

# 扬州亚星客车股份有限公司

## 审计报告

和信审字（2019）第 000342 号

| 目 录            | 页 码   |
|----------------|-------|
| 一、审计报告         | 1-5   |
| 二、已审财务报表及附注    |       |
| 1、合并及公司资产负债表   | 6-9   |
| 2、合并及公司利润表     | 10-11 |
| 3、合并及公司现金流量表   | 12-13 |
| 4、合并及公司股东权益变动表 | 14-17 |
| 5、财务报表附注       | 18-90 |



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年四月二十四日

## 山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 审计报告  
报告文号： 和信审字（2019）第000342号  
客户名称： 扬州亚星客车股份有限公司  
报告时间： 2019-04-24  
签字注册会计师： 刘守堂 （CPA： 370600010003）  
李桂凤 （CPA： 370100010025）



0105312019042001123496  
报告文号： 和信审字（2019）第000342号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 0531-81666288  
传真： 0531-81666227  
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦  
7层706室  
电子邮件： hexinllp@163.com

---

防伪查询网址： <http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

# 审计报告

和信审字（2019）第 000342 号

扬州亚星客车股份有限公司全体股东

## 一、审计意见

我们审计了扬州亚星客车股份有限公司（以下简称亚星客车公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚星客车公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚星客车公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

### （一）应收票据及应收账款的减值

#### 1、事项描述

如财务报表附注三、10 及五、2 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，亚星客车公司应收票据及应收账款余额 451,839.88 万元，坏账准备金额 38,719.71 万元，应收



票据及应收账款占资产总额的 78.99%，金额重大。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合本期现实情况确定应计提的坏账准备。由于管理层在确定应收票据及应收账款预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收票据及应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 我们对亚星客车公司信用政策及应收账款管理相关内部控制进行了评价和测试；

(2) 分析亚星客车公司应收票据及应收账款坏账准备会计估计的合理性，检查应收票据及应收账款坏账准备计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额。

(3) 对于单独计提坏账准备的应收款项，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，包括客户的信用历史、客户的经营情况、期后回款等情况，评价可回收金额估计的合理性；

(4) 我们选取样本对金额重大的应收账款余额及本期发生额实施了函证程序，并将函证结果与亚星客车公司记录的金额进行核对；

(5) 我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，抽取样本检查了客户的历史还款记录以及期后还款的相关信息。

基于已执行的审计程序，我们认为，亚星客车管理层对应收票据及应收账款坏账准备所做出的评估和判断不存在重大问题。

## (二) 收入的确认

### 1、事项描述

2018 年度亚星客车公司收入确认的会计政策及账面金额请参阅财务报表附注三、24 及附注五、29。由于收入亚星客车公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。





## 2、审计应对

我们针对公司收入实施的主要审计程序包括：

- (1) 测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- (2) 对收入和成本执行分析性复核程序；
- (3) 获取亚星客车公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，主要包括发货、付款与结算、换货与退货政策等；评价亚星客车公司收入确认的相关会计政策是否符合会计准则的要求；
- (4) 检查亚星客车公司与客户的销售合同、发货单、发票、出门证、收货确认单、报关单、记账凭证、回款单据等等支持性文件；
- (5) 向重要客户实施独立函证程序，函证应收账款及当期销售额；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计程序，我们认为，亚星客车公司收入确认符合企业会计准则的相关规定。

## 四、其他信息

亚星客车公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

亚星客车公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务



报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亚星客车公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚星客车公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚星客车公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚星客车公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚星客车公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。





我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

刘宇奎  
中国注册会计师  
370100010003

中国注册会计师：

李桂凤  
中国注册会计师  
370100010025

2019 年 4 月 24 日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | 五-1  | 456,329,129.46          | 342,776,818.36          |
| 结算备付金                  |      |                         |                         |
| 拆出资金                   |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 五-2  | 4,131,201,691.51        | 3,674,718,122.91        |
| 其中：应收票据                |      | 50,085,720.00           | 19,099,490.00           |
| 应收账款                   |      | 4,081,115,971.51        | 3,655,618,632.91        |
| 预付款项                   | 五-3  | 50,414,243.11           | 65,039,376.64           |
| 应收保费                   |      |                         |                         |
| 应收分保账款                 |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 五-4  | 43,451,044.32           | 39,501,485.18           |
| 其中：应收利息                |      |                         |                         |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         |
| 存货                     | 五-5  | 204,454,244.91          | 202,792,166.65          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 五-6  | 54,886,697.01           | 75,134,565.88           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>4,940,737,050.32</b> | <b>4,399,962,535.62</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 五-7  | 1,129,000.00            | 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                   | 五-8  | 222,291,725.37          | 235,222,553.96          |
| 在建工程                   | 五-9  | 8,774,798.63            | 3,877,092.75            |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | 五-10 | 48,903,289.62           | 48,651,540.23           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     | 五-11 | 3,800,310.04            | 3,800,310.04            |
| 长期待摊费用                 | 五-12 | 4,546,629.60            | 2,143,890.17            |
| 递延所得税资产                |      |                         |                         |
| 其他非流动资产                |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>289,445,753.26</b>   | <b>314,824,387.15</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>5,230,182,803.58</b> | <b>4,714,786,922.77</b> |



# 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                         |                         |
| 短期借款                     | 五-14 | 453,361,923.30          | 389,807,027.78          |
| 向中央银行借款                  |      |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放                |      |                         |                         |
| 拆入资金                     |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |      |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |      |                         |                         |
| 应付票据及应付账款                | 五-15 | 1,830,009,601.37        | 1,757,119,287.08        |
| 预收款项                     | 五-16 | 38,012,668.42           | 48,784,897.82           |
| 卖出回购金融资产款                |      |                         |                         |
| 应付手续费及佣金                 |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬                   | 五-17 | 34,973,571.97           | 30,389,634.94           |
| 应交税费                     | 五-18 | 16,235,521.88           | 22,235,288.87           |
| 其他应付款                    | 五-19 | 367,532,678.57          | 357,214,018.60          |
| 其中：应付利息                  |      | 5,048,780.46            | 4,334,928.85            |
| 应付股利                     |      |                         |                         |
| 应付分保账款                   |      |                         |                         |
| 保险合同准备金                  |      |                         |                         |
| 代理买卖证券款                  |      |                         |                         |
| 代理承销证券款                  |      |                         |                         |
| 持有待售负债                   |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              | 五-20 | 302,300,056.00          | 301,731,752.00          |
| 其他流动负债                   |      | -                       |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>3,042,426,021.51</b> | <b>2,907,281,907.09</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                         |                         |
| 长期借款                     | 五-21 | 1,813,124,720.00        | 1,477,309,174.00        |
| 应付债券                     |      |                         |                         |
| 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 永续债                      |      |                         |                         |
| 长期应付款                    |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                         |                         |
| 预计负债                     | 五-22 | 98,778,799.51           | 70,592,823.67           |
| 递延收益                     | 五-23 | 400,000.00              | 500,000.00              |
| 递延所得税负债                  |      |                         |                         |
| 其他非流动负债                  |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>1,912,303,519.51</b> | <b>1,548,401,997.67</b> |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>4,954,729,541.02</b> | <b>4,455,683,904.76</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                         |                         |
| 实收资本（或股本）                | 五-24 | 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                     | 五-25 | 342,093,992.81          | 342,093,992.81          |
| 减：库存股                    |      |                         |                         |
| 其他综合收益                   |      |                         |                         |
| 专项储备                     | 五-26 | 5,426,576.02            | 5,021,253.32            |
| 盈余公积                     | 五-27 | 42,566,226.78           | 42,566,226.78           |
| 一般风险准备                   |      |                         |                         |
| 未分配利润                    | 五-28 | -421,944,411.45         | -435,016,585.81         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>     |      | <b>188,142,384.16</b>   | <b>174,664,887.10</b>   |
| 少数股东权益                   |      | 87,310,878.40           | 84,438,130.91           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>275,453,262.56</b>   | <b>259,103,018.01</b>   |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>5,230,182,803.58</b> | <b>4,714,786,922.77</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张林  
3210000001129

军民

吴

# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 367,632,153.95          | 284,611,436.06          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 十二-1 | 4,053,388,130.20        | 3,625,091,144.74        |
| 其中：应收票据                |      | 50,085,720.00           | 19,099,490.00           |
| 应收账款                   |      | 4,003,302,410.20        | 3,605,991,654.74        |
| 预付款项                   |      | 46,799,169.56           | 42,427,883.77           |
| 其他应收款                  | 十二-2 | 38,605,958.20           | 34,271,917.83           |
| 其中：应收利息                |      |                         |                         |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 存货                     |      | 134,676,423.91          | 67,765,740.45           |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 53,919,433.65           | 75,128,950.36           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>4,695,021,269.47</b> | <b>4,129,297,073.21</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | 1,129,000.00            | 21,129,000.00           |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 十二-3 | 133,595,900.00          | 133,595,900.00          |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 158,419,091.58          | 170,390,209.58          |
| 在建工程                   |      | 8,705,918.13            | 3,873,772.75            |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 4,421,017.97            | 3,154,929.76            |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 4,546,629.60            | 1,931,781.96            |
| 递延所得税资产                |      |                         |                         |
| 其他非流动资产                |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>310,817,557.28</b>   | <b>334,075,594.05</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>5,005,838,826.75</b> | <b>4,463,372,667.26</b> |



# 资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 扬州亚星客车股份有限公司

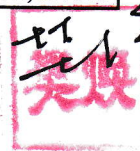
单位: 元 币种: 人民币

| 项目                         | 附注 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|----------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>               |    |                         |                         |
| 短期借款                       |    | 385,000,000.00          | 327,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债     |    | -                       |                         |
| 衍生金融负债                     |    |                         |                         |
| 应付票据及应付账款                  |    | 1,800,896,732.82        | 1,688,968,459.79        |
| 预收款项                       |    | 27,892,143.05           | 23,700,623.30           |
| 应付职工薪酬                     |    | 18,464,428.33           | 19,105,687.13           |
| 应交税费                       |    | 15,553,850.29           | 18,341,587.87           |
| 其他应付款                      |    | 366,252,062.01          | 367,720,120.75          |
| 其中: 应付利息                   |    | 4,729,375.61            | 4,142,439.89            |
| 应付股利                       |    | -                       |                         |
| 持有待售负债                     |    | -                       |                         |
| 一年内到期的非流动负债                |    | 302,300,056.00          | 301,731,752.00          |
| 其他流动负债                     |    | -                       |                         |
| <b>流动负债合计</b>              |    | <b>2,916,359,272.50</b> | <b>2,746,568,230.84</b> |
| <b>非流动负债:</b>              |    |                         |                         |
| 长期借款                       |    | 1,813,124,720.00        | 1,477,309,174.00        |
| 应付债券                       |    | -                       |                         |
| 其中: 优先股                    |    | -                       |                         |
| 永续债                        |    | -                       |                         |
| 长期应付款                      |    | -                       |                         |
| 长期应付职工薪酬                   |    | -                       |                         |
| 预计负债                       |    | 98,778,799.51           | 70,592,823.67           |
| 递延收益                       |    | -                       |                         |
| 递延所得税负债                    |    | -                       |                         |
| 其他非流动负债                    |    | -                       |                         |
| <b>非流动负债合计</b>             |    | <b>1,911,903,519.51</b> | <b>1,547,901,997.67</b> |
| <b>负债合计</b>                |    | <b>4,828,262,792.01</b> | <b>4,294,470,228.51</b> |
| <b>所有者权益 (或股东权益):</b>      |    |                         |                         |
| 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                       |    | 3,870,213.45            | 3,821,491.18            |
| 盈余公积                       |    | 42,566,226.78           | 42,566,226.78           |
| 未分配利润                      |    | -430,954,398.30         | -439,579,272.02         |
| <b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>    |    | <b>177,576,034.74</b>   | <b>168,902,438.75</b>   |
| <b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b> |    | <b>5,005,838,826.75</b> | <b>4,463,372,667.26</b> |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 合并利润表

2018年1-12月

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

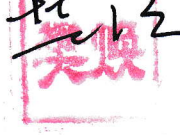
单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                   | 五-29 | 2,457,586,436.59 | 2,386,729,781.22 |
| 其中：营业收入                  | 五-29 | 2,457,586,436.59 | 2,386,729,781.22 |
| 利息收入                     |      |                  |                  |
| 已赚保费                     |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                 |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                  |      | 2,454,444,619.44 | 2,325,156,841.85 |
| 减：营业成本                   | 五-29 | 1,992,639,004.47 | 1,955,469,485.27 |
| 利息支出                     |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                 |      |                  |                  |
| 退保金                      |      |                  |                  |
| 赔付支出净额                   |      |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额              |      |                  |                  |
| 保单红利支出                   |      |                  |                  |
| 分保费用                     |      |                  |                  |
| 税金及附加                    | 五-30 | 1,838,042.12     | 2,063,461.30     |
| 销售费用                     | 五-31 | 137,388,490.10   | 163,202,752.49   |
| 管理费用                     | 五-32 | 51,923,654.15    | 47,570,365.29    |
| 研发费用                     | 五-33 | 75,077,670.29    | 63,775,110.95    |
| 财务费用                     | 五-34 | 92,933,146.79    | 70,471,263.29    |
| 其中：利息费用                  |      | 108,385,811.56   | 77,346,888.17    |
| 利息收入                     |      | 4,010,971.52     | 9,624,148.28     |
| 资产减值损失                   | 五-35 | 102,644,611.52   | 22,604,403.26    |
| 加：其他收益                   | 五-36 | 7,353,304.32     | 6,402,688.72     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 五-37 | 12,779,703.92    | 237,090.00       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      | -                |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        | 五-38 | 33,672.08        | 42,523.52        |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |      |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）        |      | 23,308,497.47    | 68,255,241.61    |
| 加：营业外收入                  | 五-39 | 2,027,329.39     | 1,314,649.13     |
| 减：营业外支出                  | 五-40 | 1,792,502.38     | 968,301.31       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |      | 23,543,324.48    | 68,601,589.43    |
| 减：所得税费用                  | 五-41 | 7,933,827.10     | 16,320,809.41    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 15,609,497.38    | 52,280,780.02    |
| （一）按经营持续性分类              |      |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 15,609,497.38    | 52,280,780.02    |
| 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. 少数股东损益                |      | 2,537,323.02     | 9,462,348.11     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |      | 13,072,174.36    | 42,818,431.91    |
| 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）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      |      |                  |                  |
| （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. 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                 |      | 15,609,497.38    | 52,280,780.02    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |      | 13,072,174.36    | 42,818,431.91    |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |      | 2,537,323.02     | 9,462,348.11     |
| 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             |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 利润表

2018年1-12月

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   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                  | 十二-4 | 1,872,339,889.99 | 1,928,783,303.49 |
| 减：营业成本                  | 十二-4 | 1,485,312,835.80 | 1,573,623,689.37 |
| 税金及附加                   |      | 362,915.70       | 635,987.80       |
| 销售费用                    |      | 113,527,971.94   | 139,994,668.73   |
| 管理费用                    |      | 40,030,593.95    | 37,735,702.21    |
| 研发费用                    |      | 44,147,936.76    | 52,237,976.68    |
| 财务费用                    |      | 91,935,935.65    | 68,399,643.73    |
| 其中：利息费用                 |      | 105,444,645.78   | 75,754,435.85    |
| 利息收入                    |      | 3,976,816.68     | 9,576,810.68     |
| 资产减值损失                  |      | 99,831,984.51    | 18,923,420.19    |
| 加：其他收益                  |      | 4,651,694.31     | 4,889,817.47     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | 十二-5 | 12,779,703.92    | 237,090.00       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |      |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |      | 33,672.08        | 42,523.52        |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |      | 14,654,785.99    | 42,401,645.77    |
| 加：营业外收入                 |      | 2,027,016.71     | 1,201,846.84     |
| 减：营业外支出                 |      | 1,780,100.00     | 351,642.31       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |      | 14,901,702.70    | 43,251,850.30    |
| 减：所得税费用                 |      | 6,276,828.98     | 13,148,291.19    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 8,624,873.72     | 30,103,559.11    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 8,624,873.72     | 30,103,559.11    |
| （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      |      |                  |                  |
| （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.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                |      | 8,624,873.72     | 30,103,559.11    |
| 七、每股收益：                 |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）          |      | 0.04             | 0.14             |
| （二）稀释每股收益（元/股）          |      | 0.04             | 0.14             |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3210000001131

3210000001131

3210000001131



# 合并现金流量表

2018年1-12月

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   | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,667,440,762.01        | 1,785,503,807.07        |
| 收到的税费返还                   |      | 49,375,405.84           | 48,355,055.67           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五-42 | 11,929,387.91           | 16,115,796.59           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,728,745,555.76</b> | <b>1,849,974,659.33</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,734,351,773.82        | 1,722,578,155.63        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 197,864,596.75          | 170,792,092.63          |
| 支付的各项税费                   |      | 16,350,657.46           | 55,742,491.22           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五-42 | 137,234,241.82          | 141,002,516.39          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,085,801,269.85</b> | <b>2,090,115,255.87</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-357,055,714.09</b>  | <b>-240,140,596.54</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      | 20,000,000.00           |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 13,058,030.00           | 237,090.00              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 82,000.00               | 800,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>33,140,030.00</b>    | <b>1,037,090.00</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 18,423,845.53           | 17,503,233.57           |
| 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            | 五-42 | 501,284.00              |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>18,925,129.53</b>    | <b>17,503,233.57</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>14,214,900.47</b>    | <b>-16,466,143.57</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,881,012,358.05        | 1,894,050,675.98        |
| 发行债券收到的现金                 |      |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,881,012,358.05</b> | <b>1,894,050,675.98</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,485,277,352.43        | 1,444,994,789.96        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 107,656,008.43          | 77,782,124.41           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,592,933,360.86</b> | <b>1,522,776,914.37</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>288,078,997.19</b>   | <b>371,273,761.61</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-968,964.61</b>      | <b>-2,032,653.94</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-55,730,781.04</b>   | <b>112,634,367.56</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 232,524,053.51          | 119,889,685.95          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>176,793,272.47</b>   | <b>232,524,053.51</b>   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3210000001129

3210000001129

3210000001129



# 现金流量表

2018年1-12月

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 | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,121,844,138.77        | 1,330,920,859.31        |
| 收到的税费返还                   |    | 49,375,405.84           | 48,354,670.96           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 11,344,255.42           | 35,263,320.57           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,182,563,800.03</b> | <b>1,414,538,850.84</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,297,168,413.98        | 1,361,170,135.96        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 147,136,396.19          | 127,927,293.52          |
| 支付的各项税费                   |    | 9,046,395.66            | 54,052,522.63           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 120,137,869.63          | 129,898,867.31          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,573,489,075.46</b> | <b>1,673,048,819.42</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-390,925,275.43</b>  | <b>-258,509,968.58</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 20,000,000.00           |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 13,058,030.00           | 237,090.00              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 82,000.00               |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                       |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -                       |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>33,140,030.00</b>    | <b>237,090.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 14,258,319.90           | 12,385,355.82           |
| 投资支付的现金                   |    | -                       | 300,000.00              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                       |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 501,284.00              |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>14,759,603.90</b>    | <b>12,685,355.82</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>18,380,426.10</b>    | <b>-12,448,265.82</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,696,784,722.00        | 1,771,868,845.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,696,784,722.00</b> | <b>1,771,868,845.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,302,749,251.00        | 1,326,372,156.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 104,857,710.06          | 76,121,192.67           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                       |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,407,606,961.06</b> | <b>1,402,493,348.67</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>289,177,760.94</b>   | <b>369,375,496.33</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-2,895,284.29</b>    | <b>-785,861.27</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-86,262,372.68</b>   | <b>97,631,400.66</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 174,358,671.21          | 76,727,270.55           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>88,096,298.53</b>    | <b>174,358,671.21</b>   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3210000001129

3210000001129

3210000001129



# 合并所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 本期                    |                |        |     |                |       |        |              |               |                 |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| 项目                    | 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          | 未分配利润           | 少数股东权益        |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |        |              |               |                 |               | 其他             |
| 一、上年期末余额              | 220,000,000.00 | -      | -   | 342,093,992.81 | -     | -      | 5,021,253.32 | 42,566,226.78 | -435,016,585.81 | 84,438,130.91 | 259,103,018.01 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |       |        |              |               |                 |               | -              |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |       |        |              |               |                 |               | -              |
| 其他                    |                |        |     |                |       |        |              |               |                 |               | -              |
| 二、本年期初余额              | 220,000,000.00 | -      | -   | 342,093,992.81 | -     | -      | 5,021,253.32 | 42,566,226.78 | -435,016,585.81 | 84,438,130.91 | 259,103,018.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -              | -      | -   | -              | -     | -      | 405,322.70   | -             | 13,072,174.36   | 2,872,747.49  | 16,350,244.55  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       |        |              |               | 13,072,174.36   | 2,537,323.02  | 15,609,497.38  |
| （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.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |                |       |        |              |               |                 |               | -              |
| 5.其他                  |                |        |     |                |       |        |              |               |                 |               | -              |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -              | -     | -      | 405,322.70   | -             | -               | 335,424.47    | 740,747.17     |
| 1.本期提取                |                |        |     |                |       |        | 5,309,251.75 |               |                 | 335,424.47    | 5,644,676.22   |
| 2.本期使用                |                |        |     |                |       |        | 4,903,929.05 |               |                 |               | 4,903,929.05   |
| （六）其他                 |                |        |     |                |       |        |              |               |                 |               | -              |
| 四、本期期末余额              | 220,000,000.00 | -      | -   | 342,093,992.81 | -     | -      | 5,426,576.02 | 42,566,226.78 | -421,944,411.45 | 87,310,878.40 | 275,453,262.56 |







所有者权益变动表

2018年1-12月

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                    | 本期             |        |     |                |       |        |              |               |                 |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|-----------------|----------------|
|                       | 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 |                |       |        |              |               |                 |                |
| 一、上年期末余额              | 220,000,000.00 | -      | -   | 342,093,992.81 | -     | -      | 3,821,491.18 | 42,566,226.78 | -439,579,272.02 | 168,902,438.75 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |       |        |              |               |                 | -              |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |       |        |              |               |                 | -              |
| 其他                    |                |        |     |                |       |        |              |               |                 | -              |
| 二、本年期初余额              | 220,000,000.00 | -      | -   | 342,093,992.81 | -     | -      | 3,821,491.18 | 42,566,226.78 | -439,579,272.02 | 168,902,438.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -              | -     | -      | 48,722.27    | -             | 8,624,873.72    | 8,673,595.99   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       |        |              |               | 8,624,873.72    | 8,624,873.72   |
| （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.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |                |       |        |              |               |                 |                |
| 5.其他                  |                |        |     |                |       |        |              |               |                 | -              |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -              | -     | -      | 48,722.27    | -             | -               | 48,722.27      |
| 1.本期提取                |                |        |     |                |       |        | 3,828,783.30 |               |                 | 3,828,783.30   |
| 2.本期使用                |                |        |     |                |       |        | 3,780,061.03 |               |                 | 3,780,061.03   |
| （六）其他                 |                |        |     |                |       |        |              |               |                 | -              |
| 四、本期期末余额              | 220,000,000.00 | -      | -   | 342,093,992.81 | -     | -      | 3,870,213.45 | 42,566,226.78 | -430,954,398.30 | 177,576,034.74 |



所有者权益变动表（续）

2018年1-12月

单位：元 币种：人民币

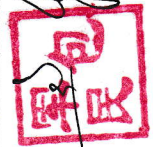
编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|-----------------|----------------|
|                       | 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 |       |        | 1,428,437.17 | 42,566,226.78 | -469,682,831.13 | 136,405,825.63 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 | -              |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 | -              |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 | -              |
| 二、本年期初余额              | 220,000,000.00 | -      | -   | -  | 342,093,992.81 | -     | -      | 1,428,437.17 | 42,566,226.78 | -469,682,831.13 | 136,405,825.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | 2,393,054.01 | -             | 30,103,559.11   | 32,496,613.12  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -      |              |               | 30,103,559.11   | 30,103,559.11  |
| （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.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 | -              |
| 5.其他                  |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 | -              |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | 2,393,054.01 | -             | -               | 2,393,054.01   |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |                |       |        | 5,059,892.88 |               |                 | 5,059,892.88   |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |                |       |        | 2,666,838.87 |               |                 | 2,666,838.87   |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 | -              |
| 四、本期期末余额              | 220,000,000.00 | -      | -   | -  | 342,093,992.81 | -     | -      | 3,821,491.18 | 42,566,226.78 | -439,579,272.02 | 168,902,438.75 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 2018 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

## 一、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。

统一社会信用代码：91321000703903783L

公司法定代表人：钱栋

公司注册资本：22,000.00 万元

公司住所：扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号

公司所处行业：属机械制造行业下的汽车行业

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

### 2、合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司为厦门丰泰国际新能源汽车有限公司、维特思达（深圳）汽车销售有限公司和潍坊市维特思达汽车销售有限公司，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

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

### 2、持续经营

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。

## 三、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。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三、15 和附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

公司以人民币为记账本位币。

### 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**

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

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

### **（4）合并取得子公司会计处理**

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时



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

#### **(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

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

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

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

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

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

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### **7、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准**

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **8、外币业务和外币报表折算**

#### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

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

## **(2) 外币报表折算**

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

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

## **9、金融工具**

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

### **(1) 金融工具的分类**

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### **(2) 金融资产的确认依据和计量方法**

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即



属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实

际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

### （3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认



条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **（5）金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

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

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

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

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

## 10、应收款项



本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

**(1) 单项金额重大并单项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 |

单独测试未发生减值的应收款项，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。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

| 确定组合的依据        | 款项性质及风险特征                             |
|----------------|---------------------------------------|
| 组合 1           | 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。 |
| 组合 2           | 收回风险不大的款项                             |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                       |
| 组合 1           | 账龄分析法                                 |
| 组合 2           | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认              |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账 龄   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5           | 5            |
| 1—2 年 | 10          | 10           |
| 2—3 年 | 15          | 15           |
| 3—4 年 | 20          | 20           |
| 4—5 年 | 25          | 25           |
| 5 年以上 | 100         | 100          |

**(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      |

**11、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。

### 12、持有待售资产

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。

### 13、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。

#### （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。

#### 14、投资性房地产

##### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

##### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地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。

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

| 资产类别   | 预计使用寿命 | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|--------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 8-45 年 | 5         | 2.11-11.875 |
| 机器设备   | 4-25 年 | 5         | 3.80-23.75  |
| 电子设备   | 4-10 年 | 5         | 9.50-23.75  |
| 运输设备   | 10 年   | 5         | 9.50        |
| 其他设备   | 10 年   | 5         | 9.50        |

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失



一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

### 16、在建工程

#### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

#### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

### 17、借款费用

### (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。

## 18、无形资产

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。

## (4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

## 19、长期资产减值

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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

## 22、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。

## 23、安全生产费

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

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

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

## 24、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。

#### 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。

## 25、政府补助

### （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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁

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

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。

## 28、主要会计政策和会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018]15 号)要求，公司本期对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表：本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；

B、利润表：在利润表中从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分

拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表：股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本公司相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对本公司 2017 年 12 月 31 日的资产负债表主要影响如下：

| 项目        | 会计政策变更前年末余额      | 会计政策变更调整额         | 会计政策变更后年末余额      |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 应收票据      | 19,099,490.00    | -19,099,490.00    |                  |
| 应收账款      | 3,655,618,632.91 | -3,655,618,632.91 |                  |
| 应收票据及应收账款 |                  | 3,674,718,122.91  | 3,674,718,122.91 |
| 固定资产      | 235,154,680.27   | 67,873.69         | 235,222,553.96   |
| 固定资产清理    | 67,873.69        | -67,873.69        |                  |
| 应付票据      | 783,916,878.58   | -783,916,878.58   |                  |
| 应付账款      | 973,202,408.50   | -973,202,408.50   |                  |
| 应付票据及应付账款 |                  | 1,757,119,287.08  | 1,757,119,287.08 |
| 应付利息      | 4,334,928.85     | -4,334,928.85     | -                |
| 其他应付款     | 352,879,089.75   | 4,334,928.85      | 357,214,018.60   |

#### 2017 年度受影响的利润表项目：

| 项目   | 会计政策变更前发生额     | 会计政策变更调整额      | 会计政策变更后发生额    |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 管理费用 | 111,345,476.24 | -63,775,110.95 | 47,570,365.29 |
| 研发费用 |                | 63,775,110.95  | 63,775,110.95 |

#### (2) 主要会计估计变更说明

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                        | 税 率    |
|---------|-----------------------------|--------|
| 增值税     | 按商品销售收入计算销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳 | 16%（注） |
| 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                   | 7%     |
| 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%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                      | 15%    |

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 的，税率调



整为 16%。

## （二）税收优惠及批文

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

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）2018 年度执行 15% 的企业所得税税率。

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

（1）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。

（2）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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

如未加说明，以下注释项目期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

### 注释 1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 30,911.39      | 39,599.04      |
| 银行存款   | 192,258,351.31 | 232,484,454.47 |
| 其他货币资金 | 264,039,866.76 | 110,252,764.85 |
| 合 计    | 456,329,129.46 | 342,776,818.36 |

（2）其他货币资金按明细列示如下

| 项 目       | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 263,129,673.83 | 103,262,944.40 |
| 信用证保证金    | 1.57           |                |
| 其 他       | 910,191.36     | 6,989,820.45   |
| 合 计       | 264,039,866.76 | 110,252,764.85 |

注 1：期末银行存款中被冻结无法正常使用的金额为 15,495,990.23 元；

注 2：期末其他货币资金主要系用于开具银行承兑汇票存入的保证金。

## 注释 2、应收票据及应收账款

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 应收票据（净额） | 50,085,720.00    | 19,099,490.00    |
| 应收账款（净额） | 4,081,115,971.51 | 3,655,618,632.91 |
| 合计       | 4,131,201,691.51 | 3,674,718,122.91 |

## 应收票据部分：

（1）应收票据按类别列示如下

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,408,400.00  | 19,099,490.00 |
| 商业承兑汇票 | 47,677,320.00 |               |
| 合 计    | 50,085,720.00 | 19,099,490.00 |

（2）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

| 项 目        | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额     |
|------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票     | 164,589,971.28 |               |
| 商业承兑汇票     | 68,021,450.00  | 52,974,800.00 |
| 商业承兑汇票坏账准备 |                | -5,297,480.00 |
| 合 计        | 232,611,421.28 | 47,677,320.00 |

（3）截止 2018 年 12 月 31 日，无出票人无力履约转为应收账款的票据。

## 应收账款部分：

（1）应收账款按种类列示如下

| 种 类                    | 期末余额             |        |                |       |                  |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |       | 账面价值             |
|                        | 金 额              | 比例(%)  | 金 额            | 比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 152,205,912.83   | 3.41   | 87,772,992.91  | 57.67 | 64,432,919.92    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：  | 4,276,788,328.68 | 95.83  | 270,406,859.68 | 6.32  | 4,006,381,469.00 |
| （1）按账龄组合计提坏账准备的应收账款    | 2,705,136,545.68 | 60.61  | 270,406,859.68 | 10.00 | 2,434,729,686.00 |
| （2）按其他信用组合计提坏账准备的应收账款  | 1,571,651,783.00 | 35.22  |                |       | 1,571,651,783.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 34,021,310.54    | 0.76   | 23,719,727.95  | 69.72 | 10,301,582.59    |
| 合 计                    | 4,463,015,552.05 | 100.00 | 381,899,580.54 | 8.56  | 4,081,115,971.51 |

续表

| 种 类                    | 期初余额             |        |                |       |                  |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |       | 账面价值             |
|                        | 金 额              | 比例(%)  | 金 额            | 比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 131,979,650.27   | 3.33   | 79,815,861.22  | 60.48 | 52,163,789.05    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：  | 3,789,104,648.43 | 95.60  | 203,216,093.42 | 5.36  | 3,585,888,555.01 |
| （1）按账龄组合计提坏账准备的应收账款    | 2,027,557,092.43 | 51.15  | 203,216,093.42 | 10.02 | 1,824,340,999.01 |
| （2）按其他信用组合计提坏账准备的应收账款  | 1,761,547,556.00 | 44.45  |                |       | 1,761,547,556.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 42,601,865.38    | 1.07   | 25,035,576.53  | 58.77 | 17,566,288.85    |
| 合 计                    | 3,963,686,164.08 | 100.00 | 308,067,531.17 | 7.77  | 3,655,618,632.91 |

## （2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额           | 坏账金额          | 计提比例(%) | 计提理由        |
|------|----------------|---------------|---------|-------------|
| 客户一  | 26,417,508.62  | 23,775,757.76 | 90.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户二  | 18,620,000.00  | 14,896,000.00 | 80.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户三  | 17,733,150.00  | 7,753,145.00  | 43.72   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户四  | 14,960,798.94  | 10,472,559.26 | 70.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户五  | 13,808,961.80  | 11,047,169.44 | 80.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户六  | 9,824,700.00   | 3,929,880.00  | 40.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户七  | 9,507,203.24   | 8,556,482.92  | 90.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户八  | 6,192,000.00   | 1,857,600.00  | 30.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户九  | 15,495,990.23  | 2,324,398.53  | 15.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户十  | 19,645,600.00  | 3,160,000.00  | 16.09   | 可回收金额低于账面价值 |
| 合 计  | 152,205,912.83 | 87,772,992.91 | 57.67   |             |

（3）组合中，按其他信用组合计提坏账准备为应收国家新能源补贴款，不计提坏账准备。

（4）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账 龄     | 期末余额             |        |               | 期初余额             |       |               |
|---------|------------------|--------|---------------|------------------|-------|---------------|
|         | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 账面余额             | 比例(%) | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 1,456,923,448.13 | 53.86  | 72,846,172.41 | 1,197,382,514.35 | 59.06 | 59,869,125.72 |
| 1 至 2 年 | 694,050,867.20   | 25.66  | 69,405,086.72 | 452,819,609.20   | 22.33 | 45,281,960.92 |
| 2 至 3 年 | 390,083,029.89   | 14.42  | 58,512,454.48 | 273,999,253.52   | 13.51 | 41,099,888.03 |



| 账 龄     | 期末余额             |        |                | 期初余额             |        |                |
|---------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
|         | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备           | 账面余额             | 比例(%)  | 坏账准备           |
| 3 至 4 年 | 85,460,084.08    | 3.16   | 17,092,016.82  | 55,743,799.26    | 2.75   | 11,148,759.85  |
| 4 至 5 年 | 34,757,316.18    | 1.28   | 8,689,329.05   | 2,394,076.26     | 0.12   | 598,519.06     |
| 5 年以上   | 43,861,800.20    | 1.62   | 43,861,800.20  | 45,217,839.84    | 2.23   | 45,217,839.84  |
| 合 计     | 2,705,136,545.68 | 100.00 | 270,406,859.68 | 2,027,557,092.43 | 100.00 | 203,216,093.42 |

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称   | 账面余额          | 坏账金额          | 计提比例(%) | 计提理由        |
|--------|---------------|---------------|---------|-------------|
| 客户一    | 4,689,028.00  | 2,813,416.80  | 60.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户二    | 4,590,000.00  | 4,590,000.00  | 100.00  | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户三    | 2,924,000.00  | 877,200.00    | 30.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户四    | 2,278,233.94  | 1,139,116.97  | 50.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户五    | 2,144,872.85  | 1,676,190.35  | 78.15   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户六    | 2,068,225.32  | 2,068,225.32  | 100.00  | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户七    | 1,894,200.00  | 1,894,200.00  | 100.00  | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户八    | 1,776,800.00  | 1,421,440.00  | 80.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户九    | 1,580,000.00  | 1,106,000.00  | 70.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户十    | 1,438,000.00  | 273,100.00    | 18.99   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户十一   | 1,263,600.00  | 379,080.00    | 30.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户十二   | 1,122,576.92  | 1,122,576.92  | 100.00  | 可回收金额低于账面价值 |
| 其他小额客户 | 6,251,773.51  | 4,359,181.59  | 69.73   | 可回收金额低于账面价值 |
| 合 计    | 34,021,310.54 | 23,719,727.95 | 69.72   |             |

(6) 本期计提坏账准备金额 73,902,049.37 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

| 客户名称           | 核销金额      | 核销原因 |
|----------------|-----------|------|
| 张家港市双山公共交通有限公司 | 70,000.00 | 无法收回 |

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,770,443,320.56 元, 占应收账款总额的 62.08%, 相应计提的坏账准备汇总金额 83,307,455.73 元。

(9) 公司分别与兴业银行扬州分行、工商银行扬州分行、恒生银行上海分行、山东重工集团财务有限公司签订应收账款质押协议, 截止 2018 年 12 月 31 日, 质押应收账款余额为 3,166,392,210.79 元, 用于办理借款余额 2,082,424,776.00 元, 应付票据 250,000,000.00 元。

### 注释 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

| 账 龄     | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金 额           | 比例(%)  | 金 额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 38,489,074.02 | 76.35  | 51,499,820.54 | 79.18  |
| 1 至 2 年 | 1,347,434.36  | 2.67   | 7,452,507.67  | 11.46  |
| 2 至 3 年 | 4,236,524.82  | 8.40   | 1,314,592.01  | 2.02   |
| 3 年以上   | 6,341,209.91  | 12.58  | 4,772,456.42  | 7.34   |
| 合 计     | 50,414,243.11 | 100.00 | 65,039,376.64 | 100.00 |

(2) 按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,216,303.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 32.17%。

### 注释 4、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 43,451,044.32 | 39,501,485.18 |
| 合计    | 43,451,044.32 | 39,501,485.18 |

#### 其他应收款部分：

1) 按类别列示其他应收款明细情况

| 种 类                     | 期末余额          |        |               |        |               |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                         | 金 额           | 比例(%)  | 金 额           | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：         | 63,107,896.78 | 88.15  | 19,656,852.46 | 31.15  | 43,451,044.32 |
| 按帐龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 63,107,896.78 | 88.15  | 19,656,852.46 | 31.15  | 43,451,044.32 |
| 不计提坏账准备的款项              |               |        |               |        |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,482,009.60  | 11.85  | 8,482,009.60  | 100.00 |               |
| 合 计                     | 71,589,906.38 | 100.00 | 28,138,862.06 | 39.31  | 43,451,044.32 |

续表

| 种 类                     | 期初余额          |        |               |        |               |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                         | 金 额           | 比例(%)  | 金 额           | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：         | 58,398,524.57 | 87.07  | 18,897,039.39 | 32.36  | 39,501,485.18 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 54,407,810.12 | 81.12  | 18,897,039.39 | 34.73  | 35,510,770.73 |
| 不计提坏账准备的款项              | 3,990,714.45  | 5.95   |               |        | 3,990,714.45  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,672,055.60  | 12.93  | 8,672,055.60  | 100.00 |               |
| 合 计                     | 67,070,580.17 | 100.00 | 27,569,094.99 | 41.10  | 39,501,485.18 |

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账 龄     | 期末余额          |        |               | 期初余额          |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备          | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 36,565,902.76 | 57.94  | 1,828,295.14  | 22,662,755.90 | 41.65  | 1,133,137.80  |
| 1 至 2 年 | 7,298,047.44  | 11.56  | 729,804.74    | 8,556,272.99  | 15.73  | 855,627.30    |
| 2 至 3 年 | 549,397.00    | 0.87   | 82,409.55     | 4,928,408.44  | 9.06   | 739,261.27    |
| 3 至 4 年 | 1,791,366.50  | 2.84   | 358,273.30    | 1,174,074.30  | 2.16   | 234,814.86    |
| 4 至 5 年 | 326,817.80    | 0.52   | 81,704.45     | 1,536,133.78  | 2.82   | 384,033.45    |
| 5 年以上   | 16,576,365.28 | 26.27  | 16,576,365.28 | 15,550,164.71 | 28.58  | 15,550,164.71 |
| 合 计     | 63,107,896.78 | 100.00 | 19,656,852.46 | 54,407,810.12 | 100.00 | 18,897,039.39 |

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容         | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例(%) | 计提理由   |
|-----------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 个人借款            | 3,931,669.10 | 3,931,669.10 | 100.00  | 无法收回   |
| 保证金             | 143,800.00   | 143,800.00   | 100.00  | 无法收回   |
| 东风德纳车桥有限公司      | 453,865.49   | 453,865.49   | 100.00  | 账款无法收回 |
| 东风汽车有限公司东风客车公司  | 412,762.11   | 412,762.11   | 100.00  | 账款无法收回 |
| 武汉爱普车用空调有限公司    | 283,500.00   | 283,500.00   | 100.00  | 账款无法收回 |
| 上海灏维电子公司        | 197,402.00   | 197,402.00   | 100.00  | 账款无法收回 |
| 中国第一汽车集团公司客车底盘厂 | 160,660.60   | 160,660.60   | 100.00  | 账款无法收回 |
| 其他小额款项          | 2,898,350.30 | 2,898,350.30 | 100.00  | 账款无法收回 |



| 其他应收款内容 | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------|--------------|--------------|---------|------|
| 合 计     | 8,482,009.60 | 8,482,009.60 | 100.00  | --   |

(4) 本期计提坏账准备金额为 569,767.07 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质          | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 备用金           | 11,175,074.02 | 12,702,747.27 |
| 托管到期难以收回的国债投资 | 9,021,000.00  | 9,021,000.00  |
| 保证金及押金        | 13,520,078.00 | 5,468,273.00  |
| 动能费           | 1,932,252.85  | 2,894,698.29  |
| 应返还的所得税       | 3,975,511.75  | 3,975,511.75  |
| 融资租赁保证金       | 20,222,646.23 | 18,040,666.23 |
| 税金往来          | 75,173.85     | 4,080,393.41  |
| 其 他           | 11,668,169.68 | 10,887,290.22 |
| 合 计           | 71,589,906.38 | 67,070,580.17 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项内容              | 金 额           | 年 限   | 占其他应收款总<br>额的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额  |
|------|-------------------|---------------|-------|--------------------|---------------|
| 第一名  | 托管到期难以收<br>回的国债投资 | 9,021,000.00  | 5 年以上 | 12.60              | 9,021,000.00  |
| 第二名  | 融资租赁保证金           | 8,363,738.23  | 2 年以内 | 11.68              | 586,326.82    |
| 第三名  | 融资租赁保证金           | 4,623,305.00  | 1 年以内 | 6.46               | 231,165.25    |
| 第四名  | 应返还的所得税           | 3,975,511.75  | 5 年以上 | 5.55               | 3,975,511.75  |
| 第五名  | 融资租赁保证金           | 3,500,000.00  | 1 年以内 | 4.89               | 175,000.00    |
| 合 计  | --                | 29,483,554.98 | --    | 41.18              | 13,989,003.82 |

## 注释 5、存货

(1) 按存货种类分项列示如下

| 存货项目 | 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  | 101,643,367.77 | 16,839,100.91 | 84,804,266.86 | 101,931,160.82 | 14,895,322.31 | 87,035,838.51 |
| 在产品  | 102,020,711.15 | 15,419,830.10 | 86,600,881.05 | 102,422,898.06 | 10,072,938.32 | 92,349,959.74 |
| 库存商品 | 55,603,370.55  | 23,456,336.69 | 32,147,033.86 | 34,395,957.97  | 12,016,392.04 | 22,379,565.93 |
| 周转材料 | 902,063.14     |               | 902,063.14    | 1,026,802.47   |               | 1,026,802.47  |

| 存货项目 | 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           |
| 合计   | 260,169,512.61 | 55,715,267.70 | 204,454,244.91 | 239,776,819.32 | 36,984,652.67 | 202,792,166.65 |

(2) 存货跌价准备的增减变动情况列示如下

| 存货项目 | 期初余额          | 本期计提额         | 本期减少额 |              | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|
|      |               |               | 转回    | 转销           |               |
| 原材料  | 14,895,322.31 | 4,266,986.50  |       | 2,323,207.90 | 16,839,100.91 |
| 在产品  | 10,072,938.32 | 5,433,737.05  |       | 86,845.27    | 15,419,830.10 |
| 库存商品 | 12,016,392.04 | 12,536,169.33 |       | 1,096,224.68 | 23,456,336.69 |
| 合 计  | 36,984,652.67 | 22,236,892.88 |       | 3,506,277.85 | 55,715,267.70 |

(3) 存货跌价准备情况说明如下

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|------|-------------|---------------|-----------------------|
| 原材料  | 可变现净值低于账面价值 | 无             | 0.00                  |
| 在产品  | 可变现净值低于账面价值 | 无             | 0.00                  |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面价值 | 无             | 0.00                  |

#### 注释 6、其他流动资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 53,919,793.13 | 75,129,309.84 |
| 多交的所得税 | 966,903.88    | 5,256.04      |
| 合 计    | 54,886,697.01 | 75,134,565.88 |

#### 注释 7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

| 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： | 1,129,000.00 |      | 1,129,000.00 | 21,129,000.00 |      | 21,129,000.00 |
| 按公允价值计量   |              |      |              |               |      |               |
| 按成本计量的    | 1,129,000.00 |      | 1,129,000.00 | 21,129,000.00 |      | 21,129,000.00 |
| 合 计       | 1,129,000.00 |      | 1,129,000.00 | 21,129,000.00 |      | 21,129,000.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

| 被投资单位 | 账面余额 |
|-------|------|
|-------|------|

|             | 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 |              |
| 邗江华进交通有限公司  | 1,129,000.00  |      |               | 1,129,000.00 |
| 合 计         | 21,129,000.00 |      | 20,000,000.00 | 1,129,000.00 |

## 续表

| 被投资单位       | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 本期现金红<br>利 |
|-------------|------|------|------|----|-------------------|------------|
|             | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |                   |            |
| 北京市长途汽车有限公司 |      |      |      |    |                   |            |
| 邗江华进交通有限公司  |      |      |      |    | 很小                | 237,090.00 |
| 合 计         |      |      |      |    | --                | 237,090.00 |

## 注释 8、固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 222,291,725.37 | 235,154,680.27 |
| 固定资产清理 |                | 67,873.69      |
| 合计     | 222,291,725.37 | 235,222,553.96 |

## 固定资产：

## (1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 电子设备          |
|------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |                |               |
| 1、期初余额     | 72,907,735.97 | 232,724,083.45 | 14,123,325.73 |
| 2、本期增加金额   | 318,281.75    | 3,445,771.27   | 4,697,190.52  |
| (1) 购 置    |               | 798,912.67     | 1,325,715.89  |
| (2) 在建工程转入 | 318,281.75    | 2,646,858.60   | 3,371,474.63  |
| 3、本期减少金额   |               |                |               |
| (1) 处置或报废  |               |                |               |
| 4、期末余额     | 73,226,017.72 | 236,169,854.72 | 18,820,516.25 |
| 二、累计折旧     |               |                |               |
| 1、期初余额     | 14,399,425.65 | 67,264,385.43  | 9,295,262.35  |
| 2、本期增加金额   | 2,317,194.45  | 16,974,767.38  | 1,301,443.56  |
| (1) 计 提    | 2,317,194.45  | 16,974,767.38  | 1,301,443.56  |
| 3、本期减少金额   |               |                |               |
| (1) 处置或报废  |               |                |               |
| 4、期末余额     | 16,716,620.10 | 84,239,152.81  | 10,596,705.91 |



| 项 目      | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 电子设备         |
|----------|---------------|----------------|--------------|
| 三、减值准备   |               |                |              |
| 1、期初余额   |               | 52,481.02      |              |
| 2、本期增加金额 |               | 638,422.20     |              |
| 3、本期减少金额 |               |                |              |
| 4、期末余额   |               | 690,903.22     |              |
| 四、账面价值   |               |                |              |
| 1、期末账面价值 | 56,509,397.62 | 151,239,798.69 | 8,223,810.34 |
| 2、期初账面价值 | 58,508,310.32 | 165,407,217.00 | 4,828,063.38 |

续表

| 项 目       | 运输设备          | 其他设备         | 合 计            |
|-----------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |              |                |
| 1、期初余额    | 10,092,038.55 | 1,174,338.37 | 331,021,522.07 |
| 2、本期增加金额  | 892,696.82    | 170,790.00   | 9,524,730.36   |
| （1）购 置    | 437,310.35    | 170,790.00   | 2,732,728.91   |
| （2）在建工程转入 | 455,386.47    |              | 6,792,001.45   |
| 3、本期减少金额  | 535,250.00    |              | 535,250.00     |
| （1）处置或报废  | 535,250.00    |              | 535,250.00     |
| 4、期末余额    | 10,449,485.37 | 1,345,128.37 | 340,011,002.43 |
| 二、累计折旧    |               |              |                |
| 1、期初余额    | 4,020,147.02  | 835,140.33   | 95,814,360.78  |
| 2、本期增加金额  | 908,319.59    | 97,516.84    | 21,599,241.82  |
| （1）计提     | 908,319.59    | 97,516.84    | 21,599,241.82  |
| 3、本期减少金额  | 385,228.76    |              | 385,228.76     |
| （1）处置或报废  | 385,228.76    |              | 385,228.76     |
| 4、期末余额    | 4,543,237.85  | 932,657.17   | 117,028,373.84 |
| 三、减值准备    |               |              |                |
| 1、期初余额    |               |              | 52,481.02      |
| 2、本期增加金额  |               |              | 638,422.20     |
| 3、本期减少金额  |               |              |                |
| 4、期末余额    |               |              | 690,903.22     |
| 四、账面价值    |               |              |                |
| 1、期末账面价值  | 5,906,247.52  | 412,471.20   | 222,291,725.37 |
| 2、期初账面价值  | 6,071,891.53  | 339,198.04   | 235,154,680.27 |

（2）本期由在建工程转入固定资产原值为6,792,001.45元。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无用于抵押的固定资产。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在个别重大暂时闲置固定资产。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无通过融资租赁方式租入的固定资产。

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日, 子公司厦门丰泰公司尚未办妥产权证书的厂房等房屋建筑物原值为 7,229.81 万元。

#### 注释 9、在建工程

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 8,774,798.63 | 3,877,092.75 |
| 工程物资 |              |              |
| 合计   | 8,774,798.63 | 3,877,092.75 |

#### 在建工程部分:

##### (1) 在建工程基本情况

| 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         |
| PDM 实施                       |              |      |              | 307,745.28   |      | 307,745.28   |
| ERP 升级实施项目                   |              |      |              | 417,010.05   |      | 417,010.05   |
| 纯电动客车动力系统实验台架                |              |      |              | 1,371,919.34 |      | 1,371,919.34 |
| 监控改造                         | 167,090.91   |      | 167,090.91   |              |      |              |
| 电池溯源系统                       | 172,413.80   |      | 172,413.80   |              |      |              |
| AVL CRUISE 软件                | 275,384.62   |      | 275,384.62   |              |      |              |
| medini analyze Enterprise 软件 | 292,500.00   |      | 292,500.00   |              |      |              |
| 电池充放电试验台                     | 425,641.38   |      | 425,641.38   |              |      |              |
| 其他技改项目                       | 198,718.33   |      | 198,718.33   | 33,218.08    |      | 33,218.08    |
| 小 计                          | 1,531,749.04 |      | 1,531,749.04 | 2,129,892.75 |      | 2,129,892.75 |
| 预付工程款                        | 7,243,049.59 |      | 7,243,049.59 | 1,747,200.00 |      | 1,747,200.00 |
| 合 计                          | 8,774,798.63 |      | 8,774,798.63 | 3,877,092.75 |      | 3,877,092.75 |

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称       | 预算数          | 期初余额         | 本期增加       | 转入固定资产       | 其他减少       | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|------|
| PDM 实施     | 580,300.00   | 307,745.28   | 132,075.47 |              | 439,820.75 |      |
| ERP 升级实施项目 | 474,298.00   | 417,010.05   |            |              | 417,010.05 |      |
| 纯电动客车动力系   | 1,580,000.00 | 1,371,919.34 |            | 1,371,919.34 |            |      |

| 项目名称              | 预算数           | 期初余额         | 本期增加         | 转入固定资产       | 其他减少       | 期末余额         |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 统实验台架             |               |              |              |              |            |              |
| 燃料电池系统            | 3,023,932.00  |              | 907,179.60   |              |            | 907,179.60   |
| 试制车间实验室改造         | 2,783,000.00  |              | 834,900.00   |              |            | 834,900.00   |
| 四立柱轮胎耦合整车道路模拟试验系统 | 5,500,000.00  |              | 1,650,000.00 |              |            | 1,650,000.00 |
| 涉水路、爬坡路、沥青广场      | 2,950,000.00  |              | 885,000.00   |              |            | 885,000.00   |
| AVL CRUISE 软件     | 1,074,000.00  |              | 275,384.62   |              |            | 275,384.62   |
| 电池充放电试验台          | 498,000.00    |              | 425,641.38   |              |            | 425,641.38   |
| 合计                | 18,463,530.00 | 2,096,674.67 | 5,110,181.07 | 1,371,919.34 | 856,830.80 | 4,978,105.60 |

续表

| 项目名称              | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源    |
|-------------------|-------------|------|-----------|--------------|-------------|---------|
| PDM 实施            | 76%         | 100% |           |              |             | 自筹资金及借款 |
| ERP 升级实施项目        | 88%         | 100% |           |              |             | 自筹资金及借款 |
| 纯电动客车动力系统实验台架     | 87%         | 100% |           |              |             | 自筹资金及借款 |
| 燃料电池系统            | 30%         | 60%  |           |              |             | 自筹资金及借款 |
| 试制车间实验室改造         | 30%         | 90%  |           |              |             | 自筹资金及借款 |
| 四立柱轮胎耦合整车道路模拟试验系统 | 30%         | 30%  |           |              |             | 自筹资金及借款 |
| 涉水路、爬坡路、沥青广场      | 30%         | 90%  |           |              |             | 自筹资金及借款 |
| AVL CRUISE 软件     | 26%         | 26%  |           |              |             | 自筹资金及借款 |
| 电池充放电试验台          | 85%         | 85%  |           |              |             | 自筹资金及借款 |
| 合计                |             |      |           |              |             |         |

注：截止 2018 年 12 月 31 日，在建工程未出现减值迹象，故未计提减值准备。

#### 注释 10、无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 软 件           | 专利权       | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 |               |               |           |               |
| 期初余额   | 51,154,008.34 | 10,582,679.85 | 50,735.00 | 61,787,423.19 |
| 本期增加金额 |               | 2,186,418.31  |           | 2,186,418.31  |



|         |               |               |           |               |
|---------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 其中：购置   |               | 2,186,418.31  |           | 2,186,418.31  |
| 内部研发    |               |               |           |               |
| 本期减少金额  |               |               |           |               |
| 期末余额    | 51,154,008.34 | 12,769,098.16 | 50,735.00 | 63,973,841.50 |
| 二、累计摊销  |               |               |           |               |
| 期初余额    | 6,692,221.01  | 6,443,661.95  |           | 13,135,882.96 |
| 本期增加金额  | 1,172,618.52  | 754,802.52    | 7,247.88  | 1,934,668.92  |
| 其中：本期计提 | 1,172,618.52  | 754,802.52    | 7,247.88  | 1,934,668.92  |
| 本期减少金额  |               |               |           |               |
| 期末余额    | 7,864,839.53  | 7,198,464.47  | 7,247.88  | 15,070,551.88 |
| 三、减值准备  |               |               |           |               |
| 期初余额    |               |               |           |               |
| 本期增加金额  |               |               |           |               |
| 本期减少金额  |               |               |           |               |
| 期末余额    |               |               |           |               |
| 四、账面价值  |               |               |           |               |
| 期末账面价值  | 43,289,168.81 | 5,570,633.69  | 43,487.12 | 48,903,289.62 |
| 期初账面价值  | 44,461,787.33 | 4,139,017.90  | 50,735.00 | 48,651,540.23 |

## 注释 11、商誉

### （1）商誉账面原值

| 被投资单位名称         | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 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

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，将厦门丰泰国际新能源汽车有限公司 2018 年 12 月 31 日所有资产认定为一个资产组。本公司根据管理层批准的财务预算预计厦门丰泰公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值。

## 注释 12、长期待摊费用

| 项 目  | 原 值           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 本期摊销         | 累计摊销         | 期末余额         |
|------|---------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|--------------|
| 工装模具 | 10,820,523.76 | 2,143,890.17 | 4,389,154.81 |      | 1,986,415.38 | 6,273,894.16 | 4,546,629.60 |
| 合 计  | 10,820,523.76 | 2,143,890.17 | 4,389,154.81 |      | 1,986,415.38 | 6,273,894.16 | 4,546,629.60 |

### 注释 13、资产减值准备

| 项 目      | 期初余额           | 本期增加额          | 本期减少额 |              | 期末余额           |
|----------|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|
|          |                |                | 转 回   | 转 销          |                |
| 坏账准备     | 335,636,626.16 | 79,769,296.44  |       | 70,000.00    | 415,335,922.60 |
| 存货跌价准备   | 36,984,652.67  | 22,236,892.88  |       | 3,506,277.85 | 55,715,267.70  |
| 固定资产减值准备 | 52,481.02      | 638,422.20     |       |              | 690,903.22     |
| 合 计      | 372,673,759.85 | 102,644,611.52 |       | 3,576,277.85 | 471,742,093.52 |

### 注释 14、短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

| 借款条件 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 123,361,923.30 | 117,807,027.78 |
| 质押借款 | 150,000,000.00 | 92,000,000.00  |
| 委托贷款 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 合 计  | 453,361,923.30 | 389,807,027.78 |

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 公司从山东重工集团财务有限公司取得短期委托贷款 180,000,000.00 元，以应收账款作为质押，委托人为潍柴（扬州）亚星汽车有限公司。

### 注释 15、应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 987,657,963.90   | 783,916,878.58   |
| 应付账款 | 842,351,637.47   | 973,202,408.50   |
| 合计   | 1,830,009,601.37 | 1,757,119,287.08 |

#### 应付票据部分：

(1) 应付票据余额情况

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 737,657,963.90 | 577,486,878.58 |
| 商业承兑汇票 | 250,000,000.00 | 206,430,000.00 |

| 项 目 | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 987,657,963.90 | 783,916,878.58 |

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 无已到期未支付的应付票据。

#### 应付账款部分:

(1) 应付账款余额情况

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 644,817,234.24 | 793,501,978.29 |
| 1-2 年 | 81,120,935.47  | 109,608,846.22 |
| 2-3 年 | 66,002,743.57  | 32,211,230.47  |
| 3 年以上 | 50,410,724.19  | 37,880,353.52  |
| 合 计   | 842,351,637.47 | 973,202,408.50 |

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年未偿还的大额应付账款的金额为 123,987,785.17 元, 明细情况如下:

| 单位名称  | 期末余额          | 账 龄   | 性 质        |
|-------|---------------|-------|------------|
| 供应商一  | 47,119,721.98 | 1-3 年 | 未结算加工费、设备款 |
| 供应商二  | 10,315,765.42 | 2-3 年 | 未结算货款      |
| 供应商三  | 9,157,000.00  | 1-2 年 | 未结算设备款     |
| 供应商四  | 7,598,454.67  | 1-2 年 | 未结算货款      |
| 供应商五  | 3,187,960.54  | 1-2 年 | 未结算货款      |
| 供应商六  | 3,145,783.21  | 1-2 年 | 未结算货款      |
| 供应商七  | 3,086,581.19  | 1-2 年 | 未结算货款      |
| 供应商八  | 3,039,826.10  | 1 年以上 | 未结算货款      |
| 供应商九  | 2,697,776.00  | 1-2 年 | 未结算货款      |
| 供应商十  | 2,689,916.00  | 1-3 年 | 未结算货款      |
| 供应商十一 | 2,421,170.96  | 1 年以上 | 未结算货款      |
| 供应商十二 | 2,035,897.44  | 1-2 年 | 未结算货款      |
| 供应商十三 | 1,939,842.17  | 1-3 年 | 未结算货款      |
| 供应商十四 | 1,607,200.00  | 1-2 年 | 未结算货款      |
| 供应商十五 | 1,573,707.38  | 1-2 年 | 未结算货款      |
| 供应商十六 | 1,536,415.75  | 1-2 年 | 未结算货款      |
| 供应商十七 | 1,523,286.22  | 1-2 年 | 未结算货款      |

| 单位名称   | 期末余额           | 账 龄   | 性 质   |
|--------|----------------|-------|-------|
| 供应商十八  | 1,486,188.03   | 3 年以上 | 未结算货款 |
| 供应商十九  | 1,470,745.75   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商二十  | 1,398,293.86   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商二十一 | 1,392,260.49   | 3 年以上 | 未结算货款 |
| 供应商二十二 | 1,299,326.08   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商二十三 | 1,290,940.84   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商二十四 | 1,236,796.59   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商二十五 | 1,210,854.68   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商二十六 | 1,210,316.42   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商二十七 | 1,149,410.00   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商二十八 | 1,063,023.48   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商二十九 | 1,038,130.61   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商三十  | 1,028,240.00   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商三十一 | 1,017,320.00   | 3 年以上 | 未结算货款 |
| 供应商三十二 | 1,011,189.70   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 供应商三十三 | 1,008,443.61   | 1-2 年 | 未结算货款 |
| 合 计    | 123,987,785.17 | --    | --    |

#### 注释 16、预收款项

##### 预收款项余额情况

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 14,482,207.31 | 33,168,962.72 |
| 1-2 年 | 13,577,300.04 | 6,453,888.69  |
| 2-3 年 | 2,859,624.83  | 2,636,501.71  |
| 3 年以上 | 7,093,536.24  | 6,525,544.70  |
| 合 计   | 38,012,668.42 | 48,784,897.82 |

#### 注释 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 28,780,334.36 | 172,764,433.33 | 168,414,640.03 | 33,130,127.66 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,609,300.58  | 18,441,574.40  | 18,207,430.67  | 1,843,444.31  |



| 项 目  | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 辞退福利 |               | 440,522.00     | 440,522.00     |               |
| 合 计  | 30,389,634.94 | 191,646,529.73 | 187,062,592.70 | 34,973,571.97 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额          | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,439,328.09 | 140,316,583.90 | 138,509,369.09 | 25,246,542.90 |
| 二、职工福利费       |               | 9,610,099.59   | 9,610,099.59   |               |
| 三、社会保险费       | 850,348.93    | 9,725,112.71   | 9,638,424.73   | 937,036.91    |
| 其中：医疗保险费      | 728,289.09    | 8,516,111.47   | 8,406,799.30   | 837,601.26    |
| 工伤保险费         | 79,079.61     | 668,324.08     | 699,003.36     | 48,400.33     |
| 生育保险费         | 42,980.23     | 540,677.16     | 532,622.07     | 51,035.32     |
| 四、住房公积金       | 738,516.86    | 9,677,759.20   | 9,543,559.16   | 872,716.90    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,752,140.48  | 3,434,877.93   | 1,113,187.46   | 6,073,830.95  |
| 合 计           | 28,780,334.36 | 172,764,433.33 | 168,414,640.03 | 33,130,127.66 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,525,785.06 | 17,937,186.07 | 17,710,015.62 | 1,752,955.51 |
| 2、失业保险费  | 83,515.52    | 504,388.33    | 497,415.05    | 90,488.80    |
| 3、企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合 计      | 1,609,300.58 | 18,441,574.40 | 18,207,430.67 | 1,843,444.31 |

## 注释 18、应交税费

| 税 种   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | 757.14        |               |
| 消费税   | 842,320.58    | 842,320.58    |
| 城建税   | 2,476,722.23  | 2,476,669.23  |
| 教育费附加 | 1,413,792.10  | 1,413,754.93  |
| 企业所得税 | 10,033,901.08 | 15,643,377.34 |
| 房产税   | 725,763.77    | 725,763.77    |
| 个人所得税 | 246,775.21    | 632,517.25    |
| 土地使用税 | 193,723.86    | 193,723.86    |

| 税 种 | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 印花税 | 301,765.91    | 307,161.91    |
| 合 计 | 16,235,521.88 | 22,235,288.87 |

**注释 19、其他应付款**

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 5,048,780.46   | 4,334,928.85   |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 362,483,898.11 | 352,879,089.75 |
| 合计    | 367,532,678.57 | 357,214,018.60 |

**应付利息：**

| 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 | 2,973,389.91 | 3,016,100.34 |
| 短期借款应付利息        | 2,075,390.55 | 1,318,828.51 |
| 合 计             | 5,048,780.46 | 4,334,928.85 |

**其他应付款：**
**(1) 其他应付款按款项性质分类情况**

| 项 目           | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付租赁费         | 140,423,267.63 | 108,685,471.63 |
| 应付公告费检测费      | 20,608,288.93  | 34,968,099.60  |
| 应付促销营业费及市场开拓费 | 60,903,336.42  | 76,501,949.37  |
| 应付运保佣及港口费     | 19,752,218.36  | 17,563,364.08  |
| 应付三包费用        | 28,044,676.77  | 9,842,501.42   |
| 应付合作开发技术使用费   | 19,650,600.00  | 19,312,485.42  |
| 应付外部加工费       | 16,066,655.62  | 30,011,999.92  |
| 应付保证金         | 8,192,089.33   | 6,867,839.04   |
| 应付供应商款        | 14,682,604.42  | 35,412,958.93  |
| 其 他           | 34,160,160.63  | 13,712,420.34  |
| 合 计           | 362,483,898.11 | 352,879,089.75 |

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款**

| 单位名称 | 金 额 | 款项性质或内容 |
|------|-----|---------|
|------|-----|---------|

| 单位名称           | 金 额            | 款项性质或内容                   |
|----------------|----------------|---------------------------|
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 127,072,824.98 | 房屋设备租金、星 8 产品合作开发费及其他代付款项 |
| 扬州亚星商用车有限公司    | 1,300,644.12   | 采购模具及材料                   |
| 国内单位一          | 1,250,000.00   | 投标保证金                     |
| 合 计            | 129,623,469.10 | --                        |

#### 注释 20、一年内到期的非流动负债

##### （1）明细情况

| 项 目        | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 302,300,056.00 | 301,731,752.00 |
| 合 计        | 302,300,056.00 | 301,731,752.00 |

##### （2）一年内到期的长期借款按分类列示如下

| 借款条件 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 |                | 83,000,000.00  |
| 保证借款 |                | 13,600,000.00  |
| 质押借款 | 302,300,056.00 | 205,131,752.00 |
| 合 计  | 302,300,056.00 | 301,731,752.00 |

注：公司从山东重工集团财务有限公司取得一年以内到期的质押借款 182,720,000.00 元。

#### 注释 21、长期借款

##### （1）长期借款按分类列示如下

| 借款条件 | 期末余额             | 期初余额             | 利率区间        |
|------|------------------|------------------|-------------|
| 信用借款 |                  |                  |             |
| 保证借款 |                  |                  |             |
| 质押借款 | 1,533,124,720.00 | 1,197,309,174.00 | 4.036%-5.7% |
| 委托贷款 | 280,000,000.00   | 280,000,000.00   | 4.75%       |
| 合 计  | 1,813,124,720.00 | 1,477,309,174.00 | -           |

（2）公司从山东重工集团财务有限公司取得委托借款截止 2018 年 12 月 31 日余额为 280,000,000.00 元，委托人为潍柴（扬州）亚星汽车有限公司。

（3）质押借款情况详见附注五应收账款说明。

#### 注释 22、预计负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 预计新能源客车电池三包费用 | 97,024,199.51 | 70,592,823.67 |
| 商业票据预计损失      | 1,754,600.00  |               |
| 合 计           | 98,778,799.51 | 70,592,823.67 |

注 1：预计新能源客车电池三包费用，系因公司对客户的新能源客车电池三包承诺年限高于电池供应厂家对公司的三包承诺年限所导致。

注 2：商业票据预计损失详见附注九、2.2。

### 注释 23、递延收益

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 500,000.00 |      | 100,000.00 | 400,000.00 | 详见注释 |
| 合 计  | 500,000.00 |      | 100,000.00 | 400,000.00 | --   |

#### 涉及政府补助的项目

| 负债项目         | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 工业基础设施建设扶持资金 | 500,000.00 |          | 100,000.00 |      | 400,000.00 | 与资产相关       |
| 合 计          | 500,000.00 |          | 100,000.00 |      | 400,000.00 | --          |

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

### 注释 24、股本

| 项 目  | 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 |

### 注释 25、资本公积

| 项 目    | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价   | 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 |

### 注释 26、专项储备

| 项 目   | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,021,253.32 | 5,309,251.75 | 4,903,929.05 | 5,426,576.02 |



| 项 目 | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,021,253.32 | 5,309,251.75 | 4,903,929.05 | 5,426,576.02 |

### 注释 27、盈余公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 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 |
| 合 计    | 42,566,226.78 |       |       | 42,566,226.78 |

### 注释 28、未分配利润

| 项 目                   | 金 额             | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润           | -435,016,585.81 | --      |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 | --      |
| 调整后年初未分配利润            | -435,016,585.81 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 13,072,174.36   | --      |
| 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               | -421,944,411.45 |         |

### 注释 29、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、营业成本明细

| 项 目    | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,427,696,910.17 | 2,376,577,309.18 |
| 其他业务收入 | 29,889,526.42    | 10,152,472.04    |
| 合 计    | 2,457,586,436.59 | 2,386,729,781.22 |
| 主营业务成本 | 1,982,606,239.94 | 1,949,292,408.16 |
| 其他业务成本 | 10,032,764.53    | 6,177,077.11     |
| 合 计    | 1,992,639,004.47 | 1,955,469,485.27 |

#### （2）主营业务按行业分项列示如下

| 行业名称  | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 机械制造业 | 2,427,696,910.17 | 1,982,606,239.94 | 2,376,577,309.18 | 1,949,292,408.16 |

| 行业名称 | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 合 计  | 2,427,696,910.17 | 1,982,606,239.94 | 2,376,577,309.18 | 1,949,292,408.16 |

(3) 主营业务按产品分项列示如下

| 产品名称 | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 客车销售 | 2,321,528,229.99 | 1,889,656,735.02 | 2,141,537,759.65 | 1,739,712,732.72 |
| 配件销售 | 106,168,680.18   | 92,949,504.92    | 235,039,549.53   | 209,579,675.44   |
| 合 计  | 2,427,696,910.17 | 1,982,606,239.94 | 2,376,577,309.18 | 1,949,292,408.16 |

(4) 主营业务按地区分项列示如下

| 地区名称 | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 国 内  | 1,546,029,218.69 | 1,233,201,039.39 | 1,655,169,793.23 | 1,359,916,906.51 |
| 国 外  | 881,667,691.48   | 749,405,200.55   | 721,407,515.95   | 589,375,501.65   |
| 合 计  | 2,427,696,910.17 | 1,982,606,239.94 | 2,376,577,309.18 | 1,949,292,408.16 |

(5) 本期公司前五名客户的营业收入共计 1,009,478,376.01 元，占营业收入的 41.08%。

### 注释 30、税金及附加

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 城市建设税 | 239.50       | 1,251.25     |
| 教育费附加 | 209.22       | 1,251.25     |
| 印花税   | 596,688.40   | 818,442.80   |
| 房产税   | 845,737.68   | 845,737.68   |
| 车船税   | 7,719.60     | 9,330.60     |
| 土地使用税 | 387,447.72   | 387,447.72   |
| 合 计   | 1,838,042.12 | 2,063,461.30 |

### 注释 31、销售费用

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 促销营业费 | 19,906,125.17 | 37,139,124.88 |
| 工资性费用 | 24,473,750.67 | 22,260,147.23 |
| 差旅费   | 14,705,420.94 | 10,887,261.44 |
| 运输费   | 12,184,637.62 | 6,691,348.40  |

| 项 目      | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 业务招待费    | 4,381,841.90   | 3,802,824.41   |
| 三包及维修服务费 | 45,006,956.27  | 36,988,041.41  |
| 融资租赁手续费  | 7,888,682.72   | 30,542,949.16  |
| 保险及投标费   | 4,902,981.03   | 1,008,865.02   |
| 其 他      | 3,938,093.78   | 13,882,190.54  |
| 合 计      | 137,388,490.10 | 163,202,752.49 |

**注释 32、管理费用**

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 工资性费用  | 35,392,087.39 | 32,962,423.85 |
| 租赁费    | 2,629,005.72  | 2,629,005.74  |
| 折旧及摊销  | 3,685,996.54  | 3,482,326.53  |
| 中介机构费  | 2,135,460.98  | 1,924,590.59  |
| 燃料及材料费 | 137,323.15    | 40,184.56     |
| 其 他    | 7,943,780.37  | 6,531,834.02  |
| 合 计    | 51,923,654.15 | 47,570,365.29 |

**注释 33、研发费用**

| 项 目             | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 工资性费用           | 30,321,771.06 | 25,412,848.71 |
| 折旧及摊销           | 1,084,534.93  | 885,070.77    |
| 材料费             | 23,791,206.27 | 14,133,820.42 |
| 测试化验加工费         | 1,543,444.53  | 723,187.69    |
| 成果论证/评审/验收费     | 4,511,742.12  | 5,406,205.99  |
| 设计费、制定费、资料费及翻译费 | 11,800,490.46 | 16,292,561.92 |
| 其他              | 2,024,480.92  | 921,415.45    |
| 合 计             | 75,077,670.29 | 63,775,110.95 |

**注释 34、财务费用**

| 项 目    | 本期金额           | 上期金额          |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出   | 108,385,811.56 | 77,346,888.17 |
| 减：利息收入 | 4,010,971.52   | 9,624,148.28  |

| 项 目   | 本期金额           | 上期金额          |
|-------|----------------|---------------|
| 汇兑损益  | -13,550,872.34 | 4,000,417.45  |
| 手续费支出 | 3,217,223.30   | 2,371,673.34  |
| 其他支出  | -1,108,044.21  | -3,623,567.39 |
| 合 计   | 92,933,146.79  | 70,471,263.29 |

### 注释 35、资产减值损失

| 项 目      | 本期金额           | 上期金额          |
|----------|----------------|---------------|
| 坏账损失     | 79,769,296.44  | 5,371,755.78  |
| 存货跌价损失   | 22,236,892.88  | 17,232,647.48 |
| 固定资产减值损失 | 638,422.20     |               |
| 合 计      | 102,644,611.52 | 22,604,403.26 |

### 注释36、其他收益

其他收益明细如下：

| 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 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 燃料电池发动机及商用车产业化技术补助（注 1） | 3,740,000.00 |              | 与收益相关       |
| 新能源汽车推广财政补贴             |              | 3,880,000.00 | 与收益相关       |
| 研发经费补助（注 2）             | 806,400.00   | 777,200.00   | 与收益相关       |
| 保费及资信调查费补贴（注 3）         | 497,688.58   | 201,978.89   | 与收益相关       |
| 社保及维稳补贴                 | 730,782.51   | 799,997.26   | 与收益相关       |
| 鼓励重点企业实现补助（注 4）         | 381,000.00   |              | 与收益相关       |
| 培育骨干企业项目资金（注 5）         | 300,000.00   |              | 与收益相关       |
| 高新技术产品补贴及科技进步奖          | 30,000.00    | 90,000.00    | 与收益相关       |
| 中信保补助                   | 98,976.47    | 312,800.00   | 与收益相关       |
| 基建设施收益（注 6）             | 100,000.00   | 100,000.00   | 与资产相关       |
| 技术改造补助（注 7）             | 108,800.00   |              |             |
| 收到国税水电气退税               | 150,611.45   |              |             |
| 科技项目市级高企奖（注 8）          | 100,000.00   |              |             |
| 科技定额兑现政策补助（注 9）         | 150,000.00   |              |             |



| 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 |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 品牌推广奖励 |              | 120,000.00   | 与收益相关       |
| 其他政府补助 | 159,045.31   | 120,712.57   | 与收益相关       |
| 合 计    | 7,353,304.32 | 6,402,688.72 | --          |

注 1: 根据科技部高技术研究发展中心公布的国家重点研发计划“新能源汽车”重点专项, 我公司参与的“燃料电池发动机及商用车产业化技术与应用”项目成功入选, 在该项目中承担子课题“燃料电池商用车大规模产业化技术研究”的相关研究, 2018 年本公司收到补助 3,740,000.00 元。

注 2: 根据厦门市科学技术局 厦门市财政局 关于印发厦门市市级高新技术企业备案及扶持办法的通知(厦科联[2017]17 号)文件, 2018 年本公司收到企业研发补助 806,400.00 元。

注 3: 根据厦门市商务局、厦门市财政局《关于印发厦门市进出口信用保险扶持资金管理办法的通知》(厦商务【2014】170 号)文件, 2018 年本公司收到保费及资信调查费补贴 497,688.58 元。

注 4: 根据厦门市海沧区人民政府关于印发推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知(厦海政[2017]34 号)文件, 本公司收到鼓励重点企业实现补助 381,000.00 元。

注 5: 根据《扬州市市级发展先进制造业专项资金管理办法》(扬财规[2017]1 号)和《关于组织申报 2017 年度市级先进制造业发展引导资金项目的通知》(扬经信产业[2017]106 号)文件, 2018 年企业收到培育骨干企业项目资金 300,000.00 元。

注 6: 根据厦门市经济发展局、厦门市财政局关于下达 2012 年工业基础设施建设扶持资金的通知厦经行【2012】506 号, 2013 年收到出口加工区 05 地块工业厂房基础设施扶持资金 1,000,000.00 元, 本期计入其他收益 100,000.00 元。

注 7: 根据厦门市海沧区人民政府关于印发推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知(厦海政[2017]34 号)文件, 2018 年本公司收到技术改造补助 108,800.00 元。

注 8: 根据厦门市科学技术局 厦门市财政局 关于印发厦门市市级高新技术企业备案及扶持办法的通知(厦科联[2017]17 号)文件, 2018 年本公司收到科技项目市级高企奖 100,000.00 元。

注 9: 根据厦门市科学技术局 厦门市财政局 关于印发厦门市市级高新技术企业备案及扶持办法的通知(厦科联[2017]17 号)文件, 2018 年本公司收到科技定额兑现政策补助 150,000.00 元。

### 注释 37、投资收益

投资收益明细情况

| 项 目                | 本期金额          | 上期金额       |
|--------------------|---------------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 237,090.00    | 237,090.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 12,542,613.92 |            |
| 合 计                | 12,779,703.92 | 237,090.00 |

#### 注释38、资产处置收益

| 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 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 33,672.08 | 42,523.52 | 33,672.08     |
| 合 计         | 33,672.08 | 42,523.52 | 33,672.08     |

#### 注释 39、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 债务重组利得 |              | 85,286.13    |               |
| 政府补助   | 300,000.00   | 184,196.80   | 300,000.00    |
| 其他     | 1,727,329.39 | 1,045,166.20 | 1,727,329.39  |
| 合 计    | 2,027,329.39 | 1,314,649.13 | 2,027,329.39  |

(2) 政府补助明细如下

| 项 目                    | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|------------|-------------|
| 2017 年度经济社会发展先进集体表彰会奖金 | 300,000.00 |            | 与收益相关       |
| 其他财政补贴                 |            | 184,196.80 | 与收益相关       |
| 合 计                    | 300,000.00 | 184,196.80 | --          |

注：根据扬州市邗江区二〇一七年度经济社会发展先进集体和先进个人的通知，2018 年企业收到表彰奖金 300,000.00 元。

#### 注释 40、营业外支出

| 项 目         | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |           |            |               |
| 债务重组损失      |           | 127,500.00 |               |
| 罚款及滞纳金      | 25,000.00 | 224,142.31 | 25,000.00     |
| 非常损失        |           | 616,659.00 |               |

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 预计票据诉讼损失 | 1,754,600.00 |            | 1,754,600.00  |
| 其他       | 12,902.38    |            | 12,902.38     |
| 合 计      | 1,792,502.38 | 968,301.31 | 1,792,502.38  |

**注释 41、所得税费用**
**(1) 所得税费用表**

| 项 目       | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 当期企业所得税费用 | 7,933,827.10 | 16,320,809.41 |
| 递延所得税费用   |              |               |
| 合 计       | 7,933,827.10 | 16,320,809.41 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目                            | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 23,543,324.48 | 68,601,589.43 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 3,531,498.67  | 10,290,238.41 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 175,039.07    | 2,555,555.28  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -5,123,613.01 | 1,084,302.74  |
| 非应税收入的影响                       | -35,563.50    | -60,563.50    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 323,695.15    | 12,066,833.77 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               | -4,285,533.80 |
| 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 | 17,472,520.04 | 442.55        |
| 加计扣除费用及其他因素的影响                 | -8,409,749.32 | -5,330,466.04 |
| 所得税费用                          | 7,933,827.10  | 16,320,809.41 |

**注释 42、现金流量表项目注释**
**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 2,856,022.96 | 8,331,951.83 |
| 政府补贴 | 7,610,330.93 | 6,694,976.52 |
| 往来款  | 980,834.59   | 547,616.88   |
| 其 他  | 482,199.43   | 541,251.36   |

| 项 目 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 11,929,387.91 | 16,115,796.59 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 营销、促销费   | 25,851,093.51  | 26,754,884.09  |
| 差旅费      | 11,730,733.16  | 7,877,725.00   |
| 售后三包服务费  | 8,329,909.12   | 10,256,188.25  |
| 业务招待费    | 5,101,293.99   | 10,322,422.47  |
| 办公费      | 2,201,651.95   | 4,008,110.08   |
| 技术开发费    | 7,379,540.22   | 4,172,571.32   |
| 检测费      | 170,489.77     | 2,621,709.54   |
| 中介机构费用   | 2,728,344.98   | 2,527,421.34   |
| 运输费      | 16,819,933.31  | 23,895,522.64  |
| 其他费用及往来款 | 56,921,251.81  | 48,565,961.66  |
| 合 计      | 137,234,241.82 | 141,002,516.39 |

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额 |
|---------|------------|------|
| 处置股权事务费 | 501,284.00 |      |
| 合 计     | 501,284.00 |      |

## 注释 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 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                              | 15,609,497.38  | 52,280,780.02 |
| 加：资产减值准备                         | 102,644,611.52 | 22,604,403.26 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,599,241.82  | 20,743,410.15 |
| 无形资产摊销                           | 1,934,668.92   | 1,815,646.52  |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,986,415.38   | 2,656,636.04  |
| 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） | -33,672.08     | -42,523.52    |



| 项 目                   | 本期金额             | 上期金额            |           |
|-----------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 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）       | 108,385,811.56   | 77,346,888.17   |           |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -12,779,703.92   | -237,090.00     |           |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  |                  |                 |           |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  |                  |                 |           |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -20,392,693.29   | -12,211,615.99  |           |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -508,686,071.51  | -393,603,179.28 |           |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -68,064,567.04   | -13,994,661.68  |           |
| 专项储备的增加               | 740,747.17       | 2,500,709.77    |           |
| 经营活动产生的现金流量净额         | - 357,055,714.09 | -240,140,596.54 |           |
| 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               | 176,793,272.47   | 232,524,053.51  |           |
| 减：现金的期初余额             | 232,524,053.51   | 119,889,685.95  |           |
| 加：现金等价物的期末余额          |                  |                 |           |
| 减：现金等价物的期初余额          |                  |                 |           |
| 现金及现金等价物净增加额          | -55,730,781.04   | 112,634,367.56  |           |
| (2) 现金及现金等价物          |                  |                 |           |
| 项 目                   | 本期金额             | 上期金额            |           |
| 一、现 金                 | 176,793,272.47   | 232,524,053.51  |           |
| 其中：库存现金               | 30,911.39        | 39,599.04       |           |
| 可随时用于支付的银行存款          | 176,762,361.08   | 232,484,454.47  |           |
| 二、现金等价物               |                  |                 |           |
| 其中：三个月内到期的信用证         |                  |                 |           |
| 三、期末现金及现金等价物余额        | 176,793,272.47   | 232,524,053.51  |           |
| 注释 44、外币货币性项目         |                  |                 |           |
| 项 目                   | 期末外币余额           | 折算汇率            | 期末折算人民币余额 |

| 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      | 5,580,690.69  | 6.8632 | 38,301,396.34  |
| 欧元         | 228,997.42    | 7.8473 | 1,797,011.45   |
| 加元         | 1.36          | 5.0381 | 6.85           |
| 新西兰元       | 15.01         | 4.5954 | 68.98          |
| 澳元         | 1.42          | 4.825  | 6.85           |
| 英镑         | 289.52        | 8.6762 | 2,511.93       |
| 应收账款       |               |        |                |
| 其中：美元      | 54,504,348.39 | 6.8632 | 374,074,243.87 |
| 英镑         | 29,493.20     | 8.6762 | 255,888.90     |
| 预付账款       |               |        |                |
| 其中：美元      | 112,565.85    | 6.8632 | 772,561.94     |
| 欧元         | 250,411.38    | 7.8473 | 1,965,053.22   |
| 英镑         | 9,588.00      | 8.6762 | 83,187.41      |
| 应付账款       |               |        |                |
| 其中：美元      | 4,281,955.40  | 6.8632 | 29,387,916.30  |
| 欧元         | 299,359.02    | 7.8473 | 2,349,160.04   |
| 加元         | 235,867.79    | 5.0381 | 1,188,325.51   |
| 预收账款       |               |        |                |
| 其中：美元      | 3,693,917.83  | 6.8632 | 25,352,096.85  |
| 欧元         | 174,839.03    | 7.8473 | 1,372,014.32   |
| 短期借款       |               |        |                |
| 其中：美元      | 9,381,488.29  | 6.8632 | 64,387,030.43  |
| 欧元         | 506,530.00    | 7.8473 | 3,974,892.87   |
| 一年内到期非流动负债 |               |        |                |
| 其中：美元      | 12,220,000.00 | 6.8632 | 83,868,304.00  |
| 长期借款       |               |        |                |
| 其中：美元      | 11,210,000.00 | 6.8632 | 76,936,472.00  |

**45、所有权或使用权受到限制的资产**

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----|--------|------|
|-----|--------|------|

| 项 目    | 期末账面价值           | 受限原因      |
|--------|------------------|-----------|
| 货币资金   | 279,535,856.99   | 保证金及账户冻结等 |
| 应收账款   | 3,166,392,210.79 | 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    | 3,529,203,967.78 | --        |

## 六、在其他主体中的权益

### 子公司中的权益

#### (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(%) |    | 表决权比例(%) | 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   |    | 51.53    | 购买   |
| 维特思达（深圳）汽车销售有限公司 | 广东省深圳市 | 深圳市龙华新区龙华街道华荣路148号 | 汽车，载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客车及零部件的销售及维修    | 100.00  |    | 100.00   | 出资设立 |
| 潍坊市维特思达汽车销售有限公司  | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市坊子区正泰路1368号  | 汽车、载客汽车、专用作业车、厢式运输车、专用客车及零部件的销售及维修    | 100.00  |    | 100.00   | 出资设立 |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分配的股利 | 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        | 2,537,323.02 |                | 87,310,878.40 |

#### (3) 重要非全资子公司的资产负债表信息

| 子公司名称           | 期末余额           |                |                |                |            |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|                 | 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           |
| 厦门丰泰国际新能源汽车有限公司 | 228,950,621.81 | 108,086,814.19 | 337,037,436.00 | 156,840,555.05 | 400,000.00 | 157,240,555.05 |

#### 续表

| 子公司名称 | 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 |

| 子公司名称           | 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           |
| 厦门丰泰国际新能源汽车有限公司 | 252,875,679.08 | 110,001,597.75 | 362,877,276.83 | 188,713,066.23 | 500,000.00 | 189,213,066.23 |

## (4) 重要非全资子公司的利润表信息

| 子公司名称           | 本期金额           |              |              |               |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
|                 | 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 | 585,246,546.60 | 5,440,645.45 | 5,440,645.45 | 36,063,494.59 |

## 续表

| 子公司名称           | 上期金额           |               |               |               |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 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 | 457,946,477.73 | 19,727,885.21 | 19,727,885.21 | 16,370,853.22 |

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

## 1、信用风险

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

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据大部分为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过现款和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、律师函、法律诉讼等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。



截止2018年12月31日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额62.08%(2017年：63.21%)。

## 2、 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司一贯保持了良好的信用记录，与银行签订的借款合同的利率基本为央行公布的同期同档次的基准利率。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将增加或减少 10,776,700.11 元(2017 年 12 月 31 日：9,186,200.29 元)。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、47 外币货币性项目。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 12,843,572.54 元(2017 年 12 月 31 日：17,759,308.29 元)。

### (3) 其他价格风险

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

## 3、 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目  | 期末余额           |       |       |       |                |
|------|----------------|-------|-------|-------|----------------|
|      | 1 年以内          | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计             |
| 短期借款 | 453,361,923.30 |       |       |       | 453,361,923.30 |

| 项 目         | 期末余额             |                  |                |               |                  |
|-------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年            | 2-3 年          | 3 年以上         | 合计               |
| 应付票据        | 987,657,963.90   |                  |                |               | 987,657,963.90   |
| 应付账款        | 644,817,234.24   | 81,120,935.47    | 66,002,743.57  | 50,410,724.19 | 842,351,637.47   |
| 应付利息        | 5,048,780.46     |                  |                |               | 5,048,780.46     |
| 其他应付款       | 185,760,850.96   | 71,233,884.40    | 77,241,466.35  | 28,247,696.40 | 362,483,898.11   |
| 一年内到期的非流动负债 | 302,300,056.00   |                  |                |               | 302,300,056.00   |
| 长期借款        |                  | 1,514,756,392.00 | 298,368,328.00 |               | 1,813,124,720.00 |
| 合 计         | 2,578,946,808.86 | 1,667,111,211.87 | 441,612,537.92 | 78,658,420.59 | 4,766,328,979.24 |

续表

| 项 目         | 期初余额             |                |                  |               |                  |
|-------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-3 年            | 3 年以上         | 合计               |
| 短期借款        | 389,807,027.78   |                |                  |               | 389,807,027.78   |
| 应付票据        | 783,916,878.58   |                |                  |               | 783,916,878.58   |
| 应付账款        | 793,501,978.29   | 109,608,846.22 | 32,211,230.47    | 37,880,353.52 | 973,202,408.50   |
| 应付利息        | 4,334,928.85     |                |                  |               | 4,334,928.85     |
| 其他应付款       | 156,313,965.28   | 135,440,221.34 | 27,336,850.80    | 33,788,052.33 | 352,879,089.75   |
| 一年内到期的非流动负债 | 301,731,752.00   |                |                  |               | 301,731,752.00   |
| 长期借款        |                  | 74,300,000.00  | 1,403,009,174.00 |               | 1,477,309,174.00 |
| 合 计         | 2,429,606,530.78 | 319,349,067.56 | 1,462,557,255.27 | 71,668,405.85 | 4,283,181,259.46 |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称          | 关联关系 | 企业类型   | 注册地           | 法人代表 | 业务性质                                                  |
|----------------|------|--------|---------------|------|-------------------------------------------------------|
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 母子公司 | 有限责任公司 | 扬州市邗江区扬菱路 8 号 | 张泉   | 汽车(不含小轿车)研究开发、销售及服务；客车、客车底盘开发、生产、销售及服务；汽车及汽车零部件产业实业投资 |

续表

| 母公司名称          | 注册资本（人民币万元） | 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(%) | 本企业最终控制方 |
|----------------|-------------|-----------------|------------------|----------|
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 100,000.00  | 51.00           | 51.00            | 山东省国资委   |

**2、本企业的子公司情况**

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

**续表**

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

**3、本企业的其他关联方情况**

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 潍柴动力股份有限公司      | 同一实际控制人     |
| 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司 | 同一实际控制人     |
| 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   | 同一实际控制人     |
| 陕西汉德车桥有限公司      | 同一实际控制人     |
| 山东重工集团财务有限公司    | 同一实际控制人     |
| 扬州盛达特种车有限公司     | 母公司的全资子公司   |
| 潍柴西港新能源动力有限公司   | 同一实际控制人     |
| 山重融资租赁有限公司      | 同一实际控制人     |
| 山重建机有限公司        | 同一实际控制人     |

| 其他关联方名称                                | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------------------|-------------|
| 山东华动铸造有限公司                             | 同一实际控制人     |
| 山东潍柴进出口有限公司                            | 同一实际控制人     |
| 潍柴重机股份有限公司                             | 同一实际控制人     |
| 潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司                     | 同一实际控制人     |
| 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司                         | 同一实际控制人     |
| 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司                       | 同一实际控制人     |
| 潍坊潍柴动力科技有限责任公司                         | 同一实际控制人     |
| 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                             | 最终控制人       |
| 潍柴（潍坊）新能源科技有限公司                        | 同一实际控制人     |
| BUS AND COACH INTERNATIONAL(HK)LIMITED | 子公司少数股东     |
| BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.       | 子公司少数股东的母公司 |

#### 4、关联交易情况

##### （1）采购商品、接受劳务的关联交易

| 关联方名称              | 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        | 配件、劳务、设备使用费等 | 61,695.69      | 834,892.35     |
| 潍柴动力股份有限公司         | 柴油机、技术服务费、劳务 | 425,160,073.27 | 257,716,529.97 |
| 陕西法士特齿轮有限责任公司      | 变速箱          | 5,559,753.23   | 6,495,692.35   |
| 陕西汉德车桥有限公司         | 车桥           | 55,044,059.03  | 46,175,586.56  |
| 山重建机有限公司           | 劳务           |                | 33,780.80      |
| 山东华动铸造有限公司         | 劳务           |                | 173,444.00     |
| 潍柴重机股份有限公司         | 劳务           | 214,133.08     | 1,015,256.43   |
| 潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司 | 劳务           |                | 212,906.00     |
| 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司     | 劳务           |                | 186,671.00     |
| 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司   | 运费           | 350,633.38     | 633,873.88     |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司     | 固废处置费        | 1,257,813.68   | 461,282.79     |
| 潍坊潍柴动力科技有限责任公司     | 配件           | 8,810.34       |                |
| 潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司 | 客车           | 212,068.97     |                |
| 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司    | 劳务           | 182,112.27     |                |



| 关联方名称       | 关联交易内容  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| 山东重工集团有限公司  | 股权转让服务费 | 124,721.36     |                |
| 扬州盛达特种车有限公司 | 加工费     | 10,150.94      |                |
| 合 计         | --      | 488,186,025.24 | 313,939,916.13 |

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称                                  | 关联交易内容            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 潍柴动力股份有限公司                             | 客车、配件、及提供其他劳务     | 15,874,932.26  |                |
| 扬州盛达特种车有限公司                            | 转供水电、劳务、租赁、通讯费、配件 | 2,596,399.00   | 2,472,718.56   |
| BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.       | 客车、客车配件           | 106,125,913.70 | 89,921,623.68  |
| BUS AND COACH INTERNATIONAL(HK)LIMITED | 客车、客车配件           | 3,215,396.58   | 14,902,007.90  |
| 陕西汉德车桥有限公司                             | 配件                |                | 151,493.91     |
| 扬州亚星商用车有限公司                            | 客车配件、动能、劳务        | 548,445.10     | 2,811,984.48   |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司                         | 转供水电、劳务           | 51,718.58      | 79,076.64      |
| 山东潍柴进出口有限公司                            | 客车、客车配件           | 2,763,428.12   | 3,158,236.48   |
| 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司                        | 劳务                | 515,958.49     | 137,251.36     |
| 潍柴重机股份有限公司                             | 劳务                | 867,474.60     |                |
| 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司                         | 劳务                | 1,951,535.70   |                |
| 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司                       | 劳务                | 645,640.45     |                |
| 潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司                     | 配件、劳务、动能          | 2,957,572.29   |                |
| 潍柴（潍坊）新能源科技有限公司                        | 配件                | 73,275.86      |                |
| 合 计                                    | --                | 138,187,690.73 | 113,634,393.01 |

## (3) 关联租赁情况

公司承租情况如下表列示

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 租赁起始日          | 租赁终止日            | 租赁费定价依据 | 年度确认的租赁费      |
|----------------|--------|----------------|------------------|---------|---------------|
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 房屋     | 2018 年 1 月 1 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 注 1     | 23,985,400.00 |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 动能设备   | 2018 年 1 月 1 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 注 2     | 1,123,100.00  |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 弱电设备   | 2018 年 1 月 1 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 注 3     | 1,042,200.00  |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 设备     | 2018 年 1 月 1 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 注 4     | 3,651,700.00  |
| 合 计            | --     | --             | --               | --      | 29,802,400.00 |

注 1: 依据公司于 2018 年 4 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《工业厂房租赁合同》，公司租入座落于扬州市邗江区槐泗镇扬菱路 8 号内建筑面积为 222,080.80 平方米的厂房及附属设施，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，年租金 23,985,400.00 元。

注 2: 依据公司于 2018 年 4 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《动能设备等租赁合同》，公司租入潍柴（扬州）亚星汽车有限公司动能系统设备及污水处理设备，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，年租金 1,123,100.00 元。

注 3: 依据公司于 2018 年 5 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《弱电设备租赁合同》，公司租入潍柴（扬州）亚星汽车有限公司交换机、服务器等弱电设备，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，年租金 1,042,200.00 元。

注 4: 依据公司于 2018 年 5 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《设备租赁合同》，公司租入潍柴（扬州）亚星汽车有限公司工业园区院内（扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号）设备，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，年租金 3,651,700.00 元。

#### （4）关联方资金拆借情况

| 关联方             | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明   |
|-----------------|----------------|------------|------------|------|
| 扬州亚星客车股份有限公司拆入： |                |            |            |      |
| 山东重工集团财务有限公司    | 58,000,000.00  | 2018-12-28 | 2019-12-27 | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 83,000,000.00  | 2018-11-16 | 2021-11-15 | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 190,000,000.00 | 2017-9-22  | 2020-9-21  | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 190,000,000.00 | 2017-9-30  | 2020-9-29  | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 224,000,000.00 | 2017-10-11 | 2020-10-10 | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 290,000,000.00 | 2017-10-20 | 2020-10-19 | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 190,000,000.00 | 2017-11-14 | 2020-11-9  | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 59,000,000.00  | 2018-5-31  | 2021-5-30  | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 9,000,000.00   | 2018-6-13  | 2021-5-30  | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 9,000,000.00   | 2018-6-22  | 2021-6-21  | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 29,000,000.00  | 2018-6-28  | 2021-6-21  | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 215,000,000.00 | 2018-12-27 | 2021-12-24 | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 9,189,000.00   | 2016-12-16 | 2019-2-21  | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 21,091,000.00  | 2017-1-23  | 2019-9-21  | 质押借款 |
| 山东重工集团财务有限公司    | 31,520,000.00  | 2017-12-8  | 2019-12-21 | 质押借款 |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司  | 100,000,000.00 | 2017-11-17 | 2020-11-17 | 委托贷款 |

| 关联方            | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明   |
|----------------|----------------|------------|------------|------|
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 100,000,000.00 | 2017-12-11 | 2020-12-11 | 委托贷款 |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 80,000,000.00  | 2017-12-16 | 2020-12-16 | 委托贷款 |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 60,000,000.00  | 2018-8-24  | 2019-8-23  | 委托贷款 |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 60,000,000.00  | 2018-12-10 | 2019-12-9  | 委托贷款 |
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 60,000,000.00  | 2018-12-26 | 2019-12-23 | 委托贷款 |

厦门丰泰国际新能源汽车有限公司拆入：

|              |         |                  |                  |      |
|--------------|---------|------------------|------------------|------|
| 山东重工集团财务有限公司 | 300 万美元 | 2017 年 12 月 15 日 | 2018 年 11 月 30 日 | 信用借款 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 200 万美元 | 2017 年 12 月 20 日 | 2018 年 12 月 13 日 | 信用借款 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 200 万美元 | 2018 年 12 月 17 日 | 2019 年 12 月 16 日 | 信用借款 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 300 万美元 | 2018 年 12 月 5 日  | 2019 年 12 月 3 日  | 信用借款 |

注 1：本期潍柴（扬州）亚星汽车有限公司委贷利息支出 21,214,905.57 元；山东重工集团财务有限公司借款利息支出 70,794,044.10 元。

#### （5）接受关联方资产转让

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------|--------|-------|------------|
| 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司 | 设备采购   |       | 327,086.72 |

#### （6）其他关联交易

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

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

合作研发范围内的产品自投放市场销售开始四年内，公司每销售一辆该产品向潍柴扬州公司支付 1 万元技术使用费。本期应付潍柴扬州公司联合开发技术使用费 647 万元。

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

| 项目名称 | 关联方                                  | 期末余额         |           | 期初余额       |           |
|------|--------------------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|
|      |                                      | 余额           | 坏账准备      | 余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | BUS&COACH INTERNATIONAL(HK) LIMITED. | 1,306,069.09 | 65,303.45 |            |           |
| 应收账款 | 扬州盛达特种车有限公司                          | 204,890.00   | 40,978.00 | 204,890.00 | 30,733.50 |
| 应收账款 | 潍柴动力股份有限公司                           | 34,000.00    | 3,400.00  | 34,000.00  | 1,700.00  |
| 应收账款 | 山东潍柴进出口有限公司                          |              |           | 294,461.52 | 14,723.08 |

| 项目名称  | 关联方                              | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-------|----------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       |                                  | 余额           | 坏账准备       | 余额           | 坏账准备       |
| 应收账款  | 潍柴（潍坊）新能源科技有限公司                  | 85,000.00    | 4,250.00   |              |            |
| 预付账款  | 潍柴西港新能源动力有限公司                    | 442.73       |            | 442.73       |            |
| 其他应收款 | 扬州盛达特种车有限公司                      | 1,058,533.46 | 52,926.67  | 2,894,698.29 | 144,734.91 |
| 其他应收款 | 山重融资租赁有限公司                       | 1,368,403.00 | 244,643.45 | 1,257,808.00 | 176,223.30 |
| 其他应收款 | BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD. | 642,938.72   | 32,146.94  | 184,758.47   | 9,237.92   |
| 其他应收款 | 潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司               | 434,972.17   | 21,748.61  |              |            |
| 其他应收款 | 扬州亚星商用车有限公司                      | 378,848.18   | 18,942.41  |              |            |
| 其他应收款 | 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司                   | 59,899.04    | 2,994.95   |              |            |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方                               | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 短期借款  | 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司                    | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 短期借款  | 山东重工集团财务有限公司                      | 58,000,000.00  | 32,671,000.00  |
| 应付票据  | 潍柴动力股份有限公司                        | 492,067,553.15 | 276,370,535.65 |
| 应付票据  | 扬州亚星商用车有限公司                       |                | 5,000,000.00   |
| 应付票据  | 陕西法士特齿轮有限责任公司                     | 7,028,070.56   | 7,343,467.68   |
| 应付票据  | 陕西汉德车桥有限公司                        | 63,112,237.55  | 53,818,036.18  |
| 应付票据  | 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司                    | 30,000,000.00  | 25,163,504.18  |
| 应付账款  | 潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司                | 144,800.00     |                |
| 应付账款  | 扬州亚星商用车有限公司                       | 52,193,534.21  | 50,379,425.25  |
| 应付账款  | 潍柴动力股份有限公司                        | 3,954,800.85   | 23,061,115.56  |
| 应付账款  | 陕西法士特齿轮有限责任公司                     |                | 256,335.07     |
| 应付账款  | 潍柴重机股份有限公司                        |                | 366,040.72     |
| 应付账款  | 陕西汉德车桥有限公司                        | 717,508.52     |                |
| 预收账款  | 扬州盛达特种车有限公司                       | 114,110.64     |                |
| 预收账款  | 山东潍柴进出口有限公司                       | 519,720.00     |                |
| 预收账款  | BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.  | 562.78         | 572,520.07     |
| 预收账款  | BUS&COACH INTERNATIONAL (HK) LTD. | 205,247.70     |                |
| 其他应付款 | 扬州亚星商用车有限公司                       | 1,300,644.12   | 1,300,644.12   |



| 项目名称        | 关联方                             | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD | 57,688.28        | 513,486.86       |
| 其他应付款       | 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司                  | 167,224,386.98   | 157,716,321.98   |
| 长期借款        | 山东重工集团财务有限公司                    | 1,367,080,000.00 | 1,145,800,000.00 |
| 长期借款        | 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司                  | 280,000,000.00   | 280,000,000.00   |
| 应付利息        | 山东重工集团财务有限公司                    | 2,227,705.96     | 2,135,816.11     |
| 应付利息        | 潍柴（扬州）亚星汽车有限公司                  | 609,388.89       | 1,004,528.89     |
| 一年内到期的非流动负债 | 山东重工集团财务有限公司                    | 182,720,000.00   | 253,470,000.00   |

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

2013 年 1 月，公司与山重融资租赁有限公司签订《业务合作协议书》，协议规定公司对甲方与购买本公司产品的客户签订的《融资租赁合同》项下租赁物、租赁债权及合格证或发票提供不可撤销的回购承诺，即使因不可归咎于甲方责任的事由导致租赁物债权不存在或《融资租赁合同》不成立、无效、被撤销、解除的，公司回购义务不受任何影响。公司与平安国际融资租赁有限公司、中国金融租赁有限公司、华融金融租赁股份有限公司、江苏金投融资租赁有限公司、国旺国际融资租赁有限公司、诚泰融资租赁（上海）有限公司等 9 家金融租赁公司签订类似条款协议。截止 2018 年 12 月 31 日，该类融资租赁融资额度 26,022.39 万元，融资租赁担保余额 11,286.96 万元，客户未及时还款从而使公司承担的还款金额为 3,131.42 万元。

### 2、或有事项

（1）本期公司起诉了逾期未回款的公司客户 3 家，涉及应收款余额及相应利息共计 926.76 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，均已立案尚未二审判决；前期起诉本期尚未终结的有 4 家，金额 3,131.82 万元。

（2）公司收取的已到期且已背书转让的商业汇票金额共计 1,754.60 万元，因出票人到期未能兑付，公司存在被追索的可能性，期末按照 10%预计票据诉讼损失 175.46 万元。

## 十、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 24 日，第七届董事会第九次会议通过了 2018 年度利润分配预案：2018 年度净利润不提取法定公积金，也不进行公积金转增股本。

## 十一、其他重要事项

1、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 2018 年 12 月 31 日上述股权仍处于质押状态。

2、2018 年 12 月 25 日，根据厦门丰泰公司董事会决议通过《关于扬州亚星客车股份有限公司所持 51.53%的厦门丰泰国际新能源汽车有限公司股权抵押给山东重工财务公司的议案》，将扬州亚星客车股份有限公司所持有的 51.53%的厦门丰泰国际新能源汽车有限公司的股权质押给山东重工财务公司，扬州亚星客车股份有限公司向山东重工财务公司借款 8300 万元人民

币，公司于 2019 年 1 月 3 日办理股权质押手续。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### 注释 1、应收票据及应收账款

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 应收票据（净额） | 50,085,720.00    | 19,099,490.00    |
| 应收账款（净额） | 4,003,302,410.20 | 3,605,991,654.74 |
| 合计       | 4,053,388,130.20 | 3,625,091,144.74 |

#### 应收票据部分：

（1）应收票据按类别列示如下

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,408,400.00  | 19,099,490.00 |
| 商业承兑汇票 | 47,677,320.00 |               |
| 合 计    | 50,085,720.00 | 19,099,490.00 |

（2）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

| 项 目        | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额     |
|------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票     | 164,589,971.28 |               |
| 商业承兑汇票     | 68,021,450.00  | 52,974,800.00 |
| 商业承兑汇票坏账准备 |                | -5,297,480.00 |
| 合 计        | 232,611,421.28 | 47,677,320.00 |

（4）截止 2018 年 12 月 31 日，无出票人无力履约转为应收账款的票据。

#### 应收账款部分：

（1）应收账款按种类列示如下

| 种 类                   | 期末余额             |       |                |       |                  |
|-----------------------|------------------|-------|----------------|-------|------------------|
|                       | 账面余额             |       | 坏账准备           |       | 账面价值             |
|                       | 金 额              | 比例(%) | 金 额            | 比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | 132,560,312.83   | 3.03  | 84,612,992.91  | 63.83 | 47,947,319.92    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款： | 4,213,231,285.80 | 96.25 | 268,172,682.59 | 6.37  | 3,945,058,603.21 |
| （1）按账龄组合计提坏账准备的应收账款   | 2,660,482,679.80 | 60.78 | 268,172,682.59 | 10.08 | 2,392,309,997.21 |
| （2）按其他信用组合计提坏账准备的应收账款 | 1,552,748,606.00 | 35.47 |                |       | 1,552,748,606.00 |

| 种 类                    | 期末余额             |        |                |       |                  |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |       | 账面价值             |
|                        | 金 额              | 比例(%)  | 金 额            | 比例(%) |                  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 31,851,174.73    | 0.73   | 21,554,687.66  | 67.67 | 10,296,487.07    |
| 合 计                    | 4,377,642,773.36 | 100.01 | 374,340,363.16 | 8.55  | 4,003,302,410.20 |

续表

| 种 类                    | 期初余额             |        |                |       |                  |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |       | 账面价值             |
|                        | 金 额              | 比例(%)  | 金 额            | 比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 112,334,050.27   | 2.88   | 76,655,861.22  | 68.24 | 35,678,189.05    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：  | 3,752,437,715.99 | 96.11  | 199,630,147.19 | 5.32  | 3,552,807,568.80 |
| （1）按帐龄组合计提坏账准备的应收账款    | 1,973,273,659.99 | 50.54  | 199,630,147.19 | 10.12 | 1,773,643,512.80 |
| （2）按其他信用组合计提坏账准备的应收账款  | 1,779,164,056.00 | 45.57  |                |       | 1,779,164,056.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 39,424,944.98    | 1.01   | 21,919,048.09  | 55.60 | 17,505,896.89    |
| 合 计                    | 3,904,196,711.24 | 100.00 | 298,205,056.50 | 7.64  | 3,605,991,654.74 |

## （2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额           | 坏账金额          | 计提比例(%) | 计提理由        |
|------|----------------|---------------|---------|-------------|
| 客户一  | 26,417,508.62  | 23,775,757.76 | 90.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户二  | 18,620,000.00  | 14,896,000.00 | 80.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户三  | 17,733,150.00  | 7,753,145.00  | 43.72   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户四  | 14,960,798.94  | 10,472,559.26 | 70.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户五  | 13,808,961.80  | 11,047,169.44 | 80.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户六  | 9,824,700.00   | 3,929,880.00  | 40.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户七  | 9,507,203.24   | 8,556,482.92  | 90.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户八  | 6,192,000.00   | 1,857,600.00  | 30.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户九  | 15,495,990.23  | 2,324,398.53  | 15.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 合 计  | 132,560,312.83 | 84,612,992.91 | 63.83   |             |

（3）组合中，按其他信用组合计提坏账准备为应收国家新能源补贴款及对子公司的应收款项。

## (4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账 龄     | 期末余额             |        |                | 期初余额             |        |                |
|---------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
|         | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备           | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备           |
| 1 年以内   | 1,412,299,258.04 | 53.08  | 70,614,962.90  | 1,160,534,574.04 | 58.81  | 58,026,728.70  |
| 1 至 2 年 | 694,021,191.41   | 26.09  | 69,402,119.14  | 435,384,117.07   | 22.06  | 43,538,411.71  |
| 2 至 3 年 | 390,083,029.89   | 14.66  | 58,512,454.48  | 273,999,253.52   | 13.89  | 41,099,888.03  |
| 3 至 4 年 | 85,460,084.08    | 3.21   | 17,092,016.82  | 55,743,799.26    | 2.82   | 11,148,759.85  |
| 4 至 5 年 | 34,757,316.18    | 1.31   | 8,689,329.05   | 2,394,076.26     | 0.12   | 598,519.06     |
| 5 年以上   | 43,861,800.20    | 1.65   | 43,861,800.20  | 45,217,839.84    | 2.30   | 45,217,839.84  |
| 合 计     | 2,660,482,679.80 | 100.00 | 268,172,682.59 | 1,973,273,659.99 | 100.00 | 199,630,147.19 |

## (5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称   | 账面余额          | 坏账金额          | 计提比例 (%) | 计提理由        |
|--------|---------------|---------------|----------|-------------|
| 客户一    | 4,689,028.00  | 2,813,416.80  | 60.00    | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户二    | 4,590,000.00  | 4,590,000.00  | 100.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户四    | 2,924,000.00  | 877,200.00    | 30.00    | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户五    | 2,278,233.94  | 1,139,116.97  | 50.00    | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户六    | 2,144,872.85  | 1,676,190.35  | 78.15    | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户七    | 1,894,200.00  | 1,894,200.00  | 100.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户八    | 1,776,800.00  | 1,421,440.00  | 80.00    | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户九    | 1,580,000.00  | 1,106,000.00  | 70.00    | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户十    | 1,438,000.00  | 273,100.00    | 18.99    | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户十一   | 1,263,600.00  | 379,080.00    | 30.00    | 可回收金额低于账面价值 |
| 客户十二   | 1,122,576.92  | 1,122,576.92  | 100.00   | 可回收金额低于账面价值 |
| 其他小额客户 | 6,149,863.02  | 4,262,366.62  | 69.31    | 可回收金额低于账面价值 |
| 合 计    | 31,851,174.73 | 21,554,687.66 | 67.67    | --          |

(6) 本期计提坏账准备金额 76,205,306.66 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

## (7) 本期实际核销的应收账款情况

| 客户名称           | 核销金额      | 核销原因 |
|----------------|-----------|------|
| 张家港市双山公共交通有限公司 | 70,000.00 | 无法收回 |

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,770,443,320.56 元，占应收账款总额的 63.29%，相应计提的坏账准备汇总金额 83,307,455.73 元。



(9) 应收款融资业务详见附注五.2 注释。

## 注释 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 38,605,958.20 | 34,271,917.83 |
| 合计    | 38,605,958.20 | 34,271,917.83 |

### 其他应收款部分：

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

| 种 类                     | 期末余额          |        |               |        |               |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                         | 金 额           | 比例(%)  | 金 额           | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：         | 57,840,741.95 | 87.21  | 19,234,783.75 | 33.25  | 38,605,958.20 |
| (1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款   | 57,840,741.95 | 87.21  | 19,234,783.75 | 33.25  | 38,605,958.20 |
| (2) 不计提坏账准备的款项          |               |        |               |        |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,482,009.60  | 12.79  | 8,482,009.60  | 100.00 |               |
| 合 计                     | 66,322,751.55 | 100.00 | 27,716,793.35 | 41.79  | 38,605,958.20 |

### 续表

| 种 类                     | 期初余额          |        |               |        |               |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                         | 金 额           | 比例(%)  | 金 额           | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：         | 52,973,303.96 | 85.93  | 18,701,386.13 | 35.30  | 34,271,917.83 |
| (1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款   | 52,973,303.96 | 85.93  | 18,701,386.13 | 35.30  | 34,271,917.83 |
| (2) 不计提坏账准备的款项          |               |        |               |        |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,672,055.60  | 14.07  | 8,672,055.60  | 100.00 |               |
| 合 计                     | 61,645,359.56 | 100.00 | 27,373,441.73 | 44.40  | 34,271,917.83 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账 龄     | 期末余额          |        |               | 期初余额          |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备          | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 32,127,220.24 | 55.54  | 1,606,361.01  | 21,451,606.73 | 40.50  | 1,072,580.34  |
| 1 至 2 年 | 6,681,904.13  | 11.55  | 668,190.41    | 8,486,245.00  | 16.02  | 848,624.50    |
| 2 至 3 年 | 490,397.00    | 0.85   | 73,559.55     | 4,928,408.44  | 9.30   | 739,261.27    |
| 3 至 4 年 | 1,791,366.50  | 3.10   | 358,273.30    | 1,142,529.30  | 2.16   | 228,505.86    |
| 4 至 5 年 | 295,272.80    | 0.51   | 73,818.20     | 1,536,133.78  | 2.90   | 384,033.45    |
| 5 年以上   | 16,454,581.28 | 28.45  | 16,454,581.28 | 15,428,380.71 | 29.12  | 15,428,380.71 |
| 合 计     | 57,840,741.95 | 100.00 | 19,234,783.75 | 52,973,303.96 | 100.00 | 18,701,386.13 |

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容         | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例(%) | 计提理由    |
|-----------------|--------------|--------------|---------|---------|
| 个人借款            | 3,931,669.10 | 3,931,669.10 | 100.00  | 账款 无法收回 |
| 保证金             | 143,800.00   | 143,800.00   | 100.00  | 账款 无法收回 |
| 东风德纳车桥有限公司      | 453,865.49   | 453,865.49   | 100.00  | 账款 无法收回 |
| 东风汽车有限公司东风客车公司  | 412,762.11   | 412,762.11   | 100.00  | 账款 无法收回 |
| 武汉爱普车用空调有限公司    | 283,500.00   | 283,500.00   | 100.00  | 账款 无法收回 |
| 上海灏维电子公司        | 197,402.00   | 197,402.00   | 100.00  | 账款 无法收回 |
| 中国第一汽车集团公司客车底盘厂 | 160,660.60   | 160,660.60   | 100.00  | 账款 无法收回 |
| 其他小额款项          | 2,898,350.30 | 2,898,350.30 | 100.00  | 账款 无法收回 |
| 合 计             | 8,482,009.60 | 8,482,009.60 | 100.00  | --      |

(4) 本期计提坏账准备金额 343,351.62 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质          | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 备用金           | 10,842,908.02 | 12,556,802.27 |
| 托管到期难以收回的国债投资 | 9,021,000.00  | 9,021,000.00  |
| 保证金及押金        | 11,016,994.00 | 5,297,489.00  |
| 动能费           | 1,932,252.85  | 2,894,698.29  |
| 应返还的所得税       | 3,975,511.75  | 3,975,511.75  |
| 融资租赁保证金       | 20,222,646.23 | 18,040,666.23 |
| 其 他           | 9,311,438.70  | 9,859,192.02  |

| 款项性质 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 合 计  | 66,322,751.55 | 61,645,359.56 |

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项内容              | 金 额           | 年 限   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额  |
|------|-------------------|---------------|-------|--------------------|---------------|
| 第一名  | 托管到期难以收<br>回的国债投资 | 9,021,000.00  | 5 年以上 | 13.60              | 9,021,000.00  |
| 第二名  | 融资租赁保证金           | 8,363,738.23  | 2 年以内 | 12.61              | 586,326.82    |
| 第三名  | 融资租赁保证金           | 4,623,305.00  | 1 年以内 | 6.97               | 231,165.25    |
| 第四名  | 应返还的所得税           | 3,975,511.75  | 5 年以上 | 5.99               | 3,975,511.75  |
| 第五名  | 融资租赁保证金           | 3,500,000.00  | 1 年以内 | 5.28               | 175,000.00    |
| 合 计  | --                | 29,483,554.98 | --    | 44.45              | 13,989,003.82 |

## 注释 3、长期股权投资

## (1) 总体情况

| 项 目    | 期末余额           |          |                | 期初余额           |          |                |
|--------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值<br>准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值<br>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 |
| 合 计    | 133,595,900.00 |          | 133,595,900.00 | 133,595,900.00 |          | 133,595,900.00 |

## (2) 对子公司投资

| 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<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|----------------|------|------|----------------|--------------|--------------|
| 厦门丰泰国际新能<br>源汽车有限公司  | 83,275,900.00  |      |      | 83,275,900.00  |              |              |
| 维特思达（深圳）<br>汽车销售有限公司 | 50,000,000.00  |      |      | 50,000,000.00  |              |              |
| 潍坊市维特思达汽<br>车销售有限公司  | 320,000.00     |      |      | 320,000.00     |              |              |
| 合 计                  | 133,595,900.00 |      |      | 133,595,900.00 |              |              |

## 注释 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本明细：

| 项 目    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,842,576,481.50 | 1,918,662,420.30 |
| 其他业务收入 | 29,763,408.49    | 10,120,883.19    |
| 合 计    | 1,872,339,889.99 | 1,928,783,303.49 |

| 项 目    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | 1,475,296,371.57 | 1,567,458,514.13 |
| 其他业务成本 | 10,016,464.23    | 6,165,175.24     |
| 合 计    | 1,485,312,835.80 | 1,573,623,689.37 |

## (2) 主营业务按行业分项列示如下

| 行业名称  | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 机械制造业 | 1,842,576,481.50 | 1,475,296,371.57 | 1,918,662,420.30 | 1,567,458,514.13 |
| 合 计   | 1,842,576,481.50 | 1,475,296,371.57 | 1,918,662,420.30 | 1,567,458,514.13 |

## (3) 主营业务按产品分项列示如下

| 产品名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 客车销售 | 1,740,357,502.14 | 1,384,764,292.21 | 1,684,237,964.59 | 1,358,409,532.55 |
| 配件销售 | 102,218,979.36   | 90,532,079.36    | 234,424,455.71   | 209,048,981.58   |
| 合计   | 1,842,576,481.50 | 1,475,296,371.57 | 1,918,662,420.30 | 1,567,458,514.13 |

## (4) 主营业务按地区分项列示如下

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 国 内  | 1,546,029,218.69 | 1,233,201,039.39 | 1,655,169,793.23 | 1,359,916,906.51 |
| 国 外  | 296,547,262.81   | 242,095,332.18   | 263,492,627.07   | 207,541,607.62   |
| 合 计  | 1,842,576,481.50 | 1,475,296,371.57 | 1,918,662,420.30 | 1,567,458,514.13 |

(5) 本期公司前五名客户的营业收入 867,903,214.24 元，占营业收入的 46.35%。

**注释 5、投资收益**

## 投资收益明细情况

| 项 目                | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------------------|---------------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 237,090.00    | 237,090.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 12,542,613.92 |            |
| 合 计                | 12,779,703.92 | 237,090.00 |

**十三、补充资料**
**1、当期非经常性损益明细表**

(1) 根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

| 项 目                                                                                         | 本期金额          | 上期金额        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| 1. 非流动资产处置损益                                                                                | 12,563,883.62 | 42,523.52   |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                               |               |             |
| 3. 计入当期损益的政府补助（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）                               | 300,000.00    | 184,196.80  |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    |               |             |
| 5. 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                                     |               |             |
| 6. 非货币性资产交换损益                                                                               |               |             |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益                                                                           |               |             |
| 8. 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                                                              |               |             |
| 9. 债务重组损益                                                                                   |               | -42,213.87  |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |             |
| 11. 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                                                               |               |             |
| 12. 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                                                             |               |             |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -1,754,600.00 | -616,659.00 |
| 14. 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 |               |             |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |             |
| 16. 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |             |
| 17. 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                                                        |               |             |
| 18. 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                                                    |               |             |
| 19. 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |             |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 1,701,829.39  | 821,023.89  |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |             |
| 22. 少数股东权益影响额                                                                               | 4,980.90      | 244,362.61  |
| 23. 所得税影响额                                                                                  | -2,188,681.95 | -69,035.68  |
| 合 计                                                                                         | 10,627,411.96 | 564,198.27  |

## 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 | 7.21          | 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 | 1.35 | 0.01 | 0.01 |
|-------------------------|------|------|------|

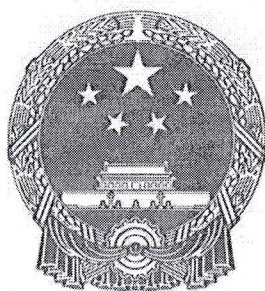
#### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

扬州亚星客车股份有限公司



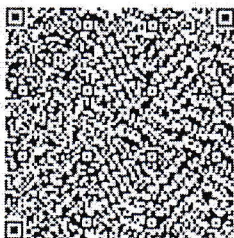


# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层  
执行事务合伙人 王晖  
成立日期 2013年04月23日  
合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日  
经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

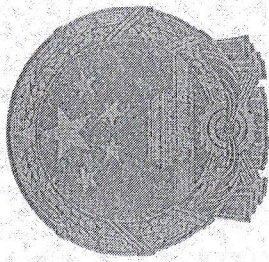


登记机关

<http://sdxy.gov.cn>







# 会计师事务所 执业证书

山东和信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

王晖

济南市历下区文化东路59号  
盐业大厦7层

特殊普通合伙

37010001

1155万元

鲁财会协字(2000)63号

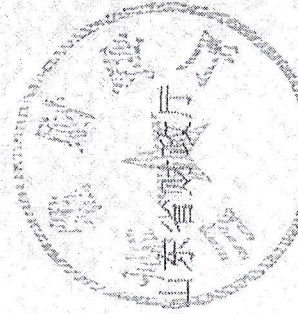
2000-07-29



证书序号: NO. 026705

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

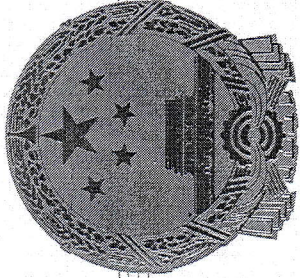


发证机关:

2017 年 09 月 30 日

中华人民共和国财政部制



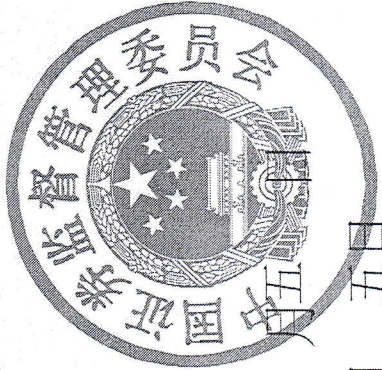
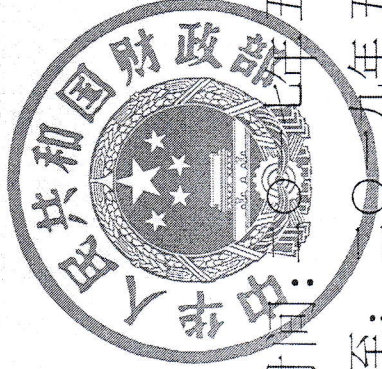


证书序号: 000484

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

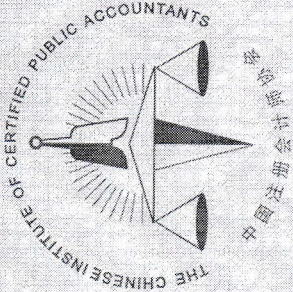
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49      发证时间: 二〇〇九年五月五日  
证书有效期至: 二〇〇九年五月五日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

|                   |                      |     |   |               |            |
|-------------------|----------------------|-----|---|---------------|------------|
| 姓 名               | 刘守堂                  | 性 别 | 男 | 出 生 日 期       | 1983-12-07 |
| Full name         | 刘守堂                  | Sex | 男 | Date of birth | 1983-12-07 |
| 工 作 单 位           | 山东和信会计师事务所（普通合伙）潍坊分所 |     |   |               |            |
| Working unit      | 山东和信会计师事务所（普通合伙）潍坊分所 |     |   |               |            |
| 身 份 证 号 码         | 370702631207133      |     |   |               |            |
| Identity card No. | 370702631207133      |     |   |               |            |



证书编号: 370600010003  
No. of Certificate 370600010003

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of 山东省注册会计师协会

发证日期: 1983 年 03 月 05 日  
Date of Issuance 1983 / 03 / 05



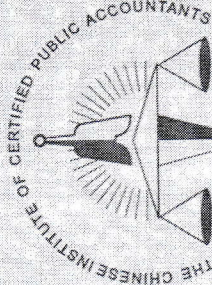
年度检验登记 注册会计师  
Annual Renewal Registration 注册会计师

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月01日





中国注册会计师协会

姓名 李桂凤  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1974-11-14  
Date of birth  
工作单位 山东和信会计师事务所(普通合伙) 潍坊分所  
Working unit  
身份证号码 370702197411141024  
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100010921  
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 08 日  
Date of Issuance



2017年03月01日