标管理及考核体系；建立了设计、工艺、质量协同机制，对批量及重点订单进行过程质量策划，针对出现过后问题及新结构、新配置制订控制计划，设计风险识别、制订方案，工艺过程管控，质量验证评价。

（三）生产工艺水平

建立了 PEMS 检测能力：PEMS 检测自主进行试验及日常维护。

进行了总装工序优化，底盘线下预装区域方案调整，三段式底盘高位后装方案工艺策划，三轴六滚筒重载测功机尾气检测线规划。

持续推进工艺改进项目，提升产品外观内饰的精细化，三漏的控制，电气安装可靠性。

（四）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。拥有售后服务五星认证证书。

（五）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

2020 年上半年，全公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大精神，切实践行“客户满意是我们的宗旨”核心价值观，开展营销系统改革，强化营销队伍建设；加大产品研发力度，整合新能源资源；调整过程质量监督模式，落实“客户满意”要求；借助一系列改进项目的实施，夯实管理基础，切实推动 WOS 在公司落地，提升核心竞争力。

（一）行业层面

在 2011 年-2020 年近 10 年上半年的客车销量中，2020 年的销量最低，比第二低的 2019 年还要少 2.6 万辆。说明 2020 年上半年客车市场需求严重不足。2020 年上半年客车销量同比降幅（2 月除外）自 3 月逐月缩小，到 5 月出现转正，但到 6 月又出现同比 0.1% 的降幅。说明客车市场增长的根基不稳，增长的动力不足，即便出现回暖迹象，也有可能出现反弹。

2020 年上半年新能源客车占据 5 米以上客车销量的比重为 32.7%，比 2019 年同期的 35.3% 下降了 2.6 个百分点，说明 2020 年上半年新能源客车市场大于传统客车的低迷程度。新能源客车的困境主要来自于公交新能源客车市场的严重透支、补贴退坡、地方政府财政的吃紧以及疫情导致出口市场遇到的阻力等。虽然国家上半年陆续出台了一系列利好新能源客车市场发展的政策，但在诸多困难面前政策的拉动作用有限。

7 米以下公路客车市场同比出现正增长，这在上半年全面下滑的客车市场中却是难得的亮点。主要得益于以下政策和市场的推动，包括：2020 年 3 月 23 日，交通运输部发布了《关于全力推进乡镇和建制村通客车工作确保完成交通运输脱贫攻坚兜底任务》的通知。《通知》指出，具备条件的乡镇和建制村通客车是交通运输脱贫攻坚的兜底性任务，并在承诺 2020 年 9 月前完成；2020 年 6 月 8 日，交通部办公厅发布《关于做好交通运输促进消费扩容提质有关工作》的通知。《通知》再次要求，确保 2020 年 9 月底前高质量完成农村通客车的目标；9 座客车收费标准调整，并从 2020 年 1 月 1 日执行，刺激 9 座客车市场增长；7 米以下客车相对大中型客车成本较低，能给由于遭疫情重创而处于困境中的客运公司节省营运成本。

从区域流向看，上半年客车流向不均，扎堆经济或人口大省现象明显——广东区域拔得头筹，江苏、山东分别居亚军和季军；TOP10 累计占比近 7 成，同比市场集中度增加 1.1 个百分点。

（二）公司层面

2020 年上半年客车市场需求严重不足。在行业困难的背景下，公司围绕国家内循环导向，力争稳住基本盘，积极开拓市场。同时，做好降本增效工作，实现公司的稳健经营。

1. 管理方面

结合管理提升工作要求，梳理制度流程体系并开展成熟度评价；完善绩效评价体系，并开展绩效结果分析以不断提升运营绩效；加大成本管控力度，多渠道开展降本增效工作；开展两化融合贯标工作，提升信息化管理水平，完成项目体系制度发布；通过 WOS 运营体系运行监控各项指标运行情况并制定针对性措施，提升管理精细化水平。

2. 营销方面

成熟人才充实营销队伍，作用发挥初步显现，同时向重点领域、重点战略客户进行资源倾斜，

强化风险控制。

3. 生产及质量管理方面

初步建立 PPM 质量指标及考核办法；强化整车排放检测，满足国家对排放的要求；工艺与质量联动，加强对生产过程的监督和控制，提升产品制造质量。

4. 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。

5. 技术方面

2020 年上半年，公司成立十大研发项目，通过高管月度调度，围绕目标月度推进，公路旅游、公交新能源等平台产品进一步聚焦，形成了清晰的产品市场定位。重点在氢燃料电池客车、智能网联技术等新产品、新技术方面进行专利挖掘，截止 6 月底共申报专利 9 项。

6. 降本方面

技术、采购、工艺联合，从设计开发源头严控设计开发成本；实施批量订单招标采购议价工作；强化客户指定件采购降本。

7. 党建方面

抓好“统一活动日”载体，深入开展“不忘初心、牢记使命”主题教育活动，层层落实各项规定动作；坚持党管干部，选拔后备干部，推动干部队伍素质提升；争先创优、选树典型，营造比学赶超的工作氛围。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，行业需求大幅下滑，行业竞争更加激烈。在此背景下，公司全面准备、积极应对，从产品、市场、技术等多个角度进行了改进和提升，加大海外市场开拓力度，寻找新的增长点。同时，通过集团委贷、供应链融资、银行贷款、融资租赁等多种方式筹措资金，保障公司平稳运营。

报告期内，由于行业竞争更加激烈，公司实现营业收入 9.39 亿元，同比减少 23.31%，实现归属于母公司所有者净利润-3,935 万元。

(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	939,490,182.49	1,225,045,597.02	-23.31
营业成本	827,273,937.36	1,032,382,761.77	-19.87
销售费用	59,451,104.91	54,596,039.17	8.89
管理费用	15,464,978.09	21,653,302.53	-28.58
财务费用	45,308,543.91	62,771,282.56	-27.82
研发费用	27,157,156.14	22,192,530.53	22.37
经营活动产生的现金流量净额	19,404,698.40	199,152,489.07	-90.26
投资活动产生的现金流量净额	-4,827,585.48	-7,621,927.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-75,494,005.52	-302,727,919.57	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:新能源补贴回款减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:固定资产投资减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:偿还银行贷款减少

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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	213,470,919.05	4.38	316,176,012.46	6.39	-32.48	主要是银行存款和银行承兑保证金减少所致
应收款项融资	6,973,808.58	0.14	1,800,000.00	0.04	287.43	收到客户的承兑汇票增加所致
存货	305,791,117.33	6.27	187,374,439.06	3.79	63.20	后期订单增加,原材料及在产品增加
短期借款	542,570,894.27	11.13	366,696,162.85	7.41	47.96	短期借款增加所致
应付票据	315,655,287.18	6.47	542,190,853.75	10.96	-41.78	偿还到期银票敞口所致
应付职工薪酬	15,193,517.42	0.31	23,673,883.18	0.48	-35.82	产量减少生产工人报酬减少所致
应交税费	32,889,502.32	0.67	19,528,232.53	0.39	68.42	应交增值税增加所致
专项储备	7,842,639.49	0.16	6,021,107.04	0.12	30.25	专项储备使用减少

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	139,530,711.06	保证金及账户冻结等
应收账款	3,252,293,631.23	抵押办理借款和票据
长期股权投资	83,275,900.00	质押借款
合计	3,475,100,242.29	

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；持有潍坊市维特思达汽车销售有限公司 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：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（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 2719.83 万（美元）；本公司持股 51.53%；截止 2020 年 6 月 30 日，丰泰汽车总资产 471,455,932.43 元，净资产 176,639,927.76 元。2020 年 1-6 月份实现销售收入 152,885,835.14 元，实现净利润-4,718,135.58 元。

(2) 公司全资子公司维特思达（深圳）汽车销售有限公司，经营范围：汽车，载客汽车（含专用客车、专用校车，不含小轿车）、专用作业车、厢式运输车、专用厢客车及零部件的销售及维修；经营进出口业务。注册资本 5000 万元；本公司持股 100%；截止 2020 年 6 月 30 日，深圳销售公司总资产 46,889,084.99 元，净资产 46,889,084.99 元。2020 年 1-6 月份实现销售收入 0.00 元，实现净利润 328.78 元。

(3) 公司全资子公司潍坊市维特思达汽车销售有限公司，经营范围：汽车、载客汽车（含专用客车、专用校车、不含小轿车）、专用作业车、厢式运输车、专用厢客车及零部件的销售及维修；经营国家允许的进出口业务。注册资本 100 万元；本公司持股 100%；截止 2020 年 6 月 30 日，潍坊销售公司总资产 664,080.27 元，净资产 663,485.25 元。2020 年 1-6 月份实现销售收入 0.00 元，实现净利润 3,417.85 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、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. 替代产品持续增长。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. 市场竞争较为激烈。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. 财务指标较差。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。

4. 持续优质的供应商仍然不足。关键零部件议价能力弱，对供货时间的控制力度不够。

5. 人才体制搭建工作不足。从吸引人才到留住人才再到用好人才的机制体制仍然需要完善。

(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
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn	2020 年 2 月 15 日
2019 年度股东大会	2020 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 24 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

2020 年 6 月 23 日，公司 2019 年度股东大会审议通过《关于续聘 2020 年度会计师事务所的议案》，公司续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>万福客运（被告一）和铜陵中沃绿源（被告二）未依约将车辆正常投入营运，导致车辆营运里程不符合补贴申报要求而无法申请国补资金，本公司就买卖合同纠纷将两被告起诉。</p> <p>目前案件未最终判决，诉讼结果存在不确定性，尚不能确定对公司本期利润或期后利润的影响。</p>	<p>见上交所网站(www.sse.com.cn) 2020 年 5 月 13 日《亚星客车涉及重大诉讼事项的公告》（公告编号：2020-018）。</p>
<p>安徽融智天骏（被告一）、万福客运（被告二）和十堰中沃万福（被告三）未依约将车辆正常投入营运，导致车辆营运里程不符合补贴申报要求而无法申请国补资金，本公司就买卖合同纠纷事项将三被告起诉。</p> <p>目前案件未最终判决，诉讼结果存在不确定性，尚不能确定对公司本期利润或期后利润的影响。</p>	<p>见上交所网站(www.sse.com.cn) 2020 年 6 月 16 日《亚星客车涉及重大诉讼事项的公告》（公告编号：2020-023）。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

事项概述	查询索引
公司与山东重工集团财务有限公司开展金融业务合作,由财务公司为公司及控股子公司提供存款、融资(贷款、票据贴现、票据承兑、融资租赁等信贷业务)、结算等金融服务。2020年2月14日公司2020年第一次临时股东大会审议通过。	见上交所网站(www.sse.com.cn)2020年1月18日《亚星客车第七届董事会第十七次会议决议公告》、《亚星客车关于与山东重工集团财务有限公司开展金融业务的关联交易公告》和2020年2月15日《亚星客车2020年第一次临时股东大会决议公告》。
公司与潍柴(扬州)亚星汽车有限公司、潍柴动力股份有限公司及其附属企业、潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司、扬州亚星商用车有限公司、扬州盛达特种车有限公司在租赁工业厂房、租赁动能设备、采购客车发动机、车桥、变速箱等零部件、提供动能及相关服务等方面发生日常关联交易。2020年6月23日公司2019年度股东大会审议通过。	见上交所网站(www.sse.com.cn)2020年6月2日《亚星客车第七届董事会第二十次会议决议公告》、《亚星客车2020年度日常关联交易公告》和2020年6月24日《亚星客车2019年度股东大会决议公告》。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

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

1. 排污信息

√适用 □不适用

污染物类别	污染物种类	允许排放浓度	实际排放浓度	执行标准	总量指标	实际排放总量
水污染物	pH	6-9(无量纲)	7.16	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准		
	COD	500 mg/L	62 mg/L		87.33 t/a	10.83 t/a
	SS	400 mg/L	37 mg/L			
	总锌	5.0 mg/L	0.06 mg/L			
	总镍	1.0 mg/L	0.02 mg/L			
	总磷	8.0 mg/L	1.49 mg/L	《污水排入城市下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)表1中B级标准		
	氨氮	45 mg/L	16.5 mg/L		1.24 t/a	0.45 t/a
	石油类	15 mg/L	0.88 mg/L			
大气污染物	颗粒物	20 mg/m ³	8.3 mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)中表2燃气锅炉排放标准		
	SO ₂	50 mg/m ³	3 mg/m ³		3 t/a	0.18 t/a
	NO _x	200 mg/m ³	81 mg/m ³		15 t/a	6.08 t/a
	颗粒物	120 mg/m ³	8.5 mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)		
	SO ₂	550 mg/m ³	5 mg/m ³			
	NO _x	240 mg/m ³	3 mg/m ³			
	二甲苯	70 mg/m ³	0.0018mg/m ³			
	非甲烷总烃	120 mg/m ³	5.16mg/m ³			
厂界噪声	昼间噪声	65dB(A)	52.7~58.9d(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中3类标准		
	夜间噪声	55dB(A)	47.2~48.2d(A)			

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 水污染物

公司排水系统按雨污分流、清污分流要求建设。公司废水主要为工艺废水、生活污水、淋雨房排水、空压机间接冷却水和焊接接设备间接冷却水。

公司工艺废水主要来自于涂装车间，废水主要为预脱脂池排水、主脱脂池排水、脱脂后水洗废水、表面调整工序排水、磷化池清洗废水、磷化后水洗废水、电泳池清洗废水、电泳后水洗废水、锅炉排水、漆雾净化废水和纯水制备过程产生的浓水。

磷化池清洗废水和磷化后水洗废水经间歇式反应沉淀槽混凝反应预处理后，再经厂区污水处理站“絮凝反应+沉淀+絮凝反应+气浮”处理后通过污水管网排入汤汪污水处理厂。

锅炉排水、纯水制备过程产生的浓水、空压机间接冷却水、焊接接设备间接冷却水、电泳池清洗废水、电泳后水洗废水、漆雾净化废水、表面调整工序排水、预脱脂池排水、主脱脂池排水和脱脂后水洗废水经厂区污水处理站“絮凝反应+沉淀+絮凝反应+气浮”处理后通过污水管网排入汤汪污水处理厂。

厂区生活污水经化粪池预处理后和经厂区污水处理站处理后的生产废水通过污水管网排入汤汪污水处理厂。

淋雨试验用水循环使用，定期作为清下水排入雨水管网。

(2) 大气污染物

公司生产过程中产生的有组织废气主要是焊接工序产生的焊接烟尘、型材切割废气、车架抛丸废气、车身平整废气、焊接打磨废气、喷涂产生的漆雾、烘房产生的废气、总装补漆废气、打磨工序产生的打磨粉尘、燃气锅炉燃烧产生的烟尘、SO₂、NO_x等。

1) 焊接烟尘和焊接打磨废气

焊接烟尘和焊接打磨废气主要来源于焊装车间、冲压车间、车厢联合厂房的焊接工艺以及焊接点打磨，该部分废气经移动式焊接烟尘净化器收集处理，尾气在车间内无组织排放。

2) 车架抛丸废气

抛丸废气来源于冲压车间和车厢联合厂房的抛丸机，该部分废气经各抛丸机配套的“旋风+滤筒除尘器”收集处理后，通过公司 15m 高排气筒分别排放。

3) 型材切割废气、车身平整废气

型材切割废气来源于制件车间、冲压车间和车厢联合厂房的等离子切割机，车身平整废气来源于车厢联合厂房。该部分废气经各切割机配套的“滤筒除尘”器收集处理后，切割废气通过公司 15m 高排气筒分别排放，平整废气通过公司 18m 高排气筒分别排放。

4) 喷涂产生的漆雾

喷漆废气（含油漆补点）来源于涂装车间和车厢联合厂房，两个车间分别配套了水旋式净化器。漆雾经过“水旋净化”后分别通过排气筒排放（两个排气筒分别为 55 米和 35 米）。

5) 烘房烘干产生的有机废气

烘干有机废气来源于涂装车间和车厢联合厂房，两个车间分别配套了蓄热式高温焚化设备 RTO。

蓄热式高温焚化设备 RTO 的工作原理：把有机废气加热升温至 760~800℃左右，使废气中的 VOC 氧化分解，成为无害的 CO₂ 和 H₂O；氧化时的高温气体的热量被蓄热体“贮存”起来，用于预热新进入的有机废气，从而节省升温所需要的燃料消耗，降低运行成本。

经高温分解处理后的尾气分别经 24m 高 RTO 燃烧排气筒排放。

6) 锅炉燃烧废气

公司有 3 台 WNS2.8-1.0/95/70-Q 燃气热水锅炉（两用一备），主要为喷涂前处理加热用，燃料为天然气。天然气属于清洁能源，燃烧废气通过 15m 高排气筒排放。

公司无组织排放的工艺废气主要为制件车间的焊装烟尘、焊装车间及车厢联合厂房的焊装、打磨烟粉尘；制件、冲压车间由于切割粉尘；涂装工序有机溶剂挥发的无组织排放废气；车辆尾气。通过废气收集和处理设备应定期检查、检修和维护，确保其正常运行；加强车间自然通风、加强管理，所有操作按照规范执行；在满足汽车性能检验的前提下，减少汽车怠速行驶，减少汽车尾气排放等方式减少无组织废气的产生和排放。

(3) 固体废弃物

公司固体废弃物主要为钢材边角料、磷化渣、废油漆桶、喷漆渣、污水处理站污泥、废油、

废溶剂、废密封胶和生活垃圾等，其中磷化渣（HW17）、废油漆桶（HW49）、喷漆渣（HW12）、污水处理站污泥（HW17）、废油（HW08）、废溶剂（HW06）、废密封胶（HW13）为危险固废，厂区内建设有符合《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）的危险废物暂存场，各类危险废物分类收集和暂存，并委托有资质的第三方进行处置。

（4）噪声

公司主要噪声主要为液压机、压力机、焊机、冷却塔、空压机、等离子切割机、风机等。优先采用低噪声、振动小的工艺设备从源头降低噪声，高噪声设备如风机、水泵、空压机等设置单独站房和增加消声器等进行隔音消音处理。在采取各种减声降噪措施后，昼间和夜间各厂界噪声均达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类昼、夜间标准。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司自投建以来就秉承“保护环境，节能减排”的发展理念，严格遵守相关国家法律法规。公司已按国家有关建设项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价并通过了环保审批，具体情况如下：

公司“汽车零部件生产项目”于2011年9月14日获得江苏省环境保护厅《关于对潍柴（扬州）亚星汽车有限公司汽车零部件生产项目环境影响报告书的批复》（苏环审[2011]174号）。该项目于2016年6月依照《关于加强建设项目重大变动环评管理的通知》（苏环办[2015]256号）文件相关要求完成《潍柴（扬州）亚星汽车有限公司汽车零部件生产项目变动环境影响分析报告》的编制。公司“汽车零部件生产项目”于2016年10月20日通过了扬州市环境保护局的环保竣工验收（扬环验[2016]62号）。

公司“天然气锅炉项目”于2015年12月29日获得扬州市邗江区环境保护局《关于对潍柴（扬州）亚星汽车有限公司天然气锅炉项目环境影响报告表的批复》（扬邗环审[2015]97号）。该项目于2016年8月15日通过了扬州市邗江区环境保护局的竣工环保验收。

公司2019年12月15日在全国排污许可信息管理平台上进行排污许可证申报并通过审核，许可证号为：9132100356780558XF001R，有效期至2022年12月14日。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为了加强对突发性环境污染事故进行预防管理和快速有效处理，根据上级环保部门环境污染事故预防和应急处理的相关要求，结合公司实际情况，根据《中华人民共和国突发事件应对法》及《江苏省实施〈中华人民共和国突发事件应对法〉办法》等法律法规要求，编制潍柴（扬州）亚星汽车有限公司突发性环境事件应急预案和环境风险等级评估报告。同时，定期组织公司内部宣贯、培训，年度组织应急演练、评审，提高公司应对突发环境污染事故的能力，有效预防和控制环境污染事故的发生。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为自觉履行保护环境的义务，主动接受社会监督，按照国家相关法规以及标准等要求，均制定了相应的自行监测方案，并严格按照企业自行监测方案的要求开展监测工作。

检测指标包括：1、废气：甲苯、二甲苯、非甲烷总烃、油烟、颗粒物、SO₂、NO_x、烟尘；2、废水：COD、氨氮、SS、总磷、阴离子表面活性剂、石油类、pH、锌、镍；3、厂界噪声：东、西、南、北厂界噪声。以上监测均委托有相关业务资质的第三方检测机构进行监测，监测结果全部达

标。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

根据《中华人民共和国环境保护法》及《企业事业单位环境信息公开办法》(环保部第 31 号令)的相关规定,公司官网中设置环保信息相关栏目板块,公示公司环境相关信息。

(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

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市公司于 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。

2020 年 4 月 27 日,公司召开第七届董事会第十八次会议和第七届监事会第九次会议,审议并通过了《关于会计政策变更的议案》,公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行上述会计政策。详见《上海证券报》、上海证券交易所(www.sse.com.cn)2020 年 4 月 29 日《亚星客车关于会计政策和会计估计变更的公告》。

本次修订内容主要包括:将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新收入准则的衔接规定,公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。公司可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更之前公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情况。

2、 会计估计变更

随着动力电池和驱动电机为代表的新能源汽车关键零部件技术快速发展,供应商质保期延长,以及新能源客车整车集成应用技术日渐成熟稳定,公司拟将国内新能源客车三包费用计提比例从 3%调整至 2%,该会计估计变更自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

2020 年 4 月 27 日,公司召开第七届董事会第十八次会议和第七届监事会第九次会议,审议

并通过了《关于会计估计变更的预案》；2020年6月23日，公司召开2019年度股东大会，审议通过《关于会计估计变更的议案》。详见《上海证券报》、上海证券交易所（www.sse.com.cn）2020年4月29日《亚星客车关于会计政策和会计估计变更的公告》。

本次调整前，公司对国内新能源客车产品统一按销售收入的3%计提三包费用。随着动力电池和驱动电机为代表的新能源汽车关键零部件技术快速发展，供应商质保期延长，以及新能源客车整车集成应用技术日渐成熟稳定，公司新能源客车销售稳步增长。为保持公司的市场竞争力，更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，在遵循企业会计准则的基础上，公司自2020年1月1日起将国内新能源客车三包计提比例由3%调整至2%，会计估计更加稳健、更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》相关规定和上海交易所的相关要求。

根据公司2020年新能源客车收入规模测算，本次会计估计变更后，与变更前相比预计2020年利润总额增加1,231.70万元。最终影响金额以审计金额为准。

本次变更采用未来适用法，不会对已披露的财务报表进行追溯调整。假设运用该政策，2017年、2018年及2019年利润总额分别增加1,219.07万元、1,318.84万元、1,323.17万元。

(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)	21,818
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
吴春燕	782,600	1,562,600	0.71		未知		境内自然人
陈锋	696,700	696,700	0.32		未知		境内自然人
祁锡明	437,100	631,600	0.29		未知		境内自然人
江苏亚星汽车集团有限公司		620,000	0.28		无		国家
颜毓涛	193,900	553,900	0.25		未知		境内自然人
肖冬明	406,400	536,700	0.24		未知		境内自然人
胡明安	322,400	522,400	0.24		未知		境内自然人
周林		512,778	0.23		未知		境内自然人
刘杰	166,100	500,000	0.23		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	112,200,000	人民币普通股	112,200,000				
吴春燕	1,562,600	人民币普通股	1,562,600				
陈锋	696,700	人民币普通股	696,700				
祁锡明	631,600	人民币普通股	631,600				
江苏亚星汽车集团有限公司	620,000	人民币普通股	620,000				
颜毓涛	553,900	人民币普通股	553,900				
肖冬明	536,700	人民币普通股	536,700				
胡明安	522,400	人民币普通股	522,400				
周林	512,778	人民币普通股	512,778				
刘杰	500,000	人民币普通股	500,000				
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十名股东

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

其它情况说明

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七. 1	213,470,919.05	316,176,012.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七. 5	3,937,204,225.19	4,024,135,310.03
应收款项融资	七. 6	6,973,808.58	1,800,000.00
预付款项	七. 7	82,734,787.41	67,188,066.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	51,360,468.84	59,326,121.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	305,791,117.33	187,374,439.06
合同资产			
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	14,379,801.90	16,407,883.13
流动资产合计		4,611,915,128.30	4,672,407,832.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七. 18	1,129,000.00	1,129,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七. 21	207,707,788.21	216,821,486.89
在建工程	七. 22	5,828,911.55	5,425,736.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七. 26	46,952,953.44	48,055,598.09
开发支出			
商誉	七. 28		
长期待摊费用	七. 29	3,142,469.97	3,879,560.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		264,761,123.17	275,311,382.71
资产总计		4,876,676,251.47	4,947,719,215.61
流动负债:			
短期借款	七. 32	542,570,894.27	366,696,162.85
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 35	315,655,287.18	542,190,853.75
应付账款	七. 36	1,230,439,284.87	1,038,108,758.04
预收款项			26,319,154.82
合同负债	七. 38	38,966,914.05	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 39	15,193,517.42	23,673,883.18
应交税费	七. 40	32,889,502.32	19,528,232.53
其他应付款	七. 41	358,389,543.93	357,458,437.92
其中: 应付利息		4,915,612.47	4,716,102.02
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	1,311,103,160.00	1,323,770,588.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,845,208,104.04	3,697,746,071.09
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	675,654,315.00	853,516,748.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七. 50	133,482,934.97	134,424,415.51

递延收益	七. 51	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,437,249.97	988,241,163.51
负债合计		4,654,645,354.01	4,685,987,234.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	7,842,639.49	6,021,107.04
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	-476,104,110.93	-436,754,959.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		136,398,748.15	173,926,367.63
少数股东权益		85,632,149.31	87,805,613.38
所有者权益（或股东权益）合计		222,030,897.46	261,731,981.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,876,676,251.47	4,947,719,215.61

法定代表人：李树朋 主管会计工作负责人：徐树林 会计机构负责人：樊焕

母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		176,542,227.87	239,800,367.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1	3,815,303,845.71	3,981,581,507.85
应收款项融资		6,973,808.58	1,800,000.00
预付款项		71,224,629.90	61,881,300.27
其他应收款	十七.2	43,993,551.46	53,567,249.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货		96,765,772.70	99,801,941.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		14,379,442.42	16,407,523.65
流动资产合计		4,225,183,278.64	4,454,839,890.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	133,595,900.00	133,595,900.00
其他权益工具投资		1,129,000.00	1,129,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		148,800,783.11	156,202,256.23
在建工程		5,828,911.55	5,425,736.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,327,224.99	4,669,542.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,142,469.97	3,879,560.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		296,824,289.62	304,901,996.57
资产总计		4,522,007,568.26	4,759,741,887.51
流动负债：			
短期借款		343,327,200.00	314,803,922.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		315,655,287.18	542,190,853.75
应付账款		1,163,810,206.81	999,173,625.34
预收款项			23,327,252.23
合同负债		27,852,355.75	
应付职工薪酬		9,737,764.54	13,273,087.07
应交税费		32,124,017.65	18,764,859.48
其他应付款		377,856,512.42	369,872,034.92
其中：应付利息		4,495,056.57	4,487,886.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,311,103,160.00	1,323,770,588.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,581,466,504.35	3,605,176,222.79
非流动负债：			
长期借款		675,654,315.00	853,516,748.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		133,482,934.97	134,424,415.51
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		809,137,249.97	987,941,163.51
负债合计		4,390,603,754.32	4,593,117,386.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		5,870,198.98	4,221,864.71
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
未分配利润		-479,126,604.63	-442,257,583.09
所有者权益（或股东权益）合计		131,403,813.94	166,624,501.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,522,007,568.26	4,759,741,887.51

法定代表人：李树朋 主管会计工作负责人：徐树林 会计机构负责人：樊焕

合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	七.61	939,490,182.49	1,225,045,597.02
其中：营业收入	七.61	939,490,182.49	1,225,045,597.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七.61	975,391,036.86	1,194,460,202.74
其中：营业成本	七.61	827,273,937.36	1,032,382,761.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	735,316.45	864,286.18
销售费用	七.63	59,451,104.91	54,596,039.17
管理费用	七.64	15,464,978.09	21,653,302.53
研发费用	七.65	27,157,156.14	22,192,530.53
财务费用	七.66	45,308,543.91	62,771,282.56

其中：利息费用		55,752,722.74	60,181,689.53
利息收入		8,194,095.07	2,565,755.55
加：其他收益	七.67	4,161,507.37	1,147,107.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-11,788,648.65	-28,801,420.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	613,460.50	8,745,913.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	497.94	74,302.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,914,037.21	11,751,298.10
加：营业外收入	七.74	1,229,252.04	143,877.69
减：营业外支出	七.75	744.00	1,585.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,685,529.17	11,893,590.34
减：所得税费用	七.76		1,510,402.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,685,529.17	10,383,187.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,685,529.17	10,383,187.77
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,349,151.93	10,342,455.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,336,377.24	40,732.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-41,685,529.17	10,383,187.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,349,151.93	10,342,455.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,336,377.24	40,732.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.18	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.18	0.05

法定代表人：李树朋 主管会计工作负责人：徐树林 会计机构负责人：樊焕

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七.4	786,623,905.64	1,161,052,222.41
减：营业成本	十七.4	691,337,254.81	972,608,166.13
税金及附加		128,952.22	180,727.70
销售费用		54,153,320.46	52,762,239.90
管理费用		8,942,323.95	15,579,411.37
研发费用		17,937,743.67	18,669,312.67
财务费用		42,155,247.00	60,363,122.21
其中：利息费用		53,062,736.49	58,766,806.85
利息收入		8,013,513.25	2,347,491.71
加：其他收益		1,107,353.10	538,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”			

号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
信用减值损失 (损失以“—”号填列)		-11,788,648.65	-29,861,712.72
资产减值损失 (损失以“—”号填列)		613,460.50	
资产处置收益 (损失以“—”号填列)		497.94	74,302.97
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-38,098,273.58	11,640,732.68
加: 营业外收入		1,229,252.04	135,734.51
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-36,869,021.54	11,776,467.19
减: 所得税费用			1,477,528.80
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-36,869,021.54	10,298,938.39
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		-36,869,021.54	10,298,938.39
(二) 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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-36,869,021.54	10,298,938.39
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.1676	0.0468
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.1676	0.0468

法定代表人: 李树朋 主管会计工作负责人: 徐树林 会计机构负责人: 樊焕

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		920,334,779.36	1,105,718,916.68
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		27,212,968.51	21,423,158.81
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	8,264,045.32	7,193,794.91
经营活动现金流入小计		955,811,793.19	1,134,335,870.40
购买商品、接受劳务支付的现金		764,215,194.32	740,335,122.46
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		95,144,542.25	116,015,198.34
支付的各项税费		3,013,927.39	6,054,724.63
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	74,033,430.83	72,778,335.90
经营活动现金流出小计		936,407,094.79	935,183,381.33
经营活动产生的现金流量净额		19,404,698.40	199,152,489.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,827,585.48	7,621,927.28
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		4,827,585.48	7,621,927.28
投资活动产生的现金流量净额		-4,827,585.48	-7,621,927.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		464,195,506.04	650,926,831.43
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		464,195,506.04	650,926,831.43
偿还债务支付的现金		481,277,995.66	892,586,034.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,411,515.90	61,068,716.03
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		539,689,511.56	953,654,751.00
筹资活动产生的现金流量净额		-75,494,005.52	-302,727,919.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,340,347.17	-359,381.65
五、现金及现金等价物净增加额		-59,576,545.43	-111,556,739.43
加：期初现金及现金等价物余额		133,516,753.42	176,793,272.47
六、期末现金及现金等价物余额		73,940,207.99	65,236,533.04

法定代表人：李树朋 主管会计工作负责人：徐树林 会计机构负责人：樊焕

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		835,913,495.64	1,007,189,225.91
收到的税费返还		27,212,968.51	20,133,967.42
收到其他与经营活动有关的现金		4,968,568.76	6,308,849.12
经营活动现金流入小计		868,095,032.91	1,033,632,042.45
购买商品、接受劳务支付的现金		541,689,507.49	591,990,691.84
支付给职工及为职工支付的现金		63,699,711.84	83,245,455.20
支付的各项税费		2,406,479.33	5,383,621.13
支付其他与经营活动有关的现金		58,743,012.24	62,090,432.01
经营活动现金流出小计		666,538,710.90	742,710,200.18
经营活动产生的现金流量净额		201,556,322.01	290,921,842.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,156,482.97	6,128,484.10
投资支付的现金			
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		2,156,482.97	6,128,484.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,156,482.97	-6,128,484.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		293,973,423.50	582,243,138.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		293,973,423.50	582,243,138.50
偿还债务支付的现金		457,510,107.50	859,256,616.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,548,206.48	59,569,400.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		514,058,313.98	918,826,017.23
筹资活动产生的现金流量净额		-220,084,890.48	-336,582,878.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		555,458.00	331,218.30
五、现金及现金等价物净增加额		-20,129,593.44	-51,458,302.26
加：期初现金及现金等价物余额		57,141,110.25	88,096,298.53
六、期末现金及现金等价物余额		37,011,516.81	36,637,996.27

法定代表人：李树朋 主管会计工作负责人：徐树林 会计机构负责人：樊焕

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			6,021,107.04	42,566,226.78		-436,754,959.00		173,926,367.63	87,805,613.38	261,731,981.01
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			6,021,107.04	42,566,226.78		-436,754,959.00		173,926,367.63	87,805,613.38	261,731,981.01
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							1,821,532.45				-39,349,151.93		-37,527,619.48	-2,173,464.07	-39,701,083.55
(一) 综合收益总额											-39,349,151.93		-39,349,151.93	-2,336,377.24	-41,685,529.17
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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	债		股					
一、上年期末余额	220,000,000.00			342,093,992.81			4,221,864.71	42,566,226.78	-442,257,583.09	166,624,501.21
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			4,221,864.71	42,566,226.78	-442,257,583.09	166,624,501.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,648,334.27		-36,869,021.54	-35,220,687.27
(一) 综合收益总额									-36,869,021.54	-36,869,021.54
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							1,648,334.27			1,648,334.27

1. 本期提取							2,108,194.74			2,108,194.74
2. 本期使用							459,860.47			459,860.47
(六) 其他										
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		5,870,198.98	42,566,226.78	-479,126,604.63	131,403,813.94

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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			3,870,213.45	42,566,226.78	-430,954,398.30	177,576,034.74
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			3,870,213.45	42,566,226.78	-430,954,398.30	177,576,034.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,274,492.39		10,298,938.39	11,573,430.78
(一) 综合收益总额										10,298,938.39	10,298,938.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,274,492.39				1,274,492.39
1. 本期提取							1,871,288.22				1,871,288.22
2. 本期使用							596,795.83				596,795.83
(六) 其他											
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		5,144,705.84	42,566,226.78	-420,655,459.91		189,149,465.52

法定代表人：李树朋 主管会计工作负责人：徐树林 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：李树朋

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、农用车和汽车零部件的开发、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。润滑油销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2020 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。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。确定固定资产折旧、收入确认具体方法，具体会计政策参见附注五、44。

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。本会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2020 年 6 月 30 日止的财务报表。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

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

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金影响额作为调节项目，在现金流量表单独列报。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优

先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(6) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
逾期账龄组合	以应收账款是否超信用期作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项
无风险应收款组合	附信用证保证的出口应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收账款	以应收账款是否超信用期作为信用风险特征

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10 金融工具

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10 金融工具

15. 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。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 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 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。

24. 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 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。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 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。

30. 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。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 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

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

41. 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。

42. 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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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。

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)，并要求境内上市公司于 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。	董事会审议	详见其他说明

其他说明：

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。除上述内容外，公司仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

根据新收入准则的衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，具体调整如下：

列报项目	调整前	调整后	调整金额
预收款项	26,319,154.82		-26,319,154.82
合同负债		26,319,154.82	26,319,154.82

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
随着动力电池和驱动电机为代表的新能源汽车关键零部件技术快速发展,以及新能源客车整车集成应用技术日渐成熟稳定,公司新能源客车销售占比逐步提高。为保持公司的市场竞争力,更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果,在遵循企业会计准则的基础上,公司自2020年1月1日起将国内新能源客车三包计提比例由3%调整至2%。	董事会 股东大会	2020年1月1日	详见下述其他说明

其他说明:

根据公司2020年新能源客车收入规模测算,本次会计估计变更后,与变更前相比预计2020年利润总额增加1,231.70万元。最终影响金额以审计金额为准。

本次变更采用未来适用法,不会对已披露的财务报表进行追溯调整。假设运用该政策,2017年、2018年及2019年利润总额分别增加1,219.07万元、1,318.84万元、1,323.17万元。

(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	316,176,012.46	316,176,012.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,024,135,310.03	4,024,135,310.03	
应收款项融资	1,800,000.00	1,800,000.00	
预付款项	67,188,066.96	67,188,066.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	59,326,121.26	59,326,121.26	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	187,374,439.06	187,374,439.06	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,407,883.13	16,407,883.13	
流动资产合计	4,672,407,832.90	4,672,407,832.90	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,129,000.00	1,129,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	216,821,486.89	216,821,486.89	
在建工程	5,425,736.78	5,425,736.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	48,055,598.09	48,055,598.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,879,560.95	3,879,560.95	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	275,311,382.71	275,311,382.71	
资产总计	4,947,719,215.61	4,947,719,215.61	
流动负债:			
短期借款	366,696,162.85	366,696,162.85	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	542,190,853.75	542,190,853.75	
应付账款	1,038,108,758.04	1,038,108,758.04	
预收款项	26,319,154.82		-26,319,154.82
合同负债		26,319,154.82	26,319,154.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,673,883.18	23,673,883.18	
应交税费	19,528,232.53	19,528,232.53	
其他应付款	357,458,437.92	357,458,437.92	
其中: 应付利息	4,716,102.02	4,716,102.02	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,323,770,588.00	1,323,770,588.00	
其他流动负债			

流动负债合计	3,697,746,071.09	3,697,746,071.09	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	853,516,748.00	853,516,748.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	134,424,415.51	134,424,415.51	
递延收益	300,000.00	300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	988,241,163.51	988,241,163.51	
负债合计	4,685,987,234.60	4,685,987,234.60	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	6,021,107.04	6,021,107.04	
盈余公积	42,566,226.78	42,566,226.78	
一般风险准备			
未分配利润	-436,754,959.00	-436,754,959.00	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	173,926,367.63	173,926,367.63	
少数股东权益	87,805,613.38	87,805,613.38	
所有者权益（或股东权益） 合计	261,731,981.01	261,731,981.01	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	4,947,719,215.61	4,947,719,215.61	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，具体影响项目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	239,800,367.65	239,800,367.65	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,981,581,507.85	3,981,581,507.85	

应收款项融资	1,800,000.00	1,800,000.00	
预付款项	61,881,300.27	61,881,300.27	
其他应收款	53,567,249.64	53,567,249.64	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	99,801,941.88	99,801,941.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,407,523.65	16,407,523.65	
流动资产合计	4,454,839,890.94	4,454,839,890.94	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	133,595,900.00	133,595,900.00	
其他权益工具投资	1,129,000.00	1,129,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	156,202,256.23	156,202,256.23	
在建工程	5,425,736.78	5,425,736.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,669,542.61	4,669,542.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,879,560.95	3,879,560.95	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	304,901,996.57	304,901,996.57	
资产总计	4,759,741,887.51	4,759,741,887.51	
流动负债：			
短期借款	314,803,922.00	314,803,922.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	542,190,853.75	542,190,853.75	
应付账款	999,173,625.34	999,173,625.34	
预收款项	23,327,252.23		-23,327,252.23
合同负债		23,327,252.23	23,327,252.23
应付职工薪酬	13,273,087.07	13,273,087.07	
应交税费	18,764,859.48	18,764,859.48	
其他应付款	369,872,034.92	369,872,034.92	
其中：应付利息	4,487,886.22	4,487,886.22	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,323,770,588.00	1,323,770,588.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,605,176,222.79	3,605,176,222.79	

非流动负债：			
长期借款	853,516,748.00	853,516,748.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	134,424,415.51	134,424,415.51	
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	987,941,163.51	987,941,163.51	
负债合计	4,593,117,386.30	4,593,117,386.30	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	4,221,864.71	4,221,864.71	
盈余公积	42,566,226.78	42,566,226.78	
未分配利润	-442,257,583.09	-442,257,583.09	
所有者权益（或股东权益）合计	166,624,501.21	166,624,501.21	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,759,741,887.51	4,759,741,887.51	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，具体影响项目及金额见上述调整报表。

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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	按商品销售收入计算销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	13%
消费税	6 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%
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%

注：根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 的，税率调整为 13%。

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 2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准通过，本公司于 2018 年 12 月 3 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201835100556，有效期三年，本公司之子公司厦门丰泰国际新能源汽车有限公司（以下简称厦门丰泰公司）2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

厦门丰泰子公司注册地在厦门市海沧区出口加工区，根据国家税务总局公告 2012 年第 24 号第七条第一项规定：输入特殊区域的水电气，由购买水电气的特殊区域内的生产企业申报退税，对于耗用的水电气实行退税。

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	3,171.41	6,371.41
银行存款	73,937,034.91	140,633,538.64
其他货币资金	139,530,712.73	175,536,102.41
合计	213,470,919.05	316,176,012.46
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

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

(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

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	235,383,625.39
1 至 2 年	60,871,390.92
2 至 3 年	58,574,266.59
3 年以上	157,937,783.40
未逾期（信用期内）	3,894,794,616.70
合计	4,407,561,683.00
减：坏账准备	470,357,457.81
计提坏账后合计	3,937,204,225.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	558,316,014.85	12.67	161,948,388.31	29.01	396,367,626.54	576,257,962.11	12.85	160,360,605.99	27.83	415,897,356.12
按组合计提坏账准备	3,849,245,668.15	87.33	308,409,069.50	8.01	3,540,836,598.65	3,909,581,509.75	87.15	301,343,555.84	7.71	3,608,237,953.91
其中：										
(1) 按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,753,733,617.43	85.16	308,409,069.50	8.22	3,445,324,547.93	3,893,384,906.87	86.79	301,343,555.84	7.74	3,592,041,351.03

(2) 按其他信用组合计提坏账准备的应收账款	95,512,050.72	2.17		0.00	95,512,050.72	16,196,602.88	0.36		0.00	16,196,602.88
合计	4,407,561,683.00	/	470,357,457.81	/	3,937,204,225.19	4,485,839,471.86	/	461,704,161.83	/	4,024,135,310.03

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	3,476,000.00	3,476,000.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户二	9,507,203.24	9,031,843.08	95.00	可收回金额低于账面价值
客户三	12,357,150.00	7,414,290.00	60.00	可收回金额低于账面价值
客户四	210,656.75	202,230.48	96.00	可收回金额低于账面价值
客户五	17,372,009.42	12,160,406.59	70.00	可收回金额低于账面价值
客户六	741,595.80	222,478.74	30.00	可收回金额低于账面价值
客户七	1,312,904.00	919,032.80	70.00	可收回金额低于账面价值
客户八	2,278,233.94	2,278,233.94	100.00	可收回金额低于账面价值
客户九	15,988,514.85	4,204,753.92	26.30	可收回金额低于账面价值
客户十	4,689,028.00	4,032,564.08	86.00	可收回金额低于账面价值
客户十一	26,417,508.62	23,775,757.76	90.00	可收回金额低于账面价值
客户十二	13,806,461.80	13,668,397.18	99.00	可收回金额低于账面价值
客户十三	2,924,000.00	877,200.00	30.00	可收回金额低于账面价值
客户十四	640,000.00	640,000.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户十五	774,000.00	774,000.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户十六	149,240.00	149,240.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户十七	99,000.00	99,000.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户十八	160,000.00	160,000.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户十九	5,442,800.00	5,442,800.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户二十	400,000.00	132,000.00	33.00	可收回金额低于账面价值
客户二十一	1,068,000.00	202,830.87	18.99	可收回金额低于账面价值
客户二十二	712,114.47	284,845.79	40.00	可收回金额低于账面价值
客户二十三	1,776,800.00	1,421,440.00	80.00	可收回金额低于账面价值
客户二十四	9,689,343.00	5,813,605.80	60.00	可收回金额低于账面价值
客户二十五	135,050.00	135,050.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户二十六	23,700.86	11,850.44	50.00	可收回金额低于账面价值
客户二十七	18,620,000.00	14,896,000.00	80.00	可收回金额低于账面价值
客户二十八	1,947,972.75	1,947,972.75	100.00	可收回金额低于账面价值
客户二十九	47,578.34	47,578.34	100.00	可收回金额低于账面价值
客户三十	4,590,000.00	4,590,000.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户三十一	1,634,200.00	1,634,200.00	100.00	可收回金额低于账面价值
客户三十二	1,122,576.92	1,122,576.92	100.00	可收回金额低于账面价值
客户三十三	38,385,000.00	2,305,418.13	6.01	可收回金额低于账面价值
客户三十四	38,476,654.00	2,712,403.48	7.05	可收回金额低于账面价值
客户三十五	1,611,888.21	105,940.96	6.57	可收回金额低于账面价值
客户三十六	203,227,700.00	11,081,587.81	5.45	可收回金额低于账面价值
客户三十七	2,022,122.55	172,580.58	8.53	可收回金额低于账面价值
客户三十八	92,700,000.00	18,540,000.00	20.00	可收回金额低于账面价值
客户三十九	2,133,407.33	2,102,277.87	98.54	可收回金额低于账面价值

客户四十	19,645,600.00	3,160,000.00	16.09	可收回金额低于账面价值
合计	558,316,014.85	161,948,388.31	29.01	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：（1）按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期（信用期内）	3,344,171,858.38	167,681,791.30	5.01
逾期1年内	233,517,642.53	26,499,088.17	11.35
逾期1-2年	55,532,670.00	16,501,704.26	29.72
逾期2-3年	52,751,201.55	29,966,240.81	56.81
逾期3年以上	67,760,244.97	67,760,244.97	100.00
合计	3,753,733,617.43	308,409,069.50	8.22

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

（3）. 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	461,704,161.83	8,653,295.98				470,357,457.81
合计	461,704,161.83	8,653,295.98				470,357,457.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（4）. 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

（5）. 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	账面余额	坏账准备
客户一	628,698,060.00	31,434,903.00
客户二	321,205,242.50	16,098,348.86
客户三	308,974,863.58	19,347,438.44
客户四	212,859,254.86	14,247,317.91
客户五	203,227,700.00	11,081,587.81
合计	1,674,965,120.94	92,209,596.02

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,973,808.58	1,800,000.00
商业承兑汇票		
合计	6,973,808.58	1,800,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、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	67,931,696.47	82.11	50,058,407.93	74.50
1至2年	5,006,168.46	6.05	9,213,159.96	13.72
2至3年	2,795,794.48	3.38	1,324,307.17	1.97
3年以上	7,001,128.00	8.46	6,592,191.90	9.81
合计	82,734,787.41	100.00	67,188,066.96	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	关联方	16,777,090.00	1年以内	未结算
供应商二	非关联方	12,891,762.48	1年以内	未结算
供应商三	非关联方	6,357,959.51	60天	未结算
供应商四	非关联方	4,689,697.66	1年以内	未结算
供应商五	非关联方	4,170,572.00	1年以内	未结算
合计		44,887,081.65		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,360,468.84	59,326,121.26
合计	51,360,468.84	59,326,121.26

其他说明：

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	28,491,767.89
1 至 2 年	20,796,567.69
2 至 3 年	9,694,196.31
3 至 4 年	1,835,197.20
4 至 5 年	1,006,834.50
5 年以上	30,090,149.58
合计	91,914,713.17
减：坏账准备	40,554,244.33
计提坏账后合计	51,360,468.84

(2). 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	10,846,540.97	12,665,522.00
托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	9,021,000.00
保证金及押金	22,465,486.50	29,221,511.81
动能费	9,976,307.10	6,306,441.47
应返还的所得税	3,975,511.75	3,975,511.75
融资租赁保证金	15,921,423.65	15,841,179.65
税金往来	44,816.46	223,850.15
其他	19,663,626.74	19,489,996.09
合计	91,914,713.17	96,745,012.92

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	27,173,063.78		10,245,827.88	37,418,891.66
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,140,055.67		-4,703.00	3,135,352.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	30,313,119.45		10,241,124.88	40,554,244.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	27,173,063.78	3,140,055.67				30,313,119.45
其他应收款坏账						

准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段	10,245,827.88	-4,703.00				10,241,124.88
合计	37,418,891.66	3,135,352.67				40,554,244.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
客户一	投标保证金	14,319,021.50	2年以内	15.58	2,033,333.12
客户二	托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	5年以上	9.81	9,021,000.00
客户三	动能费用	7,235,675.56	2年以内	7.87	596,810.47
客户四	融资租赁保证金	5,721,371.65	2至3年	6.22	2,216,322.95
客户五	融资租赁保证金	4,537,640.00	2年以内	4.94	693,336.72
合计	/	40,834,708.71	/		14,560,803.26

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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

9、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	192,164,937.40	9,932,941.52	182,231,995.88	121,635,244.88	9,932,941.52	111,702,303.36
在产品	91,703,150.61	6,778,519.80	84,924,630.81	54,472,305.23	8,228,798.66	46,243,506.57
库存商品	56,484,871.14	18,745,944.89	37,738,926.25	47,894,826.76	19,358,317.51	28,536,509.25
周转材料	895,564.39		895,564.39	892,119.88		892,119.88
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	341,248,523.54	35,457,406.21	305,791,117.33	224,894,496.75	37,520,057.69	187,374,439.06

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	9,932,941.52					9,932,941.52
在产品	8,228,798.66	-427,692.14		1,022,586.72		6,778,519.80
库存商品	19,358,317.51	-185,768.36		426,604.26		18,745,944.89
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	37,520,057.69	-613,460.50		1,449,190.98		35,457,406.21

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□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	14,379,801.90	16,407,883.13
多交的所得税		
合计	14,379,801.90	16,407,883.13

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**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) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 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、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
扬州市华进交通建设有限公司	1,129,000.00	1,129,000.00
合计	1,129,000.00	1,129,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产投资性房地产计量模式
不适用**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	207,707,788.21	216,821,486.89
固定资产清理		
合计	207,707,788.21	216,821,486.89

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	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	73,573,304.62	243,862,411.60	9,504,808.72	26,595,774.46	1,388,878.37	354,925,177.77
2. 本期增加金额	21,000.00	1,166,074.25	466,801.42	139,070.36	6,778.00	1,799,724.03
(1) 购置	21,000.00	368,098.14	55,000.00	125,449.67	6,778.00	576,325.81
(2) 在建工程转入		797,976.11	411,801.42	13,620.69		1,223,398.22
(3) 企业合并增加						
(4) 科目调整						
3. 本期减少金额				3,641.02		3,641.02
(1) 处置或报废				3,641.02		3,641.02
(2) 科目调整						
4. 期末余额	73,594,304.62	245,028,485.85	9,971,610.14	26,731,203.80	1,395,656.37	356,721,260.78
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,630,003.69	99,965,106.88	4,502,009.30	12,321,897.96	993,769.83	137,412,787.66
2. 本期增加金额	1,255,897.64	8,018,719.89	455,034.28	1,139,222.16	44,366.68	10,913,240.65
(1) 计提	1,255,897.64	8,018,719.89	455,034.28	1,139,222.16	44,366.68	10,913,240.65
3. 本期减少金额				3,458.96		3,458.96
(1) 处置或报废				3,458.96		3,458.96
4. 期末余额	20,885,901.33	107,983,826.77	4,957,043.58	13,457,661.16	1,038,136.51	148,322,569.35
三、减值准备						
1. 期初余额		690,903.22				690,903.22
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		690,903.22				690,903.22
四、账面价值						
1. 期末账面价值	52,708,403.29	136,353,755.86	5,014,566.56	13,273,542.64	357,519.86	207,707,788.21
2. 期初账面价值	53,943,300.93	143,206,401.50	5,002,799.42	14,273,876.50	395,108.54	216,821,486.89

(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	72,666,436.56	环评未通过

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,828,911.55	5,425,736.78
工程物资		
合计	5,828,911.55	5,425,736.78

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	5,828,911.55		5,828,911.55	5,425,736.78		5,425,736.78
合计	5,828,911.55		5,828,911.55	5,425,736.78		5,425,736.78

(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

工程物资

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、使用权资产

□适用 √不适用

26、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		13,993,688.69	65,198,432.03
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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		13,993,688.69	65,198,432.03
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,037,458.05	14,495.76		8,090,880.13	17,142,833.94
2. 本期增加金额	586,309.26	3,019.95		513,315.44	1,102,644.65
(1) 计提	586,309.26	3,019.95		513,315.44	1,102,644.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,623,767.31	17,515.71		8,604,195.57	18,245,478.59
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	41,530,241.03	33,219.29		5,389,493.12	46,952,953.44
2. 期初账面价值	42,116,550.29	36,239.24		5,902,808.56	48,055,598.09

(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

27、开发支出

适用 不适用

28、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

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
		计提		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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、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	3,879,560.95	303,539.82	1,040,630.80		3,142,469.97
合计	3,879,560.95	303,539.82	1,040,630.80		3,142,469.97

30、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

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、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	103,327,200.00	79,803,922.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	259,243,694.27	106,892,240.85
委托贷款	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	542,570,894.27	366,696,162.85

(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

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、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	80,640,000.00	63,590,000.00

银行承兑汇票	235,015,287.18	478,600,853.75
合计	315,655,287.18	542,190,853.75

36、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
其中：1年以内	822,540,903.90	507,377,357.78
1-2年	158,167,141.87	376,250,431.69
2年以上	249,731,239.10	154,480,968.57
合计	1,230,439,284.87	1,038,108,758.04

(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	45,643,748.63	未结算货款
供应商二	12,328,320.68	未结算货款
供应商三	9,488,318.66	未结算货款
供应商四	6,880,000.00	设备款
合计	74,340,387.97	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收贷款	38,966,914.05	26,319,154.82
合计	38,966,914.05	26,319,154.82

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、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	22,144,585.93	75,414,598.37	82,819,127.34	14,740,056.96
二、离职后福利-设定提存计划	1,529,297.25	1,927,869.21	3,003,706.00	453,460.46
三、辞退福利		322,076.50	322,076.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,673,883.18	77,664,544.08	86,144,909.84	15,193,517.42

(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	13,314,623.77	62,504,222.95	70,027,023.06	5,791,823.66
二、职工福利费		2,927,815.62	2,927,815.62	
三、社会保险费	859,516.25	2,916,915.64	3,212,247.50	564,184.39
其中：医疗保险费	797,177.73	2,824,493.12	3,094,650.03	527,020.82
工伤保险费	47,515.52	61,412.01	93,471.39	15,456.14
生育保险费	14,823.00	31,010.51	24,126.08	21,707.43
四、住房公积金	950,350.10	5,332,461.20	5,235,961.20	1,046,850.10
五、工会经费和职工教育经费	7,020,095.81	1,733,182.96	1,416,079.96	7,337,198.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,144,585.93	75,414,598.37	82,819,127.34	14,740,056.96

(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	1,440,416.58	1,782,342.85	2,845,332.80	377,426.63
2、失业保险费	88,880.67	145,526.36	158,373.20	76,033.83
3、企业年金缴费				
合计	1,529,297.25	1,927,869.21	3,003,706.00	453,460.46

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	15,419,796.96	0.00
消费税	842,320.58	842,320.58
营业税		
企业所得税	11,303,518.37	13,279,845.25

个人所得税	316,189.73	391,391.28
城市维护建设税	2,476,867.03	2,476,669.23
房产税	697,572.54	697,572.53
教育费附加	1,413,896.22	1,413,754.93
印花税	264,361.78	271,699.63
土地使用税	154,979.11	154,979.10
合计	32,889,502.32	19,528,232.53

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,915,612.47	4,716,102.02
应付股利		
其他应付款	353,473,931.46	352,742,335.90
合计	358,389,543.93	357,458,437.92

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	2,289,608.33	2,501,485.70
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,626,004.14	2,214,616.32
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	4,915,612.47	4,716,102.02

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

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费	179,871,562.33	173,752,110.63
应付公告费检测费	27,233,309.45	28,351,550.98
应付促销营业费及市场开拓费	14,628,515.56	22,396,603.06
应付运保佣及港口费	19,218,960.12	34,392,141.75
应付三包费用	5,794,159.59	9,977,683.10
应付合作开发技术使用费	24,433,000.00	23,956,000.00
应付外部加工费	18,911,822.92	10,069,499.09
应付保证金	10,055,302.80	9,040,880.35

应付供应商款	25,781,293.14	19,746,882.00
其他	27,546,005.55	21,058,984.94
合计	353,473,931.46	352,742,335.90

(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	180,820,278.51	房屋设备租金、星 8 联合开发费用
扬州亚星商用车有限公司	1,447,200.29	采购模具及材料
国内单位一	1,328,900.00	模具款
国内单位二	1,250,000.00	投标保证金
合计	184,846,378.80	/

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	1,311,103,160.00	1,323,770,588.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	1,311,103,160.00	1,323,770,588.00

44、其他流动负债

□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	675,654,315.00	853,516,748.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	675,654,315.00	853,516,748.00

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、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计新能源客车电池三包费用	117,279,855.51	116,338,374.97	
商业票据预计损失	17,144,560.00	17,144,560.00	
合计	134,424,415.51	133,482,934.97	/

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					
工业基础设施 建设扶持资金	300,000.00			300,000.00	
合计	300,000.00			300,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	6,021,107.04	2,776,593.26	955,060.81	7,842,639.49
合计	6,021,107.04	2,776,593.26	955,060.81	7,842,639.49

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	上年度
调整前上期末未分配利润	-436,754,959.00	-421,944,411.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-28,756,773.49
调整后期初未分配利润	-436,754,959.00	-450,701,184.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,349,151.93	13,946,225.94
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	-476,104,110.93	-436,754,959.00

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,729,756.58	823,560,693.85	1,193,878,589.67	1,029,796,633.08
其他业务	6,760,425.91	3,713,243.51	31,167,007.35	2,586,128.69
合计	939,490,182.49	827,273,937.36	1,225,045,597.02	1,032,382,761.77

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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	314.49	339.39
教育费附加	224.64	243.09
资源税		
房产税	394,677.60	422,868.84
土地使用税	154,979.10	193,723.86
车船使用税	194.67	6,660.00
印花税	184,925.95	240,451.00
合计	735,316.45	864,286.18

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	19,639,184.83	8,855,290.50
工资及附加	10,972,715.71	13,330,870.39
差旅费	3,319,165.85	5,241,076.37
业务招待费	135,439.61	1,414,563.76
运输及油料费	6,458,426.35	5,520,140.40
三包费	5,478,280.02	17,065,881.90
融资租赁手续费	9,851,852.03	405,874.99
其他	3,596,040.51	2,762,340.86
合计	59,451,104.91	54,596,039.17

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	8,955,612.86	15,093,295.01
租赁费	1,075,035.26	1,416,502.86
折旧费	1,148,328.52	1,084,468.95
其他	4,286,001.45	4,059,035.71
合计	15,464,978.09	21,653,302.53

65、研发费用

√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
工资性费用	20,863,207.27	16,095,419.36
折旧及摊销	1,187,296.76	803,905.72
材料费	2,197,723.55	-1,513,419.83
测试化验加工费	143,093.24	225,891.42
成果论证/评审/验收费	893.20	820,421.99
设计费、指定费、资料费及翻译费	2,635,420.00	4,928,528.96
其他	129,522.12	831,782.91
合计	27,157,156.14	22,192,530.53

66、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	55,752,722.74	60,061,689.53
减：利息收入	-8,194,095.07	-2,565,755.55
加：汇兑损失（减收益）	-3,092,006.20	3,712,666.87
加：手续费支出	841,922.44	1,562,681.71
加：其他		
合计	45,308,543.91	62,771,282.56

67、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	106,300.00	
工业转型升级补贴	253,000.00	
一企一策申请	32,000.00	
知识产权强市补助	81,000.00	
扬州市劳动就业服务中心稳岗补贴	454,505.10	30,000.00
见习基地补贴	173,048.00	
其他	7,500.00	10,400.00
高新技术企业补贴		100,000.00
商务发展专项奖励		198,500.00
博士后工作站奖励		200,000.00
企业差旅补贴奖励	3,816.00	
自主招工招材	21,500.00	
出口信用保险补助	222,220.41	
环境污染责任保险补贴	1,700.00	
研发经费补助	2,000,000.00	200,000.00
保费及资信调查费补贴	731,808.90	296,535.67
社保及维稳补贴	26,905.76	40,478.13
海沧户籍社保补贴	46,203.20	54,726.63
劳务协作奖励		12,000.00
本市农村社保补贴		4,467.48
合计	4,161,507.37	1,147,107.91

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√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
其他应收款坏账损失	-3,135,352.67	-1,302,499.87
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-8,653,295.98	-27,498,920.64
合计	-11,788,648.65	-28,801,420.51

72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	613,460.50	8,745,913.45
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	613,460.50	8,745,913.45

73、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	497.94	74,302.97
合计	497.94	74,302.97

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**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		86,143.18	
罚款收入	7,000.00	57,700.00	7,000.00
其他	1,222,252.04	34.51	1,222,252.04
合计	1,229,252.04	143,877.69	1,229,252.04

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
社保补助		8,143.18	与收益相关
工业转型项目补助		78,000.00	与收益相关
合计		86,143.18	

其他说明：

适用 不适用**75、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		1,585.45	
其中：固定资产处置损失		1,585.45	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
离职职工补偿金			
综合基金			
其他	744.00		744.00
合计	744.00	1,585.45	744.00

76、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		1,510,402.57
递延所得税费用		
合计		1,510,402.57

(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	-41,685,529.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、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	604,407.34	2,329,975.00
政府补贴	7,361,507.37	1,233,251.09
其他	298,130.61	3,630,568.82
合计	8,264,045.32	7,193,794.91

(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	12,962,253.41	15,851,481.93
差旅费	4,229,760.03	6,477,228.60

业务招待费	1,103,426.64	1,885,873.00
办公费	1,144,383.61	615,569.29
广告展销费	814,115.13	841,590.08
汽车费用	5,319,953.27	2,612,070.51
董事会费	58,425.00	8,589.00
检测费	115,770.87	251,318.42
中介机构费用	1,593,920.00	1,257,346.53
技术开发费	2,208,395.58	4,960,105.48
其他费用及往来款	44,483,027.29	38,017,163.06
合计	74,033,430.83	72,778,335.90

(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

79、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-41,685,529.17	10,383,187.77
加：资产减值准备	-613,460.50	-8,745,913.45
信用减值损失	11,788,648.65	28,801,420.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,913,240.65	10,960,054.09
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,102,644.65	1,000,887.85
长期待摊费用摊销	1,040,630.80	1,116,945.67
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)	-497.94	-72,717.52
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)	59,762,165.04	61,286,114.56
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)		

号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-116,354,026.79	-83,602,723.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	82,991,113.83	-7,376,735.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,181,587.27	185,480,126.82
其他	2,278,181.91	-78,158.69
经营活动产生的现金流量净额	19,404,698.40	199,152,489.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	73,940,207.99	65,236,533.04
减: 现金的期初余额	133,516,753.42	176,793,272.47
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	-59,576,545.43	-111,556,739.43

(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	73,940,207.99	133,516,753.42
其中: 库存现金	3,171.41	6,371.41
可随时用于支付的银行存款	73,937,036.58	133,510,382.01
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	73,940,207.99	133,516,753.42
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

80、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

81、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	139,530,711.06	保证金及账户冻结等
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	3,252,293,631.23	抵押办理借款和票据
长期股权投资	83,275,900.00	质押借款
合计	3,475,100,242.29	/

82、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	3,888,221.35	7.0795	27,526,663.04
欧元	134,503.21	7.9610	1,070,780.06
加拿大元	35,615.73	5.1843	184,642.63
新西兰元	15.81	4.5495	71.93
澳元	0.73	4.8657	3.55
英镑	39,883.53	8.7144	347,561.03
应收账款	-	-	
其中：美元	82,028,457.21	7.0795	580,720,462.79
英镑	113,533.91	8.7144	989,379.91
欧元	1,232,187.14	7.9610	9,809,441.82
应付账款	-	-	
其中：美元	1,293,947.02	7.0795	9,160,497.93
欧元	2,531,020.76	7.9610	20,149,456.27
英镑		8.7144	
澳元	16,389.20	4.8657	79,744.93
加拿大元	161,379.91	5.1843	836,641.87
预收账款	-	-	
其中：美元	2,931,145.77	7.0795	20,751,046.49
欧元	13,678.93	7.9610	108,897.96
加拿大元	101,940.00	5.1843	528,487.54
英镑	3,940.00	8.7144	34,334.74
短期借款	-	-	
其中：美元	7,830,478.90	7.0795	55,435,875.37
欧元	1,002,861.38	7.9610	7,983,779.45
一年内到期非流动负债	-	-	
其中：美元	10,480,000.00	7.0795	74,193,160.00
长期借款	-	-	

其中：美元	2,570,000.00	7.0795	18,194,315.00
-------	--------------	--------	---------------

(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

83、套期

适用 不适用

84、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

85、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、专用厢车及零部件的销售及维修	100.00		出资设立
潍坊市维特思达汽车销售有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市坊子区正泰路1368号	汽车、载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用厢车及零部件的销售及维修	100.00		出资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	48.47	-2,336,377.24		85,632,149.31

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	369,953,684.40	101,502,248.03	471,455,932.43	294,516,004.67	300,000.00	294,816,004.67	199,731,240.19	103,872,681.94	303,603,922.13	122,281,970.14	300,000.00	122,581,970.14

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	152,885,835.14	-4,718,135.58	-4,718,135.58	-181,093,087.10	64,333,756.61	186,284.68	186,284.68	-91,768,967.83

(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、 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	扬州市邗江区扬菱路8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	133,900.00	51.00	51.00

本企业最终控制方是山东省国资委

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

子公司名称	关联关系	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	董长江
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	周冠华
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	周冠华

续表

子公司名称	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	新能源及低排放柴油客车整车制造及出口;大中型客车及其零部件研发、生产、销售	USD 2,719.83	51.53	51.53
维特思达(深圳)汽车销售有限公司	汽车、载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客厢车及零部件的销售及维修	RMB 5,000.00	100	100
潍坊市维特思达汽车销售有限公司	汽车、载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客厢车及零部件的销售及维修	RMB 100.00	100	100

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
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(扬州)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
潍坊潍柴动力科技有限责任公司	其他
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
山东重工集团有限公司	其他
潍柴（潍坊）新能源科技有限公司	其他
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	其他
中通客车控股股份有限公司	其他
株洲齿轮有限责任公司	其他
山东通盛制冷设备有限公司	其他
苏州弗尔赛能源科技股份有限公司	其他
潍坊潍柴智能科技有限公司	其他
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	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		126,341.53
潍柴动力股份有限公司	客车柴油机、技术服务	87,236,043.90	172,898,994.29
潍柴重机股份有限公司	劳务		203,480.68
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	运费	199,639.44	285,045.46
陕西法士特齿轮有限责任公司	客车配件	15,893,910.74	12,244,695.60
陕西汉德车桥有限公司	客车配件	23,860,656.58	8,992,044.48
潍坊潍柴动力科技有限责任公司	客车配件		37,758.62
潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司	客车配件	5,044.25	25,814,862.00
潍柴（潍坊）新能源科技有限公司	客车配件	5,510,940.04	1,745,854.36
中通客车控股股份有限公司	客车配件	122,620.81	
山东通盛制冷设备有限公司	客车配件	2,876,659.94	
潍坊潍柴智能科技有限公司	客车配件	4,292.04	
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	客车配件	7,451.96	
Shaanxi Fast Gear Co., Ltd.	采购变速箱	748,613.78	2,198,203.61

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		92,367.40
潍柴（扬州）特种车有限公司	转供水电、劳务、通讯费、租赁	1,168,984.76	1,093,534.03
山东潍柴进出口有限公司	客车、配件	56,362,218.70	17,724,766.33

BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	客车	33,779,951.33	21,619,544.24
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	劳务		248,750.00
潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	材料、转供水电、劳务	2,186,088.58	23,404,892.86
潍柴动力股份有限公司	客车及其他劳务	206,725.66	17,201,115.45

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	8,406,766.70	12,622,800.00
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	动能设备	605,900.00	590,350.00
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	弱电设备	493,900.00	521,100.00
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	设备	1,268,050.00	1,825,850.00
合计		10,774,616.70	15,560,100.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

注 1: 依据公司于 2020 年 1 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 205003.82 平方米的厂房及附属设施, 年租金 25,220,300.00 元, 本期租金 6 个月 8,406,766.70 元。

注 2: 依据公司于 2020 年 4 月与潍柴(扬州)亚星汽车有限公司签订的《动能设备租赁合同》, 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 1,211,800.00 元, 本期租金 6 个月 605,900.00 元。

注 3: 依据公司于 2019 年 4 月与潍柴(扬州)亚星汽车有限公司签订的《弱电设备租赁合同》, 公司租入潍柴(扬州)亚星汽车有限公司交换机、服务器等弱电设备, 年租金 987,800.00 元, 本期租金 6 个月 493,900 元。

注 4: 依据公司于 2019 年 4 月与潍柴(扬州)亚星汽车有限公司签订的《其他设备等租赁合同》, 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 2,536,100.00 元, 本期租金 6 个月 1,268,050.00 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	2019年8月20日	2020年8月19日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月29日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2019年11月26日	2020年11月25日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2017年11月17日	2020年11月17日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2017年12月11日	2020年12月11日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	80,000,000.00	2017年12月16日	2020年12月16日	委托贷款
山东重工集团财务有限公司	82,700,000.00	2018年11月16日	2021年11月15日	质押
山东重工集团财务有限公司	67,730,000.00	2017年10月11日	2020年10月10日	质押
山东重工集团财务有限公司	270,000,000.00	2017年10月20日	2020年10月19日	质押
山东重工集团财务有限公司	60,000,000.00	2017年11月14日	2020年11月9日	质押
山东重工集团财务有限公司	49,800,000.00	2019年4月17日	2022年4月15日	质押
山东重工集团财务有限公司	29,800,000.00	2019年6月24日	2022年6月20日	质押
山东重工集团财务有限公司	19,900,000.00	2019年7月29日	2022年7月28日	质押
山东重工集团财务有限公司	29,900,000.00	2019年9月30日	2022年9月21日	质押
山东重工集团财务有限公司	27,900,000.00	2020年4月21日	2023年4月20日	质押
山东重工集团财务有限公司	8,000,000.00	2020年5月20日	2023年5月19日	质押
山东重工集团财务有限公司	13,000,000.00	2020年5月21日	2023年5月19日	质押
山东重工集团财务有限公司	90,040,000.00	2018年12月27日	2021年12月21日	质押
山东重工集团财务有限公司	31,290,000.00	2019年1月15日	2021年1月14日	质押
山东重工集团财务有限公司	20,100,000.00	2019年2月18日	2022年2月11日	质押
山东重工集团财务有限公司	12,150,000.00	2019年3月27日	2022年3月21日	质押
山东重工集团财务有限公司	11,900,000.00	2019年4月25日	2022年4月21日	质押
山东重工集团财务有限公司	13,760,000.00	2019年5月28日	2022年5月9日	质押
山东重工集团财务有限公司	41,000,000.00	2019年5月28日	2022年5月16日	质押
山东重工集团财务有限公司	169,900,000.00	2019年12月26日	2022年12月21日	质押
山东重工集团财务有限公司	429,900,000.00	2019年12月30日	2022年12月21日	质押
山东重工集团财务有限公司	7,600,000.00	2020年5月22日	2022年5月21日	质押
山东重工集团财务有限公司	64,000,000.00	2020年6月29日	2022年9月28日	质押
山东重工集团财务有限公司	21,238,500.00	2019年10月10日	2020年10月9日	信用借款
山东重工集团财务有限公司	14,159,000.00	2019年10月24日	2020年10月23日	信用借款
山东重工集团财务有限公司	36,635,558.44	2020年3月16日	2020年9月11日	信用借款
山东重工集团财务有限公司	71,000,000.00	2020年4月15日	2020年10月9日	信用借款
山东重工集团财务有限公司	36,000,000.00	2020年5月25日	2020年11月20日	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

(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	BUS&COACH INTERNATIONAL (HK) LIMITED.			1,387,268.85	69,363.44
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	39,567,308.40	1,954,168.37	18,319.00	915.95
预付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	442.73		442.73	
预付账款	潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	16,777,090.00		16,777,090.00	
其他应收款	潍柴(扬州)特种车有限公司	2,188,118.28	124,960.77	1,043,126.37	59,571.53
其他应收款	山重融资租赁有限公司			1,001,468.00	663,737.87
其他应收款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	1,677,971.30	54,173.17	1,083,463.46	54,173.17
其他应收款	潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	7,235,675.56	596,810.47	4,774,549.92	591,983.53
其他应收款	扬州亚星商用车有限公司	488,765.18	125,653.05	488,765.18	76,456.54
其他应收款	中通客车控股股份有限公司			3,800,000.00	217,012.85
其他应收款	中国重汽集团济南豪沃客车有限公司			600,000.00	34,265.19

(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
应付票据	潍柴动力股份有限公司	114,683,384.00	254,370,000.00
应付票据	潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	23,784,000.00	23,784,000.00
应付票据	陕西法士特齿轮有限责任公司		25,131,854.00
应付票据	陕西汉德车桥有限公司	1,255,270.84	24,868,146.00
应付票据	潍柴(潍坊)新能源科技有限公司		29,544,152.00
应付票据	中通客车控股股份有限公司		390,000.00
应付账款	扬州亚星商用车有限公司	45,643,748.63	45,643,748.63
应付账款	潍柴动力股份有限公司	50,023,820.81	20,682,778.97
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	17,455,423.16	0.37
应付账款	陕西汉德车桥有限公司	51,238,515.95	42,785,312.44
应付账款	潍柴(潍坊)新能源科技有限公司	6,227,362.94	0.69
应付账款	中通客车控股股份有限公司	860,157.18	1,322,785.67
应付账款	山东通盛制冷设备有限公司	7,324,832.84	
应付账款	苏州弗尔赛能源科技股份有限公司	784,572.80	
应付账款	法士特伊顿(宝鸡)轻型变速器有限责任公司	8,420.72	
预收账款	山东潍柴进出口有限公司	502,489.29	20,239.64
预收账款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.		572.05
预收账款	WEICHAI SINGAPORE PTE LTD		1,213,188.46
其他应付款	扬州亚星商用车有限公司	1,447,200.29	1,447,200.29
其他应付款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD	14,312.99	
其他应付款	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	211,397,582.91	204,618,466.21
其他应付款	潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	15,700.00	
应付利息	山东重工集团财务有限公司	1,977,599.35	1,793,104.76
应付利息	山东重工集团财务有限公司	250,759.46	43,273.34
应付利息	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	547,069.44	645,638.89

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). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	235,383,625.39
1至2年	60,871,390.92
2至3年	58,574,266.59
3年以上	155,804,376.07
未逾期（信用期内）	3,769,245,808.82
合计	4,279,879,467.79
减：坏账准备	464,575,622.08
计提坏账后合计	3,815,303,845.71

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	536,537,007.52	12.54	156,686,110.44	29.20	379,850,897.08	554,510,084.24	12.50	155,098,328.12	27.97	399,411,756.12
按组合计提坏账准备	3,743,342,460.27	87.46	307,889,511.64	8.22	3,435,452,948.63	3,882,993,749.71	87.50	300,823,997.98	7.75	3,582,169,751.73
其中：										
(1)按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,743,342,460.27	87.46	307,889,511.64	8.22	3,435,452,948.63	3,882,993,749.71	87.50	300,823,997.98	7.75	3,582,169,751.73
(2)按其他信用组合计提坏账准备的应收账款		0.00								
合计	4,279,879,467.79	/	464,575,622.08	/	3,815,303,845.71	4,437,503,833.95	/	455,922,326.10	/	3,981,581,507.85

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	3,476,000.00	3,476,000.00	100.00	
客户二	9,507,203.24	9,031,843.08	95.00	
客户三	12,357,150.00	7,414,290.00	60.00	
客户四	210,656.75	202,230.48	96.00	
客户五	17,372,009.42	12,160,406.59	70.00	
客户六	741,595.80	222,478.74	30.00	
客户七	1,312,904.00	919,032.80	70.00	
客户八	2,278,233.94	2,278,233.94	100.00	
客户九	15,988,514.85	4,204,753.92	26.30	
客户十	4,689,028.00	4,032,564.08	86.00	
客户十一	26,417,508.62	23,775,757.76	90.00	
客户十二	13,806,461.80	13,668,397.18	99.00	
客户十三	2,924,000.00	877,200.00	30.00	
客户十四	640,000.00	640,000.00	100.00	
客户十五	774,000.00	774,000.00	100.00	
客户十六	149,240.00	149,240.00	100.00	
客户十七	99,000.00	99,000.00	100.00	
客户十八	160,000.00	160,000.00	100.00	
客户十九	5,442,800.00	5,442,800.00	100.00	
客户二十	400,000.00	132,000.00	33.00	
客户二十一	1,068,000.00	202,830.87	18.99	
客户二十二	712,114.47	284,845.79	40.00	
客户二十三	1,776,800.00	1,421,440.00	80.00	
客户二十四	9,689,343.00	5,813,605.80	60.00	
客户二十五	135,050.00	135,050.00	100.00	
客户二十六	23,700.86	11,850.44	50.00	
客户二十七	18,620,000.00	14,896,000.00	80.00	
客户二十八	1,947,972.75	1,947,972.75	100.00	
客户二十九	47,578.34	47,578.34	100.00	
客户三十	4,590,000.00	4,590,000.00	100.00	
客户三十一	1,634,200.00	1,634,200.00	100.00	

客户三十二	1,122,576.92	1,122,576.92	100.00	
客户三十三	38,385,000.00	2,305,418.13	6.01	
客户三十四	38,476,654.00	2,712,403.48	7.05	
客户三十五	1,611,888.21	105,940.96	6.57	
客户三十六	203,227,700.00	11,081,587.81	5.45	
客户三十七	2,022,122.55	172,580.58	8.53	
客户三十八	92,700,000.00	18,540,000.00	20.00	
合计	536,537,007.52	156,686,110.44	29.20	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：（1）按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期（信用期内）	3,333,780,701.22	167,162,233.44	5.01
逾期1年内	233,517,642.53	26,499,088.17	11.35
逾期1-2年	55,532,670.00	16,501,704.26	29.72
逾期2-3年	52,751,201.55	29,966,240.81	56.81
逾期3年以上	67,760,244.97	67,760,244.97	100.00
合计	3,743,342,460.27	307,889,511.64	8.22

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

（3）坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	455,922,326.10	8,653,295.98				464,575,622.08
合计	455,922,326.10	8,653,295.98				464,575,622.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（4）本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

（5）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	账面余额	坏账准备
客户一	628,698,060.00	31,434,903.00
客户二	321,205,242.50	16,098,348.86
客户三	308,974,863.58	19,347,438.44
客户四	212,859,254.86	14,247,317.91
客户五	203,227,700.00	11,081,587.81

合计	1,674,965,120.94	92,209,596.02
----	------------------	---------------

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,993,551.46	53,567,249.64
合计	43,993,551.46	53,567,249.64

其他说明：

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1年以内小计	21,736,057.39
1至2年	20,379,512.16
2至3年	9,391,784.49
3至4年	1,814,396.50
4至5年	947,834.50
5年以上	29,936,820.58
合计	84,206,405.62
减：坏账准备	40,212,854.16
计提坏账后合计	43,993,551.46

(2). 按款项性质分类

√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	10,627,137.70	12,485,373.73
托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	9,021,000.00
保证金及押金	19,999,569.50	26,189,917.74
动能费	9,976,307.10	6,306,441.47
应返还的所得税	3,975,511.75	3,975,511.75
融资租赁保证金	15,921,423.65	15,841,179.65
税金往来	44,816.46	44,816.46
其他	14,640,639.46	16,780,510.33
合计	84,206,405.62	90,644,751.13

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	26,831,673.61		10,245,827.88	37,077,501.49
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,140,055.67		-4,703.00	3,135,352.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	29,971,729.28		10,241,124.88	40,212,854.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	26,831,673.61	3,140,055.67				29,971,729.28
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段	10,245,827.88	-4,703.00				10,241,124.88
合计	37,077,501.49	3,135,352.67				40,212,854.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 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
客户一	投标保证金	14,319,021.50	2年以内	17.00	2,033,333.12
客户二	托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	5年以上	10.71	9,021,000.00
客户三	动能费用	7,235,675.56	2年以内	8.59	596,810.47
客户四	融资租赁保证金	5,721,371.65	2至3年	6.79	2,216,322.95
客户五	融资租赁保证金	4,537,640.00	2年以内	5.39	693,336.72
合计	/	40,834,708.71	/		14,560,803.26

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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**(1) 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	779,959,546.25	687,624,961.99	1,129,655,844.47	970,024,620.32
其他业务	6,664,359.39	3,712,292.82	31,396,377.94	2,583,545.81
合计	786,623,905.64	691,337,254.81	1,161,052,222.41	972,608,166.13

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

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

项目	单位：元 币种：人民币	
	金额	说明
非流动资产处置损益	497.94	
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）	573,564.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,228,508.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-270,385.50	
少数股东权益影响额	-10,823.93	
合计	1,521,360.55	

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	-25.36	-0.18	-0.18

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.34	-0.19	-0.19
-------------------------	--------	-------	-------

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异常情况及原因的说明

项目	期末余额 (或本期余额)	期初余额 (或上期余额)	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	213,470,919.05	316,176,012.46	-32.48	主要是银行存款和银行承兑保证金减少所致
应收款项融资	6,973,808.58	1,800,000.00	287.43	收到客户的承兑汇票增加所致
存货	305,791,117.33	187,374,439.06	63.20	后期订单增加,原材料及在产品增加
短期借款	542,570,894.27	366,696,162.85	47.96	短期借款增加所致
应付票据	315,655,287.18	542,190,853.75	-41.78	偿还到期银票敞口所致
应付职工薪酬	15,193,517.42	23,673,883.18	-35.82	产量减少生产工人报酬减少所致
应交税费	32,889,502.32	19,528,232.53	68.42	应交增值税增加所致
专项储备	7,842,639.49	6,021,107.04	30.25	专项储备使用减少
其他收益	4,161,507.37	1,147,107.91	262.78	本期政府补助增加
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-11,788,648.65	-28,801,420.51	-59.07	本期应收账款减值准备减少
资产减值损失(损失以“-”号填列)	613,460.50	8,745,913.45	-92.99	存货去年同期价值回升,本期价值回升幅度较小
资产处置收益(损失以“-”号填列)	497.94	74,302.97	-99.33	本期固定资产处置减少
营业外收入	1,229,252.04	143,877.69	754.37	本期主要是对供应商违约行为按合同进行处罚
经营活动产生的现金流量净额	19,404,698.40	199,152,489.07	-90.26	新能源补贴回款减少
投资活动产生的现金流量净额	-4,827,585.48	-7,621,927.28	不适用	固定资产投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-75,494,005.52	-302,727,919.57	不适用	偿还银行贷款减少

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共原件。
--------	---

董事长： 李树朋

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用