

公司代码：600213

公司简称：亚星客车

# 扬州亚星客车股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 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、公司负责人金长山、主管会计工作负责人包军民及会计机构负责人（会计主管人员）樊焕声明：保证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  
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

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	113

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚星客车	指	扬州亚星客车股份有限公司
大股东、控股股东、潍柴扬州、潍柴扬州公司	指	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司
山重财务公司	指	山东重工集团财务有限公司
潍柴	指	潍柴控股集团有限公司
丰泰汽车	指	厦门丰泰国际新能源汽车有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 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

### 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	YXMC
公司的法定代表人	金长山

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号
公司注册地址的邮政编码	225116
公司办公地址	扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号
公司办公地址的邮政编码	225116
公司网址	http://www.asiastarbus.com
电子信箱	600213@asiastarbus.com
报告期内变更情况查询索引	

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

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

**五、公司股票简况**

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

**六、公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2016-02-26
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	91321000703903783L
税务登记号码	91321000703903783L
组织机构代码	91321000703903783L
报告期内注册变更情况查询索引	

**七、其他有关资料**

无

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、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	979,248,367.54	638,296,781.60	53.42
归属于上市公司股东的净利润	14,219,198.00	-41,145,882.84	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	12,655,917.82	-42,368,808.71	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-165,180,631.46	-161,057,245.44	-2.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	81,322,293.95	65,905,817.68	23.39
总资产	3,060,441,519.14	2,687,668,407.29	13.87

**(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)	0.06	-0.19	不适用

稀释每股收益（元 / 股）	0.06	-0.19	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.06	-0.19	不适用
加权平均净资产收益率（%）	19.32	-165.60	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	17.19	-170.52	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明  
无。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 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	-113.5	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	983,246.58	
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	211,653.72	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损		

益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	759,791.81	
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	-142,081.60	
所得税影响额	-249,216.83	
合计	1,563,280.18	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

根据中国汽车工业协会数据，2016年上半年，受轻型客车销售市场萎缩影响，中国客车市场形势日益严峻，共销售25.38万辆，同比下降9.48%。其中，大型客车销售3.31万辆，同比增长4.10%；中型客车销售4.02万辆，同比增长23.23%；轻型客车销售18.06万辆，同比下降16.41%。

中汽协数据显示，2016年上半年，我国新能源客车累计销量26,786辆，与去年同期的14,647辆相比，增长幅度高达82.88%。从市占率来看，2016年上半年新能源客车销量在客车总销量占比大幅度增长，市占率达11%，同比提高5个百分点。

分燃料来看，纯电动客车在今年上半年销量达23,095辆，同比增长132.91%，依然占据新能源客车的绝对主导地位。相较于纯电动客车，插电混合动力客车的表现差强人意，从上半年总体

销量数据来看，插电混合动力客车同比下降 21.98%。

2016 年上半年，公司销售客车总计 1636 辆，同比下降 6%。同时，公司战略定位清晰，精准发力新能源客车市场，新能源客车销售 1146 辆，同比增长 718%，有力的拉动了公司的产品销量和利润水平。

在新能源客车的拉动下，公司销售收入和净利润同比有较好表现。2016 年上半年，公司实现销售收入 9.79 亿元，同比增长 53.4%；归母净利润 1422 万，同比扭亏为盈。

## (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	979,248,367.54	638,296,781.60	53.42
营业成本	863,030,682.06	594,434,547.69	45.19
销售费用	31,632,812.09	32,548,064.76	-2.81
管理费用	31,931,354.81	34,192,767.65	-6.61
财务费用	24,334,743.05	14,479,328.13	68.07
经营活动产生的现金流量净额	-165,180,631.46	-161,057,245.44	-2.56
投资活动产生的现金流量净额	-5,602,023.25	-1,283,478.13	-336.47
筹资活动产生的现金流量净额	105,718,454.96	117,412,359.08	-9.96
研发支出	17,210,338.24	12,643,666.09	36.12

营业收入变动原因说明:公司积极开拓市场及市场对新能源客车的大量需求所致

营业成本变动原因说明:公司积极开拓市场及市场对新能源客车的大量需求所致

销售费用变动原因说明:\_\_\_\_\_

管理费用变动原因说明:\_\_\_\_\_

财务费用变动原因说明:报告期内贷款规模较去年同期增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:\_\_\_\_\_

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:购置固定资产增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:\_\_\_\_\_

研发支出变动原因说明:\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_变动原因说明:\_\_\_\_\_

### 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

无

#### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

#### (3) 经营计划进展说明

2016 年经营目标为: 销售收入 25 亿元以上, 确保实现盈利。2016 年 1-6 月份实现销售收入 9.79 亿元, 盈利 1,482 万元。

#### (4)

其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
机械制造业	975,673,228.54	861,689,960.78	11.68	53.85	45.26	增加 5.22 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
客车销售	972,096,148.41	857,915,915.01	11.75	54.47	45.81	增加 5.24 个百分点
配件销售	3,577,080.13	3,774,045.77	-5.51	-26.69	-22.07	减少 6.25 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

无

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	833,964,470.25	60.62
国外	141,708,758.29	23.28

主营业务分地区情况的说明

无

## (三) 核心竞争力分析

公司加快新产品的研发和完善,已形成“5+1”产品平台,依托动力总成黄金产业链实现协同研发、专业匹配,产品具有更高的可靠性、经济性和舒适性,具备成本竞争力、核心技术竞争力、品质竞争力的产品体系逐步建立和完善。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

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。



(1) 证券投资情况

适用  不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

(2) 委托贷款情况

适用  不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用  不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 其他**

无

**4、主要子公司、参股公司分析**

无

**5、非募集资金项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

无

**(二) 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）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

**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) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□ 适用 √ 不适用

(三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**适用 不适用**四、公司股权激励情况及其影响**适用 不适用**五、重大关联交易**适用 不适用**(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**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

---

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购、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**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

---

**3、临时公告未披露的事项**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**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

---

**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**

事项概述	查询索引
公司控股股东潍柴扬州公司通过山重财务公司以委托贷款方式向公司提供借款 6000 万元，期限为 6 个月。2016 年 1 月 29 日委托贷款到期，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司同意对该委托贷款进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2016 年 7 月 29 日。	见上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 2016 年 1 月 30 日《第六届董事会第九次会议决议公告》
公司控股股东潍柴扬州公司通过山重财务公司以委托贷款方式向公司提供借款 6000 万元，期限为 6 个月。2015 年 11 月 19 日委托贷款到期，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司同意对该委托贷款进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2016 年 5 月 19 日。2016 年 5 月 19 日，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司签订了《委托贷款展期协议书》，同意对该项委托贷款再次进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2016 年 11 月 19 日。	见上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 2016 年 5 月 19 日《第六届董事会第十二次会议决议公告》
公司控股股东潍柴扬州公司通过山重财务公司以委托贷款方式向公司提供借款 6000 万元，期限为 6 个月。2015 年 12 月 25 日委托贷款到期，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司同意对该委托贷款进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2016 年 6 月 25 日。2016 年 6 月 25 日，公司与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司及山东重工集团财务有限公司签订了《委托贷款展期协议书》，同意对该项委托贷款再次进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2016 年 12 月 25 日。	见上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 2016 年 6 月 25 日《第六届董事会第十三次会议决议公告》

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他**

2013 年 12 月 13 日，公司与控股股东潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订《产品合作开发协议书》，双方合作研发 23 款新产品，公司负责产品的设计、试制、公告申报等工作；潍柴扬州公司投入 3000 万元，并协调给予研发工作的指导、论证和监督。合作研发范围内的产品自投放市场销售开始四年内，公司每销售一辆该产品向潍柴扬州公司支付 1 万元技术使用费。2013 年 12 月 30 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于与控股股东合作开发新产品暨关联交易的议案》。本报告期，公司销售上述合作开发范围内的客车产品 32 辆，已提取 32 万元技术使用费。

**六、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

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						89,398,500							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						245,442,076.61							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						245,442,076.61							
担保总额占公司净资产的比例(%)													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	在本次该 51% 股份交割后五年内,不向实际控制人山东重工集团下属各方关联方的其他主体转让该股份。	2011 年 9 月 27 日,期限为 5 年	是	是		
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

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

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用



### 十一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》等法律、法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

### 十二、其他重大事项的说明

#### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 其他

无

## 第六节 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

无

##### 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）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	18,482
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

#### (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	0	112,200,000	51.00		无		国家
彭伟燕	2,135,300	2,135,300	0.97		未知		境内 自然人
俞杰	2,001,000	2,001,000	0.91		未知		境外 自然人
江苏瑞华投资控股集团有限公司	1,650,060	1,650,060	0.75		未知		国家
江苏亚星汽车集团有限公司	603,033	1,143,033	0.52		未知		国家
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	1,018,200	1,018,200	0.46		未知		其他
南京瑞茂信息咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,003	1,000,003	0.45		未知		其他
中国工商银行股份有限公司—新华趋势领航混合型证券投资基金	-300,000	1,000,000	0.45		未知		其他
平安银行股份有限公司—民生加银优选股票型证券投资基金	0	987,952	0.45		未知		其他
张建群	967,400	967,400	0.44		未知		境内 自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称				持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量		
					种类	数量	
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司				112,200,000	人民币普通股		
彭伟燕				2,135,300	人民币普通股		
俞杰				2,001,000	人民币普通股		
江苏瑞华投资控股集团有限公司				1,650,060	人民币普通股		
江苏亚星汽车集团有限公司				1,143,033	人民币普通股		
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金				1,018,200	人民币普通股		
南京瑞茂信息咨询合伙企业(有限合伙)				1,000,003	人民币普通股		

中国工商银行股份有限公司－新华趋势领航混合型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	
平安银行股份有限公司－民生加银优选股票型证券投资基金	987,952	人民币普通股	
张建群	967,400	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			
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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
苏力乾	董事	离任	个人原因
孔祥君	董事	选举	新任
栾龙	监事	离任	个人原因
徐树林	监事	选举	新任
宋林云	监事	离任	个人原因
刘华	监事	选举	新任

**三、其他说明**

无。

## 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

2016 年 6 月 30 日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		259,536,912.07	426,083,667.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,879,213.37	33,134,000.00
应收账款		2,148,287,688.85	1,654,261,774.93
预付款项		42,277,197.14	45,899,931.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		38,475,624.21	30,206,730.03
买入返售金融资产			
存货		232,300,149.80	156,256,037.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,725,756,785.44	2,345,842,141.81
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		21,129,000.00	21,129,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		250,440,646.42	257,331,709.54
在建工程		3,313,623.93	3,534,823.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		50,855,993.61	51,754,928.54
开发支出			
商誉		3,800,310.04	3,800,310.04
长期待摊费用		5,145,159.70	4,275,493.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		334,684,733.70	341,826,265.48
资产总计		3,060,441,519.14	2,687,668,407.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		597,862,430.61	563,052,001.96
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		380,862,378.47	568,162,168.16
应付账款		1,010,551,591.91	689,662,507.27
预收款项		36,017,624.30	27,274,766.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,364,721.67	14,026,882.89
应交税费		-5,662,542.82	57,699,763.62
应付利息		3,625,391.69	2,996,181.82
应付股利			
其他应付款		325,995,977.61	178,382,076.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,361,617,573.44	2,101,256,348.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		544,330,000.00	448,030,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		700,000.00	700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		545,030,000.00	448,730,000.00

负债合计		2,906,647,573.44	2,549,986,348.57
<b>所有者权益</b>			
股本		220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		342,093,992.81	342,093,992.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,585,672.30	1,388,394.03
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
一般风险准备			
未分配利润		-525,923,597.94	-540,142,795.94
归属于母公司所有者权益合计		81,322,293.95	65,905,817.68
少数股东权益		72,471,651.75	71,776,241.04
所有者权益合计		153,793,945.70	137,682,058.72
负债和所有者权益总计		3,060,441,519.14	2,687,668,407.29

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

### 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		220,180,309.81	395,428,364.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,879,213.37	33,134,000.00
应收账款		2,078,490,772.29	1,629,655,164.27
预付款项		34,825,412.18	38,865,698.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款		33,780,744.42	28,471,456.00
存货		145,976,809.38	111,118,270.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,518,133,261.45	2,236,672,954.09
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		21,129,000.00	21,129,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		133,275,900.00	83,275,900.00
投资性房地产			
固定资产		185,011,104.23	190,897,549.08



在建工程		2,899,304.84	3,120,504.71
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,697,219.72	3,956,098.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,367,535.15	3,818,522.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		350,380,063.94	306,197,574.77
资产总计		2,868,513,325.39	2,542,870,528.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		528,800,000.00	516,819,999.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		380,862,378.47	568,162,168.16
应付账款		977,057,269.37	671,822,012.68
预收款项		21,004,679.61	22,172,301.36
应付职工薪酬		8,668,685.97	9,508,844.15
应交税费		-5,779,931.50	57,626,150.05
应付利息		3,442,462.78	2,819,312.05
应付股利			
其他应付款		324,395,849.00	176,835,939.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,238,451,393.70	2,025,766,728.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		544,330,000.00	448,030,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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		544,330,000.00	448,030,000.00
负债合计		2,782,781,393.70	2,473,796,728.02
<b>所有者权益：</b>			
股本		220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		342,093,992.81	342,093,992.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,559,537.23	462,605.29
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
未分配利润		-520,487,825.13	-536,049,024.04
所有者权益合计		85,731,931.69	69,073,800.84
负债和所有者权益总计		2,868,513,325.39	2,542,870,528.86

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		979,248,367.54	638,296,781.60
其中：营业收入		979,248,367.54	638,296,781.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		963,636,630.99	682,902,425.11
其中：营业成本		863,030,682.06	594,434,547.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		13,501.38	939,675.75
销售费用		31,632,812.09	32,548,064.76
管理费用		31,931,354.81	34,192,767.65
财务费用		24,334,743.05	14,479,328.13
资产减值损失		12,693,537.60	6,308,041.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		0	235,893.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,611,736.55	-44,369,750.51
加：营业外收入		1,956,462.28	1,733,273.26
其中：非流动资产处置利得			721,413.12
减：营业外支出		1,883.67	510,347.39
其中：非流动资产处置损失		113.50	336,011.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,566,315.16	-43,146,824.64

减：所得税费用		2,746,093.92	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,820,221.24	-43,146,824.64
归属于母公司所有者的净利润		14,219,198.00	-41,145,882.84
少数股东损益		601,023.24	-2,000,941.80
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	-0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	-0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		889,992,728.08	578,838,187.09
减：营业成本		785,978,184.22	539,513,619.98
营业税金及附加		9,428.34	939,675.75
销售费用		29,081,479.93	30,847,158.67
管理费用		25,446,111.55	27,258,543.01
财务费用		23,208,289.61	14,423,824.28
资产减值损失		9,623,387.13	5,955,495.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号			

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			235,893.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		16,645,847.30	-39,864,237.47
加:营业外收入		1,663,215.70	1,459,887.89
其中:非流动资产处置利得			721,413.12
减:营业外支出		1,770.17	476,505.63
其中:非流动资产处置损失			336,011.61
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		18,307,292.83	-38,880,855.21
减:所得税费用		2,746,093.92	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		15,561,198.91	-38,880,855.21
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0707	-0.1767
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0707	-0.1767

法定代表人:金长山 主管会计工作负责人:包军民 会计机构负责人:樊焕

合并现金流量表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		456,248,060.05	508,961,293.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,182,082.82	11,806,188.58
收到其他与经营活动有关的现金		3,499,921.49	1,191,918.98
经营活动现金流入小计		462,930,064.36	521,959,401.51
购买商品、接受劳务支付的现金		473,871,767.75	534,756,681.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,699,931.56	73,064,833.10
支付的各项税费		37,620,317.51	29,217,072.77
支付其他与经营活动有关的现金		47,918,679.00	45,978,059.64
经营活动现金流出小计		628,110,695.82	683,016,646.95
经营活动产生的现金流量净额		-165,180,631.46	-161,057,245.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			235,893.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,515,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,751,593.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,602,023.25	4,035,071.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,602,023.25	4,035,071.13
投资活动产生的现金流量净额		-5,602,023.25	-1,283,478.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		491,949,352.08	354,332,422.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		491,949,352.08	354,332,422.04
偿还债务支付的现金		362,379,641.93	216,980,457.35
分配股利、利润或偿付利息支付的		23,851,255.19	19,939,605.61

现金			
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		386,230,897.12	236,920,062.96
筹资活动产生的现金流量净额		105,718,454.96	117,412,359.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		451,832.61	725,607.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-64,612,367.14	-44,202,757.08
加：期初现金及现金等价物余额		145,435,961.88	126,680,059.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,823,594.74	82,477,302.40

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		403,370,078.75	424,260,623.69
收到的税费返还		3,052,759.87	11,806,188.58
收到其他与经营活动有关的现金		3,184,519.22	805,883.37
经营活动现金流入小计		409,607,357.84	436,872,695.64
购买商品、接受劳务支付的现金		378,206,421.70	466,768,122.43
支付给职工以及为职工支付的现金		53,653,753.60	58,075,275.60
支付的各项税费		36,964,167.97	28,507,544.40
支付其他与经营活动有关的现金		44,925,357.45	41,537,013.60
经营活动现金流出小计		513,749,700.72	594,887,956.03
经营活动产生的现金流量净额		-104,142,342.88	-158,015,260.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			235,893.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,515,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,751,593.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,315,941.80	2,365,966.60
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,315,941.80	2,365,966.60
投资活动产生的现金流量净额		-54,315,941.80	385,626.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		430,603,922.00	328,054,197.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		430,603,922.00	328,054,197.40
偿还债务支付的现金		322,323,921.92	183,887,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,135,565.49	19,283,514.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		345,459,487.41	203,170,814.87
筹资活动产生的现金流量净额		85,144,434.59	124,883,382.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-94,024.48	599,957.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-73,407,874.57	-32,146,294.14
加：期初现金及现金等价物余额		114,874,867.05	96,925,920.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,466,992.48	64,779,625.93

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			1,388,394.03	42,566,226.78		-540,142,795.94	71,776,241.04	137,682,058.72
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	220,000,000.00				342,093,992.81			1,388,394.03	42,566,226.78		-540,142,795.94	71,776,241.04	137,682,058.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,197,278.27				14,219,198.00	695,410.71	16,111,886.98
(一)综合收益总额											14,219,198.00	601,023.24	14,820,221.24
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													



4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,197,278.27				94,387.47	1,291,665.74	
1. 本期提取							2,194,259.38				292,656.06	2,486,915.44	
2. 本期使用							996,981.11				198,268.59	1,195,249.70	
(六) 其他													
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		2,585,672.30	42,566,226.78		-525,923,597.94	72,471,651.75	153,793,945.70	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			720,421.77	42,566,226.78		-560,339,114.00	75,970,336.15	121,011,863.51

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	220,000,000.00			342,093,992.81			720,421.77	42,566,226.78		-560,339,114.00	75,970,336.15	121,011,863.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							755,697.53			-41,145,882.84	-1,919,843.21	-42,310,028.52
（一）综合收益总额										-41,145,882.84	-2,000,941.80	-43,146,824.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 其他												
(五) 专项储备							755,697.53				81,098.59	836,796.12
1. 本期提取							1,921,270.14				309,265.57	2,230,535.71
2. 本期使用							1,165,572.61				228,166.98	1,393,739.59
(六) 其他												
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		1,476,119.30	42,566,226.78		-601,484,996.84	74,050,492.94	78,701,834.99

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			462,605.29	42,566,226.78	-536,049,024.04	69,073,800.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,000,000.00				342,093,992.81			462,605.29	42,566,226.78	-536,049,024.04	69,073,800.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,096,931.94		15,561,198.91	16,658,130.85
（一）综合收益总额										15,561,198.91	15,561,198.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	220,000.00 0.00				342,093.99 2.81				1,559,537.23	42,566.22 6.78	-520,487.8 25.13	85,731.93 1.69

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,000.00 0.00				342,093.99 2.81			17,875.17	42,566.22 6.78	-561,065.2 22.96	43,612.87 1.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,000.00				342,093.99			17,875.17	42,566.22	-561,065.2	43,612.87

	0.00				2.81			6.78	22.96	1.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							669,479.02		-38,880,855.21	-38,211,376.19
（一）综合收益总额									-38,880,855.21	-38,880,855.21
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备							669,479.02			669,479.02
1. 本期提取							1,592,480.05			1,592,480.05
2. 本期使用							923,001.03			923,001.03
（六）其他										
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		687,354.19	42,566,226.78	-599,946,078.17	5,401,495.61

法定代表人：金长山 主管会计工作负责人：包军民 会计机构负责人：樊焕



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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。

2012 年 12 月 22 日，第五届董事会第七次会议审议通过了本公司、山东欧润油品有限公司、丰泰（厦门）集团有限公司、BUS AND COACH INTERNATIONAL (HK) LIMITED、睿客巴士进出口有限公司与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”）共同签署的《厦门丰泰国际新能源汽车有限公司股权变更及增资协议》。协议规定，本公司出资 8,327.59 万元人民币，以股权变更和增资方式对厦门丰泰公司进行重组。2013 年 1 月 9 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于投资控股厦门丰泰国际新能源汽车有限公司及关联交易的议案》。2013 年 3 月 12 日，公司支付投资款 8,327.59 万元。

2013 年 3 月 19 日，厦门丰泰公司已办理完成相关工商登记变更手续，取得了由厦门市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，本公司取得厦门丰泰公司 51.53% 股权。

统一社会信用代码：91321000703903783L

公司法定代表人：金长山

公司注册资本：22,000.00 万元

公司住所：扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号

公司所处行业：属机械制造行业下的汽车行业

公司经营范围：客车、特种车、农用车、汽车零部件的开发、制造、销售、进出口及维修服务。机动车辆安全技术检验（依法取得行政许可后在许可范围内经营）。

#### 2. 合并财务报表范围

截止 2016 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。

## 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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

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

### (1)、合并财务报表范围

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

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

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

### (3)、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

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

### (4)、合并取得子公司会计处理

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

### (5)、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧

失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

### (1)、外币业务折算

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

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

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

### (2)、外币报表折算

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

1) 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

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

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

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

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

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

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

## 10. 金融工具

### (1)、金融工具的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

损失，计入当期损益。

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

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

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

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

## **(2)、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

## **(3)、金融负债的分类、确认和计量**

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

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

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

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

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

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

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

#### **(4)、金融资产减值**

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

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

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

价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	25	25
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

**12. 存货****(1)、存货分类**

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

**(2)、存货取得和发出的计价方法**

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

**(3)、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法**

## 1) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

## 2) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

**13. 划分为持有待售资产**

无

**14. 长期股权投资**

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

**(1)、初始投资成本确定**

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

2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业



会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## **(2)、后续计量及损益确认方法**

### **1) 成本法核算**

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

### **2) 权益法核算**

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## **(3)、长期股权投资核算方法的转换**

1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影

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

#### (4)、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### (5)、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### (6)、长期股权投资处置

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

### 15. 投资性房地产

不适用

### 16. 固定资产

#### (1). 确认条件

##### (1)、固定资产确认条件

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

- 1) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：
  - ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
  - ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2). 折旧方法

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

运输设备	年限平均法	10年	5	9.50
其他设备	年限平均法	10年	5	9.50

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

## 17. 在建工程

### (1)、在建工程的类别

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

本公司在建工程分为自营建造和出包建造两种。

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

### (2)、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

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

### (3)、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

## 18. 借款费用

### (1)、借款费用资本化的确认原则

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

## (2)、资本化金额计算方法

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

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

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

## 19. 生物资产

无

## 20. 油气资产

无

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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		2.24
计算机软件	5-10		20.00-10.00

#### 2)、使用寿命不确定的判断依据

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

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无

形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3)、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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

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

## 22. 长期资产减值

无

## 23. 长期待摊费用

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

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法

确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）、辞退福利的会计处理方法

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

### （4）、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25. 预计负债

### （1）、预计负债的确认标准

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

### （2）、预计负债的计量方法

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

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

### （3）、亏损合同

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

## 26. 股份支付

无

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

### (1)、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 1) 国内销售

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

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

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

#### 2) 国外销售

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

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

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

### (2)、提供劳务

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

### (3)、让渡资产使用权

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

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

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1)、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

#### (2)、递延所得税资产的确认依据

1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

#### (3)、递延所得税负债的确认依据

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

#### (4)、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

本报告期内公司无前期会计差错更正。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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

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

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

术企业复审，继续享受高新技术企业 15% 优惠税率，期限为三年。

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

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

耗用水、电、气退税。对出口加工区耗用的水、电、气实行退税政策。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,087.66	79,390.14
银行存款	80,736,407.08	145,356,571.74
其他货币资金	178,758,417.33	280,647,705.98
合计	259,536,912.07	426,083,667.86
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：截止 2016 年 6 月 30 日，本公司除其他货币资金外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,879,213.37	33,134,000.00
商业承兑票据		
合计	4,879,213.37	33,134,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	77,491,661.73	
商业承兑票据		
合计	77,491,661.73	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,501,509.96	1.23	19,844,690.02	69.63	8,656,819.94	36,084,063.11	1.98	22,170,732.54	61.44	13,913,330.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,255,663,146.10	97.09	126,920,292.48	5.63	2,128,742,853.62	1,746,762,602.57	96.09	114,608,587.50	6.56	1,632,154,015.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,078,065.12	1.68	28,190,049.83	72.14	10,888,015.29	35,024,940.38	1.93	26,830,511.09	76.60	8,194,429.29
合计	2,323,242,721.18	/	174,955,032.33	/	2,148,287,688.85	1,817,871,606.06	/	163,609,831.13	/	1,654,261,774.93

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	9,507,203.24	6,655,042.27	70.00	可回收金额低于账面价值
客户二	6,960,946.85	5,568,757.48	80.00	可回收金额低

				于账面价值
客户三	6,303,528.00	1,891,058.40	30.00	可回收金额低于账面价值
客户四	5,729,831.87	5,729,831.87	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	28,501,509.96	19,844,690.02	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,008,918,587.15	50,720,929.36	5.03
1 至 2 年	361,629,298.34	36,162,929.83	10
2 至 3 年	126,958,173.50	19,043,726.03	15
3 年以上			
3 至 4 年	41,510,331.79	8,302,066.36	20
4 至 5 年	5,778,634.40	1,444,658.60	25
5 年以上	11,245,982.30	11,245,982.30	100
合计	1,556,041,007.48	126,920,292.48	8.16

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收国家新能源补贴款不计提坏账准备

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 11,345,201.2 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	221,370,100.00	1 年以内	9.53
客户二	非关联方	116,214,200.00	2 年以内	5.00
客户三	非关联方	37,200,082.74	2 年以内	1.60
客户四	非关联方	36,676,000.00	1 年以内	1.58
客户五	非关联方	36,649,000.00	1 年以内	1.58
合计		448,109,382.74		19.29

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

应收账款保理形成的负债金额 8133 万元。

其他说明:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

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	36,595,418.62	86.56	40,218,639.73	87.62
1 至 2 年	1,260,720.90	2.98	1,918,414.00	4.18
2 至 3 年	1,927,466.74	4.56	416,170.85	0.91
3 年以上	2,493,590.88	5.90	3,346,707.22	7.29
合计	42,277,197.14	100	45,899,931.80	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

主要是物资采购, 亚股已付款且已收到实物但未收到发票, 亚股正与供应商协商解决。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
供应商一	非关联方	3,852,463.02	1 年以内	未结算
供应商二	非关联方	3,129,385.33	1 年以内	未结算
供应商三	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	未结算
供应商四	非关联方	2,433,755.11	60 天	预付未到货
供应商五	非关联方	1,831,200.00	2 年以内	未结算
合计		13,746,803.46		

其他说明

无

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,170,401.33	88.61	17,694,777.12	31.50	38,475,624.21	47,219,992.76	86.74	17,013,262.73	36.03	30,206,730.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,218,090.10	11.39	7,218,090.10	100.00		7,218,090.10	13.26	7,218,090.10	100.00	
合计	63,388,491.43	/	24,912,867.22	/	38,475,624.21	54,438,082.86	/	24,231,352.83	/	30,206,730.03

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	25,190,916.66	1,259,545.83	5
1 至 2 年	3,528,759.87	352,875.99	10
2 至 3 年	4,479,296.17	671,894.43	15
3 年以上			
3 至 4 年	2,826,698.70	565,339.74	20
4 至 5 年	1,002,944.50	250,736.13	25
5 年以上	14,594,385.01	14,594,385.00	100
合计	51,623,000.91	17,694,777.12	34.28

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：应收代理公司的进项税退税不计提坏账准备。

√适用 □不适用

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	25,190,916.66	1,259,545.83	5

1 至 2 年	3,528,759.87	352,875.99	10
2 至 3 年	4,479,296.17	671,894.43	15
3 年以上			
3 至 4 年	2,826,698.70	565,339.74	20
4 至 5 年	1,002,944.50	250,736.13	25
5 年以上	14,594,385.01	14,594,385.00	100
合计	51,623,000.91	17,694,777.12	34.28

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：应收代理公司的进项税退税不计提坏账准备。

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 681,514.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收投标保证金	6,585,469.00	6,509,052.00
应收员工备用金及职工借款	17,591,387.32	18,498,948.65
应收托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	9,021,000.00
应收所得税返还	3,975,511.75	3,975,511.75
应收案件费	-	
应收税金往来款	4,289,506.18	1,344,701.11
应收出口退税款		
应收动能费	6,256,635.67	4,769,397.21
应收融资租赁保证金	7,538,345.76	3,850,468.00
应收其他	8,130,635.75	6,469,004.14
合计	63,388,491.43	54,438,082.86



## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德恒证券	托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	5年以上	14.23	9,021,000.00
厦门裕仁贸易有限公司	税金往来款	4,789,506.18	1年以内	7.56	28,195.01
所得税返还	税收返还	3,975,511.75	5年以上	6.27	3,975,511.75
扬州盛达特种车有限公司	水电气	3,610,377.13	2年以内	5.70	249,252.79
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,534,676.76	1年以内	5.58	176,733.84
合计	/	24,931,071.82	/	39.34	13,450,693.39

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,540,734.39	7,321,968.73	111,218,765.66	67,441,130.91	6,655,146.72	60,785,984.19
在产品	94,499,178.39	7,560,684.66	86,938,493.73	80,136,122.63	11,375,015.93	68,761,106.70
库存商品	42,056,532.46	9,006,597.84	33,049,934.62	36,754,159.60	10,977,841.88	25,776,317.72

周转材料	1,092,955.79		1,092,955.79	932,628.58		932,628.58
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	256,189,401.03	23,889,251.23	232,300,149.80	185,264,041.72	29,008,004.53	156,256,037.19

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,655,146.72	666,822.01				7,321,968.73
在产品	11,375,015.93			3,814,331.27		7,560,684.66
库存商品	10,977,841.88			1,971,244.04		9,006,597.84
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	29,008,004.53	666,822.01		5,785,575.31		23,889,251.23

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

\_\_\_\_\_

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

\_\_\_\_\_

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	21,129,000.00		21,129,000.00	21,129,000.00		21,129,000.00
合计	21,129,000.00		21,129,000.00	21,129,000.00		21,129,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投 资 单 位	账面余额				减值准备				在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本 期 现 金 红 利
	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末		
北 京 市 长 途 汽 车 有 限 公 司	20,000,000.00			20,000,000.00					5.33	
邗 江 华 进 交 通 有 限 公 司	1,129,000.00			1,129,000.00						
合 计	21,129,000.00			21,129,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

无

## 15、持有至到期投资

适用 不适用

## 16、长期应收款

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、投资性房地产

适用 不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	70,510,503.70	221,423,139.52	12,203,232.88	8,579,573.20	1,076,405.70	313,792,855.00
2. 本期增加金额	72,028.00	2,586,469.76	620,661.04	18,930.80	3,760.68	3,301,850.28
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			2,270.00			2,270
(1) 处置或报废			2,270.00			2,270
4. 期末余额	70,582,531.70	224,009,609.28	12,821,623.92	8,598,504.00	1,080,166.38	317,092,435.28
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,880,141.90	35,618,797.37	6,994,571.09	3,275,302.95	631,147.88	56,399,961.19
2. 本期增加金额	1,102,937.40	8,022,314.13	577,693.67	389,776.46	100,914.94	10,193,636.60
(1) 计提	1,102,935.30	7,942,985.85	577,693.67	381,239.00	85,524.94	10,090,378.76
(2) 本期新增	2.10	79,328.28		8,537.46	15,390.00	103,257.84
3. 本期减少金额			2,754.14		239.06	2,993.20
(1) 处置或报废			2,754.14		239.06	2,993.20
4. 期末	10,983,079.30	43,641,111.50	7,569,510.62	3,665,079.41	731,823.76	66,590,604.59

余额						
三、减值准备						
1. 期初余额		61,184.27				61,184.27
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		61,184.27				61,184.27
四、账面价值						
1. 期末账面价值	59,599,452.40	180,307,313.51	5,252,113.30	4,933,424.59	348,342.62	250,440,646.42
2. 期初账面价值	60,630,361.80	185,743,157.88	5,208,661.79	5,304,270.25	445,257.82	257,331,709.54

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位: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	59,310,544.82	环评未通过

报告期末，子公司厦门丰泰公司尚未办妥产权证书的厂房等房屋建筑物原值为 5931.05 万元。

其他说明：

- (1) 本期由在建工程转入固定资产原价为 2338685.4 元。
- (2) 报告期无通过融资租赁方式租入的固定资产。
- (3) 报告期内无持有代售的固定资产。

**20、在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,313,623.93		3,313,623.93	3,534,823.80		3,534,823.80
合计	3,313,623.93		3,313,623.93	3,534,823.80		3,534,823.80

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**

□适用 √不适用

其他说明

无

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	51,154,008.34			10,110,809.67	61,264,818.01
2.本期增加金额				5,000.00	5,000.00
(1)购置				5,000.00	5,000.00
(2)内部研发					
(3)企业合并					

增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	51,154,008.34			10,115,809.67	61,269,818.01
二、累计摊销					
1.期初余额	4,346,983.97			5,162,905.50	9,509,889.47
2.本期增加金额	586,309.26			317,625.67	903,934.93
(1) 计提	586,309.26			317,625.67	903,934.93
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	4,933,293.23			5,480,531.17	10,413,824.40
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	46,220,715.11			4,635,278.50	50,855,993.61
2.期初账面价值	46,807,024.37			4,947,904.17	51,754,928.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例\_\_\_\_\_

(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:

无



**26、开发支出**

□适用 √不适用

**27、商誉**

√适用 □不适用

**(1). 商誉账面原值**

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**

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		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

无

其他说明

无

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装模具	4,275,493.56	2,226,174.17	1,356,508.03		5,145,159.70
合计	4,275,493.56	2,226,174.17	1,356,508.03		5,145,159.70

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

□适用 √不适用

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

无

## 30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

—

## 31、短期借款

适用 不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		215,600,000.00
信用借款	417,862,430.61	167,452,001.96
委托借款	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	597,862,430.61	563,052,001.96

短期借款分类的说明:

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

无

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	29,189,000.00	
银行承兑汇票	351,673,378.47	568,162,168.16
合计	380,862,378.47	568,162,168.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	960,109,760.53	609,016,371.85
1-2 年	21,095,394.13	37,704,593.52
2 年以上	29,346,437.25	42,941,541.90
合计	1,010,551,591.91	689,662,507.27

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	16,657,042.73	未结算货款
供应商二	5,376,785.48	未结算货款
供应商三	2,085,231.99	未结算货款
合计	24,119,060.20	/

其他说明

无

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	26,094,460.27	18,689,489.04
1 年以上	9,923,164.03	8,585,277.48
合计	36,017,624.30	27,274,766.52

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,289,435.12	预收购车款
合计	1,289,435.12	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,161,772.95	60,984,745.77	62,522,083.08	11,624,435.64
二、离职后福利-设定提存计划	865,109.94	6,906,370.46	7,031,194.37	740,286.03
三、辞退福利		464,315.00	464,315.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,026,882.89	68,355,431.23	70,017,592.45	12,364,721.67

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,490,388.28	51,122,928.37	53,110,139.16	7,503,177.49
二、职工福利费	259,200.00	1,373,315.50	1,632,471.50	44.00
三、社会保险费	462,203.08	3,761,799.66	3,797,173.72	426,829.02

其中：医疗保险费	412,235.36	3,241,858.47	3,271,767.58	382,326.25
工伤保险费	39,632.13	338,891.11	342,796.67	35,726.57
生育保险费	10,335.59	181,050.08	182,609.47	8,776.20
四、住房公积金	618,862.56	3,515,607.52	3,431,004.00	703,466.08
五、工会经费和职工教育经费	2,331,119.03	1,211,094.72	551,294.70	2,990,919.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,161,772.95	60,984,745.77	62,522,083.08	11,624,435.64

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	811,110.05	6,441,031.70	6,534,865.79	717,275.96
2、失业保险费	53,999.89	465,338.76	496,328.58	23,010.07
3、企业年金缴费				
合计	865,109.94	6,906,370.46	7,031,194.37	740,286.03

其他说明：

无

**38、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-13,158,099.22	47,851,053.66
消费税	842,320.58	842,320.58
营业税	57,701.20	57,701.20
企业所得税	2,135,430.20	1,418,151.23
个人所得税	262,712.29	320,653.56
城市维护建设税	2,479,045.17	3,984,951.38
房产税	302,894.93	302,894.93
教育费附加	1,415,452.03	2,922,037.08
合计	-5,662,542.82	57,699,763.62

其他说明：

无

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,304,137.37	1,162,137.18
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,321,254.32	1,834,044.64
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	3,625,391.69	2,996,181.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

无

**40、应付股利**适用 不适用**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	255,350,400.30	112,177,420.85
1-2 年	34,242,662.20	30,483,608.40
2-3 年	820,857.99	31,921,913.82
3 年以上	35,582,057.12	3,799,133.26
合计	325,995,977.61	178,382,076.33

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏亚星汽车集团有限公司	31,020,105.51	应付资产处置款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	64,333,503.32	星 8 联合开发费用及租金
合计	95,353,608.83	/

其他说明

无

**42、划分为持有待售的负债**适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

---

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	111,230,000.0	12,930,000.00
抵押借款		
保证借款	70,100,000.00	72,100,000.00
信用借款	83,000,000.00	83,000,000.00
委托贷款	280,000,000.00	280,000,000.00
合计	544,330,000.00	448,030,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**52、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：



## 53、股本

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

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,388,394.03	2,194,259.38	996,981.11	2,585,672.30
合计	1,388,394.03	2,194,259.38	996,981.11	2,585,672.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 59、盈余公积

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-540,142,795.94	-560,339,114.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-540,142,795.94	-560,339,114.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,219,198.00	-41,145,882.84
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	-525,923,597.94	-601,484,996.84

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

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	975,673,228.54	861,689,960.78	634,176,951.04	593,221,157.80
其他业务	3,575,139.00	1,340,721.28	4,119,830.56	1,213,389.89
合计	979,248,367.54	863,030,682.06	638,296,781.60	594,434,547.69

**62、 营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		352,181.20
营业税		
城市维护建设税	7,090.11	339,770.28
教育费附加	6,411.27	247,724.27
资源税		
合计	13,501.38	939,675.75

其他说明：

无

**63、 销售费用**

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	6,543,186.03	4,388,084.07
工资及附加	9,755,950.81	11,307,737.19
差旅费	4,379,304.05	4,373,716.04
业务招待费	1,932,009.75	2,516,649.18
运输机油料费	3,593,047.05	2,106,834.03
其他	5,429,314.40	7,855,044.25
合计	31,632,812.09	32,548,064.76

其他说明：

无

**64、 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	14,122,540.05	15,569,902.78
研发支出	11,134,281.58	12,643,666.09
租赁费	793,402.86	793,402.87
折旧费	1,010,873.35	931,253.22
其他	4,870,256.97	4,254,542.69
合计	31,931,354.81	34,192,767.65

其他说明：

无

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,566,052.68	19,528,297.71
减：利息收入	-2,439,723.76	-3,476,506.61
加：汇兑损失（减收益）	-526,410.71	-2,068,236.46
加：手续费支出	2,734,824.84	495,773.49
加：其他		
合计	24,334,743.05	14,479,328.13

其他说明：

无

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,026,715.59	6,302,202.09
二、存货跌价损失	666,822.01	5,839.04
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	12,693,537.60	6,308,041.13

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

□适用 √不适用

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		721,413.12	
其中：固定资产处置利得		721,413.12	
无形资产处置利得			
债务重组利得	211,653.72	260,936.31	211,653.72
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	983,246.58	318,846.87	983,246.58
罚款收入	2,200.00	23,000.00	2,200.00
其他	759,361.98	409,076.96	759,361.98
合计	1,956,462.28	1,733,273.26	1,956,462.28

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	113.50	336,011.61	113.50
其中：固定资产处置损失	113.50	336,011.61	113.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,770.17	174,335.78	1,770.17
合计	1,883.67	510,347.39	1,883.67

其他说明：

无

## 71、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

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	2,746,093.92	
递延所得税费用		
合计	2,746,093.92	

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	17,566,315.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,634,947.27
子公司适用不同税率的影响	111,146.65
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	2,746,093.92

其他说明：

无

## 72、 其他综合收益

详见附注

## 73、 现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,888,962.67	1,644,802.52
政府补贴	172,158.74	200,000.00
其他	1,438,800.08	-652,883.54
合计	3,499,921.49	1,191,918.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销费	11,888,359.30	8,679,642.11
差旅费	4,975,257.40	4,824,753.57
业务招待费	2,263,494.67	2,979,408.95
办公费	597,776.33	1,037,776.97
广告展销费	158,191.70	2,942,423.48
汽车费用	201,413.62	207,765.25
董事会费	6,152.50	23,908.80
检测费	28,632.40	711,958.43
中介机构费用	928,005.00	906,652.00
技术开发费	1,400,354.00	1,187,580.65
其他费用及往来款	25,471,042.08	22,476,189.43
合计	47,918,679.00	45,978,059.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,820,221.24	-43,146,824.64
加：资产减值准备	12,693,537.60	6,308,041.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,191,431.50	10,652,976.80
无形资产摊销	919,304.98	754,690.83
长期待摊费用摊销	1,187,064.26	1,028,195.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	113.50	336,011.61
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）	24,334,743.06	14,479,328.13
投资损失（收益以“-”号填列）		-235,893.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		



存货的减少（增加以“-”号填列）	-70,925,359.31	-38,836,957.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-481,395,205.07	-125,669,839.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	326,760,183.13	11,719,774.58
其他	-3,766,666.35	1,553,250.07
经营活动产生的现金流量净额	-165,180,631.46	-161,057,245.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	80,823,594.74	82,477,302.40
减：现金的期初余额	145,435,961.88	126,680,059.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,612,367.14	-44,202,757.08

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,823,594.74	145,435,961.88
其中：库存现金	42,087.66	79,390.14
可随时用于支付的银行存款	80,736,407.08	145,356,571.74
可随时用于支付的其他货币资金	45,100.00	
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	80,823,594.74	145,435,961.88
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		
--------------	--	--

其无他说明：

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 77、外币货币性项目

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、其他

无

### 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

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：

2016 年 5 月，经股东大会审议通过，同意出资 5000 万元成立深圳销售全资子公司，注册名：维特思达（深圳）汽车销售有限公司，截止 6 月底该子公司已正常运营。

#### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

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	厦门市海沧区出口加工区海景东二路37号102单元	大中型客车汽车零部件研发、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号澳华商务大厦608室		100		

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

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%	601,023.24		72,471,651.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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	159,566,476.83	112,928,753.99	272,495,230.82	123,128,164.73	700,000.00	123,828,164.73	109,169,187.72	114,149,868.16	223,319,055.88	75,489,620.55	700,000.00	76,189,620.55

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	89,050,511.40	1,342,896.96	1,342,896.96	-23,840,335.74	59,458,594.51	-4,025,299.94	-4,025,299.94	-3,135,969.25

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(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:

无

其他说明:

无

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

6、 其他

无

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

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

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	扬州市邗江区北山工业园槐甘路1号	汽车(不含小轿车)及配件研究开发、销售及服务、汽车产业实业投资	100,000.00	51	51

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是山东省国资委

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	子公司	有限责任公司	厦门市海沧区出口加工区海景东二路37号102单元	苏力乾	大中型客车机器零部件研发、生产、销售	17,443.41	51.53	51.53	山东省国资委	55623807-3
维特思达（深圳）汽车销售有限公司	子公司	有限责任公司	深圳市龙华新区龙华街道华荣路148号澳华商务大厦608室	王长亮		5,000.00	100	100	山东省国资委	91440300MA5DBQN21N

## 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

无

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
江苏亚星汽车集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）

陕西法士特齿轮有限责任公司	其他
陕西汉德车桥有限公司	其他
山东潍柴进出口有限公司	其他
山东重工集团财务有限公司	其他
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	其他
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	其他
株洲齿轮有限责任公司	其他
扬州盛达特种车有限公司	母公司的全资子公司
山重融资租赁有限公司	其他
BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	其他
潍柴西港新能源动力有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

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	96,988,098.63	52,953,365.08
潍柴动力股份有限公司	客车柴油机	49,972,444.44	62,218,119.66
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	客车柴油机		1,026,735.04
陕西法士特齿轮有限责任公司	客车配件	1,504,577.84	5,046,820.51
陕西汉德车桥有限公司	客车配件	11,005,321.09	11,500,952.65
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	客车配件		-11,863.25

出售商品/提供劳务情况表

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、劳务、转供水电	956,040.21	1,676,851.92
扬州亚星商用车有限公司	客车	12,111,111.11	9,188,034.25
扬州盛达特种车有限公司	材料、劳务、转供水电	658,538.14	787,594.35
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	转供水电	22,949.76	24,783.04
陕西法士特齿轮有限责任公司	配件	134,794.87	
山东潍柴进出口有限公司	配件	30,902.12	
陕西汉德车桥有限公司	配件	12,051.28	
BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	客车	27,128,489.32	44,340,452.67

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无



## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

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	房屋租赁	8,929,800.00	8,929,800.00
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	设备租赁	1,034,000.00	1,034,000.00

## 关联租赁情况说明

注 1：依据公司于 2015 年 4 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《工业厂房租赁合同》，公司租入座落于扬州市邗江区槐泗镇扬菱路 8 号内建筑面积为 173,058.40 平方米的厂房及附属设施，每月租金为每平方米 8.60 元，租赁期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，年租金 17,859,600.00 元。

注 2：依据公司于 2015 年 4 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《设备租赁合同》，公司租入潍柴（扬州）亚星汽车有限公司动能系统设备及污水处理设备，租赁期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，租金 2,068,000.00 元。

## (4). 关联担保情况

□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				
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	2016.06.28	2017.06.28	信用
山东重工集团财务有限公司	16,800,000.00	2016.06.17	2016.09.17	信用
山东重工集团财务有限公司	83,000,000.00	2015.12.28	2018.12.27	信用
山东重工集团财务有限公司	11,230,000.00	2014.06.20	2017.04.21	信用
山东重工集团财务有限公司	70,100,000.00	2015.06.24	2018.05.20	担保
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2016.06.25	2016.12.25	委托

潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2016.05.19	2016.11.19	委托
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2016.01.29	2016.07.29	委托
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2014.11.21	2017.11.17	委托
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2014.12.12	2017.12.11	委托
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	80,000,000.00	2014.12.19	2017.12.17	委托
山东重工集团财务有限公司	13,262,400.00	2015.12.10	2016.12.10	丰泰信用借款
山东重工集团财务有限公司	13,262,400.00	2015.12.22	2016.12.22	丰泰信用借款
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

无

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	扬州盛达特种车有限公司	204,980.00	20,489.00	204,980.00	10,244.50
应收账款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	238,640.31	27,621.81	5,434,939.23	195.44
预付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	150,488.59		150,488.59	
预付账款	陕西汉德车桥有限公司			1,794,871.79	
其他应收款	扬州亚星商用车有限公司	2,646,258.54	132,312.93	1,927,743.10	96,387.16
其他应收款	扬州盛达特种车有限公司	3,610,377.13	249,252.79	2,841,654.11	142,082.71
其他应收款	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	26,837.17	1,341.86		
其他应收款	山重融资租赁有限公司	1,133,329.00	56,666.45	1,133,329.00	56,666.45
其他应收款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	73,208.61	3,888.68	77,773.63	3,888.68

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	山东重工集团财务有限公司	216,800,000.00	241,574,400.00
短期借款	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
应付票据	潍柴动力股份有限公司	191,201,663.36	191,201,663.36
应付票据	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司		1,165,370.00
应付票据	扬州亚星商用车有限公司	29,180,000.00	21,662,388.00
应付票据	陕西法士特齿轮有限责任公司	2,341,179.00	
应付票据	陕西汉德车桥有限公司		33,058,766.93
应付票据	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司		1,916,560.00
应付账款	扬州亚星商用车有限公司	92,360,264.14	34,006,713.48
应付账款	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	36,000.00	36,000.00
应付账款	潍柴动力股份有限公司	59,554,139.34	1,086,750.00
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	0.17	586,239.31
应付账款	陕西汉德车桥有限公司	11,027,387.72	
预收账款	潍柴动力股份有限公司	679,200.00	679,200.00
预收账款	山东潍柴进出口有限公司	247.00	
其他应付款	江苏亚星汽车集团有限公司	31,020,105.51	31,020,105.51
其他应付款	扬州亚星商用车有限公司	1,300,644.12	
其他应付款	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	64,333,503.32	54,011,903.34
其他应付款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	14,312.99	14,312.99
长期借款	山东重工集团财务有限公司	164,330,000.00	168,030,000.00
长期借款	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 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

无

## 5、其他

无

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 2011 年 8 月, 公司(乙方)与中国光大银行扬州分行(甲方)签订“全程通”汽车金融网合作协议, 协议规定中国光大银行扬州分行为加入“全程通”汽车金融网的公司法人客户可提供不超过购买汽车价 70%、期限不超过 3 年的按揭贷款, 公司为上述法人客户按揭贷款提供回购担保。截止 2016 年 06 月 30 日, 按揭贷款担保余额 114.02 万元。

(2) 2013 年 1 月, 公司与山重融资租赁有限公司签订《业务合作协议书》, 协议规定公司对甲方与购买本公司产品的客户签订的《融资租赁合同》项下租赁物、租赁债权及合格证或发票提供不可撤销的回购承诺, 即使因不可归咎于甲方责任的事由导致租赁物债权不存在或《融资租赁合同》不成立、无效、被撤销、解除的, 公司回购义务不受任何影响。2015 年, 公司又陆续与平安国际融资租赁有限公司、中国金融租赁有限公司、华融金融租赁股份有限公司、江苏金投融资租赁有限公司、国旺国际融资租赁有限公司等 5 家金融租赁公司签订类似条款协议。截止 2016 年 06 月 30 日, 该类融资租赁融资额度 22,631.78 万元, 融资租赁担保余额 24,544.20 万元。

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

### 2、 或有事项

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

除上述资产负债表日后事项披露事项外, 公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 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**

□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**

无

**8、 其他****股权质押**

根据厦门丰泰公司董事会批准的《股权质押协议》，厦门丰泰公司投资者丰泰（厦门）集团有限公司将其所持该公司 17.35%的股权分别质押给本公司 13.34%、山东欧润油品有限公司 4.01%；厦门丰泰公司投资者 BUS AND COACH INTERNATIONAL(HK)LIMITED 将其所持该公司 13.18%的股权分别质押给本公司 10.14%、山东欧润油品有限公司 3.04%；厦门丰泰公司投资者睿客巴士进出口有限公司将其所持该公司 2.47%的股权分别质押给本公司 1.9%、山东欧润油品有限公司 0.57%。上述股权质押协议已经厦门市投资促进局以厦投促审【2013】0205 号文件批复，并于 2013 年 5 月 3 日向厦门市工商行政管理局备案。截止 2016 年 6 月 30 日上述股权仍处于质押状态。

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,501,509.96	1.27	19,844,690.02	69.63	8,656,819.94	36,084,063.11	2.02	22,170,732.54	61.44	13,913,330.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,183,722,876.79	97.20	124,117,385.94	5.68	2,059,605,490.85	1,722,319,757.88	96.28	114,126,485.68	6.63	1,608,193,272.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	34,441,537.85	1.53	24,213,076.35	70.30	10,228,461.50	30,484,622.85	1.70	22,936,061.35	75.24	7,548,561.50
合计	2,246,665,924.60	/	168,175,152.31	/	2,078,490,772.29	1,788,888,443.84	/	159,233,279.57	/	1,629,655,164.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	9,507,203.24	6,655,042.27	70.00	可回收金额低于账面价值
客户二	6,960,946.85	5,568,757.48	80.00	可回收金额低于账面价值
客户三	6,303,528.00	1,891,058.40	30.00	可回收金额低于账面价值
客户四	5,729,831.87	5,729,831.87	100.00	
合计	28,501,509.96	19,844,690.02	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	958,360,456.46	47,918,022.82	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	958,360,456.46	47,918,022.82	5
1 至 2 年	361,629,298.34	36,162,929.83	10
2 至 3 年	126,958,173.50	19,043,726.03	15

3 年以上			
3 至 4 年	41,510,331.79	8,302,066.36	20
4 至 5 年	5,778,634.40	1,444,658.60	25
5 年以上	11,245,982.30	11,245,982.30	100
合计	1,505,482,876.79	124,117,385.94	8.24

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收国家新能源补贴款不计提坏账准备。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 8,941,872.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	合计	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	221,370,100.00	1 年以内	9.85
客户二	116,214,200.00	2 年以内	5.17
客户三	37,200,082.74	2 年以内	1.66
客户四	36,676,000.00	1 年以内	1.63
客户五	36,649,000.00	1 年以内	1.63
合计	448,109,382.74		19.95

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

\_\_\_\_\_

其他说明：

无



## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,447,326.53	87.85 %	17,666,582.11	34.34	33,780,744.42	45,456,523.72	86.46 %	16,985,067.72	37.37	28,471,456.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,116,306.10	12.15 %	7,116,306.10	100.0 0		7,116,306.10	13.54 %	7,116,306.10	100.0 0	
不计提坏账准备的其他应收款										
合计	58,563,632.6 3	/	24,782,888.2 1	/	33,780,744.4 2	52,572,829.8 2	/	24,101,373.8 2	/	28,471,456.0 0

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,043,468.05	1,252,173.40	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	25,043,468.05	1,252,173.40	5
1 至 2 年	3,520,534.10	352,053.41	10

2 至 3 年	4,479,296.17	671,894.43	15
3 年以上			
3 至 4 年	2,826,698.70	565,339.74	20
4 至 5 年	1,002,944.50	250,736.13	25
5 年以上	14,574,385.01	14,574,385.00	100
合计	51,447,326.53	17,666,582.11	34.34

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 681,514.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收投标保证金	6,585,469.00	6,509,052.00
应收员工备用金及职工借款	17,090,587.32	18,315,867.38
应收托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	9,021,000.00
应收所得税返还	3,975,511.75	3,975,511.75
应收案件费		
应收税金往来款		
应收出口退税款		
应收动能费	6,256,635.67	4,769,397.21
应收融资租赁保证金	7,538,345.76	3,850,468.00
应收其他	8,096,083.13	6,131,533.48
合计	58,563,632.63	52,572,829.82

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德恒证券	托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	5 年以上	15.40	9,021,000.00
所得税返还	税收返还	3,975,511.75	5 年以上	6.79	3,975,511.75
扬州盛达特种车有限公司	水电气	3,610,377.13	2 年以内	6.16	249,252.79
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,534,676.76	1 年以内	6.04	176,733.84
诚泰融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	2,659,000.00	1 年以内	4.54	132,950.00
合计	/	22,800,565.64	/	38.93	13,555,448.38

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 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	133,275,900.00		133,275,900.00	83,275,900.00		83,275,900.00
对联营、合营企业投资						
合计	133,275,900.00		133,275,900.00	83,275,900.00		83,275,900.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门丰泰国际新能源汽车有	83,275,900.00			83,275,900.00		

限公司					
维特思达（深圳）汽车销售有限公司	0	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	83,275,900.00	50,000,000.00		133,275,900.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、 营业收入和营业成本：**

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	886,426,133.08	784,643,896.59	574,718,356.53	538,300,230.09
其他业务	3,566,595.00	1,334,287.63	4,119,830.56	1,213,389.89
合计	889,992,728.08	785,978,184.22	578,838,187.09	539,513,619.98

其他说明：

无

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**6、 其他**

无

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-113.5	

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）	983,246.58	
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	211,653.72	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	759,791.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-249,216.83	
少数股东权益影响额	-142,081.60	
合计	1,563,280.18	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

--	--	--

## 2、净资产收益率及每股收益

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	19.32	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.19	0.06	0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 资产负债表

项目	期末余额	期初余额	变动幅度 (%)	原因
货币资金	259,536,912.07	426,083,667.86	-39.09%	经营活动净流出增加所致
应收票据	4,879,213.37	33,134,000.00	-85.27%	收到应收票据大部分以背书方式支付供应商的货款，本期末保留的应收票据较少。
应付账款	1,010,551,591.91	689,662,507.27	46.53%	产量增加投入增加所致
应付票据	380,862,378.47	568,162,168.16	-32.97%	本期偿还到期承兑敞口增加所致
预收款项	36,017,624.30	27,274,766.52	32.05%	订单增加订金增加所致
应交税费	-5,662,542.82	57,699,763.62	-109.81%	留底进项税增加所致
其他应付款	325,995,977.61	178,382,076.33	82.75%	供应链融资增加所致
存货	232,300,149.80	156,256,037.19	48.67%	订单增加，期末在制品、产成品增加

### (2) 利润表

项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度 (%)	原因
营业税金及附加	13,501.38	939,675.75	-98.56%	7 米以下的车销量比去年同期减少及城建税和教育费附加减少所致
营业收入	979,248,367.54	638,296,781.60	53.42%	公司积极开拓市场及市场对新能源客车的大量需

				求所致
营业成本	863,030,682.06	594,434,547.69	45.19%	公司积极开拓市场及市场对新能源客车的大量需求所致
资产减值损失	12,693,537.60	6,308,041.13	101.23%	本期计提的坏账准备及存货跌价准备增加所致
财务费用	24,334,743.05	14,479,328.13	68.07%	报告期内贷款规模较去年同期增加所致
营业外支出	1,883.67	510,347.39	-99.63%	去年同期处置渡江南路厂区资产所致



## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：金长山

董事会批准报送日期：2016-08-12

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容