

公司代码：600213

公司简称：亚星客车

扬州亚星客车股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人金长山、主管会计工作负责人包军民及会计机构负责人（会计主管人员）樊焕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告.....	18
第十节	备查文件目录.....	90

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚星客车	指	扬州亚星客车股份有限公司
大股东、控股股东、潍柴扬州、潍柴扬州公司	指	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司
潍柴	指	潍柴控股集团有限公司
山重财务公司	指	山东重工集团财务有限公司
丰泰汽车	指	厦门丰泰国际新能源汽车有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	638,296,781.60	510,730,295.50	24.98
归属于上市公司股东的净利润	-41,145,882.84	-55,227,668.09	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-42,368,808.71	-69,126,807.81	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-161,057,245.44	-218,809,412.02	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,651,342.05	45,041,527.36	-89.67
总资产	2,194,940,798.23	2,165,614,551.87	1.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.19	-0.25	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.19	-0.25	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.193	-0.31	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-165.60	-33.94	减少131.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-170.52	-42.48	减少128.04个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	385,401.51	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	318,846.87	
债务重组损益	260,936.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,741.18	
合计	1,222,925.87	

第四节 董事会报告.**一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

根据行业统计数据，2015 年 1-6 月份国内 6 米以上客车销量同比下降 7.3%。报告期内，公司销售客车 1647 辆，同比增长 16.40%；实现销售收入 57,884 万元，同比增长 30.53%；丰泰汽车销售客车 100 辆，同比增长 4.17%；实现销售收入 5,946 万元，同比下降 11.61%；实现归属于上市公司股东的净利润-4,115 万元，去年同期-5,523 万元。

面对激烈的市场竞争，公司紧紧围绕“改革创新，提质增效”的工作主线，加快新产品的开发和完善，完成了星 6 产品的改型换代，星 8 产品工艺优化，新能源产品梳理系统配置，拓展了产品线；优化了组织结构，加强了班组长队伍和核心技工队伍建设，精益生产推进取得初步成效；全力拓展公路车、大型客车和新能源客车销售，销售占比继续提升；加大对成本的管控，采购降本、技术降本、工艺生产降本、管理降本等降本增效措施有序推进。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	638,296,781.60	510,730,295.50	24.98
营业成本	594,434,547.69	491,674,192.89	20.90
销售费用	32,548,064.76	35,500,456.14	-8.32
管理费用	34,192,767.65	36,764,668.12	-7.00
财务费用	14,479,328.13	8,894,328.06	62.79
经营活动产生的现金流量净额	-161,057,245.44	-218,809,412.02	不适用

投资活动产生的现金流量净额	-1,283,478.13	-39,805,541.02	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	117,412,359.08	90,662,241.97	29.51
研发支出	12,643,666.09	15,110,092.48	-16.32

财务费用变动原因说明:报告期内贷款规模较去年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:去年同期新厂区建设项目购置设备款所致。

2 其他

(1) 经营计划进展说明

2015 年经营目标为: 销售收入 18 亿元以上, 确保实现盈利。2015 年 1-6 月份实现销售收入 6.38 亿元, 亏损-4,315 万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
机械制造业	634,176,951.04	593,221,157.80	6.46	24.54	20.66	增加 3.01 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
客车销售	629,297,839.67	588,378,362.93	6.50	24.63	20.76	增加 3.00 个百分点
配件销售	4,879,111.37	4,842,794.87	0.74	13.93	9.99	增加 3.55 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	519,227,685.76	29.79
国外	114,949,265.28	5.28

(三) 核心竞争力分析

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

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截止报告期末, 公司持有厦门丰泰国际新能源汽车有限公司 51.53% 股权; 持有北京市长途汽

车有限公司 5.33% 股权。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司控股子公司厦门丰泰国际新能源汽车有限公司，经营范围：主要产品有大中型客车及其零部件（含混合动力客车及纯电动客车）的研发、仓储、物流、检测、维修与出口；大中型客车车身及零部件的研发、生产与进出口；新能源动力系统及新能源控制系统的研发、生产与进出口业务（以上商品不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。注册资本 2,719.83 万美元；本公司控股 51.53%，截止 2015 年 6 月 30 日，丰泰汽车总资产 20,855.13 万元，净资产 15,171.86 万元。2015 年 1-6 月份，实现销售收入 5,945.86 万元，实现净利润-402.53 万元。

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

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

2015 年 6 月 26 日召开的公司 2014 年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配议案》，公司 2014 年度实现净利润-144,768,832.98 元，归属于母公司所有者净利润-144,937,044.97 元，加年初未分配利润-415,402,069.03 元，2014 年度可供股东分配利润-560,339,114.00 元。根据《公司章程》的有关规定，不提取法定公积金，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。报告期内，公司严格履行了 2014 年度利润分配方案。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期公司不进行利润分配或资本公积转增	

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司与山东重工集团财务有限公司开展金融业务合作,由财务公司为公司及控股子公司提供存款、融资(贷款、票据贴现、票据承兑、融资租赁等信贷业务)、结算等金融服务。2015年6月26日公司2014年度股东大会审议通过。	见上交所网站(www.sse.com.cn)2015年4月15日《第五届董事会第三十次会议决议公告》、《关于与山东重工集团财务有限公司开展金融业务的关联交易公告》和2015年6月27日《2014年度股东大会决议公告》。
公司与扬州亚星商用车有限公司、潍柴动力股份有限公司及其附属企业在采购客车零部件、采购客车发动机、采购客车车桥、采购客车变速箱等方面发生日常关联交易,2015年6月26日公司2014年度股东大会审议通过。	见上交所网站(www.sse.com.cn)2015年4月15日《第五届董事会第三十次会议决议公告》、《2015年度日常关联交易公告》和2015年6月27日《2014年度股东大会决议公告》。
公司与控股股东潍柴(扬州)亚星汽车有限公司在承租工业厂房、承租动能设备方面发生日常关联交易;公司与控股股东潍柴(扬州)亚星汽车有限公司及其控股子公司扬州亚星商用车有限公司、扬州盛达特种车有限公司在提供动能及相关服务等方面发生日常关联交易,2015年6月26日公司2014年度股东大会审议通过。	见上交所网站(www.sse.com.cn)2015年4月15日《第五届董事会第三十次会议决议公告》、《2015年度日常关联交易公告》和2015年6月27日《2014年度股东大会决议公告》。

2、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的

										原因
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	客车配件	市场价		906,463.96	0.14	现金结算		
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	客车	市场价		9,188,034.25	1.44	现金结算		

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司控股股东潍柴扬州公司通过山重财务公司以委托贷款方式向公司提供借款 6000 万元，期限为 6 个月。2015 年 1 月 29 日委托贷款到期，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司同意对该委托贷款进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2015 年 7 月 29 日。</p>	<p>见上交所网站 (www.sse.com.cn) 2015 年 1 月 30 日《第五届董事会第二十九次会议决议公告》</p>
<p>公司控股股东潍柴扬州公司通过山重财务公司以委托贷款方式向公司提供借款 6000 万元，期限为 6 个月。2014 年 11 月 20 日委托贷款到期，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司同意对该委托贷款进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2015 年 5 月 19 日。</p> <p>2015 年 5 月 19 日，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司签订了《委托贷款展期协议书》，同意对该项委托贷款再次进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2015 年 11 月 19 日。</p>	<p>见上交所网站 (www.sse.com.cn) 2015 年 5 月 20 日《第五届董事会第三十二次会议决议公告》</p>
<p>公司控股股东潍柴扬州公司通过山重财务公司以委托贷款方式向公司提供借款 6000 万元，期限为 6 个月。2014 年 12 月 26 日委托贷款到期，公司与潍柴扬州公司及山重财务公司同意对该委托贷款进行展期，展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2015 年 6 月 25 日。</p> <p>2015 年 6 月 25 日，公司与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司及山东重工集团财务有限公司签订了《委托贷款展期协议书》，同意对该项委托贷款再次进行展期，</p>	<p>见上交所网站 (www.sse.com.cn) 2015 年 6 月 27 日《第六届董事会第一次会议决议公告》</p>

展期期限为 6 个月，展期后到期日为 2015 年 12 月 25 日。

2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

2013 年 12 月 13 日，公司与控股股东潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订《产品合作开发协议书》，双方合作研发 23 款新产品，公司负责产品的设计、试制、公告申报等工作；潍柴扬州公司投入 3000 万元，并协调给予研发工作的指导、论证和监督。合作研发范围内的产品自投放市场销售开始四年内，公司每销售一辆该产品向潍柴扬州公司支付 1 万元技术使用费。2013 年 12 月 30 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于与控股股东合作开发新产品暨关联交易的议案》。本报告期，公司销售上述合作开发范围内的客车产品 180 辆，已提取 180 万元技术使用费。

六、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						73,588,800							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						94,627,631.37							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						94,627,631.37							
担保总额占公司净资产的比例（%）						120.24							
担保情况说明						上述担保金额主要为公司银行按揭销售业务、融资租赁销售业务产生的回购担保。							

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

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

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

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015 年 6 月 26 日,公司 2014 年度股东大会审议通过《关于续聘 2015 年度会计师事务所的议案》,公司续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度财务报告及内部控制审计机构,聘期一年。

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	18,792
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	0	112,200,000	51.00		无		国家
彭文涛	1,561,296	1,561,296	0.71		未知		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—新华趋势领航股票型证券投资基金	1,255,000	1,255,000	0.57		未知		其他
罗金海	1,193,634	1,193,634	0.54		未知		境内自然人
平安银行股份有限公司—新华一路财富灵活配置混合型证券投资基金	1,108,200	1,108,200	0.50		未知		其他
姜爱民	1,055,254	1,055,254	0.48		未知		境内自然人
曾艳斌	965,000	965,000	0.44		未知		境内自然人
李葛卫	950,000	950,000	0.43		未知		境内自然人

平安信托有限责任公司—金蕴 57 期（博润）集合资金信托	940,000	940,000	0.43		未知	其他
交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金	933,606	933,606	0.42		未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	112,200,000	人民币普通股				
彭文涛	1,561,296	人民币普通股				
中国工商银行股份有限公司—新华趋势领航股票型证券投资基金	1,255,000	人民币普通股				
罗金海	1,193,634	人民币普通股				
平安银行股份有限公司—新华一路财富灵活配置混合型证券投资基金	1,108,200	人民币普通股				
姜爱民	1,055,254	人民币普通股				
曾艳斌	965,000	人民币普通股				
李葛卫	950,000	人民币普通股				
平安信托有限责任公司—金蕴 57 期（博润）集合资金信托	940,000	人民币普通股				
交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金	933,606	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司与其他前十名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。 公司未知其他前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
钱栋	董事、副董事长	解任	任期届满
韩黎生	董事	解任	任期届满
李学勤	董事	解任	任期届满
陈留平	独立董事	解任	任期届满
于晖	独立董事	解任	任期届满
李世豪	独立董事	解任	任期届满
白颖	监事、监事会主席	解任	任期届满
司卫国	监事	解任	任期届满
沈虎臣	监事	解任	任期届满
丁迎东	董事	选举	换届新任
王春鼎	董事	选举	换届新任
吴永松	董事	选举	换届新任
邹虎啸	独立董事	选举	换届新任
朱德堂	独立董事	选举	换届新任
谢竹云	独立董事	选举	换届新任
张志强	监事、监事会主席	选举	换届新任
栾龙	监事	选举	换届新任
宋林云	监事	选举	换届新任

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		206,475,357.30	328,485,146.40
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		39,356,431.20	15,874,000.00
应收账款		1,318,342,734.37	1,224,434,586.31
预付款项		34,326,890.46	31,134,806.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		32,857,434.77	33,794,390.87
买入返售金融资产			
存货		217,317,504.67	174,759,031.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,848,676,352.77	1,808,481,961.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		21,129,000.00	21,129,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		263,956,826.07	269,404,782.61
在建工程		5,494,771.32	9,811,803.75
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		49,334,069.10	49,782,195.34
开发支出			
商誉		3,800,310.04	3,800,310.04
长期待摊费用		2,549,468.93	3,204,499.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		346,264,445.46	357,132,590.85
资产总计		2,194,940,798.23	2,165,614,551.87
流动负债：			
短期借款		434,239,276.48	368,883,664.60
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		329,463,214.30	519,792,856.00
应付账款		699,875,086.15	561,859,041.38
预收款项		51,125,557.48	28,290,381.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,150,063.36	10,246,957.46
应交税费		18,654,460.61	42,162,645.21
应付利息		2,480,456.97	2,169,228.55
应付股利			
其他应付款		115,540,847.89	126,367,913.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,659,528,963.24	1,659,772,688.36
非流动负债：			
长期借款		456,010,000.00	384,030,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		700,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		456,710,000.00	384,830,000.00
负债合计		2,116,238,963.24	2,044,602,688.36

所有者权益			
股本		220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		342,093,992.81	342,093,992.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,476,119.30	720,421.77
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
一般风险准备			
未分配利润		-601,484,996.84	-560,339,114.00
归属于母公司所有者权益合计		4,651,342.05	45,041,527.36
少数股东权益		74,050,492.94	75,970,336.15
所有者权益合计		78,701,834.99	121,011,863.51
负债和所有者权益总计		2,194,940,798.23	2,165,614,551.87

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：包军民

会计机构负责人：樊焕

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		188,777,680.83	298,637,022.79
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		39,356,431.20	15,874,000.00
应收账款		1,310,399,335.13	1,192,973,868.47
预付款项		32,846,184.42	29,585,845.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款		28,582,740.75	28,975,428.80
存货		154,845,111.36	130,463,103.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,754,807,483.69	1,696,509,269.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		21,129,000.00	21,129,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		83,275,900.00	83,275,900.00

投资性房地产			
固定资产		197,593,994.25	201,504,902.05
在建工程		4,005,771.32	9,649,803.75
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,541,141.03	1,375,961.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,454,485.84	3,077,173.96
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		310,000,292.44	320,012,740.77
资产总计		2,064,807,776.13	2,016,522,009.89
流动负债：			
短期借款		395,894,102.40	323,715,100.00
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		329,463,214.30	519,792,856.00
应付账款		690,287,015.14	542,591,898.00
预收款项		45,496,504.05	26,122,971.80
应付职工薪酬		5,580,915.82	6,885,821.57
应交税费		18,590,792.78	42,109,542.61
应付利息		2,480,456.97	2,169,228.55
应付股利			
其他应付款		115,603,279.06	125,491,719.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,603,396,280.52	1,588,879,138.09
非流动负债：			
长期借款		456,010,000.00	384,030,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		456,010,000.00	384,030,000.00
负债合计		2,059,406,280.52	1,972,909,138.09
所有者权益：			
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		687,354.19	17,875.17
盈余公积		42,566,226.78	42,566,226.78
未分配利润		-599,946,078.17	-561,065,222.96
所有者权益合计		5,401,495.61	43,612,871.80
负债和所有者权益总计		2,064,807,776.13	2,016,522,009.89

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：包军民

会计机构负责人：樊焕

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		638,296,781.60	510,730,295.50
其中：营业收入		638,296,781.60	510,730,295.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		682,902,425.11	580,808,450.09
其中：营业成本		594,434,547.69	491,674,192.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		939,675.75	212,036.20
销售费用		32,548,064.76	35,500,456.14
管理费用		34,192,767.65	36,764,668.12

财务费用		14,479,328.13	8,894,328.06
资产减值损失		6,308,041.13	7,762,768.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		235,893.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-44,369,750.51	-70,078,154.59
加：营业外收入		1,733,273.26	69,817,448.37
其中：非流动资产处置利得		721,413.12	67,000,460.00
减：营业外支出		510,347.39	56,048,703.66
其中：非流动资产处置损失		336,011.61	55,447,060.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-43,146,824.64	-56,309,409.88
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-43,146,824.64	-56,309,409.88
归属于母公司所有者的净利润		-41,145,882.84	-55,227,668.09
少数股东损益		-2,000,941.80	-1,081,741.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			

归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.19	-0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.19	-0.25

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：包军民

会计机构负责人：樊焕

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		578,838,187.09	443,456,722.06
减：营业成本		539,513,619.98	429,839,086.28
营业税金及附加		939,675.75	212,036.20
销售费用		30,847,158.67	34,269,984.41
管理费用		27,258,543.01	30,250,142.34
财务费用		14,423,824.28	7,939,867.27
资产减值损失		5,955,495.87	7,446,138.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		235,893.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-39,864,237.47	-66,500,533.32
加：营业外收入		1,459,887.89	68,470,859.95
其中：非流动资产处置利得		721,413.12	67,000,000.00
减：营业外支出		476,505.63	56,047,960.58
其中：非流动资产处置损失		336,011.61	55,447,060.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-38,880,855.21	-54,077,633.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-38,880,855.21	-54,077,633.95
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分			

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.18	-0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.18	-0.25

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：包军民

会计机构负责人：樊焕

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		508,961,293.95	395,035,271.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,806,188.58	10,798,623.95
收到其他与经营活动有关的现金		1,191,918.98	8,593,848.40
经营活动现金流入小计		521,959,401.51	414,427,743.74
购买商品、接受劳务支付的现金		534,756,681.44	504,329,881.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,064,833.10	71,049,929.18
支付的各项税费		29,217,072.77	4,411,784.17

支付其他与经营活动有关的现金		45,978,059.64	53,445,561.25
经营活动现金流出小计		683,016,646.95	633,237,155.76
经营活动产生的现金流量净额		-161,057,245.44	-218,809,412.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		235,893.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,515,700.00	15,603,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,751,593.00	15,603,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,035,071.13	55,409,141.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,035,071.13	55,409,141.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,283,478.13	-39,805,541.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		354,332,422.04	289,868,796.92
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		354,332,422.04	289,868,796.92
偿还债务支付的现金		216,980,457.35	175,659,892.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,939,605.61	11,203,543.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			12,343,119.04
筹资活动现金流出小计		236,920,062.96	199,206,554.95
筹资活动产生的现金流量净额		117,412,359.08	90,662,241.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		725,607.41	-111,620.96
五、现金及现金等价物净增加额		-44,202,757.08	-168,064,332.03
加：期初现金及现金等价物余额		126,680,059.48	221,831,568.34

六、期末现金及现金等价物余额		82,477,302.40	53,767,236.31
法定代表人：金长山	主管会计工作负责人：包军民		会计机构负责人：樊焕

母公司现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		424,260,623.69	326,194,072.50
收到的税费返还		11,806,188.58	10,735,646.31
收到其他与经营活动有关的现金		805,883.37	8,013,586.15
经营活动现金流入小计		436,872,695.64	344,943,304.96
购买商品、接受劳务支付的现金		466,768,122.43	452,593,768.89
支付给职工以及为职工支付的现金		58,075,275.60	58,010,210.66
支付的各项税费		28,507,544.40	3,701,355.00
支付其他与经营活动有关的现金		41,537,013.60	49,817,824.75
经营活动现金流出小计		594,887,956.03	564,123,159.30
经营活动产生的现金流量净额		-158,015,260.39	-219,179,854.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		235,893.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,515,700.00	15,602,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,751,593.00	15,602,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,365,966.60	54,412,207.45
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,365,966.60	54,412,207.45
投资活动产生的现金流量净额		385,626.40	-38,809,407.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		328,054,197.40	277,868,796.92
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		328,054,197.40	277,868,796.92
偿还债务支付的现金		183,887,300.00	169,046,526.99

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,283,514.87	10,607,365.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		203,170,814.87	179,653,892.82
筹资活动产生的现金流量净额		124,883,382.53	98,214,904.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		599,957.32	-318,572.38
五、现金及现金等价物净增加额		-32,146,294.14	-160,092,930.07
加：期初现金及现金等价物余额		96,925,920.07	198,355,323.73
六、期末现金及现金等价物余额		64,779,625.93	38,262,393.66

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：包军民

会计机构负责人：樊焕

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			720,421.77	42,566,226.78		-560,339,114.00	75,970,336.15	121,011,863.51
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	220,000,000.00				342,093,992.81			720,421.77	42,566,226.78		-560,339,114.00	75,970,336.15	121,011,863.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							755,697.53				-41,145,882.84	-1,919,843.21	-42,310,028.52
(一) 综合收益总额											-41,145,882.84	-2,000,941.80	-43,146,824.64
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							755,697.53				81,098.59		836,796.12
1. 本期提取							1,921,270.14				309,265.57		2,230,535.71
2. 本期使用							1,165,572.61				228,166.98		1,393,739.59
(六) 其他													
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		1,476,119.30	42,566,226.78			-601,484,996.84	74,050,492.94	78,701,834.99

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项储备	盈余公积	一	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他	存 股	综 合 收 益			般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		1,156,964.49	42,566,226.78		-415,402,069.03	75,457,702.47	265,872,817.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	220,000,000.00				342,093,992.81		1,156,964.49	42,566,226.78		-415,402,069.03	75,457,702.47	265,872,817.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-150,823.29			-55,227,668.09	-873,712.20	-56,252,203.58
(一) 综合收益总额										-55,227,668.09	-1,081,741.79	-56,309,409.88
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							-150,823.29			208,029.59	57,206.30	
1. 本期提取							2,382,757.03			312,229.03	2,694,986.06	
2. 本期使用							2,533,580.32			104,199.44	2,637,779.76	
(六) 其他												
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81		1,006,141.20	42,566,226.78		-470,629,737.12	74,583,990.27	209,620,613.94

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：包军民

会计机构负责人：樊焕

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			17,875.17	42,566,226.78	-561,065,222.96	43,612,871.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	220,000,000.00				342,093,992.81			17,875.17	42,566,226.78	-561,065,222.96	43,612,871.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								669,479.02		-38,880,855.21	-38,211,376.19
(一) 综合收益总额										-38,880,855.21	-38,880,855.21
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备								669,479.02			669,479.02
1. 本期提取								1,592,480.05			1,592,480.05
2. 本期使用								923,001.03			923,001.03
(六) 其他											
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			687,354.19	42,566,226.78	-599,946,078.17	5,401,495.61

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			820,583.54	42,566,226.78	-415,949,346.46	189,531,456.67
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			820,583.54	42,566,226.78	-415,949,346.46	189,531,456.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-371,986.18		-54,077,633.95	-54,449,620.13
(一) 综合收益总额										-54,077,633.95	-54,077,633.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-371,986.18			-371,986.18
1. 本期提取								2,050,816.40			2,050,816.40
2. 本期使用								2,422,802.58			2,422,802.58
(六) 其他											
四、本期期末余额	220,000,000.00				342,093,992.81			448,597.36	42,566,226.78	-470,026,980.41	135,081,836.54

法定代表人：金长山

主管会计工作负责人：包军民

会计机构负责人：樊焕

三、公司基本情况

1. 公司概况

扬州亚星客车股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经江苏省人民政府苏政复（1998）122 号文批准，由江苏亚星汽车集团有限公司（原名江苏亚星客车集团有限公司）作为主发起人，联合扬州江扬船舶集团公司、扬州经济技术开发区开发总公司、江苏扬农化工集团有限公司、扬州冶金机械有限公司共同发起设立的股份有限公司。1999 年 7 月 16 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]85 号文核准，向社会公开发行人民币普通股 6,000.00 万股，并于 1999 年 8 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

2004 年，江苏亚星汽车集团有限公司将其持有公司的 12,857.25 万股国家股中的 11,527.25 万股(占公司 60.67%的股份)转让给扬州格林柯尔创业投资有限公司，并于 2004 年 4 月 30 日完成股权过户手续。

2006 年 6 月，扬州格林柯尔创业投资有限公司将其持有公司的 11,527.25 万股(占公司 60.67%的股份)转让给江苏亚星汽车集团有限公司，并于 2006 年 12 月 7 日完成股权过户手续。

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

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

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

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

公司注册号：321000000006667

公司法定代表人：金长山

公司注册资本：22,000.00 万元

公司住所：扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号

公司所处行业：属机械制造行业下的汽车行业

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

2. 合并财务报表范围

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司为厦门丰泰国际新能源汽车有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)、同一控制下的企业合并

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

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1)、合并财务报表范围

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

(2)、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3)、合并财务报表抵销事项

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

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

(4)、合并取得子公司会计处理

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(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. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1)、外币业务折算

1) 外币交易的初始确认

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

2) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

①外币货币性项目的会计处理原则

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

②外币非货币性项目的会计处理原则

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

(2)、外币报表折算

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

1) 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

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

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

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

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

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

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

9. 金融工具

(1)、金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

(2)、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

(4)、金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5)、金融资产减值

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

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

资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至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。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。

(6)、金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 500 万元以上的款项。</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析组合	<p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，及单项金额重大经单独测试后未减值的应收款项一起以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，计算本期应计提的坏账准备。</p>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

3—4 年	20	20
4—5 年	25	25
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	无法收回
坏账准备的计提方法	个别认定

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)、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

1) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

2) 存货跌价准备的计提方法

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

(4)、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实物盘点。

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

12. 长期股权投资

(1)、初始投资成本确定

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

2) 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；

3) 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；

4) 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。

5) 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

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

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

(3)、长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

(4)、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

- 3) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- 4) 参与被投资单位的政策制定过程;
- 5) 向被投资单位派出管理人员;
- 6) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- 7) 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。

13. 固定资产

(1). 确认条件

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

1) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：

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

2) 固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产后续计量：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。

固定资产折旧采用年限平均法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2). 折旧方法

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 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将会行使这种选择权；
- 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（75%（含）以上）；
- 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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为入账价值，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。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

(1)、在建工程的类别

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

本公司在建工程分为自营建造和出包建造两种。

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

(2)、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

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

(3)、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

15. 借款费用

(1)、借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

(2)、借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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。

(3)、借款费用资本化的期间

- 1) 当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 暂停资本化：符合资本化条件的资产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，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的

购建活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

3) 停止资本化：当所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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(4)、借款费用资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以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) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(5)、借款辅助费用资本化金额的确定

1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3) 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

16. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1)、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。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。

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

2)、无形资产的后续计量

(a) 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产

的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

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

(b) 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。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3)、无形资产的使用寿命

(a) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(b) 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。

4)、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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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。

17. 长期待摊费用

1、长期待摊费用的范围

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。

2、长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

3、长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

18. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

企业发生的职工工资、津贴和补贴等短期薪酬，根据职工提供服务情况和工资标准等计算应计入职工薪酬的工资总额，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。公司为职工缴纳的医

疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相关负债，按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。向职工提供非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利按离职后福利计划分类确认，按照公司承担的风险和义务情况分为设定提存计划和设定受益计划两种类型。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或当期资产成本；对于设定受益计划，公司根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定折现率，将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。公司在确定设定受益计划义务的现值、当期服务成本以及过去服务成本时，根据计划的福利公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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给予职工的补偿。实施职工内部退休计划时比照辞退福利处理。按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并具体考虑下列情况：.对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿等确认职工薪酬负债；.对于自愿接受裁减建议的辞退计划，由于接受裁减的职工数量不确定，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿等确认职工薪酬负债；.对于辞退福利预期在其确认的年度报告期间期末后十二个月内完全支付的辞退福利适用短期薪酬的相关规定；对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，适用本准则关于其他长期职工福利的相关规定，即实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

19. 预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

(1)、销售商品

1) 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。

2) 合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2)、提供劳务

1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 交易的完工进度能够可靠地确定; 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务收入, 并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

2) 资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 按以下方式进行处理: ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; ②已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 应将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3)、让渡资产使用权

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

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

21. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1)、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

(2)、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

(3)、递延所得税负债的确认依据

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

(4)、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据修订后的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》规定, 要求对原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第二十六次会议审议通过	根据该准则, 公司将不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资调整至可供出售金融资产会计科目, 并进行了追溯调整。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按商品销售收入的 17% 计算销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%
消费税	6 米以下客车按销售额的 5%	5%
营业税	应税收入	5%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

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

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

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

耗用水、电、气退税。对出口加工区耗用的水、电、气实行退税政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,411.95	41,527.62
银行存款	82,277,087.72	126,638,531.86
其他货币资金	124,189,857.63	201,805,086.92
合计	206,475,357.30	328,485,146.40
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止2015年6月30日，本公司除其他货币资金外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	39,356,431.20	13,752,000.00
商业承兑票据		2,122,000.00
合计	39,356,431.20	15,874,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,502,300
商业承兑票据	
合计	7,502,300

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	322,336,029.30	
商业承兑票据		
合计	322,336,029.30	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,300,535.11	1.54	14,015,183.49	62.85	8,285,351.62	22,245,672.74	1.65	15,400,452.31	69.23	6,845,220.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,397,848,120.42	96.66	90,724,385.67	6.49	1,307,123,734.75	1,302,635,265.56	96.78	87,979,547.68	6.75	1,214,655,717.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,927,474.65	1.79	22,993,826.65	88.69	2,933,648.00	21,119,615.85	1.57	18,185,967.85	86.11	2,933,648.00
合计	1,446,076,130.18	/	127,733,395.81	/	1,318,342,734.37	1,346,000,554.15	/	121,565,967.84	/	1,224,436,586.31

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	9,507,203.24	4,753,601.62	50.00	可回收金额低于账面价值
客户二(注一)	7,063,500.00	3,531,750.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户三	5,729,831.87	5,729,831.87	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	22,300,535.11	14,015,183.49	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	949,395,722.40	16,770,265.24	1.77
1 至 2 年	337,623,508.67	33,762,350.86	10
2 至 3 年	66,003,169.43	9,900,475.41	15
3 年以上			
3 至 4 年	16,372,739.40	3,274,547.88	20
4 至 5 年	1,914,979.00	478,744.75	25
5 年以上	26,538,001.52	26,538,001.52	100
合计	1,397,848,120.42	90,724,385.66	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,167,427.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	93,744,699.97	1 年以内	6.48
客户二	非关联方	75,348,000.00	2 年以内	5.21
客户三	非关联方	59,399,401.61	1 年以内	4.11
客户四	非关联方	49,759,862.03	1 年以内	3.44
客户五	非关联方	43,421,700.00	1 年以内	3.00
合计	—	321,673,663.61	—	22.24

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,643,619.64	68.88	21,249,084.24	68.25
1至2年	2,899,504.56	8.45	1,587,307.18	5.10
2至3年	307,325.04	0.90	439,028.65	1.41
3年以上	7,476,441.22	21.78	7,859,386.29	25.24
合计	34,326,890.46	100.00	31,134,806.36	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
供应商一	非关联方	3,442,340.00	1年以内	预付货款
供应商二	非关联方	1,225,622.99	1年以内	预付货款
供应商三	非关联方	1,081,451.63	1年以内	预付货款
供应商四	非关联方	1,023,857.80	3年以上	预付货款
供应商五	非关联方	845,000.00	5年以内	预付货款
合计		7,618,272.42		

其他说明

本报告期预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,575,352.49	98.13	16,717,917.72	36.18	15,192,933.55	50,377,534.47	98.16	16,650,043.60	94.98	33,727,490.87
不计提坏账准备的应收账款	3,370,500.01	6.25			3,370,500.01					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	946,583.50	1.87	946,583.50	100.00	0.00	946,583.50	1.84	879,683.50	5.02	66,900.00
合计	50,521,935.99	/	17,664,501.22	/	15,192,933.55	51,324,117.97	/	17,529,727.10	/	33,794,390.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	20,062,243.28	948,797.15	4.73
1 至 2 年	6,985,837.89	698,583.79	10
2 至 3 年	3,170,933.20	475,639.98	15
3 年以上			
3 至 4 年	1,386,636.10	277,327.22	20
4 至 5 年	375,509.90	93,877.48	25
5 年以上	14,223,692.11	14,223,692.10	100
合计	46,204,852.48	16,717,917.72	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 134,774.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收投标保证金	8,074,139.00	11,079,424.00
应收员工备用金及职工借款	17,780,818.24	16,569,378.60
应收托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	9,021,000.00
应收所得税返还	3,975,511.75	3,975,511.75
应收案件费	2,709,874.83	2,629,286.83
应收税金往来款	2,383,089.09	4,870,256.11
应收出口退税款		
应收土地补偿款		
合计	43,944,432.91	48,144,857.29

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德恒证券	托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	5年以上	17.86	9,021,000.00
所得税返还	税收返还	3,975,511.75	5年以上	7.87	3,975,511.75
山东省潍坊市中级人民法院	诉讼费	2,629,286.83	1年以内	5.20	131,464.34
厦门裕仁贸易有限公司	税金往来款	2,162,126.25	1年以内	4.28	
南通市财政局	投标保证金	1,400,000.00	1年以内	2.77	70,000.00
合计	/	19,187,924.83	/	37.98	13,197,976.09

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,160,584.10	4,771,074.38	68,389,509.72	80,858,964.19	4,765,235.34	76,093,728.85
在产品	103,070,935.90	6,960,822.01	96,110,113.89	86,274,817.13	9,087,705.89	77,187,111.24
库存商品	57,800,232.66	6,051,331.62	51,748,901.04	28,038,471.25	7,651,803.36	20,386,667.89
周转材料	1,068,980.02	-	1,068,980.02	1,091,523.10	-	1,091,523.10
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	235,100,732.68	17,783,228.01	217,317,504.67	196,263,775.67	21,504,744.59	174,759,031.08

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,765,235.34	5,839.04				4,771,074.38
在产品	9,087,705.89			2,126,883.88		6,960,822.01
库存商品	7,651,803.36			1,600,471.74		6,051,331.62
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	21,504,744.59	5,839.04		3,727,355.62		17,783,228.01

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

北京市长途汽车有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					5.33	
邗江华进交通有限公司	1,129,000.00			1,129,000.00						235,893.00
合计	21,129,000.00			21,129,000.00					/	235,893.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

13、持有至到期投资

□适用 √不适用

14、长期应收款

□适用 √不适用

15、长期股权投资

□适用 √不适用

16、投资性房地产

□适用 √不适用

17、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	68,522,408.03	227,650,546.20	13,369,224.17	9,513,482.61	1,084,139.89	320,139,800.90
2.本期增加金额	164,189.00	5,658,372.68	62,042.74	574,375.75		6,458,980.17
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	99,800.00	12,342,342.57	1,343,270.79	1,772,045.85	51,300.00	15,608,759.21
(1) 处置或报废						

4.期末余额	68,586,797.03	220,966,576.31	12,087,996.12	8,315,812.51	1,032,839.89	310,990,021.86
二、累计折旧						
1.期初余额	7,710,095.49	30,373,834.43	7,146,255.97	4,196,728.03	503,302.98	49,930,216.90
2.本期增加金额	1,071,022.08	8,510,275.89	531,962.17	35,219.64	103,842.92	10,252,322.70
(1) 计提	1,071,019.98	8,430,947.61	531,962.17	26,682.18	88,452.92	10,149,064.86
(2)本期新增	2.10	79,328.28	0.00	8,537.46	15,390.00	103,257.84
3.本期减少金额	15,878.09	10,176,593.42	1,249,278.59	1,720,042.98	48,735.00	13,210,528.08
(1) 处置或报废						
4.期末余额	8,765,239.48	28,707,516.90	6,428,939.55	2,511,904.69	558,410.90	46,972,011.52
三、减值准备						
1.期初余额		804,801.39				804,801.39
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		743,617.12				743,617.12
(1) 处置或报废						
4.期末余额		61,184.27				61,184.27
四、账面价值						
1.期末账面价值	59,821,557.55	192,197,875.14	5,659,056.57	5,803,907.82	474,428.99	263,956,826.07
2.期初账面价值	60,812,312.54	196,471,910.38	6,222,968.20	5,316,754.58	580,836.91	269,404,782.61

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

18、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,494,771.32		5,494,771.32	9,811,803.75		9,811,803.75
合计	5,494,771.32		5,494,771.32	9,811,803.75		9,811,803.75

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

19、工程物资

□适用 √不适用

20、固定资产清理

□适用 √不适用

21、生产性生物资产

□适用 √不适用

22、油气资产

□适用 √不适用

23、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	51,154,008.34			6,600,903.38	57,754,911.72
2.本期增加金额				297,432.48	297,432.48
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	51,154,008.34			6,898,335.86	58,052,344.20
二、累计摊销					
1.期初余额	3,174,365.45			4,798,350.93	7,972,716.38
2.本期增加金额	586,309.26			159,249.46	745,558.72
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					

4.期末余额	3,760,674.71			4,957,600.39	8,718,275.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,393,333.63			1,940,735.47	49,334,069.10
2.期初账面价值	47,979,642.89			1,802,552.45	49,782,195.34

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

24、开发支出

□适用 √不适用

25、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	3,800,310.04					3,800,310.04
合计	3,800,310.04					3,800,310.04

26、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装模具	3,204,499.11	373,165.62	1,028,195.80		2,549,468.93
合计	3,204,499.11	373,165.62	1,028,195.80		2,549,468.93

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

28、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	48,894,102.40	27,705,100.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	205,345,174.08	161,178,564.60
委托贷款	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	434,239,276.48	368,883,664.60

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

30、衍生金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	329,463,214.30	519,792,856.00
合计	329,463,214.30	519,792,856.00

32、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	623,287,690.30	492,432,650.09
1-2 年	43,891,405.82	38,515,757.32

2 年以上	32,695,990.03	30,910,633.97
合计	699,875,086.15	561,859,041.38

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	9,036,923.13	未结算货款
供应商二	5,376,785.48	未结算货款
供应商三	3,709,401.71	未结算货款
合计	18,123,110.32	/

33、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,589,805.38	20,185,280.93
1 年以上	7,535,752.10	8,105,100.88
合计	51,125,557.48	28,290,381.81

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,201,124.11	预收购车款
合计	1,201,124.11	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

34、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,590,602.44	77,040,667.43	79,169,723.21	7,461,546.66
二、离职后福利-设定提存计划	656,355.02	5,103,050.93	5,070,889.25	688,516.70
三、辞退福利		130,120.50	130,120.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,246,957.46	82,273,838.86	84,370,732.96	8,150,063.36

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,275,397.64	70,129,696.17	72,431,480.89	4,973,612.92
二、职工福利费	0	2,165,271.52	2,111,255.61	54,015.91
三、社会保险费	329,768.71	1,827,787.28	1,836,572.14	320,983.85
其中: 医疗保险费	275,290.05	1,715,031.62	1,699,840.95	290,480.72
工伤保险费	26,477.83	0	-628.96	27,106.79
生育保险费	28,000.83	112,755.66	137,360.15	3,396.34
四、住房公积金	511,457.56	2,037,211.50	1,952,614.50	596,054.56
五、工会经费和职工教育经费	1,473,978.53	880,700.96	837,800.07	1,516,879.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,590,602.44	77,040,667.43	79,169,723.21	7,461,546.66

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	624,445.16	4,812,710.02	4,782,722.49	654,432.69
2、失业保险费	31,909.86	290,340.91	288,166.76	34,084.01
3、企业年金缴费				
合计	656,355.02	5,103,050.93	5,070,889.25	688,516.70

35、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,994,612.02	35,289,009.92
消费税	842,320.58	864,756.48
营业税	57,701.20	57,701.20
企业所得税	-1,385,793.82	-1,385,793.82
个人所得税	420,039.08	228,229.54
城市维护建设税	2,476,669.23	3,668,249.40
房产税	835,157.39	835,157.39
教育费附加	1,413,754.93	2,605,335.10
印花税	0.00	0.00
合计	18,654,460.61	42,162,645.21

36、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,199,467.47	1,822,454.48
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,280,989.50	346,774.07
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,480,456.97	2,169,228.55

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用**37、应付股利**适用 不适用**38、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	79,375,060.12	84,755,282.10
1-2 年	865,477.50	37,470,884.37
2-3 年	31,668,459.74	890,173.20
3 年以上	3,631,850.53	3,251,573.68
合计	115,540,847.89	126,367,913.35

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏亚星汽车集团有限公司	31,020,105.51	应付资产处置款
合计	31,020,105.51	/

39、划分为持有待售的负债适用 不适用**40、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用**41、长期借款**适用 不适用**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	93,010,000.00	21,030,000.00
抵押借款		

保证借款		
信用借款	83,000,000.00	83,000,000.00
委托贷款	280,000,000.00	280,000,000.00
合计	456,010,000.00	384,030,000.00

42、应付债券

□适用 √不适用

43、长期应付款

□适用 √不适用

44、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

45、专项应付款

□适用 √不适用

46、预计负债

□适用 √不适用

47、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	800,000		100,000	700,000	
合计	800,000		100,000	700,000	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业基础设施建设扶持资金	800,000		100,000		700,000	与资产有关
合计	800,000		100,000		700,000	/

其他说明：

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

48、其他权益工具

□适用 √不适用

49、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

50、库存股

□适用 √不适用

51、其他综合收益

□适用 √不适用

52、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	720,421.77	1,921,270.14	1,165,572.61	1,476,119.30
合计	720,421.77	1,921,270.14	1,165,572.61	1,476,119.30

53、盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

54、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-560,339,114.00	-415,402,069.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-560,339,114.00	-415,402,069.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,145,882.84	-55,227,668.09
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	-601,484,996.84	-470,629,737.12
---------	-----------------	-----------------

调整期初未分配利润明细：

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

55、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,176,951.04	593,221,157.80	509,226,465.86	491,646,353.62
其他业务	4,119,830.56	1,213,389.89	1,503,829.64	27,839.27
合计	638,296,781.60	594,434,547.69	510,730,295.50	491,674,192.89

56、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	352,181.20	104,918.80
营业税		
城市维护建设税	339,770.28	62,485.15
教育费附加	247,724.27	44,632.25
资源税		
合计	939,675.75	212,036.20

57、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销营业费	4,388,084.07	6,386,573.58
工资及附加	11,307,737.19	11,591,021.84
差旅费	4,373,716.04	3,506,428.00
业务招待费	2,516,649.18	3,320,703.21
运输机油料费	2,106,834.03	2,623,310.63
其他	7,855,044.25	8,072,418.88
合计	32,548,064.76	35,500,456.14

58、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	15,569,902.78	18,483,360.25
研发支出	12,643,666.09	11,515,701.33

租赁费	793,402.87	776,068.45
折旧费	931,253.22	958,676.68
其他	4,254,542.69	5,030,861.41
合计	34,192,767.65	36,764,668.12

59、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,528,297.71	11,438,567.89
减：利息收入	-3,476,506.61	-3,144,558.11
加：汇兑损失（减收益）	-2,068,236.46	130,852.93
加：手续费支出	495,773.49	469,465.35
加：其他	0	0
合计	14,479,328.13	8,894,328.06

60、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,302,202.09	7,537,661.43
二、存货跌价损失	5,839.04	225,107.25
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,308,041.13	7,762,768.68

61、公允价值变动收益

□适用 √不适用

62、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		

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

63、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	721,413.12	67,000,460.00	721,413.12
其中：固定资产处置利得	721,413.12	67,000,460.00	721,413.12
无形资产处置利得			
债务重组利得	260,936.31	-190,177.93	260,936.31
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	318,846.87	2,220,000.00	318,846.87
罚款收入	23,000.00	-60,000.00	23,000.00
其他	409,076.96	847,166.30	409,076.96
合计	1,733,273.26	69,817,448.37	1,733,273.26

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

64、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	336,011.61	55,447,060.07	336,011.61
其中：固定资产处置损失	336,011.61	55,447,060.07	336,011.61
无形资产处置损失			
债务重组损失		100,000.00	
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
其他	174,335.78	501,643.59	174,335.78
合计	510,347.39	56,048,703.66	510,347.39

65、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,644,802.52	1,620,043.78
政府补贴	200,000.00	1,290,516.52
其他	-652,883.54	5,683,288.10
合计	1,191,918.98	8,593,848.40

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销费	8,679,642.11	17,005,852.53
差旅费	4,824,753.57	8,312,812.06
业务招待费	2,979,408.95	3,923,464.23
办公费	1,037,776.97	926,551.56
广告展销费	2,942,423.48	3,028,534.94
汽车费用	207,765.25	0.00
董事会费	23,908.80	62,708.00
检测费	711,958.43	34,901.00
中介机构费用	906,652.00	1,084,375.00
技术开发费	1,187,580.65	728,194.70
其他费用及往来款	22,476,189.43	18,338,167.23
合计	45,978,059.64	53,445,561.25

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联公司借款	0.00	12,343,119.04
合计	0.00	12,343,119.04

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-43,146,824.64	-56,309,409.88
加: 资产减值准备	6,308,041.13	7,762,882.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,652,976.80	5,493,527.70

无形资产摊销	754,690.83	689,332.34
长期待摊费用摊销	1,028,195.80	1,300,121.39
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）	336,011.61	55,449,879.25
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）	14,479,328.13	8,894,328.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-235,893.00	0.00
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）	-38,836,957.01	-33,036,934.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,669,839.74	-92,031,159.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,719,774.58	-137,048,439.73
其他	1,553,250.07	20,026,460.57
经营活动产生的现金流量净额	-161,057,245.44	-218,809,412.02
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	82,477,302.40	53,767,236.31
减：现金的期初余额	126,680,059.48	221,831,568.34
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	-44,202,757.08	-168,064,332.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	82,477,302.40	126,680,059.48
其中：库存现金	8,411.95	41,527.62
可随时用于支付的银行存款	82,277,087.72	126,638,531.86
可随时用于支付的其他货币资金	191,802.73	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,477,302.40	126,680,059.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

67、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

68、外币货币性项目

适用 不适用

69、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	福建省厦门市	厦门市海沧区保税港区海景东二路69号	新能源及低排放柴油客车整车制造及出口；大中型客车及其零部件研发、生产、销售	51.53		购买

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	48.47%	-2,000,941.80		74,050,492.94

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	93,868,869.08	114,682,423.65	208,551,292.73	56,132,682.72	700,000.00	56,832,682.72	111,834,929.19	115,435,213.93	227,270.14	70,893,550.27	800,000.00	71,693,550.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	59,458,594.51	-4,025,299.94	-4,025,299.94	-3,135,969.25	67,273,573.44	-2,128,091.11	-2,128,091.11	370,442.32

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

十、 与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、 公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	扬州市邗江区扬菱路 8 号	汽车(不含小轿车)研究开发、销售及服务;客车、客车底盘开发、生产、销售及服务;汽车及汽车零部件产业实业投资	100,000.00	51.00	51.00

本企业最终控制方是山东省国资委

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	子公司	有限责任公司	厦门市海沧区出口加工区海景东二路 37 号 102 单元	苏力乾	大中型客车机器零部件研发、生产、销售	17,443.41	51.53	51.53	山东省国资委	55623807-3

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

无

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍柴动力股份有限公司	其他
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	其他
扬州亚星商用车有限公司	母公司的全资子公司
江苏亚星汽车集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
陕西法士特齿轮有限责任公司	其他
陕西汉德车桥有限公司	其他
山东潍柴进出口有限公司	其他
山东重工集团财务有限公司	其他
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	其他
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	其他
株洲齿轮有限责任公司	其他
扬州盛达特种车有限公司	母公司的全资子公司
BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	其他

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州亚星商用车有限公司	客车配件、劳务	52,953,365.08	31,231,777.71
扬州亚星商用车有限公司	提供动能服务		1,262,783.35
潍柴动力股份有限公司	客车发动机	62,218,119.66	66,689,874.10
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	客车柴油机	1,026,735.04	1,176,068.37
陕西法士特齿轮有限责任公司	客车变速箱	5,046,820.51	3,982,570.94
陕西汉德车桥有限公司	客车车桥	11,500,952.65	6,623,637.20
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	客车柴油机	-11,863.25	1,930,420.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州亚星商用车有限公司	客车	9,188,034.25	
扬州亚星商用车有限公司	客车配件	906,463.96	1,078,448.19
扬州亚星商用车有限公司	提供动能服务	770,387.96	

扬州盛达特种车有限公司	提供动能服务	787,594.35	
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	提供动能服务	24,783.04	
BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	客车	44,340,452.67	44,333,780.70

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	房屋租赁	8,929,800.00	8,734,700.00
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	设备租赁	1,034,000.00	1,064,064.74

关联租赁情况说明

[注 1]依据公司于 2015 年 1 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《工业厂房租赁合同》，公司租入面积为 173,058.40 平方米的房屋，每月租金为每平方米 8.60 元，年租金 17,859,600.00 元，本期租金 6 个月为 8,929,800.00 元。

[注 2]依据公司于 2015 年 1 月与潍柴（扬州）亚星汽车有限公司签订的《设备租赁合同》，公司租用潍柴（扬州）亚星汽车有限公司的动能设备，年租金 2,068,000.00 元，本期租金 6 个月为 1,034,000.00 元。

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东重工集团财务有限公司	83,000,000.00	2013 年 1 月 8 日	2016 年 1 月 7 日	信用借款
山东重工集团财务有限公司	35,000,000.00	2015 年 5 月 8 日	2015 年 8 月 10 日	信用借款
山东重工集团财务有限公司	27,900,000.00	2015 年 6 月 12 日	2016 年 5 月 21 日	质押借款
山东重工集团财务有限公司	72,100,000.00	2015 年 6 月 24 日	2018 年 5 月 20 日	质押借款
山东重工集团财务有限公司	20,910,000.00	2014 年 6 月 20 日	2017 年 5 月 21 日	质押借款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	2015 年 12 月 25 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2015 年 1 月 30 日	2015 年 7 月 29 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	60,000,000.00	2015 年 5 月 20 日	2015 年 11 月 19 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2014 年 11 月 21 日	2017 年 11 月 17 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	100,000,000.00	2014 年 12 月 12 日	2017 年 12 月 11 日	委托贷款
潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	80,000,000.00	2014 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 17 日	委托贷款
山东重工集团财务有限公司	12,227,200.00	2014 年 12 月 10 日	2015 年 12 月 10 日	丰泰信用借款
山东重工集团财务有限公司	12,227,200.00	2014 年 12 月 22 日	2015 年 12 月 22 日	丰泰信用借款
拆出				

--	--	--	--	--

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

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 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 1,800,000.00 元。

6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	扬州亚星商用车有限公司	753,068.81			
其他应收款	扬州盛达特种车有限公司	1,707,910.21	68,733.93	1,220,307.25	61,015.26
其他应收款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	328,539.60	12,944.15	247,722.22	12,386.11
应收账款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	99,504.77	4,975.24	24,898,890.03	2,602.96

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	潍柴动力股份有限公司	133,000,000.00	133,000,000.00
应付票据	扬州亚星商用车有限公司	11,070,000.00	31,333,618.90
应付票据	陕西法士特齿轮有限责任公司		11,834,777.51
应付票据	陕西汉德车桥有限公司		26,009,668.22
应付账款	扬州亚星商用车有限公司	19,812,456.04	8,555,703.87
应付账款	扬州盛达特种车有限公司	250.00	
应付账款	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	1,165,370.00	
应付账款	潍柴动力股份有限公司	87,693,733.36	18,662,701.04
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	5,870,578.46	
应付账款	陕西汉德车桥有限公司	13,333,430.24	

应付账款	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	1,916,560.00	1,930,440.00
预收账款	潍柴动力股份有限公司	679,200.00	679,200.00
预收账款	陕西法士特齿轮有限责任公司		53,000.00
预收账款	扬州盛达特种车有限公司		120.00
其他应付款	江苏亚星汽车集团有限公司	31,020,105.51	31,020,105.51
其他应付款	扬州亚星商用车有限公司		391,772.83
其他应付款	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	40,988,289.54	29,222,270.43
其他应付款	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD.	14,312.99	14,312.99
其他应付款	山东重工集团财务有限公司	21,857.78	22,844.25
短期借款	山东重工集团财务有限公司	62,900,000.00	34,436,000.00
短期借款	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
长期借款	山东重工集团财务有限公司	176,010,000.00	104,030,000.00
长期借款	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00
货币资金	山东重工集团财务有限公司	103,801,288.74	133,600,094.48
预付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	150,045.86	442.73
预付账款	陕西汉德车桥有限公司		3,337,885.72

7、 关联方承诺

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

除上述资产负债表日后事项披露事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,300,535.11	1.55	14,015,183.49	62.85	8,285,351.62	22,245,672.74	1.69	15,400,452.31	69.23	6,845,220.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,389,259,042.28	96.64	90,078,706.77	6.48	1,299,180,335.51	1,270,875,575.04	96.70	87,680,575.00	6.90	1,183,195,000.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,927,474.65	1.80	22,993,826.65	88.69	2,933,648.00	21,119,615.85	1.61	18,185,967.85	86.11	2,933,648.00
合计	1,437,487,052.04	/	127,087,716.91	/	1,310,399,335.13	1,314,240,863.63	/	121,266,995.16	/	1,192,973,868.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	9,507,203.24	4,753,601.62	50.00	可回收金额低于账面价值
客户二	7,063,500.00	3,531,750.00	50.00	可回收金额低于账面价值
客户三（注一）	5,729,831.87	5,729,831.87	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	22,300,535.11	14,015,183.49	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	945,131,144.22	16,557,036.33	1.75
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	945,131,144.22	16,557,036.33	1.75
1 至 2 年	333,299,008.71	33,329,900.87	10
2 至 3 年	66,003,169.43	9,900,475.42	15
3 年以上			
3 至 4 年	16,372,739.40	3,274,547.88	20
4 至 5 年	1,914,979.00	478,744.75	25
5 年以上	26,538,001.52	26,538,001.52	100
合计	1,389,259,042.28	90,078,706.77	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,820,721.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例（%）
客户一	非关联方	93,744,699.97	1 年以内	6.52
客户二	非关联方	75,348,000.00	2 年以内	5.24
客户三	非关联方	59,399,401.61	1 年以内	4.13
客户四	非关联方	49,759,862.03	1 年以内	3.46
客户五	非关联方	43,421,700.00	1 年以内	3.02
合计	/	321,673,663.61	/	22.38

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,249,911.41	98.17	16,667,170.66	36.83	28,582,740.75	45,507,825.34	98.18	16,599,296.54	36.48	28,908,528.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	844,799.50	1.83	844,799.50	100.00	0	844,799.50	1.82	777,899.50	92.08	66,900.00
合计	46,094,710.91	/	17,511,970.16	/	28,582,740.75	46,352,624.84	/	17,377,196.04	/	28,975,428.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,127,302.21	902,050.09	4.72
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	19,127,302.21	902,050.09	4.72
1 至 2 年	6,985,837.89	698,583.79	10
2 至 3 年	3,170,933.20	475,639.98	15
3 年以上			
3 至 4 年	1,366,636.10	273,327.22	20
4 至 5 年	375,509.90	93,877.48	25
5 年以上	14,223,692.11	14,223,692.10	100
合计	45,249,911.41	16,667,170.66	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 134,774.12 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收投标保证金	8,074,139.00	11,079,424.00
应收员工备用金及职工借款	17,576,281.97	16,277,035.90
应收托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	9,021,000.00
应收所得税返还	3,975,511.75	3,975,511.75
应收案件费	2,709,874.83	2,629,286.83
应收税金往来款		
应收出口退税款		
应收土地补偿款		
合计	41,356,807.55	42,982,258.48

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德恒证券	托管到期难以收回的国债投资	9,021,000.00	5 年以上	19.57	9,021,000.00
所得税返还	税收返还	3,975,511.75	5 年以上	8.62	3,975,511.75
山东省潍坊市中级人民法院	诉讼费	2,629,286.83	1 年以内	5.70	131,464.34
南通市财政局	投标保证金	1,400,000.00	1 年以内	3.04	70,000.00
扬州盛达特种车有限公司	水电气	1,707,910.21	1 年以内	3.71	68,733.93
合计	/	18,733,708.79	/	40.64	13,266,710.02

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,718,356.53	538,300,230.09	442,045,477.42	429,818,794.50
其他业务	4,119,830.56	1,213,389.89	1,411,244.64	20,291.78
合计	578,838,187.09	539,513,619.98	443,456,722.06	429,839,086.28

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	235,893.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	235,893.00	0.00

6、其他

现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-38,880,855.21	-54,077,633.95
加：资产减值准备	5,955,495.87	7,446,138.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,730,091.12	3,521,501.49
无形资产摊销	142,172.67	94,481.58
长期待摊费用摊销	960,853.74	936,973.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	336,011.61	55,450,339.25
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）	14,423,824.28	7,939,867.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-235,893.00	0.00
递所得税资产减少（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）	-20,654,652.45	-34,092,165.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-149,731,044.33	-95,290,177.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,251,381.12	-111,557,776.19
其他	687,354.19	448,597.36
经营活动产生的现金流量净额	-158,015,260.39	-219,179,854.34
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	64,779,625.93	38,262,393.66
减：现金的期初余额	96,925,920.07	198,355,323.73
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	-32,146,294.14	-160,092,930.07

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	385,401.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除	318,846.87	

外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	260,936.31	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,741.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,222,925.87	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益
-------	-----------	------

	率 (%)	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	-165.60	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-170.52	-0.19	-0.19

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

项目	期末余额	期初余额	变动幅度 (%)	原因
货币资金	206,475,357.30	328,485,146.40	-37.14	主要是经营活动现金净流出增加所致
应收票据	39,356,431.20	15,874,000.00	147.93	主要是收到的银行承兑汇票增加所致
在建工程	5,494,771.32	9,811,803.75	-44.00	主要是“退城进园”一批设备安装调试后转固定资产所致
应付票据	329,463,214.30	519,792,856.00	-36.62	主要是本期已承兑汇票付款减少所致
预收款项	51,125,557.48	28,290,381.81	80.72	主要是预收客户订单定金增加所致
应交税费	18,654,460.61	42,162,645.21	-55.76	主要是2014年12月销量增加应交税金增加所致

(2) 利润表

项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度 (%)	原因
营业税金及附加	939,675.75	212,036.20	343.17	7米以下的车销量比去年同期增加及城建税和教育费附加增加所致
财务费用	14,479,328.13	8,894,328.06	62.79	贷款规模较去年同期增加所致
营业外收入	1,733,273.26	69,817,448.37	-97.52	去年同期处置渡江南路厂区资产，将专项资金转入本科目所致
营业外支出	510,347.39	56,048,703.66	-99.09	去年同期处置渡江南路厂区资产所致

第十节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司文件和正本及公告原件。
备查文件目录	载有董事长亲笔签署的半年度报告文本。

董事长：金长山

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 25 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容